



ANNUAL REPORT 2019

บริษัท เอ็กโซติค ฟู้ด จำกัด (มหาชน)
รายงานประจำปี 2562

สารบัญ

สารจากประธานกรรมการและประธานกรรมการบริหาร	2
ข้อมูลสำคัญทางการเงิน	3
ข้อมูลทั่วไป	5
คณะกรรมการบริษัท	6
ผลิตภัณฑ์ของเอ็กโซติค ฟู้ด	9
การประกอบธุรกิจ	10
ปัจจัยความเสี่ยง	20
ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ	24
ข้อพิพาททางกฎหมาย	28
โครงสร้างเงินทุน	28
โครงสร้างการจัดการ	30
รายละเอียดเกี่ยวกับคณะกรรมการและผู้บริหาร	42
การถือครองหุ้นของกรรมการและผู้บริหาร	49
คำตอบแทนคณะกรรมการและผู้บริหาร	50
บุคลากรและนโยบายเกี่ยวกับบุคลากร	51
การกำกับดูแลกิจการ	53
ความรับผิดชอบต่อสังคม	65
การควบคุมภายใน	75
รายการระหว่างกัน	77
ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน	80
รายงานความรับผิดชอบต่อสังคมของบริษัทต่อรายงานทางการเงิน	92
รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ	93
รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต	95
งบการเงิน	100



สารจากประธานกรรมการและประธานกรรมการบริหาร

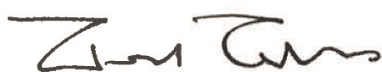
เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

ปี 2562 เป็นปีที่บริษัทให้ความสำคัญกับการบริหารการผลิต โดยปรับกำลังการผลิตของแต่ละกลุ่มสินค้าให้สอดคล้องกับแผนการตลาดและความต้องการของผู้บริโภค อาทิเช่น การเพิ่มสายการผลิตกลุ่มผลิตภัณฑ์ซอสปรุงรสและน้ำจิ้มต่างๆ ที่โรงงานที่จังหวัดระยอง ส่งผลให้บริษัทมีกำลังการผลิตซอสปรุงรสและน้ำจิ้มต่างๆ ที่โรงงานดังกล่าว รวม 16,928 ตันต่อปี การปิดสายการผลิตกลุ่มผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มจากผักและผลไม้ ที่โรงงานที่จังหวัดชลบุรี รวมทั้งการย้ายฐานการผลิตพริกแดงไปจังหวัดสุโขทัย เพื่อควบคุมคุณภาพและมาตรฐานของวัตถุดิบ ทำให้ตราสินค้าของบริษัทเป็นที่ยอมรับและสามารถสร้างความเชื่อมั่นในมาตรฐานสินค้าอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้ บริษัทยังมุ่งเน้นการพัฒนาระบบบริหารต้นทุนให้มีประสิทธิภาพ ระบบการจัดซื้อที่สามารถสรรหาวัตถุดิบที่ประหยัดต่อหน่วย การพัฒนานวัตกรรมและระบบการบริหารจัดการที่ครอบคลุมและส่งเสริมให้บริษัทสามารถเติบโตได้อย่างยั่งยืน โดยต่อไปในปี 2563 บริษัทยังมีเป้าหมายมุ่งขยายตลาดสินค้าประเภทอื่นๆ ควบคู่กับผลิตภัณฑ์กลุ่มซอสปรุงรสและน้ำจิ้มต่างๆ ไปยังกลุ่มลูกค้าเดิมและขยายฐานลูกค้าไปยังกลุ่มลูกค้าใหม่ๆ รวมถึงการวิจัยและพัฒนาเพื่อนำเทคโนโลยีมาประยุกต์ใช้ในกระบวนการผลิตสินค้าและวัตถุดิบ เพื่อให้ผลิตสินค้าที่ได้มาตรฐานและมีประสิทธิภาพสูงสุด และการทำตลาดและประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับสินค้าและตราสินค้าของบริษัทผ่านช่องทางการตลาดออนไลน์ (Digital Marketing) เพื่อให้ผลกำไรเติบโตในระยะยาว

ในด้านผลประกอบการของปี 2562 บริษัทมีรายได้จากการขายสินค้า เท่ากับ 990.72 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 13.47 เมื่อเทียบกับปีที่ผ่านมา บริษัทมีกำไรสุทธิเท่ากับ 121.99 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 45.02 เมื่อเทียบกับปีที่ผ่านมา เนื่องจากเศรษฐกิจในทวีปยุโรปชะลอตัว ส่งผลให้ยอดขายและอัตราการใช้กำลังการผลิตของบริษัทลดลง ประกอบกับค่าใช้จ่ายจากการปิดสายการผลิตกลุ่มผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มจากผักและผลไม้ และค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานที่เพิ่มขึ้น อย่างไรก็ตามในปี 2562 บริษัทได้เปิดตลาดใหม่นอกจากทวีปยุโรป เช่น ประเทศออสเตรเลีย ดังนั้น จากความสามารถในการขยายตลาด การบริหารต้นทุนการผลิต การบริหารกระบวนการจัดซื้ออย่างมีประสิทธิภาพ และการเพิ่มกำลังการผลิตในปี 2562 จะเป็นปัจจัยหนุนให้บริษัทมีระบบการผลิตที่มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น เกิดการประหยัดต่อหน่วย (Economy of Scale) ซึ่งเป็นปัจจัยหนุนต่อศักยภาพในการแข่งขันและการดำเนินธุรกิจในอนาคต

บริษัทยังคงมุ่งมั่นที่จะพัฒนาศักยภาพในด้านต่างๆ อย่างต่อเนื่อง รวมทั้งความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสีย สิ่งแวดล้อม ชุมชน และสังคมส่วนรวม ในปี 2562 บริษัทได้เข้าร่วมและจัดทำโครงการต่างๆ ได้แก่ กิจกรรมปลูกป่าเฉลิมพระเกียรติ “พระบรมราชชนนีพันปีหลวง” และวันแม่แห่งชาติ กิจกรรมปล่อยพันธุ์สัตว์น้ำเฉลิมพระเกียรติ “พระบาทสมเด็จพระวชิรเกล้าเจ้าอยู่หัว” การบริจาคผลิตภัณฑ์ให้กับ มูลนิธิ สโกลาร์ ออฟ ชัสตีแนนซ์ (Scholars of Sustenance) โครงการสานฝันป๊อปซอง ซ่อที่ 26 “สานฝันป๊อปซอง รักน้องพร้อมแบ่งปัน” กิจกรรมบริจาคเงินสมทบทุนโครงการ “Better Me เพื่อชีวิตที่ดีของผู้หญิงที่ขาดโอกาสทางการศึกษา เฟส2” และกิจกรรมมอบทุนการศึกษาแก่นักเรียนที่ผลการเรียนดี

ในนามของบริษัท ผมขอขอบคุณผู้ถือหุ้นทุกท่าน พันธมิตรทางการค้าและผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มที่ให้การสนับสนุนบริษัทมาโดยตลอด โดยเฉพาะอย่างยิ่งพนักงานและผู้บริหารทุกท่านที่ร่วมมือร่วมใจกันปฏิบัติหน้าที่อย่างเต็มความสามารถ จนทำให้การดำเนินงานของบริษัทประสบความสำเร็จอย่างต่อเนื่อง บริษัทขอยืนยันว่าจะดำเนินธุรกิจและบริหารงานตามหลักการค้ากับดูแลกิจการที่ดี เพื่อความแข็งแกร่งและการเติบโตอย่างยั่งยืนต่อไป



นายบรรพต หงษ์ทอง
ประธานกรรมการ



นายวิธนา จันทรักษ์
ประธานกรรมการบริหาร

ข้อมูลสำคัญทางการเงิน

	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	
	2560	2561	2562	
งบแสดงฐานะการเงิน				
สินทรัพย์รวม	749.61	991.58	933.73	
หนี้สินรวม	181.59	266.27	132.93	
ส่วนของผู้ถือหุ้น	568.02	725.31	800.80	
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ				
รายได้จากการขายสินค้า	945.04	1,144.99	990.72	
ต้นทุนขายสินค้า	666.73	710.93	639.27	
กำไรขั้นต้น	278.31	434.06	351.45	
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	70.95	75.20	78.14	
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	144.64	125.35	157.56	
กำไรจากการดำเนินงาน	64.97	237.44	124.30	
กำไรสุทธิ	59.03	221.90	121.99	
หุ้นหรือข้อมูลเกี่ยวกับหุ้นสามัญ				
กำไรต่อหุ้น (บาทต่อหุ้น)	0.17	0.63	0.30	
มูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น (บาทต่อหุ้น)	1.61	2.05	1.89	
เงินปันผลต่อหุ้น (บาทต่อหุ้น)	0.08	0.87	0.16	
อัตราส่วนการจ่ายเงินปันผล	%	1.46	0.54	
อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ				
อัตราการเติบโตของรายได้จากการขาย	%	7.61	21.16	-13.47
อัตรากำไรขั้นต้น	%	29.45	37.91	35.47
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน	%	6.87	20.74	12.55
อัตรากำไรสุทธิ	%	6.23	19.31	12.21
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	%	8.17	25.49	12.67
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	%	10.75	34.31	15.99
อัตราหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	%	0.32	0.37	0.17



**BRINGS THE AUTHENTIC
TASTE OF THAILAND
RIGHT INTO YOUR KITCHEN**



ชื่อบริษัท	: บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)
ประเภทธุรกิจ	: ประกอบธุรกิจเป็นผู้ผลิต จัดหาและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ปรุงรสอาหาร ผลิตภัณฑ์อาหารพร้อมปรุง อาหารสำเร็จรูปพร้อมบริโภค อาหารที่สำเร็จรูป อาหารในภาชนะบรรจุที่ปิดสนิท เครื่องดื่ม ในภาชนะบรรจุที่ปิดสนิท เครื่องดื่มรสผลไม้และน้ำผักผลไม้ พืชผักและผลไม้แช่แข็ง ผักและผลไม้ ที่ถนอมสภาพแล้ว รวมถึงสิ่งปรุงแต่งอาหารจากพืชและผักเพื่อการส่งออก
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	: เลขที่ 49/42 หมู่ที่ 5 ตำบลทุ่งสุขลา อำเภอศรีราชา จังหวัดชลบุรี 20230
ที่ตั้งสำนักงานสาขา	: เลขที่ 130-132 อาคารสินธร ทาวเวอร์ 2 ชั้นที่ 9 ถนนวิทย์ แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330
ที่ตั้งโรงงาน	: เลขที่ 49/42 หมู่ที่ 5 ตำบลทุ่งสุขลา อำเภอศรีราชา จังหวัดชลบุรี 20230 เลขที่ 7/474 หมู่ที่ 6 ตำบลมายางพร อำเภอปลวกแดง จังหวัดระยอง 21140 เลขที่ 248/1 หมู่ที่ 2 ตำบลในเมือง อำเภอสุวรรณภูมิ จังหวัดสุโขทัย 64110 เลขที่ 99/6 หมู่ที่ 4 ตำบลบึงยายเชียง อำเภอพรหมพิราม จังหวัดพิษณุโลก 65150
เลขทะเบียนบริษัท	: 0107556000680
โทรศัพท์	: (038) 401-492, (038) 493-752 ถึง 3
โทรสาร	: (038) 401-493
Home Page	: www.exoticfoodthailand.com
ทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว	: 212,382,188.50 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 424,764,377 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562)

นายทะเบียนหลักทรัพย์

บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด
อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
93 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร 10400
โทรศัพท์ : 66(0) 2009-9000
โทรสาร : 66(0) 2009-9991

ผู้สอบบัญชี

บริษัท เคพีเอ็มจี ญูมิไชย สอบบัญชี จำกัด
เลขที่ 1 อาคารเอ็มไพร์ทาวเวอร์ ชั้นที่ 50-51
ถนนสาทรใต้ แขวงยานนาวา เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120
โทรศัพท์ : 66(0) 2677-2000

ส่วนตรวจสอบภายใน (Internal Auditor)

บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมาภิบาล จำกัด
เลขที่ 178 อาคารธรรมาภิบาล ชั้น 5
ซอยเพิ่มทรัพย์ (ประชาชื่น 20) ถนนประชาชื่น แขวงบางซื่อ เขตบางซื่อ กรุงเทพมหานคร 10800
โทรศัพท์ : 66(0) 2596-0500 ต่อ 327

นักลงทุนสัมพันธ์

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

ข้อมูลสำคัญอื่น

- ไม่มี -





**BRINGS THE AUTHENTIC
TASTE OF THAILAND
RIGHT INTO YOUR KITCHEN**

คณะกรรมการและผู้บริหาร



1. นาย บรรพต หงษ์ทอง
ประธานกรรมการ / กรรมการอิสระ

2. นาย กิตติศักดิ์ เบลญฤกษ์
ประธานกรรมการตรวจสอบ /
กรรมการอิสระ

3. นาย ประกิจ ประจวบจั่น
กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ

4. นาย ศราวุธ เมนะเศวต
กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ /
ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง

5. นาย สุกใจ มีโลดม
กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ

6. นาย ธนิกฤต เทชะรัตนไกร
กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ



7. นาย วัฒนา จันทริช
รองประธานกรรมการ / ประธานกรรมการบริหาร

8. นาง สร้อยเพชร จันทริช
กรรมการ / รองกรรมการบริหาร

9. นาย จิตติพร จันทริช
กรรมการ / กรรมการบริหาร / กรรมการผู้จัดการ

10. นางสาว วาสนา จันทริช
กรรมการ / กรรมการบริหาร / กรรมการบริหารความเสี่ยง /
รองกรรมการผู้จัดการ



BRINGS THE AUTHENTIC TASTE OF THAILAND RIGHT INTO YOUR KITCHEN

ตำแหน่งคณะกรรมการและผู้บริการ

1 นาย บรรพต คงมีทอง

ประธานกรรมการ / กรรมการอิสระ
คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาโท M.A. (ECONOMIC DEVELOPMENT) NORTHEASTERN UNIVERSITY
- ปริญญาตรี B.A. (ECONOMICS) NORTHEASTERN UNIVERSITY ผ่านการอบรมหลักสูตร
- Director Accreditation Program

2 นาย กิตติศักดิ์ เบนจตุฤทธิ์

ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ
คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาตรี เศรษฐศาสตร์ และบริหารธุรกิจ University of Wisconsin, USA ผ่านการอบรมหลักสูตร
- Director Certification Program
- Audit Committee Program
- Corporate Governance for Capital Market Intermediaries
- Advanced Audit Committee Program
- Board that Make a Difference
- Strategic Board Master Class

3 นาย ประกิจ ประจันปัจฉนิก

กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ
คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาโท รัฐศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาตรี รัฐศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาตรี สาขานิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมาธิราช ผ่านการอบรมหลักสูตร
- Director Accreditation Program
- Financial Statements for Directors

4 นาย ศราวุธ เมนะเขวต

กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ
ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง
คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาตรี นิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ ผ่านการอบรมหลักสูตร
- Director Accreditation Program
- Advanced Audit Committee Program

5 นาย สุกใจ นิลอม

กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ
คุณวุฒิการศึกษา

- เนติบัณฑิตไทย สำนักอบรมศึกษากฎหมายแห่งเนติบัณฑิตยสภา
- ปริญญาตรี นิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยรามคำแหง ผ่านการอบรมหลักสูตร
- Director Certification Program
- Financial Statements for Directors

6 นาย ธนัทฤต เตชะรัตนไกร

กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ
คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาโท การบริหารการเงิน สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ (นิด้า)
- ปริญญาตรี การบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ ผ่านการอบรมหลักสูตร
- Director Certification Program

7 นาย วัฒนา จันทริข

รองประธานกรรมการ / ประธานกรรมการบริหาร
คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาตรี Bachelor of Commerce University of New Castle Australia ผ่านการอบรมหลักสูตร
- Director Accreditation Program

8 นาง สร้อยเพชร จันทริข

กรรมการ / รองประธานกรรมการบริหาร
คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาตรี Bachelor of Commerce University of New Castle Australia ผ่านการอบรมหลักสูตร
- Director Accreditation Program
- Director Certification Program
- President : 188 Residential

9 นาย จิตติพร จันทริข

กรรมการ / กรรมการบริหาร / กรรมการผู้จัดการ
คุณวุฒิการศึกษา

- มัธยมศึกษาตอนปลาย International School Bangkok ผ่านการอบรมหลักสูตร
- Director Accreditation Program

10 นางสาว วาสนา จันทริข

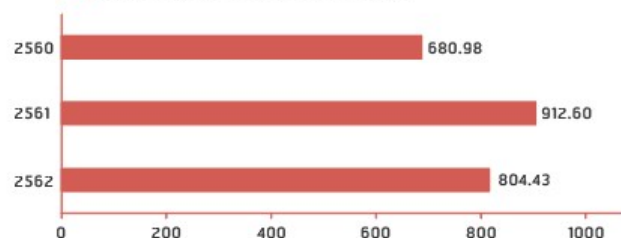
กรรมการ / กรรมการบริหาร / กรรมการบริหารความเสี่ยง / รองกรรมการผู้จัดการ
คุณวุฒิการศึกษา

- ประกาศนียบัตร Owner / President Management Program, Harvard Business School, USA
- ปริญญาโท MBA. Entrepreneurship Management, Babson College, USA
- ปริญญาตรี BBA Marketing มหาวิทยาลัยอีสต์แฮมซิงก์ ผ่านการอบรมหลักสูตร
- Director Accreditation Program
- Financial Statements for Directors

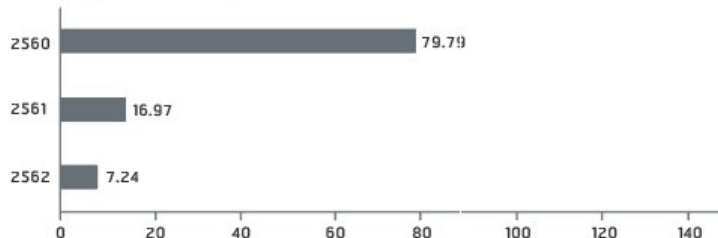
ผลิตภัณฑ์ของเอ็กโซติก ฟู้ด



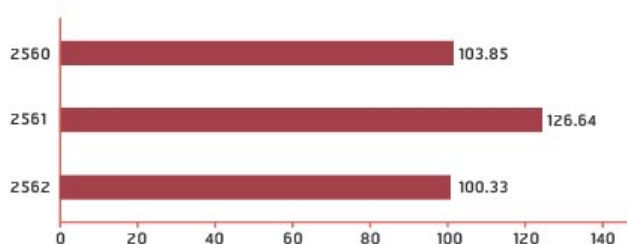
■ รายได้ผลิตภัณฑ์ซอสปรุงรส และน้ำจิ้มต่างๆ



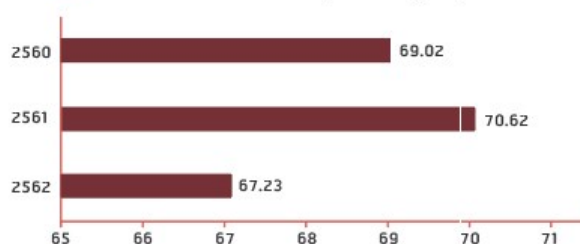
■ รายได้ผลิตภัณฑ์เครื่องดื่ม



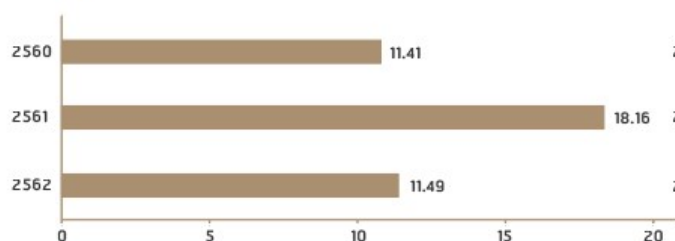
■ รายได้ผลิตภัณฑ์เครื่องแกง เครื่องประกอบอาหาร



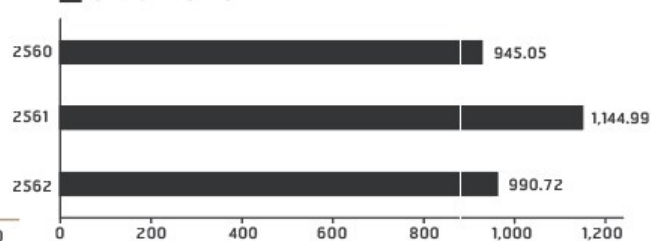
■ รายได้ผลิตภัณฑ์อาหารสำเร็จรูป และสำเร็จรูปอื่นๆ



■ รายได้ผลิตภัณฑ์อาหารสำเร็จรูปพร้อมรับประทาน



■ รายได้จากการขายรวม





**BRINGS THE AUTHENTIC
TASTE OF THAILAND
RIGHT INTO YOUR KITCHEN**

การประกอบธุรกิจ



**FLYING
GOOSE
SRIRACHA
HOT CHILLI
SAUCE**



**EXOTIC
SWEET
CHILLI
SAUCE**

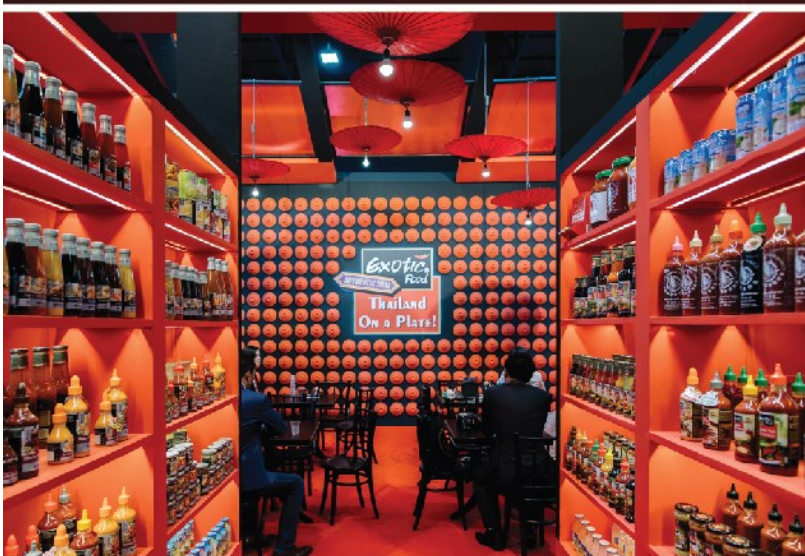
บริษัทมีเป้าหมายที่จะพัฒนาตราสินค้า
ของบริษัทให้เป็น

**“To be the first brand that comes to the consumer
mind when thinking about Thai food”**

“ความสำเร็จของเอ็กโซติก ฟู้ด
ด้วยความมุ่งมั่นที่ต้องการให้ตราสินค้าของคนไทยได้เป็นที่รู้จัก
และยอมรับในระดับสากล ประกอบกับวิสัยทัศน์ที่เล็งเห็นถึงโอกาส
ในการนำเครื่องปรุงรสอาหารไทยไปใช้ในการประกอบอาหารที่
หลากหลายสำหรับชาวต่างชาติ บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด จึงได้
ก่อตั้งขึ้นเพื่อประกอบธุรกิจผลิตเครื่องปรุงรสและเครื่องประกอบ
อาหารโดยยังคงคุณสมบัตินี้แห่งความเลิศรสตามแบบดั้งเดิมของ
อาหารไทย และจำหน่ายภายใต้ตราสินค้าของตนเองที่มีความ
หลากหลายของประเภทสินค้ามากที่สุด ปัจจุบันบริษัทมีสินค้ากว่า
700 สูตรที่ส่งขายไปยังประเทศต่างๆ กว่า 60 ประเทศทั่วโลก ภายใต้
ตราสินค้า EXOTIC FOOD, THAI PRIDE, FLYING GOOSE,
COCO LOTO และอื่นๆ ของบริษัท โดยในช่วงแรกของการดำเนิน
ธุรกิจบริษัทกว่าจ้างผู้ประกอบการรายอื่นในการผลิตสินค้าตามสูตร
ที่บริษัทพัฒนาและนำมาจัดจำหน่าย จากนั้นในปี 2543 บริษัทได้
ลงทุนก่อสร้างโรงงานของตนเองโดยตั้งอยู่ที่นิคมอุตสาหกรรม
แหลมฉบัง จ.ชลบุรี และได้รับการส่งเสริมการลงทุนจาก
คณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนในกิจการผลิตผลิตภัณฑ์จากพืชผัก
ผลไม้ ประเภท 1.11 กิจการผลิตหรือถนอมอาหารหรือสิ่งปรุงแต่ง
อาหารเพื่อการส่งออก”



#SRIRACHA EVERYWHERE



11

กลยุทธ์การประกอบธุรกิจของเอ็กโซติก ฟู้ด

1

เน้นการพัฒนาผลิตภัณฑ์ในลักษณะของ “One-Stop-Brand” เพื่อให้ผู้บริโภคสามารถเลือกซื้อผลิตภัณฑ์ปรุงรสและประกอบอาหารไทยทุกประเภทจากตราสินค้าของบริษัทเพียงแห่งเดียว

2

เน้นกระบวนการผลิตสินค้าที่ได้รับการรับรองคุณภาพมาตรฐานระดับสากล และคิดค้นผลิตภัณฑ์ที่สามารถตอบสนองต่อความต้องการของกลุ่มลูกค้าเป้าหมายของบริษัทได้อย่างต่อเนื่อง ให้ความสำคัญกับรายละเอียดในทุกขั้นตอน เริ่มตั้งแต่การคัดสรรวัตถุดิบที่สดใหม่จากพื้นที่อุดมสมบูรณ์ของประเทศไทย การวิจัยและพัฒนาสูตรใหม่ๆ เพื่อสร้างความแตกต่างทางธุรกิจ

3

การออกแบบบรรจุภัณฑ์ที่โดดเด่น น่าจดจำ มีเอกลักษณ์ความเป็นไทยและสะดวกต่อการใช้งาน สร้างตราสินค้าของบริษัทให้เป็นที่รู้จักอย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้บริษัทได้รับรางวัลผู้ส่งออกสินค้าและบริการดีเด่น ประจำปี 2555 (Prime Minister's Export Award 2012) ประเภชั้ตราสินค้าของตนเอง

4

ใส่ใจสุขอนามัย สิ่งแวดล้อมและจริยธรรม ปฏิบัติถูกต้องตามกฎหมาย ปลอดภัยต่อผู้บริโภค ส่งมอบตรงเวลา เพื่อสร้างความพึงพอใจแก่ลูกค้า

EXOTIC



**BRINGS THE AUTHENTIC
TASTE OF THAILAND
RIGHT INTO YOUR KITCHEN**



การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ



- เริ่มจัดตั้งบริษัทชื่อ “บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด” ด้วยทุนจดทะเบียน 1.00 ล้านบาท เพื่อดำเนินธุรกิจผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ประเภทซอส น้ำจิ้ม และเครื่องแกงต่างๆ
- เพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 5.00 ล้านบาท เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียน



- เพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 15.00 ล้านบาท ตามเงื่อนไขของคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน และเพื่อลงทุนก่อสร้างโรงงานที่นิคมอุตสาหกรรมแหลมฉบัง จ. ชลบุรี
- ได้รับการส่งเสริมจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน (BOI) ในกิจการผลิตผลิตภัณฑ์จากพืชผัก ผลไม้ ประเภท 1.11 กิจการผลิตหรือถนอมอาหารหรือสิ่งปรุงแต่งอาหาร
- ได้รับรางวัลการออกแบบผลิตภัณฑ์ดีเด่น (Good Packaging Design 2000 Award) จาก ดร. ศุภชัย พานิชภักดิ์ อดีตรองนายกรัฐมนตรีและรัฐมนตรีว่าการกระทรวงพาณิชย์



- ผ่านเกณฑ์รับรอง HACCP IFS (โดยทั้ง 2 เกณฑ์มาตรฐานดังกล่าว บริษัทได้รับการรับรองเป็นบริษัทแรกในประเทศไทย สำหรับผู้ผลิตและส่งออกสินค้าประเภทน้ำจิ้มไก่)
- ได้รับอนุญาตให้ใช้สัญลักษณ์ “ตราประเทศไทย” จากกรมส่งเสริมการค้าส่งออก
- ได้รับการส่งเสริมการลงทุนจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน (BOI) สำหรับกิจการผลิตเครื่องดื่มจากพืชผักและผลไม้บรรจุภาชนะปิดผนึก สิ่งปรุงแต่งอาหาร และอาหารพร้อมรับประทาน ประเภท 1.11 กิจการผลิตหรือถนอมอาหารหรือสิ่งปรุงแต่งอาหารโดยใช้เทคโนโลยีที่ทันสมัย (ยกเว้นการผลิตน้ำดื่ม และไอศกรีม)

- ได้รับรางวัลผู้ส่งออกสินค้าและบริการดีเด่น ประจำปี 2555 (Prime Minister's Export Award 2012) ประเภทใช้ตราสินค้าของตนเอง



- ดำเนินการแปรรูปบริษัทเป็นมหาชน และเปลี่ยนชื่อเป็น “บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)” เพื่อนำบริษัทเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ



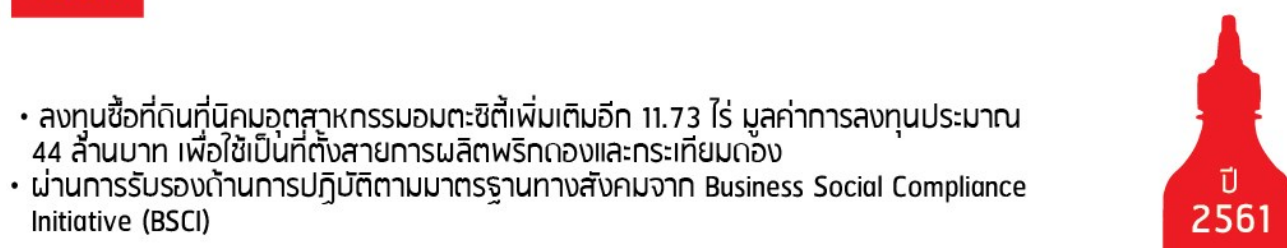
- เสนอขายหุ้นสามัญที่ออกใหม่แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรกและเริ่มซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ เมื่อวันที่ 25 สิงหาคม 2557 วัตถุประสงค์ของการเพิ่มทุน เพื่อซื้อเครื่องจักร อุปกรณ์ และก่อสร้างโรงงานใหม่ เพื่อยุติการดำเนินการผลิตและเพิ่มประสิทธิภาพการผลิต รองรับ การเติบโตของยอดขายในอนาคต ชำระคืนเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินและเป็นเงินทุนหมุนเวียน



- คว้ารางวัลแห่งความภาคภูมิใจ “ESG 100 Certificate” ประจำปี 2559 จากสถาบันไทยพัฒน์ ในฐานะเป็น 1 ใน 100 บริษัทจดทะเบียนคุณภาพ (และเป็นเพียง 1 ใน 4 บริษัทหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาด mai) จากการคัดเลือกทั้งหมด 621 บริษัทจดทะเบียน ที่นอกจากมีผลการดำเนินงานโดดเด่นแล้วยังให้ความสำคัญในด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และธรรมาภิบาล ตอบโจทย์การเป็นหุ้นยังยืน
- โรงงานแห่งที่ 2 ที่นิคมอุตสาหกรรมอมตะซิตี้ เริ่มดำเนินการผลิตเชิงพาณิชย์



- ย้ายฐานการผลิตสินค้ากลุ่มซอสปรุงรสและน้ำจิ้มต่างๆ ไปยังโรงงานแห่งที่ 2 ที่นิคมอุตสาหกรรมอมตะซิตี้แล้วเสร็จ



- ลงทุนซื้อที่ดินที่นิคมอุตสาหกรรมอมตะซิตี้เพิ่มเติมอีก 11.73 ไร่ มูลค่าการลงทุนประมาณ 44 ล้านบาท เพื่อใช้เป็นที่ตั้งสายการผลิตพริกแดงและกระเทียมแดง
- ผ่านการรับรองด้านการปฏิบัติตามมาตรฐานทางสังคมจาก Business Social Compliance Initiative (BSCI)



- ย้ายฐานการผลิตพริกแดงไปยังจังหวัดสุโขทัย เนื่องจากเป็นพื้นที่เพาะปลูกพริกที่สำคัญของประเทศ
- สายการผลิตสินค้ากลุ่มซอสปรุงรสและน้ำจิ้ม สำหรับรองรับคำสั่งซื้อขนาดเล็ก ที่โรงงานที่นิคมอุตสาหกรรมอมตะซิตี้เริ่มดำเนินการเชิงพาณิชย์ ทำให้บริษัทมีกำลังการผลิตสินค้ากลุ่มซอสปรุงรสและน้ำจิ้มเพิ่มขึ้นประมาณ 2,178 ตันต่อปี และได้รับการส่งเสริมการลงทุนจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนในกิจการผลิตสิ่งปรุงแต่งอาหาร ประเภท 1.17 กิจการผลิตหรือถนอมอาหาร เครื่องดื่ม วัตถุเจือปนอาหาร (Food Additive) หรือสิ่งปรุงแต่งอาหาร (Food Ingredient) โดยใช้เทคโนโลยีที่ทันสมัย
- ได้รับรางวัลผู้ประกอบการส่งออกดีเด่นประจำปี 2562 (Prime Minister's Export Award 2019) ประเภทสินค้าฮาลาลยอดเยี่ยม (Best Halal) เป็นรางวัลที่มอบให้แก่สินค้าฮาลาลเพื่อการส่งออกที่ผลิตถูกต้องตามหลักศาสนาอิสลามอย่างมีคุณภาพและมาตรฐานสากลยอดเยี่ยม
- ได้รับรางวัล SET AWARD 2019 ประเภทบริษัทที่มีผลการดำเนินงานดีเด่น Outstanding Company Performance Awards ในกลุ่ม Business Excellence และประเภทรางวัล Best Company Performance Awards ที่มอบให้แก่บริษัทที่มีผลการดำเนินงานยอดเยี่ยมในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (mai)
- ได้รับตรา Thai Select จากกรมส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ กระทรวงพาณิชย์ ในประเภทผลิตภัณฑ์อาหารสำเร็จรูปที่มีรสชาติตามมาตรฐานอาหารไทย และได้รับมาตรฐานการส่งออกในระดับสากล



ภาพรวมการประกอบธุรกิจ

บริษัทประกอบธุรกิจเป็นผู้ผลิต จัดหา และจำหน่ายผลิตภัณฑ์ปรุงรสอาหาร ผลิตภัณฑ์อาหารพร้อมปรุง อาหารสำเร็จรูปพร้อมบริโภค อาหารกึ่งสำเร็จรูป อาหารในภาชนะบรรจุที่ปิดสนิท เครื่องดื่มในภาชนะบรรจุที่ปิดสนิท เครื่องดื่มรสผลไม้และน้ำผักผลไม้ พืชผักและผลไม้แช่แข็ง ผักและผลไม้ที่ถนอมสภาพแล้ว รวมถึงสิ่งปรุงแต่งอาหารจากพืชและผักเพื่อการส่งออกเป็นหลัก ในลักษณะของการขายขาดให้กับกลุ่มลูกค้าที่ซื้อสินค้าจากบริษัทโดยตรง ซึ่งได้แก่ ผู้นำเข้าและผู้จัดจำหน่ายในประเทศต่างๆ นอกจากนี้ บริษัทยังได้มีการพัฒนาผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มจากผักและผลไม้ รวมถึงผลิตภัณฑ์อาหารสำเร็จรูปพร้อมรับประทานต่างๆ เพื่อให้สามารถตอบสนองความต้องการและสร้างความพึงพอใจสูงสุดทางด้านรสชาติให้แก่ผู้บริโภคด้วยผลิตภัณฑ์ที่หลากหลาย ครอบคลุม และมีคุณภาพมาตรฐานผลิตภัณฑ์ระดับสากลภายใต้ตราสินค้า EXOTIC FOOD THAI PRIDE FLYING GOOSE และ COCO LOTO เป็นต้น

ลักษณะผลิตภัณฑ์ของบริษัท

1. **กลุ่มผลิตภัณฑ์ซอสปรุงรสและน้ำจิ้มต่างๆ** นับเป็นกลุ่มผลิตภัณฑ์หลักของบริษัท โดยบริษัทมีการจำหน่ายสินค้าในกลุ่มนี้ คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 79.43 และร้อยละ 80.50 ของรายได้จากการขายรวมของบริษัทในปี 2561 และปี 2562 ตามลำดับ ผลิตภัณฑ์ในกลุ่มซอสปรุงรสและน้ำจิ้มนี้ นอกจากจะใช้รับประทานร่วมกับอาหารที่ทำเสร็จ เพื่อให้อาหารมีรสชาติดียิ่งขึ้นแล้ว ยังสามารถดัดแปลงใช้เป็นเครื่องปรุงรสในการประกอบอาหารเพื่อให้ได้รสชาติตามที่ต้องการ หรือเพิ่มรสชาติของอาหารได้อีกด้วย เช่น ใส่ในแซนวิช ทาบนขนมปัง คลุกเคล้ากับผักและผลไม้ เป็นต้น โดยผลิตภัณฑ์ในกลุ่มซอสปรุงรสและน้ำจิ้มนี้ มีการบรรจุในขวดแก้ว ขวดพลาสติกชนิด PET และซอง POUCH โดยบริษัทเป็นผู้ผลิตไทยรายแรกๆ ที่นำขวดพลาสติกมาบรรจุซอสเพื่อส่งออก ซึ่งช่วยเพิ่มความสะดวกแก่ผู้บริโภค เพียงแคเปิด ปิบ แล้วเทซอสลงบนอาหารที่ต้องการ สินค้าหลักในกลุ่มผลิตภัณฑ์นี้ ได้แก่ น้ำจิ้มไก่ ซอสพริก น้ำจิ้มสะเต๊ะ น้ำจิ้มบ๊วย น้ำจิ้มสุกี้ น้ำสลัด ซอสถั่วเหลือง ซอสเปรี้ยวหวาน และซอสรสผลไม้ต่างๆ บริษัทเป็นผู้ผลิตและจำหน่ายภายใต้ตราสินค้าของบริษัทเองเป็นส่วนใหญ่ ซึ่งได้แก่ EXOTIC FOOD THAI PRIDE และ FLYING GOOSE



ตัวอย่างผลิตภัณฑ์ซอสปรุงรสและน้ำจิ้มต่างๆ

2. **กลุ่มผลิตภัณฑ์เครื่องปรุงแกงและเครื่องประกอบอาหาร** ได้แก่ กะทิ พริกแกง เครื่องปรุงแกงต่างๆ เช่น เครื่องปรุงแกงแดง เครื่องปรุงแกงเขียว และเครื่องปรุงสำเร็จรูปต่างๆ เช่น เครื่องปรุงต้มยำไทยและน้ำมะขามเปียก เป็นต้น ผลิตภัณฑ์ในกลุ่มนี้ใช้ในขั้นตอนการทำอาหาร โดยเหมาะสำหรับกลุ่มผู้บริโภคที่ต้องการประกอบอาหาร แต่ไม่ต้องการเตรียมเครื่องประกอบอาหารต่างๆ ด้วยตนเองซึ่งมีความยุ่งยากและเสียเวลา ผู้บริโภคสามารถใช้ผลิตภัณฑ์เครื่องปรุงแกง

ของบริษัทเป็นวัตถุดิบในการประกอบอาหารได้เลย เพื่อลดขั้นตอนการทำอาหารและควบคุมรสชาติของอาหารให้เป็นไปตามสูตรมาตรฐานได้ ทั้งนี้ บริษัทมีการจำหน่ายผลิตภัณฑ์เครื่องปรุงแกงและเครื่องประกอบอาหารคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 11.02 และร้อยละ 10.04 ของรายได้จากการขายรวมของบริษัทในปี 2561 และ ปี 2562 ตามลำดับ สินค้าในกลุ่มผลิตภัณฑ์เครื่องปรุงแกงและเครื่องประกอบอาหารนี้ บริษัทมีทั้งการผลิตด้วยตนเองและจัดหาจากผู้ผลิตรายอื่น โดยสินค้าในกลุ่มเครื่องแกงที่บริษัทผลิตนั้น จะจำหน่ายภายใต้ตราสินค้า EXOTIC FOOD THAI PRIDE และ FLYING GOOSE



ตัวอย่างผลิตภัณฑ์เครื่องปรุงแกงและเครื่องประกอบอาหาร

3. **กลุ่มผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มจากผักและผลไม้** ได้แก่ น้ำมะพร้าวและน้ำมะพร้าวผสมเนื้อ ภายใต้ตราสินค้า COCO LOTO ของบริษัท ส่วนน้ำโกจิเบอร์รี่ น้ำมะพร้าว น้ำว่านหางจระเข้ และน้ำผลไม้ต่างๆ ภายใต้ตราสินค้า EXOTIC FOOD และ THAI PRIDE ของบริษัท โดยสินค้าในกลุ่มนี้บริษัทจะเป็นผู้ดำเนินการผลิตเองเป็นหลัก และมีการรับผลิตภายใต้ตราสินค้าของลูกค้านำด้วย ทั้งนี้ บริษัทมีการจำหน่ายผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มจากผักและผลไม้คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 1.48 และร้อยละ 0.72 ของรายได้จากการขายรวมของบริษัทในปี 2561 และปี 2562 ตามลำดับ



ตัวอย่างผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มจากผักและผลไม้

4. **กลุ่มผลิตภัณฑ์อาหารสำเร็จรูปพร้อมรับประทาน** ได้แก่ แกงบรรจุกระป๋องพร้อมรับประทาน เช่น ต้มยำ แกงแดง แกงเขียวหวาน แกงกะหรี่ แกงมัสมั่น และอาหารปรุงสำเร็จพร้อมรับประทานต่างๆ เช่น ข้าวแกงเขียวหวาน และก๋วยเตี๋ยว ผัดไทย เป็นต้น สินค้าในกลุ่มนี้นับเป็นการต่อยอดในการพัฒนาผลิตภัณฑ์ของบริษัทให้ครบวงจรของการรับประทานอาหารของผู้บริโภคให้ครบถ้วนยิ่งขึ้น โดยอาศัยความรู้ความชำนาญของบริษัทในด้านเครื่องประกอบอาหารและเครื่องปรุงรสนำมาพัฒนาจนเป็นผลิตภัณฑ์อาหารสำเร็จรูปพร้อมรับประทาน ซึ่งเหมาะสำหรับผู้บริโภคที่ต้องการรับประทานอาหารรสชาติดีแบบเดียวกันกับที่ใช้ผลิตภัณฑ์ปรุงรสของบริษัท แต่มีเวลาประกอบอาหารจำกัด ทั้งนี้ บริษัทมีการจำหน่ายผลิตภัณฑ์อาหารสำเร็จรูปพร้อมรับประทานคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 1.58 และร้อยละ 1.15 ของรายได้จาก



BRINGS THE AUTHENTIC TASTE OF THAILAND RIGHT INTO YOUR KITCHEN

การขายรวมของบริษัทในปี 2561 และปี 2562 ตามลำดับ สำหรับผลิตภัณฑ์อาหารสำเร็จรูปพร้อมรับประทานนี้ บริษัทเป็นผู้ผลิตและจำหน่ายเองทั้งหมดภายใต้ตราสินค้า EXOTIC FOOD



ตัวอย่างผลิตภัณฑ์อาหารสำเร็จรูปพร้อมรับประทาน

5. กลุ่มผลิตภัณฑ์อาหารกึ่งสำเร็จรูปและอาหารสำเร็จรูปอื่นๆ ได้แก่ สินค้าในน้ำมันและน้ำเกลือบดผักและผลไม้กระป๋อง ผลิตภัณฑ์จากข้าว ของแห้งและของดองต่างๆ เป็นต้น สำหรับสินค้าในกลุ่มนี้บริษัทมีการจัดหาทั้งจากการซื้อมาขายไปและการผลิตเอง บริษัทมีการจำหน่ายผลิตภัณฑ์กึ่งสำเร็จรูปและอาหารสำเร็จรูปอื่นๆ คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 6.15 และร้อยละ 6.73 ของรายได้จากการขายรวมของบริษัทในปี 2561 และปี 2562 ตามลำดับ



ตัวอย่างผลิตภัณฑ์อาหารกึ่งสำเร็จรูป

การได้รับอนุญาตให้ประกอบธุรกิจหรือการส่งเสริมการลงทุน

1. สิทธิประโยชน์ที่ได้รับ

บริษัทได้รับการส่งเสริมจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน (BOI) สำหรับโรงงานแห่งที่ 2 ที่นิคมอุตสาหกรรมอมตะซิตี้ จังหวัดระยอง ในกิจการผลิตเครื่องดื่มน้ำผลไม้บรรจุขวดผลไม้บรรจุกระป๋อง และอาหารพร้อมรับประทาน ประเภท 1.11 กิจการผลิตหรือถนอมอาหารหรือสิ่งปรุงแต่งอาหารโดยใช้เทคโนโลยีที่ทันสมัย (ยกเว้นการผลิตน้ำดื่ม และไอศกรีม) ตามบัตรส่งเสริมการลงทุนเลขที่ 59-1167-0-00-3-0 ลงวันที่ 13 กันยายน 2559 และในกิจการผลิตสิ่งปรุงแต่งอาหาร ประเภท 1.17 กิจการผลิตหรือถนอมอาหาร เครื่องดื่ม วัตถุเจือปนอาหาร (Food Additive) หรือสิ่งปรุงแต่งอาหาร (Food Ingredient) โดยใช้เทคโนโลยีที่ทันสมัย ตามบัตรส่งเสริมการลงทุนเลขที่ 62-0502-1-00-1-0 ลงวันที่ 15 พฤษภาคม 2562 ซึ่งสิทธิและประโยชน์ที่สำคัญ มีดังนี้

สิทธิประโยชน์	บัตรส่งเสริมการลงทุน เลขที่ 59-1167-0-00-3-0	บัตรส่งเสริมการลงทุน เลขที่ 62-0502-1-00-1-0
1. ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคล 1.1. ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับส่งเสริมรวมกันไม่เกินร้อยละ 100 ของเงินลงทุน ไม่รวมค่าที่ดินและทุนหมุนเวียน 1.2. ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับส่งเสริม รายได้ที่ต้องนำมาคำนวณกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการให้รวมถึงรายได้จากการจำหน่ายผลพลอยได้ได้แก่ เศษหรือของเสียจากกระบวนการผลิต	สำหรับผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มจากพืชผักผลไม้ บรรจุภาชนะผนึกและสิ่งปรุงแต่งอาหารเป็นเวลา 8 ปี ตั้งแต่ 11 ธันวาคม 2559 ถึง 10 ธันวาคม 2567 สำหรับผลิตภัณฑ์อาหารพร้อมรับประทานเป็นเวลา 8 ปี นับแต่วันที่เริ่มมีรายได้	สำหรับสิ่งปรุงแต่งอาหารเป็นเวลา 6 ปี ตั้งแต่ 10 มีนาคม 2562 ถึง 9 มีนาคม 2568
2. ได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับเครื่องจักรตามที่คณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนพิจารณาอนุมัติ	ภายใน 13 มีนาคม 2562	ภายใน 15 พฤศจิกายน 2564
3. ได้รับยกเว้นไม่ต้องนำเงินปันผลจากกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนไปรวมคำนวณเพื่อเสียภาษีเงินได้ตลอดระยะเวลาที่บริษัทได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคล	เป็นเวลา 8 ปี ตั้งแต่ 11 ธันวาคม 2559 ถึง 10 ธันวาคม 2567	เป็นเวลา 6 ปี ตั้งแต่ 10 มีนาคม 2562 ถึง 9 มีนาคม 2568
4. ได้รับลดหย่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการลงทุนในอัตราร้อยละ 50 ของอัตราปกติ โดยมีกำหนด 5 ปี นับจากวันที่พ้นกำหนดระยะเวลา 8 ปีที่ได้รับการยกเว้นภาษีเงินได้	เป็นเวลา 5 ปี ตั้งแต่ 11 ธันวาคม 2567 ถึง 10 ธันวาคม 2572	-
5. ได้รับอนุญาตให้หักค่าขนส่ง ค่าไฟฟ้า และค่าประปา 2 เท่าของค่าใช้จ่ายดังกล่าว	เป็นเวลา 10 ปี ตั้งแต่ 11 ธันวาคม 2559 ถึง 10 ธันวาคม 2569	-
6. ได้รับอนุญาตให้หักเงินลงทุนในการติดตั้งหรือก่อสร้างสิ่งอำนวยความสะดวกร้อยละ 25 ของเงินลงทุนนอกเหนือไปจากการหักค่าเสื่อมราคาตามปกติ	ได้รับ	-





