KST

รายงานประจำปี 2561

บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน)

Annual Report 2018

KST

คัดสรรอาหารคุ้มค่า น่าเชื่อถือ

SEA KING
EXPORT BY :
KIANG HUAT SEA GULL TRAD
4/2 MOO 3 ASIA HIGHW
FAX : 66 74 2222
PRODUCT

สารบัญ

	หน้า
ข้อมูลทั่วไป	6
สารจากประธานกรรมการ	9
วิสัยทัศน์, พันธกิจ, ค่านิยม และเป้าหมาย	10
สรุปข้อมูลการเงิน	12
ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจ	16
นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ	17
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	20
ปัจจัยความเสี่ยง	28
ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ	31
ข้อพิพาททางกฎหมาย	34
ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น	34
ส่วนที่ 2 การจัดการและการกำกับดูแลกิจการ	36
ข้อมูลหลักทรัพย์และผู้ถือหุ้น	37
โครงสร้างการจัดการ	38
การกำกับดูแลกิจการ	43
ความรับผิดชอบต่อสังคม	60
การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง	62
รายการระหว่างกัน	64
ส่วนที่ 3 ฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน	72
ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ	73
การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ	86
รายละเอียดการดำรงตำแหน่งของกรรมการและผู้บริหารของบริษัท	92
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต	98

ข้อมูลทั่วไป

บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน)
ทะเบียนบริษัทเลขที่ 0107537002231 (บมจ.470)

ประเภทธุรกิจ	ผู้ผลิตและส่งออกอาหารทะเลแช่แข็ง
สำนักงานใหญ่	เลขที่ 4/2 หมู่ที่ 3 ถนนสายเอเชีย 43 ตำบลนาหม่อม อำเภอนาหม่อม จังหวัดสงขลา 90310 โทรศัพท์ (074) 222333 โทรสาร (074) 222300-1
เว็บไซต์	www.kst-hatyai.com
ฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์	โทรศัพท์ (074) 222333 ต่อ 115 โทรสาร (074) 222300-1 Email : suteechai.ch@kst-hatyai.com เว็บไซต์ www.kst-hatyai.com

หลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2535

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561

- ทุนจดทะเบียนหุ้นสามัญ จำนวน 75 ล้านบาท (7.5 ล้านหุ้น)
- ทุนชำระแล้ว จำนวน 75 ล้านบาท (7.5 ล้านหุ้น)
- มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท

FVM
300
ISUZU

สารจากประธานกรรมการ

ในช่วงปี พ.ศ 2561 นี้ ภาวะเศรษฐกิจโลกมีความผันผวนเป็นอย่างมาก ซึ่งมีผลทำให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ในการส่งออกอาหารทะเลไปยังตลาดอเมริกา, ยุโรป และญี่ปุ่น ได้รับผลกระทบตามไปด้วย ประกอบกับค่าเงินบาทที่แข็งค่าเมื่อเทียบกับประเทศคู่แข่งทำให้เราเสียเปรียบในด้านราคา ส่งผลให้ยอดขายลดลงต่ำกว่าเป้าหมายที่ตั้งไว้

อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ รับรู้ถึงสถานการณ์ดังกล่าวจึงได้เร่งปรับกลยุทธ์ โดยการเพิ่มผลิตภัณฑ์ใหม่สำหรับประเทศจีนซึ่งเป็นช่องทางใหม่ที่จะเพิ่มยอดขาย เพื่อจะไม่พึ่งพาตลาดเดิมมากเกินไป รวมถึงได้ทำการปรับปรุงขบวนการผลิต นำเข้าเครื่องจักรอุปกรณ์ที่ทันสมัยมาช่วยเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน ทำให้ต้นทุนสินค้าลดลงได้

อีกทั้งการปรับโครงสร้างองค์กรเพื่อความแข็งแกร่งและความคล่องตัวในการบริหารจัดการ ตลอดจนการรวมศูนย์การผลิตให้มาอยู่ในที่เดียวกัน ณ บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) นาหม่อม ทำให้การกำกับดูแล และการบริหารจัดการมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

ด้วยกลยุทธ์ดังกล่าวมาข้างต้น ส่งผลให้การดำเนินธุรกิจในช่วงครึ่งปีหลังมีกำไร เมื่อนำมารวมกับครึ่งปีแรกทำให้ผลขาดทุนลดลงได้จำนวนมาก

ในปี 2562 บริษัทฯ จะปรับเพิ่มแผนงานด้านการตลาด พัฒนาความสัมพันธ์กับลูกค้าให้แน่นแฟ้นยิ่งขึ้นและเพิ่มช่องทางการกระจายสินค้าลงสู่ระดับค้าปลีก (RETAIL) และออก BRAND สินค้าใหม่เพื่อเพิ่มทางเลือกให้ลูกค้าและเพิ่มส่วนแบ่งทางการตลาดมากยิ่งขึ้น

สุดท้ายนี้ ในนามคณะกรรมการบริษัทฯ ขอขอบคุณทุกท่านที่มีส่วนเกี่ยวข้อง ตั้งแต่ผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่ค้า และพนักงานบริษัททุกคนที่ให้การสนับสนุนการดำเนินงานของบริษัทฯ ด้วยดีตลอดมา

นางเจริญศรี เจริญกุล
ประธานกรรมการบริษัท

วิสัยทัศน์ กลยุทธ์ ค่านิยม และเป้าหมายองค์กร

บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทร่วมฯ ประกอบกิจการผลิตอาหารทะเล แช่แข็งเพื่อการส่งออกไปยังตลาดต่างๆ ทั่วโลก เช่น ญี่ปุ่น ยุโรป และสหรัฐอเมริกา ภายใต้เครื่องหมายการค้าของบริษัทฯ เช่น SEA KING, SEA CHAMPION, SEA FLOWER เป็นต้น

เพื่อมุ่งสู่การเป็นองค์กรที่มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี และมีความยั่งยืนในธุรกิจผลิตและส่งออกอาหารทะเลแช่แข็ง ในปี 2561 บริษัทฯ จึงได้กำหนดวัตถุประสงค์ (วิสัยทัศน์), กลยุทธ์, ค่านิยมองค์กร, นโยบายการดำเนินงาน และเป้าหมายองค์กร ดังนี้

วัตถุประสงค์ (วิสัยทัศน์)

KST คัดสรรอาหารคุ้มค่า น่าเชื่อถือ

กลยุทธ์

1. หาพันธมิตรทางการค้าที่มีศักยภาพทั้งด้านการผลิตและการตลาด เพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขัน
2. ส่งเสริมนวัตกรรมและงานวิจัย เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและเพิ่มมูลค่าผลิตภัณฑ์
3. พร้อมปรับตัวเพื่อรับการเปลี่ยนแปลง

ค่านิยมองค์กร

พัฒนาความรู้คู่ทักษะ ซื่อสัตย์สุจริต ทำงานเป็นระบบ ประสบผลสำเร็จด้วยทีมงาน

เป้าหมายองค์กร

เป้าหมายองค์กร ในระยะเวลา 3 ปี (ปี 2562-2564) บริษัทฯกำหนดเป้าหมายองค์กร ดังนี้ “เพิ่มอัตราการเติบโตของยอดขาย เพิ่มขึ้นปีละ 10-15% ในแต่ละปีของปี 2562-2564”

นโยบายการดำเนินงาน

1. มุ่งเน้นความสำคัญที่ลูกค้า ด้วยการสร้าง "ความสัมพันธ์และความพึงพอใจ" ให้กับลูกค้าทั้งในปัจจุบันและอนาคต ทั้งลูกค้าภายนอกและลูกค้าภายใน โดยที่ลูกค้าภายนอกคือผู้ที่ซื้อสินค้า จากเรา ผู้มีส่วนได้เสีย และลูกค้าภายในคือผู้ที่อยู่ในองค์กรและรับงานต่อจากเรา

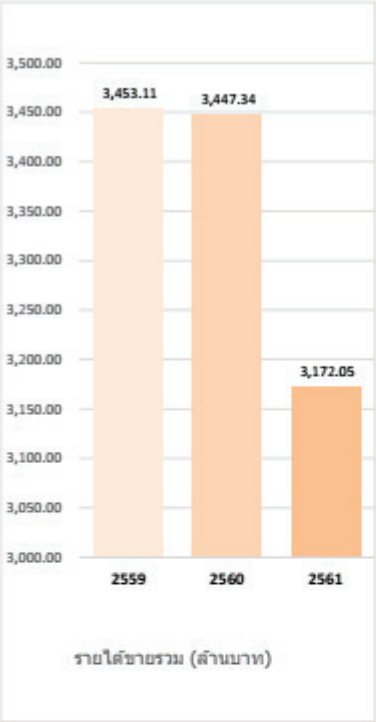
2. เพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขัน โดยนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้อย่างเหมาะสม ประกอบด้วย ลดต้นทุน เพิ่มผลผลิต เพิ่มสินค้าหลากหลาย เพิ่มช่องทางจำหน่าย และเพิ่มพันธมิตร ด้านการผลิตและการตลาด

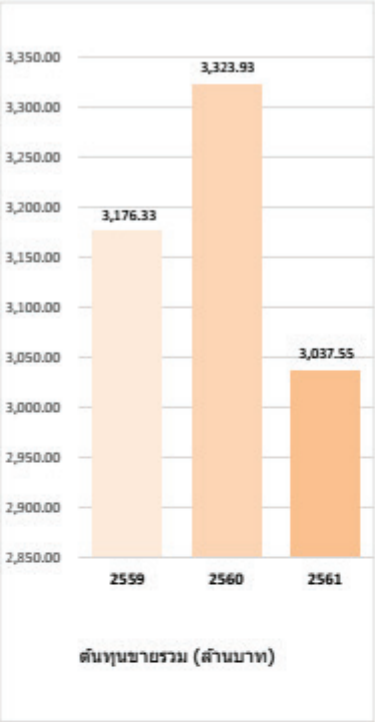
3. มุ่งเน้นจริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินธุรกิจ โดยประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม เคารพสิทธิและมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย

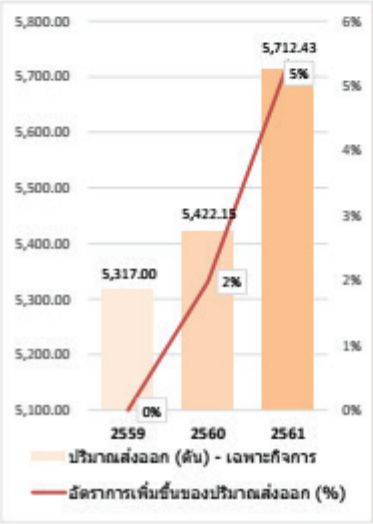
4. บริหารจัดการด้านสิ่งแวดล้อมให้ได้มาตรฐานสากล และมีความรับผิดชอบต่อสังคม โดยเข้าร่วมกิจกรรมพัฒนาชุมชนในท้องถิ่นอย่างต่อเนื่อง

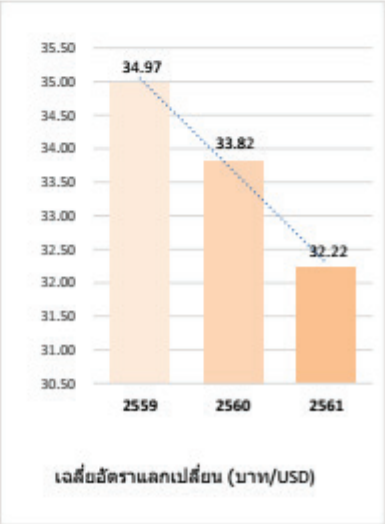
สรุปข้อมูลทางการเงิน						หน่วย : ล้านบาท
	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2561	2560	2559	2561	2560	2559
ผลการดำเนินงาน						
รายได้จากการขาย	3,147.40	3,437.31	3,453.11	1,857.49	1,991.92	1,962.42
รายได้จากการให้บริการ	24.65	10.03	-	24.65	10.03	-
ต้นทุนขาย	(3,017.05)	(3,316.39)	(3,176.33)	(1,765.14)	(1,930.79)	(1,813.63)
ต้นทุนบริการ	(20.50)	(7.54)	-	(20.50)	(7.54)	-
กำไรขั้นต้น	134.50	123.41	276.78	96.50	63.62	148.79
กำไรสำหรับปี	(67.03)	12.81	125.18	13.31	17.00	65.94
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทต่อหุ้น (บาท)	(8.93)	1.71	16.69	1.77	2.27	8.79
ฐานะการเงิน						
สินทรัพย์	1,986.94	2,052.58	1,768.07	1,286.98	1,149.11	1,122.64
หนี้สิน	857.31	845.13	454.19	380.55	247.77	119.84
ส่วนของผู้ถือหุ้น	1,129.63	1,207.45	1,313.88	906.43	901.34	1,002.80
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.76	0.70	0.35	0.42	0.27	0.12

ผลการดำเนินงาน

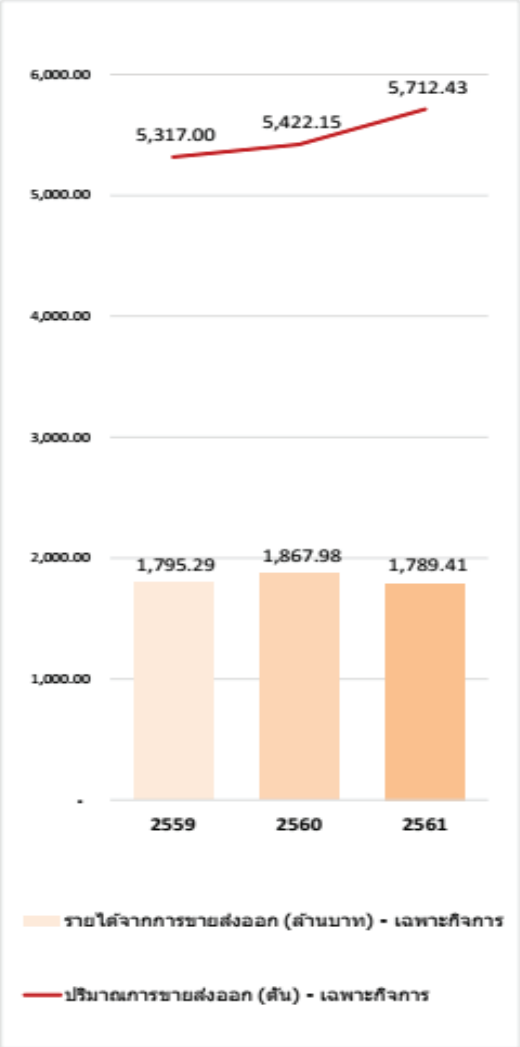


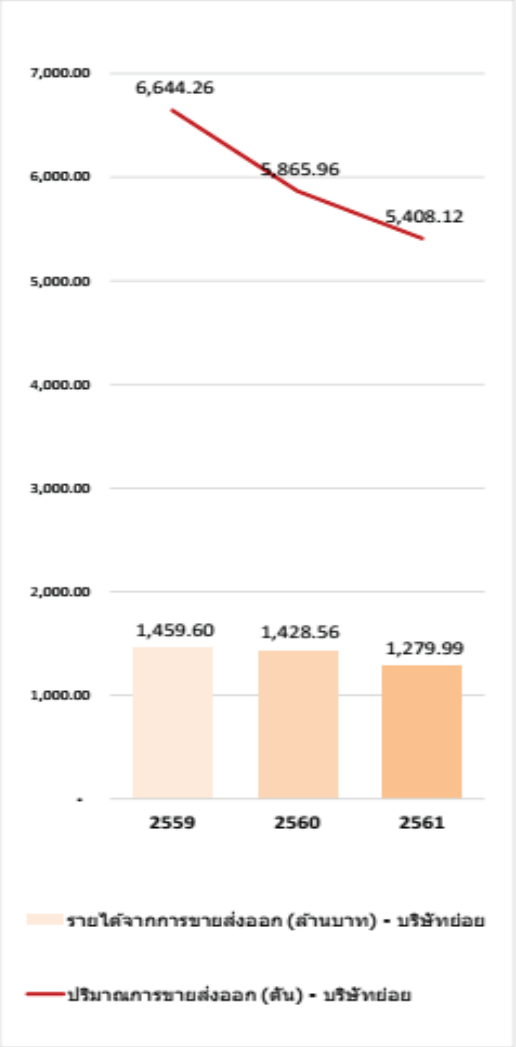


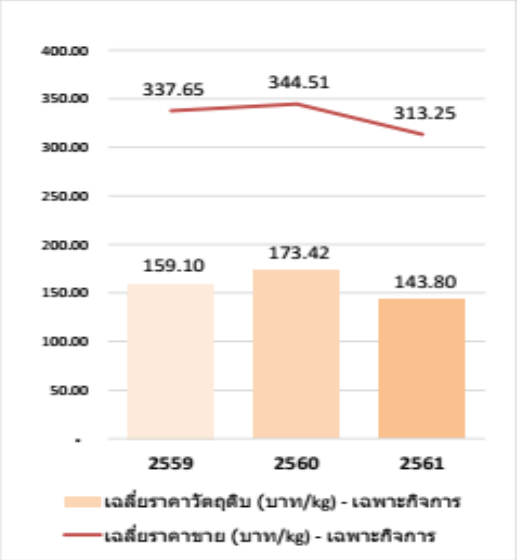


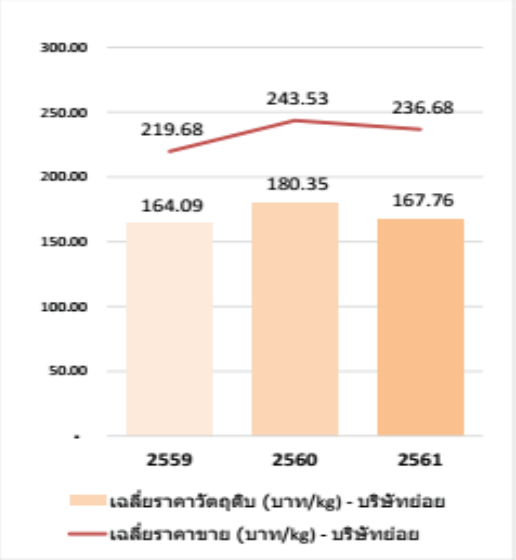


ผลการดำเนินงาน

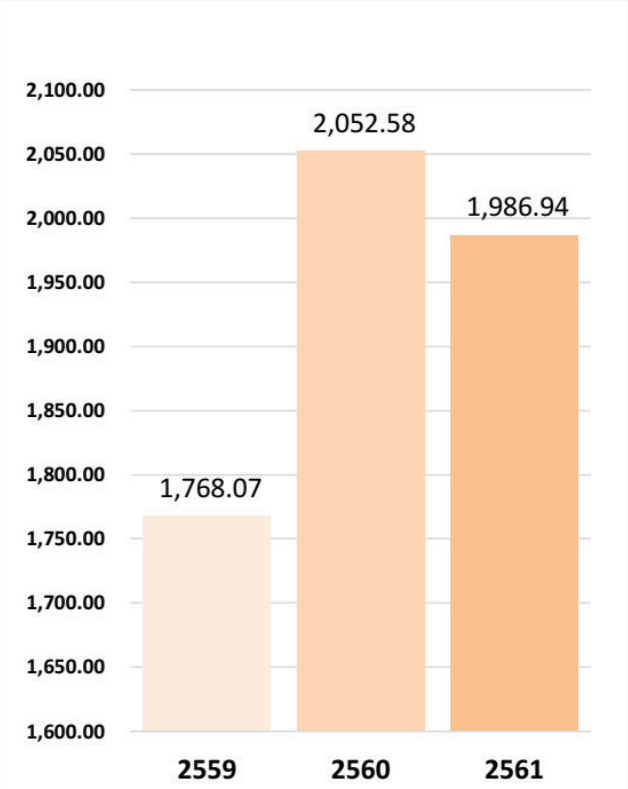




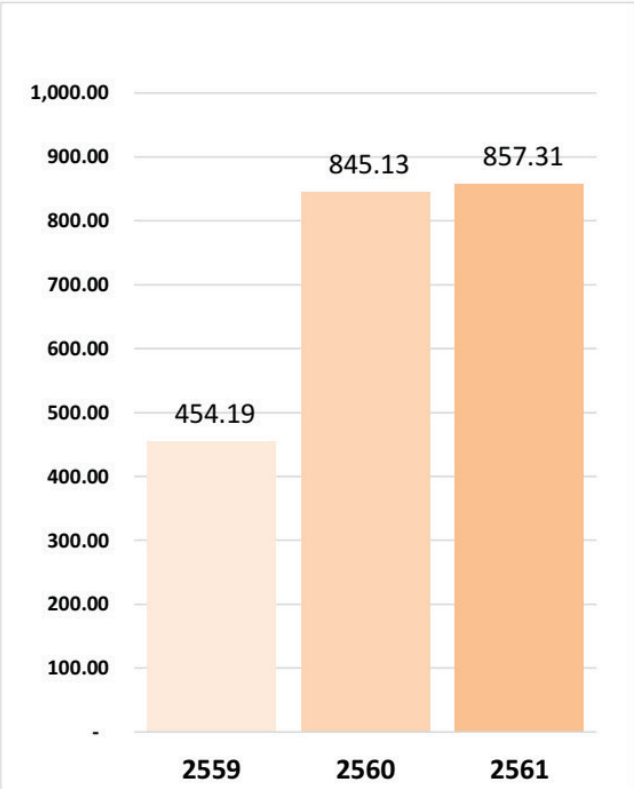




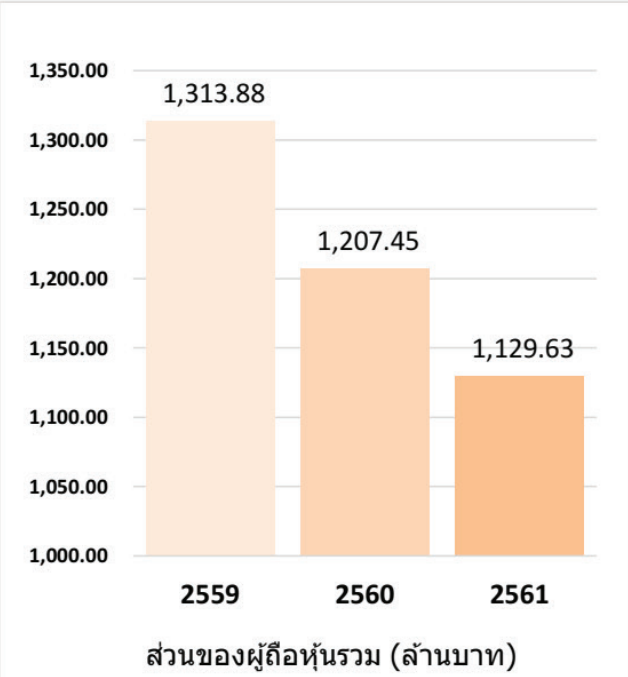
สรุปข้อมูลทางการเงิน



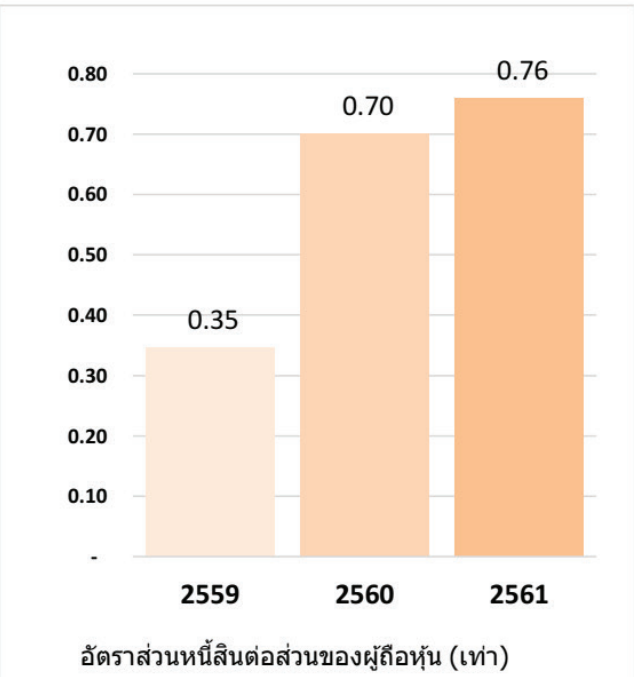
สินทรัพย์รวม (ล้านบาท)



หนี้สินรวม (ล้านบาท)



ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม (ล้านบาท)



อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)