BRINGS THE AUTHENTIC TASTE OF THAILAND RIGHT INTO YOUR KITCHEN

ภาวะการตลาดและการแข่งขัน

ภาวะอุตสาหกรรมและการแข่งขันในปี 2562

สินค้าหลักของบริษัทซึ่งได้แก่ ผลิตภัณฑ์ซอสปรุงรส น้ำจิ้มและเครื่องแกงสำเร็จรูปต่างๆ นับเป็นสินค้าในกลุ่ม “สิ่งปรุงรสอาหาร” ซึ่งเป็นสินค้าในกลุ่มสินค้าอุตสาหกรรมการเกษตรตามการจัดกลุ่มประเภทสินค้าเพื่อการส่งออกของกระทรวงพาณิชย์โดยมูลค่าการส่งออกของสินค้าในกลุ่มสิ่งปรุงรสอาหารเติบโตจาก 23,723 ล้านบาท ในปี 2561 เป็น 24,440 ล้านบาท ในปี 2562 คิดเป็นการเติบโตร้อยละ 3.02 ทั้งนี้ ผลิตภัณฑ์ในกลุ่มซอส (ประกอบด้วยซอสพริก ซอสถั่วเหลือง และซอสมะเขือเทศ) มีมูลค่าการส่งออกเพิ่มขึ้นจาก 4,081 ล้านบาท ในปี 2561 เป็น 4,280 ล้านบาท ในปี 2562 หรือคิดเป็นร้อยละ 11.95 จากปี 2561 ในขณะที่ผลิตภัณฑ์ในกลุ่มเครื่องแกงสำเร็จรูปมีมูลค่าการส่งออกลดลงจาก 2,333 ล้านบาท ในปี 2561 เป็น 2,159 ล้านบาท ในปี 2562 หรือลดลงคิดเป็นร้อยละ 7.43

แนวโน้มอุตสาหกรรมในปี 2562

ตลาดส่งออกหลักของสิ่งปรุงรสอาหาร 5 อันดับแรกของไทย คือ สหรัฐอเมริกา ญี่ปุ่น ออสเตรเลีย ฟิลิปปินส์ และ มาเลเซีย โดยปัจจัยหลักที่ทำให้อุตสาหกรรมส่งออกสิ่งปรุงรสอาหารของประเทศไทยมีการเติบโตขึ้น มาจากกระแสความนิยมบริโภคอาหารไทยในกลุ่มชาวต่างชาติ อันเนื่องมาจากความโดดเด่นในด้านรสชาติที่เป็นเอกลักษณ์และการใช้วัตถุดิบที่มีประโยชน์ต่อสุขภาพของอาหารไทย ปริมาณวัตถุดิบมีเพียงพอและมีคุณภาพดี มีทักษะความชำนาญของผู้ผลิต มีเทคโนโลยีที่ทันสมัย และราคาแข่งขันได้ ประกอบกับการที่อุตสาหกรรมนี้เป็นอุตสาหกรรมที่ได้รับการส่งเสริมจากทางภาครัฐ โดยได้มีการจัดทำแผนพัฒนาอุตสาหกรรมอาหารแห่งชาติ 20 ปี ภายใต้วิสัยทัศน์ “ประชารัฐร่วมใจประเทศไทยเป็นครัวของโลก” โดยมีเป้าหมายในการเป็นประเทศผู้ส่งออกสินค้าอาหารติดอันดับ TOP 5 ในปี พ.ศ. 2579 โดยการเพิ่มขีดความสามารถในการปรับตัวและการแข่งขันของผู้ประกอบการอาหารไทย การจัดระบบการพัฒนาปัจจัยเอื้อต่อการขับเคลื่อนอุตสาหกรรมอาหารไทยเป็นครัวของโลก และการพัฒนาตลาดอุตสาหกรรมอาหารอนาคต และช่องทางการค้าในเวทีสากลเพื่อให้ผู้ประกอบการมีโอกาสเพิ่มช่องทางการตลาดทั้งในและต่างประเทศ ตลอดจนมีการเชื่อมโยงวัตถุดิบด้วยห่วงโซ่อุปทานโลก (Global Connect) ผ่านกิจกรรมรูปแบบต่างๆ ได้แก่ (1) World Food Expo (2) Window of Thai Food (3) National and Regional Food Festival และ (4) Virtual market เพื่อสร้างช่องทางในการเข้าถึงสินค้าในระบบดิจิทัล และสร้างการรับรู้ถึง Positioning ของอาหารไทยบนเวทีโลก

การแข่งขันจากผู้ประกอบการในประเทศ

ผู้บริหารของบริษัทประเมินว่า ผู้ประกอบการในประเทศส่วนใหญ่มักมีการผลิตสินค้าที่ไม่หลากหลาย โดยมักเน้นที่การผลิตสินค้าประเภทใดประเภทหนึ่งโดยเฉพาะและเป็นการผลิตสินค้าแบบมุ่งเน้นรสชาติดั้งเดิมของเครื่องปรุงรสไทย ในขณะที่สินค้าของบริษัทนั้น มุ่งเน้นการสร้าง ความหลากหลายทั้งในด้านของรสชาติและประเภทของผลิตภัณฑ์ และมุ่งเน้นการพัฒนารสชาติที่เหมาะสมกับชาวต่างชาติ ดังนั้น จึงนับได้ว่าไม่มีผู้ประกอบการไทยรายใดที่มีการประกอบธุรกิจในลักษณะเดียวกับบริษัทโดยตรง

การแข่งขันจากผู้ประกอบการในต่างประเทศ

คู่แข่งที่สำคัญของบริษัทในการจำหน่ายผลิตภัณฑ์เครื่องปรุงรสและเครื่องประกอบอาหารจากต่างประเทศ ได้แก่ ผู้ประกอบการจากประเทศสหรัฐอเมริกา เวียดนาม สาธารณรัฐประชาชนจีน สิงคโปร์ และมาเลเซีย โดยเฉพาะผู้ประกอบการจากประเทศสหรัฐอเมริกาซึ่งเป็นผู้ผลิตซอสพริกและน้ำจิ้มไก่รายใหญ่ภายใต้ตราสินค้า “Huy Fong” และผู้ประกอบการ

จากประเทศเวียดนามและสาธารณรัฐประชาชนจีน ซึ่งผลิตสินค้าในกลุ่มซอสและน้ำจิ้มภายใต้ตราสินค้า “CHOLIMEX” “AMOY” “DIAMOND” และ “LEE KUM KEE” นั้น นับเป็นคู่แข่งที่สำคัญของบริษัท อย่างไรก็ตาม บริษัทได้ใช้กลยุทธ์ทางการตลาดโดยเน้นจุดเด่นของการเป็นผู้ผลิตจากประเทศไทยซึ่งเป็นต้นกำเนิดของ “ซอสพริกศรีราชา” ประกอบกับการพัฒนาผลิตภัณฑ์อย่างต่อเนื่องเพื่อนำเสนอรสชาติใหม่ๆ ที่หลากหลายและตอบสนองผู้บริโภคได้ในทุกระดับ ด้วยจุดเด่นของ “One Stop Brand” ส่งผลให้บริษัทเชื่อมั่นว่า จะยังคงสามารถรักษาความสามารถในการแข่งขันกับคู่แข่งสำคัญจากประเทศสหรัฐอเมริกาได้ ในส่วนของคู่แข่งจากประเทศสาธารณรัฐประชาชนจีน ซึ่งมีข้อได้เปรียบในด้านต้นทุนการผลิตนั้น ผู้บริหารของบริษัทประเมินว่า บริษัทยังคงมีข้อได้เปรียบในด้านคุณภาพและความสม่ำเสมอของมาตรฐานในการผลิตซึ่งเป็นประเด็นสำคัญในกลุ่มประเทศลูกค้าหลักของบริษัท



ปัจจัยความเสี่ยง

ความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทมีรายได้จากการส่งออกในปี 2561 และ 2562 เท่ากับ 1,142.40 ล้านบาท และ 986.99 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 99.77 และ 99.62 ของรายได้จากการขายของบริษัทตามลำดับ โดยในการกำหนดราคาสินค้ากับลูกค้านั้น บริษัทมีการกำหนดราคาสินค้าเป็นสกุลเงินยูโร สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ และสกุลเงินบาท คิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 6.20 20.36 และ 73.44 ของรายได้จากการขายของบริษัทในปี 2562 ตามลำดับ สำหรับการสั่งซื้อวัตถุดิบนั้น บริษัทมีการจ่ายชำระด้วยสกุลเงินบาทเป็นหลัก และมีการนำเข้าบางส่วนซึ่งบริษัทมีการจ่ายชำระเป็นสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐเป็นหลัก ดังนั้น บริษัทจึงมีความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนซึ่งเกิดจากการขายสินค้าเป็นสกุลเงินต่างประเทศ โดยในกรณีที่อัตราแลกเปลี่ยนระหว่างสกุลเงินบาทและสกุลเงินต่างประเทศมีความผันผวนมาก จะส่งผลให้บริษัทได้รับผลกระทบต่อยุติรายได้และอัตรากำไรของบริษัทเมื่อคิดเป็นสกุลเงินบาทหากบริษัทไม่สามารถปรับราคาขายสินค้าได้ตามการเปลี่ยนแปลงของค่าเงินบาทเมื่อเทียบกับสกุลเงินต่างประเทศ นอกจากนี้ การเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนดังกล่าว ยังส่งผลให้เกิดกำไรหรือขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนในกรณีที่อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ทำการบันทึกบัญชีซื้อหรือขายสินค้า และวันที่ทำการรับหรือจ่ายชำระมีความแตกต่างกัน

ดังนั้น เพื่อเป็นการลดความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนดังกล่าว ผู้บริหารของบริษัทจึงได้มีการติดตามการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนอย่างใกล้ชิดเพื่อประเมินสถานการณ์และแนวโน้มของอัตราแลกเปลี่ยนสกุลเงินต่างๆ ในการกำหนดราคาขายสินค้า เพื่อให้ราคาขายสินค้าสะท้อนกับอัตราแลกเปลี่ยนในแต่ละช่วงเวลา และมีการลดความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนด้วยการเปิดบัญชีเงินฝากสกุลเงินต่างประเทศ (Foreign Currency Deposit Account: FCD) นอกจากนี้ บริษัทได้มีการเจรจากับคู่ค้าบางรายเพื่อขอกำหนดราคาขายสินค้าเป็นสกุลเงินบาท โดยในปี 2562 บริษัทมีสัดส่วนการขายสินค้าในสกุลเงินบาทกว่าร้อยละ 73.44 ของรายได้จากการขายสินค้าของบริษัท

สำหรับการขายสินค้าในส่วน of สกุลเงินต่างประเทศที่ยังคงมีความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนนั้น บริษัทมีนโยบายในการลดความเสี่ยงโดยการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Forward Contract) โดยเมื่ออัตราแลกเปลี่ยนมีการเปลี่ยนแปลงในช่วงร้อยละ 2 ถึงร้อยละ 5 จากอัตราแลกเปลี่ยนที่กำหนดไว้ ผู้บริหารจะพิจารณาทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าในสัดส่วนร้อยละ 50 ของมูลค่าคำสั่งซื้อจากลูกค้า และในกรณีที่อัตราแลกเปลี่ยนมีการเปลี่ยนแปลงไปเกินกว่าร้อยละ 5 จากอัตราแลกเปลี่ยนที่กำหนดไว้ ผู้บริหารจะพิจารณาทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าในสัดส่วนร้อยละ 100 ของมูลค่าคำสั่งซื้อจากลูกค้าในช่วงเวลานั้นๆ ซึ่งขึ้นกับดุลยพินิจของผู้บริหาร และเป็นไปตามนโยบายที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท โดยจะมีการสอบทานความเพียงพอของนโยบายการป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของบริษัททุกสิ้นปี ทั้งนี้ บริษัทไม่มีนโยบายในการเก็งกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนจากนโยบายการป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนดังกล่าว ทำให้บริษัทมีกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนสุทธิ 0.92 ล้านบาท ในปี 2562 แม้ว่าค่าเงินบาทมีแนวโน้มแข็งค่าอย่างต่อเนื่อง

ความเสี่ยงจากการจัดหาวัตถุดิบ

วัตถุดิบหลักที่ใช้ในการผลิตสินค้าของบริษัท ได้แก่ สินค้าในภาคเกษตรกรรมซึ่งปริมาณผลผลิตขึ้นอยู่กับสภาพภูมิอากาศและฤดูกาล ส่งผลให้บริษัทมีความเสี่ยงจากการขาดแคลนวัตถุดิบที่ใช้ในการผลิต ซึ่งบริษัทได้ทำการลดความ

เสี่ยงดังกล่าวโดยการประมาณการปริมาณวัตถุดิบที่จะต้องใช้เวลา 1 ปี และพิจารณาจัดทำสัญญาการจัดหาวัตถุดิบกับผู้ผลิตหรือผู้จัดจำหน่ายวัตถุดิบหลักของบริษัทอันได้แก่ พริก และน้ำตาล ซึ่งมีมูลค่าการซื้อขายในปี 2562 เป็นสัดส่วนเท่ากับประมาณร้อยละ 48.72 ของมูลค่าการซื้อขายวัตถุดิบที่ใช้ในการผลิตของบริษัท หรือเท่ากับร้อยละ 26.12 ของมูลค่าการซื้อขายวัตถุดิบและสินค้ารวมของบริษัท

บริษัทมีการทำสัญญากับผู้จัดหาวัตถุดิบหลัก และการกระจายการสั่งซื้อวัตถุดิบจากผู้ผลิตหรือผู้จัดหาวัตถุดิบหลายราย ทั้งที่เป็นผู้ประกอบการรายใหญ่และรายย่อย เพื่อเป็นการลดความเสี่ยงจากการพึ่งพิงผู้ผลิตและผู้จัดหาวัตถุดิบรายใดรายหนึ่ง อย่างไรก็ตาม บริษัทมีนโยบายการสั่งซื้อกับผู้ผลิตและผู้จัดหาวัตถุดิบรายเดิมที่ยังคงสามารถจัดหาวัตถุดิบที่ได้คุณภาพตามมาตรฐานที่บริษัทกำหนดอย่างสม่ำเสมอเพื่อเป็นการสร้างพันธมิตรทางการค้า และมีการวางแผนการจัดซื้อร่วมกันระหว่างผู้ผลิตและผู้จัดหาวัตถุดิบกับบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่าผู้ผลิตและผู้จัดหาวัตถุดิบจะสามารถดำเนินการส่งมอบวัตถุดิบได้ตรงตามต้องการ

ความเสี่ยงจากการผันผวนของราคาวัตถุดิบหลัก

น้ำตาลทรายและพริกนับเป็นวัตถุดิบหลักที่สำคัญของบริษัทในการผลิตผลิตภัณฑ์เครื่องปรุงรสอาหารซึ่งเป็นสินค้าหลักของบริษัท โดยราคาของพริกนั้นขึ้นอยู่กับปริมาณผลผลิตในแต่ละช่วงฤดูกาล รวมถึงอุปสงค์และอุปทานภายในตลาด ส่วนน้ำตาลทรายนั้น ราคาจำหน่ายน้ำตาลปัจจุบันปรับจากนโยบายการอุดหนุนราคาโดยภาครัฐ เป็นการลอยตัวตามราคาตลาดโลก ตามคำสั่งที่ 1/2561 ของคณะรักษาความสงบแห่งชาติ (คสช.) เรื่องการแก้ไขกฎหมายเพื่อรองรับการปรับโครงสร้างอุตสาหกรรมอ้อยและน้ำตาล บริษัทจึงมีความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาของพริกในแต่ละช่วงฤดูกาลและน้ำตาลอ้างอิงราคาตลาดโลก ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อรายได้และอัตรากำไรของบริษัท หากบริษัทไม่สามารถปรับราคาขายสินค้าได้ตามการปรับตัวขึ้นของราคาวัตถุดิบดังกล่าว

เพื่อเป็นการลดผลกระทบจากความผันผวนดังกล่าว ในปี 2561 บริษัททำสัญญาซื้อขายน้ำตาลระยะยาวถึงปี 2563 ในราคาและเงื่อนไขทางการค้าที่สามารถบริหารต้นทุนได้อย่างมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้บริษัทมีแผนการลดความเสี่ยงจากภาวะการขาดแคลนพริกในบางช่วงฤดูกาล โดยการเพิ่มสายการผลิตพริกทอง เพื่อนำมาใช้เป็นวัตถุดิบหลักในการผลิต อีกทั้งยังสามารถควบคุมคุณภาพพริกให้คงที่ในกระบวนการผลิต นอกจากนี้บริษัทยังทำการวิจัยและพัฒนาด้านการลดต้นทุนอย่างต่อเนื่อง เพื่อลดผลกระทบจากความผันผวนของราคาวัตถุดิบดังกล่าวในอนาคต

ความเสี่ยงจากมาตรการและอุปสรรคทางการค้าจากประเทศผู้นำเข้า

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

บริษัทมีการศึกษาข้อมูลและติดตามการบังคับใช้กฎระเบียบและมาตรการทางการค้าของประเทศต่างๆ ทั้งจากการติดตามข่าวสารและการติดต่อหน่วยงานราชการ รวมถึงการรวบรวมข้อมูลที่ได้รับจากผู้ประกอบการซึ่งเป็นคู่ค้าของบริษัท โดยบริษัทได้มีการกำหนดผู้รับผิดชอบในการรวบรวมข้อมูลดังกล่าวไว้อย่างชัดเจน เพื่อทำหน้าที่รวบรวมข้อมูลและแจ้งต่อ





BRINGS THE AUTHENTIC TASTE OF THAILAND RIGHT INTO YOUR KITCHEN

ส่วนงานที่เกี่ยวข้องต่างๆ ในบริษัท ส่งผลให้บริษัทมีกระบวนการติดตามข้อมูลได้อย่างต่อเนื่องและเพียงพอต่อการพัฒนาคุณภาพสินค้าเพื่อให้สอดคล้องต่อการบังคับใช้กฎระเบียบหรือมาตรการต่างๆ โดยปัจจุบันบริษัทได้รับการรับรองคุณภาพจาก BRC (The British Retail Consortium) IFS (International Featured Standards) FSSC 22000 (Food Safety System Certification 22000) ISO 22000: 2005 (Food Safety Management System) ISO 9001: 2015 (Quality Management System) HACCP (Hazard Analysis Critical Control Point) GMP (Good Manufacturing Practice) HALAL Certificate USFDA (Food and Drug Administration US) และสำนักงานคณะกรรมการอาหารและยา (Food and Drug Administration Thailand) ซึ่งเป็นการรับรองถึงคุณภาพ ความปลอดภัย และมาตรฐานการผลิตสินค้าของบริษัทในระดับสากล นอกจากนี้ บริษัทยังได้กระจายความเสี่ยงโดยการสร้างฐานลูกค้าในหลายๆ ประเทศ เพื่อเป็นการลดความเสี่ยงจากการบังคับใช้กฎระเบียบหรือมาตรการทางการค้าในประเทศใดประเทศหนึ่ง

ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงลูกค้ารายใหญ่หรือน้อยราย

บริษัทมีการจำหน่ายสู่ผู้บริโภคชาวต่างชาติโดยผ่านทางผู้นำเข้าและผู้จัดจำหน่ายต่างชาติในประเทศต่างๆ ซึ่งนำเข้าสินค้าเพื่อจำหน่ายทั้งส่งและปลีกให้แก่ห้างสรรพสินค้า ซูเปอร์มาร์เก็ต และร้านค้าต่างๆ รวมถึงการจำหน่ายสินค้าผ่านทางเว็บไซต์ของตนให้แก่ผู้บริโภคโดยตรง บริษัทมีลูกค้ารายใหญ่ 3 ราย ซึ่งเป็นผู้นำเข้าและผู้จัดจำหน่ายสินค้ารายใหญ่ในทวีปยุโรป โดยบริษัทมีการจำหน่ายสินค้าให้แก่ลูกค้ารายใหญ่ทั้ง 3 รายนี้คิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 57.91 ในปี 2561 และร้อยละ 51.56 ในปี 2562 ดังนั้น บริษัทจึงมีความเสี่ยงจากการพึ่งพิงลูกค้ารายใหญ่ซึ่งเป็นผู้จัดจำหน่ายในทวีปยุโรปดังกล่าว

อย่างไรก็ดี ลูกค้ารายใหญ่ของบริษัทเป็นลูกค้าประจำที่มีการติดต่อซื้อขายมาเป็นระยะเวลานาน และมีความสัมพันธ์ที่ดีต่อกันอย่างต่อเนื่อง ประกอบกับการรักษาคุณภาพมาตรฐานของสินค้าและการให้บริการของบริษัท ส่งผลให้บริษัทเชื่อมั่นว่าจะยังคงได้รับความไว้วางใจจากลูกค้าประจำของบริษัทอย่างต่อเนื่องต่อไป นอกจากนี้ บริษัทมีนโยบายในการลดความเสี่ยงจากการพึ่งพิงลูกค้ารายใหญ่ โดยการไปออกงานแสดงสินค้าในประเทศต่างๆ อย่างต่อเนื่อง เพื่อหาลูกค้ารายใหม่ ซึ่งนอกจากจะเป็นการกระจายฐานลูกค้าของบริษัทแล้ว ยังเป็นการสร้างโอกาสทางธุรกิจเพิ่มเติมในการที่จะพัฒนาสินค้าใหม่อีกด้วย

ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงการจำหน่ายสินค้าไปยังประเทศในทวีปยุโรป

บริษัทมีความเสี่ยงจากการจำหน่ายสินค้าให้แก่ประเทศใดประเทศหนึ่งในสัดส่วนที่สูง ในปี 2561 และปี 2562 บริษัทมีการจำหน่ายสินค้าไปยังทวีปยุโรปเป็นหลัก คิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 84.35 และร้อยละ 80.84 ของรายได้จากการขายตามลำดับ ซึ่งในกรณีที่ประเทศคู่ค้าหลักประสบปัญหาหรือมีนโยบายลดความสัมพันธ์ทางการค้าระหว่างประเทศกับประเทศไทยลง ก็อาจส่งผลให้บริษัทไม่สามารถส่งออกสินค้าไปยังประเทศดังกล่าวได้ตามปกติ เพื่อลดความเสี่ยงจากการจำหน่ายสินค้าไปยังประเทศใดประเทศหนึ่งหรือทวีปใดทวีปหนึ่งมากเกินไป บริษัทได้ขยายฐานลูกค้าไปยังกลุ่มประเทศอื่นๆ ด้วยเช่นกัน อาทิ ประเทศในกลุ่มทวีปเอเชียตะวันออก และทวีปออสเตรเลียและโอเชียเนีย เป็นต้น

อย่างไรก็ดี เนื่องจากสินค้าของบริษัทเป็นสินค้าในกลุ่มอาหารซึ่งนับเป็นปัจจัย 4 ที่มีความจำเป็นในชีวิตประจำวัน อีกทั้งยังมีความหลากหลายและครอบคลุมได้ทุกความต้องการด้านอาหารของลูกค้า จึงส่งผลให้สินค้าของบริษัทอยู่ในกลุ่มสินค้าที่ผู้บริโภคมีความต้องการซื้อได้อย่างต่อเนื่องถึงแม้ว่าประเทศคู่ค้าจะประสบปัญหาภาวะเศรษฐกิจก็ตาม สำหรับความเสี่ยงจากนโยบายการค้าระหว่างประเทศนั้น ที่ผ่านมากลุ่มประเทศในทวีปยุโรปมีการกีดกันทางการค้าจากมาตรการและ

อุปสรรคทางการค้าที่ไม่ใช่ภาษี (Non-Tariff Measures and Non-Tariff Barriers: NTMs) ซึ่งบริษัทก็ได้จัดให้มีการติดตามข้อมูลอย่างต่อเนื่อง เพื่อพัฒนาคุณภาพสินค้าให้สอดคล้องต่อการบังคับใช้กฎระเบียบหรือมาตรการต่างๆ อยู่แล้ว

ความเสี่ยงจากการมีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ที่มีอิทธิพลต่อการกำหนดนโยบายการบริหารงาน

กลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ คือ ครอบครัวจันทร์ จะถือหุ้นคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 62.20 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัท (ณ วันที่ 13 มีนาคม 2563 ซึ่งเป็นวันกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิเข้าร่วมประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563) และครอบครัวจันทร์ ยังเป็นผู้บริหารและกรรมการผู้มีอำนาจลงนามของบริษัทด้วย จึงทำให้กลุ่มผู้ถือหุ้นใหญ่อ้างว่าเป็นผู้มีอำนาจในการบริหารจัดการและควบคุมคะแนนเสียงในการลงมติที่สำคัญได้บางเรื่อง เช่น การแต่งตั้งกรรมการหรือการขอมติในเรื่องอื่นที่ต้องใช้เสียงส่วนใหญ่ของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ยกเว้นในเรื่องที่กฎหมายหรือข้อบังคับบริษัทกำหนดให้ต้องได้รับเสียง 3 ใน 4 ของจำนวนหุ้นที่เข้าประชุมและมีสิทธิออกเสียง เช่น การเพิ่มทุน และการลดทุน เป็นต้น ดังนั้น ผู้ถือหุ้นรายอื่นที่เข้าร่วมประชุมและมีสิทธิออกเสียงอาจจะไม่สามารถรวบรวมคะแนนเสียงเพื่อตรวจสอบหรือถ่วงดุลการบริหารของผู้ถือหุ้นใหญ่ได้

อย่างไรก็ตาม ด้วยโครงสร้างการจัดการของบริษัท ประกอบด้วยคณะกรรมการและคณะกรรมการรวม 4 ชุด ได้แก่ คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง โดยแต่ละคณะมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่อย่างชัดเจน ทำให้ระบบการทำงานของบริษัทมีความเป็นมาตรฐาน และสามารถตรวจสอบได้โดยง่าย อีกทั้งโครงสร้างคณะกรรมการของบริษัทยังประกอบด้วยกรรมการอิสระเป็นจำนวน 6 ท่าน จากจำนวนกรรมการรวมทั้งหมด 10 ท่าน และมีคณะกรรมการตรวจสอบที่ประกอบด้วยกรรมการอิสระ 5 ท่าน ซึ่งแต่ละท่านเป็นผู้ที่มีความรู้ความสามารถ ทำให้สามารถสอบทานการทำงานของบริษัทให้มีความโปร่งใสได้ดียิ่งขึ้น ตลอดจนสามารถถ่วงดุลอำนาจในการนำเสนอเรื่องต่างๆ ที่จะพิจารณาเข้าสู่การประชุมผู้ถือหุ้นได้ในระดับหนึ่ง นอกจากนั้นแล้ว บริษัทมีระเบียบปฏิบัติกรณีที่มีการทำรายการที่เกี่ยวข้องกับกรรมการ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมในกิจการรวมทั้งบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง โดยบุคคลดังกล่าวจะไม่มีอำนาจอนุมัติในการทำรายการนั้นๆ ทำให้สามารถลดทอนความเสี่ยงอันอาจจะเกิดขึ้นได้อีกด้วย



ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ทรัพย์สินถาวรหลักที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมีทรัพย์สินถาวรหลักที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ ดังนี้

รายการ	ลักษณะ กรรมสิทธิ์	มูลค่าสุทธิ (ล้านบาท)	ภาระผูกพัน
1. ที่ดิน ซึ่งตั้งอยู่ในนิคมอุตสาหกรรมอมตะซิตี้ ตำบลมาบยางพร อำเภอปลวกแดง จังหวัดระยอง - โฉนดเลขที่ 18436 18440 18441 พื้นที่ 12 ไร่ 3 งาน 2.8 ตารางวา	เจ้าของ	35.82	ที่ดินถูกจดจำนองเพื่อค้ำประกันวงเงิน กู้ยืมกับสถาบันการเงิน
2. อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร - ที่ตั้งอาคารโรงงานแห่งที่ 1 : นิคมอุตสาหกรรมแหลมฉบัง เขตอุตสาหกรรมส่งออก แปลงหมายเลข 1E-7 ที่ดินเนื้อที่ 6 ไร่ 3 งาน 61.93 ตารางวา - ที่ตั้งคลังเก็บวัตถุดิบและดองพริก จ.สุโขทัย - ที่ตั้งคลังเก็บวัตถุดิบและดองพริก จ.พิษณุโลก - ที่ตั้งสำนักงานสาขา จ.กรุงเทพฯ - อาคารสำนักงานและโรงงานแห่งที่ 1 รวม 2 อาคาร - อาคารโรงงานแห่งที่ 2 - ส่วนปรับปรุงอาคาร คลังเก็บวัตถุดิบและดองพริก จ.สุโขทัย - ส่วนปรับปรุงอาคาร สำนักงานสาขา จ.กรุงเทพฯ	เช่า เช่า เช่า เจ้าของ เจ้าของ เจ้าของ เจ้าของ	- สัญญาเช่าอายุ 30 ปี - สัญญาเช่าอายุ 2 ปี - สัญญาเช่าอายุ 2 ปี 6 เดือน - สัญญาเช่าอายุ 3 ปี 10.17 154.93 0.86 1.41	สัญญาเช่าอายุ 30 ปี สัญญาเช่าอายุ 2 ปี สัญญาเช่าอายุ 2 ปี 6 เดือน สัญญาเช่าอายุ 3 ปี อาคารโรงงานทั้ง 2 แห่ง จำนวน 164.93 ล้านบาท ถูกจดจำนองเพื่อค้ำประกัน วงเงินกู้ยืมกับสถาบันการเงิน - ไม่มี - - ไม่มี -
3. เครื่องจักรและอุปกรณ์ - โรงงานแห่งที่ 1 - โรงงานแห่งที่ 2 - คลังเก็บวัตถุดิบและดองพริก จ.สุโขทัย	เจ้าของ เจ้าของ เจ้าของ	26.37 229.52 7.78	เครื่องจักรโรงงานแห่งที่ 2 จำนวน 9.12 ล้านบาท ถูกจดจำนองเพื่อค้ำประกัน วงเงินกู้ยืมกับสถาบันการเงิน
4. เครื่องใช้สำนักงาน	เจ้าของ	7.62	ภายใต้สัญญาเช่าซื้อ จำนวน 0.13 ล้านบาท
5. ยานพาหนะ	เจ้าของ	24.68	ภายใต้สัญญาเช่าซื้อ จำนวน 14.90 ล้านบาท
6. สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	เจ้าของ	18.62	- ไม่มี -
รวม		517.78	

บริษัทมีการทำประกันภัยความเสี่ยงภัยทรัพย์สิน (แบบระบุภัย) และประกันธุรกิจหยุดชะงัก เพื่อคุ้มครองทรัพย์สินของบริษัท ได้แก่ สิ่งปลูกสร้าง (ไม่รวมฐานราก) รวมตัวอาคารอื่นๆ เช่น ระบบไฟฟ้า และระบบปรับอากาศ เป็นต้น เพอร์นิเจอร์ สต็อกสินค้า เครื่องจักรและอุปกรณ์ส่วนควบต่างๆ สำหรับโรงงานแห่งที่ 1 โดยมีทุนประกันภัย 341.78 ล้านบาท และสำหรับโรงงานแห่งที่ 2 มีทุนประกันภัย 530.00 ล้านบาท รวมเป็นทุนประกันภัยทั้งสิ้น 871.78 ล้านบาท ระยะเวลาเอาประกันภัย 1 ปี เริ่มวันที่ 22 มีนาคม 2562 ถึงวันที่ 22 มีนาคม 2563 และเริ่มวันที่ 1 สิงหาคม 2562 ถึงวันที่ 1 สิงหาคม 2563 ตามลำดับ นอกจากนี้ บริษัทยังมีการทำประกันเพิ่มเติมสำหรับโรงงานแห่งที่ 2 เพื่อประกันภัยความรับผิดตามกฎหมายว่าด้วยการควบคุมน้ำมันเชื้อเพลิง ซึ่งมีทุนประกัน 1.5 ล้านบาท ระยะเวลาเอาประกันภัย 1 ปี เริ่มวันที่ 6 ธันวาคม 2562 ถึงวันที่ 6 ธันวาคม 2563 และมีการทำประกันอัคคีภัย สำหรับโกดังเก็บสินค้า ซึ่งมีทุนประกัน 20.00 ล้านบาท ระยะเวลาเอาประกันภัย 3 ปี เริ่มวันที่ 5 กันยายน 2561 ถึงวันที่ 5 กันยายน 2564

สัญญาที่สำคัญ

สัญญาเช่าที่ดิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมีสัญญาเช่าที่ดินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ ดังนี้

คู่สัญญา	ระยะเวลา	รายละเอียด
การนิคม อุตสาหกรรม แห่งประเทศไทย	30 ปี (15 มีนาคม 2543 - 14 มีนาคม 2573)	ทรัพย์สินที่เช่า : ที่ดินในเขตอุตสาหกรรมส่งออกแหลมฉบัง แปลงหมายเลข 1E-7 เนื้อที่ประมาณ 6 ไร่ 3 งาน 61.93 ตารางวา ตำบลทุ่งสุขลา อำเภอศรีราชา จังหวัดชลบุรี เพื่อก่อสร้างอาคารโรงงานและประกอบกิจการอุตสาหกรรมผลิต ผลิตภัณฑ์ปรุงรสอาหาร ผลิตภัณฑ์อาหารพร้อมปรุง อาหารสำเร็จรูปพร้อมบริโภค อาหารกึ่งสำเร็จรูป อาหารในภาชนะบรรจุที่ปิดสนิท เครื่องดื่มรสผลไม้และน้ำผักผลไม้ พืชผักและผลไม้แช่แข็ง ผักและผลไม้ที่ถนอมสภาพแล้ว รวมถึงสิ่งปรุงแต่งอาหารจากพืชและผัก อัตราค่าเช่า : อัตราค่าเช่าปีแรกระหว่างวันที่ 15 มีนาคม 2543 ถึง 14 มีนาคม 2544 เท่ากับ 165,000 บาท/ปี/ไร่ หรือคิดเป็น 1.14 ล้านบาท/ปี โดยผู้ให้เช่าปรับปรุงเปลี่ยนแปลงอัตราค่าเช่าได้ทุกๆ ระยะสิบปี ในอัตราไม่เกินร้อยละ 10 ของอัตราค่าเช่าในขณะนั้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 อัตราค่าเช่าเท่ากับ 181,500 บาท/ปี/ไร่ หรือคิดเป็น 1.25 ล้านบาท/ปี การต่อสัญญา : ในปีสุดท้ายก่อนสัญญานี้จะสิ้นสุดไม่น้อยกว่า 6 เดือน หากผู้เช่าประสงค์จะเช่าที่ดินต่อไปอีก 20 ปี ผู้เช่าต้องแจ้งความประสงค์เป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้ให้เช่าทราบ และผู้ให้เช่าจะพิจารณาให้เช่าต่อไปตามอัตราค่าเช่าและเงื่อนไขที่ผู้ให้เช่าได้ประกาศกำหนด เงื่อนไขอื่น : ในกรณีที่หยุดดำเนินงาน ผู้เช่าต้องแจ้งให้ผู้ให้เช่าทราบเป็นหนังสือภายใน 3 เดือนนับแต่วันหยุดดำเนินงาน แต่การหยุดดำเนินงานเพื่อโอนกิจการหรือโอนสิทธิครอบครองในที่ดินที่เช่า ต้องแจ้งให้ผู้ให้เช่าทราบล่วงหน้าเป็นหนังสือไม่น้อยกว่า 30 วันก่อนวันโอน



BRINGS THE AUTHENTIC TASTE OF THAILAND RIGHT INTO YOUR KITCHEN

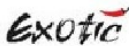
- สัญญาเช่าที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างสำหรับคลังเก็บวัตถุดิบและคองพริก จังหวัดพิษณุโลก

คู่สัญญา	ระยะเวลา	รายละเอียด
บุคคลธรรมดาที่ไม่ใช่ เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	2 ปี 6 เดือน (2 ธันวาคม 2562 – 2 กรกฎาคม 2565)	ทรัพย์สินที่เช่า : สิ่งปลูกสร้างประเภทโกดัง 2 หลัง พร้อมพื้นที่รวม 15 ไร่ ตั้งอยู่ที่ ตำบลทับยายเชียง อำเภอพรหมพิราม จังหวัดพิษณุโลก อัตราค่าเช่า : อัตราคงที่ตลอดสัญญาเช่า การต่อสัญญา : ก่อนครบกำหนดสัญญา ผู้เช่าสามารถแจ้งล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 60 วัน เพื่อพิจารณาเงื่อนไขในสัญญาใหม่อีกครั้ง เงื่อนไขอื่นที่สำคัญ : ไม่มี

เครื่องหมายการค้า

บริษัทได้จดทะเบียนเครื่องหมายการค้าทั้งในประเทศและต่างประเทศ โดยเครื่องหมายการค้าที่สำคัญต่อการประกอบธุรกิจของบริษัทและเป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัทมีดังนี้

เครื่องหมายการค้าที่จดทะเบียนในประเทศ

เครื่องหมายการค้า	ประเภทสินค้าที่สำคัญ	วันที่หมดอายุ
	ซอสปรุงรส เครื่องแกงสำเร็จรูป น้ำผลไม้สำเร็จรูป ผลไม้กระป๋อง ผักกระป๋อง กะทิสำเร็จรูป	2571
	น้ำผลไม้สำเร็จรูป ผลไม้กระป๋อง ผักกระป๋อง กะทิสำเร็จรูป	2563
	ซอสปรุงรส เครื่องแกงสำเร็จรูป น้ำผลไม้สำเร็จรูป ผลไม้กระป๋อง ผักกระป๋อง กะทิสำเร็จรูป	2563
	ซอสปรุงรส เครื่องแกงสำเร็จรูป น้ำผลไม้สำเร็จรูป ผลไม้กระป๋อง ผักกระป๋อง กะทิสำเร็จรูป	2571
	น้ำผลไม้สำเร็จรูป และน้ำผลไม้แช่แข็ง	2565
	ซอสปรุงรส เครื่องแกงสำเร็จรูป น้ำผลไม้สำเร็จรูป ผลไม้กระป๋อง ผักกระป๋อง กะทิสำเร็จรูป	2572

เครื่องหมายการค้าที่จดทะเบียนในต่างประเทศ

เครื่องหมายการค้า	ประเภทสินค้าที่สำคัญ	วันที่หมดอายุ
	ซอสปรุงรส เครื่องแกงสำเร็จรูป น้ำผลไม้สำเร็จรูป ผลไม้กระป๋อง ผักกระป๋อง	2562 - 2575
	ซอสปรุงรส เครื่องแกงสำเร็จรูป น้ำผลไม้สำเร็จรูป ผลไม้กระป๋อง ผักกระป๋อง	2569 - 2572
	ซอสปรุงรส เครื่องแกงสำเร็จรูป น้ำผลไม้สำเร็จรูป ผลไม้กระป๋อง ผักกระป๋อง	2564 - 2571
	ซอสปรุงรส เครื่องแกงสำเร็จรูป น้ำผลไม้สำเร็จรูป ผลไม้กระป๋อง ผักกระป๋อง	2563
	น้ำโกจิเบอร์รี่	2566 - 2569
	น้ำมะพร้าว	2566 - 2569
	น้ำว่านหางจระเข้	2566 - 2569





BRINGS THE AUTHENTIC
TASTE OF THAILAND
RIGHT INTO YOUR KITCHEN

ข้อพิพาททางกฎหมาย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายที่คาดว่าจะมีผลกระทบด้านลบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ และบริษัทไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายที่คาดว่าจะมีผลกระทบด้านลบต่อสินทรัพย์ของบริษัทที่มีจำนวนสูงกว่าร้อยละ 5 ของส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท

โครงสร้างเงินทุน

ณ วันที่ 13 มีนาคม 2563 บริษัทมีทุนจดทะเบียนเท่ากับ 212,540,000 บาท และทุนชำระแล้วเท่ากับ 212,382,188.50 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 424,764,377 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท หุ้นสามัญทั้งจำนวนของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ

รายชื่อและสัดส่วนการถือหุ้นของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ณ วันที่ 13 มีนาคม 2563 มีดังนี้

รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	ร้อยละ
1. นางสาวร้อยเพชร จันทวัช	98,068,432	23.09
2. นางสาววาสนา จันทวัช	60,800,557	14.31
3. นายจิตติพร จันทวัช	37,617,600	8.86
4. นายวัฒนา จันทวัช	35,026,258	8.25
5. นายคเชนทร์ เบญจกุล	31,043,614	7.31
6. UBS AG SINGAPORE BRANCH	10,000,000	2.35
7. นางสาวศิริวรรณ ตั้งเจริญชัยชนะ	9,016,600	2.12
8. นางสาวณัฐวิภา เบญจกุล	7,284,700	1.71
9. นายนุชา สีนุญเรือง	6,589,200	1.55
10. นายอภิรเมธ อุตวรรณิช	5,000,000	1.18

กลุ่มผู้ถือหุ้นครอบครัวจันทวัชรวมถือหุ้นร้อยละ 62.20 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัท ซึ่งโดยปกติการไม่มีอิทธิพลต่อการกำหนดนโยบายการจัดการ และการดำเนินงานของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ

การออกหลักทรัพย์อื่น

- ไม่มี -

นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัทมีนโยบายจ่ายเงินปันผลไม่น้อยกว่าร้อยละ 50 ของกำไรสุทธิตามงบการเงินเฉพาะของบริษัทหลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคล เงินสำรองตามกฎหมาย และเงินสำรองต่างๆ ทั้งหมด อย่างไรก็ตาม บริษัทอาจกำหนดให้การจ่ายเงินปันผลมีอัตราน้อยกว่าอัตราที่กำหนดข้างต้นได้ โดยขึ้นอยู่กับความจำเป็นในการใช้เงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินงาน การขยายธุรกิจ และปัจจัยอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ในการบริหารงานของบริษัท

ทั้งนี้ มติของคณะกรรมการบริษัทที่อนุมัติให้จ่ายเงินปันผลจะต้องถูกนำเสนอเพื่อขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่เป็นการจ่ายปันผลระหว่างกาลซึ่งคณะกรรมการบริษัทมีอำนาจอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลได้และจะดำเนินการรายงานให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นรับทราบในการประชุมต่อไป

รายละเอียดการจ่ายเงินปันผลเปรียบเทียบตั้งแต่ปี 2560 ถึง 2562

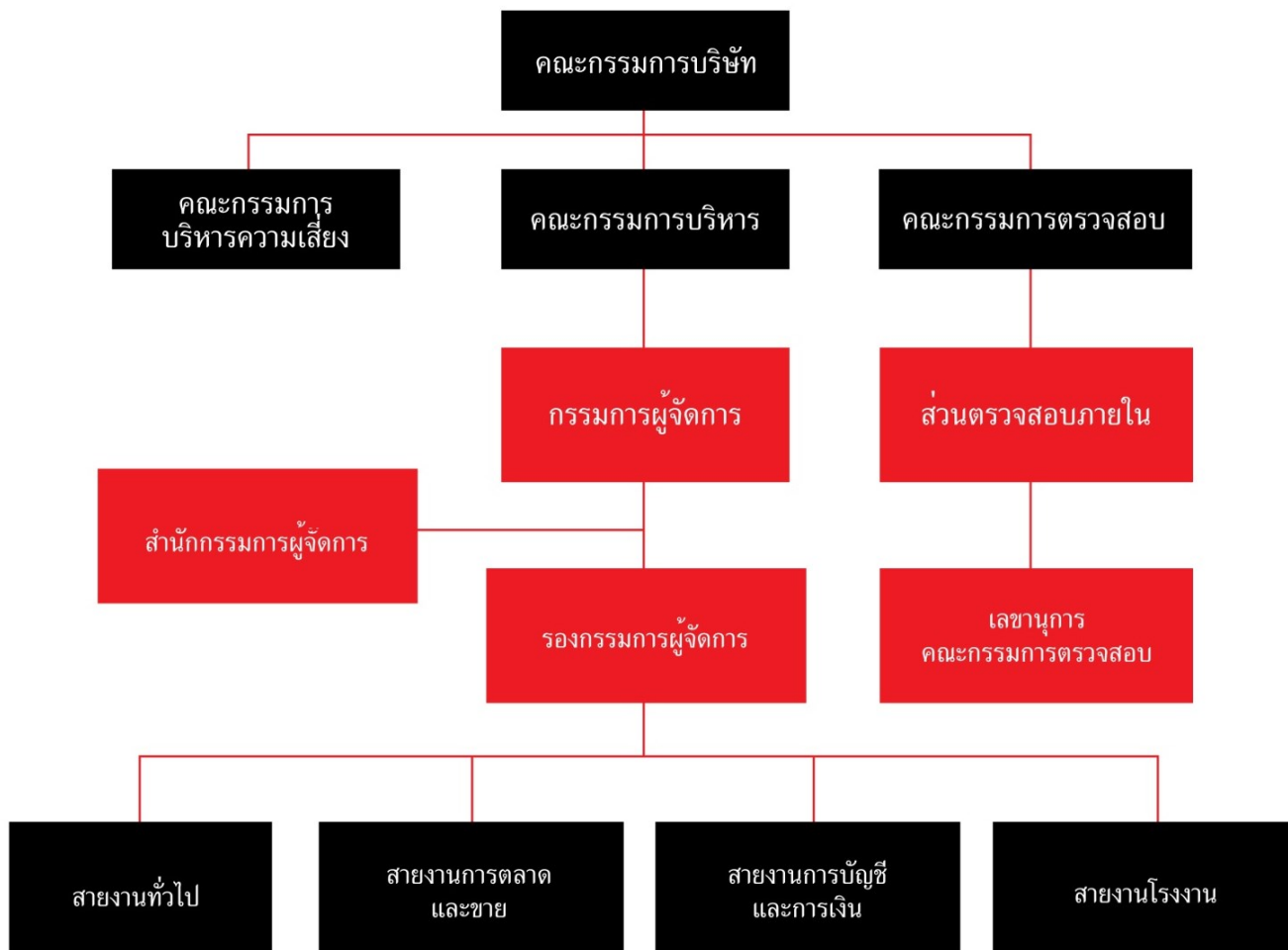
รายละเอียดการจ่ายเงินปันผล	ปี 2560	ปี 2561	ปี 2562
กำไรสุทธิ (ล้านบาท)	59.03	221.90	121.99
จำนวนหุ้น (ล้านหุ้น)	352.23	371.93 ¹⁾	424.76
เงินปันผลจ่าย (บาท/หุ้น)	0.08	0.87	0.155
รวมเงินปันผลที่จ่าย (ล้านบาท)	28.18	323.58	65.84
อัตราการจ่ายเงินปันผลต่อกำไรสุทธิ (%)	47.74	145.82	53.97

หมายเหตุ : 1) จำนวนหุ้นถัวเฉลี่ย

- ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 30 มีนาคม 2563 คณะกรรมการมีมติอนุมัติการจ่ายปันผลเป็นเงินปันผลระหว่างกาลในอัตราหุ้นละ 0.05 บาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 21.24 ล้านบาท และกำหนดจ่ายเงินปันผลในวันที่ 20 เมษายน 2563 โดยคณะกรรมการจะรายงานให้ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 รับทราบต่อไป นอกจากนี้ ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2562 คณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติการจ่ายปันผลเป็นเงินปันผลระหว่างกาลในอัตราหุ้นละ 0.105 บาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 44.60 ล้านบาท เงินปันผลดังกล่าวได้จ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นในวันที่ 9 กันยายน 2562



โครงสร้างการจัดการ



โครงสร้างคณะกรรมการ

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

1. คณะกรรมการบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 คณะกรรมการบริษัทมีจำนวน 10 ท่าน ประกอบด้วย

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายบรรพต หงษ์ทอง	ประธานกรรมการ/กรรมการอิสระ
2. นายวัฒนา จันทรัช	รองประธานกรรมการ/ประธานกรรมการบริหาร
3. นางสาวร้อยเพชร จันทรัช	กรรมการ/รองประธานกรรมการบริหาร
4. นายจิตติพร จันทรัช	กรรมการ/กรรมการผู้จัดการ
5. นางสาววาสนา จันทรัช	กรรมการ/รองกรรมการผู้จัดการ
6. นายกิตติศักดิ์ เบญจฤทธิ์	กรรมการ/กรรมการอิสระ
7. นายสุุดใจ นิโลดม	กรรมการ/กรรมการอิสระ
8. นายธนชกฤศ เตชะรัตนไกร	กรรมการ/กรรมการอิสระ
9. นายประกิจ ประจวบปัจฉนิก	กรรมการ/กรรมการอิสระ
10. นายศราวุธ เมนะเศวต	กรรมการ/กรรมการอิสระ

โดยมีนางสาวพิชฎดา ศศิวงศ์ภักดี เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริษัท และเลขานุการบริษัท

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท

นายจิตติพร จันทรัช นางสาววาสนา จันทรัช นายวัฒนา จันทรัช นางสาวร้อยเพชร จันทรัช กรรมการสองในสี่คนนี้ลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัท

วาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท

ในการประชุมสามัญประจำปีทุกครั้ง กรรมการจะต้องพ้นจากตำแหน่งตามวาระอย่างน้อยจำนวนหนึ่งในสาม โดยให้กรรมการที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง ถ้าจำนวนกรรมการที่จะแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม กรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระด้วยเหตุนี้ อาจได้รับเลือกตั้งใหม่อีกได้โดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น

ขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบในการจัดการบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นที่ชอบด้วยกฎหมาย โดยสรุปอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบที่สำคัญได้ดังนี้

1. มีอำนาจหน้าที่ตามข้อบังคับของบริษัท ซึ่งรวมถึงการดูแลและจัดการบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับและมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น
2. กำหนดวิสัยทัศน์ ภารกิจ เป้าหมาย กลยุทธ์ และนโยบายของบริษัท
3. ให้ความเห็นชอบกลยุทธ์ นโยบายที่สำคัญ วัตถุประสงค์ เป้าหมาย ทั้งทางด้านการดำเนินธุรกิจ การบริหารทรัพยากร การเงิน การระดมทุน การลงทุน และการบริหารความเสี่ยงของบริษัท รวมทั้งติดตามดูแลให้มีการปฏิบัติตามแผนงานที่กำหนดให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ





BRINGS THE AUTHENTIC TASTE OF THAILAND RIGHT INTO YOUR KITCHEN

4. พิจารณากลั่นกรอกรายการที่ต้องนำเสนอให้ผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติในการประชุมผู้ถือหุ้นโดยมีวาระหลักในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี ดังนี้
 - พิจารณารายงานของคณะกรรมการที่เสนอต่อที่ประชุมแสดงถึงผลการดำเนินการของบริษัท
 - พิจารณาและอนุมัติงบการเงิน
 - พิจารณาจัดสรรเงินกำไรบริษัท
 - เสนอรายชื่อกรรมการใหม่แทนกรรมการเดิมที่ต้องออกตามวาระ
 - เสนอรายชื่อผู้สอบบัญชีและกำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี
 - พิจารณารายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในส่วนที่ต้องขออนุมัติจากผู้ถือหุ้น
 - เรื่องอื่นๆ
5. จัดให้มีรายงานข้อมูลทั่วไป และข้อมูลทางการเงินของบริษัท เพื่อรายงานต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียหรือผู้ลงทุนทั่วไปอย่างถูกต้องทันการณ์และเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด
6. รับทราบรายงานการตรวจสอบที่สำคัญของคณะกรรมการตรวจสอบหรือหน่วยงานกำกับและตรวจสอบภายใน รวมทั้งผู้สอบบัญชีและที่ปรึกษาฝ่ายต่างๆ ของบริษัท และมีหน้าที่กำหนดแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขกรณีพิพาทข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ
7. กำหนดให้มีระเบียบปฏิบัติงานที่ชัดเจนและเหมาะสม จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่โปร่งใส และมีประสิทธิภาพ
8. สอบทานความเพียงพอและความเหมาะสมของระบบควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของบริษัท
9. จัดให้มีกระบวนการสร้างผู้บริหารระดับสูงของบริษัทขึ้นมาทดแทนอย่างต่อเนื่อง (Succession Plan)
10. ส่งเสริมให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ นโยบายการกำกับดูแลกิจการ จรรยาบรรณธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน และแนวปฏิบัติต่างๆ ที่เกี่ยวข้องของบริษัท
11. พิจารณาประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทและคณะอนุกรรมการชุดต่างๆ รวมทั้งกำกับดูแลให้บริษัทมีกระบวนการที่มีประสิทธิผลในการประเมินผลงานของผู้บริหารระดับสูง
12. แต่งตั้งกรรมการตรวจสอบ และให้ความเห็นชอบเกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ
13. พิจารณากำหนดโครงสร้างการบริหารงาน มีอำนาจในการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ และคณะอนุกรรมการอื่นตามความเหมาะสม รวมถึงการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ และคณะอนุกรรมการชุดต่างๆ ที่แต่งตั้ง เพื่อช่วยเหลือและสนับสนุนการปฏิบัติงานหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท การมอบอำนาจตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ที่กำหนดนั้น ต้องไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจที่ทำให้คณะกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ และคณะอนุกรรมการชุดต่างๆ ดังกล่าว สามารถพิจารณาและอนุมัติรายการที่อาจมีส่วนได้เสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดที่ทำกับบริษัทหรือบริษัทย่อย (ถ้ามี) ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริษัทพิจารณาและอนุมัติไว้แล้ว

14. พิจารณากำหนดและแก้ไขเปลี่ยนแปลงชื่อกรรมการซึ่งมีอำนาจผูกพันบริษัทได้
15. แต่งตั้งกรรมการคนหนึ่งคนใดหรือหลายคนหรือบุคคลอื่นกระทำการอย่างใดอย่างหนึ่งแทนคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ การมอบอำนาจดังกล่าวผู้ได้รับมอบอำนาจนั้นต้องไม่มีอำนาจอนุมัติรายการที่บุคคลดังกล่าวหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (“บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง” ให้มีความหมายตามที่กำหนดไว้ในประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์) มีส่วนได้เสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดที่ทำกับบริษัทหรือบริษัทย่อย

เว้นแต่เรื่องต่อไปนี้ จะกระทำต่อเมื่อได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นก่อน ทั้งนี้ กำหนดให้รายการที่กรรมการ หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัทหรือบริษัทย่อย ให้กรรมการซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องนั้น ไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น

- เรื่องที่กฎหมายกำหนดให้ต้องได้มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- การทำรายการที่กรรมการมีส่วนได้เสียและอยู่ในข่ายที่กฎหมายหรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ระบุให้ต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- ในกรณีดังต่อไปนี้ จะต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการและที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่เข้าประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน
 - การขายหรือโอนกิจการของบริษัททั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญให้แก่บุคคลอื่น
 - การทำ แก๊ซ หรือเลิกสัญญา เกี่ยวกับการให้เช่ากิจการของบริษัททั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญ
 - การมอบหมายให้บุคคลอื่นเข้าจัดการธุรกิจของบริษัทหรือการรวมกิจการกับบุคคลอื่นโดยมีวัตถุประสงค์จะแบ่งกำไรขาดทุนกัน
 - การออกหุ้นใหม่เพื่อชำระแก่เจ้าหนี้ของบริษัทตามโครงการแปลงหนี้เป็นทุน
 - การลดทุนจดทะเบียนของบริษัท โดยการลดจำนวนหุ้นหรือลดมูลค่าหุ้น
 - การเพิ่มทุน การลดทุน การออกหุ้นกู้ การควบหรือเลิกบริษัท
 - เรื่องอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนด

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





BRINGS THE AUTHENTIC TASTE OF THAILAND RIGHT INTO YOUR KITCHEN

2. คณะกรรมการบริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 คณะกรรมการบริหารมีจำนวน 7 ท่าน ประกอบด้วย

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายวัฒนา จันทวิทย์	ประธานกรรมการบริหาร
2. นางสาวร้อยเพชร จันทวิทย์	รองประธานกรรมการบริหาร
3. นายจิตติพร จันทวิทย์	กรรมการบริหารและกรรมการผู้จัดการ
4. นางสาววาสนา จันทวิทย์	กรรมการบริหารและรองกรรมการผู้จัดการ
5. นางสาวเกษร มาศเมฆ	กรรมการบริหาร
6. นางสาววาสนา สร้อยพลาย	กรรมการบริหาร
7. นางสาวพิชญดา ศศิวงศ์ภักดี	กรรมการบริหาร

โดยมีนางสาววาสนา สร้อยพลาย เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริหาร

วาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริหาร

กรรมการบริหารที่เป็นกรรมการบริษัท มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี โดยครบรอบออกตามวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริษัท และเมื่อครบกำหนดตามวาระ อาจได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทอีกก็ได้ โดยกรรมการบริหารที่เป็นผู้บริหารของบริษัทที่มีวาระการดำรงตำแหน่งเท่าที่ดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารของบริษัทเว้นแต่คณะกรรมการบริษัทจะมีมติเป็นอย่างอื่น

ขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร

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

1. มีอำนาจตัดสินใจในเรื่องการดำเนินงานที่สำคัญของบริษัท โดยกำหนดขอบเขต ประเภท หรือขนาดของกิจการ วัตถุประสงค์ แนวทางและนโยบายของบริษัทภายในขอบเขตอำนาจที่ได้รับมอบหมาย รวมถึงการกำกับดูแลการดำเนินงานโดยรวม ผลผลิต ความสัมพันธ์กับลูกค้าและต้องรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัท
2. พิจารณาเรื่องการลงทุนขยายงานรวมถึงการซื้อขายสินทรัพย์ถาวรของบริษัทเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท
3. มีอำนาจกระทำการและแสดงตนเป็นตัวแทนของกิจการต่อบุคคลภายนอกในกิจการที่เกี่ยวข้องและเป็นประโยชน์ต่อกิจการ
4. พิจารณาเรื่องการลงทุนของบริษัทเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท

5. คณะกรรมการบริหารจะแต่งตั้งคณะทำงานและ/หรือบุคคลใดๆ เพื่อทำหน้าที่กลั่นกรองงานที่นำเสนอต่อคณะกรรมการบริหารหรือเพื่อให้ดำเนินงานใดๆ อันเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร หรือเพื่อให้ดำเนินการใดๆ แทนตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริหารภายในขอบเขตแห่งอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารก็ได้
6. อนุมัติการแต่งตั้งที่ปรึกษาด้านต่างๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงานของกิจการ
7. ดำเนินกิจการที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานโดยทั่วไปของกิจการ
8. พิจารณาอนุมัติแผนการปฏิบัติงานของแต่ละฝ่ายงานของบริษัท และพิจารณาอนุมัติคำขอจากฝ่ายงานต่างๆ ของบริษัทที่เกินอำนาจสั่งการของฝ่ายงานนั้น ทั้งนี้ ให้เป็นไปตามระเบียบอำนาจอนุมัติของบริษัท หรือตามงบประมาณที่ได้รับการอนุมัติแล้ว
9. มีอำนาจอนุมัติการดำเนินงานเพื่อธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกับวัตถุดิบ และ/หรือ สินค้าอันเป็นปกติธุระของบริษัท ในวงเงินไม่เกิน 30 ล้านบาท และอนุมัติการทำธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกับทรัพย์สินอื่นในวงเงินไม่เกิน 30 ล้านบาท และอนุมัติการทำธุรกรรมทางการเงินไม่เกิน 30 ล้านบาท หากเกินจำนวนที่สามารถอนุมัติได้ให้นำเสนอเพื่อขออนุมัติต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
10. ดำเนินการอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

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

3. คณะกรรมการตรวจสอบ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 คณะกรรมการตรวจสอบมีจำนวน 5 ท่าน ประกอบด้วย

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายกิตติศักดิ์ เบญจฤทธิ์ ¹⁾	ประธานกรรมการตรวจสอบ
2. นายสุตใจ นิโลดม	กรรมการตรวจสอบ
3. นายธนชฤศ เตชะรัตนไกร ¹⁾	กรรมการตรวจสอบ
4. นายประกิจ ประจันปัจจนึก	กรรมการตรวจสอบ
5. นายศราวุธ เมนะเศวต	กรรมการตรวจสอบ

โดยมีนางสาววาสนา สร้อยพลาย เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

หมายเหตุ : 1) กรรมการตรวจสอบผู้มีความรู้และประสบการณ์ในการสอบทานงบการเงิน





BRINGS THE AUTHENTIC TASTE OF THAILAND RIGHT INTO YOUR KITCHEN

วาระการดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งเป็นไปตามวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทของตน กรรมการตรวจสอบอาจได้รับการแต่งตั้งกลับเข้ามาดำรงตำแหน่งต่อไปได้อีกตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นว่าเหมาะสม โดยไม่เป็นการต่อวาระโดยอัตโนมัติ โดยให้กรรมการตรวจสอบที่พ้นตำแหน่งตามวาระอยู่รักษาการในตำแหน่งเพื่อปฏิบัติหน้าที่ต่อไปจนกว่าจะมีการแต่งตั้งกรรมการมาแทนตำแหน่ง เว้นแต่กรณีที่ครบวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการแล้ว แต่ไม่ได้รับเลือกให้กลับเข้ามาดำรงตำแหน่งกรรมการอีก กรณีที่ตำแหน่งกรรมการตรวจสอบว่างลงเพราะเหตุอื่นใดนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเป็นกรรมการตรวจสอบเพื่อให้กรรมการตรวจสอบมีจำนวนครบตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด โดยบุคคลที่เป็นกรรมการตรวจสอบแทนจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงวาระที่เหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบซึ่งตนแทน

ขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. สอบทานให้บริษัทมีรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอตามมาตรฐานการบัญชี โดยประสานงานกับผู้สอบบัญชีและผู้บริหารที่รับผิดชอบในการจัดทำรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและประจำปี โดยคณะกรรมการตรวจสอบอาจเสนอแนะผู้สอบบัญชีให้สอบทานหรือตรวจสอบรายการใดที่เห็นว่าจำเป็นและเป็นเรื่องสำคัญในระหว่างการตรวจสอบบัญชีของบริษัทได้
2. สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่มีความเหมาะสมและมีประสิทธิผล โดยสอบทานร่วมกับผู้สอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายใน นอกจากนี้ พิจารณาความเป็นอิสระของสำนักตรวจสอบภายในและ/หรือผู้ตรวจสอบภายในซึ่งเป็นบุคคลภายนอก ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้าง ผู้บริหารสูงสุดของสำนักตรวจสอบภายในและ/หรือผู้ตรวจสอบภายในซึ่งเป็นบุคคลภายนอก
3. สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
4. สอบทานนโยบายและมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชัน เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทได้ปฏิบัติตามกฎหมายและจริยธรรมที่กำหนดไว้
5. พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท รวมถึงพิจารณาเสนอคำตอบแทนของผู้สอบบัญชีโดยคำนึงถึงความน่าเชื่อถือ ความเพียงพอของทรัพยากร และปริมาณงานตรวจสอบของบริษัทผู้สอบบัญชานั้น รวมถึงประสบการณ์ของบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้ทำการตรวจสอบบัญชีของบริษัท
6. จัดให้มีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีของบริษัทโดยไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
7. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายประกาศ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และคณะกรรมการกำกับตลาดทุน เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท

8. พิจารณารายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัท ซึ่งมีขนาดรายการที่ต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบตามที่กำหนดในกฎหมาย ประกาศ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์และหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และคณะกรรมการกำกับตลาดทุน
9. อนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ตลอดจนพิจารณารับทราบการรายงานผลการปฏิบัติงานของสำนักตรวจสอบภายในและ/หรือผู้ตรวจสอบภายในซึ่งเป็นบุคคลภายนอก
10. ทบทวนและปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ และเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่ออนุมัติ
11. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
 - ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
 - ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท
 - ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
 - ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ การเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
 - ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย
 - รายงานอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
12. รายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ
13. ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร รายการหรือการกระทำดังกล่าวได้แก่
 - รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - การทุจริต หรือ มีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบการควบคุมภายใน
 - การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
14. ดำเนินการตรวจสอบเรื่องที่ได้รับความแจ้งจากผู้สอบบัญชีของบริษัท ในกรณีที่ผู้สอบบัญชีพบพฤติกรรมอันควรสงสัยว่า กรรมการ ผู้จัดการ หรือบุคคลซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทได้กระทำความผิดตามที่กำหนดไว้ในพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรายงานผลการตรวจสอบในเบื้องต้นให้แก่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และผู้สอบบัญชีทราบภายในเวลา 30 วัน นับแต่วันที่ได้รับความแจ้งจากผู้สอบบัญชี
15. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายและคณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบด้วย





BRINGS THE AUTHENTIC TASTE OF THAILAND RIGHT INTO YOUR KITCHEN

16. ในการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวข้างต้น คณะกรรมการตรวจสอบมีความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัท โดยตรงตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย และคณะกรรมการบริษัท ยังคงมีความรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทโดยตรงต่อบุคคลภายนอก ซึ่งหมายรวมถึง ผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสีย และบุคคลภายนอก

ในการปฏิบัติงานตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจเรียก ส่งการให้ฝ่ายจัดการ หัวหน้าหน่วยงาน หรือพนักงานของบริษัทที่เกี่ยวข้องมาให้ความเห็น ร่วมประชุมหรือส่งเอกสารตามที่เห็นว่าเกี่ยวข้องและ จำเป็น นอกจากนั้น คณะกรรมการตรวจสอบอาจขอปรึกษาจากที่ปรึกษาอิสระภายนอกหรือผู้เชี่ยวชาญในวิชาชีพอื่นๆ หาก เห็นว่ามีความจำเป็นและเหมาะสม โดยบริษัทจะเป็นผู้รับผิดชอบในเรื่องค่าใช้จ่ายทั้งหมด

4. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีจำนวน 6 ท่าน ประกอบด้วย

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายศราวุธ เมนะเศวต ¹⁾	ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง
2. นางสาววาสนา จันทรัช	กรรมการบริหารความเสี่ยง
3. นางสาววาสนา สร้อยพลาย	กรรมการบริหารความเสี่ยง
4. นายปิยชนันต์ ศันสนีย์	กรรมการบริหารความเสี่ยง
5. นางสาวอริย์รัตน์ มหาวิจิตร	กรรมการบริหารความเสี่ยง
6. นางสาวพิชญดา ศศิวงศ์ภักดี	กรรมการบริหารความเสี่ยง

โดยมีนางสาววาสนา สร้อยพลาย เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

หมายเหตุ : 1) ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2562 เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2562 มีมติแต่งตั้งนายศราวุธ เมนะเศวต เข้าดำรงตำแหน่งประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง

วาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริหารความเสี่ยง

กรรมการบริหารความเสี่ยงมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปีนับตั้งแต่วันที่ได้รับแต่งตั้ง กรรมการบริหาร ความเสี่ยงซึ่งออกจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งให้กลับมาดำรงตำแหน่งใหม่ได้

ขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

- กำหนด และทบทวน กรอบ นโยบาย และแนวทางการบริหารความเสี่ยงของบริษัทที่เหมาะสมกับการ ดำเนินธุรกิจอย่างมีประสิทธิภาพตามมาตรฐานสากล สอดคล้องกับทิศทาง แผนกลยุทธ์ และนโยบาย การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันขององค์กรตามสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลง
- กำหนดโครงสร้างการบริหารความเสี่ยงองค์กรให้สอดคล้องกับกระบวนการทำงาน และโครงสร้างของ องค์กร เพื่อสนับสนุนกระบวนการบริหารความเสี่ยงในการกำกับดูแล ติดตามความก้าวหน้า และการ ปฏิบัติตามแผนบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพ
- กำกับดูแล ติดตาม และสอบทานผลของการบริหารความเสี่ยงที่สำคัญ ให้สอดคล้องกับการดำเนิน ธุรกิจ และการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้นอย่างสม่ำเสมอพร้อมทั้งให้คำแนะนำ เพื่อให้มั่นใจว่าการ

บริหารจัดการความเสี่ยงดำเนินไปอย่างมีประสิทธิภาพ และสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงต่างๆ ให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

4. สนับสนุน ส่งเสริมให้มีการพัฒนากระบวนการบริหารความเสี่ยง และความสามารถของบุคลากรในทุก ระดับทั่วทั้งองค์กรอย่างต่อเนื่อง และมีประสิทธิภาพ รวมถึงส่งเสริมวัฒนธรรมบริหารความเสี่ยง
5. รายงานผลการบริหารความเสี่ยงสำคัญขององค์กรต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง และ ในกรณีที่มีเรื่องสำคัญซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ ต้องรายงานต่อคณะกรรมการ บริษัทเพื่อพิจารณาโดยเร็ว
6. พิจารณาให้ความเห็นชอบแผนปฏิบัติการด้านบริหารความเสี่ยงของบริษัท และให้ผู้ที่เกี่ยวข้อง รายงานผลการดำเนินงาน หรือความก้าวหน้าในการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทุกครั้ง
7. แต่งตั้งคณะทำงานเพื่อสนับสนุน หรือเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงได้ตาม ความจำเป็น และเหมาะสม
8. ปฏิบัติงานอื่นใด ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

การประชุมคณะกรรมการ

ในปี 2562 บริษัทได้จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดต่างๆ โดยแสดงจำนวนครั้งที่ ประชุม และแสดงรายละเอียดการเข้าร่วมประชุมของกรรมการบริษัทแต่ละท่าน สรุปได้ดังตารางต่อไปนี้

รายชื่อ	คณะกรรมการ บริษัท จำนวนครั้งที่เข้า ประชุม/จำนวนครั้ง	คณะกรรมการ บริหาร จำนวนครั้งที่เข้า ประชุม/จำนวนครั้ง	คณะกรรมการ ตรวจสอบ จำนวนครั้งที่เข้า ประชุม/จำนวนครั้ง	คณะกรรมการ บริหารความเสี่ยง จำนวนครั้งที่เข้า ประชุม/จำนวนครั้ง
1. นายบรรพต หงษ์ทอง	4/4	-	-	-
2. นายวัฒนา จันทรัช	3/4	2/2	-	-
3. นางสาวอัยเพชร จันทรัช	4/4	2/2	-	-
4. นายจิตติพร จันทรัช	3/4	2/2	-	-
5. นางสาววาสนา จันทรัช	3/4	2/2	-	4/4
6. นายกิตติศักดิ์ เบญจฤทธิ์	4/4	-	4/4	-
7. นายสุดใจ นิโคม	4/4	-	4/4	-
8. นายธนชกฤศ เตชะรัตนไกร	4/4	-	4/4	-
9. นายประกิจ ประจันปัจฉนิก	4/4	-	4/4	-
10. นายศราวุธ เมนะเสวต	4/4	-	4/4	3/3 ¹⁾

หมายเหตุ : 1) ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2562 เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2562 มีมติแต่งตั้งนายศราวุธ เมนะเสวต เข้าดำรงตำแหน่ง ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง





BRINGS THE AUTHENTIC TASTE OF THAILAND RIGHT INTO YOUR KITCHEN

การฝึกอบรมและพัฒนาความรู้ด้านวิชาชีพอย่างต่อเนื่องของคณะกรรมการ

ในปี 2562 คณะกรรมการได้เข้าร่วมการอบรมและพัฒนาความรู้ ดังนี้

กรรมการที่เข้าร่วม	ชื่อหลักสูตร/กิจกรรม	วัตถุประสงค์
นายกิตติศักดิ์ เบญจฤทธิ์	Strategic Board Master Class	เพื่อยกระดับการทำงานของกรรมการในฐานะผู้นำเชิงกลยุทธ์ที่จะต้องทำหน้าที่ผลักดันวิสัยทัศน์และกลยุทธ์ขององค์กรให้บรรลุเป้าหมาย
นายศราวุธ เมนะเสวต	Advanced Audit Committee Program	เพื่อให้กรรมการตรวจสอบได้เรียนรู้บทบาทหน้าที่ของกรรมการตรวจสอบในการสอบทานและติดตามดูแลด้านต่างๆ ตามความคาดหวังของ ตลท. และ ก.ล.ต.

ผู้บริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมีคณะผู้บริหาร จำนวน 8 ท่าน ประกอบด้วย

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายวัฒนา จันทรัช	ประธานกรรมการบริหาร
2. นางสาวอัยเพชร จันทรัช	รองประธานกรรมการบริหาร
3. นายจิตติพร จันทรัช	กรรมการบริหาร / กรรมการผู้จัดการ
4. นางสาววาสนา จันทรัช	กรรมการบริหาร / รองกรรมการผู้จัดการ
5. นางสาววาสนา สร้อยพลาย	กรรมการบริหาร / ผู้จัดการสายงานทั่วไป
6. นางสาวพิชญดา ศศิวงศ์ภักดี	กรรมการบริหาร / ผู้จัดการสายงานบัญชีและการเงิน
7. นางสาวเกษร มาศเมฆ	กรรมการบริหาร / ผู้จัดการสายงานโรงงาน
8. นางสาวธัญญาพร กิจรุ่งเรืองศรี	ผู้จัดการสายงานการตลาดและขาย

ขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของกรรมการผู้จัดการ

- ควบคุมดูแลการดำเนินงานและ/หรือบริหารงานทั่วไปของบริษัท
- ดำเนินการหรือปฏิบัติงานให้เป็นไปตามนโยบาย แผนงาน และงบประมาณที่ได้อนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ คณะกรรมการบริหารของบริษัท
- มีอำนาจอนุมัติทำธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกับวัตถุดิบ และ/หรือ สินค้าอันเป็นปกติธุระของบริษัท ตามงบประมาณในวงเงินไม่เกิน 5 ล้านบาท และอนุมัติการทำธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกับทรัพย์สินอื่นตามงบประมาณในวงเงินไม่เกิน 5 ล้านบาท และอนุมัติการทำธุรกรรมทางการเงินตามงบประมาณไม่เกิน 10 ล้านบาท หากเกินจำนวนที่สามารถอนุมัติได้ให้นำเสนอเพื่อขออนุมัติต่อประธานกรรมการบริหารหรือที่ประชุมคณะกรรมการบริหารแล้วแต่กรณี และมีอำนาจอนุมัติทำธุรกรรมต่างๆ นอกงบประมาณในวงเงินไม่เกิน 1 ล้านบาท
- มีอำนาจออกคำสั่ง ระเบียบ ประกาศ บันทึกลง เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามนโยบายและผลประโยชน์ของบริษัท และเพื่อรักษาระเบียบวินัยการทำงานภายในองค์กร

5. มีอำนาจกระทำการและแสดงตนเป็นตัวแทนของบริษัทต่อบุคคลภายนอกในกิจการที่เกี่ยวข้องและเป็นประโยชน์ต่อบริษัท
6. อนุมัติการแต่งตั้งที่ปรึกษาด้านต่างๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงานของบริษัท
7. เป็นผู้รับมอบอำนาจของบริษัทในการบริหารกิจการของบริษัทให้เป็นตามวัตถุประสงค์ ข้อบังคับ นโยบาย ระเบียบ ข้อกำหนด คำสั่ง มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น และ/หรือ มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการบริหารทุกประการ

ทั้งนี้ การมอบอำนาจให้แก่กรรมการผู้จัดการ ตลอดจนการมอบอำนาจแก่บุคคลอื่นที่กรรมการผู้จัดการเห็นควร จะไม่รวมถึงอำนาจ และ/หรือ การมอบอำนาจในการอนุมัติรายการใดที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใด (ตามข้อบังคับของบริษัทและตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด) กับบริษัทหรือบริษัทย่อย ซึ่งการอนุมัติรายการในลักษณะดังกล่าว จะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณาและอนุมัติรายการดังกล่าวตามข้อบังคับของบริษัทหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด เว้นแต่เป็นการอนุมัติรายการที่เป็นลักษณะการดำเนินธุรกรรมการค้าปกติทั่วไปของบริษัทที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาอนุมัติไว้

เลขานุการบริษัท

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

ขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท

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



BRINGS THE AUTHENTIC
TASTE OF THAILAND
RIGHT INTO YOUR KITCHEN

รายละเอียดเกี่ยวกับคณะกรรมการและผู้บริหาร

นายบรรพต หงษ์ทอง

ตำแหน่ง	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการ		
อายุ	72 ปี		
คุณวุฒิการศึกษา	ปริญญาโท M.A. (ECONOMIC DEVELOPMENT) NORTHEASTERN UNIVERSITY ปริญญาตรี B.A. (ECONOMICS) NORTHEASTERN UNIVERSITY		
การอบรมหลักสูตร	Director Accreditation Program (DAP)		
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท	0.24%		
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ไม่มี		
ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น	2561 – ปัจจุบัน	ประธานกรรมการและประธาน กรรมการสรรหาและกำหนด ค่าตอบแทน	บมจ.ชุมพรอุตสาหกรรมน้ำมัน ปาล์ม
ตำแหน่งในกิจการอื่น	2559 – ปัจจุบัน	ที่ปรึกษา	บจก.พีมาร์ท ซูเปอร์สโตร์
	2556 – ปัจจุบัน	ที่ปรึกษา	บมจ.ยูนิคอร์น
	2556 – ปัจจุบัน	ที่ปรึกษา	บมจ.เนชั่นแนล เพาเวอร์ ซัพพลาย
	2554 – ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ	บมจ.ทิพย์ประกันชีวิต
ประสบการณ์การทำงาน	2556 – 2558	กรรมการอิสระ / ที่ปรึกษาประธาน เจ้าหน้าที่บริหาร	ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ (ไทย) จำกัด (มหาชน)
	2553 – 2561	กรรมการอิสระ / กรรมการ ตรวจสอบ / ประธานกรรมการ สรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	บมจ.แกรนด์ คาแนล แลนด์
	2552 – 2559	กรรมการ	บจ.เอเวอร์กรีน พลัส
	2549 - 2551	สมาชิกสภานิติบัญญัติแห่งชาติ	รัฐสภา
	2546 - 2550	ปลัดกระทรวง	กระทรวงเกษตรและสหกรณ์
	2542 – 2546	อธิบดี	กรมส่งเสริมการค้าส่งออก กระทรวงพาณิชย์
	2541 – 2542	อธิบดี	กรมการประกันภัย กระทรวงพาณิชย์
	2538 – 2541	อธิบดี	กรมทรัพย์สินทางปัญญา กระทรวงพาณิชย์

นายกิตติศักดิ์ เบญจฤทธิ์

ตำแหน่งปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ		
อายุ	70 ปี		
คุณวุฒิการศึกษา	ปริญญาตรี เศรษฐศาสตร์และบริหารธุรกิจ University of Wisconsin, USA		
การอบรมหลักสูตร	Director Certification Program (DCP) / Audit Committee Program (ACP) / Corporate Governance for Capital Market Intermediaries (CGI) / Advanced Audit Committee Program (AACP) / Board that Make a Difference (BMD) / Strategic Board Master Class (SBM)		
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท	ไม่มี		
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ไม่มี		
ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น	2556 – ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	บมจ.ธนบุรี เมดิเคิล เซ็นเตอร์
	2555 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บมจ.พรีเมียร์เอ็นเตอร์ไพรส์
	2552 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	บมจ.หลักทรัพย์ ฟินันเซีย ไชยรัศ
ตำแหน่งในกิจการอื่น	2541 – ปัจจุบัน	กรรมการผู้จัดการ	บจ.พรีเมียร์ โบรคเคอร์เรจ
ประสบการณ์การทำงาน	2552 – 2556	กรรมการ / กรรมการตรวจสอบ	บล.สินเอเชีย
	2552 - 2561	ที่ปรึกษา	ประธานกลุ่มบริษัทพรีเมียร์

นายประกิจ ประจันปัจจนิก

ตำแหน่งปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ		
อายุ	73 ปี		
คุณวุฒิการศึกษา	ปริญญาโท รัฐศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย ปริญญาตรี รัฐศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย ปริญญาตรี นิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมาธิราช ปริญญาบัตรการป้องกันราชอาณาจักร วิทยาลัยป้องกันราชอาณาจักร		
การอบรมหลักสูตร	Director Accreditation Program (DAP) / Financial Statements for Directors (FSD)		
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท	0.08%		
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ไม่มี		
ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น	ไม่มี		
ตำแหน่งในกิจการอื่น	ไม่มี		
ประสบการณ์การทำงาน	2547 - 2550	กรรมการ	บมจ.อสสมท
	2512 - 2550	เลขาธิการ (ตำแหน่งสุดท้าย)	สำนักงานสภาความมั่นคงแห่งชาติ





**BRINGS THE AUTHENTIC
TASTE OF THAILAND
RIGHT INTO YOUR KITCHEN**

นายณัชกฤต เตชะรัตนไกร

ตำแหน่งปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ		
อายุ	59 ปี		
คุณวุฒิการศึกษา	ปริญญาโท การบริหารการเงิน สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ (นิด้า) ปริญญาตรี การบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์		
การอบรมหลักสูตร	Director Certification Program (DCP)		
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท	ไม่มี		
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ไม่มี		
ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น	ไม่มี		
ตำแหน่งในกิจการอื่น	ไม่มี		
ประสบการณ์การทำงาน	2548 - 2561	กรรมการ	บจ.ซีเอ็มเอ อินเทอร์เน็ตเนชั่นแนล
	2550 – 2552	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ	บจ.พรีเมียร์แคปปิตอล (2002)
	2547 – 2549	ผู้จัดการฝ่ายการเงิน	บจ.พรีเมียร์แคปปิตอล (2002)
	2545 – 2547	ผู้จัดการทั่วไป	บจ.โกลเบลล์ ลิสซิ่ง

นายสุตใจ นิโลดม

ตำแหน่งปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ		
อายุ	58 ปี		
คุณวุฒิการศึกษา	เนติบัณฑิต สำนักอบรมศึกษากฎหมายแห่งเนติบัณฑิตยสภา ปริญญาตรี นิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยรามคำแหง		
การอบรมหลักสูตร	Director Certification Program (DCP) / Financial Statements for Directors (FSD)		
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท	ไม่มี		
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ไม่มี		
ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น	ไม่มี		
ตำแหน่งในกิจการอื่น	ไม่มี		
ประสบการณ์การทำงาน	2552 - 2561	ทนายความ	สำนักงานส่วนตัว
	2541 - 2552	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ	บจ.พรีเมียร์ แอลเอ็มเอส

นายศราวุธ เมนะเศวต

ตำแหน่งปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง		
อายุ	71 ปี		
คุณวุฒิการศึกษา	ปริญญาตรี นิติศาสตรบัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์		
การอบรมหลักสูตร	Director Accreditation Program (DAP) / Advanced Audit Committee Program (AACP)		
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท	ไม่มี		
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ไม่มี		
ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น	ไม่มี		
ตำแหน่งในกิจการอื่น	2559 - ปัจจุบัน	ที่ปรึกษา	บจ.พีมาร์ท ซูเปอร์สโตร์
	2557 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	บมจ.ทิพยประกันชีวิต
	2551 – 2558	ประธานคณะกรรมการพิทักษ์ระบบคุณธรรม	สำนักงาน ก.พ.
	2547 – 2551	เลขาธิการคณะกรรมการ	สำนักงานคณะกรรมการปปช.

นายวัฒนา จันทรัช

ตำแหน่งปัจจุบัน	รองประธานกรรมการ / ประธานกรรมการบริหาร		
อายุ	71 ปี		
คุณวุฒิการศึกษา	Bachelor of Commerce, University of New Castle, Australia		
การอบรมหลักสูตร	Director Accreditation Program (DAP)		
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท	8.25%		
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	สามีคุณสร้อยเพชร จันทรัช และ บิดาคุณจิตติพร กับคุณวาสนา จันทรัช		
ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น	ไม่มี		
ตำแหน่งในกิจการอื่น	ไม่มี		
ประสบการณ์การทำงาน	2542 - 2556	ที่ปรึกษา	บจ.เอ็กโซติก ฟู้ด





BRINGS THE AUTHENTIC TASTE OF THAILAND RIGHT INTO YOUR KITCHEN

นางสร้อยเพชร จันทรัช

ตำแหน่งปัจจุบัน	กรรมการ / รองประธานกรรมการบริหาร		
อายุ	71 ปี		
คุณวุฒิการศึกษา	Bachelor of Commerce, University of New Castle, Australia		
การอบรมหลักสูตร	Director Accreditation Program (DAP) / Director Certification Program (DCP)		
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท	23.09%		
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ภรรยาคุณวัฒนา จันทรัช และ มารดาคุณจิตติพร กับคุณวาสนา จันทรัช		
ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น	ไม่มี		
ตำแหน่งในกิจการอื่น	ไม่มี		
ประสบการณ์การทำงาน	2542 – 2556	ที่ปรึกษา	บจ.เอ็กโซติก ฟู้ด

นายจิตติพร จันทรัช

ตำแหน่งปัจจุบัน	กรรมการ / กรรมการผู้จัดการ / กรรมการบริหาร		
อายุ	45 ปี		
คุณวุฒิการศึกษา	มัธยมศึกษาตอนปลาย International School Bangkok		
การอบรมหลักสูตร	Director Accreditation Program (DAP)		
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท	8.86%		
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	- บุตรของนายวัฒนา จันทรัช และนางสร้อยเพชร จันทรัช - พี่ชายของนางสาววาสนา จันทรัช		
ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น	ไม่มี		
ตำแหน่งในกิจการอื่น	2555 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บจ.ลีฟวิ่งยังเกอร์
ประสบการณ์การทำงาน	2542 - 2556	กรรมการ / กรรมการผู้จัดการ	บจ.เอ็กโซติก ฟู้ด

นางสาววาสนา จันทรัช

ตำแหน่งปัจจุบัน	กรรมการ / รองกรรมการผู้จัดการ / กรรมการบริหาร / กรรมการบริหารความเสี่ยง		
อายุ	40 ปี		
คุณวุฒิการศึกษา	ปริญญาโท MBA Entrepreneurship Management Babson College, USA ปริญญาตรี BBA Marketing มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ		
การอบรมหลักสูตร	Director Accreditation Program (DAP) / Financial Statements for Directors (FSD)		
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท	16.67%		
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	- บุตรของนายวัฒนา จันทรัช และนางสร้อยเพชร จันทรัช - น้องสาวของนายจิตติพร จันทรัช		
ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น	ไม่มี		
ตำแหน่งในกิจการอื่น	ไม่มี		
ประสบการณ์การทำงาน	2542 - 2556	กรรมการ / รองกรรมการผู้จัดการ	บจ.เอ็กโซติก ฟู้ด

นางสาววาสนา สร้อยพลาย

ตำแหน่งปัจจุบัน	กรรมการบริหาร / กรรมการบริหารความเสี่ยง / ผู้จัดการสายงานทั่วไป		
อายุ	40 ปี		
คุณวุฒิการศึกษา	ปริญญาตรี วิทยาศาสตร์ มหาวิทยาลัยราชภัฏกำแพงเพชร		
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท	0.00%		
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ไม่มี		
ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น	ไม่มี		
ตำแหน่งในกิจการอื่น	ไม่มี		
ประสบการณ์การทำงาน	2545 - 2556	หัวหน้าแผนกควบคุมเอกสาร	บจ.เอ็กโซติก ฟู้ด

นางสาวเกษร มาศเมฆ

ตำแหน่งปัจจุบัน	กรรมการบริหาร / ผู้จัดการสายงานโรงงาน		
อายุ	42 ปี		
คุณวุฒิการศึกษา	ปริญญาตรี อาหารและโภชนาการ พัฒนาผลิตภัณฑ์ มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลกรุงเทพ		
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท	0.00%		
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ไม่มี		
ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น	ไม่มี		
ตำแหน่งในกิจการอื่น	ไม่มี		
ประสบการณ์การทำงาน	2545 - 2556	หัวหน้าแผนกปกครอง	บจ.เอ็กโซติก ฟู้ด
	2542 - 2545	เจ้าหน้าที่วิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์	บมจ.สุรพล ฟู้ด

นางสาวธัญญาพร กิจรุ่งเรืองศรี

ตำแหน่งปัจจุบัน	ผู้จัดการสายงานการตลาดและขาย		
อายุ	40 ปี		
คุณวุฒิการศึกษา	ปริญญาโท SUPPLY CHAIN MANAGEMENT, UNIVERSITY OF LA VERNE, USA ปริญญาตรี GENERAL MANAGEMENT มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ		
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท	0.01%		
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ไม่มี		
ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น	ไม่มี		
ตำแหน่งในกิจการอื่น	ไม่มี		
ประสบการณ์การทำงาน	2553 - 2556	Export Executive	บจ.เอ็กโซติก ฟู้ด
	2550 - 2552	Sales Executive	Unical Aviation





**BRINGS THE AUTHENTIC
TASTE OF THAILAND
RIGHT INTO YOUR KITCHEN**

นางสาวพิชญดา ศศิวงศ์ภักดี

ตำแหน่งปัจจุบัน	กรรมการบริหาร / กรรมการบริหารความเสี่ยง / ผู้จัดการสายงานบัญชีและการเงิน / เลขานุการบริษัท		
อายุ	39 ปี		
คุณวุฒิการศึกษา	ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ปริญญาโท การเงิน มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ ปริญญาโท การบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ ปริญญาตรี การบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย		
การอบรมหลักสูตร	Company Secretary Program (CSP) / Effective Minute Taking (EMT)		
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท	0.03%		
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร	ไม่มี		
ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น	ไม่มี		
ตำแหน่งในกิจการอื่น	ไม่มี		
ประสบการณ์การทำงาน	2548 - 2555	เจ้าหน้าที่บริหาร	สำนักงาน ก.ล.ต.
	2544 - 2548	ผู้ช่วยผู้สอบบัญชีอาวุโส	บจ.สำนักงาน เอ็นส์ทแอนด์ ยัง

การถือครองหุ้นของกรรมการและผู้บริหาร

รายชื่อ	ตำแหน่ง	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 จำนวนหุ้น	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 จำนวนหุ้น
1. นายบรรพต หงษ์ทอง คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการ	1,000,000 -	1,000,000 -
2. นายวัฒนา จันทรัช คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	รองประธานกรรมการ / ประธานกรรมการบริหาร	49,610,800 75,090,000	46,426,258 94,668,432
3. นางสาวรอยเพชร จันทรัช คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	กรรมการ / รองประธานกรรมการบริหาร	75,090,000 49,610,800	94,668,432 46,426,258
4. นายจิตติพร จันทรัช คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	กรรมการ / กรรมการบริหาร / กรรมการผู้จัดการ	24,500,000 12,997,000	29,617,600 16,116,600
5. นางสาววาสนา จันทรัช คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	กรรมการ / กรรมการบริหาร / กรรมการบริหารความเสี่ยง / รองกรรมการผู้จัดการ	58,599,400 5,720,000	70,800,557 6,589,200
6. นายกิตติศักดิ์ เบญจฤทธิ์ คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ	- -	- -
7. นายสุุดใจ นิโลดม คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	- -	- -
8. นายธนัชกฤต เตชะรัตนไกร คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	- -	- -
9. นายประกิจ ประจันปัจจนึก คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	300,000 -	360,000 -
10. นายศราวุธ เมนะเศวต คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / ประธาน กรรมการบริหารความเสี่ยง	- -	- -
11. นางสาววาสนา สร้อยพลาย คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	กรรมการบริหาร / กรรมการบริหารความเสี่ยง / ผู้จัดการสายงานทั่วไป	72 -	72 -
12. นางสาวเกษร มาคเมฆ คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	กรรมการบริหาร / ผู้จัดการสายงานโรงงาน	10,030 -	10,030 -
13. นางสาวธัญญาพร กิจรุ่งเรืองศรี คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	ผู้จัดการสายงานการตลาดและขาย	61,020 -	50,000 -
14. นางสาวพิชญดา ศศิวงศ์ภักดิ์ คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	กรรมการบริหาร / กรรมการบริหารความเสี่ยง / เลขานุการบริษัท / ผู้จัดการสายงานบัญชีและการเงิน	132,028 -	132,028 -





BRINGS THE AUTHENTIC TASTE OF THAILAND RIGHT INTO YOUR KITCHEN

คำตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

- คำตอบแทนของคณะกรรมการสำหรับปี 2562 (บาท)

รายชื่อ	ตำแหน่ง	กรรมการ บริษัท	กรรมการ ตรวจสอบ	คำตอบแทน อื่น ²⁾
1. นายบรรพต หงษ์ทอง	ประธานกรรมการ / กรรมการอิสระ	720,000	-	129,031
2. นายวัฒนา จันทน์ ¹⁾	รองประธานกรรมการ / ประธาน กรรมการบริหาร	-	-	-
3. นางสร้อยเพชร จันทน์ ¹⁾	กรรมการ / รองประธาน	-	-	-
4. นายจิตติพร จันทน์ ¹⁾	กรรมการ / กรรมการผู้จัดการ	-	-	-
5. นางสาววาสนา จันทน์ ¹⁾	กรรมการ / รองกรรมการผู้จัดการ	-	-	-
6. นายกิตติศักดิ์ เบญจฤทธิ์	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการ ตรวจสอบ	240,000	360,000	109,031
7. นายสุดใจ นิโลดม	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	240,000	240,000	149,031
8. นายธวัชกฤต เตชะรัตนไกร	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	240,000	240,000	149,031
9. นายประกิจ ประจักษ์ปัจฉิม	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	240,000	240,000	149,031
10. นายศราวุธ เมณะเศวด	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	240,000	240,000	129,031

หมายเหตุ : 1) บริษัทไม่มีการจ่ายคำตอบแทนให้กับกรรมการที่เป็นผู้บริหารและคณะกรรมการชุดย่อยอื่นๆ ได้แก่ คณะกรรมการบริหาร และ
คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

- 2) คำตอบแทนอื่น ได้แก่ โบนัสพิเศษ ค่าเบี้ยประกันชีวิต และค่าเดินทาง

- คำตอบแทนรวมของกรรมการบริหารและผู้บริหาร

คำตอบแทน	ปี 2561		ปี 2562	
	จำนวนราย (คน)	คำตอบแทน (ล้านบาท)	จำนวนราย (คน)	คำตอบแทน (ล้านบาท)
เงินเดือน โบนัส ค่านายหน้า	8	14.92	8	14.88
คำตอบแทนอื่นๆ ได้แก่ เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ค่าประกันชีวิต ค่าประกันสังคม และค่ารักษาพยาบาล เป็นต้น	8	2.50	8	2.16
รวม	8	17.42	8	17.04

คำตอบแทนอื่น

- ไม่มี -

บุคลากรและนโยบายเกี่ยวกับบุคลากร

บุคลากร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมีพนักงาน (ไม่รวมผู้บริหาร) จำนวนทั้งสิ้น 347 คน โดยสามารถแบ่งตามฝ่ายได้ดังนี้

สายงาน	จำนวนพนักงาน ปี 2561	จำนวนพนักงาน ปี 2562
ฝ่ายงานทั่วไป	47	54
ฝ่ายการตลาดและการขาย	16	19
ฝ่ายการบัญชีและการเงิน	10	11
ฝ่ายโรงงาน	260	263
รวม	333	347

สำหรับในปี 2562 บริษัทจ่ายค่าตอบแทนให้พนักงานรวมเป็นเงินจำนวน 116.35 ล้านบาท โดยเป็นค่าตอบแทนในรูปแบบเงินเดือน ค่าล่วงเวลา ค่าเบี้ยเลี้ยง โบนัส เงินสมทบประกันสังคม เงินสมทบกองทุนทดแทนและอื่นๆ บริษัทได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพกับบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวมบัวหลวง จำกัด โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างขวัญและกำลังใจให้แก่พนักงานและเพื่อจูงใจให้พนักงานทำงานกับบริษัทในระยะยาว

ในระยะ 3 ปีที่ผ่านมา บริษัทไม่มีข้อพิพาทด้านแรงงาน ด้วยบริษัทมีนโยบายด้านแรงงานดังนี้

นโยบายเกี่ยวกับบุคลากร

• นโยบายการพัฒนาบุคลากร

บริษัทมีนโยบายพัฒนาบุคลากรทุกระดับอย่างสม่ำเสมอ เพื่อเสริมสร้างความรู้ความสามารถและประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานต่างๆ โดยบริษัทได้จัดทำแผนการฝึกอบรมประจำปีทั้งภายในและภายนอก เพื่อเพิ่มพูนทักษะงานตามความรับผิดชอบของพนักงานแต่ละคน ซึ่งจะก่อให้เกิดประโยชน์ต่อการพัฒนางานโดยรวมของบริษัท บริษัทมีนโยบายรับนักศึกษาที่ยังไม่สำเร็จการศึกษาเข้าร่วมฝึกงานกับบริษัท เพื่อเป็นการฝึกประสบการณ์วิชาชีพ รวมถึงการรับนักศึกษาที่จบใหม่เข้าร่วมงานกับบริษัท เพื่อเปิดโอกาสในการสร้างอาชีพให้กับนักศึกษาจบใหม่ที่ยังไม่มีประสบการณ์การทำงานได้มีงานทำ ทั้งนี้ บริษัทจะทำการจ้างงานตามวุฒิ ความรู้ความสามารถของแต่ละตำแหน่งงานอย่างถูกต้องและเป็นธรรมตามอัตราและสัญญาค่าจ้างตามมาตรฐานที่พึงปฏิบัติโดยทั่วไป

• นโยบายด้านความปลอดภัยในสถานที่ทำงาน

บริษัทจัดให้มีระบบรักษาความปลอดภัยภายในสถานที่ทำงานตามมาตรฐานสากลและได้จัดให้มีสวัสดิการขั้นพื้นฐานสำหรับพนักงานภายในบริษัท เช่น น้ำดื่ม ห้องสุขา สถานที่รับประทานอาหาร บริเวณพักผ่อน เพื่อลดความเหนื่อยล้าจากการปฏิบัติงาน รถรับ – ส่งพนักงาน และอุปกรณ์ด้านความปลอดภัยที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน เป็นต้น รวมถึงมีคณะกรรมการสวัสดิการในสถานประกอบการเป็นตัวแทนพนักงานและผู้บริหารเพื่อดูแลสิทธิประโยชน์ให้กับพนักงานอย่างเท่าเทียมกัน



BRINGS THE AUTHENTIC TASTE OF THAILAND RIGHT INTO YOUR KITCHEN

- นโยบายด้านความเท่าเทียมกันในการทำงาน

บริษัทมีระเบียบปฏิบัติงานในการจ้างงานอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรมตามสัญญาว่าจ้างแรงงาน พิจารณา ส่งเสริมความก้าวหน้าในตำแหน่งงานของบริษัทโดยไม่กีดขวางหรือเลือกปฏิบัติอย่างหนึ่งอย่างใดกับพนักงานแต่ละคน โดย จัดให้มีการบริหารให้มีการกำกับดูแลเพื่อให้เกิดความเป็นธรรมต่อพนักงานทุกคน

การกำกับดูแลกิจการ

บริษัทได้ตระหนักและให้ความสำคัญต่อระบบการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้ ซึ่งจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นกับผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และส่งผลให้ธุรกิจมีความเจริญเติบโตอย่างยั่งยืน ภายใต้การดำเนินงานอย่างมีจรรยาบรรณและเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง บริษัทจึงได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีเพื่อยกระดับการดำเนินการที่มีอยู่แล้วให้มีความเป็นระบบมาตรฐานที่ชัดเจนและกระจายการปฏิบัติไปสู่พนักงานของบริษัททุกระดับชั้น อันเป็นการเสริมสร้างให้เกิดวัฒนธรรมการกำกับดูแลกิจการอย่างแท้จริง

นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

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

หมวดที่ 1 สิทธิของผู้ถือหุ้น (Rights of Shareholders)

1. การประชุมผู้ถือหุ้น

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

2. การดำเนินการในวันประชุมผู้ถือหุ้น



BRINGS THE AUTHENTIC TASTE OF THAILAND RIGHT INTO YOUR KITCHEN

- คณะกรรมการจะส่งเสริมให้บริษัทนำเทคโนโลยีมาใช้ในการประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งการลงทะเบียนของผู้ถือหุ้น การนับคะแนนและแสดงผล เพื่อให้การดำเนินการประชุมสามารถทำได้รวดเร็ว ถูกต้อง แม่นยำ
 - คณะกรรมการจะสนับสนุนให้กรรมการทุกคนเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น โดยเฉพาะประธานคณะกรรมการ ชุ่ยย่อยและกรรมการที่เป็นผู้บริหาร เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถซักถามในเรื่องที่เกี่ยวข้องได้
 - คณะกรรมการจะจัดให้มีการลงมติเป็นแต่ละรายการ ในกรณีที่วาระนั้นมีหลายรายการ
 - คณะกรรมการจะส่งเสริมให้บริษัทจัดให้มีบุคคลที่เป็นอิสระเป็นผู้ตรวจนับหรือตรวจสอบคะแนนเสียงในการประชุมผู้ถือหุ้น และเปิดเผยให้ที่ประชุมทราบพร้อมบันทึกไว้ในรายงานการประชุม
 - คณะกรรมการจะสนับสนุนให้มีการใช้บัตรลงคะแนนเสียงในวาระที่สำคัญ
 - ประธานในที่ประชุมจะจัดสรรเวลาให้เหมาะสมและส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นมีโอกาสในการแสดงความเห็นและตั้งคำถามต่อที่ประชุมในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับบริษัทได้
3. การจัดทำรายงานการประชุม และการเปิดเผยมติการประชุมผู้ถือหุ้น
- รายงานการประชุมผู้ถือหุ้นจะบันทึกการชี้แจงขั้นตอนการลงคะแนนและวิธีการแสดงผลคะแนนให้ที่ประชุมทราบก่อนดำเนินการประชุม รวมทั้งการเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นตั้งประเด็นหรือซักถาม นอกจากนี้จะบันทึกคำถามคำตอบและผลการลงคะแนนในแต่ละวาระว่ามีผู้ถือหุ้นเห็นด้วย คัดค้าน และงดออกเสียงเป็นอย่างไร รวมถึงบันทึกรายชื่อกรรมการผู้เข้าร่วมประชุมและกรรมการที่ไม่ได้เข้าประชุมด้วย

หมวดที่ 2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน (The Equitable Treatment of Shareholders)

1. การให้ข้อมูลก่อนการประชุมผู้ถือหุ้น
 - คณะกรรมการจะดูแลให้บริษัทแจ้งกำหนดการประชุม พร้อมระเบียบวาระและความเห็นของคณะกรรมการต่อผู้ถือหุ้นในหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น และผ่านช่องทางอื่นที่เหมาะสมก่อนวันประชุมไม่น้อยกว่าระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด
 - คณะกรรมการจะดูแลให้บริษัทแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่ใช้ในการประชุม ขั้นตอนการออกเสียงลงมติ รวมทั้งสิทธิการออกเสียงลงคะแนนตามแต่ละประเภทของหุ้นในหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น
2. การคุ้มครองสิทธิของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย
 - คณะกรรมการจะกำหนดหลักเกณฑ์การให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอเพิ่มวาระการประชุมล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น
 - คณะกรรมการจะกำหนดวิธีการให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ
 - คณะกรรมการจะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิในการแต่งตั้งกรรมการเป็นรายคน
3. การป้องกันการใช้อิทธิพลภายใน
 - คณะกรรมการจะกำหนดแนวทางในการเก็บรักษาและป้องกันการใช้อิทธิพลภายในเป็นลายลักษณ์อักษร และแจ้งแนวทางดังกล่าวให้ทุกคนในองค์กรถือปฏิบัติ และจะกำหนดให้กรรมการทุกคนและผู้บริหารที่มีหน้าที่รายงานการถือครองหลักทรัพย์ตามกฎหมายจัดส่งรายงานดังกล่าวให้แก่คณะกรรมการด้วย

รวมทั้งให้มีการเปิดเผยผ่านช่องทางที่เหมาะสมหรือที่หน่วยงานรัฐที่กำลังดูแลการดำเนินงานของบริษัทกำหนด

4. การมีส่วนร่วมได้เสียของกรรมการ

- คณะกรรมการจะให้กรรมการรายงานการมีส่วนร่วมได้เสียอย่างน้อยก่อนการพิจารณาว่าระงับ และบันทึกไว้ในรายงานการประชุมคณะกรรมการ
- คณะกรรมการจะให้กรรมการที่มีส่วนได้เสียอย่างมีนัยสำคัญในลักษณะที่อาจทำให้กรรมการรายดังกล่าวไม่สามารถให้ความเห็นได้อย่างอิสระ งดเว้นจากการมีส่วนร่วมในการประชุมพิจารณาในวาระนั้น

หมวดที่ 3 บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย (The Role of Stakeholders)

1. นโยบายการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสีย

- คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่างๆ ทั้งผู้ถือหุ้น พนักงาน ผู้บริหาร ลูกค้า คู่ค้า เจ้าหนี้ ตลอดจนสังคมและส่วนรวม โดยคณะกรรมการจะดูแลให้มีระบบการบริหารจัดการที่สามารถเชื่อมั่นได้ว่า บริษัทรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่างๆ ด้วยความเป็นธรรม รวมทั้งได้มีการกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษรที่ชัดเจนไว้ในจรรยาบรรณทางธุรกิจ เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนยึดถือเป็นแนวทางปฏิบัติ โดยแนวนโยบายหลักๆ ที่กรรมการและฝ่ายจัดการจะปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียต่างๆ ได้แก่
 - ต่อผู้ถือหุ้น
 - ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ตลอดจนตัดสินใจดำเนินการใดๆ ด้วยความสุจริตใจ เพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นโดยรวม
 - รายงานให้ผู้ถือหุ้นทราบถึงสถานการณ์ของบริษัท แนวโน้มในอนาคตทั้งด้านบวกและลบ ด้วยเหตุผลสนับสนุนอย่างเพียงพอโดยสม่ำเสมอและครบถ้วนตามความเป็นจริง
 - ต่อลูกค้า ผู้บริโภค
 - พัฒนาและส่งเสริมผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพและมาตรฐานสูงตรงตามความต้องการของลูกค้า
 - รักษาข้อมูลที่เป็นความลับของลูกค้า
 - ต่อเจ้าหนี้
 - ปฏิบัติต่อเจ้าหนี้อย่างเสมอภาคและเป็นธรรม โดยตั้งอยู่บนพื้นฐานของการได้รับผลตอบแทนที่เป็นธรรมต่อทั้งสองฝ่าย
 - รายงานข้อมูลทางการเงินที่ถูกต้อง ครบถ้วน และตรงเวลาให้แก่เจ้าหนี้อย่างสม่ำเสมอ
 - ต่อพนักงาน
 - ให้ผลตอบแทนที่เหมาะสมตามความรู้ ความสามารถความรับผิดชอบและผลการปฏิบัติงานอย่างเป็นธรรม
 - ดูแลรักษาสภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีความปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สินของพนักงาน
 - ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ความสามารถ และทักษะของพนักงานโดยให้โอกาสพนักงานอย่างทั่วถึงและสม่ำเสมอ
 - ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับพนักงานอย่างเคร่งครัด



- ต่อสู้แข่งทางการค้า
 - ไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้าด้วยวิธีการที่ไม่สุจริตหรือไม่เหมาะสม
 - ไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้า ด้วยการกล่าวหาในทางร้ายโดยปราศจากซึ่งมูลความจริง
- ต่อหน่วยงานรัฐที่กำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัท
 - ปฏิบัติและควบคุมให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัดตามเจตนารมณ์ของกฎหมายและกฎระเบียบที่ออกโดยหน่วยงานรัฐที่กำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัท
- ต่อสังคมและส่วนรวม
 - ป้องกันอุบัติเหตุและควบคุมการปล่อยของเสียให้อยู่ในระดับต่ำกว่าค่ามาตรฐานที่ยอมรับได้
 - สนับสนุนและดำเนินกิจกรรมต่างๆ ที่เป็นประโยชน์และสร้างสรรค์ต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อมอย่างสม่ำเสมอ
- คณะกรรมการจะจัดให้มีกระบวนการและช่องทางในการรับและจัดการกับข้อร้องเรียนของผู้มีส่วนได้เสียผ่าน E-mail ของบริษัท โดยมีผู้ที่คณะกรรมการมอบหมายเป็นผู้รับผิดชอบกลั่นกรองข้อร้องเรียนส่งให้ผู้บริหารที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งรายงานให้คณะกรรมการรับทราบ

2. การเปิดเผยการปฏิบัติตามนโยบายและการจัดทำรายงานความรับผิดชอบต่อสังคม

- บริษัทจะเปิดเผยกิจกรรมต่างๆ ที่แสดงให้เห็นถึงการดำเนินการตามนโยบายการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียดังกล่าวข้างต้น รวมถึงการมีส่วนร่วมของพนักงานในการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวข้างต้นให้แก่ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียผ่านช่องทางที่เหมาะสม

หมวดที่ 4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส (Disclosure and Transparency)

- คณะกรรมการจะจัดให้มีกลไกที่จะดูแลให้มั่นใจได้ว่าข้อมูลที่เปิดเผยต่อนักลงทุนถูกต้อง ไม่ทำให้ลำคาญผิด และเพียงพอต่อการตัดสินใจของนักลงทุน
- คณะกรรมการจะรายงานนโยบายการกำกับดูแลกิจการ จรรยาบรรณธุรกิจ นโยบายด้านการบริหารความเสี่ยง และนโยบายเกี่ยวกับการดูแลสิ่งแวดล้อมและสังคมที่ได้ให้ความเห็นชอบไว้โดยสรุป และผลการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว รวมทั้งกรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวได้ พร้อมด้วยเหตุผลโดยจะรายงานผ่านช่องทางต่างๆ ที่เหมาะสม
- คณะกรรมการจะจัดให้มีรายงานความรับผิดชอบต่อสังคมต่อรายงานทางการเงิน แสดงควบคู่กับรายงานของผู้สอบบัญชีในรายงานประจำปีของบริษัทต้องจัดทำตามที่กฎหมายกำหนด
- คณะกรรมการจะดูแลให้มีการเปิดเผยค่าสอบบัญชีและค่าบริการอื่นที่ผู้สอบบัญชีให้บริการไว้ด้วย
- คณะกรรมการจะดูแลให้มีการเปิดเผยบทบาทและหน้าที่ของคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อย จำนวนครั้งของการประชุม จำนวนครั้งที่กรรมการแต่ละท่านเข้าร่วมประชุมในปีที่ผ่านมา ความเห็นจากการทำหน้าที่ รวมถึงการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้ด้านวิชาชีพอย่างต่อเนื่องของคณะกรรมการ
- คณะกรรมการจะเปิดเผยนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารระดับสูงที่สะท้อนถึงภาระหน้าที่และความรับผิดชอบต่อแต่ละคน รวมทั้งรูปแบบหรือลักษณะของค่าตอบแทนด้วย

หมวดที่ 5 ความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการ (Responsibilities of the Board of Directors)

1. โครงสร้างคณะกรรมการ

- โครงสร้างของคณะกรรมการจะประกอบด้วยกรรมการที่มีคุณสมบัติหลากหลาย ทั้งในด้านทักษะ ประสบการณ์ ความสามารถเฉพาะด้านที่เป็นประโยชน์กับบริษัท และจะเปิดเผยจำนวนปีการดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทของกรรมการแต่ละคนผ่านช่องทางที่เหมาะสม
- คณะกรรมการจะมีกรรมการอิสระที่สามารถให้ความเห็นเกี่ยวกับการทำงานของฝ่ายจัดการได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยต้องมีจำนวนไม่น้อยกว่า 5 คน
- คณะกรรมการจะมีจำนวนกรรมการที่เหมาะสมและเพียงพอที่จะปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีอย่างอิสระในจำนวนที่สำนักงาน ก.ล.ต. ประกาศกำหนด

ปัจจุบันคณะกรรมการบริษัทมีจำนวน 10 คน ประกอบด้วยกรรมการที่เป็นตัวแทนของผู้ถือหุ้นรายใหญ่จำนวน 4 คน (โดย 4 ใน 10 คน ดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารและ/หรือดำรงตำแหน่งในคณะกรรมการบริหาร) และกรรมการอิสระจำนวน 6 คน (โดย 5 ใน 6 คน ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการตรวจสอบ) ทั้งนี้ จำนวนกรรมการอิสระของบริษัทเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนดไว้ให้มีกรรมการอิสระอย่างน้อยหนึ่งในสามของจำนวนกรรมการทั้งหมด ซึ่งจะทำให้เกิดการถ่วงดุลในการออกเสียงในการพิจารณาเรื่องต่างๆ และมีคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระ 5 คน

- วาระการดำรงตำแหน่งหรือการพ้นจากตำแหน่งของกรรมการ นอกจากจะเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนดแล้ว ยังจะต้องเป็นไปตามข้อบังคับของบริษัทที่กำหนดให้ในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีทุกครั้ง กรรมการต้องพ้นจากตำแหน่งตามวาระจำนวนหนึ่งในสาม โดยให้กรรมการที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง ถ้าจำนวนกรรมการที่จะแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม กรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระด้วยเหตุนี้ อาจได้รับเลือกตั้งใหม่อีกได้โดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- คณะกรรมการจะกำหนดคุณสมบัติของบุคคลที่จะเป็น “กรรมการอิสระ” ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต. และ ตลท. นอกจากนี้ จะให้กรรมการอิสระมีวาระการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องไม่เกิน 9 ปี นับจากวันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระครั้งแรก เว้นแต่มีความจำเป็นที่จะแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระนั้นต่อไปอีก
- ประธานกรรมการและกรรมการผู้จัดการจะต้องไม่ใช่บุคคลคนเดียวกัน
- คณะกรรมการจะเลือกให้กรรมการอิสระดำรงตำแหน่งประธานกรรมการ
- เพื่อให้มั่นใจว่ากรรมการจะสามารถทุ่มเทเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ในบริษัทได้อย่างเพียงพอ คณะกรรมการจะกำหนดจำนวนบริษัทที่กรรมการแต่ละคนจะไปดำรงตำแหน่งไม่ควรเกิน 5 บริษัทที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- บริษัทจะมีเลขานุการบริษัททำหน้าที่ตามที่กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และประกาศที่เกี่ยวข้องกำหนด

2. คณะกรรมการชุดย่อย

- นอกจากคณะกรรมการตรวจสอบแล้ว คณะกรรมการจะแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อยอื่นเพิ่มเติม เพื่อการกำกับดูแลกิจการที่ดีได้อีก เมื่อพิจารณาแล้วเห็นว่ามีความจำเป็นและเหมาะสม
- ประธานคณะกรรมการจะไม่เป็นประธานหรือสมาชิกในคณะกรรมการชุดย่อยใดๆ





BRINGS THE AUTHENTIC TASTE OF THAILAND RIGHT INTO YOUR KITCHEN

3. บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

- บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการจะครอบคลุมในเรื่องดังต่อไปนี้
 - (1) การพิจารณาและให้ความเห็นชอบในเรื่องที่สำคัญเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท เช่น วิสัยทัศน์ และภารกิจ กลยุทธ์ เป้าหมายทางการเงิน ความเสี่ยง แผนงาน และงบประมาณ เป็นต้น
 - (2) การติดตามและดูแลให้ฝ่ายจัดการดำเนินงานตามนโยบายและแผนที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
 - (3) การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งกลไกในการรับเรื่องร้องเรียนและการดำเนินการกรณีที่มีการชี้เบาะแส
 - (4) การดูแลให้การดำเนินธุรกิจมีความต่อเนื่องในระยะยาว รวมทั้งแผนการพัฒนานักงานความต่อเนื่องของผู้บริหาร (Succession Plan)
- คณะกรรมการจะทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการและการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวเป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- คณะกรรมการกำหนดให้บริษัทจัดทำจรรยาบรรณธุรกิจที่เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนเข้าใจถึงมาตรฐานด้านจริยธรรมที่บริษัทใช้ในการดำเนินธุรกิจ โดยคณะกรรมการจะติดตามให้มีการปฏิบัติตามจรรยาบรรณดังกล่าวและปรับปรุงให้เหมาะสมกับสภาพการณ์ทั้งภายในและภายนอกบริษัทที่มีการเปลี่ยนแปลง
- คณะกรรมการจะพิจารณาเรื่องความขัดแย้งของผลประโยชน์อย่างรอบคอบ การพิจารณาการทำรายการที่อาจมีความขัดแย้งของผลประโยชน์จะมีแนวทางที่ชัดเจนและเป็นไปเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้นโดยรวมเป็นสำคัญ โดยที่ผู้มีส่วนได้เสียจะไม่มีส่วนร่วมในการตัดสินใจ และคณะกรรมการจะกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับขั้นตอนการดำเนินการและการเปิดเผยข้อมูลของรายการที่อาจมีความขัดแย้งของผลประโยชน์นี้ให้ถูกต้องครบถ้วน
- คณะกรรมการจะจัดให้มีระบบการควบคุมด้านการดำเนินงาน ด้านรายงานทางการเงิน และด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบและนโยบาย รวมทั้งจะจัดให้มีบุคคลหรือหน่วยงานที่มีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบระบบการควบคุมดังกล่าว และจะทบทวนระบบที่สำคัญอย่างน้อย ปีละ 1 ครั้ง
- คณะกรรมการจะให้ฝ่ายจัดการรายงานให้คณะกรรมการทราบเป็นระยะๆ ในการดำเนินการด้านการบริหารความเสี่ยง ทั้งนี้ จะมีการทบทวนระบบหรือประเมินประสิทธิผลของการจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- คณะกรรมการหรือคณะกรรมการตรวจสอบจะให้ความเห็นถึงความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงไว้ในรายงานประจำปีหรือผ่านช่องทางที่เหมาะสม

4. การจัดประชุมคณะกรรมการ

- บริษัทจะจัดให้มีกำหนดการประชุมและวาระการประชุมคณะกรรมการเป็นการล่วงหน้าและแจ้งให้กรรมการแต่ละคนทราบกำหนดการดังกล่าว เพื่อให้กรรมการสามารถจัดเวลาและเข้าร่วมประชุมได้
- จำนวนครั้งของการประชุมคณะกรรมการควรพิจารณาให้เหมาะสมกับภาระหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการและลักษณะการดำเนินธุรกิจของบริษัท

- นอกจากวาระการประชุมคณะกรรมการจะกำหนดโดยบริษัทแล้ว กรรมการแต่ละคนมีอิสระที่จะเสนอเรื่องที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัทเข้าสู่วาระการประชุมได้ด้วย
 - เอกสารประกอบการประชุมจะส่งให้แก่กรรมการเป็นการล่วงหน้าอย่างน้อย 5 วันทำการก่อนวันประชุม
 - คณะกรรมการจะขอให้กรรมการทุกคนควรเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่าร้อยละ 75 ของจำนวนการประชุม คณะกรรมการทั้งหมดที่ได้จัดให้มีขึ้นในรอบปี
 - ประธานคณะกรรมการจะจัดสรรเวลาไว้อย่างเพียงพอที่ฝ่ายจัดการจะเสนอเรื่องและมากพอที่กรรมการจะอภิปรายปัญหาสำคัญกันอย่างรอบคอบโดยทั่วกัน ประธานกรรมการจะส่งเสริมให้กรรมการมีการใช้ดุลยพินิจที่รอบคอบ รวมถึงให้ความสนใจกับประเด็นทุกเรื่องที่น่าสนใจที่นำเสนอที่ประชุม
 - คณะกรรมการจะสนับสนุนให้กรรมการผู้จัดการเชิญผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการ เพื่อให้สารสนเทศและรายละเอียดเพิ่มเติมในฐานะที่เกี่ยวข้องกับปัญหาโดยตรง และเพื่อมีโอกาสรู้จักผู้บริหารระดับสูง สำหรับใช้ประกอบการพิจารณาแผนการสืบทอดงาน
 - คณะกรรมการจะสามารถเข้าถึงสารสนเทศที่จำเป็นเพิ่มเติมได้จากกรรมการผู้จัดการ เลขานุการบริษัท หรือผู้บริหารอื่นที่ได้รับมอบหมายภายในขอบเขตนโยบายที่กำหนด และในกรณีที่เป็นคณะกรรมการอาจจัดให้มีการเห็นอิสระจากที่ปรึกษาหรือผู้ประกอบวิชาชีพภายนอกโดยถือเป็นค่าใช้จ่ายของบริษัท
 - คณะกรรมการจะสนับสนุนให้กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารมีโอกาสที่จะประชุมระหว่างกันเองตามความจำเป็น เพื่ออภิปรายปัญหาต่างๆ เกี่ยวกับการจัดการที่อยู่ในความสนใจ โดยไม่มีฝ่ายจัดการร่วมด้วย และจะแจ้งให้กรรมการผู้จัดการทราบถึงผลการประชุมด้วย
5. การประเมินตนเองของคณะกรรมการ
- คณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อยจะประเมินผลการปฏิบัติงานด้วยตนเองอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง เพื่อให้คณะกรรมการร่วมกันพิจารณาผลงานและปัญหาเพื่อปรับปรุงแก้ไขต่อไป
6. ค่าตอบแทน
- ค่าตอบแทนของกรรมการจะจัดให้อยู่ในลักษณะที่เปรียบเทียบได้กับระดับที่ปฏิบัติอยู่ในอุตสาหกรรม ประสิทธิภาพ ภาระหน้าที่ ขอบเขตของบทบาทและความรับผิดชอบ (Accountability and Responsibility) รวมถึงประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการแต่ละคน
 - ค่าตอบแทนของกรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูงจะเป็นไปตามหลักการและนโยบายที่คณะกรรมการกำหนดภายในกรอบที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นและเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท
 - กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารทั้งหมดจะเป็นผู้ประเมินผลกรรมการผู้จัดการเป็นประจำทุกปี เพื่อนำไปใช้ในการพิจารณากำหนดค่าตอบแทนของกรรมการผู้จัดการ โดยใช้บรรทัดฐานที่ได้ตกลงกันล่วงหน้ากับกรรมการผู้จัดการตามเกณฑ์ที่เป็นรูปธรรม
7. การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร





BRINGS THE AUTHENTIC TASTE OF THAILAND RIGHT INTO YOUR KITCHEN

- คณะกรรมการจะส่งเสริมให้มีการฝึกอบรมและการให้ความรู้แก่ผู้เกี่ยวข้องในระบบการกำกับดูแลกิจการของบริษัท เพื่อให้มีการปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยการฝึกอบรมและให้ความรู้ อาจกระทำการภายในบริษัทหรือใช้บริการของสถาบันภายนอก
- ทุกครั้งที่มีการแต่งตั้งกรรมการใหม่ ฝ่ายจัดการจะจัดให้มีเอกสารและข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการใหม่ รวมถึงการแนะนำลักษณะธุรกิจและแนวทางการดำเนินธุรกิจของบริษัทให้แก่กรรมการใหม่
- คณะกรรมการจะกำหนดให้กรรมการผู้จัดการรายงานเพื่อทราบอย่างน้อยปีละครั้งถึงแผนการพัฒนาและสืบทอดงานในตำแหน่งกรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูง เพื่อรองรับกับการขยายงานของบริษัทหรือเหตุการณ์ที่ผู้ดำรงตำแหน่งนั้นไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้
- ทั้งนี้ ผลการประเมินผลการปฏิบัติงานโดยตนเองของคณะกรรมการประจำปี 2562 ทั้งการประเมินผลของคณะกรรมการทั้งคณะและกรรมการรายบุคคล อยู่ในระดับ “ดี”

การสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุด

ในการคัดเลือกบุคคลที่จะแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการบริษัท แม้ว่าบริษัทจะไม่มีคณะกรรมการสรรหา แต่การสรรหากรรมการของบริษัทจะกระทำโดยคณะกรรมการเป็นผู้พิจารณาคัดเลือกโดยใช้หลักเกณฑ์ความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ วิชาชีพ และความน่าเชื่อถือ รวมทั้งเป็นผู้มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กฎหมายกำหนด เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาแต่งตั้ง โดยบริษัทได้กำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการซึ่งสามารถสรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

1. กรรมการอิสระ

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

หลักเกณฑ์ในการคัดเลือกกรรมการอิสระอิงตามหลักเกณฑ์การคัดเลือกกรรมการบริษัท โดยคุณสมบัติของผู้ที่จะมาทำหน้าที่เป็นกรรมการอิสระ จะพิจารณาจากคุณสมบัติและลักษณะต้องห้ามของกรรมการตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 และตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงประกาศข้อบังคับ และ/หรือ ระเบียบอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยกรรมการอิสระจะมีคุณสมบัติการศึกษา ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน ประสบการณ์การทำงาน และความเหมาะสมอื่นๆ ประกอบกัน เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาแต่งตั้งเป็นกรรมการของบริษัทต่อไป ทั้งนี้ หากมีกรรมการอิสระคนหนึ่งคนใดพ้นจากตำแหน่งก่อนครบวาระ คณะกรรมการบริษัทอาจแต่งตั้งกรรมการอิสระที่มีคุณสมบัติตามที่กำหนดข้างต้นเข้ามาดำรงตำแหน่งแทน โดยกรรมการอิสระที่เข้าเป็นกรรมการแทนจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการอิสระที่ตนแทน

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดคุณสมบัติของกรรมการอิสระ ดังนี้

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

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ยื่นขออนุญาตต่อสำนักงาน ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการหรือที่ปรึกษาของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท

- ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดามารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตรของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอชื่อเป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือบริษัทย่อย
- ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งในลักษณะที่อาจขัดขวางการพิจารณาอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการซึ่งไม่ใช่กรรมการอิสระ หรือผู้บริหารของผู้มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง เว้นแต่ได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ
- ความสัมพันธ์ทางธุรกิจตามวรรคหนึ่ง รวมถึงการทำรายการทางการเงินที่กระทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการ การเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน ด้วยการรับหรือให้กู้ยืม ค่าประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติกรรมอื่นทำนองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้บริษัทหรือคู่สัญญา มีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่งตั้งแต่ร้อยละสามของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัท หรือตั้งแต่ยี่สิบล้านบาทขึ้นไปแล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้ การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกัน ตามประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่าด้วยการเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกันโดยอนุโลม แต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าว ให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่างหนึ่งปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน
- ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง และไม่เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการซึ่งไม่ใช่กรรมการอิสระ ผู้บริหาร หรือหุ้นส่วน ผู้จัดการของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ
- ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่าสองล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ทั้งนี้ ในกรณีที่ผู้ให้บริการทางวิชาชีพเป็นนิติบุคคล ให้รวมถึงการเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการซึ่งไม่ใช่กรรมการอิสระ ผู้บริหาร หรือหุ้นส่วนผู้จัดการของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้ว ไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ
- ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
- ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มิ่นัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มิ่นัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน





BRINGS THE AUTHENTIC TASTE OF THAILAND RIGHT INTO YOUR KITCHEN

ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย

- ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท
- มีความรู้และเข้าใจลักษณะการประกอบธุรกิจของบริษัทเป็นอย่างดี รวมทั้งมีความรู้ ความสามารถที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท
- กรรมการอิสระจะต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทโดยทันทีหากเห็นว่ามีความเสี่ยงใดๆ ที่อาจจะทำให้ตนต้องขาดคุณสมบัติความเป็นอิสระในฐานะกรรมการอิสระ

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

2. คณะกรรมการตรวจสอบ

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

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

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

กรรมการตรวจสอบซึ่งออกจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งให้กลับมามีตำแหน่งใหม่ได้ กรณีที่ตำแหน่งกรรมการตรวจสอบว่างลงเพราะเหตุอื่นใดนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนเป็นกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้กรรมการตรวจสอบมีจำนวนครบตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนดโดยบุคคลที่เป็นกรรมการตรวจสอบแทนจะอยู่ในตำแหน่งได้เพียงวาระที่เหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบซึ่งตนแทน

3. คณะกรรมการบริษัทและกรรมการผู้จัดการ

- คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อย 5 คน โดยกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดจะต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร และกรรมการของบริษัทจะต้องเป็นผู้มีคุณสมบัติตามกฎหมายกำหนด
- การเลือกตั้งกรรมการโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้นนั้น ให้ใช้วิธีเสียงข้างมากตามหลักเกณฑ์และวิธีการดังนี้
 1. ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับหนึ่งหุ้นต่อเสียงหนึ่ง
 2. ให้ผู้ถือหุ้นออกเสียงลงคะแนนเลือกตั้งกรรมการเป็นรายบุคคลไป
 3. บุคคลที่ได้รับคะแนนสูงสุดตามลำดับลงมาเป็นผู้ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมี ให้ประธานที่ประชุมเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด
- ในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการออกจากตำแหน่งเป็นจำนวนหนึ่งในสามของจำนวนกรรมการในขณะนั้น ถ้าจำนวนกรรมการที่จะแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนที่ใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่สองภายหลังจดทะเบียนนั้น ให้จับสลากกันว่าผู้ใดจะออก ส่วนปีหลังๆ ต่อไป ให้กรรมการคนที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดนั้นเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง กรรมการที่ออกตามวาระนั้นอาจถูกเลือกเข้ามาดำรงตำแหน่งใหม่ก็ได้
- กรรมการมีสิทธิได้รับค่าตอบแทนจากบริษัทในรูปของเงินรางวัล เบี้ยประชุม บำเหน็จ โบนัส หรือผลประโยชน์ตอบแทนในลักษณะอื่นตามข้อบังคับหรือตามที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะอนุมัติ ซึ่งอาจกำหนดเป็นจำนวนแน่นอนหรือวางเป็นหลักเกณฑ์และจะกำหนดไว้เป็นคราวๆ ไป หรือจะให้มีผลตลอดไปจนกว่าจะมีการเปลี่ยนแปลงก็ได้ และนอกจากนั้นให้ได้รับเบี้ยเลี้ยงและสวัสดิการต่างๆ ตามระเบียบของบริษัท ทั้งนี้ สิทธิดังกล่าวจะไม่กระทบกระเทือนสิทธิของพนักงานหรือลูกจ้างของบริษัทซึ่งได้รับเลือกตั้งเป็นกรรมการในอันที่จะได้รับค่าตอบแทนและผลประโยชน์ในฐานะที่เป็นพนักงานหรือลูกจ้างของบริษัท
- กรรมการคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อบริษัท การลาออกมีผลนับแต่วันที่ใบลาออกถึงบริษัท และจะแจ้งการลาออกของตนให้นายทะเบียนทราบด้วยก็ได้
- ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการเลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัดและกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์เข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการผู้นั้นจะเหลือน้อยกว่า 2 เดือน โดยบุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทนดังกล่าวจะอยู่ในตำแหน่งของกรรมการได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่ตนเข้ามาแทน โดยมีมติของคณะกรรมการดังกล่าวยังประกอบด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่
- ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอาจลงมติให้กรรมการคนใดออกจากตำแหน่งก่อนถึงคราวออกตามวาระได้ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียง และมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง
- ให้คณะกรรมการเลือกกรรมการคนหนึ่งเป็นประธานกรรมการ ในกรณีที่คณะกรรมการพิจารณาเห็นสมควรและจะเลือกกรรมการคนหนึ่งหรือหลายคนเป็นรองประธานกรรมการก็ได้





BRINGS THE AUTHENTIC TASTE OF THAILAND RIGHT INTO YOUR KITCHEN

4. คณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้มีอำนาจแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารของบริษัทที่มีจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน โดยคัดเลือกจากกรรมการหรือจากพนักงานหรือผู้มีความรู้ความสามารถ โดยจะต้องไม่เป็นกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้ทำหน้าที่ดูแลบริหารกิจการของบริษัทตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายแทนคณะกรรมการบริษัท โดยคณะกรรมการบริหารจะต้องรับผิดชอบโดยตรงต่อคณะกรรมการบริษัท

5. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงซึ่งมีจำนวนไม่น้อยกว่า 5 คน โดยพิจารณาแต่งตั้งกรรมการหรือผู้บริหารระดับสูงของบริษัทในสายงานธุรกิจและสายงานสนับสนุน เพื่อทำหน้าที่พิจารณาในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงของบริษัท

การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

บริษัทมีนโยบายและวิธีการดูแลกรรมการและผู้บริหารในการนำข้อมูลภายในของบริษัท ซึ่งยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณะชนไปใช้เพื่อแสวงหาประโยชน์ส่วนตน รวมทั้งการซื้อขายหลักทรัพย์ ดังนี้

- ให้ความรู้แก่กรรมการรวมทั้งผู้บริหารฝ่ายต่างๆ เกี่ยวกับหน้าที่ที่ต้องรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของตน คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ต่อสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ตามมาตรา 59 และบทกำหนดโทษตามมาตรา 275 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535
- บริษัทกำหนดให้ผู้บริหารรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และจัดส่งสำเนารายงานนี้ให้แก่บริษัท ในวันเดียวกับวันที่ส่งรายงานต่อสำนักงาน ก.ล.ต.
- บริษัทได้ดำเนินการส่งหนังสือเวียนแจ้งให้ผู้บริหารทราบว่า ผู้บริหารที่ได้รับทราบข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญซึ่งมีผลต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์ จะต้องระงับการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วง 1 เดือน ก่อนที่งบการเงินหรือข้อมูลภายในนั้นจะเปิดเผยต่อสาธารณะชน และห้ามไม่ให้เปิดเผยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญนั้นต่อบุคคลอื่น
- บริษัทได้กำหนดโทษทางวินัยสำหรับผู้แสวงหาผลประโยชน์จากการนำข้อมูลภายในบริษัทไปใช้หรือนำไปเปิดเผย จนอาจทำให้บริษัทได้รับความเสียหาย โดยพิจารณาลงโทษตามควรแก่กรณี ได้แก่ การตักเตือนด้วยวาจา การตักเตือนเป็นตักเตือนหนังสือ การภาคทัณฑ์ ตลอดจนการเลิกจ้าง พันสภาพการเป็นพนักงานด้วยเหตุไล่ออก ปลดออก หรือให้ออกแล้วแต่กรณี เป็นต้น

ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี

ในปี 2562 คณะกรรมการบริษัทอนุมัติค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีสำหรับการตรวจสอบงบการเงินประจำปีและการสอบทานงบการเงินประจำปีไตรมาสสำหรับปี 2562 เท่ากับ 1.45 ล้านบาท และค่าบริการอื่น (Non-audit fee) ซึ่งตอบแทนการตรวจสอบการปฏิบัติตามเงื่อนไขของบัตรส่งเสริมการลงทุน จำนวน 0.15 ล้านบาท

ความรับผิดชอบต่อสังคม

นโยบายและการดำเนินงานของบริษัทด้านความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม เพื่อความยั่งยืนของกิจการและสังคมโดยรวม (CSR-in-process) โดยแบ่งแนวทางปฏิบัติไว้ดังนี้

การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม

• การแข่งขันในธุรกิจที่เป็นธรรม

บริษัทมีนโยบายการทำธุรกิจอย่างโปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้ทุกขั้นตอน ไม่มีนโยบายกระทำการใดที่จะได้มาซึ่งการได้เปรียบคู่แข่งในการทำธุรกิจโดยมิชอบ เช่น การบิดเบือนข้อมูลทางธุรกิจทำให้ลูกค้าหรือคู่ค้าเข้าใจเป็นอย่างอื่น เพื่อให้ได้เปรียบคู่แข่งที่ดำเนินธุรกิจลักษณะเดียวกันกับบริษัท และทำให้ได้มาซึ่งลูกค้ารายนั้นโดยการดำเนินการทางธุรกิจที่ไม่เป็นธรรมต่อคู่แข่ง

• ความเป็นธรรมต่อคู่ค้า

บริษัทมีนโยบายที่จะดำเนินธุรกิจอย่างตรงไปตรงมาและรับผิดชอบต่อคู่ค้าทุกรายที่ทำธุรกิจกับบริษัท โดยไม่เลือกปฏิบัติต่อรายหนึ่งรายใดเป็นพิเศษ บริษัทคำนึงถึงการปฏิบัติภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับอาหารในประเทศและประเทศคู่ค้าเป็นสำคัญ โดยกำหนดให้มีการติดตามและปรับปรุงให้ถูกต้องตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับอาหารที่เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ รวมถึงการจัดให้มีการติดตามผลความพึงพอใจต่อคุณภาพของสินค้าและการให้บริการของบริษัท

การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

• นโยบายต่อต้านการทุจริต

บริษัทดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส ยึดมั่นในความถูกต้อง จัดให้มีแนวทางในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมถึงการสนับสนุนกิจกรรมที่ส่งเสริมและปลูกนิสัยให้ผู้บริหารและพนักงานปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ไม่สนับสนุนให้มีการสร้างความสำเร็จของงานด้วยวิธีทุจริต

เพื่อให้มั่นใจว่ากรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนในบริษัทจะประพฤติตนเป็นคนที่ของสังคมและประเทศชาติ คณะกรรมการบริษัทจึงเห็นสมควรกำหนดนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันกับทุกกิจกรรมทั้งภายในและภายนอกบริษัท ดังนี้

1. ห้ามมิให้กรรมการบริษัท ผู้บริหารและพนักงานทุกคนกระทำการใดๆ อันเป็นการเรียกรับหรือยอมรับสินทรัพย์หรือผลประโยชน์อื่นใดสำหรับตนเองหรือผู้อื่นที่ส่อไปในทางจงใจให้ปฏิบัติ หรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ในทางมิชอบ หรืออาจทำให้บริษัทเสียผลประโยชน์อันชอบธรรม
2. ห้ามมิให้กรรมการบริษัท ผู้บริหารและพนักงานให้หรือเสนอที่จะให้สินทรัพย์หรือผลประโยชน์ใดแก่บุคคลภายนอก เพื่อจงใจให้บุคคลนั้นกระทำหรือละเว้นการกระทำใดที่ผิดกฎหมายหรือโดยมิชอบต่อตำแหน่งหน้าที่ของตน
3. ครอบคลุมถึงกรรมการ ผู้บริหาร พนักงานทุกคนในบริษัท คู่ค้า ลูกค้า ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มทั้งในประเทศและต่างประเทศ โดยจัดให้มีการสอบทานการปฏิบัติงานตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันเป็นประจำทุก 2 ปี หรือทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลงกระบวนการทำงาน ตลอดจนทบทวนแนวปฏิบัติและ





BRINGS THE AUTHENTIC TASTE OF THAILAND RIGHT INTO YOUR KITCHEN

ข้อกำหนดในการดำเนินการ เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ระเบียบข้อบังคับ และ
ข้อกำหนดทางกฎหมาย

• แนวปฏิบัติในหน่วยงานที่เป็นไปตามนโยบายด้านเศรษฐกิจ

บริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญของการทำธุรกรรมกับบุคคลและบริษัทภายนอก โดยกำหนดนโยบาย
ต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันไว้ในระเบียบเกี่ยวกับการทำงานและจรรยาบรรณของบริษัท นอกจากนี้ เพื่อให้การปฏิบัติงานมี
ประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น บริษัทได้จัดตั้งคณะทำงานต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเสริมสร้างจิตสำนึก
และส่งเสริมให้พนักงานปฏิบัติงานอย่างโปร่งใส พร้อมทั้งกำหนดกลยุทธ์และหลักการในการนำแนวทางไปสู่การปฏิบัติ โดย
ให้พนักงานและนักเรียนซึ่งเป็นพนักงานในอนาคตได้รับทราบและฝึกการทำงานอย่างโปร่งใส และบริษัทได้กำหนด
แนวทางด้านเอกสารที่สามารถเผยแพร่การทำงานอย่างสุจริต โปร่งใสในสัญญาต่างๆ เช่น สัญญาจ้างแรงงาน สัญญากับ
คู่ค้า พร้อมรายงานให้คณะกรรมการบริหารทราบ

คณะกรรมการบริษัทที่มีความมุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ยุติธรรม และโปร่งใส ยึดมั่นใน
ความรับผิดชอบต่อสังคมและผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการ (Corporate Governance
Policy) รวมถึงคู่มือจรรยาบรรณธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน (Code of Conduct) อย่างเคร่งครัด โดยมีข้อกำหนดใน
การดำเนินการ ดังนี้

1. ตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนในบริษัทต้องปฏิบัติตาม
แนวปฏิบัติที่กำหนดไว้ในคู่มือนโยบายการกำกับดูแลกิจการ คู่มือจรรยาบรรณธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติใน
การทำงาน นโยบายแนวร่วมปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ระเบียบ คู่มือปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง รวมถึง
แนวทางปฏิบัติอื่นๆ ที่บริษัทจะกำหนดขึ้นต่อไป
2. นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันครอบคลุมทุกกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัท
3. กำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงต่อการเกิดทุจริตคอร์รัปชันทั่วทั้งองค์กรเป็นประจำทุก 2 ปี หรือทุกครั้ง
ที่มีการเปลี่ยนแปลงกระบวนการทำงาน
4. เพื่อให้เกิดความชัดเจนเกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานทุกคน
ในบริษัทต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวังในเรื่องต่อไปนี้
 - 4.1 การให้ การรับของขวัญ ของกำนัล การเลี้ยงรับรอง และค่าใช้จ่ายต่างๆ ให้เป็นไปตามที่กำหนด
ในคู่มือจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัท
 - 4.2 การให้หรือการรับเงินสนับสนุน หรือเงินบริจาคเพื่อการกุศล เงินเรียไร ต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส
ถูกต้องตามกฎหมาย และต้องมั่นใจว่าการรับเงินสนับสนุน เงินบริจาคเพื่อการกุศล หรือเงินเรียไร
ต่างๆ ไม่ได้ถูกนำมาใช้เป็นข้ออ้างในการติดสินบน
 - 4.3 ห้ามให้หรือรับสินบนในการจัดซื้อ จัดจ้าง และการแสดงความสัมพันธ์ทางธุรกิจทุกชนิดกับคู่ค้า
คู่สัญญา หน่วยงานภาครัฐ หรือหน่วยงานที่ดำเนินธุรกิจกับบริษัท และต้องดำเนินการให้เป็นไป
อย่างโปร่งใส และถูกต้องตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

• การเปิดเผยผลการดำเนินงานและความคืบหน้าในการปฏิบัติ

บริษัทจัดให้มีช่องทางการรับข้อร้องเรียนและมีกระบวนการตอบสนองที่รวดเร็วและเป็นธรรมโดยมุ่งหวังว่า
พนักงานทุกคนจะร่วมกันสอดส่องดูแลการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ และ

สอบถามเลขานุการบริษัทหรือฝ่ายบุคคลกรณีมีข้อสงสัยเกี่ยวกับจรรยาบรรณธุรกิจ หรือร้องเรียนเมื่อพบพฤติกรรมที่ไม่เหมาะสม หรือขัดต่อจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ นอกจากนี้ บริษัทจะรับฟังข้อร้องเรียนอย่างเสมอภาค โปร่งใสเอาใจใส่ ให้ความสำคัญเป็นธรรมแก่ทุกฝ่าย มีระยะเวลาสอบสวนอย่างเหมาะสม มีการรักษาความลับและคุ้มครองผู้ร้องเรียนไม่ให้ถูกกลั่นแกล้ง ทั้งในระหว่างการสอบสวนและภายหลังการสอบสวน ทั้งนี้ หน่วยงานภายในที่เกี่ยวข้องจะทบทวนกรอบการบริหารจัดการ ความเสี่ยงด้านการทุจริต รวมถึงการพัฒนาระบบการรับเรื่องร้องเรียนและแจ้งเบาะแสการทุจริตเพื่อให้มีความสมบูรณ์ และมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น พนักงานและผู้มีส่วนได้เสียสามารถแจ้งข้อร้องเรียนหรือข้อเสนอนะโดยการพูดคุยผ่านหัวหน้า แผนกหรือโดยการกรอกข้อมูลลงในแบบร้องเรียน พร้อมแสดงเอกสารหลักฐานประกอบการร้องเรียน (ถ้ามี) และนำเสนอให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งดังต่อไปนี้

- เลขานุการคณะกรรมการบริษัท

E-mail: pichayada@exoticfoodthailand.com หรือ

ส่งผ่านไปรษณีย์ถึง เลขานุการคณะกรรมการบริษัท

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

โทรศัพท์: (02) 650 7779

โทรสาร: (02) 650 7779

- เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

E-mail: ia@exoticfoodthailand.com หรือ

ส่งผ่านไปรษณีย์ถึง เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

เลขที่ 49/42 หมู่ 5 ตำบลทุ่งสุขลา อำเภอศรีราชา จังหวัดชลบุรี 20230

โทรศัพท์: (038) 493 752-3

โทรสาร: (038) 401 493

- เลขานุการบริษัท

E-mail: pichayada@exoticfoodthailand.com หรือ

ส่งผ่านไปรษณีย์ถึง เลขานุการบริษัท

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

โทรศัพท์: (02) 650 7779

โทรสาร: (02) 650 7779

- ผู้จัดการแผนกบุคคล

E-mail: hr@exoticfoodthailand.com หรือ

ส่งผ่านไปรษณีย์ถึง ผู้จัดการแผนกบุคคล

เลขที่ 49/42 หมู่ 5 ตำบลทุ่งสุขลา อำเภอศรีราชา จังหวัดชลบุรี 20230

โทรศัพท์: (038) 493 752-3

โทรสาร: (038) 401 493

- กรรมการอิสระ / ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

E-mail: kittisak@exoticfoodthailand.com

- กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ

E-mail: prakitpr@exoticfoodthailand.com

- ผ่านระบบ Online บนเว็บไซต์: www.exoticfoodthailand.com

- ผ่านกล่องรับความคิดเห็นภายในบริษัท





BRINGS THE AUTHENTIC TASTE OF THAILAND RIGHT INTO YOUR KITCHEN

การเคารพสิทธิมนุษยชน

• การเคารพสิทธิมนุษยชนภายในองค์กร

บริษัทให้ความสำคัญเคารพสิทธิมนุษยชนภายในองค์กรอย่างเท่าเทียมกันและดูแลไม่ให้เกิดความเหลื่อมล้ำในการปฏิบัติต่อพนักงานของบริษัทตามสัญญาว่าจ้างแรงงาน ไม่กีดกันทางเพศ เชื้อชาติ ศาสนา หรืออื่นใดที่จะนำมาซึ่งความแตกแยกและไม่เสมอภาค โดยยึดกฎระเบียบและข้อบังคับในการทำงานที่ประกาศให้พนักงานทุกคนทราบและถือปฏิบัติอย่างเท่าเทียม เปิดโอกาสให้มีการแสดงความคิดเห็นของพนักงานในทุกระดับ เพื่อรับฟังปัญหาและข้อเสนอแนะในการทำงานและการอยู่ร่วมกัน นอกจากนี้ บริษัทได้ส่งเสริมพนักงานให้มีความก้าวหน้าตามความรู้ความสามารถของแต่ละคนโดยไม่กีดกันโดยปัจจัยอื่นๆ อันเนื่องมาจากความรู้ความสามารถเฉพาะตัวของพนักงาน

• การเคารพสิทธิมนุษยชนภายนอกองค์กร

บริษัทให้ความสำคัญเคารพสิทธิมนุษยชนกับผู้อื่นที่เกี่ยวข้องกับองค์กรเสมอมา โดยปฏิบัติต่อคู่ค้าและผู้ที่ต้องทำการติดต่อเกี่ยวข้องทางธุรกิจกับองค์กรโดยไม่คำนึงถึงเชื้อชาติ ศาสนา หรือปัจจัยอื่นใดที่จะนำมาซึ่งการไม่เคารพสิทธิมนุษยชนอย่างเคร่งครัด

การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

• การจ้างงานอย่างเท่าเทียม

บริษัทมีระเบียบปฏิบัติงานในการจ้างงานอย่างเท่าเทียมและเป็นธรรมตามสัญญาว่าจ้างแรงงาน มีนโยบายรับนักศึกษาที่ยังไม่สำเร็จการศึกษาเข้าร่วมฝึกงานกับบริษัท เพื่อเป็นการฝึกประสบการณ์วิชาชีพ การรับนักศึกษาที่จบใหม่เข้าร่วมงานกับบริษัท เพื่อเปิดโอกาสในการสร้างอาชีพให้กับนักศึกษาจบใหม่ที่ยังไม่มีประสบการณ์การทำงานได้มีงานทำ ทั้งนี้ บริษัทจะทำการจ้างงานตามวุฒิ ความรู้ความสามารถของแต่ละตำแหน่งงานอย่างถูกต้องและเป็นธรรม ตามอัตราและสัญญาค่าจ้างตามมาตรฐานที่พึงปฏิบัติโดยทั่วไป