ส่วนที่ 1

การประกอบธุรกิจ

1. นโยบายและภาพรวมของการประกอบธุรกิจ

บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) ก่อตั้งในปี 2521 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อประกอบกิจการผลิตอาหารทะเลแช่แข็งเพื่อการส่งออกประเภทกุ้งและกั้งแช่แข็ง ปัจจุบันมีทุนจดทะเบียน 75 ล้านบาท ชำระเต็มมูลค่า 75 ล้านบาท แบ่งเป็น 7.5 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท โดยมีสำนักงานใหญ่และโรงงานแห่งที่ 1 ตั้งอยู่ที่เลขที่ 4/2 หมู่ที่ 3 ถนนสายเอเชีย 43 ตำบลนาหม่อม อำเภอนาหม่อม จังหวัดสงขลา 90310 และสาขาโรงงานแห่งที่ 2 ตั้งอยู่เลขที่ 93/17-18 หมู่ที่ 5 ถนนสะพานปลา ตำบลบางริ้น อำเภอเมือง จังหวัดระนอง 85000

บริษัทฯ มีบริษัทย่อย คือ บริษัท เทพพิทักษ์ซีฟูดส์ จำกัด ตั้งอยู่ที่ 371 ถนนนาเกลือ ตำบลบานา อำเภอเมือง จังหวัดปัตตานี ประกอบธุรกิจผลิตหมึกและปลาเพื่อการส่งออก ในเดือนพฤศจิกายน 2561 บริษัทฯได้ย้ายฐานผลิตของ บริษัท เทพพิทักษ์ซีฟูดส์ จำกัด มาอยู่โรงงานแห่งที่ 1 เนื่องจากปัญหาพื้นที่ 3 จังหวัดชายแดนภาคใต้ที่ยังไม่ยุติ ทำให้ลูกค้าไม่สะดวกในการเดินทางไปเยี่ยมชมหรือตรวจสอบกระบวน การผลิต จึงทำให้มีการสั่งซื้อในปริมาณที่ลดลง อีกทั้งบริษัทฯไม่สามารถจัดหาบุคลากรในระดับผู้บริหารไปทำงาน ณ โรงงานที่ปัตตานีได้ และการย้ายฐานผลิตมาที่โรงงานแห่งที่ 1 สามารถควบคุมและบริหารจัดการซึ่งจะทำให้ต้นทุนการผลิตโดยรวมลดลง

นอกจากนี้บริษัทฯ ยังถือหุ้นในบริษัทร่วมอีก 1 แห่ง คือ Kiang Huat Seagull Trading Frozen Food Sdn. Bhd., ตั้งอยู่ในรัฐซาบาห์ ประเทศมาเลเซีย ประกอบธุรกิจผลิตอาหารทะเลแช่แข็งเพื่อการส่งออก

1.1 วิสัยทัศน์ กลยุทธ์ ค่านิยม และเป้าหมายองค์กร

บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทร่วมฯ ประกอบกิจการผลิตอาหารทะเล แช่แข็งเพื่อการส่งออกไปยังตลาดต่างๆ ทั่วโลก เช่น ญี่ปุ่น ยุโรป และสหรัฐอเมริกา ภายใต้เครื่องหมายการค้าของบริษัทฯ เช่น SEA KING, SEA CHAMPION, SEA FLOWER เป็นต้น

เพื่อมุ่งสู่การเป็นองค์กรที่มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี และมีความยั่งยืนในธุรกิจผลิตและส่งออกอาหารทะเลแช่แข็ง ในปี 2561 บริษัทฯ จึงได้กำหนดวัตถุประสงค์(วิสัยทัศน์), กลยุทธ์, ค่านิยมองค์กร, นโยบายการดำเนินงาน และเป้าหมายองค์กร ดังนี้

วัตถุประสงค์ (วิสัยทัศน์)

KST คัดสรรอาหารคุ้มค่า น่าเชื่อถือ

กลยุทธ์

1. หาพันธมิตรทางการค้าที่มีศักยภาพทั้งด้านการผลิตและการตลาด เพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขัน
2. ส่งเสริมนวัตกรรมและงานวิจัย เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและเพิ่มมูลค่าผลิตภัณฑ์
3. พร้อมปรับตัวเพื่อรับการเปลี่ยนแปลง

ค่านิยมองค์กร

พัฒนาความรู้คู่ทักษะ ซื่อสัตย์สุจริต ทำงานเป็นระบบ ประสบผลสำเร็จด้วยทีมงาน

นโยบายการดำเนินงาน

1. มุ่งเน้นความสำคัญที่ลูกค้า ด้วยการสร้าง "ความสัมพันธ์และความพึงพอใจ" ให้กับลูกค้า ทั้งในปัจจุบันและอนาคต ทั้งลูกค้าภายนอกและลูกค้าภายใน โดยที่ลูกค้าภายนอกคือผู้ที่ซื้อสินค้าจากเรา ผู้มีส่วนได้เสีย และลูกค้าภายในคือผู้ที่อยู่ในองค์กรและรับงานต่อจากเรา
2. เพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขัน โดยนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้อย่างเหมาะสม ประกอบด้วย ลดต้นทุน เพิ่มผลผลิต เพิ่มสินค้าหลากหลาย เพิ่มช่องทางจำหน่าย และเพิ่มพันธมิตรด้านการผลิตและการตลาด
3. มุ่งเน้นจริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินธุรกิจ โดยประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม เคารพสิทธิและมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย
4. บริหารจัดการด้านสิ่งแวดล้อมให้ได้มาตรฐานสากล และมีความรับผิดชอบต่อสังคมโดย เข้าร่วมกิจกรรมพัฒนาชุมชนในท้องถิ่นอย่างต่อเนื่อง

เป้าหมายองค์กร

เป้าหมายองค์กร ในระยะเวลา 3 ปี (ปี 2562-2564) บริษัทฯกำหนดเป้าหมายองค์กร ดังนี้ "เพิ่มอัตราการเติบโตของยอดขาย เพิ่มขึ้นปีละ 10-15% ในแต่ละปีของปี 2562-2564"

1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

ในปี 2560-2561 วัตถุดิบหลักของโรงงาน คือกุ้งเพาะเลี้ยงมีปริมาณเพิ่มขึ้นส่งผลดีต่อการดำเนินธุรกิจ แต่ราคาผันผวนมากเพราะความต้องการของคู่แข่งและลูกค้า บริษัทฯ จึงได้ปรับกลยุทธ์การจัดซื้อโดยต้องมีการวางแผนการจัดการซื้อวัตถุดิบในช่วงราคาต่ำเพื่อเก็บสต๊อคแล้วนำมาผลิตในช่วงที่วัตถุดิบมีราคาสูง ทำให้ผลดำเนินการในช่วงครึ่งปีหลังบริษัทฯ สามารถเพิ่มรายได้ทำให้มีกำไรเพิ่มขึ้น

ในปี 2561 จากการสำรวจตลาดญี่ปุ่นซึ่งเป็นตลาดหลักของบริษัทฯ พบว่ามีการแข่งขันสูงมากและลูกค้าต้องการซื้อสินค้าที่มีราคาถูกลง แต่เนื่องจากสินค้าของบริษัทฯ ที่มีคุณภาพสูงและต้นทุนการผลิตก็สูง ทำให้ราคาไม่สามารถแข่งขันในตลาดได้ บริษัทฯ จึงมีแผนกลยุทธ์ที่จะออกสินค้าหลากหลายภายใต้แบรนด์ใหม่ๆ ที่จะต่อสู้ในด้านราคาในตลาดที่มีการแข่งขันสูง และในขณะเดียวกันได้ว่าจ้างผู้เชี่ยวชาญมาปรับปรุงกระบวนการผลิต กรรมวิธีการผลิตที่สามารถจะเพิ่มผลผลิตและลดต้นทุนด้านแรงงานและมีการนำเครื่องจักร เข้ามาช่วยเพิ่มประสิทธิภาพการทำงาน

นอกจากนี้บริษัทฯ ได้ใช้งบประมาณปี 2561 ในการปรับปรุงสำนักงานและภูมิทัศน์เพื่อให้พนักงาน มีพื้นที่ทำงานที่สะดวกสบายและส่งเสริมบรรยากาศในการทำงานที่ผาสุข ด้วยงบประมาณ 12 ล้านบาท และได้ทำนวัตกรรมด้านเทคโนโลยี โดยผลิตสินค้าใหม่และเปิดตลาดใหม่ คือสินค้ากุ้งต้มที่ส่งออกไปที่ประเทศจีน การผลิตสินค้าใหม่นี้ บริษัทฯได้มีการนำเข้าเครื่องจักร เช่น ชุดสายพานลำเลียงกุ้งและปอกกุ้ง, เครื่องบรรจุถุงอัตโนมัติ, เครื่องชั่งอัตโนมัติ ฯลฯ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานและทดแทนแรงงานที่จะขาดแคลนในอนาคต ตลอดจนพัฒนาอุปกรณ์และเทคโนโลยีการสื่อสารที่ทันสมัย เช่น เครื่องสแกนนิ้ว, เพิ่มเครื่อง คอมพิวเตอร์ให้เพียงพอต่อพนักงานผู้ใช้งาน และพัฒนาระบบโปรแกรม ERP และโปรแกรมต่างๆ

รวมทั้งระบบฐานข้อมูล เป็นเงินรวมทั้งสิ้น 44 ล้านบาท

เพื่อให้แผนการดำเนินการต่อเนื่อง ในปี 2562 บริษัทฯ ตั้งงบประมาณค่าใช้จ่ายในการปรับปรุง เครื่องจักรระบบทำความเย็น และระบบเทคโนโลยีสารสนเทศประมาณ 30 ล้านบาท ในเบื้องต้น บริษัทฯ ยังได้ทำสัญญาสร้างแผงโซลาร์รูฟขนาด 1 MW กับ บริษัท อีโตชู จำกัด เพื่อลดค่าใช้จ่ายด้านพลังงานไฟฟ้าและเพิ่มการใช้พลังงานสะอาด โดยวางแผนที่จะติดตั้งในปี 2562

ในด้านการรบริหารทรัพยากรบุคคล บริษัทฯ ได้จัดผังองค์กรใหม่ โดยจัดสายงานในการบังคับบัญชาให้ส่งเสริมและสนับสนุนการดำเนินงานให้บรรลุเป้าหมาย สำหรับแผนพัฒนาบุคคลากรบริษัทฯ ได้ส่งกรรมการ บริษัทฯ เข้าอบรมตามหลักสูตร IOD และจัดโครงการฝึกอบรมให้ความรู้กับพนักงานทุกระดับ เช่น อบรม TQM, ความเข้าใจภาพรวมของกระบวนการทำงาน (SIPOC), QUALITY TOOLS, AUTOGENIC เป็นต้น

ในปี 2560 บริษัทฯได้จัดส่งแบบประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชั่น เพื่อขอเข้ารับรองในโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต ซึ่งที่ประชุมคณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติฯมีมติปรับสถานะของบริษัทฯไปสู่การเว้นวรรคเข้าร่วมโครงการเป็นเวลา 6 เดือน (Black Out) นับจากวันที่ได้มติ (วันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2561) ต่อมาในวันที่ 15 สิงหาคม 2561 บริษัทฯ ได้ยื่นหนังสือขอเข้าร่วมการประกาศเจตนารมณ์เป็นแนวร่วมปฏิบัติฯใหม่ และได้รับอนุมัติในวันที่ 26 กันยายน 2561มีระยะเวลาการดำเนินงาน 18 เดือน คาดว่าจะดำเนินการแล้วเสร็จในเดือนกุมภาพันธ์ 2563

ในปี 2561 บริษัทฯได้จัดตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนตามแนวปฏิบัติตาม "หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี สำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560" โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้เสนอให้บริษัทฯ ประกาศนโยบายบริหารความเสี่ยงเมื่อวันที่ 8 ธันวาคม 2561และได้เริ่มทำการประเมินความเสี่ยงต่างๆ ที่จะมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจเบื้องต้นรวม 63 รายการ และอยู่ในระหว่างการจัดทำมาตรการควบคุมเพื่อลดผลกระทบความเสี่ยงดังกล่าว ให้ลงมาอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

ส่วนคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนได้พิจารณาทบทวน เรื่องอัตราค่าตอบแทนของกรรมการบริษัทฯ และกรรมการอิสระประจำปี 2562 เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯและที่ประชุมผู้ถือหุ้น ได้นอกจากนี้ยังได้เสนอหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนกรรมการและกรรมการผู้จัดการตลอดจนได้เสนอวิธีการและแบบประเมินผลตนเองของคณะกรรมการและกรรมการผู้จัดการเพื่อสร้างความเข้มแข็งให้กับบริษัทฯด้วย

1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัทฯ

บริษัทร่วมของบริษัทฯ คือ Kiang Huat Seagull Trading Frozen Food Sdn. Bhd., ในรัฐซาบาห์ ประเทศมาเลเซีย ดำเนินธุรกิจเช่นเดียวกับบริษัทฯ คือ ผลิตกุ้งแช่แข็งเพื่อการส่งออกไปยัง ออสเตรเลีย, ยุโรป และสหรัฐอเมริกา

โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯ มีเงินลงทุนในบริษัทย่อยฯและบริษัทร่วมฯ ดังแสดงในแผนภูมิข้างล่างนี้

1.4 ความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่

บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) บริษัทย่อยและบริษัทร่วมฯ มีความเป็นอิสระในด้านการบริหารงาน โดยคณะกรรมการของบริษัทฯ บริษัทย่อยและบริษัทร่วมฯจะเป็นผู้กำหนดนโยบายการดำเนินงาน และให้ฝ่ายบริหารและฝ่ายจัดการเป็นผู้ปฏิบัติตามนโยบายต่างๆที่กำหนดขึ้น ที่ผ่านมาการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ บริษัทย่อยและบริษัทร่วมฯไม่ได้มีความสัมพันธ์หรือส่วนเกี่ยวข้องกับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ในปัจจุบันบริษัทฯมีการกำหนดนโยบายการทำรายงานที่เกี่ยวโยงกันเพื่อเป็นแนวทางปฏิบัติในการดำเนินธุรกิจ

2. ลักษณะการประกอบธุรกิจ

โครงสร้างรายได้ของธุรกิจเปรียบเทียบย้อนหลัง 3 ปี

สายผลิตภัณฑ์	ดำเนินการโดย	%การถือหุ้นของบริษัทฯ	ปี 2561		ปี 2560		ปี 2559	
			ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
กุ้งและกั้งแช่แข็ง	CHOTI	-	1,882	59.34	2,002	58.08	1,962	56.82
หมึกและปลาแช่แข็ง	TPT	99.96%	1,290	40.66	1,445	41.92	1,491	43.18
รวมมูลค่าทั้งสิ้น			3,172	100	3,447	100	3,453	100

หมายเหตุ CHOTI หมายถึง บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน)
TPT หมายถึง บริษัท เทพพิทักษ์ซีฟูดส์ จำกัด (บริษัทย่อย)

2.1 ลักษณะผลิตภัณฑ์หรือบริการ

ลักษณะของผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯนั้นจะมีกุ้งและกั้งเป็นวัตถุดิบ โดยเริ่มจากการนำกุ้งและกั้งสดที่จัดซื้อมาผ่านกระบวนการแปรรูปเบื้องต้น มีทั้งแบบคงสภาพไว้ทั้งหัว เอาหัวออก หรือปอกหัวและเปลือกออก ให้เป็นผลิตภัณฑ์ในรูปแบบลักษณะต่างๆ ตามที่ลูกค้าต้องการ หลังจากนั้นจะนำไปผ่านกระบวนการแช่เยือกแข็งตามเทคนิคเพื่อจะได้ถนอมรักษาคุณค่าและรสชาติของผลิตภัณฑ์ให้อยู่ในสภาพที่สดและสะอาดจนถึงผู้บริโภค ซึ่งสามารถแบ่งเป็น

1. HEAD-ON,SHELL-ON คือ กุ้งที่อยู่ในสภาพธรรมชาติที่มีหัว เปลือกและหางอยู่ครบ
2. HEADLESS คือ กุ้งที่ถูกเด็ดหัวออก แต่ลำตัวยังมีเปลือกและหางอยู่ครบตามธรรมชาติ
3. PEELED คือ กุ้งที่เอาหัวและเปลือกออกทั้งตัว แล้วมีทั้งชนิดชักไส้ (DEVEINED) และไม่ชักไส้ (UNDEVEINED)
4. กุ้งยืด คือ นำกุ้งมาปอกเปลือกไว้หาง และจัดรูปให้กุ้งยืดตรง
5. กุ้งชุบเกล็ดขนมปัง คือ นำกุ้งมาปอกเปลือกไว้หาง จัดรูปให้กุ้งยืดตรงและชุบเกล็ดขนมปัง
6. Live Shrimp คือ การนำกุ้งจากบ่อส่งถึงโรงงานผลิตในสภาพที่มีชีวิต ทำความสะอาดและฟรีซเพื่อรักษาสภาพความสดให้เร็วที่สุด
7. กุ้งต้มแช่แข็ง คือการนำกุ้งมาทำการต้มทั้งตัว คัดขนาด ฟรีซ เคลือบน้ำเย็นและบรรจุกล่อง

สำหรับลักษณะของผลิตภัณฑ์ของบริษัทย่อยของบริษัทฯ มีหมึกและปลาเป็นวัตถุดิบหลัก สินค้าเป็นผลิตภัณฑ์ประเภทอาหารแช่เยือกแข็ง โดยใช้เทคนิคการแช่เยือกแข็งมาใช้เพื่อคงคุณค่าและสภาพความสดของผลิตภัณฑ์ให้มากที่สุด การผลิตอยู่ภายใต้มาตรฐานคุณภาพและความปลอดภัยตามมาตรฐานระหว่างประเทศและได้รับการยอมรับและเชื่อถือจากลูกค้าต่างประเทศ ผลิตภัณฑ์ที่ผลิตจะเป็นอาหารทะเลแช่เยือกแข็ง ซึ่งประกอบไปด้วย หมึกกล้วย หมึกกระดอง หมึกสาย หมึกหอม และปลาต่าง ๆ ตามที่ลูกค้าสั่ง

สิทธิประโยชน์ในการส่งเสริมการลงทุน

ในปัจจุบันสิทธิประโยชน์ในด้านการส่งเสริมการลงทุนของบริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) สิ้นสุดลงเมื่อ พฤษภาคม 2557 สำหรับบริษัท เทพพิทักษ์ซีฟูดส์ จำกัด สิทธิประโยชน์ฯ สิ้นสุดลงเมื่อ พฤศจิกายน 2558

(ก) การผลิต

กำลังการผลิตและปริมาณการผลิตจริง

บริษัทฯและบริษัทย่อยฯ มีโรงงานผลิตอาหารทะเลแช่แข็งรวมทั้งสิ้น 3 แห่ง แบ่งเป็นของบริษัทฯ 2 แห่ง และบริษัทย่อยฯอีก 1 แห่ง ในปี 2561 บริษัทฯและบริษัทย่อยฯมีกำลังผลิตรวมทั้งสิ้น 26,940 ตัน มีรายละเอียดดังนี้

กำลังการผลิต (ตัน)	ปี 2561	ปี 2560	ปี 2559
บมจ.ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ (นาหม่อม)	9,495	8,040	16,500
บมจ.ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ (ระนอง)	4,145	4,506	4,506
บจก.เทพพิทักษ์ซีฟูดส์ (ปัตตานี)	13,300	13,300	13,300
ปริมาณการผลิต (ตัน)			
บมจ.ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ (นาหม่อม)	5,419	5,211	3,846
บมจ.ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ (ระนอง)	2,976	2,486	1,725
บจก.เทพพิทักษ์ซีฟูดส์ (ปัตตานี)	4,494	8,164	7,112
การใช้กำลังการผลิต (%)			
บมจ.ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ (นาหม่อม)	57.00	64.81	23.31
บมจ.ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ (ระนอง)	71.80	55.17	38.28
บจก.เทพพิทักษ์ซีฟูดส์ (ปัตตานี)	33.79	61.38	53.47
อัตราเพิ่ม/ลดของปริมาณการผลิต (%)			
บมจ.ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ (นาหม่อม)	3.86	35.49	33.08
บมจ.ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ (ระนอง)	19.71	44.12	5.57
บจก.เทพพิทักษ์ซีฟูดส์ (ปัตตานี)	(44.95)	14.79	33.28

ที่ตั้งโรงงาน (นาหม่อม) : เลขที่ 4/2 หมู่ที่ 3 ถนนสายเอเซีย 43 ตำบลนาหม่อม
บมจ.ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ อำเภอนาหม่อม จังหวัดสงขลา 90310
ที่ตั้งโรงงาน (ระนอง) : เลขที่ 93/17-18 หมู่ที่ 5 ถนนสะพานปลา ตำบลบางริ้น
บมจ.ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ (สาขาระนอง) อำเภอเมือง จังหวัดระนอง 85000
ที่ตั้งโรงงาน (ปัตตานี) : เลขที่ 96/22 หมู่ที่ 8 ถนนนาเกลือ ตำบลบานา
บจก.เทพพิทักษ์ซีฟูดส์ อำเภอเมือง จังหวัดปัตตานี 94000

หมายเหตุ โรงงานที่ปัตตานีได้มีการย้ายฐานการผลิตมาที่โรงงานอำเภอนาหม่อม จังหวัดสงขลา วันที่ 1 พฤศจิกายน 2561

(ข) ขั้นตอนการผลิตและเทคโนโลยีการผลิต

วัตถุดิบที่รับซื้อเข้ามาหลังจากผ่านกระบวนการตรวจสอบโดยผ่าน QC แล้วจะนำไปทำความสะอาด ผ่านการชั่งน้ำหนักด้วยเครื่องชั่งอัตโนมัติ คัดขนาด และลำเลียงวัตถุดิบลงบนสายพานเข้าสู่การแปรรูปตามชนิดของผลิตภัณฑ์นั้นๆ หลังจากแปรรูปขั้นแรกแล้วจะนำไปปรุงแต่ง, ชั่งน้ำหนัก, เรียงบรรจุและฟรีซ แช่แข็งที่ความเย็น -40°C, นำเข้าห้องเก็บสินค้า และจัดจำหน่ายไปยังต่างประเทศ (ขั้นตอนการผลิตได้แสดงไว้ในแผนภูมิที่1)

ระบบแช่เยือกแข็งที่บริษัทใช้ในปัจจุบันมีอยู่ 3 ระบบ คือ

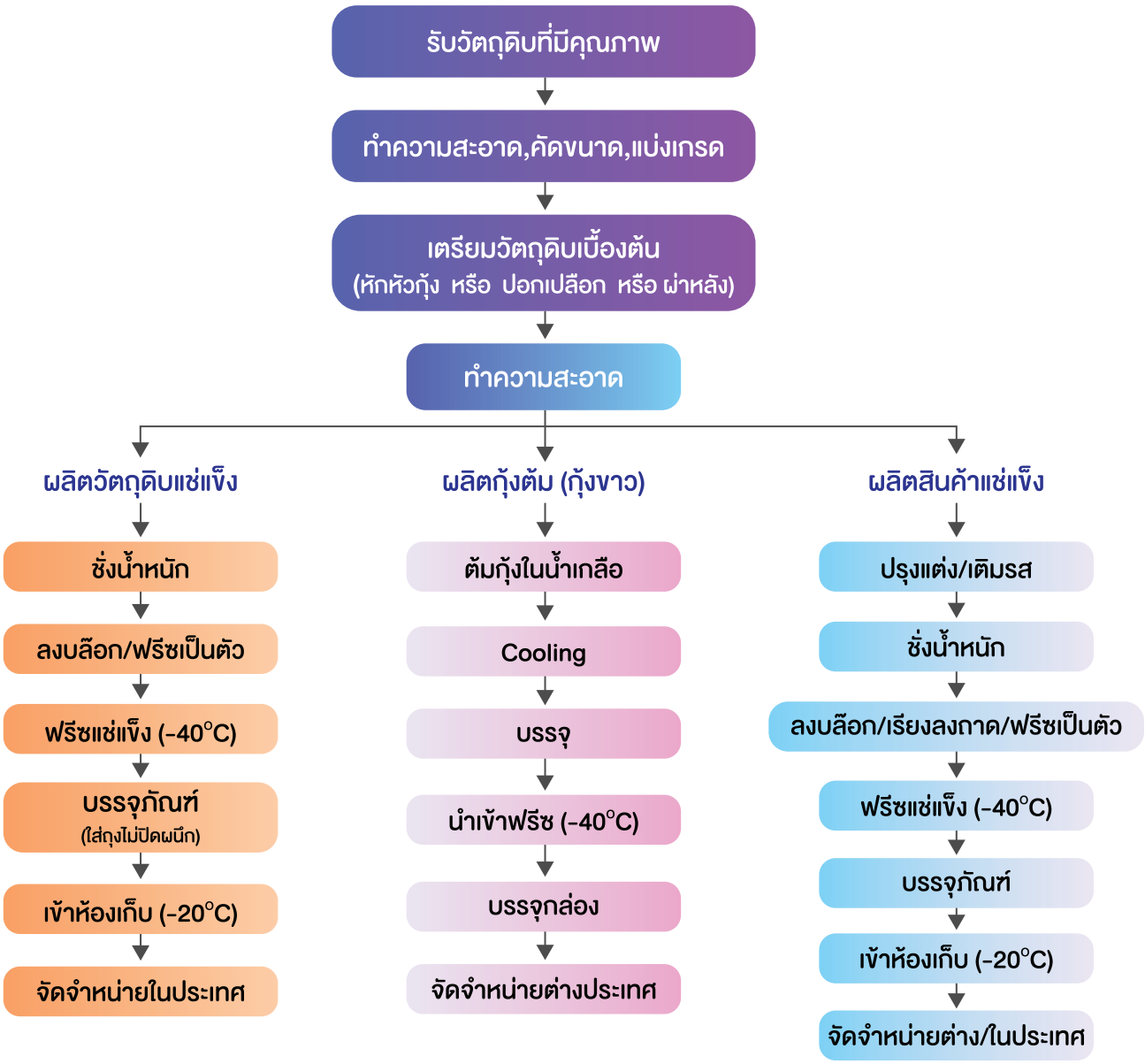
1. ระบบผลิตภัณฑ์ที่เป็น Block โดยนำผลิตภัณฑ์ใส่ถาดเติมน้ำ เข้าแช่เยือกแข็งกับตู้ Contact Plate Freezer โดยการแลกเปลี่ยนความร้อนโดยผ่านการสัมผัสระหว่างแผ่น Plate กับถาดสินค้า
2. ระบบ Semi-IQF (Individual Quick Frozen) โดยการนำผลิตภัณฑ์ใส่ถาดเข้าไปในเครื่องแช่เยือกแข็งที่ใช้ลมหมุนเวียน
3. ระบบ IQF เป็นการแช่แข็งอาหารทะเลสดและกึ่งสำเร็จรูปแบบเป็นชิ้นๆ

เมื่อผลิตภัณฑ์อยู่ในภาวะเยือกแข็งแล้ว จึงนำออกไปบรรจุถุงพลาสติก และใส่กล่องกระดาษแข็งแล้วนำเก็บเข้าห้องเก็บแช่แข็ง (Cold Storage Room) ในอุณหภูมิ -20°C เพื่อรอการจำหน่ายและจัดส่งผลิตภัณฑ์ต่อไป โดยทั่วไปผลิตภัณฑ์ที่ทำการแช่แข็งจะสามารถเก็บรักษาไว้ได้นาน 12-24 เดือน

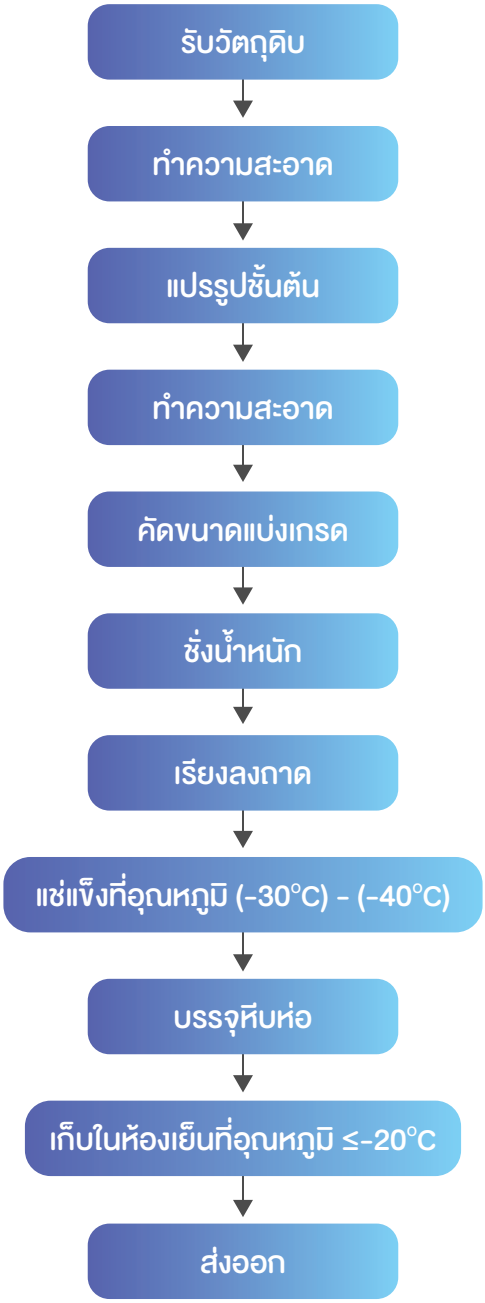
สำหรับบริษัทย่อยฯของบริษัทฯ หลังจากได้รับวัตถุดิบก็มีกระบวนการผลิตสินค้าที่ไม่แตกต่างจากบริษัทฯมากนัก ซึ่งได้แสดงกระบวนการผลิตไว้ในแผนภูมิที่ 2 และแผนภูมิที่ 3

อุตสาหกรรมอาหารทะเลแช่แข็งเป็นอุตสาหกรรมที่ใช้แรงงานเข้มข้น (Labor intensive) ขณะเดียวกันยังใช้เทคโนลโลยีการผลิตเพิ่มขึ้น บริษัทฯจึงได้มีการนำเข้าเครื่องจักรเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและลดต้นทุนในการผลิตที่สามารถทำให้แข่งขันได้ เช่น ระบบสายพานที่ลำเลียงวัตถุดิบผ่านระบบการล้างทำความสะอาดและสะเด็ดน้ำและส่งต่อเข้าเครื่องชั่งอัตโนมัติ เพื่อบันทึกน้ำหนักและส่งตรงไปยังระบบคำนวณต้นทุน และวัตถุดิบก็จะถูกลำเลียงสู่เครื่องคัดขนาดที่มีความแม่นยำในการคัดแยก ทำให้ลดการใช้พนักงาน รวมทั้งมีความแม่นยำเพิ่มมากขึ้น ด้วยระบบการลำเลียงที่เป็นไปอย่างต่อเนื่อง ทำให้การควบคุมเวลาและอุณหภูมิของวัตถุดิบมีประสิทธิภาพมากขึ้น ส่งผลให้คุณภาพของสินค้าดีขึ้น จะเห็นได้ว่าบริษัทฯได้มีการลงทุนในการนำเข้าเครื่องจักรปี 2561 เป็นเงิน 44 ล้านบาท ในขั้นต้นและมีแผนที่จะดำเนินการต่อเนื่องในปี 2562 เพื่อเตรียมพร้อมในการรองรับคำสั่งซื้อที่จะเพิ่มมากขึ้นเพื่อให้บรรลุเป้าหมายที่ตั้งไว้

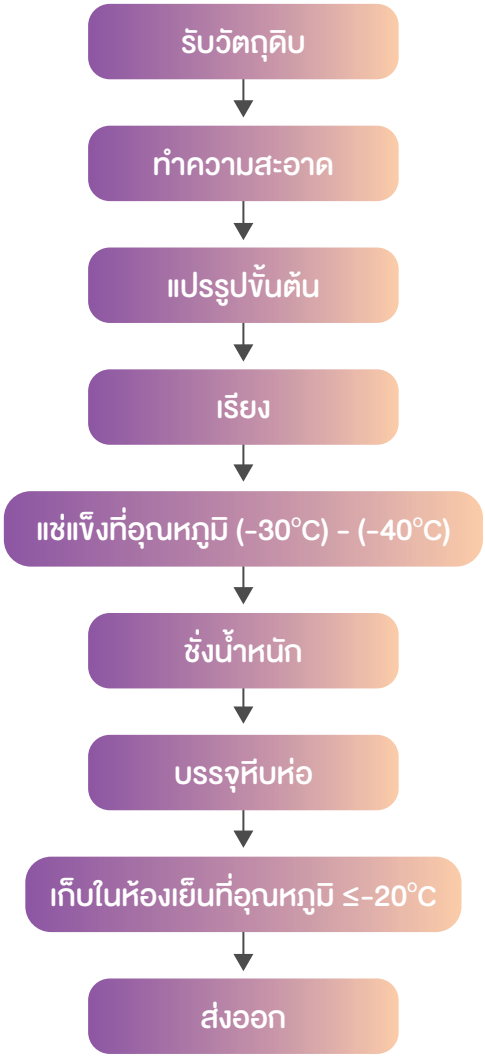
แผนภูมิที่ 1 ขั้นตอนการผลิตกุ้งและกั้งแช่เยือกแข็ง



แผนภูมิที่ 2 ขั้นตอนการผลิตหมึกแช่เยือกแข็ง



แผนภูมิที่ 3 ขั้นตอนการผลิตปลาแช่เยือกแข็ง



2.2 การตลาดและการแข่งขัน

(ก) การทำการตลาด

บริษัทฯและบริษัทย่อย ยังคงรักษาระดับมาตรฐานและเน้นคุณภาพสม่ำเสมอโดยเฉพาะผลิตภัณฑ์กุ้งกลุ่มลูกค้าหลักคือตลาดญี่ปุ่น ส่วนผลิตภัณฑ์หมึกกลุ่มลูกค้าหลักคือตลาดยุโรป ขณะเดียวกันบริษัทฯได้มีการขยายตลาดไปยังแถบเอเชียมากขึ้นโดยเฉพาะจีนรวมถึงตลาดในประเทศ และเพิ่มผลิตภัณฑ์ให้หลากหลายเพื่อรองรับการเปลี่ยนแปลงของตลาดที่กว้างขึ้น

สำหรับปี 2561 สินค้าอาหารทะเลแช่แข็งประเภทกุ้งและหมึกยังคงแข่งขันรุนแรงอย่างต่อเนื่อง ซึ่งเกิดจากสภาวะเศรษฐกิจทั่วโลกซบเซา การสั่งซื้อน้อยลงและค่าเงินบาทที่ผันผวน การแข่งขันด้านราคาจากประเทศคู่แข่ง เช่น อินโดเนเซีย และอินเดีย ทำให้ภาพรวมของไทยลดลง โดยเฉพาะตลาดสหรัฐอเมริกาลดลงถึง 35% แต่บริษัทฯยังคงรักษาปริมาณการส่งออกใกล้เคียงปี 2560 ได้ ทั้งนี้เนื่องจากความสัมพันธ์ที่ดีและยาวนานที่มีต่อลูกค้าโดยเฉพาะสินค้าของบริษัทฯแบรนด์ Sea King เป็นสินค้าแบรนด์อันดับที่ 1 ที่บริษัทฯส่งออกไปยังประเทศญี่ปุ่น ตั้งแต่เริ่มต้นผลิตจนถึงปัจจุบัน

สัดส่วนปริมาณการส่งออกสินค้าปี 2561 บริษัทฯและบริษัทย่อยได้ส่งออกอาหารทะเลแช่แข็ง ไปยังตลาดญี่ปุ่นร้อยละ 58 ตลาดยุโรปร้อยละ 35 ตลาดสหรัฐอเมริการ้อยละ 1 และตลาดอื่นๆ ร้อยละ 6

สัดส่วนการจำหน่ายแยกตามประเทศ (%)

ประเทศ	2558	2559	2560	2561
ญี่ปุ่น	56	52	55	58
ยุโรป	34	36	36	35
สหรัฐอเมริกา	5	3	2	1
อื่นๆ	5	9	7	6

กลยุทธ์ทางการตลาด

1. บริษัทฯและบริษัทย่อยฯ ให้ความสำคัญเรื่องคุณภาพสินค้าเป็นอันดับหนึ่ง ดังนั้นจึงให้กลยุทธด้านการคัดเลือกวัตถุดิบเริ่มต้นที่มีคุณภาพสูง และเข้มงวดในการควบคุมต้นทุนในกระบวนการผลิตทุกขั้นตอน
2. มีการจัดทำ Brand ใหม่เพิ่มขึ้นเพื่อรองรับการตลาดที่มีการแข่งขันสูง
3. การส่งมอบผลิตภัณฑ์ตรงตามคำสั่งซื้อ ทั้งในเรื่องคุณภาพ ความตรงต่อเวลา และมีความซื่อสัตย์ต่อลูกค้า
4. มีการบริหารจัดการความสัมพันธ์ที่ดีกับลูกค้า เพื่อความพึงพอใจในผลิตภัณฑ์และบริการของบริษัทฯและบริษัทย่อยฯ ซึ่งลูกค้าหลักของบริษัทฯและบริษัทย่อยฯส่วนใหญ่ จะเป็นลูกค้าที่มีการติดต่อซื้อขายกันมาอย่างยาวนาน มีการประเมินความพึงพอใจของลูกค้า โดยวิเคราะห์ทั้งในด้านคุณภาพสินค้าและการให้บริการ เพื่อให้ลูกค้ามีความพึงพอใจสูงสุด

(ข) สภาวะอุตสาหกรรมและการแข่งขัน

อุตสาหกรรมกุ้งแช่แข็งมีการแข่งขันค่อนข้างสูงทั้งในและต่างประเทศ ประเทศคู่แข่งที่สำคัญคือ อินโดนีเซีย อินเดีย เอควาดอร์ เวียดนาม ซึ่งประเทศเหล่านี้มีข้อได้เปรียบในด้านพื้นที่จับสัตว์น้ำทะเล ซึ่งมีเนื้อที่ในการใช้เพาะเลี้ยงกุ้งที่มากกว่าและมีค่าแรงที่ต่ำกว่าไทยมาก แต่ประเทศไทยก็ยังมีข้อได้เปรียบในด้านของเทคนิคและวิธีการเลี้ยง การป้องกันโรคต่างๆที่เกิดกับกุ้ง ทำให้ผลผลิตที่ได้สูงกว่าเดิม นอกจากนี้ระบบสาธารณูปโภคขั้นพื้นฐานและระบบการขนส่งที่ดี และแรงงานที่มีคุณภาพ ทำให้สามารถผลิตสินค้าที่มีคุณภาพและได้มาตรฐาน ทำให้ประเทศไทยสามารถแข่งขันกับตลาดโลกได้

ตลาดหลัก อาหารทะเลแช่แข็งที่นำเข้าจากประเทศไทยกว่าร้อยละ 90 คือสหรัฐอเมริกา ญี่ปุ่น และยุโรป ส่วนตลาดอื่นรองลงมาคือ ออสเตรเลีย อียิปต์และอื่นๆ เป็นต้น

ในปี 2561 จากการที่เกษตรกรผู้เลี้ยงกุ้งเริ่มปรับปรุงกรรมวิธีในการเลี้ยงกุ้งมาเป็นแบบระบบปิด และพยายามปรับปรุงจัดการเกี่ยวกับการเลี้ยงกุ้งให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น เพื่อจะได้ผลผลิตต่อไร่ที่สูงขึ้น แต่ปริมาณผลผลิตของกุ้งที่ออกสู่ตลาดภายในประเทศ ก็ไม่เพียงพอต่อภาคอุตสาหกรรมการผลิตภายในประเทศ อีกทั้งยังทำให้ราคาวัตถุดิบปรับตัวสูงขึ้น นอกจากนี้ประเทศคู่แข่งที่สำคัญ เช่น เวียดนามและอินโดยนีเซีย เริ่มกลับมามีผลผลิตการเลี้ยงกุ้งได้อีกครั้งหลังจากเกิดปัญหาโรคระบาดในปีก่อนหน้านี้ ส่งผลให้การแข่งขันทางด้านการตลาดในด้านราคาขายสินค้ามีความรุนแรงมากขึ้น แต่อย่างไรก็ตามมาตรฐานในการผลิตสินค้าของบริษัทฯก็ยังได้รับความไว้วางใจจากลูกค้าเป็นอย่างดี

สำหรับบริษัทย่อย ซึ่งตลาดหลักคือยุโรปต้องประสบกับปัญหาเรื่องการทำประมงผิดกฎหมาย (IUU Fishing) ทำให้เรือประมงที่จะออกไปจับสัตว์น้ำได้ยากขึ้นส่งผลกระทบโดยตรงรวมถึงขั้นตอนการส่งออกที่ต้องใช้เอกสารประกอบและระยะเวลาในการยื่นเอกสารเพิ่มมากขึ้น ล้วนเป็นปัจจัยที่ทำให้ลูกค้ามีการชะลอคำสั่งซื้อจนถึงยกเลิกคำสั่งซื้อบางส่วน ทำให้บริษัทต้องดำเนินการย้ายฐานการผลิตบริษัทย่อยมายังที่ตั้งโรงงาน 1 เพื่อลดต้นทุนในการผลิตและเพิ่มช่องทางในการแข่งขัน

2.3 การจัดหาผลิตภัณฑ์หรือบริการ

(ก) การจัดหาวัตถุดิบ และผู้จำหน่ายวัตถุดิบ

สำหรับบริษัทฯวัตถุดิบหลักๆ ที่ใช้ในการผลิตคือ กุ้งขาวแวนนาไม กุ้งกุลาดำ ซึ่งเป็นกุ้งจากการเพาะเลี้ยง โดยสัดส่วนการซื้อกุ้งจากการเพาะเลี้ยง ปี 2561 อยู่ที่สัดส่วนเกือน 100%

แหล่งที่มาของวัตถุดิบกุ้งบริษัทฯ ไม่ได้พึ่งพาการซื้อวัตถุดิบกุ้งจากผู้จำหน่ายรายใดเกินร้อยละ 30 ของมูลค่าการจัดซื้อวัตถุดิบกุ้ง โดยบริษัทฯจัดซื้อจากแหล่งต่างๆ 3 ลักษณะหลัก ๆ ดังนี้

1. จากนายหน้าแพปลาและสะพานปลาต่าง ๆ ที่ส่งวัตถุดิบกุ้งเข้ามาขายที่โรงงานโดยตรง และผ่านการคัดเลือกเป็นผู้ส่งมอบวัตถุดิบกุ้งที่ดี (Approved Vendor List) ประมาณ 70-80 ราย โดยครอบคลุมเกือบทุกจังหวัดในภาคใต้ที่เป็นที่ตั้งของแพต่าง ๆ
2. จากฟาร์มเพาะเลี้ยงกุ้ง โดยครอบคลุมเกือบทุกจังหวัดในภาคใต้และภาคกลางบางส่วน เช่น ระนอง ชุมพร พังงา สุราษฎร์ธานี กระบี่ ตรัง สตูล นครศรีธรรมราช สงขลา ปัตตานี เป็นต้น
3. ในส่วนของวัตถุดิบกุ้งที่ไม่ใช่อาหารทะเล เช่น แป้ง ส่วนผสมอาหาร บริษัทจะสั่งซื้อจากผู้ผลิตโดยตรง

- <u>การจัดหาวัตถุดิบกุ้งเพื่อจำหน่าย</u>

บริษัทฯซื้อวัตถุดิบกุ้งเข้ามาผลิตเพื่อส่งออกประมาณเกือบทั้งหมด ยกเว้นวัตถุดิบกุ้งที่ไม่ได้มาตรฐานสำหรับการผลิต ซึ่งมีเป็นส่วนน้อยบริษัทฯจะจำหน่ายออกสู่ตลาดภายในประเทศในทันที

- <u>สัดส่วนการซื้อวัตถุดิบกุ้งในประเทศและต่างประเทศ</u>

ในปี 2561 บริษัทฯจัดซื้อวัตถุดิบกุ้งจากภายในประเทศถึง 99% (*ผู้ส่งมอบวัตถุดิบกุ้งที่ดี เป็นการประเมินผลของผู้ขายวัตถุดิบกุ้งในด้านคุณภาพที่ดี ปราศจากสารตกค้างและเชื้อจุลินทรีย์ปนเปื้อน) เพราะมาตรฐานในการเลี้ยงกุ้งของประเทศไทย มีการควบคุมคุณภาพค่อนข้างสูงมาก

- <u>สภาพการแข่งขันในการจัดหาวัตถุดิบกุ้ง</u>

จากสถานการณ์การระบาดของโรค EMS ในการเพาะเลี้ยงกุ้งในปี 2561 พบน้อยมาก มีประปรายและไม่ระบาด ทำให้เกษตรกรมีปริมาณผลผลิตเพิ่มขึ้นต่อการลงลูกกุ้ง 1 ล้านตัว จากเดิมปี 2560 เฉลี่ยการลงลูกกุ้ง 1 ล้านตัวได้ผลผลิตกุ้งในขนาด 60-80 ตัว 7.5 ตัน ในปี 2561 ได้เฉลี่ย 7.8 ตัน แต่รูปแบบการเลี้ยงต้องเพิ่มต้นทุนสูงขึ้นกว่าเดิม 10-20 % เนื่องจาก 1 บ่อเลี้ยงกุ้ง จะใช้บ่อพักน้ำ, บ่อบำบัด 1-2 บ่อ จากเดิมใช้ไม่เกิน 1 บ่อ และต้องใส่สารฆ่าเชื้อ และวิตามินเพิ่มขึ้น ทำให้พื้นที่การเลี้ยงกุ้งในปี 2561 ลดลง และทำให้ต้นทุนการดำเนินงานสูงขึ้น ประกอบกับสถานการณ์ตลาดสหรัฐอเมริกา ที่มีสัดส่วนมากกว่า 40`% ของตลาดทั้งหมด ซื้อสินค้ากุ้งจากไทยน้อยลงมาก จากลำดับที่นำเข้าจากไทย ปี 2560 อยู่ที่ลำดับ 3 ในปี 2561 อยู่ลำดับ 4 และปริมาณลดลงกว่า 30% จึงทำให้บางช่วงที่ผลผลิต

ออกมามาก แต่ความต้องการน้อยลง 30% จึงเป็นโอกาสที่ทางบริษัทฯ สามารถซื้อวัตถุดิบได้ราคาเฉลี่ยต่ำกว่าปี 2560 (ราคาเฉลี่ย 2561 ราคา 143.80 บาท เทียบกับราคาเฉลี่ยปี 2560 อยู่ที่ 173.42 บาท) อย่างไรก็ตามปี 2561 พบว่าตลาดกุ้งจีน ขยายตัวค่อนข้างสูงกว่าปี 2560 ทำให้บางช่วงราคาวัตถุดิบ มีการปรับราคาสูงกว่ากุ้งสดปกติ 15-25 บาท/กก. ทำให้ราคากุ้งที่ขนาดใหญ่กว่า 70 ตัว/กิโลกรัม ที่เกษตรกรเน้นขายเป็นกุ้งสดก่อน ราคาจึงค่อนข้างที่จะสูงในบางเดือน

แหล่งที่มาของวัตถุดิบ ได้แก่

1. จากผู้ส่งสินค้า นายหน้า แพปลาต่าง ๆ ซึ่งนำสินค้ามาส่งที่โรงงานโดยตรงซึ่งกระจายอยู่เกือบทุกจังหวัดที่ติดชายทะเลทั้งฝั่งอ่าวไทยและอันดามัน
2. ซื้อผ่านทางผู้ขายที่มีเรือประมงทำการจับ ณ ท่าเรือมหาชัย ผู้จำหน่ายวัตถุดิบหมึกให้แก่บริษัทย่อยมีอยู่ประมาณ 15 - 20 ราย และบริษัทย่อยฯ ไม่มีการพึ่งพาผู้จำหน่ายวัตถุดิบหมึก รายใดเกินกว่าร้อยละ 30 ของยอดซื้อวัตถุดิบหมึก

ข. ผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมจากกระบวนการผลิตหรือการกำจัดวัตถุดิบเหลือใช้