• ความสะอาดและปลอดภัยในสถานที่ทำงาน

บริษัทจัดให้มีระบบรักษาความปลอดภัยภายในสถานที่ทำงานตามมาตรฐานสากลและได้จัดให้มีสวัสดิการขั้นพื้นฐานสำหรับพนักงานภายในบริษัท เช่น น้ำดื่ม ห้องสุขา สถานที่รับประทานอาหาร บริเวณพักผ่อน เพื่อลดความเหนื่อยล้าจากการปฏิบัติงาน รถรับ – ส่งพนักงาน และอุปกรณ์ด้านความปลอดภัยที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน เป็นต้น

• โอกาสในความก้าวหน้า

บริษัทคำนึงถึงโอกาสในความก้าวหน้าของพนักงาน โดยบริษัทจะส่งเสริมให้พนักงานได้รับการอบรม เพื่อเพิ่มศักยภาพทางความรู้ความสามารถให้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและพิจารณาส่งเสริมความก้าวหน้าในตำแหน่งงานของบริษัทตามความรู้ความสามารถของพนักงานแต่ละคน โดยไม่กีดขวางหรือเลือกปฏิบัติอย่างหนึ่งอย่างใดกับพนักงานแต่ละคน

ความรับผิดชอบต่อผู้บริโภค

• การมุ่งเน้นที่ลูกค้า

บริษัทพิจารณากำหนดความต้องการของลูกค้าอย่างชัดเจนและตอบสนองความต้องการของลูกค้าตามที่กำหนด เพื่อเพิ่มความพึงพอใจของลูกค้า และใช้แบบสอบถามความพึงพอใจของลูกค้าเป็นเครื่องมือในการวัดผลการปฏิบัติตามความต้องการและความคาดหวังของลูกค้า และสื่อสารให้พนักงานได้รับทราบ เพื่อให้เกิดการปรับปรุงคุณภาพของสินค้า

และกระบวนการผลิตอย่างต่อเนื่อง เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้า บริษัทจัดให้มีการประเมินความพึงพอใจของลูกค้าอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

• นโยบายด้านความปลอดภัยของอาหาร

บริษัทมุ่งเน้นในความรับผิดชอบต่อความปลอดภัยของสินค้าที่ได้ทำการผลิต โดยก่อนส่งมอบสินค้าให้ลูกค้า บริษัทต้องมั่นใจว่า สินค้ามีความปลอดภัย และมีคุณภาพตามระบบคุณภาพที่กำหนดโดยประเทศคู่ค้าและด้วยความมุ่งมั่นของบริษัท ทำให้บริษัทได้รับการรับรองโดยระบบมาตรฐานคุณภาพด้านอาหาร ได้แก่ GMP HACCP BRC IFS HALAL ISO 22000:2005 ISO 9001:2015 และ FSSC 22000 โดยนโยบายความปลอดภัยของอาหารของบริษัท คือ “บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน) มุ่งมั่นผลิตสินค้าที่มีคุณภาพ ถูกสุขอนามัย ใส่ใจสิ่งแวดล้อมและจริยธรรม ถูกต้องตามกฎหมาย ปลอดภัยต่อผู้บริโภค ส่งมอบตรงเวลา และพัฒนาอย่างต่อเนื่องเพื่อความยั่งยืนและสร้างความพึงพอใจแก่ลูกค้า”

การดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม

• การใช้ทรัพยากรอย่างอนุรักษ์เพื่อความยั่งยืน

บริษัทตระหนักให้พนักงานลดการใช้วัสดุสิ้นเปลืองที่กระทบต่อสิ่งแวดล้อม เช่น ลดปริมาณการใช้กระดาษ ในการปฏิบัติงาน โดยการใช้กระดาษ Reuse การรณรงค์ให้มีการปิดไฟและปิดเครื่องปรับอากาศวันละ 1 ชั่วโมง ในช่วงเวลาพักกลางวัน รวมทั้งรณรงค์การใช้พลังงานอย่างคุ้มค่าและมีประสิทธิภาพภายในองค์กร

• การป้องกันมลพิษ

บริษัทมีเจตนารมณ์ในการรักษาสิ่งแวดล้อมโดยรอบบริษัท รวมทั้งการป้องกันมลพิษ โดยจัดให้มีบ่อบำบัดน้ำเสียก่อนปล่อยออกนอกโรงงาน และควบคุมให้อยู่ในเกณฑ์มาตรฐาน คำนึงถึงผลกระทบต่อชุมชนโดยรอบ

การร่วมพัฒนาชุมชนหรือสังคม

• บทบาทในตลาดแรงงาน

บริษัทมีบทบาทในการจ้างแรงงานในตลาดแรงงานของประเทศ การจ้างแรงงานของประชากรในพื้นที่ การเปิดโอกาสให้ผู้พิการได้มีงานทำ โดยการจ้างแรงงานพิการที่มีความรู้ความสามารถ และปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเท่าเทียมและเสมอภาค เปิดโอกาสให้นักเรียน นักศึกษาที่ปิดภาคเรียนได้มีรายได้ โดยการรับเข้าเป็นพนักงานชั่วคราวในระยะเวลาที่ปิดภาคเรียน ทั้งนี้ บริษัทได้ปฏิบัติตามกฎระเบียบและข้อบังคับของกระทรวงแรงงานว่าด้วยกฎหมายแรงงานอย่างเคร่งครัด เพื่อส่งเสริมให้เกิดความแข็งแกร่งในชุมชนอย่างต่อเนื่อง

• การมีส่วนร่วมในชุมชน

บริษัทมีส่วนร่วมในกิจกรรมของชุมชน ทั้งสถานศึกษา สถานะที่ราชการ บ้านพักคนชรา บ้านพักผู้พิการ เป็นต้น โดยการสนับสนุนงบประมาณในการทำกิจกรรมต่างๆ เช่น กิจกรรมปีใหม่ กิจกรรมวันเด็ก และกิจกรรมวันสำคัญทางศาสนา เพื่อสนับสนุนในการสืบสานวัฒนธรรมและส่งเสริมให้เกิดความแข็งแกร่งในชุมชน สนับสนุนให้พนักงานมีส่วนร่วมในการพัฒนาสังคม เช่น กิจกรรมการปลูกปะการัง และโครงการน้ำดื่มอาสาเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัย เป็นต้น

การมีนวัตกรรมและเผยแพร่วัตกรรม

• การคิดค้นวิจัยและพัฒนาสินค้ากลุ่ม All Natural

บริษัทมุ่งเน้นในการพัฒนาสินค้าที่ใช้วัตถุดิบจากธรรมชาติ หลีกเลี่ยงการใช้วัตถุดิบที่ได้จากการสังเคราะห์ จากสารเคมีมาเป็นวัตถุดิบผสม โดยเน้นสุขภาพของผู้บริโภคเป็นสำคัญ โดยมีกระบวนการในการตรวจสอบคุณภาพของ





BRINGS THE AUTHENTIC TASTE OF THAILAND RIGHT INTO YOUR KITCHEN

วัตถุดิบก่อนนำเข้าสู่การผลิต และตรวจสอบคุณภาพของผลิตภัณฑ์หลังการผลิตแล้วเสร็จให้อยู่ในเกณฑ์ค่ามาตรฐานของระบบการตรวจสอบคุณภาพอาหารก่อนส่งมอบให้ลูกค้า

การบริจาคช่วยเหลือสังคมในรูปแบบต่างๆ นอกเหนือจากการดำเนินธุรกิจปกติ (CSR after process)

บริษัทมุ่งมั่นที่จะพัฒนาศักยภาพต่างๆ ในทุกๆ ด้านอย่างต่อเนื่อง และนอกจากความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียแล้ว บริษัทยังคำนึงถึงสภาพแวดล้อมและสังคมส่วนรวม ในปี 2562 บริษัทได้เข้าร่วมและจัดทำโครงการต่างๆ ตามความเหมาะสมกับสถานการณ์ของสังคมในโครงการดังต่อไปนี้

1. กิจกรรมมอบทุนการศึกษาแก่นักเรียนที่มีผลการเรียนดี ประจำปี 2562

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของการศึกษาและการพัฒนาเยาวชนที่มีความสามารถ จึงจัดให้มีการมอบทุนการศึกษาสำหรับบุตรของพนักงานที่มีผลการเรียนดีเป็นประจำทุกปี ซึ่งนอกจากจะเป็นการลดภาระค่าใช้จ่ายของพนักงานแล้ว ยังเป็นการส่งเสริมให้เยาวชนได้มีกำลังใจ มุมานะ และมุ่งมั่นในการเรียน เพื่อที่เมื่อเติบโตขึ้นจะได้เป็นแรงขับเคลื่อนที่สำคัญในการพัฒนาประเทศในระยะยาว

2. กิจกรรมบริจาคผลิตภัณฑ์ให้กับ มูลนิธิ สโกลาร์ ออฟ ซัสทีแนนซ์ (Scholars of Sustenance "SOS")

เมื่อวันที่ 1 มิถุนายน 2562 บริษัทได้ทำการบริจาคผลิตภัณฑ์ซอสและเครื่องปรุงรสอาหาร ที่จัดแสดงในงาน ThaiFex 2019 ให้กับมูลนิธิสโกลาร์ ออฟ ซัสทีแนนซ์ (Scholars of Sustenance) เพื่อให้มูลนิธิฯ ได้นำไปแบ่งปันให้กับสถานสงเคราะห์ ผู้ด้อยโอกาส และผู้ยากไร้ ทั้งยังได้ช่วยรักษาสีเขียวสิ่งแวดล้อมในการลดปริมาณขยะจากอาหาร



3. กิจกรรมปล่อยพันธุ์สัตว์น้ำเฉลิมพระเกียรติ “พระบาทสมเด็จพระวชิรเกล้าเจ้าอยู่หัว”

เมื่อวันที่ 25 กรกฎาคม 2562 บริษัทร่วมกับสำนักงานนิคมอุตสาหกรรมอมตะซิตี้ ชลบุรี ๑๖ สำนักงานประมงจังหวัดระยอง และกลุ่มบริหารจัดการทรัพยากรประมงน้ำจืด อ่างเก็บน้ำดอกกราย จัดกิจกรรมโครงการ “ปล่อยพันธุ์สัตว์น้ำเฉลิมพระเกียรติ เนื่องในวันเฉลิมพระชนมพรรษาพระบาทสมเด็จพระวชิรเกล้าเจ้าอยู่หัว รัชกาลที่ 10” ณ บริเวณกลุ่มบริหารจัดการทรัพยากรประมงอ่างเก็บน้ำดอกกราย อำเภอนิคมพัฒนา จังหวัดระยอง เพื่อถวายเป็นพระราชกุศลแด่พระบาทสมเด็จพระวชิรเกล้าเจ้าอยู่หัว และเพื่อเป็นการอนุรักษ์ทรัพยากรและเพิ่มพูนปริมาณสัตว์น้ำในอ่างเก็บน้ำดอกกราย ซึ่งเป็นแหล่งน้ำธรรมชาติที่สำคัญของจังหวัดระยอง และอยู่ใกล้เคียนนิคมอุตสาหกรรมอมตะซิตี้ จังหวัดระยอง ให้มีความอุดมสมบูรณ์มากยิ่งขึ้น



4. โครงการสานฝันป๊อทอง ซ่อที่ 26 “สานฝันป๊อทอง รักน้องพร้อมแบ่งปัน”

เมื่อวันที่ 27 กรกฎาคม 2562 บริษัทร่วมบริจาคเงินเพื่อสมทบทุนให้กับชมรมดอกป๊อทอง เพื่อสนับสนุนโครงการสานฝันป๊อทอง ที่มีเป้าหมายหลัก คือ ส่งเสริมการศึกษาควบคู่กับการพัฒนาคุณภาพชีวิต โดยทางชมรมได้จัดกิจกรรมสันตนาการและเลี้ยงอาหารกลางวันให้กับนักเรียน ครู และสมาชิกชมรม ณ โรงเรียนวัดคำพราน ตำบลคำพราน อำเภอวังม่วง จังหวัดสระบุรี พร้อมทั้งปรับปรุงและซ่อมแซมสนามเด็กเล่นบริเวณโรงเรียน และมอบอุปกรณ์และเครื่องมือต่างๆ เพื่อสนับสนุนกิจกรรมทางการศึกษาของโรงเรียนต่อไป



5. กิจกรรมปลูกป่าเฉลิมพระเกียรติ “พระบรมราชชนนีพันปีหลวง และวันแม่แห่งชาติ”

เมื่อวันที่ 15 สิงหาคม 2562 บริษัทได้เข้าร่วมกิจกรรมปลูกป่าเฉลิมพระเกียรติ สมเด็จพระนางเจ้าสิริกิติ์ พระบรมราชินีนาถ พระบรมราชชนนีพันปีหลวง เพื่อถวายเป็นพระราชกุศลเนื่องในโอกาสสมหมายมงคลเฉลิมพระชนมพรรษา 87 พรรษา และเนื่องในวันแม่แห่งชาติ ณ บริเวณพื้นที่ว่างภายในนิคมอุตสาหกรรมอมตะซิตี้ จังหวัดระยอง โดยปลูกกล้าไม้ยืนต้นจำนวนกว่า 2,000 ต้น ซึ่งเป็นไม้ยืนต้นที่เหมาะสมกับสภาพพื้นดินเค็มในนิคมฯ ได้แก่ มะขาม จามจุรี สะเดา มะฮอกกานี คุณหว้า พิกุล ไชยโค พริกาสา เป็นต้น เพื่อเพิ่มพื้นที่สีเขียวภายในนิคมฯ และสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างนิคมฯ ชุมชน และผู้ประกอบการรายอื่นๆ



**BRINGS THE AUTHENTIC
TASTE OF THAILAND
RIGHT INTO YOUR KITCHEN**



6. กิจกรรมบริจาคเงินสมทบทุนโครงการ “Better Me เพื่อชีวิตที่ดีของผู้หญิงที่ขาดโอกาสทางการศึกษา เฟส2”

เมื่อวันที่ 26 ธันวาคม 2562 บริษัทได้ทำการบริจาคเงินเพื่อร่วมสมทบทุนโครงการ “Better Me” เพื่อชีวิตที่ดีของผู้หญิงที่ขาดโอกาสทางการศึกษา เฟส2 ซึ่งจัดโดยมูลนิธิกลุ่มปรรณชาติ จำนวน 59,300 บาท เพื่อมอบโอกาสทางการศึกษาและพัฒนาทักษะให้ผู้หญิงที่ขาดโอกาสทางการศึกษาให้ได้มีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้นและมีโอกาสในอนาคตมากขึ้น โดยจัดเป็นกิจกรรมเรียนรู้เกี่ยวกับความรู้พื้นฐานต่างๆ ได้แก่ การเพิ่มทักษะภาษาอังกฤษ การเรียนรู้ข้อดีและข้อเสียของตนเอง การรับมือกับสถานการณ์ต่างๆ การพัฒนาบุคลิกภาพเพื่อเสริมสร้างความมั่นใจในศักยภาพของตนเอง และมีการจัดให้มีที่ปรึกษาเป็นของตนเอง สำหรับพูดคุยเพื่อเสริมสร้างแรงบันดาลใจ ให้กำลังใจและสนับสนุนให้เกิดการเปลี่ยนแปลงตนเองไปในทางที่ดีขึ้น



รางวัลแห่งความภาคภูมิใจ ประจำปี 2562



1. ผลิตภัณฑ์ Sriracha Mayo Sauce และ Sriracha Hot Chilli Blackout Sauce ของบริษัทได้ผ่านการประเมินตามเกณฑ์การประเมินทางประสาทสัมผัส Sensory Analysis และได้รับรางวัล Superior Taste Award ระดับ 1 ดาวจาก International Taste Institute
2. ผลิตภัณฑ์ Sriracha Wasabi Sauce ของบริษัทได้รับการคัดเลือกให้เป็นหนึ่งในสินค้านวัตกรรม Sial Innovation China 2019 จากงานแสดงสินค้าด้านอาหารและเครื่องดื่มที่ใหญ่ที่สุดในเอเชีย Sial China 2019
3. รางวัลผู้ประกอบการส่งออกดีเด่นประจำปี 2562 (Prime Minister's Export Award 2019) ประเภทสินค้าฮาลาลยอดเยี่ยม (Best Halal) เป็นรางวัลที่มอบให้แก่สินค้าฮาลาลเพื่อการส่งออก ที่ผลิตถูกต้องตามหลักศาสนาอิสลามอย่างมีคุณภาพและมาตรฐานสากลยอดเยี่ยม
4. บริษัทเป็น 1 ใน 5 ของบริษัทไทยที่ติดอันดับ Asia's 200 Best Under A Billion หรือ 200 บริษัทมหาชนรายได้ต่ำกว่าพันล้านที่ดีที่สุด ในเอเชียประจำปี 2562 จากนิตยสารธุรกิจ ฟอর্বส (Forbes)
5. ได้รับรางวัล SET AWARD 2019 ประเภทผู้บริหารดีเด่น Outstanding CEO Awards
6. ได้รับรางวัล SET AWARD 2019 ประเภทบริษัทที่มีผลการดำเนินงานดีเด่น Outstanding Company Performance Awards ในกลุ่ม Business Excellence
7. ได้รับรางวัล SET AWARD 2019 ประเภทรางวัล Best Company Performance Awards ที่มอบให้แก่บริษัทที่มีผลการดำเนินงานยอดเยี่ยมในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (mai)





BRINGS THE AUTHENTIC TASTE OF THAILAND RIGHT INTO YOUR KITCHEN

การป้องกันการมีส่วนเกี่ยวข้องกับการคอร์รัปชัน

คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายการปฏิบัติตามกฎหมายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันโดยกำหนดแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

- สร้างจิตสำนึก ค่านิยม ทักษะคติให้แก่พนักงานในการปฏิบัติงานตามกฎหมายระเบียบด้วยความซื่อสัตย์สุจริต
- จัดให้มีระบบการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีการตรวจสอบและถ่วงดุลการใช้อำนาจให้เหมาะสม เพื่อป้องกันมิให้พนักงานทุจริตและคอร์รัปชัน
- ห้ามมิให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานกระทำการใดๆ อันเป็นการเรียกรับหรือยอมรับสิ่งทรัพย์สินหรือผลประโยชน์อื่นใด สำหรับตนเองหรือผู้อื่นที่ส่อไปในทางจงใจให้ปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ในทางที่มิชอบ หรืออาจทำให้บริษัทเสียประโยชน์อันชอบธรรม
- ห้ามมิให้กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานให้หรือเสนอที่จะให้สินทรัพย์หรือผลประโยชน์อื่นใดแก่บุคคลภายนอก เพื่อจงใจให้บุคคลนั้นกระทำหรือละเว้นการกระทำใดที่ผิดกฎหมายหรือโดยมิชอบต่อตำแหน่งหน้าที่ของตน

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

การควบคุมภายใน

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท เอ็กโซติค ฟู้ด จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 4/2562 เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2562 ซึ่งมีคณะกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมด้วย คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทตามแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของสำนักงาน ก.ล.ต. โดยการสอบถามข้อมูลจากฝ่ายบริหารในด้านต่างๆ 5 องค์ประกอบ คือ

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

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

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

การประเมินระบบควบคุมภายใน

กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบไม่มีความเห็นแตกต่างจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัทในเรื่องความเหมาะสมและเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัท





BRINGS THE AUTHENTIC TASTE OF THAILAND RIGHT INTO YOUR KITCHEN

นอกจากนี้ ผู้สอบบัญชีของบริษัท คือ บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด ซึ่งเป็นผู้ตรวจสอบงบการเงินประจำปี 2562 ได้ให้ความเห็นต่อการเงินของบริษัทอย่างไม่มีเงื่อนไขว่า งบการเงินแสดงฐานะการเงินของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน นอกจากนี้ ยังให้ข้อสังเกตและข้อเสนอแนะเกี่ยวกับการควบคุมทั่วไปด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ และการบันทึกต้นทุนสินค้าคงเหลือ อย่างไรก็ตาม บริษัทได้ดำเนินการแก้ไขตามที่ผู้สอบบัญชีแนะนำเกี่ยวกับการควบคุมทั่วไปด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศแล้ว และอยู่ระหว่างการดำเนินการแก้ไขการบันทึกต้นทุนสินค้าคงเหลือ

ข้อมูลหัวหน้างานผู้ตรวจสอบภายใน

ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 1/2562 เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2562 ได้แต่งตั้ง บริษัท ตรวจสอบภายใน ธรรมนิติ จำกัด ให้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทสำหรับปี 2562 ซึ่งบริษัท ตรวจสอบภายใน ธรรมนิติ จำกัด ได้มอบหมายให้ นางสาวกรกช วนสวัสดิ์ ตำแหน่ง รองประธานกรรมการ เป็นผู้รับผิดชอบหลักในการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท เพื่อทำการสอบทานและประเมินระบบควบคุมภายในของบริษัท ซึ่งผู้ตรวจสอบภายในอิสระได้มีข้อเสนอแนะต่างๆ และบริษัท ได้มีการปรับปรุงระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ การปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในอิสระได้ครอบคลุมถึงการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO)

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคุณสมบัติของบริษัท ตรวจสอบภายใน ธรรมนิติ จำกัด ประกอบกับประวัติของผู้รับผิดชอบหลักในการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในแล้วเห็นว่า มีความเหมาะสมเพียงพอกับการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว เนื่องจาก มีความเป็นอิสระ และมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในมาเป็นระยะเวลากว่า 16 ปี

ทั้งนี้ การพิจารณาและอนุมัติ แต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้ายผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัทจะต้องผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบ

คุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานผู้ตรวจสอบภายใน

คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาตรี คณะวิทยาศาสตร์ประยุกต์ สาขาวิทยาการคอมพิวเตอร์ สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ
- ปริญญาตรี คณะบริหารธุรกิจ สาขาบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง

ประกาศนียบัตร

- ประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย (CPIAT)

ประวัติการทำงาน

- 2559 – ปัจจุบัน รองประธานกรรมการ บริษัท ตรวจสอบภายใน ธรรมนิติ จำกัด
- 2559 ผู้จัดการอาวุโส บริษัท ตรวจสอบภายใน ธรรมนิติ จำกัด
- 2555 - 2558 ผู้จัดการ บริษัท สอบบัญชี ธรรมนิติ จำกัด
- 2553 - 2554 ผู้ช่วยผู้จัดการ บริษัท สอบบัญชี ธรรมนิติ จำกัด

รายการระหว่างกัน

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์
1. นายจิตติพร จันทรัช	- ตำแหน่งกรรมการ กรรมการบริหาร และกรรมการผู้จัดการ - ถือหุ้นในบริษัทรวมคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ คิดเป็นร้อยละ 10.77 ของทุนที่เรียกชำระแล้ว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562
2. บริษัท ทิพยประกันชีวิต จำกัด (มหาชน) (“ทิพยประกันชีวิต”)	- ทิพยประกันชีวิต เป็นบริษัทที่จดทะเบียนก่อตั้ง เมื่อวันที่ 16 พฤษภาคม 2527 ทุนที่เรียกชำระแล้ว 1,868 ล้านบาท เพื่อประกอบธุรกิจประกันชีวิต - เป็นกิจการที่เกี่ยวข้องกับบริษัทเนื่องจาก - นายบรรพต หงษ์ทอง เป็นประธานกรรมการและกรรมการอิสระของทั้งบริษัท และทิพยประกันชีวิต - นายศราวุธ เมณะเศวด เป็นกรรมการและกรรมการอิสระของทั้งบริษัทและทิพยประกันชีวิต
3. บริษัท ธนากรผลิตภัณฑ์ น้ำมันพืช จำกัด (“ธนากรน้ำมันพืช”)	- ธนากรน้ำมันพืช เป็นบริษัทที่จดทะเบียนก่อตั้ง เมื่อวันที่ 28 สิงหาคม 2517 ทุนจดทะเบียน 300 ล้านบาท เพื่อประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายน้ำมันพืช - เป็นกิจการที่เกี่ยวข้องกับบริษัท เนื่องจากนายจิตติน สีบุญเรือง กรรมการ และผู้ถือหุ้นของธนากรน้ำมันพืช เป็นบิดาของนายอนุชา สีบุญเรือง ซึ่งเป็นคู่สมรสของนางสาววาสนา จันทรัช ซึ่งเป็นกรรมการและผู้ถือหุ้นของบริษัท

รายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งในปีที่ผ่านมา

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท)	
		ปี 2561	ปี 2562
ทิพยประกันชีวิต	บริษัททำประกันกับทิพยประกันชีวิต ซื้อสัญญาประกันชีวิตแบบกลุ่มให้กับพนักงาน ซึ่งเป็นไปตามนโยบายให้สวัสดิการแก่พนักงาน โดยมีราคาและเงื่อนไขทางการค้าที่สามารถเทียบเคียงกันได้กับผู้ประกอบการรายอื่น	1.03	2.21
ธนากรน้ำมันพืช	บริษัทซื้อวัตถุดิบ บริษัทซื้อน้ำมันพืชเพื่อใช้เป็นวัตถุดิบในการผลิตสินค้าตามธุรกิจปกติของบริษัท โดยมีราคาและเงื่อนไขทางการค้าที่สามารถเทียบเคียงกันได้กับผู้ประกอบการรายอื่น เจ้าหนี้การค้า	4.39 0.22	4.22 0.31





**BRINGS THE AUTHENTIC
TASTE OF THAILAND
RIGHT INTO YOUR KITCHEN**

บุคคลที่อาจมี ความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ ระหว่างกัน (ล้านบาท)	
		ปี 2561	ปี 2562
นายจิตติพร จันทรัช	รายได้อื่น นายจิตติพร จันทรัช จ่ายชำระค่ารถยนต์ประจำตำแหน่งเพิ่มเติม โดยยก กรรมสิทธิ์รถยนต์ดังกล่าวให้แก่บริษัท	-	1.94

หมายเหตุ : ผู้ลงทุนสามารถดูข้อมูลรายการระหว่างกันย้อนหลัง จากแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีในปีที่ผ่านมา ตามที่ปรากฏในเว็บไซต์
ของบริษัท

ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการระหว่างกัน

ในช่วงปี 2562 บริษัทมีการทำรายการระหว่างกันกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน 3 รายการ โดยแบ่งการทำรายการ
ออกเป็น 2 กลุ่ม ได้แก่ รายการธุรกิจปกติและรายการสนับสนุนธุรกิจปกติ เช่น การซื้อวัตถุดิบเพื่อใช้ในการผลิต และการทำ
ประกันชีวิตให้แก่พนักงานซึ่งเป็นสวัสดิการที่บริษัทให้แก่พนักงาน รายการดังกล่าวเป็นรายการที่มีความจำเป็นและ
สมเหตุสมผล โดยมีเงื่อนไขต่างๆ ของรายการระหว่างกันที่เป็นรายการค้าปกติ การกำหนดราคาสามารถเปรียบเทียบได้กับ
การทำรายการกับบุคคลอื่นที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน และรายการที่เกิดขึ้นเป็นครั้งคราว คือ รายการรายได้อื่นจากการชำระ
ค่ารถยนต์ประจำตำแหน่งเพิ่มเติม ซึ่งรายการดังกล่าวเป็นประโยชน์ต่อบริษัท

มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

การทำรายการระหว่างกันของบริษัทจะมีคณะกรรมการตรวจสอบร่วมในการพิจารณาด้วย โดยการพิจารณาเข้า
ทำรายการระหว่างกันได้คำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทเป็นสำคัญ

ปัจจุบันบริษัทได้มีการกำหนดมาตรการและขั้นตอนการอนุมัติรายการระหว่างกัน โดยรายการระหว่างกันที่อาจ
เกิดขึ้นในอนาคตกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือมีส่วนได้เสีย บริษัทจะให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็น
ผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการนั้น ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญ
ในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทเป็นผู้ให้ความเห็น
เกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัทและ/หรือคณะกรรมการ
ตรวจสอบ และ/หรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี ซึ่งผู้ที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือมีส่วนได้เสียในการทำรายการจะไม่
มีสิทธิออกเสียงในการอนุมัติการทำรายการระหว่างกันดังกล่าว

นโยบายหรือแนวโน้มนำการทำรายการระหว่างกัน

นโยบาย

หากบริษัทมีความจำเป็นต้องทำรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์บริษัทมี
นโยบายที่จะให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการนั้น ในกรณีที่
คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือ
ผู้สอบบัญชีของบริษัทเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของ
คณะกรรมการหรือผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี

นโยบายของบริษัทในการทำรายการระหว่างกันจำแนกตามประเภทรายการมีดังนี้

1. รายการธุรกิจปกติและรายการสนับสนุนธุรกิจปกติ อาทิเช่น การซื้อ และขายสินค้า วัตถุดิบ เป็นต้น การทำรายการดังกล่าวจะต้องมีเงื่อนไขการค้าและราคาที่เป็นธรรมและไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ ซึ่งเทียบเคียงได้กับการทำรายการระหว่างบริษัทและบุคคลทั่วไป หรือการทำรายการระหว่างบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบุคคลทั่วไป หรือการทำรายการในลักษณะเดียวกับของผู้ประกอบการอื่นในธุรกิจ ทั้งนี้ บริษัทมีนโยบายให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับเหตุผลและความจำเป็นต่อการทำรายการดังกล่าวเป็นรายไตรมาส และจะปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่งหรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน
2. รายการอื่นๆ นอกเหนือจากรายการธุรกิจปกติและรายการสนับสนุนธุรกิจปกติข้างต้น เช่น รายการเกี่ยวกับการซื้อขายทรัพย์สิน เป็นต้น บริษัทมีนโยบายให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับเหตุผลและความจำเป็นต่อการทำรายการดังกล่าว และจะปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่งหรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัท บริษัทไม่มีนโยบายการให้กู้ยืมเงินเพื่อให้นักลงทุนที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์นำไปประกอบธุรกิจหรือดำเนินงานแทนบริษัท

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

แนวโน้มนโยบายการทำรายการระหว่างกัน

รายการระหว่างกันที่จะยังคงมีการทำรายการต่อไปในอนาคต จะคงเหลือเพียงรายการค้าปกติและรายการสนับสนุนการประกอบธุรกิจตามปกติ ซึ่งได้แก่

1. การซื้อวัตถุดิบ คือ น้ำมันพืชจากธนากรน้ำมันพืช
2. การทำสัญญาประกันชีวิตแบบกลุ่มให้กับพนักงาน ซึ่งทำกับทิพยประกันชีวิต

สำหรับรายการระหว่างกันดังกล่าวที่จะเกิดขึ้นในอนาคต บริษัทจะปฏิบัติตามนโยบายการทำรายการระหว่างกันตามที่ได้กล่าวไว้ข้างต้น





BRINGS THE AUTHENTIC
TASTE OF THAILAND
RIGHT INTO YOUR KITCHEN

ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

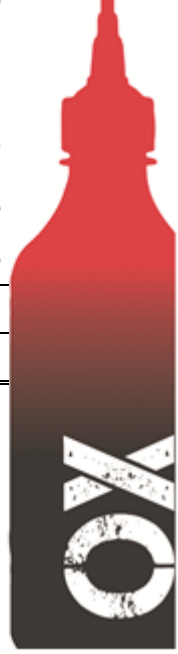
บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

	สิ้นสุด 31 ธ.ค. 60		สิ้นสุด 31 ธ.ค. 61		สิ้นสุด 31 ธ.ค. 62	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
สินทรัพย์						
สินทรัพย์หมุนเวียน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	110.37	14.72	185.34	18.69	59.77	6.40
เงินลงทุนชั่วคราว	-	-	78.89	7.96	131.63	14.10
ลูกหนี้การค้า	64.53	8.61	57.59	5.81	55.74	5.97
ลูกหนี้อื่น	18.83	2.51	22.72	2.29	20.87	2.23
สินค้าคงเหลือ	81.13	10.82	88.43	8.92	87.83	9.41
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	2.31	0.31	2.58	0.26	2.85	0.31
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	277.17	36.98	435.55	43.93	358.69	38.41
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	-	-	-	43.99	4.71
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	457.56	61.04	541.73	54.63	517.78	55.45
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	9.33	1.24	10.71	1.08	10.46	1.12
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	3.89	0.52	2.01	0.20	1.49	0.16
เงินมัดจำ	1.64	0.22	1.58	0.16	1.32	0.14
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	472.43	63.02	556.03	56.07	575.04	61.59
รวมสินทรัพย์	749.61	100.00	991.58	100.00	933.73	100.00

บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

	สิ้นสุด 31 ธ.ค.60		สิ้นสุด 31 ธ.ค.61		สิ้นสุด 31 ธ.ค.62	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
หนี้สิน						
หนี้สินหมุนเวียน						
เจ้าหนี้การค้า	59.53	7.94	60.54	6.11	39.49	4.23
เจ้าหนี้อื่น	66.26	8.84	154.47	15.58	65.97	7.06
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	13.59	1.81	15.73	1.59	15.32	1.64
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	4.40	0.59	5.65	0.57	3.89	0.42
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	5.46	0.55	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	0.51	0.07	0.74	0.07	0.60	0.06
รวมหนี้สินหมุนเวียน	144.29	19.25	242.59	24.47	125.27	13.42
หนี้สินไม่หมุนเวียน						
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	31.05	4.14	15.32	1.54	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	5.29	0.70	7.26	0.73	5.26	0.56
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	0.96	0.13	1.10	0.11	2.40	0.26
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	37.30	4.97	23.68	2.38	7.66	0.82
รวมหนี้สิน	181.59	24.22	266.27	26.85	132.93	14.24
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
ทุนเรือนหุ้น						
ทุนจดทะเบียน	211.85	28.26	211.85	21.36	212.54	22.76
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	176.11	23.49	176.85	17.83	212.38	22.75
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	124.01	16.54	130.76	13.19	374.86	40.15
ส่วนเกินทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	8.97	1.20	7.49	0.76	7.49	0.80
กำไรสะสม						
จัดสรรแล้ว - ทุนสำรองตามกฎหมาย	21.19	2.83	21.19	2.14	21.19	2.27
ยังไม่จัดสรร	237.74	31.72	389.02	39.23	184.38	19.75
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	-	-	-	-	0.50	0.05
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	568.02	75.78	725.31	73.15	800.80	85.76
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	749.61	100.00	991.58	100.00	933.73	100.00





**BRINGS THE AUTHENTIC
TASTE OF THAILAND
RIGHT INTO YOUR KITCHEN**

บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

	สิ้นสุด 31 ธ.ค.60		สิ้นสุด 31 ธ.ค.61		สิ้นสุด 31 ธ.ค.62	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้						
รายได้จากการขายสินค้า	945.04	100.00	1,144.99	100.00	990.72	100.00
ต้นทุนขายสินค้า	666.73	70.55	710.93	62.09	639.27	64.53
กำไรขั้นต้น	278.31	29.45	434.06	37.91	351.45	35.47
รายได้จากการลงทุน	0.24	0.03	0.50	0.04	1.75	0.18
กำไร(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศสุทธิ	(0.35)	(0.04)	0.32	0.03	0.93	0.09
รายได้อื่น	2.36	0.25	3.11	0.27	5.87	0.59
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	70.95	7.51	75.20	6.57	78.14	7.89
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	144.64	15.30	125.35	10.95	157.56	15.90
กำไรจากการดำเนินงาน	64.97	6.88	237.44	20.74	124.30	12.55
ต้นทุนทางการเงิน	2.30	0.24	2.31	0.20	1.86	0.19
กำไรก่อนภาษีเงินได้	62.67	6.64	235.13	20.54	122.44	12.36
ภาษีเงินได้	3.64	0.39	13.23	1.16	0.45	0.05
กำไรสุทธิสำหรับงวด	59.03	6.25	221.90	19.38	121.99	12.31
กำไรจากการดำเนินงาน (ไม่รวมรายได้จากการลงทุน)	64.73	6.85	236.94	20.69	122.55	12.37
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ (ไม่รวมรายได้จากการลงทุน)	58.79	6.22	221.40	19.34	120.24	12.14
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :						
ผลกำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย	-	-	-	-	0.50	0.05
ผลขาดทุนจากการวัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้	-	-	-	-	(0.90)	(0.09)
รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-	(0.40)	(0.04)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	59.03	6.25	221.90	19.38	121.59	12.27
กำไรต่อหุ้น (บาทต่อหุ้น)	0.17		0.63		0.30	
กำไรต่อหุ้นปรับลด (บาทต่อหุ้น) ^{1/}	0.16		0.57		0.29	
จำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้ว (ล้านหุ้น)	352.23		353.69		424.76	
มูลค่าที่ตราไว้ (บาทต่อหุ้น)	0.50		0.50		0.50	

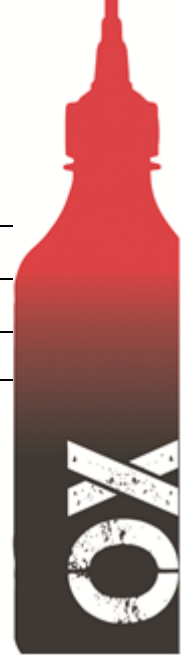
หมายเหตุ : 1/ กำไรต่อหุ้นปรับลด คำนวณจากกำไรสำหรับงวดที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัทและจำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้วระหว่างงวดโดยถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก หลังจากที่ได้ปรับปรุงผลกระทบของหุ้นปรับลดจากการออกไปสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ

บริษัท เอ็กโซติค ฟู้ด จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

หน่วย : ล้านบาท

	สิ้นสุด 31 ธ.ค. 60	สิ้นสุด 31 ธ.ค. 61	สิ้นสุด 31 ธ.ค. 62
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
กำไรสำหรับปี	59.03	221.90	121.99
ปรับรายการที่กระทบกำไร (ขาดทุน) เป็นเงินสดรับ (จ่าย)			
ค่าเสื่อมราคา	34.82	36.70	44.92
ค่าตัดจำหน่าย	1.70	1.89	2.00
รายได้จากการลงทุน	(0.23)	(0.50)	(1.75)
ต้นทุนทางการเงิน	2.30	2.31	1.86
(กลับรายการ) ขาดทุนจากการปรับมูลค่าสินค้า	11.11	(8.81)	(2.77)
การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	4.06	2.57	-
(กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น	(0.21)	0.35	0.27
กำไรจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(0.00)	(1.19)	(2.47)
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	-	0.28
ผลขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย	-	-	0.28
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายภาษีหัก ณ ที่จ่าย	-	-	3.60
ภาษีเงินได้	3.64	13.23	0.45
	116.22	268.45	168.66
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน			
ลูกหนี้การค้า	(17.10)	6.61	1.87
ลูกหนี้อื่น	0.10	(4.01)	1.16
สินค้าคงเหลือ	(7.02)	1.52	3.36
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	1.11	(0.26)	(0.12)
เงินมัดจำ	0.72	0.06	0.26
เจ้าหนี้การค้า	0.49	1.05	(20.98)
เจ้าหนี้อื่น	14.92	(3.35)	0.41
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	0.19	0.14	0.31
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(0.03)	0.23	(0.14)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากการดำเนินงาน	109.60	270.44	154.79
ภาษีเงินได้จ่ายออก	(9.75)	(5.89)	(9.06)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	99.85	264.55	145.72





**BRINGS THE AUTHENTIC
TASTE OF THAILAND
RIGHT INTO YOUR KITCHEN**

บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

หน่วย : ล้านบาท

	สิ้นสุด 31 ธ.ค. 60	สิ้นสุด 31 ธ.ค. 61	สิ้นสุด 31 ธ.ค. 62
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนชั่วคราว	0.59	-	78.89
ดอกเบี้ยรับ	0.23	0.50	1.75
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	(41.29)	(106.21)	(68.63)
เงินสดรับจากการขายที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	0.05	3.26	4.28
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนชั่วคราว	-	(78.89)	(131.00)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(3.71)	(3.27)	(2.26)
กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(44.13)	(184.62)	(116.97)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินสดจ่ายเพื่อชำระหนี้ระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	(13.53)	-	-
ดอกเบี้ยจ่าย	(2.30)	(2.32)	(1.86)
เงินปันผลจ่ายให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท	(28.07)	(70.62)	(325.73)
เงินสดรับเงินล่วงหน้าค่าหุ้น	-	84.60	-
เงินสดที่ผู้เช่าจ่ายเพื่อลดจำนวนหนี้สินซึ่งเกิดขึ้นจากสัญญาเช่าทางการเงิน	(4.64)	(6.46)	(6.04)
เงินสดรับจากหุ้นทุนออกให้ตามสิทธิ	3.28	3.43	195.04
เงินสดรับจากเงินกู้ระยะยาวจากสถาบันการเงิน	50.00	-	-
เงินสดจ่ายเพื่อชำระหนี้ระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(5.36)	(13.59)	(15.73)
กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(0.62)	(4.96)	154.32
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	55.10	74.97	(125.57)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	55.27	110.37	185.34
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	110.37	185.34	59.77

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

รายการ	2560	2561	2562
<u>อัตราส่วนสภาพคล่อง</u>			
อัตราส่วนสภาพคล่อง	1.92	1.80	2.86
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	1.21	1.33	1.97
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	0.66	1.37	0.79
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	16.89	18.75	17.48
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	21.32	19.20	20.59
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	43.88	47.49	37.23
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	8.20	7.58	9.67
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้การค้า	11.25	11.84	12.78
ระยะเวลารับหนี้เฉลี่ย	32.01	30.40	28.17
Cash cycle	(2.49)	(3.62)	2.09
<u>อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร</u>			
อัตรากำไรขั้นต้น	29.45	37.91	35.47
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน	6.87	20.74	12.55
อัตรากำไรอื่น	0.27	0.34	0.86
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร	153.69	111.42	117.23
อัตรากำไร (ขาดทุน) สุทธิ	6.23	19.31	12.21
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	10.75	34.31	15.99
<u>อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน</u>			
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	8.17	25.49	12.67
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร	20.14	51.76	31.51
อัตราหมุนของสินทรัพย์	1.31	1.32	1.04
<u>อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน</u>			
อัตราหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	0.32	0.37	0.17
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย	43.41	114.45	78.15
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน	1.03	1.32	0.35
อัตราส่วนการจ่ายเงินปันผล ^{2/}	0.48	1.46	0.54
<u>อัตราส่วนอื่นๆ</u>			
มูลค่าหุ้นตามบัญชีต่อหุ้น	1.61	2.05	1.89
กำไรสุทธิต่อหุ้น	0.17	0.63	0.30
เงินปันผลต่อหุ้น ^{2/}	0.08	0.87	0.16
มูลค่าที่ตราไว้ต่อหุ้น	0.50	0.50	0.50
จำนวนหุ้น	352.23	353.69	424.76

หมายเหตุ : 2/ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2563 เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2563 มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลสำหรับผลประกอบการปี 2562 ในอัตราหุ้นละ 0.05 บาทต่อหุ้น ซึ่งหากรวมกับเงินปันผลระหว่างกาลสำหรับผลการดำเนินงาน 6 เดือนแรกปี 2562 ในอัตราหุ้นละ 0.105 บาทต่อหุ้น ซึ่งกำหนดจ่ายเมื่อวันที่ 9 กันยายน 2562 แล้ว เงินปันผลรวมประจำปีสิ้นสุดเดือนธันวาคม 2562 จะเป็นอัตราหุ้นละ 0.155 บาทต่อหุ้น





BRINGS THE AUTHENTIC TASTE OF THAILAND RIGHT INTO YOUR KITCHEN

การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

ภาพรวมการดำเนินงานและปัจจัยที่ทำให้มีการเปลี่ยนแปลงสำคัญ (Overview)

บริษัทยังคงมุ่งเน้นการเติบโตที่ยั่งยืน โดยการวางรากฐานของกระบวนการผลิตที่เป็นระบบตามมาตรฐานสากล นำเทคโนโลยีที่เหมาะสมมาประยุกต์ใช้ในกระบวนการผลิต เพิ่มกำลังการผลิตพริกตองซึ่งเป็นวัตถุดิบหลักเพื่อรักษา มาตรฐานวัตถุดิบ และเพิ่มประสิทธิภาพของห่วงโซ่การผลิต ให้ได้สินค้าที่มีคุณภาพตามมาตรฐานสากล สร้างตราสินค้าให้มีความแข็งแกร่ง และทำให้สินค้าเป็นที่รู้จักในวงกว้าง เพื่อต่อยอดในการขยายธุรกิจไปยังกลุ่มเป้าหมายใหม่ๆ อย่างต่อเนื่อง บริษัทยังให้ความสำคัญกับการพัฒนาบุคลากร โดยการจัดอบรมพนักงานและเสริมสร้างทักษะที่จำเป็นและเป็นประโยชน์ เพื่อประสิทธิภาพสูงสุดในการทำงานของแต่ละสายงาน ในปัจจุบันบริษัทมุ่งเน้นการต่อยอดผลิตภัณฑ์ซอสปรุงรสและน้ำจิ้ม ซึ่งเป็นกลุ่มผลิตภัณฑ์หลักที่บริษัทมีความเชี่ยวชาญและได้รับความนิยมจากกลุ่มผู้บริโภคมาอย่างต่อเนื่องไปยัง กลุ่มเป้าหมายใหม่ โดยจะเพิ่มทั้งจากฐานลูกค้าหลักในทวีปยุโรป และการขยายฐานลูกค้าไปยังภูมิภาคอื่นๆ และในช่วง ไตรมาส 4 บริษัทยกเลิกสายการผลิตสินค้ากลุ่มเครื่องดื่มจากผักและผลไม้ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตสายการผลิตอื่นที่ ได้รับความนิยมจากผู้บริโภคมากกว่า จากผลการดำเนินงานที่ผ่านมา แสดงให้เห็นว่าบริษัทสามารถรักษารฐานลูกค้าเดิม ซึ่ง เป็นกลุ่มที่มีกำลังซื้อสูงและให้การตอบรับสินค้าของบริษัทเป็นอย่างดี และขยายไปยังกลุ่มลูกค้าเป้าหมายใหม่ในทวีปอื่นๆ ได้มากขึ้นตามกลยุทธ์และแผนการตลาดที่วางเอาไว้ ประกอบกับความแข็งแกร่งของตราสินค้า ทำให้สินค้าได้รับความนิยม อย่างต่อเนื่อง บริษัทยังมีนโยบายในการลดความเสี่ยงของการพึ่งพิงเศรษฐกิจของประเทศในทวีปยุโรปเพียงอย่างเดียว โดย การตั้งเป้าหมายที่จะสร้างฐานลูกค้าในทวีปอื่นๆ ด้วย โดยในปี 2562 บริษัทมีรายได้จากการขายสินค้าไปยังทวีปยุโรปเท่ากับ 800.95 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 80.84 ของยอดขายรวม ซึ่งมีสัดส่วนลดลงร้อยละ 17.06 เมื่อเปรียบเทียบกับรายได้จาก การขายสินค้าไปยังทวีปยุโรป จำนวน 965.75 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 84.35 ของยอดขายรวมในปี 2561 เนื่องจากการ ชะลอตัวของเศรษฐกิจในทวีปยุโรป อย่างไรก็ตาม ในปี 2562 บริษัทสามารถขยายตลาดไปยังทวีปอื่นๆ นอกเหนือจากทวีปยุโรป และทวีปอเมริกาใต้ ส่งผลให้มียอดขายจากทวีปอื่นๆ เท่ากับ 178.02 ล้านบาท หรือร้อยละ 17.97 จากยอดขายรวม เพิ่มขึ้น จาก 163.56 ล้านบาท หรือร้อยละ 14.28 ของยอดขายรวมในปี 2561 ในขณะที่กลุ่มลูกค้าหลักของผลิตภัณฑ์เครื่องดื่ม ประเภทน้ำมะพร้าวที่มีตลาดหลักในทวีปอเมริกา ชะลอการสั่งซื้อกลุ่มผลิตภัณฑ์ดังกล่าวตั้งแต่วันที่ 2560 บริษัทจึงได้ยกเลิก สายการผลิตดังกล่าวแล้ว

บริษัทเพิ่มความแข็งแกร่งของสร้างตราสินค้า และการรับรู้ของตราสินค้า ผ่านช่องทางการตลาดผ่านสื่อดิจิทัล (Digital Marketing) ในแต่ละกลุ่มประเทศเป้าหมาย อีกทั้งบริษัทยังมุ่งพัฒนาสินค้าสูตรใหม่ๆ เพื่อตอบสนองต่อความ ต้องการของผู้บริโภค และแนวโน้มความนิยมของลูกค้า จนปัจจุบันบริษัทมีสินค้ากว่า 700 SKU ที่ขายไปทั่วโลก บริษัทยังคง เน้นการทำการตลาดร่วมกับผู้จัดจำหน่ายของบริษัทเพื่อเป็นการรักษารฐานลูกค้าเดิม และยังเข้าร่วมงานแสดงสินค้าใน หลายๆ ประเทศ เพื่อหาลูกค้ารายใหม่ที่มีความภักดีสูง (Royalty) กับตราสินค้าของบริษัท ไม่ว่าจะเป็นลูกค้าในแถบเอเชีย ออสเตรเลีย และกลุ่มลูกค้าในแถบยุโรปตะวันออก อีกทั้งบริษัทยังมุ่งเน้นการควบคุมต้นทุนการผลิตทั้งจากการเพิ่ม ประสิทธิภาพการผลิต การสรรหาผู้จำหน่ายรายใหม่ที่ได้ต้นทุนต่ำกว่าเดิม และการพัฒนาสูตรการผลิตโดยใช้วัตถุดิบใหม่ที่มี ต้นทุนต่ำกว่าวัตถุดิบเดิม การเพิ่มกระบวนการผลิตวัตถุดิบบางประเภทที่สามารถลดต้นทุนต่อหน่วย แต่ยังคงรักษารสชาติ และคุณภาพของผลิตภัณฑ์ตามมาตรฐานของบริษัท