- **การดำเนินการเพื่อลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม**

บริษัทฯมีมลพิษต่างๆซึ่งประกอบด้วย (1) **เศษหัวกุ้งเปลือกกุ้ง**วันละประมาณ 5-10 ตัน ขายได้ทั้งหมดโดยมีมาตรการให้ผู้รับเหมาปรับปรุงรถไม่ให้น้ำหัวกุ้งหกเรี่ยราดระหว่างขนส่ง รวมทั้งให้มีผ้าใบคลุมด้านบนของรถเพื่อป้องกันเปลือกกุ้งหัวกุ้งปลิวออกมาด้วย (2) **น้ำเสีย**วันละประมาณ 1,000 ลบ.เมตร (3) **ขยะมูลฝอย**ประมาณ 500 กิโลกรัมต่อวัน ได้ให้ผู้รับเหมามาขนเศษอาหารไปเลี้ยงสุกรและว่าจ้างเทศบาลขนขยะมูลฝอยไปทิ้งให้ (4) **เศษกระดาษ**สำนักงานและกล่องบรรจุภัณฑ์มีปริมาณไม่เกิน 100 กิโลกรัมต่อวัน ซึ่งนำมาเข้าเครื่องย่อยและขายได้ทั้งหมด (5) **ขยะอันตราย** เช่นหลอดไฟฟลูโอเรสเซนส์และผ้าเช็ดน้ำมันเครื่อง ฯลฯ ประมาณ 200-300 กิโลกรัมต่อปี ซึ่งได้ทำการจัดเก็บรายงาน และขนย้ายตามกฎหมายของกระทรวง-อุตสาหกรรมอย่างเคร่งครัด (6) **มลพิษทางอากาศ**จากปล่องบอยเลอร์ซึ่งใช้น้ำมันเตาเป็นเชื้อเพลิงและเครื่องกำเนิดไฟฟ้าสำรอง 4 ชุดซึ่งใช้น้ำมันดีเซลเป็นเชื้อเพลิงซึ่งมีการตรวจวิเคราะห์ไอเสียที่ออกจากปล่องไม่เกินค่ามาตรฐานที่กฎหมายกำหนด (7) **ไอเสียจากรถยกดีเซล**ขนถ่ายวัตถุดิบ 4 คันซึ่งได้จัดซื้อน้ำมันไบโอดีเซล B100 มาแทนน้ำมันดีเซลปีละ 4,000 - 5,000 ลิตร เพื่อลดผลกระทบสิ่งแวดล้อมและส่งผลกระทบที่ดีต่อสุขภาพของพนักงาน (8) **สิ่งปฏิกูล**จากห้องส้วมปีละประมาณ 1,000 ลบ.เมตรได้ว่าจ้างรถผู้รับเหมาสูบไปทิ้ง

มลพิษทางน้ำหรือ**น้ำเสีย**นับเป็นมลพิษที่มีปริมาณสูงที่สุดโดยมีปริมาณสูงสุดวันละ1,000 ลบ.เมตร ค่าความสกปรก (BOD5) ประมาณ 1,500 ppm บริษัทจึงได้ออกแบบสร้างระบบบำบัดน้ำเสียประกอบด้วยถังปฏิกิริยา Up-flow Anaerobic Sludge Blanket (UASB)ซึ่งใช้จุลินทรีย์ที่ไม่ใช้อากาศ แล้วบำบัดต่อเพื่อกำจัดไนโตรเจนและความสกปรกด้วยถังปฏิกิริยา CN/DN (Completed Nitrification /Denitrification) และสุดท้ายใช้บึงประดิษฐ์ (Wet Land) เพื่อกำจัดตะกอนแขวนลอยและสิ่งสกปรกก่อนปล่อยลงสู่แหล่งน้ำธรรมชาติ ซึ่งคุณลักษณะของน้ำทิ้งโดยเฉลี่ยดีกว่ามาตรฐานของกระทรวงอุตสาหกรรมทุกรายการ มีผู้ควบคุมระบบและผู้ปฏิบัติงานประจำเครื่องครบถ้วนและได้จัดส่งตัวอย่างน้ำไปวิเคราะห์ จัดได้จัดทำรายงานส่งส่วนราชการที่เกี่ยวข้องตามกำหนดเวลา นอกจากนั้นยังมีการติดตั้งเครื่องวัด BOD On-line ตามข้อกำหนดของกระทรวงอุตสาหกรรมด้วย

ผลการดำเนินงานในช่วง 3 ปี ที่ผ่านมาคุณลักษณะของน้ำทิ้งที่ผ่านระบบบำบัดดีกว่าค่ามาตรฐานที่กฎหมายกำหนดทุกประการ ดังผลการวิเคราะห์เฉลี่ยย้อนหลัง 3 ปี ดังนี้

รายงานค่าเฉลี่ยคุณลักษณะของน้ำทิ้งออกนอกโรงงานระหว่างปี พ.ศ. 2561 - 2559

	ค่ามาตรฐานกรมโรงงาน	ค่าน้ำทิ้งออกนอกโรงงาน		
		ปี 2561	ปี 2560	ปี 2559
ค่า pH	ไม่เกิน 5.5-9.0	7.63	7.40	7.00
ค่า SS	ไม่เกิน 50	10.29	1	-
ค่า BOD5 (ppm)	ไม่เกิน 20	3.58	2.10	1.85
ค่า COD (ppm)	ไม่เกิน 120	23.96	25	20

บริษัทไม่มีข้อร้องเรียนหรือข้อพิพาทเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อมแต่อย่างใด นอกจากนั้นบริษัทฯได้เปิดโอกาสให้นักศึกษาจากโรงเรียนและสถาบันการศึกษาทุกแห่งเข้ามาศึกษาเยี่ยมชมและดำเนินการเก็บตัวอย่างและทำวิจัยต่างๆ ด้านสิ่งแวดล้อมโดยเฉลี่ยปีละ 8-12 สถาบัน และยังได้แจกจ่ายพันธุ์ปลาทับทิมที่เลี้ยงไว้ในบ่อบำบัดน้ำเสียสุดท้ายซึ่งเป็นปลาที่ขยายพันธุ์เองได้ให้กับอบต.นาหม่อมและชุมชนโดยรอบอย่างต่อเนื่องอีกด้วย

2.4 งานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ

บริษัทฯและบริษัทย่อยฯ ไม่ได้ประกอบธุรกิจที่มีลักษณะเป็นโครงการระยะยาว จึงไม่มีงานที่ยังไม่ส่งมอบ

3. ปัจจัยความเสี่ยง

บริษัทฯได้แต่ตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขึ้นเมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม 2561 เพื่อทำหน้าที่กำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยงให้ครอบคลุมทั้งองค์กร รวมทั้งกำกับดูแลให้มีกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อลดผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้ประกาศนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยงเมื่อวันที่ 8 ธันวาคม 2561 มีการประชุมไป 2 ครั้ง และเชิญผู้เชี่ยวชาญด้านการบริหารความเสี่ยงมาอบรมให้ความรู้แก่คณะกรรมการและพนักงานที่เกี่ยวข้องเมื่อวันที่ 13 ตุลาคม 2561 จากนั้นได้เริ่มทำการประเมินความเสี่ยงด้านต่างๆ 8 ด้าน ประกอบด้วย (1.) ด้านการขาย (2.) ด้านความปลอดภัยและสุขภาพของพนักงาน ด้านทรัพยากรและสิ่งแวดล้อม (3.) การปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับของทางราชการ (4.) การทำผิดพรบ.คอมพิวเตอร์และละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา (5.) เหตุการณ์รุนแรงและภัยพิบัติต่างๆ (6.) ด้านต้นทุนการผลิต (7.) ด้านการพัฒนาขีดความสามารถและทรัพยากรบุคคล (8.) ด้านการเงิน รวม 63 รายการ และอยู่ในระหว่างการกำหนดมาตรการเพิ่มเติมบางรายการเพื่อลดผลกระทบความเสี่ยงให้ลงมาอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

ปัจจัยความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อบริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยฯ มีดังนี้

3.1 ความเสี่ยงจากการจัดซื้อจัดหาวัตถุดิบ

บริษัทฯทำการจัดซื้อวัตถุดิบกุ้งจากการเพาะเลี้ยงมากกว่า 90% ซึ่งแบ่งเป็นการจัดซื้อจากบ่อเลี้ยงโดยตรง และการจัดซื้อผ่านแพกุ้งหรือนายหน้า ในปี 2561 การระบาดของโรค EMS ในการเพาะเลี้ยงกุ้งมีน้อยมาก ทำให้เกษตรกรมีผลผลิตจากการเลี้ยงกุ้งสูงกว่าปี 2560 ซึ่งมีค่าเฉลี่ย 7.5 ตัน เพิ่มเป็น 7.8 ตัน ต่อลูกกุ้ง 1 ล้านตัว แต่รูปแบบการเลี้ยงได้เปลี่ยนไป เช่น ต้องมีบ่อพักน้ำและบ่อบำบัดตลาดจนต้องใช้สารฆ่าเชื้อและวิตามินเพิ่มขึ้น จึงทำให้พื้นที่การเลี้ยงลดลงและต้นทุนการเลี้ยงสูงขึ้น

การบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯได้ทำการวางแผนการซื้อวัตถุดิบในช่วงราคาต่ำมาเก็บสต๊อคไว้ในห้องเย็นประมาณ 1,000 ตัน เพื่อนำมาผลิตเป็นผลิตภัณฑ์ในช่วงที่วัตถุดิบมีราคาสูงทำให้ในปี 2561 บริษัทฯสามารถจัดซื้อกุ้งได้ในราคาเฉลี่ย 143.80 บาทต่อกิโลกรัม ต่ำกว่าปี 2560 ที่ราคาซื้อเฉลี่ย 173.42 บาทต่อกิโลกรัม

สำหรับหมึกซึ่งเป็นวัตถุดิบหลักของบริษัทย่อยนั้นเป็นสินค้าประมงซึ่งมีความผันผวนมากทั้งปริมาณและราคา อีกทั้งปัญหาการห้ามทำการประมงที่ผิดกฎหมายและไร้การควบคุม (IUU Fishing) บริษัทจึงขยายตลาดรับซื้อวัตถุดิบจากแหล่งรับซื้อวัตถุดิบใหญ่ เช่น มหาชัย อีกด้วย นอกเหนือจากการซื้อวัตถุดิบในพื้นที่เดิมแล้ว

3.2 ความเสี่ยงจากการกีดกันทางการค้าในตลาดต่างประเทศ

การกีดกันทางการค้าในตลาดโลก มีทั้งการนำมาตรการกีดกันทางด้านภาษีศุลกากร (Tariff Barriers) เช่น ภาษีการค้า ภาษีการทุ่มตลาด (Antidumping Duty) ภาษีการอุดหนุนตลาด (Countervailing Duty) สิทธิทางภาษีของสหภาพยุโรป (Generalized System of Preferences) เป็นต้น และมาตรการที่มิใช่ภาษี (Non-tariff Barriers) เช่น IUU (Illegal Unreported and Unregulated Fishing) การใช้ประเด็นเรื่องแรงงานเด็ก แรงงานบังคับ และการค้ามนุษย์ ในการปรับสถานะของไทยให้อยู่ในระดับ Tier 2 การกำหนดมาตรฐานด้านสุขอนามัยทั้งในส่วนวัตถุดิบและสินค้าอย่างเข้มงวดเกินความจำเป็น การกำหนดโควต้าการนำเข้า การใช้ข้อต่อรองที่ได้เปรียบมาเป็นหัวข้อในการเจรจาเปิดการค้าเสรี (Free Trade Agreement) การตั้งข้อกำหนดในการจัดการทางด้านสิ่งแวดล้อม เป็นต้น

การบริหารความเสี่ยง

- บริษัทฯและบริษัทย่อยฯมีการติดตามข้อมูลทางการค้าของประเทศผู้นำเข้าอย่างใกล้ชิด เพื่อเตรียมการและหาวิธีการที่จะป้องกันและแก้ไขให้ทันเหตุการณ์โดยเป็นประโยชน์กับบริษัทมากที่สุด
- บริษัทฯและบริษัทย่อยฯมีนโยบายที่จะทำตามกฎหมายแรงงานไทยอย่างเคร่งครัด เพื่อขจัดข้อกีดกันทางด้านแรงงาน
- บริษัทฯและบริษัทย่อยฯมีการคัดเลือกและประเมินผู้ขายวัตถุดิบเป็นประจำทุกๆ ระยะเพื่อคงไว้ซึ่งคุณภาพของวัตถุดิบที่ดีให้สอดคล้องกับมาตรฐานทางด้านสุขลักษณะที่ต่างประเทศกำหนด
- บริษัทฯและบริษัทย่อยฯได้จัดทำระบบการตรวจสอบย้อนกลับ ควบคุมคุณภาพและความปลอดภัยของอาหาร เช่น GMP, HACCP, ISO 9001, ISO14001, HALAL, CSR และการจัดการอาชีว อนามัยและความปลอดภัย เป็นต้น เพื่อให้เป็นที่ยอมรับจากประเทศผู้นำเข้า

3.3 ความเสี่ยงจากการแข่งขันในตลาด

ในปี 2561 บริษัทฯและบริษัทย่อยเผชิญปัญหาการแข่งขันที่รุนแรงทั้งในประเทศและต่างประเทศเนื่องจากประเทศคู่แข่ง เช่น อินเดีย เวียดนาม และอินโดนีเซีย มีค่าจ้างแรงงานที่ต่ำกว่าและจากภาวะเศรษฐกิจที่ถดถอยในประเทศญี่ปุ่น ซึ่งเป็นตลาดใหญ่ของบริษัทฯนั้น จากการสำรวจพบว่าลูกค้าในประเทศญี่ปุ่นมีความต้องการซื้อสินค้าที่มีคุณภาพสูงแต่มีราคาต่ำลงด้วย ในขณะที่สินค้าของบริษัทฯมีคุณภาพสูงและราคาสูง

การบริหารความเสี่ยง

ในปี 2561 ได้ว่าจ้างผู้เชี่ยวชาญมาปรับปรุงกระบวนการผลิตเพื่อลดต้นทุนการผลิตและเพิ่มผลผลิต (Yield) ให้สูงขึ้น นอกจากนั้นบริษัทฯได้สั่งซื้อเครื่องจักร เช่น สายพานลำเลียงกุ้ง ชุดสายพานปอกกุ้งและเครื่องบรรจุอัตโนมัติ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานและใช้คนงานน้อยลง ในขณะเดียวกันได้ทำการผลิตสินค้าใหม่ คือ กุ้งต้มแช่แข็งส่งไปขายในประเทศจีนซึ่งเป็นตลาดใหม่ด้วย

ในปี 2562 บริษัทฯมีแผนกลยุทธ์ที่จะผลิตสินค้าภายใต้แบรนด์ใหม่ๆที่ยังคงมีคุณภาพสูงแต่มีราคาต่ำลงจนสามารถแข่งขันกับคู่แข่งในตลาดญี่ปุ่นได้ เนื่องจากต้นทุนการผลิตลดลงจากการใช้เครื่องจักรและปรับปรุงกระบวนการผลิตให้สูงขึ้นดังกล่าว

3.4 ความเสี่ยงจากสภาวะเศรษฐกิจของประเทศคู่ค้า

สินค้าของบริษัทฯและบริษัทย่อยฯ ส่วนใหญ่ส่งไปยังประเทศญี่ปุ่น สหภาพยุโรป และสหรัฐอเมริกา หากเศรษฐกิจของประเทศคู่ค้าเหล่านี้ถดถอยย่อมมีผลกระทบในด้านลบต่อการส่งออกของบริษัทฯ และบริษัทย่อยฯ

การบริหารความเสี่ยง

เนื่องจากสภาวะเศรษฐกิจของประเทศคู่ค้า เป็นปัจจัยภายนอกที่ควบคุมได้ยาก ทางบริษัทฯและบริษัทย่อยฯ จึงได้มีการติดตามข่าวสารของสภาวะเศรษฐกิจของประเทศคู่ค้าอย่างใกล้ชิด รวมถึงพยายามบริหารต้นทุนการผลิตสินค้าและค่าใช้จ่ายต่างๆ ให้เหมาะสมและสามารถทำการแข่งขันได้

3.5 ความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน

เนื่องจากบริษัทฯและบริษัทย่อยฯ ประกอบธุรกิจส่งสินค้า

ไปจำหน่ายยังต่างประเทศ ดังนั้นรายได้หลักที่ได้รับจึงอยู่ในรูปของสกุลเงินตราต่างประเทศ ความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนจึงมีผลกระทบต่อบริษัทฯและบริษัทย่อยฯอย่างหลีกเลี่ยงไม่ได้

การบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯมีนโยบายชัดเจนในการป้องกันความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน โดยมีการติดตามข้อมูลข่าวสารอย่างใกล้ชิด และรายงานการเคลื่อนไหว ผลกระทบและการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยน บริษัทฯและบริษัทย่อยฯ มีการป้องกันความเสี่ยงอย่างเหมาะสมในแต่ละช่วงเวลา โดยนำเครื่องมือทางการเงินมาใช้ในการจัดการและวางแผน เช่น ทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (FORWARD CONTRACT) โดยบริษัทฯและบริษัทย่อยฯไม่มีนโยบายในการเก็งกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน

3.6 ความเสี่ยงทางด้านการเงิน

ภาวะเศรษฐกิจในประเทศต่างๆ ทั่วโลก มีผลกระทบต่อเนื่องไปยังประเทศอื่นๆ โดยเฉพาะการเคลื่อนไหวของเงินทุนสามารถทำได้อย่างรวดเร็ว ดังนั้นการดำเนินนโยบายทางการเงินในส่วนของอัตราดอกเบี้ย จึงจำเป็นต้องให้สอดคล้องไปตามสภาวการณ์ที่เปลี่ยนแปลงเช่นเดียวกัน

การบริหารความเสี่ยง

กลุ่มบริษัทฯและบริษัทย่อยฯ มีเงินกู้ที่ใช้อัตราดอกเบี้ยคงที่ และอัตราดอกเบี้ยลอยตัว ดังนั้นจึงได้มีการปรับและจัดโครงสร้างหนี้ให้มีสัดส่วนที่เหมาะสมตามสภาวการณ์ระหว่างอัตราดอกเบี้ยคงที่และลอยตัว ตลอดจนมีการพิจารณาแนวโน้มของอัตราดอกเบี้ย และกำหนดระยะเวลาการกู้ตามความจำเป็นที่จะต้องใช้ในช่วงเวลานั้น อีกทั้งสถาบันการเงินที่บริษัทใช้เงินกู้ยังคงให้การสนับสนุนเงินกู้อย่างต่อเนื่องทำให้กลุ่มบริษัทยังคงสภาพคล่องทางการเงินได้

3.7 ความเสี่ยงจากการถูกควบคุมเสียงของที่ประชุมผู้ถือหุ้นจากกลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่

กลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯได้แก่ กลุ่มตระกูลโชติวัฒนะพันธุ์ ถือหุ้นคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 29.94 กลุ่มตระกูลเหล่าเทพพิทักษ์ ถือหุ้นคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 26.55 และกลุ่มตระกูลฮิ้ง(H'NG) ถือหุ้นคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 23.38 ทั้งสามกลุ่มถือหุ้นรวมกันคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 79.87 ของหุ้นที่จำหน่ายทั้งหมด ซึ่งอาจจะมีเจตนาร่วมกันในการใช้สิทธิออกเสียงของกลุ่มไปในทางเดียวกัน เพื่อควบคุมสิทธิออกเสียงหรือควบคุมกิจการร่วมกัน ทำให้ผู้ถือหุ้นรายอื่นที่เข้าร่วมประชุมและมีสิทธิออกเสียงอาจจะไม่สามารถรวบรวมคะแนนเสียงเพื่อคัดค้านหรือถ่วงดุลการบริหารของกลุ่มผู้ถือหุ้นใหญ่ได้

การบริหารความเสี่ยง

โครงสร้างในการบริหารของบริษัทฯ ประกอบด้วยคณะกรรมการบริษัทฯ และคณะกรรมการตรวจสอบ โดยคณะกรรมการแต่ละชุด มีการกำหนดหน้าที่ขอบเขตความรับผิดชอบไว้อย่างชัดเจน นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทฯยังประกอบด้วยกรรมการอิสระซึ่งมีสัดส่วนมากกว่า 1 ใน 3 ของคณะกรรมการทั้งคณะ ส่วนคณะกรรมการตรวจสอบบริษัทฯ ประกอบด้วยกรรมการอิสระ 5 ท่าน ซึ่งเป็นบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถอย่างเหมาะสม มีจริยธรรม มีความซื่อสัตย์สุจริต และสามารถดำเนินงานได้อย่างมีอิสระ มีระบบ โปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้

นอกจากนี้ บริษัทฯได้มีการกำหนดนโยบายการทำรายการเกี่ยวโยง การทำธุรกรรมต่างๆ กับกรรมการ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมในกิจการ รวมทั้งบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งจากผลประโยชน์ โดยจะนำรายการต่างๆ เข้าสู่การพิจารณาของคณะกรรมการตรวจสอบทุกกรณี ก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯเพื่อพิจารณาอนุมัติในขั้นต่อไป

4. ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

4.1 ทรัพย์สินถาวรหลัก

ที่ดิน อาคาร และเครื่องจักร

บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน)

	วันที่ 31 ธันวาคม 2561	
1. ที่ดินและส่วนปรับปรุง	**มูลค่าตามบัญชี(ล้านบาท)**	**กรรมสิทธิ์/ภาระผูกพัน**
- ที่ดิน 53 ไร่ ที่อำเภอนาหม่อม จังหวัดสงขลา	33.52	บริษัท / ไม่มี
- ที่ดิน 61 ไร่ ที่อำเภอเมือง จังหวัดระนอง (ยังไม่ใช้งาน)	5.30	บริษัท / ไม่มี
- ที่ดิน 15 ไร่ ที่อำเภอเมือง จังหวัดระนอง (ยังไม่ใช้งาน)	12.09	บริษัท / ไม่มี
2. อาคารและส่วนปรับปรุง		
- โรงงานที่อำเภอนาหม่อม จังหวัดสงขลา	259.12	บริษัท / ไม่มี
- โรงงานที่ระนอง	32.15	บริษัท / ไม่มี
3. เครื่องจักรและอุปกรณ์	398.97	บริษัท / ไม่มี
4. อื่น ๆ ได้แก่เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง เครื่องใช้สำนักงานและยานพาหนะ	90.92	บริษัท / ไม่มี
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(590.73)	
ที่ดินอาคารและอุปกรณ์สุทธิ	241.33	

โรงงานที่ระนองตั้งอยู่บนเนื้อที่ 2 ไร่ 3 งาน 12.15 ตารางวาซึ่งเป็น ที่เช่าจากองค์การบริหารส่วนจังหวัดระนอง สาระสำคัญของสัญญาปรากฏดังนี้

คู่สัญญา	:	บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) กับองค์การบริหารส่วนจังหวัดระนอง
วันที่ทำสัญญา	:	1 กรกฎาคม 2528
อายุสัญญา	:	1 กรกฎาคม 2528 – 30 มิถุนายน 2532 และได้รับการต่ออายุสัญญาเช่า จนถึง 30 มิถุนายน 2543
หมายเหตุ		บริษัทฯ ได้ทำหนังสือแจ้งขอต่อสัญญากับองค์การบริหารส่วนจังหวัดระนองแล้ว ขณะนี้อยู่ในขั้นตอนการพิจารณาอนุมัติขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระนอง
อัตราค่าเช่า	:	ปีละ 16,492 บาท
เงื่อนไขที่สำคัญ	:	ถ้าผู้เช่าประสงค์จะต่ออายุสัญญาการเช่าต่อไปให้ผู้เช่ายื่นความจำนงเป็นหนังสือ ต่อผู้ให้เช่าก่อนวันสิ้นอายุสัญญา ทั้งนี้ ผู้ให้เช่าสงวนสิทธิ์ที่จะให้ผู้เช่า เช่าที่ดินต่อไปหรือไม่ก็ได้ ถ้าผู้ให้เช่ายินยอมให้เช่าต่อ ผู้เช่ายินยอมชำระค่าเช่าตามที่ผู้ให้เช่ากำหนดเพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 10 ของอัตราค่าเช่าเดิม

บริษัท เทพพิทักษ์ซีฟูดส์ จำกัด

	วันที่ 31 ธันวาคม 2561	
1. ที่ดินและส่วนปรับปรุง	**มูลค่าตามบัญชี(ล้านบาท)**	**กรรมสิทธิ์/ภาระผูกพัน**
- ที่ดินเนื้อที่ 4 ไร่ 77 ตารางวา ที่ อำเภอเมือง จังหวัดปัตตานี	3.06	บริษัท / ไม่มี
2. อาคารและส่วนปรับปรุง		
- โรงงานที่ปัตตานี	95.61	บริษัท / ไม่มี
3. เครื่องจักรและอุปกรณ์	210.49	บริษัท / ไม่มี

4. อื่น ๆ ได้แก่ เครื่องใช้สำนักงานและยานพาหนะ	19.69	บริษัท / ไม่มี
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(256.02)	
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สุทธิ	72.83	

นอกจากนี้ บริษัทฯยังมีโรงงานผลิตซึ่งอยู่บนเนื้อที่ 10 ไร่ 2 งาน 73 ตารางวา และเนื้อที่ 7 ไร่ 2 งาน ที่ อำเภอเมือง จังหวัดปัตตานี ที่ดินดังกล่าว บริษัทฯเช่าจากองค์การบริหารส่วนจังหวัดปัตตานี สาระสำคัญของสัญญาปรากฏดังนี้

คู่สัญญา บริษัท เทพพิทักษ์ซีฟูดส์ จำกัด กับองค์การบริหารส่วนจังหวัด ปัตตานี
วันที่ทำสัญญา วันที่ 17 สิงหาคม 2531
อายุสัญญา 30 ปี (17 สิงหาคม 2531 - 16 สิงหาคม 2561)
หมายเหตุ บริษัทฯ ได้ทำหนังสือแจ้งขอต่อสัญญากับองค์การบริหารส่วนจังหวัดปัตตานีแล้ว ขณะนี้อยู่ในขั้นตอนการพิจารณาอนุมัติขององค์การบริหารส่วนจังหวัดปัตตานี
เนื้อที่เช่า 10 – 2 – 73 ไร่
อัตราค่าเช่า ตารางวาละ 14.50 บาท ต่อปี
วันที่ทำสัญญา วันที่ 24 พฤษภาคม 2544
อายุสัญญา 30 ปี (24 พฤษภาคม 2544 - 23 พฤษภาคม 2574)
เนื้อที่เช่า 7 – 2 – 0 ไร่
อัตราค่าเช่า ตารางวาละ 14.50 บาท ต่อปี

สินทรัพย์บริษัทฯและบริษัทย่อยฯ
บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน)

	วันที่ 31 ธันวาคม 2561 (ล้านบาท)
ที่ดินอาคารและอุปกรณ์สุทธิ	24133
หนี้สินจากภาระผูกพัน	- .
มูลค่าที่ดินอาคารและอุปกรณ์หลังหักหนี้สิน	241.33
มูลค่าต่อหุ้น (บาท)	32.18

บริษัท เทพพิทักษ์ซีฟูดส์ จำกัด

	วันที่ 31 ธันวาคม 2561 (ล้านบาท)
ที่ดินอาคารและอุปกรณ์สุทธิ	55.58
หนี้สินจากภาระผูกพัน	- .
มูลค่าที่ดินอาคารและอุปกรณ์หลังหักหนี้สิน	55.58
มูลค่าต่อหุ้น (บาท)	793.94

รายละเอียดเครื่องจักรและอุปกรณ์ของบริษัทฯและบริษัทย่อยฯประกอบด้วย

เครื่องจักร	ขนาด (ตัน)	จำนวน (เครื่อง)	สถานที่ตั้ง
1. BLAST FREEZER	1.4	2	สงขลา
2. CONTACT FREEZER	1	8	สงขลา
CONTACT FREEZER	1	3	ระนอง
3. SPIRAL FREEZER	0.25-0.5	3	สงขลา
GRAZE FREEZER	0.5-1	2	สงขลา
TUNNAL FREEZER	1	1	สงขลา

เครื่องจักร	ขนาด (ตัน)	จำนวน (เครื่อง)	สถานที่ตั้ง
4. เครื่องทำน้ำแข็งหลอด	50	1	สงขลา
เครื่องทำน้ำแข็งหลอด	30	2	สงขลา
เครื่องทำน้ำแข็งหลอด	20	1	สงขลา
เครื่องทำน้ำแข็งหลอด	5	1	สงขลา
เครื่องทำน้ำแข็งหลอด	30	2	ระนอง
5. ห้องเย็นปริมาณความจุเฉลี่ยห้องละ	400 ตัน	6 ห้อง	สงขลา
ห้องเย็นปริมาณความจุเฉลี่ยห้องละ	300 ตัน	2 ห้อง	สงขลา
ห้องเย็นปริมาณความจุเฉลี่ยห้องละ	50 ตัน	1 ห้อง	ระนอง
ห้องเย็นปริมาณความจุเฉลี่ยห้องละ	100 ตัน	2 ห้อง	ปัตตานี
ห้องเย็นปริมาณความจุเฉลี่ยห้องละ	300 ตัน	1 ห้อง	ปัตตานี
ห้องเย็นปริมาณความจุเฉลี่ยห้องละ	500 ตัน	1 ห้อง	ปัตตานี

4.2 นโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทฯมีนโยบายและมุ่งเน้นการลงทุนในธุรกิจอุตสาหกรรมอาหารทะเลแช่เยือกแข็ง รวมถึงธุรกิจอื่นที่ต่อเนื่องจากธุรกิจอุตสาหกรรมอาหารทะเลแช่เยือกแข็ง เนื่องจากบริษัทฯมีศักยภาพทั้งด้านประสบการณ์ และมีความชำนาญในการประกอบธุรกิจประเภทนี้ ซึ่งบริษัทฯเล็งเห็นว่าบริษัทฯสามารถนำองค์ความรู้ ทรัพยากร และประสบการณ์มาพัฒนาธุรกิจประเภทนี้ให้เกิดประโยชน์สูงสุดสำหรับกลุ่มบริษัท

สำหรับในช่วงเวลานี้ บริษัทฯยังไม่มีนโยบายลงทุนเพิ่มในธุรกิจอุตสาหกรรมอาหารทะเลแช่เยือกแข็ง

4.3 ราคาประเมินทรัพย์สิน หากมีการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์หรือมีการตีราคาทรัพย์สินใหม่

บริษัทฯและบริษัทย่อยฯ ไม่มีการตีราคาทรัพย์สินใหม่

5. ข้อพิพาททางกฎหมาย

ในช่วงปี 2561 บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายใดๆ ที่ส่งผลในแง่ลบกับบริษัทฯและบริษัทย่อยฯ อย่างมีนัยสำคัญ

แต่มีการดำเนินการให้ถูกต้องและสอดคล้องกับพระราชบัญญัติกฎหมายแรงงาน ปี พ.ศ.2541 เนื่องจากบริษัทย้ายฐานการผลิตของบริษัทย่อย บริษัท เทพพิทักษ์ซีฟูดส์ จำกัด ซึ่งตั้งอยู่ที่ 371 ถนนนาเกลือ ตำบลบานา อำเภอเมือง จังหวัดปัตตานี ในวันที่ 1 พฤศจิกายน 2561 บริษัทฯ จำเป็นต้องเลิกจ้างพนักงานจำนวน 700 คน บริษัทฯ จ่ายเงินชดเชยถูกต้องตามกฎหมายเป็นเงิน 75 ล้านบาท และสร้างความเข้าใจกับพนักงาน รวมทั้งให้ส่วนราชการที่เกี่ยวข้อง เช่น สวัสดิการและคุ้มครองแรงงาน ประกันสังคมจังหวัด มาให้ความรู้คำแนะนำ ความเข้าใจอันดี ระหว่างกัน ก่อนจากกันด้วยดี

6. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

6.1 ข้อมูลทั่วไป

บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน)

ที่ตั้งสำนักงาน	:	เลขที่ 4/2 หมู่ที่ 3 ถนนสายเอเชีย 43 ตำบลนาหม่อม อำเภอนาหม่อม จังหวัดสงขลา 90310
โทรศัพท์	:	(074) 222333
โทรสาร	:	(074) 222300-1
เว็บไซต์	:	www.kst-hatyai.com
ที่ตั้งสาขา	:	เลขที่ 93/17-18 หมู่ที่ 5 ถนนสะพานปลา ตำบลบางริ้น อำเภอเมือง จังหวัดระนอง 85000
โทรศัพท์	:	(077) 822280, 811255
โทรสาร	:	(077) 821726
ธุรกิจหลัก	:	ผลิตและส่งออกอาหารทะเลแช่เยือกแข็งไปยังญี่ปุ่น สหรัฐอเมริกา และยุโรป
ทุนชำระแล้ว	:	75 ล้านบาท
เลขทะเบียนบริษัท	:	0107537002231 (บมจ.470)

นิติบุคคลที่บริษัทถือหุ้นมากกว่า 10%

บริษัท	ทุนจดทะเบียน(ล้านบาท)	%การถือหุ้น
บริษัท เทพพิทักษ์ซีฟูดส์ จำกัด (ผลิตและส่งออกอาหารทะเลแช่แข็ง) 96/22 หมู่ที่ 8 ถนนนาเกลือ ตำบลบานา อำเภอเมือง จังหวัดปัตตานี โทรศัพท์ : (073) 335132-135 โทรสาร : (073) 311262 , 331649	70	99.96
Kiang Huat Seagull Trading Frozen Food Sdn. Bhd., 2-6-29 Harbour Trade Centre, No. 2 Gat Lebuh Macallum, 10300 Penang	RM 8.55 ล้าน	40.00

บุคคลอ้างอิงอื่น ๆ

(ก) นายทะเบียนหุ้น : บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด
62 อาคารตลาดหลักทรัพย์ประเทศไทย
ชั้น 4 , 7 ถนนรัชดาภิเษก แขวงคลองเตย
เขตคลองเตย กรุงเทพมหานคร 10110.

(ข) ผู้สอบบัญชี : นายอธิพงศ์ อธิพงศ์สกุล
นายวิชัย รุจิตานนท์
นายเสถียร วงศ์สนันท์
นางสาวกุลธิดา ภาสุรกุล
นายยุทธพงษ์ เชื้อเมืองพาน
บริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด
เลขที่ 100/72 ชั้น 22 ห้อง 100/2 อาคารว่องวานิช บี
ถนนพระราม 9 ห้วยขวาง
กรุงเทพมหานคร 10310 โทร.02-6450107-9

(ค) สถานบันการเงินที่ติดต่อประจำ : ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)
ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน)
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)

6.2 ข้อมูลสำคัญอื่น

- ไม่มี

ส่วนที่ 2

การจัดการและการกำกับดูแลกิจการ

7. ข้อมูลหลักทรัพย์และผู้ถือหุ้น

7.1 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

บริษัทฯมีทุนจดทะเบียน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 จำนวน 75 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 7,500,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท

ทุนที่เรียกชำระแล้วจำนวน 75 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 7,500,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท

7.2 ผู้ถือหุ้น

รายชื่อกลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ 10 รายแรก ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทฯ ณ วันที่ 12 มีนาคม 2561 (วันที่ปิดสมุดทะเบียนล่าสุด) มีรายนามดังนี้

รายชื่อ / กลุ่มผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น(หุ้น)	สัดส่วนการถือหุ้น(%)
1.กลุ่มตระกูลโชติวัฒนะพันธุ์	2,245,840	29.945
- บจก.โชติวัฒน์โฮลดิ้งส์	1,950,000	26.000
- นางสาวเจริญพร โชติวัฒนะพันธุ์	108,000	1.440
- นางเจริญศรี เจริญกุล	91,540	1.221
- นายสมนึก โชติวัฒนะพันธุ์	95,100	1.268
- นางสาวเจริญขวัญ โชติวัฒนะพันธุ์	1,200	0.016
2.กลุ่มตระกูลเหล่าเทพพิทักษ์	1,994,760	26.597
- นางยุวดี เหล่าเทพพิทักษ์	648,840	8.651
- นายเจริญ เหล่าเทพพิทักษ์	584,400	7.792
- นายเฉลิม เหล่าเทพพิทักษ์	525,960	7.013
- นางสาวสุธีรา เหล่าเทพพิทักษ์	233,760	3.117
- นางวารุณี เหล่าเทพพิทักษ์	1,800	0.024
3.กลุ่มตระกูลสกุลฮึ้ง(H'NG)	1,753,200	23.376
- H'NG KIM CHANG & SONS SDH.BHD.	997,920	13.306
- MR.H'NG CHEOW TEIK	456,580	6.088
- นางพิริยาพร แซ่ฮึ้ง	298,700	3.982
4.นายพิทักษ์ รัชกิจประการ	233,800	3.117
5.นายวชิระ ทยานาราพร	151,400	2.019
6.นายวรานนท์ บุญชนานันทกูด	82,200	1.096
7.นายสมเกียรติ พีตกานนท์	60,000	0.800
8.นายพิชัย พีชน์ไพบูลย์	42,300	0.564
9.นายสมเกียรติ ลิมทรง	41,000	0.547
10.อื่นๆ	895,500	11.940
รวมทั้งสิ้น	7,500,000	100.000

หมายเหตุ :

1. รายชื่อของผู้หุ้นในบริษัทโชติวัฒน์โฮลดิ้ลส์ จำกัดประกอบด้วย นางเจริญศรี เจริญกุล,นางพิริยาพร แซ่ฮึ้ง,นางสาวจุฑามาศ โชติวัฒนะพันธุ์ , นางสาวเจริญพร โชติวัฒนะพันธุ์ ,นางสาวเจริญขวัญ โชติวัฒนะพันธุ์ , นายสมนึก โชติวัฒนะพันธุ์ , นางสาวอัจฉรา โชติวัฒนะพันธุ์ , นายสมชาย โชติวัฒนะพันธุ์ , นางสาวอมรรัตน์ โชติวัฒนะพันธุ์ และนายสมบูรณ์ โชติวัฒนะพันธุ์
2. รายชื่อขอผู้ถือหุ้น ใน H"NG KIM CHANG & SONS SDH. BHD ประกอบด้วย MRS.TEH POH GAIK , MR.HNG CHEOW TEIK , MR.HNG CHEOW HEE , MR.HNG CHEOW SOON , MR.HNG CHEOW HUAT , MR.HNG CHEOW OO , MR.HNG CHIAU CHIN และ MR.HNG CHEOW SEN
3. ไม่มีการเปลี่ยนแปลงการถือหุ้นที่มีนัยสำคัญในระยะเวลาห้าปีย้อนหลัง และผู้ลงทุนสามารถดูข้อมูลผู้ถือหุ้นที่เป็นปัจจุบันได้จาก Website (www.kst-hatyai.com) ของบริษัทฯก่อนการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น

7.3 การออกหลักทรัพย์อื่น

บริษัทฯ ไม่มีการออกหลักทรัพย์อื่น ๆ

7.4 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัทฯมีนโยบายจ่ายเงินปันผลในอัตราร้อยละ 60 ของกำไรสุทธิของงบการเงินรวม ภายหลังชำระภาษีและตั้งสำรองตามกฎหมายแล้ว ทั้งนี้ต้องขึ้นอยู่กับผลการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อยฯ ในแต่ละปี และขึ้นอยู่กับมติของที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นด้วย

ข้อมูลการจ่ายเงินปันผลของบริษัทในช่วงระยะเวลา 5 ปี ย้อนหลัง

ปี	2560	2559	2558	2557	2556
กำไรสุทธิต่อหุ้น (บาท)	1.71	16.69	4.19	-	2.87
เงินปันผลต่อหุ้น (บาท)	1.00	16.00	4.00	-	3.00
อัตราการจ่ายเงินปันต่อกำไรสุทธิ (%)	58.56	96.86	95.44	-	104.82

หมายเหตุ ในปี 2558 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี มีมติให้งดจ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงานของปี 2557

สำหรับการจ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงานในปี 2561 คณะกรรมการบริษัทฯ ขอนำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีครั้งที่ 40/2562 พิจารณางดจ่ายเงินปันผล

8. โครงสร้างการจัดการ

8.1 คณะกรรมการบริษัท

บริษัทฯจะมีคณะกรรมการบริษัทฯ หนึ่งชุดและคณะกรรมการชุดย่อยอีก 4 ชุด คือ คณะกรรมการบริหาร, คณะกรรมการตรวจสอบ, คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการบริษัทฯ จะกำหนดนโยบายในการดำเนินงานของบริษัทฯ คณะกรรมการบริหารช่วยสนับสนุนคณะกรรมการบริษัทในการติดตามดูแลให้การบริหารงานเป็นไปตามนโยบายและบรรลุเป้าหมายที่คณะกรรมการได้วางไว้และคณะกรรมการตรวจสอบจะช่วยประเมินระบบการควบคุมภายใน และคุณภาพรวมของรายงานทางการเงินของบริษัทฯ คณะกรรมการสรรหาฯ จะช่วยสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนเบื้องต้นของคณะกรรมการและผู้บริหารสูงสุดของบริษัทฯ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ทำหน้าที่กำกับดูแลและควบคุมความเสี่ยงทุกด้านที่จะมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 คณะกรรมการบริษัทฯมีรายนามดังนี้

1.	นางเจริญศรี	เจริญกุล	ตำแหน่ง	ประธานกรรมการ
2.	นายเจริญ	เหล่าเทพพิทักษ์	ตำแหน่ง	รองประธาน
3.	นายชัยวัชร์	เหล่าเทพพิทักษ์	ตำแหน่ง	รักษาการกรรมการผู้จัดการ
4.	นายสมนึก	โชติวัฒนะพันธุ์	ตำแหน่ง	กรรมการ
5.	Mrs.H'ng Cheow Nai		ตำแหน่ง	กรรมการ
6.	Mr.H'ng Chiau Chin		ตำแหน่ง	กรรมการ
7.	นางสาวเจริญพร	โชติวัฒนะพันธุ์	ตำแหน่ง	กรรมการ
8.	นายเฉลิม	เหล่าเทพพิทักษ์	ตำแหน่ง	กรรมการ
9.	ดร.สุรพล	อารีย์กุล	ตำแหน่ง	กรรมการอิสระ
10.	นายปรีชา	สันติธรรมารักษ์	ตำแหน่ง	กรรมการอิสระ
11.	นายสุวัฒน์	โรจนกิจ	ตำแหน่ง	กรรมการอิสระ
12.	ดร.พิษณุ	บุญนวล	ตำแหน่ง	กรรมการอิสระ

สำหรับปี 2561 เมื่อวันที่ 7 ธันวาคม 2561 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 9/2561 รับทราบหนังสือแจ้งการลาออกของนางพิริยาพร แซ่ฮึ้ง ตำแหน่งกรรมการและดร.กิตติพัฒน์ ตันตระรุ่งโรจน์ ตำแหน่งกรรมการอิสระ ดังนั้นจำนวนคณะกรรมการเดิมมี 14 ท่าน จึงลดลงคงเหลือ 12 ท่าน ดังกล่าวข้างต้น

ส่วนในปี 2562 เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2562 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯครั้งที่ 1/2562 มีมติแต่งตั้ง นางสาวเจริญขวัญ โชติวัฒนะพันธุ์ ที่ปรึกษาคณะกรรมการบริหาร เข้าดำรงตำแหน่งประธานกรรมการบริหารแทนนายชัยวัชร์ เหล่าเทพพิทักษ์ ซึ่งยังคงดำรงตำแหน่งกรรมการในคณะกรรมการบริหาร

รายงานการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการบริษัทฯ

ในปี 2561 ที่ผ่านมาคณะกรรมการบริษัทฯมีการประชุมตามวาระปกติจำนวน 4 ครั้ง และวาระพิเศษ 5 ครั้ง รวมทั้งสิ้น 9 ครั้ง การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการบริษัทฯแต่ละท่านสรุปได้ดังนี้

				การประชุมคณะกรรมการ		
ลำดับ	รายชื่อ		การดำรงตำแหน่ง	จำนวนครั้งประชุม	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม	(%)
1	นางเจริญศรี	เจริญกุล	ประธานกรรมการ	9	7	77.80
2	นายเจริญ	เหล่าเทพพิทักษ์	รองประธาน	9	8	88.90
3	นายชัยวัชร์	เหล่าเทพพิทักษ์	รักษาการกรรมการผู้จัดการ	9	8	88.90
4	นางพิริยาพร	แซ่ฮึ้ง	กรรมการ	9	7	77.80
5	นายสมนึก	โชติวัฒนะพันธุ์	กรรมการ	9	8	88.90
6	Mrs.H'ng Cheow Nai		กรรมการ	9	5	55.56
7	Mr.H'ng Chiau Chin		กรรมการ	9	3	33.33
8	นางสาวเจริญพร	โชติวัฒนะพันธุ์	กรรมการ	9	9	100
9	นายเฉลิม	เหล่าเทพพิทักษ์	กรรมการ	9	8	88.90
10	ดร.สุรพล	อารีย์กุล	กรรมการอิสระ	9	9	100
11	ดร.กิตติพัฒน์	ตันตระรุ่งโรจน์	กรรมการอิสระ	9	7	77.80
12	นายปรีชา	สันติธรรมารักษ์	กรรมการอิสระ	9	8	88.90
13	นายสุวัฒน์	โรจนกิจ	กรรมการอิสระ	9	8	88.90
14	ดร.พิษณุ	บุญนวล	กรรมการอิสระ	9	4	44.44

สำหรับการประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ มีดังนี้

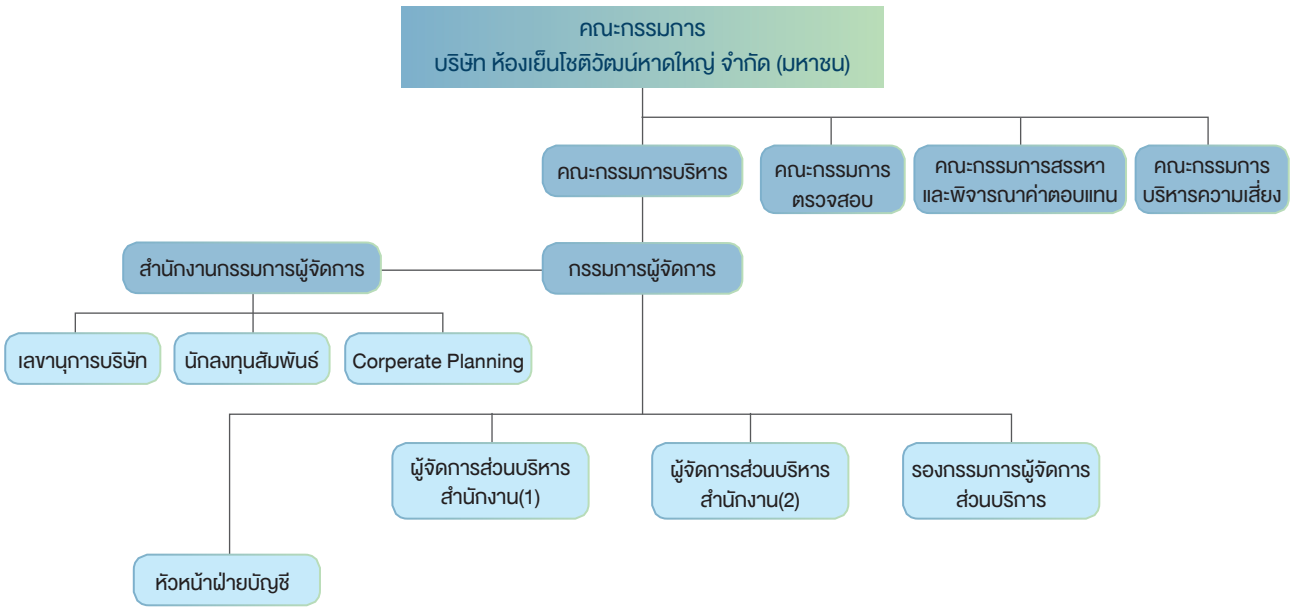
ลำดับ	รายชื่อ		การดำรงตำแหน่ง	การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ		
				จำนวนครั้งประชุม	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม	(%)
1	ดร.สุรพล	อารีย์กุล	ประธานคณะกรรมตรวจสอบ	4	4	100
2	ดร.กิตติพัฒน์	ตันตระรุ่งโรจน์	กรรมการตรวจสอบ	4	4	100
3	นายปรีชา	สันติธรรมารักษ์	กรรมการตรวจสอบ	4	4	100
4	นายสุวัฒน์	โรจนกิจ	กรรมการตรวจสอบ	4	4	100
5	ดร.พิษณุ	บุญนวล	กรรมการตรวจสอบ	4	4	100
6	นางรัชฎาวรรณ	ชุมแสง	เลขานุการคณะกรรมฯ	4	4	100

8.2 ผู้บริหารของบริษัทฯ

ในช่วงปี 2561 บริษัทฯมีรายชื่อผู้บริหาร และเลขานุการบริษัทฯ จำนวน 5 ท่าน ดังนี้

1. นายชัยวัชร์ เหล่าเทพพิทักษ์ ตำแหน่ง รักษาการกรรมการผู้จัดการ
2. ดร.สัณห์ชัย กลิ่นพิกุล ตำแหน่ง รองกรรมการผู้จัดการส่วนบริการ
3. นางสาวเจริญพร โชติวัฒนะพันธุ์ ตำแหน่ง ผู้จัดการส่วนบริหารสำนักงาน 1
4. นางสุดารัตน์ เหล่าเทพพิทักษ์ ประวัติ ตำแหน่ง ผู้จัดการส่วนบริหารสำนักงาน 2
5. นายสุธีชัย โชติศิริ ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายบัญชี/ เลขานุการบริษัท

ผังองค์กรของคณะกรรมการและผู้บริหาร



เมื่อวันที่ 26 มกราคม 2561 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯครั้งที่ 1/2561 มีมติแต่งตั้งนายชัยวัชร์ เหล่าเทพพิทักษ์ ดำรงตำแหน่งรักษาการกรรมการผู้จัดการของบริษัทฯ เพื่อทำหน้าที่แทนนายชาญชัย เหล่าเทพพิทักษ์ ซึ่งได้ถึงแก่กรรมลง เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2561 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯครั้งที่ 2/2561 มิมติแต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร (Executive Committee) เมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2561 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 3/2561 มีมติแต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนและคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