บริษัทได้ย้ายฐานการผลิตสินค้าหลักในกลุ่มซอสปรุงรสและน้ำจิ้มต่างๆ มายังโรงงานใหม่ที่จังหวัดระยองแล้วเสร็จ ในช่วงไตรมาส 3 ปี 2560 โดยโรงงานใหม่นั้นสามารถรองรับกำลังการผลิตสินค้าในกลุ่มซอสปรุงรสและน้ำจิ้มได้ถึง 14,750

ต้นต่อปี และในเดือนมีนาคม 2562 บริษัทเปิดสายการผลิตใหม่สามารถรองรับกำลังการผลิตสินค้าในกลุ่มซอสปรุงรสและน้ำจิ้มเพิ่มขึ้น 2,178 ต้นต่อปี ทำให้โรงงานใหม่สามารถรองรับกำลังการผลิตรวม 16,928 ต้นต่อปี ในปี 2562 โรงงานแห่งใหม่มีการผลิตสินค้าในกลุ่มผลิตภัณฑ์ซอสปรุงรสและน้ำจิ้มจำนวน 8,226 ต้น คิดเป็นร้อยละ 49.93 ของกำลังการผลิตของโรงงานใหม่ ลดลงจากการผลิตสินค้าในกลุ่มดังกล่าวจำนวน 8,150 ต้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 55.26 ของกำลังการผลิตของโรงงานใหม่ในช่วงปี 2561 เนื่องจากการลดลงของยอดขายกลุ่มผลิตภัณฑ์ซอสปรุงรสและน้ำจิ้ม อย่างไรก็ตามโรงงานใหม่มีความพร้อมทั้งในด้านเครื่องจักรและอุปกรณ์ ระบบการผลิต และบุคลากร สามารถรองรับการขยายของยอดขายในอนาคตได้

นอกจากนี้ในปี 2562 โรงงานแห่งใหม่ที่ตั้งอยู่ที่นิคมอุตสาหกรรมแหลมฉบังดำเนินการปรับปรุงสายการผลิตต่างๆ ทำให้กำลังการผลิตในกลุ่มซอสปรุงรสและน้ำจิ้ม เท่ากับ 4,761 ต้นต่อปี และมีการผลิตคิดเป็นร้อยละ 52.20 ของกำลังการผลิตในกลุ่มผลิตภัณฑ์ซอสปรุงรสและน้ำจิ้มของโรงงานดังกล่าว นอกจากนี้ บริษัทมีการผลิตสินค้าในกลุ่มเครื่องปรุงแกงและเครื่องประกอบอาหารอยู่ที่ร้อยละ 101.09 และผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มและอาหารสำเร็จรูปอยู่ที่ร้อยละ 12.57 และ 40.51 ของกำลังการผลิตของโรงงานดังกล่าว ตามลำดับ ทั้งนี้บริษัทอยู่ระหว่างการขยายกำลังการผลิตของกลุ่มเครื่องปรุงแกงและเครื่องประกอบอาหาร โดยปัจจุบันกำลังการผลิตและประสิทธิภาพการผลิตของทั้ง 2 โรงงานเป็นปัจจัยหลักในการสนับสนุนแผนการขยายตลาดที่บริษัทวางไว้

เนื่องจากฐานลูกค้าของบริษัทคือกลุ่มลูกค้าในต่างประเทศ ซึ่งความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศของกลุ่มลูกค้าหลักทั้งในทวีปยุโรป และทวีปอื่นๆ อาจส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัท แต่อย่างไรก็ดี จากการที่บริษัทได้เปลี่ยนนโยบายในการกำหนดราคาสินค้าโดยกำหนดเป็นสกุลเงินบาทเพิ่มมากขึ้นตั้งแต่ไตรมาส 3 ปี 2558 เพื่อลดความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน จึงส่งผลให้ในปี 2562 บริษัทมีสัดส่วนรายได้เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ได้แก่ สกุลเงินยูโรและสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ รวมร้อยละ 26.56 และสกุลเงินบาท เป็นสัดส่วนร้อยละ 73.44 โดยสัดส่วนของรายได้ที่เป็นสกุลเงินบาทเพิ่มขึ้นจากในปี 2561 ซึ่งมีสัดส่วนร้อยละ 56.54 ของรายได้จากการขายสินค้า ทั้งนี้ ในปี 2562 บริษัทรับรู้กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศจำนวน 0.92 ล้านบาท และบริษัทยังคงมีเป้าหมายที่จะรักษาสัดส่วนรายได้ที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศและสกุลเงินบาทในสัดส่วนที่ใกล้เคียงกันในอนาคต อย่างไรก็ตามปัจจัยความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศยังส่งผลกระทบต่อรายได้ของบริษัท โดยในปี 2562 สกุลเงินบาทปรับตัวแข็งค่าขึ้นเมื่อเทียบกับเงินสกุลยูโร และดอลลาร์สหรัฐ ส่งผลให้รายได้จากการขายสินค้าที่กำหนดราคาเป็นสกุลเงินตราต่างประเทศเมื่อแปลงเป็นเงินบาทจะมีมูลค่าลดลง

บริษัทได้รับบัตรส่งเสริมจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน (BOI) สำหรับโรงงานแห่งใหม่ที่นิคมอุตสาหกรรมอมตะซิตี้ จังหวัดระยอง จำนวน 2 ฉบับ ได้แก่ บัตรเลขที่ 59-1167-0-00-3-0 สำหรับสายการผลิตที่เริ่มผลิตเชิงพาณิชย์ตั้งแต่เดือนธันวาคม 2559 และบัตรเลขที่ 62-0502-1-00-1-0 สำหรับสายการผลิตผลิตภัณฑ์ซอสปรุงรสและน้ำจิ้ม ที่เริ่มผลิตเชิงพาณิชย์ตั้งแต่มีนาคม 2562 โดยบริษัทได้รับสิทธิประโยชน์จากบัตรส่งเสริมการลงทุนทั้ง 2 ฉบับในปี 2562 ส่งผลให้บริษัทมีค่าใช้จ่ายทางภาษีสำหรับผลิตภัณฑ์ที่ไม่ได้รับบัตรส่งเสริมการลงทุนเท่ากับ 0.45 ล้านบาท

อุตสาหกรรมสิ่งปรุงอาหารมีการแข่งขันจากผู้ผลิตจำนวนมากราย ทั้งจากในประเทศและต่างประเทศที่มีตลาดส่งออกเดียวกับบริษัท อย่างไรก็ตาม ผู้บริหารของบริษัทประเมินว่า ถึงแม้จะมีผู้ประกอบการจำนวนมาก แต่เนื่องจากกลุ่มลูกค้าหลักของบริษัทนั้น ได้แก่ ลูกค้าในทวีปยุโรป ซึ่งเป็นกลุ่มที่มีระเบียบมาตรฐานที่สูง ผู้ประกอบการที่มุ่งเน้นผลิตสินค้าให้ได้ตามมาตรฐานที่เข้มงวดนั้นไม่มากนัก ประกอบกับการที่บริษัทมีการพัฒนาสินค้าและช่องทางการจัดจำหน่ายอย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้บริษัทยังคงสามารถรักษาความสามารถในการแข่งขันไว้ได้ นอกจากนี้ แผนการขยายตลาดไปยังประเทศ





BRINGS THE AUTHENTIC TASTE OF THAILAND RIGHT INTO YOUR KITCHEN

อื่นๆ ทั้งในทวีปยุโรป และทวีปอื่นๆ จะเพิ่มรายได้ให้บริษัทอย่างต่อเนื่องในอนาคต โดยในปี 2562 ปริมาณการส่งออกโดยรวมของสิ่งปฏุงรสอาหารของไทยมีมูลค่าเท่ากับ 24,440 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2561 ซึ่งเท่ากับ 23,723 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 3.02

ผลการดำเนินงาน และความสามารถในการทำกำไร (Results of Operations)

รายได้รวมของบริษัทในปี 2562 เท่ากับ 999.27 ล้านบาท ลดลงจาก 1,148.92 ล้านบาท ในปี 2561 หรือลดลงร้อยละ 13.03 ซึ่งเกิดจากการชะลอตัวของเศรษฐกิจในทวีปยุโรปซึ่งเป็นกลุ่มลูกค้าหลักของบริษัท และการลดลงของยอดขายผลิตภัณฑ์กลุ่มเครื่องดื่มจากผักและผลไม้อย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้บริษัทยกเลิกสายการผลิตสินค้ากลุ่มเครื่องดื่มจากผักและผลไม้ ในไตรมาส 4 ปี 2562 ทำให้กลุ่มผลิตภัณฑ์ปัจจุบันของบริษัทมีจำนวน 4 กลุ่ม ได้แก่ ผลิตภัณฑ์กลุ่มซอสปรุงรสและน้ำจิ้มต่างๆ ผลิตภัณฑ์กลุ่มเครื่องปรุงแกงและเครื่องประกอบอาหาร ผลิตภัณฑ์อาหารสำเร็จรูปพร้อมรับประทาน และผลิตภัณฑ์อาหารกึ่งสำเร็จรูปและสำเร็จรูปอื่นๆ โดยทั้งสี่กลุ่มนี้มีปริมาณการขายรวม 12,591 ตัน สร้างรายได้รวมกันเท่ากับ 983.48 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 98.42 ของรายได้รวม ในปี 2562 บริษัทเพิ่มสายการผลิตกลุ่มผลิตภัณฑ์ซอสปรุงรสและน้ำจิ้มที่โรงงานที่นิคมอุตสาหกรรมอมตะซิตี้ จังหวัดระยอง ทำให้มีกำลังการผลิตกลุ่มผลิตภัณฑ์ซอสปรุงรสและน้ำจิ้มเพิ่มขึ้นจำนวน 2,178 ตันต่อปี และปรับเพิ่มสายการผลิตกลุ่มผลิตภัณฑ์เครื่องปรุงแกงและเครื่องประกอบอาหารที่โรงงานที่นิคมอุตสาหกรรมแหลมฉบัง จังหวัดชลบุรี ซึ่งปัจจุบันมีอัตราการใช้ประโยชน์ (Utilization Rate) กว่าร้อยละ 100 ของกำลังการผลิตเพื่อรองรับยอดขายที่เพิ่มขึ้นในอนาคต

กลุ่มผลิตภัณฑ์ซอสปรุงรสและน้ำจิ้ม เป็นกลุ่มสินค้าหลักของบริษัทมียอดขายเท่ากับ 804.43 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 11.85 เมื่อเปรียบเทียบกับปี 2561 นอกจากนี้ผลิตภัณฑ์อื่น ได้แก่ กลุ่มผลิตภัณฑ์เครื่องปรุงแกงและเครื่องประกอบอาหาร และกลุ่มผลิตภัณฑ์อาหารสำเร็จรูป มียอดขายลดลงในอัตราลดลงร้อยละ 20.78 และร้อยละ 36.73 ตามลำดับ เมื่อเทียบกับปี 2561 เนื่องจากการชะลอตัวของเศรษฐกิจในทวีปยุโรป อย่างไรก็ตาม บริษัทมีแผนการตลาดที่จะนำเสนอสินค้าจากกลุ่มผลิตภัณฑ์อื่นๆ เพิ่มเติมไปกับกลุ่มผลิตภัณฑ์ซอสปรุงรสและน้ำจิ้มซึ่งเป็นผลิตภัณฑ์หลักของบริษัท เพื่อสร้างความหลากหลายของสินค้าให้กับผู้บริโภค

กลยุทธ์ของบริษัทมุ่งเน้นในการพัฒนาผลิตภัณฑ์หลัก ได้แก่ ผลิตภัณฑ์กลุ่มซอสปรุงรสและน้ำจิ้ม และผลิตภัณฑ์กลุ่มเครื่องปรุงแกงและเครื่องประกอบอาหาร สำหรับสินค้ากลุ่มอาหารสำเร็จรูปและอาหารกึ่งสำเร็จรูป บริษัทมีนโยบายที่จะคงไว้เพื่ออำนวยความสะดวกให้กับลูกค้าในการเลือกซื้อสินค้าที่ครบถ้วนในการประกอบอาหาร นอกจากนี้ บริษัทยังคงเป้าหมายในการหาผู้จัดจำหน่ายรายใหม่ๆ เพื่อเพิ่มช่องทางในการกระจายสินค้า ทั้งนี้ ตลาดส่งออกที่สำคัญของสินค้าสิ่งปฏุงรสอาหารของประเทศไทย คือ สหรัฐอเมริกา ญี่ปุ่น ออสเตรเลีย และฟิลิปปินส์ ซึ่งปัจจุบันบริษัทยังมีการส่งออกไปยังประเทศดังกล่าวไม่มากเมื่อเปรียบเทียบกับคู่แข่งชั้น บัจจุบันหนึ่งที่สนับสนุนการเติบโตของรายได้ คือ การที่โรงงานใหม่สามารถรองรับการผลิตในสินค้ากลุ่มหลักได้ถึง 16,928 ตันต่อปี อีกทั้งจำนวนลูกค้าของบริษัทที่เพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง จึงทำให้แนวโน้มรายได้จากการขายของบริษัทสามารถเติบโตได้อย่างต่อเนื่อง

ในปี 2562 สินค้ากลุ่มหลักของบริษัทส่วนใหญ่ผลิตที่โรงงานแห่งใหม่ที่นิคมอุตสาหกรรมอมตะซิตี้ จังหวัดระยอง ซึ่งมีการวางแผนระบบการผลิตอย่างมีประสิทธิภาพ ทำให้บริษัทสามารถผลิตสินค้าได้ตรงตามมาตรฐาน ที่เกิดการประหยัดต่อขนาด (Economy of Scale) ประกอบกับต้นทุนค่าวัตถุดิบหลักเปลี่ยนแปลงไม่มาก เนื่องจากบริษัทมีการทำสัญญาซื้อวัตถุดิบล่วงหน้า อย่างไรก็ตาม ในปี 2562 บริษัทมีการทำลายสินค้าคงเหลือที่ไม่ได้มาตรฐานที่เกิดจากกระบวนการผลิต และสินค้าคงเหลือที่ล้าสมัย ได้แก่ บรรจุภัณฑ์และฉลาก ที่ไม่ตรงตามกฎหมายและข้อกำหนดต่างๆ ของลูกค้า รวมจำนวน 10.2

ล้านบาท ซึ่งบันทึกเป็นต้นทุนขายสินค้า นอกจากนี้ ยังมีการทำลายสินค้าและบรรจุภัณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับสายการผลิตกลุ่มผลิตภัณฑ์เครื่องดื่ม จำนวน 6.9 ล้านบาท ซึ่งบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในการบริหาร นอกจากนี้ อัตราการใช้กำลังการผลิตของโรงงานใหม่เท่ากับร้อยละ 49.93 เมื่อเทียบกับกำลังการผลิตทั้งหมดของโรงงานใหม่ บริษัทจึงยังคงต้องจัดประเภทค่าใช้จ่ายการผลิตคงที่สำหรับส่วนที่ยังผลิตได้ไม่ถึงกำลังการผลิตปกติเป็นค่าใช้จ่ายในการบริหาร

อัตรากำไรขั้นต้นของบริษัทในปี 2562 เท่ากับร้อยละ 35.47 ลดลงจากร้อยละ 37.91 ในปี 2561 เนื่องจากการลดลงของค่าสั่งซื้อจากลูกค้า ทำให้อัตราการใช้กำลังการผลิตรวมลดลง รวมทั้งปัญหาในกระบวนการผลิตสินค้า ส่งผลให้ต้นทุนการผลิตต่อหน่วยเพิ่มขึ้น อย่างไรก็ตาม โรงงานแห่งใหม่เป็นปัจจัยสนับสนุนให้บริษัทสามารถผลิตสินค้าที่ได้มาตรฐานและควบคุมต้นทุนการผลิตได้ดีขึ้น ทั้งนี้ การเพิ่มประสิทธิภาพการผลิต การสรรหาผู้จำหน่ายรายใหม่ที่มีต้นทุนต่ำกว่าเดิม การเพิ่มกำลังการผลิตพริกทองซึ่งเป็นวัตถุดิบหลักของบริษัท และการพัฒนาสูตรการผลิตโดยใช้วัตถุดิบใหม่ที่มีต้นทุนต่ำกว่าวัตถุดิบเดิมแต่ยังคงรักษารสชาติและคุณภาพของผลิตภัณฑ์ตามมาตรฐานของบริษัท จะสนับสนุนให้บริษัทสามารถรักษาระดับต้นทุนที่เหมาะสมและยังคงมาตรฐานของสินค้าภายใต้ตราสินค้าของบริษัทไว้ได้

ต้นทุนในการจัดจำหน่ายในปี 2562 คิดเป็นร้อยละ 7.89 ของรายได้จากการขายสินค้า ซึ่งมีสัดส่วนเพิ่มขึ้นร้อยละ 1.32 จากปี 2561 เนื่องจากบริษัทมีค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขายในวาระที่บริษัทครบรอบ 20 ปี เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้บริโภค และประชาสัมพันธ์สินค้าต่างๆ ของบริษัท

ค่าใช้จ่ายในการบริหารในปี 2562 คิดเป็นร้อยละ 15.90 ของรายได้จากการขายสินค้า ซึ่งมีสัดส่วนเพิ่มขึ้นร้อยละ 4.95 จากปี 2561 เนื่องจากการเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน ค่าใช้จ่ายการผลิตคงที่ของโรงงานแห่งใหม่สำหรับส่วนที่ยังผลิตได้ไม่ถึงกำลังการผลิตปกติเป็นค่าใช้จ่ายในการบริหารในปี 2562 จำนวน 24.30 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก 16.26 ล้านบาทในปี 2561 เนื่องจากการลดลงของโรงงานใหม่ ค่าใช้จ่ายจากการยกเลิกสายการผลิตกลุ่มผลิตภัณฑ์เครื่องดื่ม และขาดทุนจากการตัดจำหน่ายภาชนะหัก ณ ที่จ่ายในปี 2562

จากปัจจัยดังกล่าวทำให้อัตรากำไรจากการดำเนินงานของบริษัทเท่ากับร้อยละ 12.55 ในปี 2562 ลดลงจากร้อยละ 20.74 ในปี 2561 นอกจากนี้ระหว่างปี 2562 บริษัทได้รับอนุมัติบัตรส่งเสริมการลงทุนเพิ่มเติม สำหรับการผลิตซอสปรุงรส น้ำจิ้ม ปรุงรส สายการผลิตที่ 3 ที่โรงงานที่จังหวัดระยอง บริษัทจึงมีค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้จำนวน 0.45 ล้านบาท ส่งผลให้อัตรากำไรสุทธิในปี 2562 เท่ากับร้อยละ 12.31 ลดลงจากร้อยละ 19.38 ในปี 2561

เนื่องจากระหว่างปี 2562 บริษัทออกหุ้นสามัญจำนวน 71.07 ล้านหุ้น เพื่อรองรับการใช้สิทธิซื้อหุ้นของใบสำคัญแสดงสิทธิ (XO-W1) และปัจจัยยอดขายที่ลดลง ส่งผลให้อัตรากำไรผลตอบแทนผู้ถือหุ้นในปี 2562 เท่ากับร้อยละ 15.99 ลดลงจากร้อยละ 34.31 ในปี 2561 อย่างไรก็ตาม ผลตอบแทนผู้ถือหุ้นของบริษัทอยู่ในระดับที่ใกล้เคียงกับบริษัทอื่นในอุตสาหกรรมเดียวกัน

ความสามารถในการบริหารสินทรัพย์

ในปี 2562 บริษัทมีสินทรัพย์รวมเท่ากับ 933.73 ล้านบาท ซึ่งลดลงจาก 991.58 ล้านบาท ในปี 2561 โดยบริษัทได้ใช้เงินทุนจากการเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ให้แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก กระแสเงินสดจากการดำเนินงาน และเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ในการสร้างโรงงานแห่งใหม่ ซึ่งได้ลงทุนไปแล้วทั้งหมดจนถึงปัจจุบันเท่ากับ 489.63 ล้านบาท (รวมที่ดิน) โดยในระหว่างปี 2562 มีการจ่ายเงินสำหรับการลงทุนในสินทรัพย์ถาวรของทั้งบริษัทเป็นจำนวน 68.63 ล้านบาท เพื่อเพิ่มสายการผลิตกลุ่มผลิตภัณฑ์ซอสปรุงรสและน้ำจิ้ม และสายการผลิตเครื่องปรุงแกงและเครื่องประกอบอาหาร ขยาย





BRINGS THE AUTHENTIC TASTE OF THAILAND RIGHT INTO YOUR KITCHEN

ฐานการผลิตวัตถุดิบหลักของบริษัท และปรับปรุงประสิทธิภาพการผลิต โดยบริษัทมีเงินสดคงเหลือจำนวน 59.77 ล้านบาท เพื่อใช้เป็นทุนหมุนเวียน บริษัทมีสภาพคล่องและฐานะการเงินที่แข็งแกร่ง อัตราส่วนหมุนเวียนของลูกหนี้การค้าเฉลี่ยในปี 2562 เท่ากับ 17.48 และระยะเวลาการเก็บหนี้เฉลี่ย 20.59 วัน ซึ่งต่ำกว่าเครดิตเทอมสำหรับลูกค้าต่างประเทศที่ 0 - 60 วัน และลูกค้าภายในประเทศที่ 15 - 45 วัน บริษัทมีนโยบายการตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญสำหรับลูกค้าที่ค้างชำระ 6 - 9 เดือน ในอัตราร้อยละ 50 ค้างชำระ 9 - 12 เดือน ในอัตราร้อยละ 75 และมากกว่า 12 เดือน ในอัตราร้อยละ 100 โดยในปี 2562 บริษัทมีค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญเท่ากับ 2.89 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 4.92 ของลูกหนี้การค้ารวม โดยลูกหนี้การค้าที่ถูกต้องค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญดังกล่าวเป็นลูกค้ายาเดิมที่ค้างชำระตั้งแต่ปลายปี 2553 และบริษัทยังคงติดตามทวงหนี้อยู่ แต่ไม่ได้ดำเนินการฟ้องร้อง เนื่องจากบริษัทพิจารณาแล้วเห็นว่าค่าใช้จ่ายในการดำเนินคดีไม่คุ้มกับมูลหนี้ที่จะได้รับชำระ

สินค้าคงเหลือเท่ากับ 87.83 ล้านบาท ลดลงจาก 88.43 ล้านบาท ในปี 2561 ระยะเวลาในการขายสินค้าเฉลี่ยอยู่ที่ 9.67 วัน ค่าเผื่อนสินค้ามูลค่าลดลงเท่ากับ 3.14 ล้านบาท ในปี 2562 ลดลงเมื่อเทียบกับปี 2561 ซึ่งเท่ากับ 5.91 ล้านบาท เนื่องจากการทำลายสินค้าที่ไม่ได้คุณภาพและล้าสมัยตามนโยบายของบริษัท และการบริหารจัดการสินค้าคงเหลือที่มีประสิทธิภาพ

อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ในปี 2562 เท่ากับ 12.67 ลดลงจากร้อยละ 25.49 ในปี 2561 เนื่องจากมีการลงทุนในที่ดิน อาคาร เครื่องจักรและอุปกรณ์ของโรงงานใหม่เพื่อรองรับกับแผนการขยายธุรกิจในอนาคต บริษัทคาดว่า การลงทุนดังกล่าวจะทำให้สินค้าของบริษัทมีมาตรฐานเป็นที่ยอมรับของผู้บริโภค กระบวนการผลิตที่สามารถลดต้นทุนต่อหน่วย และเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารจัดการ ซึ่งจะช่วยเพิ่มผลผลิตในการผลิตและส่งผลต่อผลการดำเนินงานของบริษัทในระยะยาว

สำหรับเจ้าหนี้การค้าลดลงจาก 60.54 ล้านบาท ในปี 2561 เป็น 39.49 ล้านบาท ในปี 2562 โดยบริษัทได้รับเครดิตเทอมจากเจ้าหนี้การค้าในประเทศอยู่ระหว่าง 7 วัน (ของสด) - 120 วัน และเจ้าหนี้การค้าต่างประเทศอยู่ที่ 30 วัน ระยะเวลาในการชำระหนี้เฉลี่ยเท่ากับ 28.17 วัน ซึ่งบริษัทได้รับชำระหนี้จากลูกค้าในระยะเวลาที่สั้นกว่าการจ่ายชำระหนี้ให้กับเจ้าหนี้การค้า

สภาพคล่องและความเพียงพอของเงินทุนของบริษัท

บริษัทมีสภาพคล่องทั้งจากการบริหารลูกหนี้การค้าและเจ้าหนี้การค้าได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยบริษัทมีคู่ค้าในต่างประเทศที่น่าเชื่อถือซึ่งชำระค่าสินค้าภายในระยะเวลาที่กำหนด และมีอำนาจในการต่อรองกับเจ้าหนี้มากขึ้นตามปริมาณการสั่งซื้อที่มากขึ้น จึงส่งผลให้ระยะเวลาในการชำระหนี้ให้เจ้าหนี้ใกล้เคียงกับระยะเวลาที่บริษัทได้รับชำระค่าสินค้าจากลูกค้า บริษัทจึงไม่มีความจำเป็นต้องสำรองเงินสดในปริมาณมาก อย่างไรก็ตาม เงินสดหรือรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงจาก 185.34 ล้านบาท ในปี 2561 เป็น 59.77 ล้านบาท ในปี 2562 เนื่องจากผลการดำเนินงานของบริษัท และการจ่ายเงินปันผล ในส่วนของหนี้สินลดลงจาก 266.28 ล้านบาท ในปี 2561 เป็น 132.93 ล้านบาท ในปี 2562 ซึ่งลดลงจากเงินรับล่วงหน้าจากการใช้สิทธิแปลงสภาพของ XO-W1 เจ้าหนี้การค้า และการชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวกับสถาบันการเงิน อัตราส่วนสภาพคล่องเพิ่มขึ้นจาก 1.80 เท่า ในปี 2561 เป็น 2.86 เท่า ในปี 2562 อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นลดลงจาก 0.37 เท่า ในปี 2561 เป็น 0.17 เท่า ในปี 2562 ความสามารถในการชำระดอกเบี้ยลดลงจาก 114.45 เท่า ในปี 2561 เป็น 78.15 เท่า ในปี 2562 เนื่องจากมีกระแสเงินสดจากการดำเนินงานลดลง และต้นทุนทางการเงินที่ลดลงตามแผนการชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินเพื่อจ่ายชำระเจ้าหนี้ค่าก่อสร้างโรงงานใหม่

ปัจจัยที่จะมีผลต่อฐานะการเงินหรือการดำเนินงานในอนาคต (Forward Looking)

ภายหลังจากที่บริษัทได้ย้ายฐานการผลิตสินค้ากลุ่มซอสปรุงรสและน้ำจิ้มไปยังโรงงานใหม่แล้วเสร็จในไตรมาส 3 ปี 2560 โรงงานใหม่จึงเป็นส่วนสำคัญที่จะสนับสนุนแผนการขยายตลาดไปยังกลุ่มลูกค้าใหม่ๆ ซึ่งนอกจากจะส่งผลต่อยอดขายของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญแล้ว โรงงานดังกล่าวจะช่วยเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตและลดต้นทุนการผลิตสินค้า โดยโรงงานดังกล่าวจะผลิตสินค้าในกลุ่มซอสปรุงรสและน้ำจิ้มต่างๆ มีกำลังการผลิตปกติได้ถึงประมาณ 16,928 ตัน/ปี ซึ่งสูงกว่ากำลังการผลิตของโรงงานแห่งเดิมมากกว่าเท่าตัว จากโรงงานเดิมซึ่งกำลังการผลิตสินค้ากลุ่มนี้เท่ากับ 7,399 ตัน/ปี นอกจากนี้ในปี 2561 บริษัทได้ทำสัญญาซื้อวัตถุดิบหลักได้แก่ น้ำตาลและกระเทียม ครอบคลุมระยะเวลาอย่างน้อยจนถึงกลางปี 2563 เพื่อคงราคาระดับที่ประหยัดต่อหน่วย และการนำเทคโนโลยีที่เหมาะสมมาประยุกต์ใช้ในกระบวนการผลิตสินค้า และวัตถุดิบ แม้ว่าบริษัทจะมีการขายสินค้าไปต่างประเทศเกือบทั้งหมด แต่เนื่องจากนโยบายในการกำหนดราคาสินค้าสกุลเงินบาทไม่ต่ำกว่าร้อยละ 50 จะช่วยลดความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศซึ่งเกิดจากการขายสินค้าที่เป็นเงินตราต่างประเทศได้ในระดับหนึ่ง นอกจากนี้ บริษัทยังคงดำเนินงานตามกลยุทธ์และแผนการตลาดที่วางไว้ โดยการรุกตลาดอื่นๆ นอกเหนือจากทวีปยุโรป ไม่ว่าจะเป็นทวีปเอเชีย ทวีปอเมริกา และทวีปออสเตรเลียและโอเชียเนีย เพื่อลดความเสี่ยงจากการพึ่งพิงเศรษฐกิจของทวีปใดทวีปหนึ่ง ประกอบกับการดำเนินแผนการตลาดเชิงรุก โดยบริษัทจะเป็นผู้ลงทุนในสื่อโฆษณาภายใต้ตราสินค้า (Brand) ของบริษัท เพื่อเพิ่มความน่าเชื่อถือและความเข้าใจในสินค้าของบริษัท อีกทั้งการพัฒนาสินค้าใหม่ๆ เพื่อตอบสนองต่อความต้องการของผู้บริโภคก็เป็นอีกปัจจัยหนึ่งที่จะส่งผลให้บริษัทมีการเติบโตอย่างต่อเนื่องและยั่งยืน





**BRINGS THE AUTHENTIC
TASTE OF THAILAND
RIGHT INTO YOUR KITCHEN**

รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินของบริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน) รวมถึงข้อมูลสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี งบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินโดยเลือกใช้นโยบายการบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ และใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวังและประมาณการที่ดีที่สุดในการจัดทำ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน เพื่อเป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นและนักลงทุนทั่วไป

คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีระบบบริหารความเสี่ยง รวมทั้งจัดให้มีและดำรงรักษาไว้ซึ่งระบบควบคุมภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล เพื่อให้มั่นใจอย่างมีเหตุผลว่า ข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้อง ครบถ้วน และเพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สิน ตลอดจนเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริตหรือการดำเนินการที่ผิดปกติดังมีสาระสำคัญ

ในการนี้ คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 5 ท่าน เพื่อทำหน้าที่สอบทานนโยบายการบัญชีและคุณภาพของรายงานทางการเงิน สอบทานระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน ตลอดจนพิจารณาการเปิดเผยข้อมูลรายการระหว่างกัน โดยความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับเรื่องนี้ปรากฏในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี 2562 ซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

งบการเงินของบริษัทได้รับการตรวจสอบโดย นายธนิศ ไอสถาเลิศ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 5155 สังกัดบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด ในการตรวจสอบนั้น ทางคณะกรรมการบริษัทได้สนับสนุนข้อมูลและเอกสารต่างๆ เพื่อให้ผู้สอบบัญชีสามารถตรวจสอบและแสดงความเห็นได้ตามมาตรฐานการสอบบัญชี โดยความเห็นของผู้สอบบัญชีได้ปรากฏในรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัทโดยรวมอยู่ในระดับที่น่าพอใจและสามารถสร้างความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลได้ว่า งบการเงินของบริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 มีความถูกต้องตามควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

นายบรรพต หงษ์ทอง

ประธานคณะกรรมการบริษัท

รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบซึ่งได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการที่เป็นกรรมการอิสระจำนวน 5 ท่าน ได้แก่ นายกิตติศักดิ์ เบญจฤทธิ์ เป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ นายประจักษ์ ประจักษ์ประณีต นายศราวุธ เมนะเศวต นายสุจิต ธิโลดม และนายธนชกฤต เตชะรัตนไกร กรรมการตรวจสอบทุกท่านมีคุณสมบัติครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตความรับผิดชอบตามกฎหมายที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

ในระหว่างปี 2562 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมทั้งสิ้น 4 ครั้ง โดยไม่มีกรรมการตรวจสอบท่านใดขาดประชุม โดยในการประชุมแต่ละครั้งมีการหารือร่วมกับฝ่ายบริหาร ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชีในเรื่องที่เกี่ยวข้องซึ่งสรุปสาระสำคัญของการปฏิบัติหน้าที่ได้ ดังนี้

- 1. การสอบทานรายงานทางการเงิน :** คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินรายไตรมาสและประจำปี 2562 รวมทั้งการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ซึ่งผ่านการสอบทานหรือตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชี ตลอดจนได้หารือร่วมกับฝ่ายบริหารและผู้สอบบัญชีเพื่อพิจารณาถึงนโยบายการบัญชีที่สำคัญ การประมาณการและการใช้ดุลยพินิจต่างๆ ในการจัดทำงบการเงิน นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบยังได้ร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายบริหารร่วมประชุมด้วยเพื่อหารือเกี่ยวกับแผนการสอบบัญชีประจำปี ความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในที่จำเป็นในการจัดทำงบการเงิน รวมทั้งปัญหาหรืออุปสรรคในการปฏิบัติหน้าที่ของผู้สอบบัญชี
- 2. การสอบทานประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน :** คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานและทบทวนระบบการควบคุมภายในร่วมกับผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชี โดยพิจารณารายงานผลการตรวจสอบภายในจากผู้ตรวจสอบภายใน รายงานข้อสังเกตและข้อเสนอแนะจากการทดสอบการควบคุมโดยผู้สอบบัญชี และสอบทานผลการประเมินระบบการควบคุมภายในตามแนวทางที่กำหนดโดยคณะกรรมการกำกับตลาดทุนซึ่งจัดทำโดยฝ่ายบริหาร
- 3. การตรวจสอบภายใน :** คณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายในซึ่งเป็นบุคคลภายนอก และได้พิจารณานุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปี 2562 นอกจากนี้ ยังได้สอบทานผลการตรวจสอบภายในและติดตามความคืบหน้าของการดำเนินงานเป็นประจำทุกไตรมาส
- 4. การสอบทานการกำกับดูแลกิจการที่ดี :** คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการปฏิบัติงานตามระบบที่กำหนดไว้ การดำเนินธุรกิจของบริษัทมีการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตลอดจนหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี สำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 กฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยเฉพาะเรื่องรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีการดำเนินการตามเงื่อนไขทางธุรกิจปกติ มีความสมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท รวมทั้งการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวให้ถูกต้องและครบถ้วน นอกจากนี้ ยังไม่พบว่ามีเหตุการณ์ใดๆ





BRINGS THE AUTHENTIC TASTE OF THAILAND RIGHT INTO YOUR KITCHEN

5. การพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีประจำปี 2562 : คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท รวมถึงพิจารณาเสนอค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีโดยคำนึงถึงความน่าเชื่อถือ ความเพียงพอของทรัพยากร และปริมาณงานตรวจสอบของบริษัทผู้สอบบัญชีนั่น รวมถึงประสบการณ์ของบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้ทำการตรวจสอบบัญชีของบริษัท จึงได้เสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาและขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อแต่งตั้งผู้สอบบัญชีจากบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทประจำปี 2562 นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบยังได้สอบถามความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชีในการให้บริการงานสอบบัญชีและงานบริการอื่นที่มีใช้การสอบบัญชี เพื่อให้มั่นใจว่าความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชีจะไม่ถูกบั่นทอน

โดยสรุปคณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท โดยใช้ความรู้ความสามารถ และความระมัดระวัง รอบคอบ มีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอ เพื่อประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างเท่าเทียมกัน คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่ารายงานข้อมูลทางการเงินของบริษัทมีความถูกต้องตามควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รายการที่เกี่ยวข้องกันมีความสมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท มีการเปิดเผยสารสนเทศอย่างเพียงพอ ครบถ้วนและเชื่อถือได้ ตลอดจนมีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ มีการปฏิบัติงานที่สอดคล้องตามระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนด และข้อผูกพันต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท

นายกิตติศักดิ์ เบญจฤทธิ์

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

24 กุมภาพันธ์ 2563

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท เอ็กโซติค ฟู้ด จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัท เอ็กโซติค ฟู้ด จำกัด (มหาชน) (บริษัท) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุซึ่งประกอบด้วยสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและเรื่องอื่นๆ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้





**BRINGS THE AUTHENTIC
TASTE OF THAILAND
RIGHT INTO YOUR KITCHEN**

มูลค่าของสินค้าคงเหลือ	
อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3 และ 8	
เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ	ได้ตรวจสอบเรื่องดังกล่าวอย่างไร
ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินสินค้าคงเหลือ จะแสดงในราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่อย่างใดจะต่ำกว่า วัตถุดิบหลักที่สำคัญของบริษัทคือ น้ำตาลทรายและ พริกโดยราคาของวัตถุดิบนั้นขึ้นอยู่กับ อุปสงค์และ อุปทานภายในตลาดและปริมาณผลผลิตในแต่ละช่วง ฤดูกาล ดังนั้นจึงส่งผลกระทบต่อต้นทุนของสินค้า คงเหลือ นอกจากนี้ความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศอาจส่งผลกระทบต่อราคาขายของ สินค้าบางส่วนที่ถูกกำหนดราคาขายเป็นเงินตรา ต่างประเทศ จากความผันผวนดังกล่าว จึงอาจทำให้มูลค่าสินค้า คงเหลือที่ถูกบันทึกบัญชีในราคาทุนอาจมีมูลค่าสูง กว่ามูลค่าสุทธิที่จะได้รับ	วิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้ารวมถึง • การสอบถามผู้บริหารที่รับผิดชอบเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว เพื่อทำความเข้าใจและประเมินวิธีการประมาณมูลค่าสุทธิ ที่จะได้รับ • การทำความเข้าใจการประเมินและการทดสอบประสิทธิ ผลของการควบคุมที่สำคัญของผู้บริหารที่เกี่ยวกับสินค้า คงเหลือ วิธีการตีราคาสินค้าคงเหลือและการปรับปรุง มูลค่าสินค้าคงเหลือ ณ วันสิ้นปี • การเปรียบเทียบมูลค่าสินค้าคงเหลือ ณ วันสิ้นปีกับ รายงานราคาขายที่ได้หักค่าใช้จ่ายที่จำเป็นโดย ประมาณ ในการขาย และสุ่มเลือกตัวอย่างในใบแจ้งหนี้หลังวันที่สิ้น ปีหรือใบแจ้งหนี้ล่าสุด เปรียบเทียบกับราคาขายใน รายงานราคาขาย เพื่อพิจารณาว่าสินค้าคงเหลือจะขายได้ ในราคาต่ำกว่าราคาทุนหรือไม่ • พิจารณาความเพียงพอของการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้อง กับสินค้าคงเหลือของบริษัทตามข้อกำหนดในมาตรฐานการ รายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้อง

ส่วนลดการขาย	
อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3	
เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ	ได้ตรวจสอบเรื่องดังกล่าวอย่างไร
ในแต่ละปี บริษัทได้จัดให้มีกิจกรรมทางการตลาดใน รูปแบบของส่วนลดการขายซึ่งมีจำนวนที่เป็นสาระ สำคัญโดยบริษัทมีการพิจารณาให้ส่วนลดแก่ลูกค้า ตามปริมาณการซื้อซึ่งจะมีเงื่อนไขแตกต่างกันในลูกค้า แต่ละราย จึงทำให้มีข้อตกลงที่ทำกับลูกค้าเป็นจำนวน มาก การประมาณการส่วนลดการขายที่เกิดขึ้นใน ระหว่างปีจึงถูกพิจารณาว่ามีความซับซ้อน และต้องใช้ ดุลยพินิจของฝ่ายบริหาร	วิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้ารวมถึง • การทำความเข้าใจและการประเมินการควบคุมที่สำคัญ ของผู้บริหารที่เกี่ยวกับส่วนลดการขาย • การสุ่มทดสอบรายการส่วนลดการขายกับเอกสารที่ เกี่ยวข้อง ยอดขายสินค้าในระบบและการประมาณการ ของผู้บริหาร รวมถึงการทดสอบการคำนวณและพิจารณา ความเหมาะสมของช่วงเวลาที่ได้รับรายการ • การเปรียบเทียบประมาณการส่วนลดการขายค้างจ่ายของ ผู้บริหารกับการจ่ายชำระเงินสำหรับส่วนลดการขายค้าง จ่ายในอดีต เพื่อพิจารณาความสมเหตุสมผลของการ ประมาณการ • การประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่บริษัท ใช้และการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้อง

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน คือ การอ่านข้อมูลอื่นตามที่ระบุข้างต้นเมื่อจัดทำแล้ว และพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแลและขอให้ทำการแก้ไข

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้





BRINGS THE AUTHENTIC TASTE OF THAILAND RIGHT INTO YOUR KITCHEN

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพ ตลอดจนการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้น การแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่
- ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้บริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแลว่า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมด ตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

(ธนิต โอสภาเลิศ)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เลขทะเบียน 5155

บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด

กรุงเทพมหานคร

24 กุมภาพันธ์ 2563





BRINGS THE AUTHENTIC
TASTE OF THAILAND
RIGHT INTO YOUR KITCHEN

งบการเงิน

บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

		31 ธันวาคม	
สินทรัพย์	หมายเหตุ	2562	2561
(บาท)			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	59,770,463	185,337,504
เงินลงทุนชั่วคราว	6	131,626,108	78,888,888
ลูกหนี้การค้า	7	55,741,789	57,593,499
ลูกหนี้อื่น		20,866,253	22,723,034
สินค้าคงเหลือ	8	87,831,508	88,427,714
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		2,855,856	2,581,653
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		358,691,977	435,552,292
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	9	43,987,500	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	10	517,777,813	541,725,456
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	11	10,462,671	10,713,434
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	23	1,493,538	2,006,849
เงินมัดจำ		1,316,891	1,579,091
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		575,038,413	556,024,830
รวมสินทรัพย์		933,730,390	991,577,122

บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

		31 ธันวาคม	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	หมายเหตุ	2562	2561
		(บาท)	
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้า		39,493,895	60,540,706
เจ้าหนี้อื่น	13	65,967,293	154,465,798
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน			
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	12	15,317,000	15,732,000
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	12	3,894,503	5,654,396
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		-	5,463,085
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		600,920	742,271
รวมหนี้สินหมุนเวียน		125,273,611	242,598,256
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	12	-	15,317,000
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	12	5,262,380	7,259,490
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	14	2,395,100	1,101,074
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		7,657,480	23,677,564
รวมหนี้สิน		132,931,091	266,275,820





BRINGS THE AUTHENTIC
TASTE OF THAILAND
RIGHT INTO YOUR KITCHEN

บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

31 ธันวาคม

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

หมายเหตุ

2562

2561

(บาท)

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ทุนเรือนหุ้น

15, 16

ทุนจดทะเบียน

212,540,000

211,850,000

ทุนที่ออกและชำระแล้ว

212,382,188

176,847,333

ส่วนเกินมูลค่าหุ้น

15

374,861,736

130,760,389

ส่วนเกินทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์

15

7,486,677

7,486,677

กำไรสะสม

จัดสรรแล้ว

ทุนสำรองตามกฎหมาย

17

21,185,000

21,185,000

ยังไม่ได้จัดสรร

184,382,811

389,021,903

องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น

500,887

-

รวมส่วนของผู้ถือหุ้น

800,799,299

725,301,302

รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

933,730,390

991,577,122

บริษัท เอ็กซ์ติค ฟู้ด จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			
หมายเหตุ	2562	2561	
	(บาท)		
รายได้			
รายได้จากการขายสินค้า	18	990,718,141	1,144,989,535
รายได้จากการลงทุน		1,754,927	497,380
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศสุทธิ		924,934	320,041
รายได้อื่น		5,873,724	3,111,407
รวมรายได้		999,271,726	1,148,918,363
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนขายสินค้า	8	639,266,846	710,926,980
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	19	78,140,924	75,198,557
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	20	157,562,369	125,351,152
ต้นทุนทางการเงิน		1,864,639	2,311,502
รวมค่าใช้จ่าย		876,834,778	913,788,191
กำไรก่อนภาษีเงินได้		122,436,948	235,130,172
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	23	(447,924)	(13,230,259)
กำไรสำหรับปี		121,989,024	221,899,913
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
รายการที่อาจถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
ผลกำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนเพื่อขาย		500,887	-
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
ผลขาดทุนจากการวัดมูลค่าใหม่ของ			
ผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้		(895,257)	-
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี - สุทธิจากภาษีเงินได้		(394,370)	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		121,594,654	221,899,913
กำไรต่อหุ้น			
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	24	0.30	0.63
กำไรต่อหุ้นปรับลด		0.29	0.57





BRINGS THE AUTHENTIC
TASTE OF THAILAND
RIGHT INTO YOUR KITCHEN

บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561

รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น

เงินทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นและการจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น

หุ้นทุนออกได้ตามสิทธิ

การจ่ายโดยให้หุ้นเป็นเกณฑ์

เงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท

รวมรายการที่ได้จากผู้ถือหุ้นและการจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น

กำไรเบ็ดเสร็จสำหรับปี

กำไร

กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

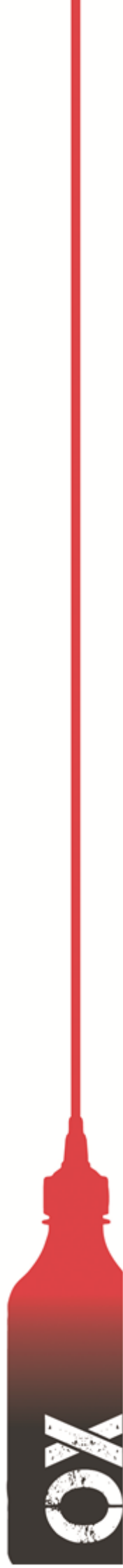
รวมกำไรเบ็ดเสร็จสำหรับปี

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561

หมายเหตุ	กำไรสะสม					
	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและ ชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น	ส่วนเกินทุน จากการจ่าย โดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	ใบสำคัญ แสดงสิทธิ ที่จะซื้อหุ้น (บาท)	ทุนสำรอง ตามกฎหมาย ยังไม่ได้ จัดสรร	รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น
	176,114,917	124,006,890	7,486,677	1,486,188	21,185,000	568,023,209
15	732,416	6,753,499	-	(4,058,210)	-	3,427,705
16	-	-	-	2,572,022	-	2,572,022
	-	-	-	-	(70,621,547)	(70,621,547)
	732,416	6,753,499	-	(1,486,188)	-	(64,621,820)
กำไรเบ็ดเสร็จสำหรับปี	-	-	-	-	221,899,913	221,899,913
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-	-	-
รวมกำไรเบ็ดเสร็จสำหรับปี	-	-	-	-	221,899,913	221,899,913
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	176,847,333	130,760,389	7,486,677	-	21,185,000	725,301,302

บริษัท เอ็กโซติค ฟู้ด จำกัด (มหาชน)
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

		กำไรสะสม				องค์ประกอบอื่นของ ส่วนของผู้ถือหุ้น	
		ส่วนเกินทุน	ส่วนเกิน	ทุนสำรอง	ยังไม่ได้ จัดสรร	เงินลงทุนเผื่อขาย	รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น
	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและ ชำระแล้ว	ส่วนเกิน	มูลค่าหุ้น	จากการจ่าย โดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ ตามกฎหมาย (บาท)			
หมายเหตุ							
	176,847,333	130,760,389	7,486,677	21,185,000	389,021,903	-	725,301,302
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562							
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562							
รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น							
เงินทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นและการจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น							
15	35,534,855	244,101,347	-	-	-	-	279,636,202
25	-	-	-	-	(325,732,859)	-	(325,732,859)
เงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท							
รวมรายการที่ได้จากผู้ถือหุ้นและการจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น	35,534,855	244,101,347	-	-	(325,732,859)	-	(46,096,657)
กำไรเบ็ดเสร็จสำหรับปี							
กำไร	-	-	-	-	121,989,024	-	121,989,024
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-	(895,257)	500,887	(394,370)
รวมกำไรเบ็ดเสร็จสำหรับปี	-	-	-	-	121,093,767	500,887	121,594,654
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	212,382,188	374,861,736	7,486,677	21,185,000	184,382,811	500,887	800,799,299





BRINGS THE AUTHENTIC TASTE OF THAILAND RIGHT INTO YOUR KITCHEN

บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

หมายเหตุ 2562 2561

(บาท)

กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน

กำไรสำหรับปี		121,989,024	221,899,913
ปรับรายการที่กระทบกำไร (ขาดทุน) เป็นเงินสดรับ (จ่าย)			
ภาษีเงินได้		447,924	13,230,259
ต้นทุนทางการเงิน		1,864,639	2,311,502
ค่าเสื่อมราคา	10	44,921,378	36,695,996
ค่าตัดจำหน่าย	11	1,996,968	1,891,343
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น		272,495	349,850
การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์		-	2,572,022
กลับรายการขาดทุนจากการปรับมูลค่าสินค้า	8	(2,769,469)	(8,808,916)
กำไรจากการจำหน่ายที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์		(2,473,947)	(1,188,290)
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน		285,618	-
ผลขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย		276,055	-
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายภาษีหัก ณ ที่จ่าย		3,600,393	-
รายได้จากการลงทุน		(1,754,927)	(497,380)
		168,656,151	268,456,299

การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน

ลูกหนี้การค้า		1,871,595	6,607,849
ลูกหนี้อื่น		1,162,983	(4,008,224)
สินค้าคงเหลือ		3,365,675	1,515,365
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		(124,292)	(261,167)
เงินมัดจำ		262,200	62,100
เจ้าหนี้การค้า		(20,983,442)	1,050,575
เจ้าหนี้อื่น		406,857	(3,355,392)
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	14	309,260	142,945
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		(141,351)	227,786
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากการดำเนินงาน		154,785,636	270,438,136
ภาษีเงินได้จ่ายออก		(9,063,715)	(5,889,985)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากการดำเนินงาน		145,721,921	264,548,151

บริษัท เอ็กโซติค ฟู้ด จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	หมายเหตุ	2562	2561
(บาท)			
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนชั่วคราว		78,888,888	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนชั่วคราว	6	(131,000,000)	(78,888,888)
เงินสดรับจากการขายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์		4,282,005	3,260,209
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์		(68,625,889)	(106,214,154)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน		(2,263,395)	(3,272,904)
ดอกเบี้ยรับ		1,754,927	497,380
กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน		(116,963,464)	(184,618,357)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินสดรับจากหุ้นทุนออกให้ตามสิทธิ		195,041,002	3,427,705
เงินสดรับจากเงินรับล่วงหน้าค่าหุ้น		-	84,595,200
เงินสดจ่ายเพื่อชำระหนี้ระยะยาวจากสถาบันการเงิน		(15,732,000)	(13,587,000)
เงินสดที่ผู้เช่าจ่ายเพื่อลดจำนวนหนี้สินซึ่งเกิดขึ้นจากสัญญาเช่าการเงิน	12	(6,037,002)	(6,457,422)
เงินปันผลจ่ายให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท	25	(325,732,859)	(70,621,547)
ดอกเบี้ยจ่าย		(1,864,639)	(2,316,699)
กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน		(154,325,498)	(4,959,763)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ		(125,567,041)	74,970,031
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม		185,337,504	110,367,473
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม	5	59,770,463	185,337,504

รายการที่ไม่ใช่เงินสด

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทได้ซื้ออาคารและอุปกรณ์ในราคาทุนเป็นจำนวนเงินรวม 67.0 ล้านบาท (2561: 122.9 ล้านบาท) ซึ่งจัดซื้อตามสัญญาเช่าการเงินเพิ่มขึ้น 2.3 ล้านบาท (2561: เพิ่มขึ้น 9.7 ล้านบาท) และมีการเปลี่ยนแปลงของหนี้สินที่เกี่ยวข้องลดลงเป็นจำนวนเงินรวม 4.0 ล้านบาท (2561: เพิ่มขึ้น 7.0 ล้านบาท)



หมายเหตุประกอบงบการเงิน

หมายเหตุ	สารบัญ
1	ข้อมูลทั่วไป
2	เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน
3	นโยบายการบัญชีที่สำคัญ
4	บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
5	เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด
6	เงินลงทุนชั่วคราว
7	ลูกหนี้การค้า
8	สินค้าคงเหลือ
9	อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
10	ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
11	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
12	หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย
13	เจ้าหนี้อื่น
14	ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน
15	ทุนเรือนหุ้น
16	ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น
17	สำรอง
18	ส่วนงานดำเนินงาน และการจำแนกรายได้
19	ต้นทุนในการจัดจำหน่าย
20	ค่าใช้จ่ายในการบริหาร
21	ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน
22	ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ
23	ภาษีเงินได้
24	กำไรต่อหุ้น
25	เงินปันผล
26	เครื่องมือทางการเงิน
27	ภาวะผูกพันกับบุคคลหรือกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน
28	เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
29	มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ยังไม่ได้ใช้

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบการเงินได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินจากคณะกรรมการเมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2563

1 ข้อมูลทั่วไป

บริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน) “บริษัท” เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย และจดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์เอ็ม เอ ไอ (MAI) เมื่อ เดือนสิงหาคม 2557 โดยมีที่อยู่จดทะเบียนของบริษัทตั้งอยู่เลขที่ ดังนี้

สำนักงานใหญ่ : เลขที่ 49/42 หมู่ 5 ตำบลทุ่งสุขลา อำเภอศรีราชา จังหวัดชลบุรี

สำนักงานสาขา : เลขที่ 130 -130 อาคารสินธร ทาวเวอร์ 2 ชั้นที่ 9 ถนนวิทยุ แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร

สำนักงานสาขา : เลขที่ 7/474 หมู่ที่ 6 ตำบลมาบยางพร อำเภอปลวกแดง จังหวัดระยอง

สำนักงานสาขา : เลขที่ 248/1 หมู่ที่ 2 ตำบลในเมือง อำเภอสุวรรณภูมิ จังหวัดสุโขทัย

สำนักงานสาขา : เลขที่ 99/6 หมู่ 4 ตำบลทับยายเชียง อำเภอพรหมพิราม จังหวัดพิษณุโลก

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ได้แก่ กลุ่มครอบครัวจันทรี ซึ่งถือหุ้นในบริษัทรวมร้อยละ 62.20

บริษัทดำเนินธุรกิจหลักเป็นผู้ผลิตและส่งออกซอสปรุงรส น้ำจิ้มปรุงรส น้ำผลไม้ เครื่องกระป๋อง รวมถึงผลิตภัณฑ์จากพืชผักผลไม้

2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

(ก) เกณฑ์การถือปฏิบัติ

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี กวาระเรียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

มาตรฐานการรายงานทางการเงินหลายฉบับได้มีการออกและปรับปรุงใหม่ ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่รอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 การถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่นั้น มีผลให้เกิดการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีของบริษัท ซึ่งไม่มีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัท ทั้งนี้บริษัทได้ปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า (“TFRS 15”) เป็นครั้งแรกแทนมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 เรื่อง รายได้ (“TAS 18”) มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 11 เรื่อง สัญญาก่อสร้าง (“TAS 11”) และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้อง รายละเอียดของนโยบายการบัญชีได้เปิดเผยในหมายเหตุข้อ 3 (ด)

นอกจากนี้ บริษัทไม่ได้นำมาตราฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ซึ่งยังไม่มีผลบังคับใช้ในงวดปัจจุบันมาถือปฏิบัติในการจัดทำงบการเงินนี้ก่อนวันที่มีผลบังคับใช้ มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัทได้เปิดเผยในหมายเหตุข้อ 29

(ข) สกูลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานและนำเสนองบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำเป็นเงินบาทซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัท ข้อมูลทางการเงินทั้งหมดมีการเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินเพื่อให้แสดงเป็นหลักพันบาท ยกเว้นที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น



BRINGS THE AUTHENTIC TASTE OF THAILAND RIGHT INTO YOUR KITCHEN

(ค) การใช้วิจารณ์ญาณและการประมาณการ

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไป ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้วิจารณ์ญาณ การประมาณ การและข้อสมมติหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามนโยบายการบัญชีของบริษัท ทั้งนี้ ผลที่เกิดขึ้นจริง อาจแตกต่างจากที่ประมาณการไว้ ประมาณการและข้อสมมติที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้ รับการทบทวนอย่าง ต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนแปลงทันทีเป็นต้นไป

(1) การใช้วิจารณ์ญาณ

ข้อมูลเกี่ยวกับการใช้วิจารณ์ญาณในการปฏิบัติตามนโยบายการบัญชีซึ่งมีผลกระทบที่มีนัยสำคัญที่สุดต่อจำนวน เงินที่รับรู้ในงบการเงิน ประกอบด้วยหมายเหตุข้อต่อไปนี้

หมายเหตุข้อ 3 (ด)

การพิจารณาเกี่ยวกับการรับรู้รายได้

- การขายสินค้าและบริการหลายประเภทเข้าด้วยกันจะสามารถบันทึกการ แยกจากกันได้หรือไม่
- การขายสินค้าควรจะรับรู้รายได้ตลอดช่วงเวลาหนึ่ง หรือควรจะรับรู้ ณ เวลาใด เวลาหนึ่ง

หมายเหตุข้อ 3 (น) และ 12 การบัญชีสำหรับข้อตกลงซึ่งประกอบด้วยสัญญาเช่า และการจัดประเภทสัญญาเช่า

(2) ข้อสมมติและความไม่แน่นอนของการประมาณการ

ข้อมูลเกี่ยวกับข้อสมมติและความไม่แน่นอนของการประมาณการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ซึ่งมีความเสี่ยง อย่างมีนัยสำคัญที่จะส่งผลให้ต้องมีการปรับปรุงที่มีสาระสำคัญในมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินในปี บัญชีถัดไป ได้เปิดเผยในหมายเหตุข้อต่อไปนี้

หมายเหตุข้อ 7

การวัดมูลค่าค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญเสียของลูกหนี้การค้าและการด้อยค่าของสินทรัพย์ ตามสัญญา

หมายเหตุข้อ 14

การวัดมูลค่าภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้เกี่ยวกับข้อสมมติ หลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

หมายเหตุข้อ 23

การรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้ การคาดการณ์กำไรทางภาษีในอนาคตที่จะนำผล แตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีไปใช้ประโยชน์

3 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

นโยบายการบัญชีที่นำเสนอต่อไปนี้ได้ถือปฏิบัติโดยสม่ำเสมอสำหรับงบการเงินทุกรอบระยะเวลาที่รายงาน

(ก) เงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงาน โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ เกิดรายการ

สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่รายงาน แปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น

สินทรัพย์และหนี้สินที่ไม่เป็นตัวเงินซึ่งเกิดจากรายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศซึ่งบันทึกตามเกณฑ์ราคาทุนเดิม แปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

(ข) อนุพันธ์

อนุพันธ์ได้ถูกนำมาใช้เพื่อจัดการความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ อัตราดอกเบี้ย ที่เกิดจากกิจกรรมดำเนินงาน กิจกรรมจัดหาเงิน และกิจกรรมลงทุน อนุพันธ์ไม่ได้มีไว้เพื่อค้า อย่างไรก็ตาม อนุพันธ์ที่ไม่เข้าเงื่อนไข การกำหนดให้เป็นเครื่องมือป้องกันความเสี่ยงถือเป็นรายการเพื่อค้า

(ค) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดในงบกระแสเงินสดประกอบด้วย ยอดเงินสด และยอดเงินฝากธนาคารประเภทเพื่อเรียก และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารซึ่งจะต้องชำระคืนเมื่อทวงถามถือเป็นส่วนหนึ่งของกิจกรรมจัดหาเงินในงบกระแสเงินสด

(ง) ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

ลูกหนี้รับรู้เมื่อบริษัทมีสิทธิที่ปราศจากเงื่อนไขในการได้รับสิ่งตอบแทนตามสัญญา

ลูกหนี้แสดงในราคาตามใบแจ้งหนี้หักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ซึ่งประเมินโดยการวิเคราะห์ประวัติการชำระหนี้ และการคาดการณ์เกี่ยวกับการชำระหนี้ในอนาคตของลูกค้า หนี้สูญจะถูกตัดจำหน่ายเมื่อเกิดขึ้น

(จ) สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือวัดมูลค่าด้วยราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

ต้นทุนของสินค้าคำนวณโดยใช้วิธีเข้าก่อน ออกก่อน ต้นทุนสินค้าประกอบด้วยต้นทุนที่ซื้อ ต้นทุนแปลงสภาพหรือต้นทุนอื่นเพื่อให้สินค้าอยู่ในสถานที่และสภาพปัจจุบัน ในกรณีของสินค้าสำเร็จรูปและสินค้านำเข้าระหว่างการผลิตที่ผลิตเอง ต้นทุนสินค้ารวมการปันส่วนของค่าใช่ห่วยการผลิตอย่างเหมาะสมโดยคำนึงถึงระดับกำลังการผลิตตามปกติ

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นการประมาณราคาที่จะขายได้จากการดำเนินธุรกิจปกติหักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นโดยประมาณในการขาย

(ฉ) สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน (หรือกลุ่มสินทรัพย์ที่ยกเลิกซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์และหนี้สิน) ที่จัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขายเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ในระดับสูงมากที่มูลค่าที่จะได้รับคืนส่วนใหญ่มาจากการขายมากกว่ามาจากการใช้สินทรัพย์นั้นต่อไป สินทรัพย์ (หรือส่วนประกอบของกลุ่มสินทรัพย์ที่ยกเลิก) วัดมูลค่าด้วยจำนวนที่ต่ำกว่าระหว่างมูลค่าตามบัญชีกับมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย ผลขาดทุนจากการด้อยค่าสำหรับการจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขายและผลกำไรและขาดทุนจากการวัดมูลค่าในภายหลังรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนอาคารและอุปกรณ์ที่ถูกจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขายจะหยุดบันทึกค่าตัดจำหน่ายหรือค่าเสื่อมราคา



BRINGS THE AUTHENTIC TASTE OF THAILAND RIGHT INTO YOUR KITCHEN

(ช) เงินลงทุน

เงินลงทุนในตราสารทุนอื่น

ตราสารทุนซึ่งเป็นหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาด นอกเหนือจากที่ถือไว้เพื่อค้าหรือตั้งใจถือไว้จนครบกำหนด จัดประเภทเป็นเงินลงทุนเผื่อขาย ภายหลังการรับรู้มูลค่าในครั้งแรกเงินลงทุนเผื่อขายแสดงในมูลค่ายุติธรรม และการเปลี่ยนแปลงที่ไม่ใช่ผลขาดทุนจากการด้อยค่าและผลต่างจากสกุลเงินตราต่างประเทศของรายการที่เป็นตัวเงิน บันทึกโดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้น ส่วนผลขาดทุนจากการด้อยค่าและผลต่างจากการแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน เมื่อมีการตัดจำหน่ายเงินลงทุน จะรับรู้ผลกำไรหรือขาดทุนสะสมที่เคยบันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้นโดยตรงเข้ากำไรหรือขาดทุน

มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินสำหรับหลักทรัพย์เผื่อขายจะใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ ณ วันที่รายงาน

การจำหน่ายเงินลงทุน

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างจำนวนเงินสุทธิที่ได้รับและมูลค่าตามบัญชีและรวมถึงกำไรหรือขาดทุนสะสมจากการตีราคาหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้องที่เคยบันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้น จะถูกบันทึกในกำไรหรือขาดทุน ในกรณีที่บริษัทจำหน่ายบางส่วน of เงินลงทุนที่ถืออยู่ การคำนวณต้นทุนสำหรับเงินลงทุนที่จำหน่ายไปและ เงินลงทุนที่ยังถืออยู่ใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักปรับใช้กับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนที่เหลืออยู่ทั้งหมด

(ซ) อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนได้แก่อสังหาริมทรัพย์ที่ถือครองเพื่อหาประโยชน์จากรายได้ค่าเช่าหรือจากมูลค่าที่เพิ่มขึ้นหรือทั้งสองอย่าง ทั้งนี้ไม่ได้มีไว้เพื่อขายตามปกติธุรกิจหรือใช้ในการผลิตหรือจัดหาสินค้าหรือให้บริการหรือใช้ในการบริหารงาน

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนวัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า ต้นทุนรวมค่าใช้จ่ายทางตรงเพื่อให้ได้มาซึ่งอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ต้นทุนการก่อสร้างที่กิจการก่อสร้างเองรวมถึงต้นทุนวัตถุดิบ ค่าแรงทางตรงและต้นทุนทางตรงอื่นเพื่อให้อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนอยู่ในสภาพพร้อมใช้งานและรวมถึงต้นทุนการกู้ยืม

ค่าเสื่อมราคาจะบันทึกในกำไรหรือขาดทุน ซึ่งคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์แต่ละรายการ

บริษัทไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนประเภทที่ดิน

(ณ) ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

การรับรู้และการวัดมูลค่า

สินทรัพย์ที่เป็นกรรมสิทธิ์ของกิจการ

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า

ราคาทุนรวมถึงต้นทุนทางตรงที่เกี่ยวข้องกับการได้มาของสินทรัพย์ ต้นทุนของการก่อสร้างสินทรัพย์ที่กิจการก่อสร้างเอง รวมถึงต้นทุนของวัสดุ แรงงานทางตรง และต้นทุนทางตรงอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดหาสินทรัพย์เพื่อให้สินทรัพย์นั้นอยู่ในสภาพที่พร้อมจะใช้งานได้ตามความประสงค์ ต้นทุนในการซื้อถอน การขนย้าย

การบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์และต้นทุนการกู้ยืม สำหรับเครื่องมือที่ควบคุมโดยลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ซึ่งไม่สามารถทำงานได้โดยปราศจากลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์นั้นให้ถือว่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ดังกล่าวเป็นส่วนหนึ่งของอุปกรณ์และถือเป็นที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

ส่วนประกอบของรายการที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์แต่ละรายการที่มีอายุการให้ประโยชน์ไม่เท่ากันต้องบันทึกแต่ละส่วนประกอบที่มีนัยสำคัญแยกต่างหากจากกัน

กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ คือผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ โดยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ที่เช่า

การเช่าซึ่งบริษัทได้รับส่วนใหญ่ของความเสียหายและผลตอบแทนจากการครอบครองทรัพย์สินที่เช่านั้น ๆ ให้

จัดประเภทเป็นสัญญาเช่าการเงิน ส่วนที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่ได้มาโดยทำสัญญาเช่าการเงินบันทึกเป็นสินทรัพย์ ด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าแล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า หักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า ค่าเช่าที่ชำระจะแยกเป็นส่วนที่เป็นค่าใช้จ่ายทางการเงิน และส่วนที่จะหักจากหนี้ตามสัญญา เพื่อให้ทำให้อัตราดอกเบี้ยแต่ละงวดเป็นอัตราคงที่สำหรับยอดคงเหลือของหนี้สิน ค่าใช้จ่ายทางการเงินจะบันทึกโดยตรงในกำไรหรือขาดทุน

ต้นทุนที่เกิดขึ้นในภายหลัง

ต้นทุนในการเปลี่ยนแปลงส่วนประกอบจะรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตามบัญชีของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ถ้ามีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากรายการนั้น และสามารถวัดมูลค่าต้นทุนของรายการนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ ชิ้นส่วนที่ถูกเปลี่ยนแปลงจะถูกตัดจำหน่ายตามมูลค่าตามบัญชี ต้นทุนที่เกิดขึ้นในการซ่อมบำรุงที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่เกิดขึ้นเป็นประจำจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

ค่าเสื่อมราคา

ค่าเสื่อมราคาคำนวณจากมูลค่าเสื่อมสภาพของรายการอาคาร และอุปกรณ์ ซึ่งประกอบด้วยราคาทุนของสินทรัพย์หรือต้นทุนในการเปลี่ยนแปลงอื่น หักด้วยมูลค่าคงเหลือของสินทรัพย์

ค่าเสื่อมราคาบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์อายุการให้ประโยชน์ โดยประมาณของส่วนประกอบของสินทรัพย์แต่ละรายการ ประมาณการอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์แสดงได้ดังนี้

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

บริษัทไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน และสินทรัพย์ที่อยู่ระหว่างการก่อสร้าง





BRINGS THE AUTHENTIC TASTE OF THAILAND RIGHT INTO YOUR KITCHEN

วิธีการคิดค่าเสื่อมราคา อายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ และมูลค่าคงเหลือ ถูกทบทวนอย่างน้อยที่สุดทุกสิ้นรอบปีบัญชี และปรับปรุงตามความเหมาะสม

(ญ) สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

โปรแกรมคอมพิวเตอร์

โปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่บริษัทซื้อเข้ามาและมีอายุการใช้งานจำกัด วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่า

รายการภายหลังการรับรู้รายการ

รายการภายหลังการรับรู้รายการจะรับรู้เป็นสินทรัพย์เมื่อก่อให้เกิดประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคต โดยรวมเป็นสินทรัพย์ที่สามารถระบุได้ที่เกี่ยวข้องนั้น

ค่าตัดจำหน่าย

ค่าตัดจำหน่ายคำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์หรือจำนวนอื่นที่ใช้แทนราคาทุนหักด้วยมูลค่าคงเหลือ

ค่าตัดจำหน่ายรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนโดยวิธีเส้นตรงซึ่งโดยส่วนใหญ่จะสะท้อนรูปแบบที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากสินทรัพย์นั้นตามระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ไม่มีตัวตน โดยเริ่มตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนเมื่อสินทรัพย์นั้นพร้อมที่จะให้ประโยชน์ ระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์ของโปรแกรมคอมพิวเตอร์คือ 5 ปี

วิธีการตัดจำหน่าย ระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์ และ มูลค่าคงเหลือ จะได้รับการทบทวนทุกสิ้นรอบปีบัญชี และปรับปรุงตามความเหมาะสม

บริษัทไม่คิดค่าตัดจำหน่ายสำหรับโปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่อยู่ระหว่างติดตั้ง

(ฎ) การด้อยค่า

ยอดสินทรัพย์ตามบัญชีของบริษัทได้รับการทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ในกรณีที่มีข้อบ่งชี้จะทำการประมาณมูลค่าสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืน สำหรับสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอน หรือ ยังไม่พร้อมใช้งาน จะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนทุกปี ในช่วงเวลาเดียวกัน

ขาดทุนจากการด้อยค่ารับรู้เมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าที่จะได้รับคืน ขาดทุนจากการด้อยค่าบันทึกในกำไรหรือขาดทุน

เมื่อมีการลดลงในมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินเผื่อขาย ซึ่งได้บันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้น และมีความชัดเจนว่าสินทรัพย์ดังกล่าวมีการด้อยค่า ยอดขาดทุนซึ่งเคยบันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้นจะถูกบันทึกในกำไรหรือขาดทุนโดยไม่ต้องปรับกับยอดสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว ยอดขาดทุนที่บันทึกในกำไรหรือขาดทุนเป็นผลต่างระหว่างราคาทุนที่ซื้อกับมูลค่ายุติธรรมในปัจจุบันของสินทรัพย์ หักขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงินนั้น ๆ ซึ่งเคยรับรู้แล้วในกำไรหรือขาดทุน

การคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ทางการเงินสำหรับหลักทรัพย์เผื่อขาย คำนวณโดยอ้างอิงถึงมูลค่ายุติธรรม

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน หมายถึง มูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์หรือมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หักต้นทุนในการขายแล้วแต่มูลค่าใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์ ประมาณการกระแสเงินสดที่จะได้รับในอนาคตจะคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนคำนึงถึงภาษีเงินได้เพื่อให้สะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบัน ซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อสินทรัพย์ สำหรับสินทรัพย์ที่ไม่ก่อให้เกิดกระแสเงินสดรับโดยอิสระจากสินทรัพย์อื่น จะพิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนรวมกับหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดที่สินทรัพย์นั้นเกี่ยวข้องด้วย

การกลับริบายการด้อยค่า

ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงินจะถูกกลับริบายการ เมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนเพิ่มขึ้นในภายหลัง และการเพิ่มขึ้นนั้นสัมพันธ์โดยตรงกับขาดทุนจากการด้อยค่าที่เคยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน สำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่เป็นตราสารทุนที่จัดประเภทเป็นหลักทรัพย์เพื่อขาย การกลับริบายการจะถูกรับรู้โดยตรงในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงินที่เคยรับรู้ในงวดก่อนจะถูกประเมิน ณ ทุกวันที่ที่ออกรายงานว่ามีข้อสงสัยเรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ขาดทุนจากการด้อยค่าจะถูกกลับริบายการ หากมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่ใช้ในการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน ขาดทุนจากการด้อยค่าจะถูกกลับริบายการเพียงเท่าที่มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่เกินกว่ามูลค่าตามบัญชีภายหลังหักค่าเสื่อมราคาหรือค่าตัดจำหน่าย เสมือนหนึ่งไม่เคยมีการบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่ามาก่อน

(ฎ) หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย

หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยบันทึกเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมหักค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการเกิดหนี้สิน ภายหลังจากการบันทึกหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยจะบันทึกต่อมาโดยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย ผลต่างระหว่างยอดหนี้เริ่มแรกและยอดหนี้เมื่อครบกำหนดไถ่ถอนจะบันทึกในกำไรหรือขาดทุนตลอดอายุการกู้ยืมโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

(ฐ) เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นแสดงในราคาทุน

หนี้สินเงินคืน

หนี้สินเงินคืนเป็นภาระผูกพันในการคืนสิ่งตอบแทนที่ได้รับจากลูกค้าทั้งหมดหรือบางส่วนและวัดมูลค่าด้วยจำนวนเงินที่บริษัทคาดว่าจะต้องคืนให้กับลูกค้า หนี้สินเงินคืนได้รับการทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานและปรับปรุงกับจำนวนที่รับรู้รายได้

(ฑ) ผลประโยชน์ของพนักงาน

โครงการสมทบเงิน

ภาระผูกพันในการสมทบเข้าโครงการสมทบเงินจะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายพนักงานในกำไรหรือขาดทุนในรอบระยะเวลาที่พนักงานได้ทำงานให้กับกิจการ

โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้





BRINGS THE AUTHENTIC TASTE OF THAILAND RIGHT INTO YOUR KITCHEN

ภาระผูกพันสุทธิของบริษัทจากโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ถูกคำนวณแยกต่างหากเป็นรายโครงการจากการประมาณผลประโยชน์ในอนาคตที่เกิดจากการทำงานของพนักงานในงวดปัจจุบันและงวดก่อนๆ ผลประโยชน์ดังกล่าวได้มีการคิดลดกระแสเงินสดเพื่อให้เป็นมูลค่าปัจจุบัน

การคำนวณภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ นั้นจัดทำโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ได้รับอนุญาตเป็นประจำทุกปี โดยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ ผลจากการคำนวณอาจทำให้บริษัทมีสินทรัพย์เกิดขึ้น ซึ่งการรับรู้เป็นสินทรัพย์จะใช้มูลค่าปัจจุบันของประโยชน์เชิงเศรษฐกิจที่มีในรูปของการได้รับคืนในอนาคตจากโครงการหรือการหักการสมทบเข้าโครงการในอนาคต ในการคำนวณมูลค่าปัจจุบันของประโยชน์

เชิงเศรษฐกิจได้มีการพิจารณาถึงความต้องการเงินทุนขั้นต่ำสำหรับโครงการต่างๆ ของบริษัท

ในการวัดมูลค่าใหม่ของหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิ กำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยจะถูกรับรู้รายการในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นทันที บริษัทกำหนดดอกเบี้ยจ่ายของหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิโดยใช้อัตราคิดลดที่ใช้วัดมูลค่าภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ ณ ต้นปี โดยคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงใดๆ ในหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิซึ่งเป็นผลมาจากการสมทบเงินและการจ่ายชำระผลประโยชน์ ดอกเบี้ยจ่ายสุทธิและค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับโครงการผลประโยชน์รับรู้รายการในกำไรหรือขาดทุนเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงผลประโยชน์ของโครงการหรือการลดขนาดโครงการ การเปลี่ยนแปลงในผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องกับการบริการในอดีต หรือ กำไรหรือขาดทุนจากการลดขนาดโครงการต้องรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันที บริษัท รับรู้กำไรและขาดทุนจากการจ่ายชำระผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกิดขึ้น

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อพนักงานทำงานให้ หนี้สินรับรู้ด้วยมูลค่าที่คาดว่าจะจ่ายชำระหากบริษัทมีภาระผูกพันตามกฎหมายหรือภาระผูกพันโดยอนุमानที่จะต้องจ่ายอันเป็นผลมาจากการที่พนักงานได้ทำงานให้ในอดีตและภาระผูกพันนี้สามารถประมาณได้อย่างสมเหตุสมผล

(ณ) การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์

มูลค่ายุติธรรมของสิทธิซื้อหุ้น ณ วันที่ให้สิทธิแก่พนักงาน (ชำระด้วยตราสารทุน) รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายพร้อมๆ กับการเพิ่มขึ้นในส่วนของผู้ถือหุ้น ตลอดระยะเวลาที่พนักงานสามารถเข้าใช้สิทธิได้อย่างไม่มีเงื่อนไข จำนวนที่รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายจะถูกปรับปรุงเพื่อให้สะท้อนถึงจำนวนสิทธิซื้อหุ้นที่แท้จริงซึ่งเข้าเงื่อนไขการให้บริการที่เกี่ยวข้องและเงื่อนไขการได้รับสิทธิที่ไม่ใช่เงื่อนไขเรื่องตลาดทุน ซึ่งเป็นจำนวนที่เดิมเคยรับรู้ตามจำนวนสิทธิซื้อหุ้นที่เข้าเงื่อนไขการให้บริการที่เกี่ยวข้องและเงื่อนไขการได้รับสิทธิที่ไม่ใช่เงื่อนไขเรื่องตลาดทุน ณ วันที่ได้รับสิทธิ สำหรับเงื่อนไขการได้รับสิทธิที่ไม่ใช่เงื่อนไขการบริการหรือผลงาน มูลค่ายุติธรรมของสิทธิซื้อหุ้น ณ วันที่ให้สิทธิจะถูกวัดค่าเพื่อให้สะท้อนถึงเงื่อนไขนั้นและไม่มีการปรับปรุงสำหรับผลต่างระหว่างจำนวนที่คาดไว้กับผลที่เกิดขึ้นจริง

มูลค่ายุติธรรมของจำนวนที่จ่ายให้แก่พนักงานจากราคาหุ้นที่เพิ่มขึ้นที่ชำระด้วยเงินสดรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายพร้อมๆ กับการเพิ่มขึ้นในส่วนของผู้ถือหุ้น ตลอดระยะเวลาที่พนักงานมีสิทธิได้รับชำระอย่างไม่มีเงื่อนไข หนี้สินถูกวัดมูลค่าใหม่ทุก ๆ วันที่ในรายงานและวันที่จ่ายชำระ การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของหนี้สินรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายพนักงานในกำไรหรือขาดทุน

(ณ) ประเมินการหนี้สิน

ประมาณการหนี้สินจะรับรู้ก็ต่อเมื่อบริษัทมีภาระผูกพันตามกฎหมายหรือภาระผูกพันจากการอนุมานที่เกิดขึ้นในปัจจุบันอันเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตซึ่งสามารถประมาณจำนวนของภาระผูกพันได้อย่างน่าเชื่อถือ และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจะต้องถูกจ่ายไปเพื่อชำระภาระผูกพันดังกล่าว ประมาณการหนี้สินพิจารณาจากการคิดลดกระแสเงินสดที่จะจ่ายในอนาคตโดยใช้อัตราคิดลดในตลาดปัจจุบันก่อนคำนึงถึงภาษีเงินได้ เพื่อให้สะท้อนจำนวนที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบันซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อหนี้สิน ประมาณการหนี้สินส่วนที่เพิ่มขึ้นเนื่องจากเวลาที่ผ่านไปรับรู้เป็นต้นทุนทางการเงิน

(ด) การวัดมูลค่ายุติธรรม

บริษัทกำหนดกรอบแนวคิดของการควบคุมเกี่ยวกับการวัดมูลค่ายุติธรรม กรอบแนวคิดนี้รวมถึงกลุ่มผู้ประเมินมูลค่าซึ่งมีความรับผิดชอบโดยรวมต่อการวัดมูลค่ายุติธรรมที่มีนัยสำคัญ รวมถึงการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับ 3 และรายงานโดยตรงต่อผู้บริหารสูงสุดทางการเงิน

กลุ่มผู้ประเมินมูลค่ามีการทบทวนข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ และปรับปรุงการวัดมูลค่าที่มีนัยสำคัญอย่างสม่ำเสมอ หากมีการใช้ข้อมูลจากบุคคลที่สามเพื่อวัดมูลค่ายุติธรรม เช่น ราคาจากนายหน้า หรือการตั้งราคา กลุ่มผู้ประเมินได้ประเมินหลักฐานที่ได้มาจากบุคคลที่สามที่สนับสนุนข้อสรุปเกี่ยวกับการวัดมูลค่ารวมถึงการจัดลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมว่าเป็นไปตามที่กำหนดไว้ในมาตรฐานการรายงานทางการเงินอย่างเหมาะสม

ประเด็นปัญหาของการวัดมูลค่าที่มีนัยสำคัญจะถูกรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท

การวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สินบริษัทใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ให้มากที่สุดเท่าที่จะทำได้มูลค่ายุติธรรมเหล่านี้ถูกจัดประเภทในแต่ละลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมตามข้อมูลที่ใช้ในการประเมินมูลค่า ดังนี้

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

หากข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สินถูกจัดประเภทลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่แตกต่างกัน การวัดมูลค่ายุติธรรมโดยรวมจะถูกจัดประเภทในภาพรวมในระดับเดียวกันตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมของข้อมูลที่อยู่ในระดับต่ำสุดที่มีนัยสำคัญสำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมโดยรวม

บริษัทรับรู้การโอนระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่เกิดการโอนขึ้น

(ด) รายได้

นโยบายการบัญชีสำหรับการรับรู้รายได้ในปี 2562

รายได้รับรู้เมื่อลูกค้ามีอำนาจควบคุมในสินค้าหรือบริการด้วยจำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนที่บริษัทคาดว่าจะมีสิทธิได้รับซึ่งไม่รวมจำนวนเงินที่เก็บแทนบุคคลที่สาม ภาษีมูลค่าเพิ่มและแสดงสุทธิจากส่วนลดการค้าและส่วนลดตามปริมาณ



BRINGS THE AUTHENTIC TASTE OF THAILAND RIGHT INTO YOUR KITCHEN

การขายสินค้า

รายได้จากการขายสินค้านับรวมเมื่อลูกค้ามีอำนาจควบคุมในสินค้าซึ่งโดยทั่วไปเกิดขึ้นเมื่อมีการส่งมอบสินค้าให้กับลูกค้า สำหรับสัญญาที่ให้สิทธิลูกค้าในการคืนสินค้า รายได้จะรับรู้ในจำนวนที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนในระดับสูงมากกว่าจะไม่มีมีการกลับรายการอย่างมีนัยสำคัญของรายได้ที่รับรู้สะสม ดังนั้น รายได้ที่รับรู้จะปรับปรุงด้วยประมาณการรับคืนสินค้าซึ่งประมาณการจากข้อมูลในอดีต

นโยบายการบัญชีสำหรับการรับรู้รายได้ในปี 2561

รายได้ที่รับรู้ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มและแสดงสุทธิจากส่วนลดการค้า และส่วนลดตามปริมาณ

การขายสินค้า

รายได้รับรู้ในงบกำไรหรือขาดทุนเมื่อได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของสินค้าที่มีนัยสำคัญไปให้กับผู้ซื้อแล้ว และจะไม่รับรู้รายได้ถ้าฝ่ายบริหารยังมีการควบคุมหรือบริหารสินค้าที่ขายไปแล้วนั้นหรือมีความไม่แน่นอนที่มีนัยสำคัญในการได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจากการขายสินค้านั้น ไม่อาจวัดมูลค่าของจำนวนรายได้และต้นทุนที่เกิดขึ้นได้อย่างน่าเชื่อถือ มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนที่จะต้องรับคืนสินค้า

(ก) รายได้จากการลงทุน

รายได้จากการลงทุนประกอบด้วยเงินปันผลและดอกเบี้ยรับจากการลงทุนและเงินฝากธนาคาร โดยเงินปันผลรับบันทึกในกำไรหรือขาดทุนในวันที่บริษัทมีสิทธิได้รับเงินปันผล และดอกเบี้ยรับบันทึกในกำไรหรือขาดทุนตามเกณฑ์คงค้าง

(ข) ส่วนลดการขาย

ส่วนลดการขายจะรับรู้โดยการหักจากยอดขายตามจำนวนที่คาดว่าจะให้จนถึงวันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชีตามสัญญาที่ทำกับลูกค้าที่เกี่ยวข้องแต่ละราย ส่วนลดการขายจะถูกรับรู้ตลอดทั้งปีตามประมาณการของยอดซื้อที่เป็นไปตามความสามารถของลูกค้าตามเงื่อนไขในสัญญา

(ค) ต้นทุนทางการเงิน

ดอกเบี้ยจ่ายและค่าใช้จ่ายในทำนองเดียวกันบันทึกในกำไรหรือขาดทุนในงวดที่ค่าใช้จ่ายดังกล่าวเกิดขึ้น ยกเว้นในกรณีที่มีการบันทึกเป็นต้นทุนส่วนหนึ่งของสินทรัพย์ อันเป็นผลมาจากการใช้เวลายาวนานในการจัดหา ก่อสร้าง หรือการผลิตสินทรัพย์ดังกล่าวก่อนที่จะนำมาใช้เองหรือเพื่อขาย

(ง) สัญญาเช่าดำเนินงาน

รายจ่ายภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานบันทึกในกำไรหรือขาดทุนโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่

ณ วันที่เริ่มต้นข้อตกลง บริษัทจะพิจารณาว่าข้อตกลงดังกล่าวประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือมีสัญญาเช่าเป็นส่วนประกอบหรือไม่ โดยพิจารณาจากสินทรัพย์ที่มีลักษณะเฉพาะเจาะจง ถ้าการปฏิบัติตามข้อตกลงนั้นขึ้นอยู่กับการใช้สินทรัพย์ที่มีลักษณะเฉพาะเจาะจง และข้อตกลงนั้นจะนำไปสู่สิทธิในการใช้สินทรัพย์ ถ้าทำให้บริษัทมีสิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์

ณ วันที่เริ่มต้นข้อตกลง หรือ มีการประเมินข้อตกลงใหม่ บริษัทแยกค่าตอบแทนสำหรับสัญญาเช่า และส่วนที่เป็นองค์ประกอบอื่นโดยใช้มูลค่ายุติธรรมเป็นเกณฑ์ในการแยก หากบริษัทสรุปว่าเป็นสัญญาเช่าการเงิน แต่ไม่สามารถแบ่งแยกจำนวนดังกล่าวได้อย่างน่าเชื่อถือ จะรับรู้สินทรัพย์และหนี้สินในจำนวนที่เท่ากับมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่มีลักษณะเฉพาะเจาะจงนั้น หลังจากนั้นจำนวนหนี้สินจะลดลงตามจำนวนที่จ่าย และต้นทุนทางการเงินตามนัยจากหนี้สินจะรับรู้โดยใช้อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของบริษัท

(บ) ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีประกอบด้วยภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนวันแต่ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับรายการที่เกี่ยวข้องในการรวมธุรกิจ หรือ รายการที่รับรู้โดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้นหรือกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันได้แก่ภาษีที่คาดว่าจะจ่ายชำระหรือได้รับชำระ โดยคำนวณจากกำไรหรือขาดทุนประจำปีที่ต้องเสียภาษี โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน ตลอดจนการปรับปรุงทางภาษีที่เกี่ยวข้องกับรายการในปีก่อนๆ

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบันทึกโดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินและจำนวนที่ใช้เพื่อความมุ่งหมายทางภาษี ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะไม่ถูกรับรู้เมื่อเกิดจากผลแตกต่างชั่วคราวต่อไปนี้ การรับรู้ค่าความนิยมในครั้งแรก การรับรู้สินทรัพย์หรือหนี้สินในครั้งแรกซึ่งเป็นรายการที่ไม่ใช่การรวมธุรกิจและรายการนั้นไม่มีผลกระทบต่อกำไรขาดทุนทางบัญชีหรือทางภาษี และผลแตกต่างที่เกี่ยวข้องกับเงินลงทุนในบริษัทย่อยและกิจการร่วมค้าหากเป็นไปได้ว่าจะไม่มีการกลับรายการในอนาคตอันใกล้

การวัดมูลค่าของภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีต้องสะท้อนถึงผลกระทบทางภาษีที่จะเกิดจากลักษณะวิธีการที่บริษัท

คาดว่าจะได้รับผลประโยชน์จากสินทรัพย์หรือจะจ่ายชำระหนี้สินตามมูลค่าตามบัญชี ณ วันที่สิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีวัดมูลค่าโดยใช้อัตราภาษีที่คาดว่าจะใช้กับผลแตกต่างชั่วคราวเมื่อมีการกลับรายการโดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน

ในการกำหนดมูลค่าของภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี บริษัทต้องคำนึงถึงผลกระทบของสถานการณ์ทางภาษีที่ไม่แน่นอนและอาจทำให้จำนวนภาษีที่ต้องจ่ายเพิ่มขึ้น และมีดอกเบี้ยที่ต้องชำระ บริษัทเชื่อว่าได้ตั้งภาษีเงินได้ค้างจ่ายเพียงพอสำหรับภาษีเงินได้ที่จะจ่ายในอนาคต ซึ่งเกิดจากการประเมินผลกระทบจากหลายปัจจัย รวมถึง การตีความทางกฎหมายภาษี และจากประสบการณ์ในอดีต การประเมินนี้อยู่บนพื้นฐานการประมาณการและข้อสมมติ และอาจจะเกี่ยวข้องกับการตัดสินใจเกี่ยวกับเหตุการณ์ในอนาคตข้อมูลใหม่ๆ อาจจะทำให้บริษัทเปลี่ยนการตัดสินใจโดยขึ้นอยู่กับความเพียงพอของภาษีเงินได้ค้างจ่ายที่มีอยู่การเปลี่ยนแปลงในภาษีเงินได้ค้างจ่ายจะกระทบต่อค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ในงวดที่เกิดการเปลี่ยนแปลง

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสามารถหักกลบได้เมื่อกิจการมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันมาหักกลบกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้นั้นประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกันสำหรับหน่วยภาษีเดียวกันหรือหน่วยภาษีต่างกัน สำหรับหน่วย





BRINGS THE AUTHENTIC TASTE OF THAILAND RIGHT INTO YOUR KITCHEN

ภาษีต่างกันนั้นกิจการมีความตั้งใจจะจ่ายชำระหนี้สินและสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันด้วยยอดสุทธิหรือตั้งใจจะรับคืนสินทรัพย์และจ่ายชำระหนี้สินในเวลาเดียวกัน

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะบันทึกต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตจะมีจำนวนเพียงพอกับการใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวดังกล่าว กำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตต้องพิจารณาถึงการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราวที่เกี่ยวข้อง ดังนั้น กำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตหลังปรับปรุงการกลับรายการ

ผลแตกต่างชั่วคราวที่พิจารณาจากแผนธุรกิจของแต่ละบริษัทอยู่ในกลุ่มบริษัทแล้วอาจมีจำนวนไม่เพียงพอที่จะบันทึกสินทรัพย์ภาษีเงินได้ทั้งจำนวน สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะถูกทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานและจะถูกปรับลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสถูกใช้จริง

(ป) กำไรต่อหุ้น

บริษัทแสดงกำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานและกำไรต่อหุ้นปรับลดสำหรับหุ้นสามัญ กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรหรือขาดทุนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัท ด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกจำหน่ายระหว่างปี กำไรต่อหุ้นปรับลดคำนวณโดยการหารกำไรหรือขาดทุนของผู้ถือหุ้นสามัญที่ปรับปรุงด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกจำหน่ายและปรับปรุงด้วยผลกระทบของตราสารที่อาจเปลี่ยนเป็นหุ้นสามัญ

(ผ) บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมทั้งทางตรงและทางอ้อมหรือมีอิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญในการตัดสินใจทางการเงินและการบริหารของบริษัท หรือบุคคลหรือกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญเดียวกันกับบริษัท หรือบริษัทที่มีอำนาจควบคุมทั้งทางตรงและทางอ้อม หรือมีอิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญในการตัดสินใจทางการเงินและการบริหารต่อบุคคลหรือกิจการนั้น

(ผ) รายงานทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ผลการดำเนินงานของส่วนงานที่รายงานต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท (ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน) จะแสดงถึงรายการที่เกิดขึ้นจากส่วนงานดำเนินงานนั้นโดยตรงรวมถึงรายการที่ได้รับการปันส่วนอย่างสมเหตุสมผล

4 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่มีรายการระหว่างกันที่มีนัยสำคัญกับบริษัท ในระหว่างปีมีดังต่อไปนี้

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้อง	ประเทศที่จัดตั้ง /สัญชาติ	ลักษณะความสัมพันธ์
ผู้บริหารสำคัญ	ไทย	บุคคลที่มีอำนาจและความรับผิดชอบในการวางแผน สั่งการและควบคุมกิจกรรมต่างๆ ของกิจการไม่ว่า ทางตรงหรือทางอ้อม ทั้งนี้ รวมถึงกรรมการของบริษัท (ไม่ว่าจะทำหน้าที่ในระดับบริหารหรือไม่)

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้อง	ประเทศที่จัดตั้ง/สัญชาติ	ลักษณะความสัมพันธ์
นางสร้อยเพชร จันทร์	ไทย	เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และเป็นกรรมการของบริษัท
นางสาววาสนา จันทร์	ไทย	เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และเป็นกรรมการของบริษัท
นายวัฒนา จันทร์	ไทย	เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และเป็นกรรมการของบริษัท
นายจิตติพร จันทร์กร	ไทย	เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และเป็นกรรมการของบริษัท
บริษัท ทิพยประกันชีวิต จำกัด (มหาชน)	ประเทศไทย	มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท ธนากรผลิตภัณฑ์ น้ำมันพืช จำกัด	ประเทศไทย	เกี่ยวข้องกันกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับรายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันอธิบายได้ดังต่อไปนี้

รายการ	นโยบายการกำหนดราคา
ซื้อวัตถุดิบและสินค้า	ราคาที่ตกลงร่วมกัน
ซื้อสัญญาประกันชีวิตแบบกลุ่ม	ราคาตามที่ระบุในสัญญา

รายการที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม สรุปได้ดังนี้

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	2562	2561
	(พันบาท)	
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน		
ซื้อวัตถุดิบและสินค้า	4,221	4,386
ซื้อสัญญาประกันชีวิตแบบกลุ่ม	2,214	1,029
ผู้บริหารสำคัญ		
ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ - ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน	17,037	17,420
ยอดคงเหลือกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้		
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		
บริษัท ธนากรผลิตภัณฑ์น้ำมันพืช จำกัด	314	216

สัญญาสำคัญที่ทำกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

สัญญาประกันภัยชีวิตแบบกลุ่ม

บริษัทได้ทำสัญญารับบริการประกันชีวิตแบบกลุ่มจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง โดยกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวจะให้บริการทางด้านการประกันชีวิตแบบกลุ่มแก่บริษัท ทั้งนี้ บริษัทต้องจ่ายค่าบริการเป็นจำนวนเงินตามที่ระบุในสัญญา สัญญาดังกล่าวมีอายุ 1 ปี





BRINGS THE AUTHENTIC
TASTE OF THAILAND
RIGHT INTO YOUR KITCHEN

5 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	2562	2561
	(พันบาท)	
เงินสดในมือ	254	195
เงินฝากธนาคารประเภทกระแสรายวัน	1,350	94
เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์	58,166	185,049
รวม	59,770	185,338

6 เงินทุนชั่วคราว

	2562	2561
	(พันบาท)	
เงินลงทุนชั่วคราว		
เงินฝากระยะสั้นกับสถาบันการเงิน	-	78,889
หน่วยลงทุนที่เป็นหลักทรัพย์เพื่อขาย	131,626	-
รวม	131,626	78,889

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทไม่มีเงินปันผลรับ และมีดอกเบียรับจำนวน 1.75 ล้านบาท (2561: 0.5 ล้านบาท)

	2562	2561
	(พันบาท)	
หลักทรัพย์เพื่อขาย		
ณ วันที่ 1 มกราคม	-	-
ซื้อ	131,000	-
รายการปรับปรุงจากการปรับมูลค่า	626	-
รวม	131,626	-

7 ลูกหนี้การค้า

	2562	2561
	(พันบาท)	
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	14,142	11,097
เกินกำหนดชำระ		
น้อยกว่า 3 เดือน	38,879	46,196
3 – 6 เดือน	2,709	-
6 – 12 เดือน	12	300
มากกว่า 12 เดือน	2,887	2,887
รวม	58,629	60,480
หัก ค่าเผื่อน้ำสงสัยจะสูญ	(2,887)	(2,887)
สุทธิ	55,742	57,593

โดยปกติระยะเวลาการให้สินเชื่อแก่ลูกค้าของบริษัท มีระยะเวลาตั้งแต่ 20 วันถึง 60 วัน

8 สินค้าคงเหลือ

	2561	2560
	(พันบาท)	
สินค้าสำเร็จรูป	20,167	14,169
สินค้าระหว่างผลิต	14,842	13,647
วัตถุดิบและวัสดุหีบห่อ	50,545	61,462
วัสดุสิ้นเปลือง	5,414	5,056
รวม	90,968	94,334
หัก ค่าเผือสินค้ามูลค่าลดลง	(3,136)	(5,906)
สุทธิ	87,832	88,428
ต้นทุนของสินค้าคงเหลือที่บันทึกรวมในบัญชีต้นทุนขาย		
- ต้นทุนขาย	642,037	719,736
- กลับรายการปรับลดมูลค่า	(2,770)	(8,809)
สุทธิ	639,267	710,927