8.3 เลขานุการบริษัทฯ

คณะกรรมการบริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด ได้มีมติแต่งตั้งให้ นายสุธีชั โชติศิริ ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการบริษัทฯตั้งแต่วันที่ 7 สิงหาคม 2551 โดยคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการบริษัทฯปรากฏอยู่ในรายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการผู้บริหาร และเลขานุการบริษัท

8.4 ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ค่าตอบแทนกรรมการ

บริษัทฯได้กำหนดนโยบายค่าตอบแทนกรรมการไว้อย่างชัดเจนและโปร่งใส และได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีครั้งที่ 39/2561 โดยค่าตอบแทนอยู่ในระดับเดียวกับอุตสาหกรรมและสูง เพียงพอที่จะดูแลและรักษากรรมการที่มีคุณสมบัติที่ต้องการและได้ขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้ว

ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ค่าตอบแทนผู้บริหารเป็นไปตามหลักการและนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทฯกำหนด ซึ่งเชื่อมโยงกับผลการดำเนินงานของบริษัทฯและผลการดำเนินงานของผู้บริหารแต่ละท่าน

ค่าตอบแทนกรรมการบริษัทฯ ในปี 2561

ลำดับ	รายชื่อ		การดำรงตำแหน่ง	ค่าตอบแทน (บาท)		
				กรรมการ		กรรมการตรวจสอบ
				เงินประจำตำแหน่ง	เบี้ยประชุมคณะกรรมการ	เงินประจำตำแหน่ง
1	นางเจริญศรี	เจริญกุล	ประธานกรรมการ	240,000.-	70,000.-	-
2	นายเจริญ	เหล่าเทพพิทักษ์	รองประธาน	-	80,000.-	-
3	นายชัยวัชร์	เหล่าเทพพิทักษ์	รักษาการกรรมการผู้จัดการ	-	80,000.-	-
4	นางพิริยาพร	แซ่ฮึ้ง	กรรมการ	-	70,000.-	-
5	นายสมนึก	โชติวัฒนะพันธุ์	กรรมการ	-	80,000.-	-
6	Mrs.H'ng Cheow Nai		กรรมการ	-	50,000.-	-
7	Mr.H'ng Cheow Chin		กรรมการ	-	30,000.-	-
8	นางสาวเจริญพร	โชติวัฒนะพันธุ์	กรรมการ	-	90,000.-	-
9	นายเฉลิม	เหล่าเทพพิทักษ์	กรรมการ	-	80,000.-	-
10	ดร.สุรพล	อารีย์กุล	กรรมการอิสระ	-	-	50,000.-
11	ดร.กิตติพัฒน์	ตันตระรุ่งโรจน์	กรรมการอิสระ	-	-	40,000.-
12	นายปรีชา	สันติธรรมารักษ์	กรรมการอิสระ	-	-	40,000.-
13	นายสุวัฒน์	โรจนกิจ	กรรมการอิสระ	-	-	40,000.-
14	ดร.พิษณุ	บุญนวล	กรรมการอิสระ	-	-	40,000.-
รวมยอดทั้งสิ้น				240,000.-	630,000.-	210,000.-

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท วันที่ 7 ธันวาคม 2561 ครั้งที่ 9/2561 มีมติรับทราบและอนุมัติการลาออกจากการเป็นกรรมการของกรรมการลำดับที่ 4 นางพิริยาพร แซ่ฮึ้ง และลำดับที่ 11 ดร.กิตติพัฒน์ ตันตระรุ่งโรจน์ กรรมการอิสระ

ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ในปี 2561 บริษัทฯได้จ่ายค่าตอบแทนประกอบด้วย เงินเดือนและโบนัสให้กับผู้บริหาร รวมทั้งสิ้นเป็นเงิน 6,139,966.- บาท

ค่าตอบแทนอื่นๆ

ไม่มี

8.5 บุคลากร

บริษัทฯและบริษัทย่อยมีจำนวนพนักงานทั้งหมด 1,838 คน โดยในปี 2561 บริษัทฯได้จ่ายผลตอบแทนให้แก่พนักงานเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 426 ล้านบาท ซึ่งผลตอบแทน ได้แก่ เงินเดือน ค่าล่วงเวลา เงินโบนัส เงินประกันสังคม เงินสมทบกองทุนทดแทน และสวัสดิการต่างๆ เป็นต้น

ตารางสรุปจำนวนพนักงานและผลตอบแทน

ปี 2561	บริษัทฯ	บริษัทย่อยฯ
พนักงานปฏิบัติการ/บริการ (คน)	1,614	42
พนักงานบริหาร (คน)	81	3
พนักงานสำนักงาน (คน)	90	8
รวม (คน)	**1,785**	**53**
ค่าตอบแทนพนักงาน (ล้านบาท)	**283**	**143**

หมายเหตุ 1. บริษัทฯ หมายถึง บมจ.ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่
บริษัทย่อยฯ หมายถึง บจก.เทพพิทักษ์ซีฟูดส์
2. จำนวนพนักงานของบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 มีจำนวน 1,000 คน

ในวันที่ 31 ธันวาคม 2561 คงเหลือ 53 คน เนื่องจากบริษัทฯ หยุดการผลิตสินค้าที่โรงงานจังหวัดปัตตานี ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2561 เป็นต้นไป (อ้างถึงหนังสือ บริษัท ที่ KST 212/18 ลงวันที่ 10 ตุลาคม 2561 ถึงตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย)

สำหรับในเรื่องของการพัฒนาบุคลากรของบริษัทฯและบริษัทย่อยฯ มีนโยบายในการพัฒนาให้พนักงานเพิ่มพูนความรู้ความสามารถ เพื่อให้สอดคล้องกับธุรกิจของบริษัทฯและบริษัทย่อยฯ โดยกำหนดให้พนักงานทุกระดับได้รับการฝึกอบรมและพัฒนาอย่างต่อเนื่องตามแนวทางของระบบมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง

บริษัทฯและบริษัทย่อยฯ มีการจัดการสภาพการจ้างที่ถูกต้องตามกฎหมาย เคารพในหลักสิทธิมนุษยชน ไม่เลือกปฏิบัติต่อกลุ่มคนที่ต้องได้รับการดูแลเป็นพิเศษ และกำหนดนโยบายด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงานตลอดจนดูแลสุขภาวะขององค์กรโดยยึดหลักความสุข 8 ประการ ของสำนักงานกองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพ (สสส.) ในการสนับสนุนกิจกรรมเพื่อพัฒนาสมดุลชีวิตของพนักงานเพื่อการปฏิบัติงานอย่างมีความสุข

9. การกำกับดูแลกิจการ

9.1 นโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทฯตระหนักถึงความสำคัญของหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี สำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 (Corporate Governance Code for listed companies 2017) โดยเชื่อมั่นว่าการกำกับดูแลกิจการที่ดี จะแสดงถึงการมีระบบการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้ ช่วยสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ถือหุ้น นักลงทุน ผู้มีส่วนได้เสีย และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย อันจะนำไปสู่การสร้างความสามารถในการแข่งขัน การเพิ่มมูลค่า และการเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัทฯ ดังนั้น บริษัทฯจึงมีการกำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และถือเป็นภารกิจที่บริษัทฯจะต้องดำเนินการอย่างต่อเนื่องในการส่งเสริมให้บริษัทฯมีระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี และกำหนดให้มีการทบทวนนโยบายดังกล่าวให้สอดคล้องกับแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งอาจมีการปรับเปลี่ยนในอนาคตเพื่อให้มีความเหมาะสมและสอดคล้องกับสภาพการณ์ที่เปลี่ยนแปลง คณะกรรมการบริษัทฯได้มีการกำหนดนโยบายสำคัญในการกำกับดูแลกิจการไว้ 7 หัวข้อดังนี้

สิทธิของผู้ถือหุ้น

1. การปฏิบัติกับผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียม
2. สิทธิของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย
3. การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส
4. ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ
5. จริยธรรมทางธุรกิจ
6. การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชั่น
7. การทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน

โดยคณะกรรมการบริษัทฯ เห็นว่านโยบายเหล่านี้มีความสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจให้เจริญเติบโตยิ่งขึ้น

เพื่อสิทธิประโยชน์ระยะยาวของผู้ถือหุ้นภายใต้กรอบข้อกำหนดของกฎหมายและจริยธรรมทางธุรกิจ

<u>การดำเนินงานในปี 2561 ของคณะกรรมการบริษัท</u>

1. แต่งตั้งคณะทำงานกำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Governance Working Committee) เพื่อทบทวนหลักปฏิบัติและแนวทางการปฏิบัติตามหลักกำกับดูแลกิจการที่ดี (CG Code) จัดทำแผนงาน มอบหมายงานตรวจติดตามผลการทำงานให้บรรลุตามแผน พร้อมเสนอคณะกรรมการ

2. คณะกรรมการบริษัทฯ ได้พิจารณาทบทวนและอนุมัตินโยบายการดำเนินงาน วิสัยทัศน์ วัตถุประสงค์ ค่านิยม กลยุทธ และเป้าหมายของบริษัทฯ เพื่อให้ผู้บริหารและพนักงานมีจุดมุ่งหมายไปในทิศทางเดียวกัน
3. พิจารณาและอนุมัติ กฎบัตร (CHARTER) ของ
   1. คณะกรรมการบริษัท
   2. คณะกรรมการบริหาร
   3. คณะกรรมการตรวจสอบ
   4. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
   5. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

   โดยกำหนดรายละเอียดวัตถุประสงค์, องค์ประกอบ, คุณสมบัติกรรมการ ขอบเขตหน้าที่แสดงความรับผิดชอบปรากฏใน website ของบริษัท www.kst-hatyai.com
4. อนุมัติให้มีการเปิดเผยข้อมูล, ช่องทางการสื่อสารกับผู้ถือหุ้นและบุคคลภายนอกบน website ของบริษัทฯ www.kst-hatyai.com ดังต่อไปนี้
   1. รับเรื่องร้องเรียนหรือคำถามภายนอกด้านสิ่งแวดล้อม และการลงทุน
   2. เสนอวาระการประชุมเข้าที่ประชุมผู้ถือหุ้น
   3. เสนอชื่อกรรมการเพื่อเข้าพิจารณาเลือกเป็นกรรมการบริษัท
   4. ส่งคำถามในการประชุมผู้ถือหุ้นล่วงหน้า

5. แจ้งเบาะแสคอรัปชั่น (Whistle Blowing) ซึ่งจะถูกส่งเข้าไปยัง email ของผู้รับผิดชอบ

5. ทบทวนตารางองค์ประกอบความรู้ ความชำนาญของกรรมการ (SKILLS MATRIX) เพื่อเป็นแนวทาง, เกณฑ์ในการสรรหาคัดเลือกกรรมการ และกรรมการอิสระ ในโอกาสต่อไป เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทมีความเข้มแข็งยิ่งขึ้นและสอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจ

6. ในด้านการประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการ คณะกรรมการบริษัท กำหนดนโยบายการประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัทฯ คณะกรรมการชุดย่อยของบริษัทฯ กำหนดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานด้วยตนเองเป็นประจำทุกปี ปีละ 1 ครั้ง

<u>หัวข้อที่ใช้ในการประเมิน</u>

1. แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการรายคณะ มีหัวข้อการประเมินดังต่อไปนี้
   - 1.1 โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ
   - 1.2 การประชุมคณะกรรมการ
   - 1.3 บทบาท หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ
   - 1.4 การทำหน้าที่ของกรรมการ
   - 1.5 ความสัมพันธ์กับฝ่ายจัดการ
   - 1.6 การพัฒนาตนเองของกรรมการและการพัฒนาผู้บริหาร
2. แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการชุดย่อยรายคณะ มีหัวข้อการประเมินดังต่อไปนี้
   - 2.1 โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ
   - 2.2 การประชุมคณะกรรมการชุดย่อย
   - 2.3 บทบาท หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการชุดย่อย
3. การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทรายบุคคล มีหัวข้อการประเมินดังนี้
   - 3.1 ความโดดเด่นในการใช้ความรู้ความสามารถ
   - 3.2 การเอาใจใส่ต่อหน้าที่และความรับผิดชอบ
   - 3.3 ความพร้อมในการปฏิบัติหน้าที่และการอุทิศเวลาให้กับคณะกรรมการ
   - 3.4 การมีวิสัยทัศน์ในการสร้างมูลค่าเพิ่มแก่กิจการในระยะยาว
   - 3.5 ความเป็นอิสระ

<u>กระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงาน ของคณะกรรมการบริษัท, คณะกรรมการชุดย่อยรายคณะ,คณะกรรมการบริษัทรายบุคคล มีกระบวนการประเมิน</u> ดังนี้

1. ภายในเดือนธันวาคมของปี เลขานุการบริษัทฯ จัดส่งแบบประเมินให้ประธานกรรมการบริษัท, กรรมการบริษัท และกรรมการชุดย่อยทุกคนประเมินตามแบบฟอร์มที่กำหนด
2. เลขานุการบริษัทฯ เป็นผู้รวบรวมและสรุปผลเสนอต่อคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนซึ่งจะนำเสนอผลและแนวทางการปรับปรุงกับที่ประชุมกรรมการบริษัทต่อไป
3. เปิดเผยผลการประเมินไว้ในรายงานประจำปีแบบ 56-1 ภายในเดือนมีนาคมของปีถัดไป

<u>ผลการประเมินประจำปี 2561</u>

1. แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัทรายคณะ ได้คะแนนเฉลี่ยรวมอยู่ในเกณฑ์ “ดี”
   แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัทรายบุคคล ได้คะแนนเฉลี่ยรวมอยู่ในเกณฑ์ “ดี”
2. แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการชุดย่อยรายคณะ
   - 2.1 คณะกรรมการบริหาร ได้คะแนนเฉลี่ยรวมอยู่ในเกณฑ์ “ดี”
   - 2.2 คณะกรรมการตรวจสอบ ได้คะแนนเฉลี่ยรวมอยู่ในเกณฑ์ “ดี”
     ส่วนคณะกรรมการชุดย่อยอื่น บริษัทกำหนดประเมินในปี 2562 เป็นต้นไป

<u>หมายเหตุ</u> ผลการประเมินตนเองของกรรมการปี 2561 เป็นปีแรก ผลการประเมินยังไม่ถึงเกณฑ์ “ดีเยี่ยม”

4. การประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปีของกรรมการผู้จัดการ คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีแบบการประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี ของกรรมการผู้จัดการ ซึ่งประกอบด้วยหัวข้อประเมินดังนี้
   - 4.1 ความเป็นผู้นำ
   - 4.2 การกำหนดกลยุทธ์
   - 4.3 การปฏิบัติตามกลยุทธ์
   - 4.4 การวางแผนและผลปฏิบัติทางการเงิน
   - 4.5 ความสัมพันธ์กับคณะกรรมการ
   - 4.6 ความสัมพันธ์กับภายนอก
   - 4.7 การบริหารงานและความสัมพันธ์กับบุคลากร
   - 4.8 การสืบทอดตำแหน่ง
   - 4.9 ความรู้ด้านผลิตภัณฑ์และบริการ
   - 4.10 คุณลักษณะส่วนตัว

<u>หมายเหตุ</u> ส่วนการประเมินผลกรรมการผู้จัดการ กำหนดให้เริ่มการประเมินจากผลงานในปี 2562 เป็นต้นไป

7. การฝึกอบรมพัฒนากรรมการของบริษัทฯ

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้อนุมัติแผนการอบรมประจำปี 2561 งบประมาณค่าอบรมเป็นเงินรวมทั้งสิ้น 234,000 บาท เพื่อส่งกรรมการทุกท่านเข้าอบรมหลักสูตรที่สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) จัดขึ้น

8. ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 8/2561 วันที่ 9 พฤศจิกายน 2561 มีมติให้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ โดยมีบริษัท ซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล จำกัด เป็นผู้จัดการกองทุนภายใต้ชื่อ “กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล สมดุลตามอายุ ซึ่งจดทะเบียนแล้ว” และกำหนดอัตราเงินสะสมและเงินสมทบ แยกตามระดับพนักงานเพื่อให้สอดคล้องกับความสามารถในการออมของพนักงาน กำหนดเริ่มหักเงินสะสมจากพนักงาน และบริษัทฯสมทบในงวดค่าจ้างในวันที่ 30 มกราคม 2562 เป็นงวดแรก

9. คณะกรรมการบริษัทฯร่วมกับคณะทำงานโครงการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชั่น ได้ดำเนินงานดังนี้

9.1 จัดให้มีการประเมินความเสี่ยงจากการทุจริตคอร์รัปชั่น

9.2 จัดทำแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการกำกับดูแลและควบคุมดูแลเพื่อป้องกันและติดตามความเสี่ยงจากการทุจริตคอร์รัปชั่น

9.3 จัดทำแนวทางในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชั่น

(ดูรายละเอียดของข้อ 9.1-9.3 ในหัวข้อ 10.5 การป้องกันการมีส่วนเกี่ยวข้องกับการคอร์รัปชั่น)

10. คณะกรรมการมอบหมายให้ฝ่ายทรัพยากรบุคคลจัดให้มีการให้ความรู้และฝึกอบรมพนักงานในเรื่องสิ่งแวดล้อมเพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจในการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมเพื่อความยั่งยืนต่อไป

(ดูรายละเอียดหลักสูตรการอบรมได้จากหัวข้อ 10.2 การดำเนินงานและการจัดทำรายงานความรับผิดชอบต่อสังคม)

11. คณะกรรมการได้จัดให้มีช่องทางที่ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม

11.1 สามารถติดต่อ/ร้องเรียนในเรื่องที่อาจเป็นปัญหาได้โดยตรงกับคณะกรรมการ

11.2 สามารถแจ้งหรือร้องเรียนกรณีที่ถูกละเมิดสิทธิพร้อมให้ข้อมูลในการติดต่อ โดยบริษัทระบุช่องทางส่งถึงผู้รับผิดชอบชัดเจน

(ดูรายละเอียดได้จากหัวข้อ 9.7.4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส)

12. บริษัทได้กำหนดเป้าหมายระยะยาวของบริษัท และกำหนดวัตถุประสงค์ รวมทั้งตัวชี้วัดผลการดำเนินงานของบริษัท ทั้งที่เป็นมิติทางด้านการเงิน มิติที่ไม่ใช่ด้านการเงิน ดังตัวอย่างเช่น

เป้าหมายบริษัทในระยะเวลา 3 ปี (ปี 2562-2564) บริษัทกำหนดเป้าหมาย อัตราการเจริญเติมโตของยอดเพิ่มขึ้นปีละ 10-15% ในแต่ละปีของปี 2562-2564 โดยมีรายละเอียดตัวอย่าง ดังต่อไปนี้		
มุมมอง	ตัวชี้วัดหลัก	หมายเหตุ
1. ด้านการเงิน	1.เพิ่มยอดขายสินค้า	บริษัทกำหนดตัวชี้วัดแยกตามกระบวนการทำงาน และยังกำหนดตัวชี้วัดของทุกฝ่ายในบริษัท เช่น ฝ่ายขาย,ฝ่ายจัดซื้วัตถุดิบ,ฝ่ายโรงงาน, ฝ่ายสำนักงาน เพิ่มเติม เพื่อสนับสนุนตัวชี้วัดหลักของบริษัท
2. ด้านกระบวนการภายใน	2.เพิ่มกำไร	
3. ด้านการเรียนรู้และการเติบโต		
4. ด้านลูกค้า	3.เพิ่มความพึงพอใจของลูกค้า	

หลักสูตรที่กรรมการบริษัท, ผู้บริหาร และเลขานุการบริษัท
เข้ารับการอบรมในปี 2561
จัดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง	หลักสูตร	วันที่อบรม
1	คุณชัยวัชร์ เหล่าเทพพิทักษ์	กรรมการ, รักษาการกรรมการผู้จัดการ	1. ปัจจัยเสี่ยงด้าน IT : ITG 2. บทบาทหน้าที่ของกรรมการและความรับผิดชอบตามกฎหมาย : DAP	11-12 กค. 61 3 ธค. 61
2	คุณเจริญพร โชติวัฒนะพันธุ์	กรรมการ	1. แนวทางการป้องกันการทุจริตในองค์กร : ELP 2. กระบวนการการจัดการแหล่งเงินทุน : BFI	1 มิย. 61 19-20 มิย. 61
3	คุณเฉลิม เหล่าเทพพิทักษ์	กรรมการ	1. บทบาทหน้าที่ของกรรมการและความรับผิดชอบตามกฎหมาย : DAP	3 ธค. 61
4	คุณสุวัฒน์ โรจนกิจ	กรรมการอิสระ	1. บทบาทหน้าที่ของกรรมการและความรับผิดชอบตามกฎหมาย : DAP	3 ธค. 61
5	รศ.ดร.พิษณุ บุญนวล	กรรมการอิสระ	1. บทบาทหน้าที่ของกรรมการและความรับผิดชอบตามกฎหมาย : DAP	3 ธค. 61
6	คุณสุดารัตน์ เหล่าเทพพิทักษ์ ประวัติ	กรรมการบริหาร	1. แอนตี้คอร์รัปชั่น : ACPG 2. บทบาทหน้าที่ของกรรมการและความรับผิดชอบตามกฎหมาย : DAP 3. บทบาทในการกำกับดูแลความเสี่ยง : RCL	12-13 กค.61 3 ธค. 61 22-23 ธค. 61
7	คุณสุรชัย โชติศิริ	กรรมการบริหาร, เลขาธิการบริษัท	1. ภาระหน้าที่ในการเป็นเลขานุการบริษัท: CSP	29-30 พย. 61

13. คณะกรรมการบริษัทฯ ได้ประกาศนโยบายในการดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่นของกรรมการ, กรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูง เมื่อวันที่ 15 สิงหาคม 2561 เพื่อให้มั่นใจว่ากรรมการบริษัท, กรรมการผู้จัดการ และผู้บริหารระดับสูง สามารถอุทิศเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างเพียงพอและมีประสิทธิภาพ คณะกรรมการบริษัท จึงกำหนดให้

1. กรรมการบริษัทที่ไม่เป็นผู้บริหารแต่ละคนดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่นรวมไม่เกิน 5 บริษัทจดทะเบียน ทั้งนี้ ต้องรายงานให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ
2. กรรมการผู้จัดการ กรรมการที่เป็นผู้บริหาร และผู้บริหารระดับสูงแต่ละคนจะไปดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่นได้ ต้องผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัทก่อน โดยกำหนดประเภทของตำแหน่งกรรมการจำนวนบริษัทจดทะเบียนที่สามารถไปดำรงตำแหน่งได้ ดังนี้
   - 2.1 ดำรงตำแหน่งทั้งกรรมการที่เป็นผู้บริหารและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารได้รวมไม่เกิน 3 บริษัทจดทะเบียนหรือ
   - 2.2 ดำรงตำแหน่งกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารได้รวมไม่เกิน 5 บริษัทจดทะเบียน

9.2 คณะกรรมการของบริษัทฯ

โครงสร้างคณะกรรมการของบริษัทฯ เดิมประกอบด้วยคณะกรรมการทั้งหมด 2 ชุด คือ

1. คณะกรรมการบริษัทฯ
2. คณะกรรมการตรวจสอบ

ในปี 2561คณะกรรมการบริษัท ได้มีมติที่ประชุมครั้งที่ 3/2561 เมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2561 แต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อยดังนี้

1. คณะกรรมการบริหาร
2. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
3. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

คณะกรรมการข้างต้นนี้ คณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติ และกำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่ วาระการดำรงตำแหน่ง การทบทวนและการประเมินผล ไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการแต่ละคณะ ซึ่งบริษัทเผยแพร่ไว้ใน website ของบริษัท www.kst-hatyai.com

9.3 การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการและผู้บริหารระดับสูง

คณะกรรมการบริษัท ได้แต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน เมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2561 โดยมีกรรมการส่วนใหญ่เป็นกรรมการอิสระ และมีกรรมการอิสระเป็นประธานกรรมการ พร้อมกำหนดกฎบัตรคณะกรรมการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ ให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน เป็นผู้พิจารณาคัดเลือกผู้ดำรงตำแหน่งกรรมการและผู้บริหารของบริษัท เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และที่ประชุมผู้ถือหุ้นต่อไป