**BRINGS THE AUTHENTIC
TASTE OF THAILAND
RIGHT INTO YOUR KITCHEN**

9 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

	หมายเหตุ	2562	2561
		(พันบาท)	
ราคาทุน			
ณ วันที่ 1 มกราคม		-	-
โอนจากที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	10	43,987	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม		<u>43,987</u>	<u>-</u>
ค่าเสื่อมราคา			
ณ วันที่ 1 มกราคม		-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม		<u>-</u>	<u>-</u>
มูลค่าสุทธิทางบัญชี			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม		<u>43,987</u>	<u>-</u>

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนประกอบด้วยที่ดินที่บริษัทถือครองไว้ โดยที่ปัจจุบันยังไม่ได้ระบุวัตถุประสงค์ของการใช้ในอนาคต

มูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 จำนวน 46.92 ล้านบาท (2561: ไม่มี) ประเมินราคาโดยผู้ประเมินราคาอิสระโดยวิธีมูลค่าตลาดสำหรับการใช้ประโยชน์ปัจจุบัน มูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนถูกจัดลำดับชั้นการวัดมูลค่ายุติธรรมอยู่ในระดับที่ 3

10 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

	ที่ดิน และส่วน ปรับปรุงที่ดิน	อาคาร และส่วน ปรับปรุงอาคาร	เครื่องจักร และอุปกรณ์ โรงงาน	เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง และเครื่องใช้ สำนักงาน (พันบาท)	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่าง ก่อสร้างและ ติดตั้ง	รวม
ราคาทุน							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	35,818	198,823	352,111	29,488	39,906	41	656,187
เพิ่มขึ้น	43,987	473	5,630	1,863	13,582	57,392	122,927
โอน	-	2,579	307	-	-	(2,886)	-
จำหน่าย	-	-	(2,151)	-	(6,028)	-	(8,179)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561							
และ 1 มกราคม 2562	79,805	201,875	355,897	31,351	47,460	54,547	770,935
จัดประเภทรายการใหม่	-	13,760	(7,521)	(5,844)	(395)	-	-
เพิ่มขึ้น	-	1,340	10,523	2,087	13,422	39,625	66,997
โอน	-	16,693	58,336	794	-	(75,553)	270
โอนไปอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	(43,987)	-	-	-	-	-	(43,987)
โอนไปสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย	-	-	(5,306)	-	(8)	-	(5,314)
จำหน่าย	-	-	-	(86)	(6,730)	-	6,816)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	35,818	233,668	411,929	28,302	53,749	18,619	782,085



BRINGS THE AUTHENTIC
TASTE OF THAILAND
RIGHT INTO YOUR KITCHEN

	ที่ดิน และส่วน ปรับปรุงที่ดิน	อาคาร และส่วน ปรับปรุงอาคาร	เครื่องจักร และอุปกรณ์ โรงงาน	เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง และเครื่องใช้ สำนักงาน (พันบาท)	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่าง ก่อสร้างและ ติดตั้ง	รวม
ค่าเสื่อมราคา							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	-	37,649	120,610	16,297	24,066	-	198,622
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	7,867	18,586	4,120	6,123	-	36,696
จำหน่าย	-	-	(2,088)	-	(4,020)	-	(6,108)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561							
และ 1 มกราคม 2562	-	45,516	137,108	20,417	26,169	-	229,210
จัดประเภทรายการใหม่	-	10,827	(7,492)	(3,035)	(300)	-	-
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	9,960	23,553	3,276	8,132	-	44,921
โอน	-	-	-	94	-	-	94
โอนไปสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย	-	-	(4,912)	-	(6)	-	(4,918)
จำหน่าย	-	-	-	(72)	(4,928)	-	(5,000)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	-	66,303	148,257	20,680	29,067	-	264,307

	ที่ดิน และส่วน ปรับปรุงที่ดิน	อาคาร และส่วน ปรับปรุงอาคาร	เครื่องจักร และอุปกรณ์ โรงงาน	เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง และเครื่องใช้ สำนักงาน (พันบาท)	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่าง ก่อสร้างและ ติดตั้ง	รวม
มูลค่าสุทธิทางบัญชี							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2561							
ภายใต้กรรมสิทธิ์ของบริษัท	35,818	161,174	231,501	12,861	400	41	441,795
ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	-	-	-	330	15,440	-	15,770
	<u>35,818</u>	<u>161,174</u>	<u>231,501</u>	<u>13,191</u>	<u>15,840</u>	<u>41</u>	<u>457,565</u>
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561							
และ 1 มกราคม 2562							
ภายใต้กรรมสิทธิ์ของบริษัท	79,805	156,359	218,789	10,704	321	54,547	520,525
ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	-	-	-	230	20,970	-	21,200
	<u>79,805</u>	<u>156,359</u>	<u>218,789</u>	<u>10,934</u>	<u>21,291</u>	<u>54,547</u>	<u>541,725</u>
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562							
ภายใต้กรรมสิทธิ์ของบริษัท	35,818	167,365	263,672	7,492	9,778	18,619	502,744
ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	-	-	-	130	14,904	-	15,034
	<u>35,818</u>	<u>167,365</u>	<u>263,672</u>	<u>7,622</u>	<u>24,682</u>	<u>18,619</u>	<u>517,778</u>



BRINGS THE AUTHENTIC TASTE OF THAILAND RIGHT INTO YOUR KITCHEN

ราคาทรัพย์สินของบริษัทก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของอาคารและอุปกรณ์ซึ่งได้คิดค่าเสื่อมราคาเต็มจำนวนแล้ว แต่ยังคงใช้งานจนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2562 มีจำนวน 107.0 ล้านบาท (2561: 108.84 ล้านบาท)

การค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ทรัพย์สินของบริษัทมูลค่าตามบัญชีจำนวน 209.87 ล้านบาท (2561:191.19 ล้านบาท) ได้ใช้เป็นหลักประกันเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน (ดูหมายเหตุ 12)

11 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

	โปรแกรม		
	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	คอมพิวเตอร์ระหว่างติดตั้ง	รวม
	(พันบาท)		
ราคาทุน			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	9,701	4,879	14,580
เพิ่มขึ้น	949	2,324	3,273
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 1 มกราคม 2562	1,010	1,199	2,209
เพิ่มขึ้น	8,132	(8,402)	(270)
โอน	(6,743)	-	(6,743)
จำหน่าย	13,049	-	13,049
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	9,701	4,879	14,580
ค่าตัดจำหน่ายสะสม			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	5,248	-	5,248
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	1,892	-	1,892
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 1 มกราคม 2562	7,140	-	7,140
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	1,997	-	1,997
โอน	(94)	-	(94)
จำหน่าย	(6,457)	-	(6,457)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	2,586	-	2,586
มูลค่าสุทธิทางบัญชี			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	3,510	7,203	10,713
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	10,463	-	10,463

12 หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย

	2562	2561
	ส่วนที่มีหลักประกัน	ส่วนที่มีหลักประกัน
	(พันบาท)	
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	15,317	31,049
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	9,157	12,913
รวมหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย	24,474	43,962

สินทรัพย์ที่ใช้เป็นหลักประกันหนี้สิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม	2562	2561
	(พันบาท)	
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	209,872	191,186
รวม	209,872	191,186

ณ วันที่ 31 ธันวาคม บริษัทมีวงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและวงเงินสินเชื่ออื่นกับสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง ซึ่งมีภาระดอกเบี้ยดังนี้

	2562	2561
	(พันบาท)	
วงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	10,000	10,000
วงเงินกู้ยืมระยะยาว	10,000	110,000
วงเงินทรัสต์รีซีทภายใต้สินเชื่อเพื่อการนำเข้า	45,000	45,000
วงเงินสินเชื่ออื่น	45,000	45,000
อัตราดอกเบี้ยต่อปี (ร้อยละ)		
- เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	MOR	MOR
- เงินกู้ยืมระยะสั้น	ร้อยละ 2.15	ร้อยละ 2.15
- เงินกู้ยืมระยะยาว	MLR หักร้อยละ 2	MLR หักร้อยละ 2

วงเงินสินเชื่อดังกล่าวจดจำนองค้ำประกันโดยอาคารสิ่งปลูกสร้าง และที่ดินของบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทมีวงเงินสินเชื่อซึ่งยังมิได้เบิกใช้เป็นจำนวนเงินรวม 157.5 ล้านบาท (2561:157.5 ล้านบาท)



**BRINGS THE AUTHENTIC
TASTE OF THAILAND
RIGHT INTO YOUR KITCHEN**

หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน

หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม มีรายละเอียดดังนี้

	2562			2561		
			มูลค่า			มูลค่า
	จำนวนเงิน		ปัจจุบันของ			ปัจจุบันของ
	ขั้นต่ำที่		จำนวนเงินขั้น	จำนวนเงินขั้น		จำนวนเงินขั้น
	ต้องจ่าย	ดอกเบี้ย	ต่ำที่ต้องจ่าย	ต่ำที่ต้องจ่าย	ดอกเบี้ย	ต่ำที่ต้องจ่าย
			(พันบาท)			
ระยะเวลาที่จะครบกำหนด						
ภายใน 1 ปี	4,350	(455)	3,895	6,216	(562)	5,654
1 – 5 ปี	5,673	(411)	5,262	7,724	(465)	7,259
รวม	10,023	(866)	9,157	13,940	(1,027)	12,913

การเปลี่ยนแปลงของหนี้สินที่เกิดจากกิจกรรมจัดหาเงิน

	เงินกู้ยืมระยะ ยาวจากสถาบัน การเงิน	หนี้สินตาม สัญญาเช่า การเงิน	รวม
		(พันบาท)	
2562			
ณ วันที่ 1 มกราคม	31,049	12,913	43,962
การเปลี่ยนแปลงจากกระแสเงินสดจากการจัดหาเงิน	(15,732)	(6,036)	(21,768)
การเปลี่ยนแปลงอื่น			
สัญญาเช่าการเงิน	-	2,280	2,280
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	15,317	9,157	24,474
		(พันบาท)	
2561			
ณ วันที่ 1 มกราคม	44,636	9,693	54,329
การเปลี่ยนแปลงจากกระแสเงินสดจากการจัดหาเงิน	(13,587)	(6,458)	(20,045)
การเปลี่ยนแปลงอื่น			
สัญญาเช่าการเงิน	-	9,678	9,678
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	31,049	12,913	43,962

13 เจ้าหนี้อื่น

	2562	2561
	(พันบาท)	
ค่าส่วนลดการขายค้างจ่าย	18,207	18,582
โบนัส และ ค่าตอบแทนพนักงานอื่นค้างจ่าย	16,909	15,226
เจ้าหนี้อื่น	15,832	5,042
ค่านายหน้าค้างจ่าย	7,503	8,971
เงินมัดจำรับจากลูกค้า	2,173	3,683
เจ้าหนี้ค่าก่อสร้าง	1,313	7,807
เงินรับล่วงหน้าค่าหุ้น	-	84,595
อื่นๆ	4,030	10,560
รวม	65,967	154,466

14 ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

งบแสดงฐานะการเงิน	2562	2561
	(พันบาท)	
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับ		
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน		
โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้	2,395	1,101
รวม	2,395	1,101

โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้

บริษัทจัดการโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ตามข้อกำหนดของพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ. 2541 ในการให้ผลประโยชน์เมื่อเกษียณแก่พนักงานตามสิทธิและอายุงาน โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้มีความเสี่ยงจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ได้แก่ ความเสี่ยงของช่วงชีวิต ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย และความเสี่ยงจากตลาด (เงินลงทุน)



BRINGS THE AUTHENTIC TASTE OF THAILAND RIGHT INTO YOUR KITCHEN

มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันตาม โครงการผลประโยชน์

2562 2561

(พันบาท)

ณ วันที่ 1 มกราคม

1,101 958

รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ต้นทุนบริการปัจจุบัน

215 118

ต้นทุนบริการในอดีต

55 -

ดอกเบี้ยจากภาระผูกพัน

39 25

309 143

รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ขาดทุน (กำไร) จากการประมาณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

- ข้อสมมติด้านประชากรศาสตร์

1,242 -

- ข้อสมมติทางการเงิน

(11) -

- การปรับปรุงจากประสบการณ์

(246) -

985 -

ผลประโยชน์จ่าย

- -

ณ วันที่ 31 ธันวาคม

2,395 1,101

เมื่อวันที่ 5 เมษายน 2562 พระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงานได้ถูกปรับปรุงให้นายจ้างต้องจ่ายค่าชดเชยให้นายจ้างที่ถูกเลิกจ้างเพิ่มเติม หากลูกจ้างทำงานติดต่อกันครบ 20 ปีขึ้นไป ลูกจ้างมีสิทธิได้รับค่าชดเชยไม่น้อยกว่าค่าจ้างอัตราสุดท้าย 400 วันบริษัทจึงแก้ไขโครงการผลประโยชน์เมื่อเกษียณแก่พนักงานในปี 2562 เพื่อให้สอดคล้องกับพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงานฉบับปรับปรุง จากการแก้ไขโครงการดังกล่าวทำให้บริษัทรับรู้ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์เมื่อเกษียณอายุและต้นทุนบริการในอดีตเพิ่มขึ้น

ข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

2562 2561

(ร้อยละ)

อัตราคิดลด

2.23 - 2.37 2.62 - 3.51

การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต

2.50 - 5.25 3.05 - 6.95

อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน

- สำหรับพนักงานอายุน้อยกว่า 30 ปี

15 - 32 38 - 100

- สำหรับพนักงานอายุ 30 - 39 ปี

10 - 15 19 - 26

- สำหรับพนักงานอายุ 40 - 49 ปี

10 - 15 14 - 19

- สำหรับพนักงานอายุมากกว่า 50 ปี

10 0 - 23

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ยในอนาคตถือตามข้อมูลทางสถิติที่เผยแพร่ทั่วไปและตารางมรณะไทย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ระยะเวลาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของภาระผูกพันผลประโยชน์ที่กำหนดไว้เป็น 17 ปี สำหรับพนักงานรายเดือน และ 12 ปี สำหรับพนักงานรายวัน (2561: 16 ปีสำหรับพนักงานรายเดือน และ 7 ปี สำหรับพนักงานรายวัน)

การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

การเปลี่ยนแปลงในแต่ละข้อสมมติที่เกี่ยวข้องในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่อาจเป็นไปได้ อย่างสมเหตุสมผล ณ วันที่รายงาน โดยถือว่าข้อสมมติอื่น ๆ คงที่

ผลกระทบต่อภาระผูกพัน

ของการการผลประโยชน์	ข้อสมมติเพิ่มขึ้นร้อยละ 0.5		ข้อสมมติลดลงร้อยละ 0.5	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	2562	2561	2562	2561
อัตราคิดลด	(150)	(26)	163	28
การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต	140	29	(130)	(27)
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน	(20)	(43)	26	46

15 ทุนเรือนหุ้น

	มูลค่าหุ้น ต่อหุ้น (บาท)	2562		2561	
		จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน	จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน
		(พันหุ้น / พันบาท)			
ทุนจดทะเบียน					
ณ วันที่ 1 มกราคม					
- หุ้นสามัญ	0.5	423,700	211,850	423,700	211,850
ออกหุ้นใหม่	0.5	1,380	690	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม					
- หุ้นสามัญ	0.5	425,080	212,540	423,700	211,850
หุ้นที่ออกและชำระแล้ว					
ณ วันที่ 1 มกราคม					
- หุ้นสามัญ	0.5	353,695	176,847	352,230	176,115
หุ้นทุนออกให้ตามสิทธิ	0.5	71,069	35,535	1,465	732
ณ วันที่ 31 ธันวาคม					
- หุ้นสามัญ	0.5	424,764	212,382	353,695	176,847

ผู้ถือหุ้นสามัญจะได้รับสิทธิในการรับเงินปันผลจากการประกาศจ่ายเงินปันผลและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนนหนึ่งเสียงต่อหนึ่งหุ้นในที่ประชุมของบริษัท



BRINGS THE AUTHENTIC TASTE OF THAILAND RIGHT INTO YOUR KITCHEN

การออกหุ้นสามัญ

ในระหว่างปี 2562 มีการออกหุ้นสามัญจำนวน 71,069 พันหุ้นเนื่องมาจากการใช้สิทธิซื้อหุ้นของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ครั้งที่ 1 (XO-W1) จากปี 2559 ที่ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท

ส่วนเกินมูลค่าหุ้น

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

ส่วนเกินทุนจากรายการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์

ส่วนเกินทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ที่บันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้น คือ มูลค่ายุติธรรมของสิทธิในการซื้อหุ้นของพนักงานและคู่ค้า ณ วันที่ให้สิทธิโดยอ้างอิงจากมูลค่ายุติธรรมของหุ้นที่กำหนดไว้และสิ่งตอบแทนที่ต้องจ่ายและบันทึกค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง พร้อม ๆ ไปด้วยรับรู้การเพิ่มขึ้นของส่วนของผู้ถือหุ้นตามที่กำหนดไว้ในมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 2

16 ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น

ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท

ในการประชุมสามัญประจำปี 2559 ของผู้ถือหุ้นของบริษัท เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2559 ผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ครั้งที่ 1 (XO-W1) (“ใบสำคัญแสดงสิทธิฯ”) ให้แก่ ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท ในจำนวนไม่เกิน 70,000,000 หน่วย โดยไม่คิดมูลค่าในอัตรา 5 หุ้นสามัญเดิมต่อ 1 ใบสำคัญแสดงสิทธิ อัตราการใช้สิทธิใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วยต่อหุ้นสามัญ 1 หุ้น ในราคาใช้สิทธิ 4.00 บาทต่อหุ้น

ตามที่ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2562 เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2562 มีมติเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท พิจารณาอนุมัติการจ่ายเงินปันผลในอัตราหุ้นละ 0.75 บาท โดยบริษัทได้มีการจ่ายปันผลระหว่างกาลให้กับผู้ถือหุ้นแล้วในอัตราหุ้นละ 0.12 บาท สำหรับผลการดำเนินงานในงวดครึ่งปีแรกของปี 2561 เมื่อวันที่ 7 กันยายน 2561 รวมเป็นเงินปันผลประจำปี 2561 ทั้งสิ้น 0.87 บาทต่อหุ้น คิดเป็นเงินปันผลจ่ายทั้งหมด ประมาณ 323,575,959 บาท

เนื่องจากการจ่ายเงินปันผลดังกล่าว มีอัตราเกินกว่าร้อยละ 100 ของกำไรสุทธิของงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท สำหรับการดำเนินงานในงวดปี 2561 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 ตามที่ระบุไว้ในเงื่อนไขการรับสิทธิซื้อ 1.5.5 ของข้อกำหนดว่าด้วยสิทธิและหน้าที่ของผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิและผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1 (“XO-W1”) ดังนั้น บริษัทจึงปรับราคาการใช้สิทธิและอัตราการใช้สิทธิใหม่สำหรับ XO-W1 เพื่อรักษาผลตอบแทนของผู้ถือ XO-W1 ไม่ให้ด้อยไปกว่าเดิม โดยมีรายละเอียดดังนี้

ชื่อใบสำคัญแสดงสิทธิ	ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท เอ็กโซติก ฟู้ด จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1 (XO-W1)
ราคาใช้สิทธิเดิม	4.00 บาทต่อหุ้น
ราคาการใช้สิทธิใหม่	3.907 บาทต่อหุ้น
อัตราการใช้สิทธิเดิม	ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย ใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญได้ 1 หุ้น
อัตราการใช้สิทธิใหม่	ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย ใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญได้ 1.024 หุ้น
วันที่มีผลบังคับใช้	12 มีนาคม 2562

ในปี 2562 ใบสำคัญแสดงสิทธิจำนวน 70 ล้านหน่วยได้ถูกแปลงเป็นหุ้นสามัญจำนวน 71 ล้านหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทไม่มีใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นที่ยังมิได้มีการใช้สิทธิ (31 ธันวาคม 2561: 70 ล้านหน่วย)

17 สำรอง

สำรองประกอบด้วย

การจัดสรรกำไร และ กำไรสะสม

สำรองตามกฎหมาย

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

การเคลื่อนไหวในทุนสำรอง

การเคลื่อนไหวในทุนสำรองแสดงรายการในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

18 ส่วนงานดำเนินงาน และการจำแนกรายได้

ส่วนงานธุรกิจ

ผู้บริหารพิจารณาว่าบริษัทดำเนินการในส่วนงานธุรกิจเดียว คือ ธุรกิจการผลิตและจำหน่ายซอสปรุงรส น้ำจิ้ม ปรุงรส น้ำผลไม้ เครื่องกระป๋อง รวมถึงผลิตภัณฑ์จากพืชผักผลไม้ ดังนั้นจึงมีส่วนงานที่รายงานเพียงส่วนงานเดียว

ส่วนงานภูมิศาสตร์

บริษัทดำเนินธุรกิจการผลิตในประเทศไทย และดำเนินธุรกิจการจำหน่ายทั้งตลาดภายในประเทศและต่างประเทศ โดยฝ่ายบริหารพิจารณาว่าบริษัทมีข้อมูลทางการเงินเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทจำแนกตามส่วนงานทางภูมิศาสตร์สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 มีดังต่อไปนี้

	ยุโรป		ธุรกิจซอสปรุงรส น้ำจิ้มปรุงรส น้ำผลไม้ เครื่องกระป๋อง รวมถึงผลิตภัณฑ์จากพืชผักผลไม้		อเมริกาเหนือ		เอเชีย		รวมส่วนงานที่รายงาน		อื่น ๆ		รวม	
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	2562	2561	2562	2561	2562	2561	2562	2561	2562	2561	2562	2561	2562	2561
									(พันบาท)					
รายได้จากลูกค้าภายนอก	800,947	796,754	8,017	13,086	69,568	64,387	878,532	1,043,227	112,186	101,763	990,718	1,144,990		
รายได้รวม	800,947	965,754	8,017	13,086	69,568	64,387	878,532	1,043,227	112,186	101,763	990,718	1,144,990		
จังหวะเวลาในการรับรู้รายได้														
ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง	800,947	965,754	8,017	13,086	69,568	64,387	878,532	1,043,227	112,186	101,763	990,718	1,144,990		
กำไรขั้นต้นตามส่วนงาน	298,882	383,574	2,004	1,079	19,250	20,910	320,136	405,563	31,315	28,500	351,451	434,063		
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้ปันส่วน														
รายได้จากการลงทุน											1,755	497		
รายได้อื่น											5,874	3,111		
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย											(78,141)	(75,199)		
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร											(157,562)	(125,351)		
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยน											925	320		
ต้นทุนทางการเงิน											(1,865)	(2,311)		
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้											(448)	(13,230)		
กำไรสำหรับปี											121,989	221,900		
สินทรัพย์ส่วนงาน														
ณ วันที่ 31 ธันวาคม											933,730	991,577		
หนี้สินส่วนงาน														
ณ วันที่ 31 ธันวาคม											132,931	266,276		

ลูกค้ารายใหญ่

รายได้จากลูกค้ารายใหญ่ 3 รายตามส่วนงานภูมิศาสตร์จากประเทศในแถบยุโรปของบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 มีจำนวนเงินประมาณ 150.84 ล้านบาท (2561:มีจำนวนเงินประมาณ 663.0 ล้านบาท) จากรายได้รวมของบริษัท

สิทธิประโยชน์จากการส่งเสริมการลงทุน

บริษัทได้รับบัตรส่งเสริมการลงทุนจากสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนสำหรับธุรกิจ ขอสรุปสรุปประเภทขอสิทธิประโยชน์ ราชอาณาจักรมาเลเซีย และเครื่องแกง จึงได้รับสิทธิประโยชน์หลายประการรวมถึงการยกเว้นและลดหย่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล สำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมตามระยะเวลา เงื่อนไขและข้อกำหนดที่ระบุในบัตรส่งเสริมการลงทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	2562			2561		
	กิจการที่	กิจการที่	รวม	กิจการที่	กิจการที่	รวม
	ได้รับการ	ไม่ได้รับการ		ได้รับการ	ไม่ได้รับการ	
	ส่งเสริม	ส่งเสริม		ส่งเสริม	ส่งเสริม	
	(ล้านบาท)					
ขายต่างประเทศ	577,429	409,554	986,983	549,936	592,462	1,142,398
ขายในประเทศ	-	3,735	3,735	-	2,592	2,592
รวม	577,429	413,289	990,718	549,936	595,054	1,144,990

19 ต้นทุนในการจัดจำหน่าย

	2562	2561
	(พันบาท)	
ค่าส่งเสริมการขาย	32,624	19,717
ค่านายหน้า	19,189	27,832
ค่าขนส่งออก	12,347	13,118
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ตอบแทนพนักงาน	7,527	5,567
ค่าเดินทาง	2,904	4,803
อื่น ๆ	3,550	4,162
รวม	78,141	75,199



**BRINGS THE AUTHENTIC
TASTE OF THAILAND
RIGHT INTO YOUR KITCHEN**

20 ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

	2562	2561
	(พันบาท)	
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ตอบแทนพนักงาน	60,808	55,067
ค่าใช้จ่ายการผลิตที่ต่ำกว่ากำลังการผลิตปกติ	24,302	16,258
ค่าบริการ	16,185	16,161
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	14,666	12,062
ค่าเดินทาง	7,393	4,293
ผลขาดทุนจากการทำลายสินค้า - แผนกที่ยกเลิก	6,922	-
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ	5,620	6,706
ค่าธรรมเนียมอื่น	4,337	3,143
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายภาษีหัก ณ ที่จ่าย	3,600	-
ค่าสาธารณูปโภค	2,853	3,156
ค่ารับรอง	2,716	1,356
ค่าเช่า	2,677	2,541
อื่น ๆ	5,483	4,608
รวม	157,562	125,351

21 ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน

	หมายเหตุ	2562	2561
		(พันบาท)	
ค่าแรงและเงินเดือน		136,374	131,862
โบนัส		12,864	9,561
กองทุนประกันสังคม		2,822	2,436
โครงการสมทบเงินที่กำหนดไว้		3,823	3,270
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ที่กำหนดไว้	14	309	143
เบี้ยประกันชีวิต		653	783
อื่น ๆ		7,413	8,295
รวม		164,258	156,350

โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้

รายละเอียดของโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงิน 14

โครงการสมทบเงินที่กำหนดไว้

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

22 ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

หมายเหตุ	2562	2561
	(พันบาท)	
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองที่ใช้ไป	456,992	547,905
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน	21 164,258	156,350
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	46,918	38,587
ค่าส่งเสริมการขาย	32,624	19,717
ค่าวัสดุสิ้นเปลือง	30,881	25,851
ค่าบริการ	24,990	22,412
ค่าสาธารณูปโภค	22,455	20,214
ค่านายหน้า	19,189	27,832
ผลขาดทุนจากการทำลายสินค้า	17,084	6,903
ค่าเดินทาง	12,363	11,348
ค่าขนส่งออก	12,347	13,118
ค่าเช่า	8,361	7,194
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	6,634	5,270
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ	5,620	6,706
ค่ารับรอง	4,537	3,667
กลับรายการปรับลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ	(2,770)	(8,809)
อื่นๆ	12,487	7,212
รวมต้นทุนขาย ต้นทุนในการจัดจำหน่ายและ		
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	874,970	911,477

23 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

	2562	2561
	(พันบาท)	
ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน		
สำหรับงวดปัจจุบัน	-	11,342
ภาษีงวดก่อน ๆ ที่บันทึกสูงไป	(30)	-
	<u>(30)</u>	<u>11,342</u>
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		
การเปลี่ยนแปลงของผลต่างชั่วคราว	478	1,888
รวมภาษีเงินได้	<u><u>448</u></u>	<u><u>13,230</u></u>

	2562			2561		
	รายได้			รายได้		
	ก่อน	(ค่าใช้จ่าย)	สุทธิจาก	ก่อน	(ค่าใช้จ่าย)	สุทธิจาก
ภาษีเงินได้	ภาษีเงินได้	ภาษีเงินได้	ภาษีเงินได้	ภาษีเงินได้	ภาษีเงินได้	ภาษีเงินได้
	(พันบาท)					
รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น						
สินทรัพย์ทางการเงินเพื่อขาย	626	(125)	501	-	-	-
กำไร (ขาดทุน) จากการประเมิน						
ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	(985)	90	(895)	-	-	-
รวม	<u><u>(359)</u></u>	<u><u>(35)</u></u>	<u><u>(394)</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>

การกระทบยอดเพื่อหาอัตราภาษีที่แท้จริง

	2562		2561	
	อัตราภาษี		อัตราภาษี	
	(ร้อยละ)	(พันบาท)	(ร้อยละ)	(พันบาท)
กำไรก่อนภาษีเงินได้รวม		122,437		235,130
จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้	20	24,487	20	47,026
รายได้ที่ไม่ต้องเสียภาษี		(26,306)		(35,096)
ค่าใช้จ่ายต้องห้ามทางภาษีและรายการที่หักเพิ่มเติม		2,297		1,300
ภาษีงวดก่อน ๆ ที่บันทึกต่ำไป		(30)		-
รวม	0.37	<u><u>448</u></u>	5.63	<u><u>13,230</u></u>

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม

สินทรัพย์

หนี้สิน

2562 2561 2562 2561

(พันบาท)

รวม	1,674	2,350	(180)	(343)
การหักกลบรายการของภาษี	(180)	(343)	180	343
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสุทธิ	1,494	2,007	-	-

บันทึกเป็น (รายจ่าย) / รายได้ใน

ณ วันที่	กำไรหรือ ขาดทุน	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	ณ วันที่
1 มกราคม			31 ธันวาคม
		(พันบาท)	

2562

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ลูกหนี้การค้า (หนี้สงสัยจะสูญ)	577	-	-	577
สินค้าคงเหลือ (ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้า)	1,127	(816)	-	311
เงินมัดจำ (หนี้สงสัยจะสูญ)	285	-	-	285
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับ				
ผลประโยชน์พนักงาน	114	4	90	208
ค่าเช่าค้างจ่าย	243	-	-	243
สินค้าฝากขาย	4	46	-	50
รวม	2,350	(766)	90	1,674

หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	(343)	288	-	(55)
หลักทรัพย์ในความต้องการของตลาด				
(การเพิ่มขึ้นของมูลค่ายุติธรรมของ				
เงินลงทุนเพื่อขาย)	-	-	(125)	(125)
รวม	(343)	288	(125)	(180)
สุทธิ	2,007	(478)	(35)	1,494





**BRINGS THE AUTHENTIC
TASTE OF THAILAND
RIGHT INTO YOUR KITCHEN**

	ณ วันที่	บันทึกเป็น (รายจ่าย) / รายได้ใน		ณ วันที่
		กำไรหรือ ขาดทุน	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	1 มกราคม	(พันบาท)		31 ธันวาคม
2561				
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ลูกหนี้การค้า (หนี้สงสัยจะสูญ)	577	-	-	577
สินค้าคงเหลือ (ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้า)	2,677	(1,550)	-	1,127
เงินมัดจำ (หนี้สงสัยจะสูญ)	285	-	-	285
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับ				
ผลประโยชน์พนักงาน	121	(7)	-	114
ค่าเช่าค้างจ่าย	242	1	-	243
สินค้าฝากขาย	-	4	-	4
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	10	(10)	-	-
รวม	3,912	(1,562)	-	2,350
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
สินค้าฝากขาย	(17)	17	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	-	(343)	-	(343)
รวม	(17)	(326)	-	(343)
สุทธิ	3,895	(1,888)	-	2,007

24 กำไรต่อหุ้น

	2562	2561
	(พันบาท/หุ้น)	
กำไรที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัท (ขั้นพื้นฐาน)	121,989	221,900
กำไรที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัท (ปรับลด)	121,989	221,900
จำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้ว		
จำนวนหุ้นสามัญที่ออก ณ วันที่ 1 มกราคม	353,695	352,230
ผลกระทบจากหุ้นที่ออกให้ตามสิทธิ	50,364	819
จำนวนหุ้นสามัญโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (ขั้นพื้นฐาน)		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	404,059	353,049
ผลกระทบจากการออกไปสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ	12,576	33,588
จำนวนหุ้นสามัญโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (ปรับลด)		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	416,635	386,637
กำไรต่อหุ้น (ขั้นพื้นฐาน) (บาท)	0.30	0.63
กำไรต่อหุ้น (ปรับลด) (บาท)	0.29	0.57

25 เงินปันผล

คณะกรรมการหรือผู้ถือหุ้นของบริษัทได้อนุมัติเงินปันผล ดังต่อไปนี้

	วันที่อนุมัติ	กำหนดจ่าย เงินปันผล	อัตราเงินปันผล ต่อหุ้น (บาท)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)
ปี 2562				
เงินปันผลระหว่างกาล	13 สิงหาคม 2562	9 กันยายน 2562	0.105	44.60
ปี 2561				
เงินปันผลประจำปี	26 เมษายน 2562	13 พฤษภาคม 2562	0.87	323.57
เงินปันผลระหว่างกาล	9 สิงหาคม 2561	7 กันยายน 2561	(0.12)	(42.44)
เงินปันผลที่จ่ายเพิ่ม			0.75	281.13

26 เครื่องมือทางการเงิน

นโยบายการจัดการความเสี่ยงทางการเงิน

บริษัทมีความเสี่ยงจากการดำเนินธุรกิจตามปกติจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยและอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ และจากการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดตามสัญญาของคู่สัญญา บริษัทไม่มีการถือตราสารอนุพันธ์เพื่อการเก็งกำไรหรือการค้า





BRINGS THE AUTHENTIC TASTE OF THAILAND RIGHT INTO YOUR KITCHEN

การจัดการความเสี่ยงเป็นส่วนที่สำคัญของธุรกิจของบริษัท บริษัทมีระบบในการควบคุมให้มีความสมดุลของระดับความเสี่ยงให้เป็นที่ยอมรับได้ โดยพิจารณาระหว่างต้นทุนที่เกิดจากความเสี่ยงและต้นทุนของการจัดการความเสี่ยง ฝ่ายบริหารได้มีการควบคุมกระบวนการจัดการความเสี่ยงของบริษัทอย่างต่อเนื่องเพื่อให้มั่นใจว่ามีความสมดุลระหว่างความเสี่ยงและการควบคุมความเสี่ยง

การบริหารจัดการทุน

นโยบายของคณะกรรมการบริษัท คือการรักษาระดับเงินทุนให้มั่นคงเพื่อรักษาความเชื่อมั่นของนักลงทุน เจ้าหนี้และตลาดและก่อให้เกิดการพัฒนาของธุรกิจในอนาคต คณะกรรมการได้มีการกำกับดูแลผลตอบแทนจากการลงทุน ซึ่งบริษัทพิจารณาจากสัดส่วนของผลตอบแทนจากกิจกรรมดำเนินงานต่อส่วนของเจ้าของรวม ซึ่งไม่รวมส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม อีกทั้งยังกำกับดูแลระดับการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นสามัญ

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย หมายถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดในอนาคตของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งส่งผลกระทบต่อภาระการดำเนินงานและกระแสเงินสดของบริษัท บริษัทมีความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ยเนื่องจากมีเงินฝากกับธนาคารและเงินกู้ยืม บริษัทได้ลดความเสี่ยงดังกล่าวโดยทำให้แน่ใจว่าดอกเบี้ยที่เกิดจากเงินกู้ยืมส่วนใหญ่มีอัตราคงที่

อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงของหนี้สินทางการเงินที่มีภาระดอกเบี้ย ณ วันที่ 31 ธันวาคม และระยะที่ครบกำหนดชำระหรือกำหนดอัตราใหม่มีดังนี้

ระยะเวลาที่ครบกำหนดชำระ				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)	ภายใน 1 ปี	หลังจาก 1 ปี	รวม
			แต่ภายใน 5 ปี (พันบาท)	
2562				
หนี้สินทางการเงิน	MLR หัก			
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	ร้อยละ 2	15,317	-	15,317
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	4.92 – 8.75	3,895	5,262	9,157
รวม		19,212	5,262	24,474
2561				
หนี้สินทางการเงิน	MLR หัก			
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	ร้อยละ 2	15,732	15,317	31,049
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	4.92 – 7.66	5,654	7,259	12,913
รวม		21,386	22,576	43,962

ความเสี่ยงจากเงินตราต่างประเทศ

บริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งเกิดจากการซื้อสินค้าและการขายสินค้าที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม บริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศอันเป็นผลมาจากการมีสินทรัพย์และหนี้สินเป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

	2562	2561
	(พันบาท)	
สกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกา		
ลูกหนี้การค้า	11,206	22,694
ลูกหนี้อื่น	6,102	8,530
เจ้าหนี้การค้า	(2,509)	(1,117)
เจ้าหนี้อื่น	(6,328)	(16,642)
ยอดความเสี่ยงคงเหลือสุทธิ	8,471	13,465
สกุลเงินยูโร		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	19	23
ลูกหนี้การค้า	10,138	14,886
ลูกหนี้อื่น	2,801	3,855
เจ้าหนี้อื่น	(549)	(3)
ยอดความเสี่ยงคงเหลือสุทธิ	12,409	18,761
สกุลสิงคโปร์ดอลลาร์		
เจ้าหนี้การค้า	-	(1,870)
ยอดความเสี่ยงคงเหลือสุทธิ	-	(1,870)

ความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อ

ความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อ คือความเสี่ยงที่ลูกค้าหรือคู่สัญญาไม่สามารถชำระหนี้แก่บริษัท ตามเงื่อนไขที่ตกลงไว้เมื่อครบกำหนด

ฝ่ายบริหารได้กำหนดนโยบายทางด้านสินเชื่อเพื่อควบคุมความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ โดยการวิเคราะห์ฐานะทางการเงินของลูกค้าทุกรายที่ขอวงเงินสินเชื่อในระดับหนึ่ง ๆ ณ วันที่รายงานไม่พบว่ามีความเสี่ยงจากสินเชื่อที่เป็นสาระสำคัญ ความเสี่ยงสูงสุดทางด้านสินเชื่อแสดงไว้ในราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ทางการเงินแต่ละรายการในงบแสดงฐานะการเงิน อย่างไรก็ตามเนื่องจากบริษัทมีฐานลูกค้าจำนวนมาก ฝ่ายบริหารไม่ได้คาดว่าจะเกิดผลเสียหายที่มีสาระสำคัญจากการเก็บหนี้ไม่ได้





BRINGS THE AUTHENTIC TASTE OF THAILAND RIGHT INTO YOUR KITCHEN

ความเสี่ยงจากสภาพคล่อง

บริษัทมีการควบคุมความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องโดยการรักษาระดับของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดให้เพียงพอต่อการดำเนินงานของบริษัท และเพื่อให้ผลกระทบจากความผันผวนของกระแสเงินสดลดลง

มูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรม

ตารางดังต่อไปนี้แสดงมูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน รวมถึงลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรมสำหรับเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม แต่ไม่รวมถึงการแสดงข้อมูลมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมหากมูลค่า ตามบัญชีใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรมอย่างสมเหตุสมผล

	มูลค่าตาม บัญชี	มูลค่ายุติธรรม			
		ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
		(พันบาท)			
31 ธันวาคม 2562					
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม					
หลักทรัพย์เพื่อขาย	131,626	-	131,626	-	131,626

เครื่องมือทางการเงินที่วัดด้วยมูลค่ายุติธรรม

เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายเป็นการลงทุนในหน่วยลงทุนในความต้องการของตลาด ประเมินมูลค่ายุติธรรมโดยใช้มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ ณ วันที่รายงาน

เครื่องมือทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินลงทุนชั่วคราวที่เป็นเงินฝากระยะสั้นกับสถาบันการเงิน ลูกหนี้ เจ้าหนี้และเงินเบิกเกินบัญชี มีราคาตามบัญชีใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรม เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินเหล่านี้จะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น

เงินกู้ยืมระยะยาว และหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน มีราคาตามบัญชีใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรม เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินเหล่านี้มีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด

27 ภาระผูกพันกับบุคคลหรือกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

	2562	2561
	(พันบาท)	
ภาระผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุน		
เครื่องจักรและอุปกรณ์	3,859	15,098
อุปกรณ์สำนักงานและโปรแกรมคอมพิวเตอร์	978	1,431
อาคารและสิ่งปลูกสร้างอื่น	-	2,889
ยานพาหนะ	-	2,741
รวม	4,837	22,159
จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานที่บอกเลิกไม่ได้		
ภายใน 1 ปี	9,201	5,410
1 – 5 ปี	15,521	9,425
หลังจาก 5 ปี	7,168	8,547
รวม	31,890	23,382
ภาระผูกพันอื่น ๆ		
หนังสือค้ำประกันจากธนาคาร	3,058	2,531
รวม	3,058	2,531

บริษัทมีสัญญาเช่าดำเนินงานหลายฉบับครอบคลุมถึงการเช่ายานพาหนะ สำนักงานและที่ดินโดยมีระยะเวลาเช่าต่าง ๆ กันจนถึงปี 2566 ปี 2565 และปี 2573 ตามลำดับ

สัญญาสำคัญที่ทำกับบุคคลหรือกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

สัญญาซื้อวัตถุดิบ พีชสวน พีชไร่

บริษัทมีสัญญาซื้อวัตถุดิบ พีชสวน พีชไร่ หลายฉบับกับทั้งบุคคลและกับบริษัทในประเทศไทย ภายใต้เงื่อนไขของสัญญา บริษัทตกลงที่จะซื้อวัตถุดิบ พีชสวน พีชไร่ ตามปริมาณที่บริษัทกำหนดในแต่ละครั้งและตามราคาที่ระบุไว้ในสัญญา สัญญาหลายฉบับดังกล่าวมีผลบังคับใช้เป็นระยะเวลา 1 ปี นับแต่วันทำสัญญาและสามารถต่ออายุสัญญาได้เมื่อสิ้นสุดสัญญาตามข้อตกลงของแต่ละฝ่าย



สัญญาแต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายสินค้า

เมื่อวันที่ 1 มกราคม 2553 บริษัทได้ทำสัญญาแต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายสินค้ากับบริษัทต่างประเทศแห่งหนึ่ง โดยบริษัทตกลงให้บริษัทต่างประเทศนั้นเป็นผู้จัดจำหน่ายสินค้าให้กับบริษัทภายในเขตประเทศที่กำหนดไว้ ภายใต้เงื่อนไขของสัญญา บริษัทตกลงที่จะขายสินค้าให้แก่ผู้จัดจำหน่ายสินค้าตามราคาที่บริษัทกำหนด สัญญาฉบับนี้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2553 และมีผลบังคับใช้เป็นเวลา 3 ปี นับจากวันที่เริ่มต้นสัญญาและต่ออายุโดยอัตโนมัติเป็นเวลา 1 ปี ตามเงื่อนไขและข้อตกลงสัญญาเดิม หากไม่มีฝ่ายใดแจ้งการขอลงเลิกสัญญาดังกล่าวเป็นลายลักษณ์อักษรแก่อีกฝ่ายหนึ่งให้ทราบล่วงหน้าเป็นระยะเวลาไม่น้อยกว่า 6 เดือนก่อนวันสิ้นสุดสัญญา

สัญญาแต่งตั้งตัวแทน

บริษัทมีสัญญาแต่งตั้งตัวแทนกับบริษัทในต่างประเทศต่างๆ หลายแห่ง ให้เป็นตัวแทนของบริษัทในการติดต่อและประสานงานรวมถึงแผนการโฆษณาและส่งเสริมการขาย และการให้บริการสนับสนุนต่างๆ แก่ลูกค้าของบริษัท เพื่อรักษาระดับการสั่งซื้อของลูกค้ารายเดิมและเพิ่มโอกาสในการเพิ่มยอดขายให้กับทางบริษัท ภายใต้เงื่อนไขของสัญญา บริษัทตกลงที่จะจ่ายค่าบริการดังกล่าวตามอัตราที่กำหนดในสัญญา สัญญาหลายฉบับเหล่านี้มีผลบังคับใช้ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2558 และต่ออายุโดยอัตโนมัติเป็นเวลา 1 ปีตามเงื่อนไขและข้อตกลงสัญญาเดิม และสามารถบอกเลิกสัญญาตามข้อตกลงของทั้งสองฝ่ายหรือโดยฝ่ายหนึ่งฝ่ายใด ด้วยการแจ้งการขอลงเลิกสัญญาดังกล่าวเป็นลายลักษณ์อักษรแก่อีกฝ่ายหนึ่งทราบล่วงหน้าเป็นระยะเวลาไม่น้อยกว่า 2 ถึง 3 เดือน

สัญญาการจัดหาไอน้ำ

เมื่อวันที่ 5 กันยายน 2550 บริษัทได้ทำสัญญาการจัดหาไอน้ำกับบริษัทในประเทศไทยแห่งหนึ่ง ภายใต้เงื่อนไขของสัญญา บริษัทตกลงที่จะจ่ายค่าจัดหาไอน้ำในอัตราและจะปฏิบัติตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ในสัญญา สัญญาฉบับนี้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 5 กันยายน 2550 และมีผลบังคับใช้เป็นเวลา 15 ปี นับจากวันที่เริ่มต้นสัญญาและสามารถบอกเลิกสัญญาตามข้อตกลงของทั้งสองฝ่ายหรือโดยฝ่ายหนึ่งฝ่ายใด ด้วยการแจ้งการขอลงเลิกสัญญาดังกล่าวเป็นลายลักษณ์อักษรแก่อีกฝ่ายหนึ่งทราบล่วงหน้าเป็นระยะเวลาไม่น้อยกว่า 12 เดือน

28 เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลาที่รายงาน

ในการประชุมคณะกรรมการของบริษัทเมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2563 คณะกรรมการมีมติอนุมัติเรื่องต่าง ๆ ดังนี้

- การจัดสรรกำไรเป็นเงินปันผล ในอัตราหุ้นละ 0.05 บาท เป็นเงินทั้งสิ้น 21.24 ล้านบาท
- ลดทุนจดทะเบียนของบริษัท โดยการตัดหุ้นจดทะเบียนที่ยังมิได้นำออกจำหน่ายจำนวน 0.32 ล้านหุ้น
- ออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญให้แก่พนักงานของบริษัทสำหรับปี 2563 จำนวนไม่เกิน 3.5 ล้านหน่วย
- เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 1.75 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 3.50 ล้านหุ้นมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท

29 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ยังไม่ได้ใช้

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ซึ่งเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท และคาดว่าจะมีผลกระทบที่มีสาระสำคัญต่อการเงินของบริษัท เมื่อนำมาถือปฏิบัติเป็นครั้งแรก และจะมีผลบังคับใช้กับการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มีดังต่อไปนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน	เรื่อง
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7*	การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9*	เครื่องมือทางการเงิน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16	สัญญาเช่า
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32*	การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16*	การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิ ในหน่วยงานต่างประเทศ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 19*	การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

* มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงิน

(ก) มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินนี้ให้ข้อกำหนดเกี่ยวกับนิยามสินทรัพย์ทางการเงิน และหนี้สินทางการเงิน ตลอดจนการรับรู้ การวัดมูลค่า การด้อยค่าและการตัดรายการ รวมถึงหลักการบัญชีของอนุพันธ์ และการบัญชีป้องกันความเสี่ยง เมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้มีผลบังคับใช้ จะทำให้มาตรฐานการบัญชี การตีความมาตรฐานการบัญชีและแนวปฏิบัติทางการบัญชีบางฉบับที่มีผลบังคับใช้อยู่ในปัจจุบันถูกยกเลิกไป ขณะนี้ผู้บริหารกำลังพิจารณาถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อการเงินในงวดแรกที่ต้องปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวข้างต้น

(ข) มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 ได้นำเสนอวิธีการบัญชีเดียวสำหรับผู้เช่า โดยผู้เช่าต้องรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า ซึ่งยกเว้นการรับรู้รายการสำหรับสัญญาเช่าระยะสั้นหรือสินทรัพย์อ้างอิงนั้นมีมูลค่าต่ำ ส่งผลให้บริษัทจะรับรู้สินทรัพย์และหนี้สินสำหรับสัญญาเช่าดำเนินงาน ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานที่บอกเลิกไม่ได้ซึ่งไม่ได้คิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันของบริษัทมีจำนวน 31.89 ล้านบาท เมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้มีผลบังคับใช้ จะทำให้มาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับที่มีผลบังคับใช้อยู่ในปัจจุบันถูกยกเลิกไป ขณะนี้ผู้บริหารกำลังพิจารณาถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อการเงินในงวดแรกที่ต้องปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวข้างต้น





**BRINGS THE AUTHENTIC
TASTE OF THAILAND
RIGHT INTO YOUR KITCHEN**

“ผู้ลงทุนสามารถศึกษาข้อมูลของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์เพิ่มเติมได้จาก
แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56 - 1) ของบริษัทที่แสดงไว้ใน
www.sec.or.th หรือเว็บไซต์ของบริษัท www.exoticfoodthailand.com”

Exotic Food PCL.

Laemchabang Industrial Estate,
Export Processing Zone 2,
49/42 Moo 5, Tung Sukala, Sriracha,
Chonburi 20230 Thailand

Tel: +66-38-493-752,

Fax: +66-38-401-493



Spicekitchenthailand



Spice Kitchen

www.exoticfoodthailand.com