<u>กระบวนการสรรหาและคัดเลือกกรรมการ</u>

1. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน เป็นผู้พิจารณาสรรหาคัดเลือก และกลั่นกรองบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่คณะกรรมการบริษัทฯ กำหนด
2. เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นรายย่อยเสนอรายชื่อบุคคลเพื่อรับการพิจารณาคัดเลือกเป็นกรรมการบริษัทฯ
3. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนเสนอชื่อต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้ความเห็นชอบ โดยจำนวนข้อที่เสนอเท่ากับจำนวนกรรมการที่ครบวาระออก
4. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนเสนอชื่อต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาเลือกตั้งตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดไว้แล้ว

<u>กระบวนการสรรหากรรมการผู้จัดการ</u>

1. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนเป็นผู้พิจารณาสรรหาและกลั่นกรองบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่คณะกรรมการกำหนด
2. เสนอชื่อต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป

<u>คุณสมบัติกรรมการอิสระ</u>

สำหรับกรรมการอิสระของบริษัท คณะกรรมการบริษัทฯ ได้พิจารณาจากผู้ทรงคุณวุฒิ เป็นผู้มีคุณธรรมและจริยธรรม และมีความเหมาะสมในด้านอื่นๆ ประกอบกัน และได้มีการกำหนดคุณสมบัติและนิยามกรรมการอิสระของบริษัทฯไว้ดังนี้

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท โดยให้นับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้น ๆ ด้วย
2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปี
3. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทย่อย และบริษัทร่วม
4. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปี
5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุม เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปี
6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่าสองล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปี
7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเป็นตัวแทนเพื่อรักษาผลประโยชน์ของกรรมการบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยสำคัญในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วม บริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย
9. ไม่มีลักษณะอื่นใด ที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท

ทั้งนี้ คุณสมบัติและนิยามของกรรมการอิสระของบริษัทได้กำหนดไว้ มีความเข้มงวดกว่าข้อกำหนดขั้นต่ำที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนกำหนด เช่น การมีส่วนเกี่ยวข้องในนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ซึ่งรวมถึงการมีอำนาจความคุมหรือมีส่วนได้เสียอื่นใดไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมอย่างมีนัยสำคัญ ตามรายละเอียดในข้อ 2, 4 , 5 และ 6

- การสรรหาผู้ดำรงตำแหน่งผู้บริษัทระดับสูง คณะกรรมการบริษัทฯจะเป็นผู้พิจารณา โดยสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วน เหมาะสม มีความรู้ความสามารถ ทักษะและประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ และเข้าใจในธุรกิจของบริษัทฯ เป็นอย่างดี และสามารถบริหารงานให้บรรลุวัตถุประสงค์เป้าหมาย

9.4 การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยฯ และบริษัทร่วมฯ

คณะกรรมการบริษัทฯได้มีการส่งบุคคลเพื่อเป็นตัวแทนของบริษัทฯ ไปเป็นกรรมการหรือผู้บริหารในบริษัทย่อยฯและบริษัทร่วมฯ โดยตัวแทนดังกล่าวได้รับมติเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ และมีหน้าที่ดูแลจัดการรวมถึงรับผิดชอบการดำเนินงานของ

บริษัทย่อยฯและบริษัทร่วมฯ เพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัทฯ

สำหรับบริษัทย่อยฯ เริ่มตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2561 บริษัทฯได้ย้ายฐานการผลิต มาอยู่รวมกันกับบริษัทฯ ณ โรงงานที่ 1 ทำให้การประสานงานการดำเนินงานร่วมกับบริษัทฯมีความคล่องตัว และเกิดประสิทธิภาพมากขึ้น

ขอบเขต อำนาจ และหน้าที่ของตัวแทนของบริษัทฯ

- มีส่วนร่วมในการกำหนดนโยบายที่สำคัญต่อการดำเนินธุรกิจ
- มีส่วนร่วมในการกำหนดระบบการควบคุมภายในและกลไกอื่นในการกำกับดูแลบริษัทย่อยฯและบริษัทร่วมฯที่เหมาะสม และเพียงพอในการดำเนินงาน
- รายงานสถานการณ์ต่างๆ ที่ส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานและภาพลักษณ์ของบริษัทย่อยฯและบริษัทร่วมในทันที

9.5 การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

บริษัทฯมีนโยบายและวิธีการดูแลกรรมการและผู้บริหารในการนำข้อมูลภายในของบริษัทฯ ซึ่งยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณชนไปใช้เพื่อแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตนเองไว้ดังนี้

1. กำหนดให้กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานรับทราบถึงประกาศที่เกี่ยวข้องของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ที่กำหนดให้กรรมการ และผู้บริหาร มีหน้าที่รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ต่อสำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ภายใน 3 วัน นับจากวันที่มีการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ และแจ้งให้เลขานุการบริษัทฯรับทราบเพื่อจัดทำบันทึกการเปลี่ยนแปลงและสรุปจำนวนหลักทรัพย์ของกรรมการและผู้บริหารเป็นรายบุคคลเพื่อนำเสนอให้แก่คณะกรรมการบริษัทฯรับทราบในการประชุมครั้งถัดไป นอกจากนั้น ยังได้แจ้งบทลงโทษหากมีการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดดังกล่าวด้วย
2. กำหนดห้ามไม่ให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานหรือหน่วยงานที่ได้รับทราบข้อมูลของงบการเงิน หรือข้อมูลอื่นที่เป็นสาระสำคัญและมีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของทางบริษัทฯ เปิดเผยข้อมูลภายในแก่บุคคลภายนอกหรือบุคคลที่ไม่มีหน้าที่เกี่ยวข้อง และห้ามทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯในช่วง 1 เดือน ก่อนที่ข้อมูลงบการเงินหรือข้อมูลที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์จะเผยแพร่ต่อสาธารณชน และต้องไม่ซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯจนกว่าจะพ้นระยะเวลา 24 ชั่วโมง นับแต่ได้มีการเปิดเผยข้อมูลนั้นสู่สาธารณะทั้งหมดแล้ว การไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดดังกล่าวถือเป็นการกระทำผิดวินัยของทางบริษัทฯ หากกรรมการ ผู้บริหารหรือพนักงาน ที่ได้ล่วงรู้ข้อมูลภายในที่สำคัญ คนใดกระทำผิดวินัยจะได้รับโทษตั้งแต่ การตักเตือน การตัดค่าจ้าง การพักงาน โดยไม่ได้รับค่าตอบแทน จนถึงการเลิกจ้างงาน ทั้งนี้แนวทางในด้านการดูแลการใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯได้ผ่านเห็นชอบของคณะกรรมการบริษัทฯ แล้ว

9.6 ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี

บริษัทฯและบริษัทย่อยฯ ได้มีการจ่ายค่าสอบบัญชีให้กับ บริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด โดยมีรายละเอียดดังนี้

ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี	ปี 2561		ปี 2560		ปี 2559	
	ค่าสอบบัญชี	ค่าใช้จ่ายทางตรงอื่นๆ	ค่าสอบบัญชี	ค่าใช้จ่ายทางตรงอื่นๆ	ค่าสอบบัญชี	ค่าใช้จ่ายทางตรงอื่นๆ
ค่าสอบบัญชี (Audit Fee)	830,000	115,000	790,000.-	110,000.-	760,000.-	105,000.-
ค่าสอบบัญชีของบริษัทย่อย 1 แห่ง						
- บริษัท เทพพิทักษ์ซีฟูดส์ จำกัด	480,000	57,000	440,000.-	50,000.-	430,000.-	45,000.-
รวมยอดทั้งสิ้น	1,310,000	172,000	1,230,000.-	160,000.-	1,190,000.-	150,000.-
ค่าบริการอื่น ๆ (Non-audit fee)	ไม่มี		ไม่มี		ไม่มี	

9.7 การปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

9.7.1 สิทธิของผู้ถือหุ้น

บริษัทฯตระหนักและให้ความสำคัญถึงสิทธิของผู้ถือหุ้น โดยจะไม่กระทำการใดที่เป็นการละเมิดหรือริดรอนสิทธิของผู้ถือหุ้น รวมถึงส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิของตนโดยสิทธิขั้นพื้นฐานของผู้ถือหุ้น ได้แก่ การซื้อ การขายหรือการโอนหุ้น การมีส่วนแบ่งในกำไรของกิจการ การได้รับข่าวสารข้อมูลของกิจการอย่างเพียงพอ การเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุม สำหรับการแต่งตั้ง หรือถอดถอนกรรมการ แต่งตั้งผู้สอบบัญชี และเรื่องที่มีผลกระทบต่อบริษัทฯ เช่นการจัดสรรเงินปันผล เป็นต้น ด้วยบริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญในการปกป้องผลประโยชน์และอำนวยความสะดวกในการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น บริษัทฯจึงได้กำหนดนโยบายการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเสมอภาคและเท่าเทียมกัน ดังต่อไปนี้

1. การสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิ :
   บริษัทฯ สนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นทุกรายให้ใช้สิทธิได้อย่างเสมอภาคเท่าเทียมกัน และสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นทุกรายเข้าร่วมการประชุมผู้ถือหุ้น ตลอดจนสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นเสนอความคิดเห็นและข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัทฯ และไม่กระทำการใดๆที่เป็นการจำกัดโอกาสการเข้าประชุมของผู้ถือหุ้นโดยจะมีการให้ข้อมูลวัน เวลา สถานที่ และวาระการประชุมโดยมีคำชี้แจงและเหตุผลประกอบในแต่ละวาระหรือประกอบมติที่ขอ ตามที่ระบุไว้ในหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นหรือในเอกสารแนบวาระการประชุม

   ในปี 2561 คณะกรรมการบริษัทได้สนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิเพิ่มเติม ซึ่งเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีในการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเป็นธรรมและเท่าเทียมกัน ดังต่อไปนี้

   1. สามารถเสนอเพิ่มวาระการประชุมล่วงหน้าก่อนการประชุม
      <u>คุณสมบติของผู้ถือหุ้นที่สามารถเสนอเพิ่มวาระประชุม</u>
      ต้องเป็นผู้ถือหุ้นรายเดียวหรือหลายรายซึ่งถือหุ้นและมีสิทธิออกเสียงนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท
   2. สามารถเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท
   3. ส่งคำถามเข้าสู่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทล่วงหน้า

<u>หมายเหตุ</u> : รายละเอียดข่าวการให้สิทธิ, แบบฟอร์มที่ใช้, เอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องที่ใช้แนบ, คุณสมบัติของกรรมการที่เสนอชื่อ, ขั้นตอน และระยะเวลาที่ต้องส่ง บริษัทฯได้กำหนดไว้ในเว็บไซต์ของบริษัท www.kst-hatyai.com และจดหมายแจ้งข่าวผ่านตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

2. การส่งข้อมูลเกี่ยวกับการประชุมผู้ถือหุ้น :
บริษัทฯจะดำเนินการให้ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯได้รับทราบ วัน เวลา สถานที่ วาระการประชุม ข้อมูลสำคัญหลักเกณฑ์และวิธีการที่ใช้ในการประชุมต่างๆ รวมถึง วิธีการออกเสียงในแต่ละวาระการประชุม ล่วงหน้าก่อนมีการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น โดยบริษัทฯจะพยายามจัดส่งข้อมูลเกี่ยวกับ การประชุมผู้ถือหุ้นทั้งหมดให้แก่ผู้ถือหุ้นทุกรายล่วงหน้าเป็นเวลาไม่น้อยกว่าเจ็ด(7) วัน เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถศึกษาข้อมูล ล่วงหน้าก่อนเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น นอกจากนี้บริษัทฯจะนำข้อมูลดังกล่าวทั้งหมดประกาศลงในเว็บไซต์ของบริษัทฯ เพื่อเพิ่มช่องทางในการรับรู้ข่าวสารข้อมูลเกี่ยวกับการประชุมผู้ถือแก่ผู้ถือหุ้น

3. การอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้น :
   3.1 บริษัทฯจะดำเนินการให้กรรมการทุกท่านเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้ซักถามข้อสงสัยในประเด็นต่างๆที่เกี่ยวข้องได้
   3.2 บริษัทจะดำเนินการชี้แจงในที่ประชุมให้ผู้ถือหุ้นทราบเกี่ยวกับกฎเกณฑ์ที่ใช้ในการประชุม รวมถึงวิธีการใช้สิทธิลงคะแนน และสิทธิในการแสดงความคิดเห็น รวมถึง การตั้งคำถามต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นตามระเบียบวาระการประชุม
   3.3 ในการเข้าร่วมการประชุมและการออกเสียงในที่ประชุมสามัญ บริษัทฯสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในประเด็นที่สำคัญและออกเสียงในประเด็นต่างๆ ในที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ในการออกเสียงเพื่อลงมติทุกครั้งจะมีการใช้บัตรลงคะแนนเสียงในวาระที่สำคัญ เช่น การทำรายการเกี่ยวโยง การทำรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ เป็นต้น ทั้งนี้ เพื่อความโปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้ ในกรณีที่มีข้อโต้แย้งในภายหลัง
   3.4 บริษัทฯจะจัดให้มีการลงมติเป็นแต่ละรายการ ในกรณีที่วาระนั้นมีหลายรายการ เช่น วาระการแต่งตั้งกรรมการ
   3.5 บริษัทฯจะจัดให้มีบุคคลที่เป็นอิสระเป็นผู้ตรวจนับหรือตรวจสอบคะแนนเสียงในการประชุม ผู้ถือหุ้น และเปิดเผยให้ที่ประชุมทราบพร้อมบันทึกไว้ในรายงานการประชุม

4. การให้โอกาสแก่ผู้ถือหุ้นในการซักถามและแสดงความคิดเห็น :
ในการประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทฯจะเปิดโอกาสให้แก่ผู้ถือหุ้นทุกคนได้ซักถาม แสดงความคิดเห็น หรือแสดงข้อเสนอแนะใดๆ ในการประชุมผู้ถือหุ้นอย่างอิสระทุกครั้ง โดยประธานกรรมการจะจัดสรรเวลาในการประชุมอย่างเหมาะสมและเพียงพอรวมถึงให้กรรมการและผู้บริหารที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อตอบข้อซักถามของผู้ถือหุ้นในที่ประชุม

5. การจัดทำรายงานการประชุม :
   5.1 บริษัทฯจะจัดให้มีการจัดทำรายงานการประชุมให้ครบถ้วน ถูกต้อง โดยจะบันทึกการชี้แจงขั้นตอนการลงคะแนนและวิธีการแสดงผลคะแนนให้ที่ประชุมทราบก่อนดำเนินการประชุม บันทึกประเด็นซักถามและข้อคิดเห็นที่สำคัญไว้ในรายงานการประชุมเพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบได้ รวมถึงบันทึกผลการลงคะแนนในแต่ละวาระว่ามีผู้ถือหุ้นเห็นด้วย คัดค้าน และงดออก เสียงเป็นอย่างไร และบันทึกรายชื่อกรรมการผู้เข้าร่วมประชุมและกรรมการที่ไม่ได้เข้าประชุมด้วย
   5.2 บริษัทฯจะนำส่งรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น ไปยังตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ภายใน 14 วันนับแต่วันที่มีการประชุมผู้ถือหุ้น และเผยแพร่รายงานการประชุมดังกล่าวในเว็บไซต์ของบริษัทฯ

6. การมอบฉันทะ
หากผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ บริษัทฯเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถมอบฉันทะให้กรรมการอิสระหรือบุคคลใดๆ เข้าร่วมประชุมแทนได้ โดยใช้หนังสือมอบฉันทะที่บริษัทฯจัดส่งไปพร้อมหนังสือเชิญประชุม ทั้งนี้บริษัทจะสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นใช้หนังสือมอบฉันทะในรูปแบบที่ผู้ถือหุ้นสามารถกำหนดทิศทางการลงคะแนนเสียงได้และจะเสนอชื่อกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 คนเป็นทางเลือกในการมอบฉันทะของผู้ถือหุ้น

9.7.2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

บริษัทฯยึดมั่นในการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกันและเป็นธรรม ทั้งผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นที่ไม่เป็นผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นสัญชาติไทย ผู้ถือหุ้นต่างชาติ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และผู้ถือหุ้นส่วนน้อย เพื่อสร้างความมั่นใจให้กับผู้ถือหุ้นทุกกลุ่มว่าคณะกรรมการบริษัทฯและฝ่ายบริหารบริษัทฯได้ดำเนินการให้ผู้ถือหุ้นทุกรายได้รับข้อมูลต่างๆ อย่างเท่าเทียมกัน โดยมีหลักการดังต่อไปนี้

1. การประชุมผู้ถือหุ้น :
   1.1 บริษัทฯจะแจ้งกำหนดการประชุม พร้อมระเบียบวาระ และความเห็นของ คณะกรรมการต่อผู้ถือหุ้น ในหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นและผ่านช่องทางอื่นที่เหมาะสม ก่อนวันประชุมไม่น้อยกว่าระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด
   1.2 บริษัทฯจะแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบกฎเกณฑ์ต่างๆที่ใช้ในการประชุม ขั้นตอนการออก เสียงลงมติ รวมทั้งสิทธิการออกเสียงลงคะแนนตามแต่ละประเภทของหุ้นในหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น
   1.3 บริษัทฯจะอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นผู้ซึ่งไม่สามารถเข้าร่วมการประชุมผู้ถือหุ้นได้ ด้วยการใช้หนังสือมอบฉันทะ และสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นผู้ซึ่งไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ มอบฉันทะให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งหรือให้กรรมการอิสระของบริษัทฯท่านหนึ่งเป็นผู้รับมอบฉันทะเข้าร่วมประชุมและออกเสียงลงคะแนนแทนได้

2. การดูแลผู้ถือหุ้นส่วนน้อย :
   2.1 กำหนดให้กรรมการอิสระเป็นผู้ดูแลผู้ถือหุ้นส่วนน้อย โดยผู้ถือหุ้นส่วนน้อยสามารถแสดงความคิดเห็นเสนอแนะหรือแจ้งข้อร้องเรียนไปยังกรรมการอิสระได้ โดยกรรมการอิสระจะเป็นผู้พิจารณาดำเนินการให้เหมาะสมในแต่ละเรื่อง หากเป็นข้อร้องเรียน กรรมการอิสระจะตรวจสอบข้อเท็จจริงและดำเนินการหาวิธีแก้ไขที่เหมาะสม หากเป็นข้อเสนอแนะ กรรมการอิสระจะทำการพิจารณาข้อเสนอแนะและแสดงความคิดเห็น ซึ่งหากกรรมการอิสระพิจารณาว่าเป็นเรื่องที่สำคัญที่มีผลต่อผู้มีส่วนได้เสียโดยรวม หรือมีผลต่อการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ กรรมการอิสระจะเสนอเรื่องดังกล่าวต่อที่ประชุมคณะกรรมการ เพื่อพิจารณากำหนดเป็นวาระการประชุมในการประชุมผู้ถือหุ้นต่อไป
   2.2 บริษัทฯจะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิในการแต่งตั้ง กรรมการเป็นรายบุคคล
   2.3 บริษัทฯจะดำเนินการมิให้ผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้บริหาร เพิ่มวาระการประชุมที่มิได้แจ้งเป็นการล่วงหน้าโดยไม่จำเป็น โดยเฉพาะวาระที่ผู้ถือหุ้นต้องใช้เวลาในการศึกษาข้อมูลก่อนการตัดสินใจ
   2.4 เมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม 2561 คณะกรรมการบริษัทฯ ได้แต่งตั้งกรรมการอิสระ 1 ท่านทำหน้าที่เป็นผู้ร่วมพิจารณากำหนดระเบียบวาระการประชุมของคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้การประชุมของคณะกรรมการบริษัทฯ ดำเนินการบรรลุตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

3. การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ :
   3.1 กรรมการและผู้บริหารบริษัทฯมีหน้าที่เปิดเผยการเปลี่ยนแปลงในการมีส่วนได้เสียในกิจการต่างๆ ตามแนวทางการรายงานการมีส่วนได้เสียของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และนำส่งรายงานต่อเลขานุการบริษัทฯ ในทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลงข้อมูล
   3.2 กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ต้องเปิดเผยให้บริษัทฯทราบโดยไม่ชักช้า ในกรณีที่มีส่วนได้เสียใดๆ ที่อาจก่อให้เกิดการขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างน้อยก่อนการพิจารณาวาระนั้น และกำหนดให้ต้องบันทึกไว้ในรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ทั้งนี้เป็นไปตามกฎเกณฑ์หรือแนวทางของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตลอดจนนโยบายของบริษัท
   3.3 กำหนดให้กรรมการบริษัทฯที่มีส่วนได้เสียในการพิจารณาวาระใดๆ อย่างมีนัยสำคัญในลักษณะที่อาจทำให้กรรมการรายดังกล่าว ไม่สามารถให้ความเห็นได้อย่างอิสระ ควรงดเว้นจากการมีส่วนร่วมในการประชุมพิจารณาวาระนั้น และต้องงดเว้นการออกเสียงลงมติในการประชุมพิจารณาวาระดังกล่าว

9.7.3 สิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทฯยึดถือหลักการทั่วไปในการปฏิบัติอย่างเท่าเทียมกันต่อผู้มีส่วนได้เสีย อันได้แก่ ผู้ถือหุ้น ลูกค้า พนักงาน คู่ค้า หุ้นส่วนธุรกิจ เจ้าหนี้และคู่แข่ง รวมถึงสาธารณชนและสังคมโดยรวม ทั้งนี้เพื่อให้เกิดความเป็นธรรมและความโปร่งใส บริษัทฯจึงกำหนดนโยบายให้มีการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่มโดยคำนึงถึงสิทธิผู้มีส่วนได้เสียดังกล่าวทั้งตามกฎหมายหรือตามข้อตกลงที่มีกับบริษัทฯดังต่อไปนี้

1. ผู้ถือหุ้น : บริษัทฯจะดำเนินธุรกิจโดยมุ่งเน้นการเจริญเติบโตของบริษัทฯอย่างต่อเนื่องในระยะยาวเพื่อสร้างผลตอบแทนที่ดีให้แก่ผู้ถือหุ้น และดำเนินธุรกิจอย่างโปร่งใสโดยจัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและไม่ดำเนินการใดๆ ที่จะก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์เพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้น รวมทั้งเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และสม่ำเสมอ
2. ลูกค้า : บริษัทฯพยายามที่จะรักษาและเสริมสร้างความสัมพันธ์อันดีในระยะยาวกับลูกค้าของบริษัทฯ บริษัทฯมุ่งมั่นที่จะทำให้ลูกค้ามีความพึงพอใจสูงสุดโดยการผลิตสินค้าและให้บริการที่มีคุณภาพดี เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าให้ได้มากที่สุดในราคา ที่ยุติธรรม รวมทั้งมีการให้บริการหลังการขายตามมาตรฐานขั้นสูง ตลอดจนให้ข้อมูลที่ถูกต้องเกี่ยวกับการดำเนินกิจการและ ผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯแก่ลูกค้าอีกด้วย บริษัทฯจะพยายามรักษาช่องทางการติดต่อกับลูกค้า โดยเปิดรับฟังความเห็นของลูกค้าตลอดเวลาและรักษาความลับของลูกค้าอย่างสม่ำเสมอ
3. พนักงาน : พนักงานของบริษัทฯทุกคนถือเป็นทรัพยากรที่มีคุณค่าขององค์กร และมีความสำคัญต่อการเติบโต และความสามารถในการทำกำไรของบริษัทฯและบริษัทย่อย บริษัทฯจึงพยายามจัดหาสิ่งแวดล้อมในการทำงานที่มีคุณภาพให้แก่พนักงาน โดยให้ความสำคัญในเรื่องของสุขภาพและความปลอดภัยสูงสุด และบริษัทฯปฏิบัติต่อพนักงานทุกคนด้วยความเป็นธรรมให้ได้รับผลตอบแทนอย่างยุติธรรมและเป็นธรรมเมื่อเทียบกับธุรกิจที่ใกล้เคียงกัน นอกจากนี้บริษัทฯยังให้ความสำคัญต่อการพัฒนาทักษะ ความรู้วามสามารถ และศักยภาพของพนักงานบริษัทฯ และพยายามสร้างสภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีความหลากหลาย และสร้างแรงจูงใจให้พนักงานมีความรู้ความสามารถสูงให้คงอยู่เพื่อพัฒนาองค์กรต่อไป
4. คู่ค้า,หุ้นส่วนธุรกิจและเจ้าหนี้ : บริษัทฯถือว่าการทำให้คู่ค้า หุ้นส่วนธุรกิจและเจ้าหนี้ของบริษัทฯ เข้าใจถึงกิจการของบริษัทฯอย่างถ่องแท้เป็นเรื่องสำคัญ ทั้งนี้เพื่อคงไว้ซึ่งความสัมพันธ์ที่ชัดเจน ยั่งยืนและอยู่บนพื้นฐานของความไว้ใจซึ่งกันและกันระหว่างบริษัทฯกับคู่ค้า หุ้นส่วนธุรกิจและเจ้าหนี้ของบริษัทฯ โดยบริษัทฯจะปฏิบัติต่อคู่ค้าและหุ้นส่วนธุรกิจอย่างเป็นธรรมและปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อกำหนดของสัญญาอย่างเคร่งครัด ตลอดจนให้ข้อมูล ทางการเงินที่ครบถ้วนและถูกต้องแก่เจ้าหนี้ของบริษัทฯ
5. คู่แข่ง : บริษัทฯจะปฏิบัติต่อคู่แข่งของบริษัทฯ ตามกรอบของการแข่งขันอย่างยุติธรรม มีจริยธรรมและประกอบธุรกิจโดยมีเป้าหมายเพื่อการพัฒนาและความก้าวหน้าของตลาด ซึ่งส่งผลดีต่ออุตสาหกรรมในภาพรวม
6. สาธารณชน : บริษัทฯใส่ใจและให้ความสำคัญกับความปลอดภัยต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และคุณภาพชีวิตของผู้คนที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการ ดำเนินงานทั้งหมดของบริษัทฯรวมทั้ง จัดให้มีการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับต่างๆ นอกจากนี้บริษัทพยายามมีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆที่เป็นการสร้างและรักษาไว้ซึ่งสิ่งแวดล้อมและสังคมตลอดจนส่งเสริม วัฒนธรรมของประเทศที่บริษัทฯดำเนินกิจการอยู่ บริษัทฯมีมาตรการจัดการขยะและของเสียจากการผลิตของบริษัทฯให้มีผลกระทบต่อชุมชน สังคม สิ่งแวดล้อม และประชาชนน้อยที่สุด

7. หน่วยงานรัฐที่กำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัท : บริษัทฯจะปฏิบัติและควบคุมให้มีการปฏิบัติอย่างเคร่งครัดตามเจตนารมณ์ของกฎหมายและกฎระเบียบที่ออกโดยหน่วยงานรัฐที่กำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทฯ ทั้งนี้บริษัทฯจะจัดให้มีกระบวนการและช่องทางในการรับและจัดการกับข้อร้องเรียนของผู้มีส่วนได้เสียผ่าน E-mail ของบริษัทฯ โดยมีผู้ที่คณะกรรมการบริษัทฯ มอบหมายเป็นผู้รับผิดชอบกลั่นกรองข้อร้องเรียนส่งให้ผู้บริหารที่เกี่ยวข้องรวมทั้ง รายงานให้คณะกรรมการบริษัทฯรับทราบ

9.7.4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

บริษัทฯให้ความสำคัญต่อการเปิดเผยข้อมูลที่มีความถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใสและทั่วถึงทั้งรายงานข้อมูลทางการเงินและข้อมูลทั่วไป ตลอดจนข้อมูลสำคัญที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัทฯ โดยได้เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารต่างๆ ดังกล่าว เพื่อให้ผู้ลงทุนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบข้อมูลอย่างเท่าเทียมกัน โดยบริษัทฯทำการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารผ่านช่องทางการเผยแพร่ข้อมูลต่างๆ ของตลาดหลักทรัพย์ และผ่านทางเว็ปไซต์ของบริษัทฯ

เมื่อวันที่ 15 สิงหาคม 2561 คณะกรรมการบริษัทฯ ได้ประกาศนโยบายการสื่อสารและเปิดเผยข้อมูล โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีรายละเอียดดังนี้

1. หลักการในการเปิดเผยข้อมูล
   1.1 ข้อมูลที่เปิดเผยได้
   1.2 ข้อมูลที่ห้ามเปิดเผย
2. แนวปฏิบัติในการเปิดเผยข้อมูล
   2.1 ข้อมูลที่ได้เปิดเผยสู่สาธารณชนแล้ว
   2.2 การเปิดเผยข้อมูลที่แตกต่างกัน
   2.3 การส่งหรือการอ้างถึงบทวิเคราะห์หลักทรัพย์
   2.4 การจัดการกับข่าวลือ
   2.5 ช่วงเวลาไม่ให้ข่าว
3. รายละเอียดอื่นๆ

เพื่อเป็นแนวทางปฏิบัติต่อไป

นอกจากนี้ บริษัทฯมีการกำหนดนโยบายในการเปิดเผยข้อมูลไว้ ดังนี้

1. บริษัทฯจะเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญของบริษัทฯอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และโปร่งใส เพื่อให้ผู้ถือหุ้น หรือนักลงทุนได้มีข้อมูลประกอบการพิจารณา และเพียงพอต่อการตัดสินใจ
2. บริษัทฯตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อรายงานข้อมูล ข่าวสาร งบการเงินที่มีข้อมูลที่ถูกต้องและสมเหตุผล สำหรับงบการเงินของบริษัทฯนั้นจะถูกจัดขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป โดยมีการเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ
3. บริษัทฯจะจัดให้มีฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์ของบริษัทฯเพื่อทำหน้าที่ติดต่อสื่อสาร และให้ข้อมูลต่างๆกับนักลงทุนหรือผู้ถือหุ้น ผู้ถือหุ้นรายย่อย และสถานบันต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง
4. **นโยบายการแจ้งเบาะแสการกระทำผิด (Whistle Blowing)** บริษัทฯได้มีนโยบายการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดไว้ในข้อ 5 ของนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชั่นดังนี้ “5 บริษัทฯ จะสนับสนุนให้มีระบบและช่องทางการแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียนด้านการทุจริตคอร์รัปชั่นอย่างปลอดภัยและมีประสิทธิภาพ”
5. **ช่องทางการติดต่อกับกรรมการผู้จัดการของผู้มีส่วนได้เสียที่ประสงค์จะแจ้งเบาะแส, ขอ/ให้ข้อมูล หรือร้องเรียน**

ผู้มีส่วนได้เสีย:บุคคลภายนอก,นักลงทุน,ลูกค้า,ส่วนราชการ,ชุมชน

ส่งถึง

(1) รักษาการกรรมการผู้จัดการ

คุณชัยวัชร์ เหล่าเทพพิทักษ์

เบอร์โทรศัพท์ : 074-222333 ต่อ 129

email : chaiwat@kst-hatyai.com

ไปรษณีย์ : กรรมการผู้จัดการ บริษัทห้องเย็นโชติวัฒน์ จำกัด (มหาชน) เลขที่4/2 หมู่ 3 ถนนสายเอเชียที่ 43 อำเภอนาหม่อม จังหวัดสงขลา 90310

(2) ด้านสิ่งแวดล้อม

ดร.สัณห์ชัย กลิ่นพิกุล, คุณสุดารัตน์ เหล่าเทพพิทักษ์ ประวัติ

เบอร์โทรศัพท์ : 074-222333 ต่อ 126, 127

email : sunchai.kl@kst-hatyai.com , sudarat.la@kst-hatyai.com

ไปรษณีย์ : คณะทำงาน CSR บริษัทห้องเย็นโชติวัฒน์ จำกัด (มหาชน) เลขที่ 4/2 หมู่3 ถนนสายเอเชียที่ 43 อำเภอนาหม่อม จังหวัดสงขลา 90310

(3) ด้านการลงทุน

คุณสุธีชัย โชติสิริ

เบอร์โทรศัพท์ : 074-222333 ต่อ 115

email : Suteechai.ch@kst-hatyai.com

ไปรษณีย์ : นักลงทุนสัมพันธ์ บริษัทห้องเย็นโชติวัฒน์ จำกัด (มหาชน) เลขที่ 4/2 หมู่ 3 ถนนสายเอเชียที่ 43 อำเภอนาหม่อม จังหวัดสงขลา 90310

(4) ด้านการตลาด

Mr.Yuen Chung Kwan Alan

เบอร์โทรศัพท์ : 074-222333 ต่อ 136

email : alany@kst-hatyai.com

ไปรษณีย์ : ผู้จัดการฝ่ายขาย บริษัทห้องเย็นโชติวัฒน์ จำกัด (มหาชน) เลขที่ 4/2 หมู่ 3 ถนนสายเอเชียที่ 43 อำเภอนาหม่อม จังหวัดสงขลา 90310

(5) การแจ้งเบาะแส

ดร.สุรพล อารีย์กุล

ประธานกรรมการตรวจสอบ

เบอร์โทรศัพท์ : 081-7670331

email : surapon.ar@gmail.com

ไปรษณีย์ : ประธานกรรมการตรวจสอบ บริษัทห้องเย็นโชติวัฒน์ จำกัด (มหาชน) เลขที่ 4/2 หมู่ 3 ถนนสายเอเชียที่ 43 อำเภอนาหม่อม จังหวัดสงขลา 90310

(6.) บริษัทฯ ได้สื่อสารข้อมูลของบริษัทฯ ผ่านการจัดทำจดหมายข่าวถึงตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยตามวาระโอกาส เช่น

6.1 รายงานให้ทราบถึงงบแสดงฐานะการเงินของบริษัทฯ ประจำไตรมาส และประจำปี ภายในระยะเวลา 45 วัน หลังสิ้นสุดไตรมาส

6.2 ส่งข่าวถึงผู้ถือหุ้นเพื่อทราบถึง สิทธิ, หลักการ, วิธีการ

- ส่งคำถามล่วงหน้าก่อนการประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี
- เสนอวาระการประชุมล่วงหน้าก่อนการประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี
- เสนอรายชื่อบุคคลเพื่อคัดเลือกเป็นกรรมการ

(7.) บริษัทมีเว็บไซต์ที่นำเสนอข้อมูลที่ทันสมัย เพื่อให้ข้อมูลสำหรับนักลงทุนพิจารณาประกอบการลงทุนดังต่อไปนี้

7.1 งบการเงินของบริษัทฯ รายไตรมาส และงบการเงินประจำปีล่าสุด

7.2 โครงสร้างผู้ถือหุ้นของบริษัท

7.3 โครงสร้างองค์กร

7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการและผู้บริหาร

7.5 ข้อบังคับบริษัท

6. การเปลี่ยนแปลงการถือครองหุ้นบริษัทฯ ของกรรมการและผู้บริหารระดับสูง

ในระหว่างปี 2561 มีรายละเอียดการเปลี่ยนแปลงดังนี้ (โดยสรุปปรากฏว่าไม่มีการเปลี่ยนแปลง)

รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหุ้นบริษัทฯ ของกรรมการและผู้บริหาร ของบริษัท ในปี 2561
ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561

ลำดับที่	รายชื่อ	ตำแหน่ง	จำนวนหุ้นที่ถือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	จำนวนหุ้นที่ถือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	จำนวนหุ้นที่เปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้น/ลดลง ในปี 2561	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)
1	คุณเจริญศรี เจริญกุล	ประธานกรรมการ	91,540	91,540	-	1.221
2	คุณเจริญ เหล่าเทพพิทักษ์	รองประธากรรมการ	584,400	584,400	-	7.792
3	คุณสมนึก โชติวัฒนะพันธุ์	กรรมการ	95,100	95,100	-	1.268
4	Mrs.H'ng Cheow Nai	กรรมการ	-	-	-	-
5	Mr.H'ng Chaie Chin	กรรมการ	-	-	-	-
6	คุณเจริญพร โชติวัฒนะพันธุ์	กรรมการ	108,000	108,000	-	1.440
7	คุณชัยวัชร์ เหล่าเทพพิทักษ์	กรรมการ และรักษาการ กรรมการผู้จัดการ	-	-	-	-
8	คุณเฉลิม เหล่าเทพพิทักษ์	กรรมการ	525,960	525,960	-	7.013
9	ดร. สุรพล อารีย์กุล	กรรมการอิสระ	-	-	-	-
10	คุณปรีชา สันติธรรมารักษ์	กรรมการอิสระ	-	-	-	-
11	คุณสุวัฒน์ โรจนกิจ	กรรมการอิสระ	-	-	-	-
12	ดร. พิษณุ บุญนวล	กรรมการอิสระ	-	-	-	-

9.7.5 ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทฯ

1. คณะกรรมการบริษัทฯต้องปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้กำหนดไว้ตามขอบเขต อำนาจหน้าที่ ภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้อง และกำกับดูแลการดำเนินงานให้เป็นไปตามนโยบายการกำกับดูแล ติดตามการดำเนินงานตามวิสัยทัศน์ ภารกิจ และกลยุทธ์ เป้าหมายแผนธุรกิจ และงบประมาณของบริษัทฯตลอดจนกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการดำเนินการให้เป็นไปตามแผนธุรกิจและงบประมาณที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อเพิ่มมูลค่าทางเศรษฐกิจสูงสุดให้แก่กิจการ และความมั่นคงสูงสุดให้แก่ผู้ถือหุ้น
2. คณะกรรมการบริษัทฯได้จัดให้บริษัทฯมีระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และมาตรการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิผล รวมทั้งมีการติดตามการดำเนินการในเรื่องดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอในการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ
3. ในด้านการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ คณะกรรมการได้กำหนดหลักเกณฑ์ และขั้นตอนการอนุมัติรายการที่เกี่ยวโยงกันไว้เป็นลายลักษณ์อักษรเพื่อป้องกันไม่ให้กรรมการ ผู้บริหารและผู้เกี่ยวข้องนำข้อมูลภายในของบริษัทฯ ไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตนดังนี้

   รายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

   คณะกรรมการบริษัทฯได้ทราบถึงรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์และรายการที่เกี่ยวโยงกันและได้พิจารณาความเหมาะสมอย่างรอบคอบทุกครั้ง รวมทั้งมีการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ โดยราคาและเงื่อนไขเสมือนทำรายการกับบุคคลภายนอก (Arm's Length Basis) และได้เปิดเผยรายละเอียด มูลค่ารายการ คู่สัญญา เหตุผล/ความจำเป็นไว้ในแบบแสดงข้อมูลประจำปี หรือรายงานประจำปี นอกจากนี้รายการที่มีการเกี่ยวโยงกันจะต้องผ่านการพิจารณาของคณะกรรมการตรวจสอบและรายงานความเห็นให้คณะกรรมการบริษัทฯทราบต่อไป
4. คณะกรรมการมีกำหนดประชุมโดยปกติเป็นประจำทุก 3 เดือน และมีการประชุมพิเศษเพิ่มตามความจำเป็นโดยมีการกำหนดวาระชัดเจนล่วงหน้าและจะมีวาระพิจารณาติดตามผลการดำเนินงานเป็นประจำ ฝ่ายเลขานุการบริษัทฯได้จัดหนังสือเชิญประชุมพร้อมระเบียบวาระการประชุมและเอกสารก่อนการประชุมล่วงหน้า 7 วัน เพื่อให้คณะกรรมการได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอก่อนเข้าร่วมประชุม ปกติการประชุมแต่ละครั้งจะใช้เวลาประมาณ 1- 1.5 ชม. ทั้งนี้ได้มีการจดบันทึกการประชุมเป็นลายลักษณ์อักษร จัดเก็บรายงานการประชุมที่ผ่านการรับรองจากคณะกรรมการพร้อมให้คณะกรรมการและผู้ที่เกี่ยวข้องตรวจสอบ
5. คณะกรรมการบริษัทฯ ได้ประกาศนโยบายองค์ประกอบคณะกรรมการบริษัท (15 สิงหาคม 2561) พร้อมดำเนินการจัดตั้งคณะกรรมการชุดต่างๆ และแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อยที่มีคุณสมบัติสอดคล้องกับองค์ประกอบ ดังนี้

   (การกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบ บริษัทประกาศกฎบัตรของประธานกรรมการคณะกรรมการบริษัทและกรรมการชุดย่อยไว้ใน Website ของบริษัท www.kst-hatyai.com)

   5.1 คณะกรรมการบริษัท ซึ่งประกอบด้วยกรรมการบริษัท จำนวนอย่างน้อย 5 คน และกรรมการบริษัทไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมด จะต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร และประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อยหนึ่งในสามของจำนวนกรรมการทั้งหมดแต่ต้องไม่น้อยกว่า 3 คน

   5.2 คณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee) ซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อยสามท่าน และกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยหนึ่งท่าน มีความรู้ประสบการณ์ด้านการบัญชีหรือการเงิน

   รายนามคณะกรรมการตรวจสอบตำแหน่ง

   1. ดร.สุรพล อารีย์กุล ประธานคณะกรรมการ
   2. ดร.กิตติพัฒน์ ตันตระรุ่งโรจน์ กรรมการ
   3. นายปรีชา สันติธรรมารักษ์ กรรมการ
   4. นายสุวัฒน์ โรจนกิจ กรรมการ
   5. ดร.พิษณุ บุญนวล กรรมการ

<u>หมายเหตุ</u> มีความรู้และประสบการณ์ด้านบัญชี และสอบทานงบแสดงฐานะการเงินของบริษัท

5.3 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน Nomination and Remuneration Committee : NRC) ซึ่งประกอบด้วยกรรมการบริษัทและหรือผู้บริหารอย่างน้อยสามคน โดยจะต้องมีกรรมการสรรหาฯ ที่เป็นกรรมการอิสระเป็นส่วนใหญ่ คือมากกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการสรรหาฯทั้งหมด และมีกรรมการอิสระเป็นประธานกรรมการ ประกาศแต่งตั้ง คณะกรรมการสรรหาฯ ลงวันที่ 11 พฤษภาคม 2561 มีรายนามคณะกรรมการ ดังนี้

			ตำแหน่ง
1. นายปรีชา	สันติธรรมารักษ์	กรรมการอิสระ	ประธานคณะกรรมการ
2. นายสุวัฒน์	โรจนกิจ	กรรมการอิสระ	กรรมการ
3. นางสุดารัตน์	เหล่าเทพพิทักษ์ ประวัติ	ผู้จัดการฝ่ายบุคคล	กรรมการ และสำนักงาน

รวมกรรมการทั้งสิ้น 3 ท่าน

กำหนดการประชุมล่วงหน้าปี 2562 **จำนวน 2 ครั้ง** คือ ครั้งที่ 1 วันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2562
ครั้งที่ 2 วันที่ 16-12 กันยายน 2562

5.4 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง Risk Management Committee ซึ่งประกอบด้วย กรรมการบริษัทฯ และผู้บริหารอย่างน้อยสามคน ประกาศแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ลงวันที่ 11 พฤษภาคม 2561 มีรายนามคณะกรรมการ ดังนี้

			ดำรงตำแหน่ง
1. ดร.สัณห์ชัย	กลิ่นพิกุล	รองกรรมการผู้จัดการ	ประธานส่วนบริการ
2. นางสาวเจริญพร	โชติวัฒนะพันธุ์	กรรมการบริษัท	กรรมการ
3. นายสุธีชัย	โชติสิริ	ผู้จัดการฝ่ายบัญชี	กรรมการ
4. นางสาวสุดารัตน์	เหล่าเทพพิทักษ์ ประวัติ	ผู้จัดการฝ่ายบุคคล	กรรมการและสำนักงาน
5. นายตรัยกัญจนภูมิ	พรนิยมสิริ	ผู้จัดการฝ่ายโรงงาน	กรรมการ
6. นายมนตรี	พันธุ์โสภณสวัสดิ์	ผู้จัดการฝ่ายจัดซื้อ-วัตถุดิบ	กรรมการ
7. นายยงยุทธ	นาคนวล	หัวหน้าฝ่ายวิศวกรรม	กรรมการ

รวมจำนวนกรรมการทั้งสิ้น 7 คน

กำหนดการประชุมล่วงหน้าปี 2562 **คือ**
ครั้งที่ 1 วันที่ 9 กุมภาพันธ์ 2562
ครั้งที่ 2 วันที่ 20 เมษายน 2562
ครั้งที่ 3 วันที่ 9 กรกฎาคม 2562
ครั้งที่ 4 วันที่ 9 ตุลาคม 2562

9.7.6 จรรยาบรรณทางธุรกิจ

บริษัทฯ ได้ออกข้อพึงปฏิบัติเกี่ยวกับจรรยาบรรณทางธุรกิจ (Code of Conduct) ของคณะกรรมการ ฝ่ายจัดการ และพนักงานเพื่อให้ผู้ที่เกี่ยวข้องยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจของบริษัทฯด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต และเที่ยงธรรม ทั้งการปฏิบัติต่อบริษัทฯและผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม สาธารณชนและสังคม และบริษัทฯได้ติดตามการปฏิบัติตามแนวทางดังกล่าวเป็นประจำรวมถึงกำหนดบทลงโทษทางวินัยไว้ด้วย
(สามารถศึกษาข้อมูลของ Code of Conduct เพิ่มเติมได้ที่ www.kst-hatyai.com)

9.7.7 การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชั่น

ที่ผ่านมาบริษัทฯ ให้ความสำคัญในเรื่องปัญหาด้านการคอร์รัปชั่นมาโดยตลอด บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส และมีจริยธรรมกับบุคคลต่างๆ ที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับบริษัทฯ บริษัทฯ จึงมีการกำหนดเรื่องดังกล่าวไว้ใน จรรยาบรรณทางธุรกิจ (Code of Conduct) ของบริษัทฯ และประกาศเรื่องดังกล่าว ให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ทราบ และยึดถือเป็นแนวทางปฏิบัติด้วยดีมาโดยตลอด และได้มีการเปิดเผยข้อมูลไว้ในข้อ 10. ความรับผิดชอบต่อสังคม (Corporate Social Responsibilities : CSR) ระบุอยู่ใน ข้อ 10.5 การคอร์รัปชั่น

การปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการได้สอบทานการปฏิบัติตามนโยบายในปี 2561ซึ่งพบว่าได้ปฏิบัติตามนโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานที่กำหนดไว้อย่างครบถ้วน เว้นแต่ในบางเรื่องที่ยังไม่สามารถปฏิบัติตามได้ ดังนี้

หลักการ/แนวปฏิบัติที่ดีของ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย	คำชี้แจงของบริษัท
หมวด ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ ประธานกรรมการของบริษัทควรเป็นกรรมการอิสระ	ประธานกรรมการของบริษัทคือ นางเจริญศรี เจริญกุล ซึ่งเป็นผู้ร่วมงานกับผู้ก่อตั้งธุรกิจของบริษัท และเริ่มทำงานกับบริษัทในช่วงแรก รวมถึงเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ จึงเป็นผลทำให้ขาดคุณสมบัติของการเป็นกรรมการอิสระ ท่านเป็นผู้มีประสบการณ์ ความรู้ ความสามารถ เป็นบุคคลที่กรรมการ,ผู้ถือหุ้น และบริษัทฯ ให้ความนับถือและเชื่อมั่นว่าสามารถควบคุมดูแล กรรมการทุกคนให้มีส่วนร่วมในการส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมองค์กรที่มีจริยธรรมและการกำกับดูแลกิจการที่ดี
กรรมการอิสระไม่ควรดำรงตำแหน่งกรรมการของบริษัทเกิน 9 ปี	กรรมการอิสระทั้ง 4 ท่าน เป็นผู้มีประสบการณ์ ความรู้ ความสามารถ และมีความตั้งใจและทุ่มเทให้กับการทำงานอย่างเต็มความสามารถ คณะกรรมการบริษัท พิจารณาแล้วว่าก่อให้เกิดผลดีกับบริษัท อย่างไรก็ตามบริษัทฯกำลังพิจารณาศึกษาและพิจารณาความเหมาะสมต่อไป
กรรมการของบริษัทแต่ละคนควรเข้าร่วมประชุมอย่างสม่ำเสมอ (มากกว่าร้อยละ 75 จากการประชุมทั้งหมด)	ปี 2561 กรรมการของบริษัทมี 3 ท่าน ในจำนวน 12 ท่าน ที่เข้าประชุมต่ำกว่า 75% ของการประชุมทั้งหมด เนื่องจาก 1 ปีนี้ คณะกรรมการบริษัทได้เพิ่มการประชุมวาระพิจารณาอีก 5 ครั้ง จากวาระปกติ 4 ครั้งรวมเป็น 9 ครั้ง เพื่อสนับสนุนและติดตามการดำเนินงานและการบริหารจัดการตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี จึงเป็นเหตุให้กรรมการซึ่งมีถิ่นพำนักในต่างประเทศและต่างจังหวัด ไม่สะดวกในการเดินทางมาร่วมประชุม
คณะกรรมการควรมีกรรมการอิสระที่เป็นผู้หญิงอย่างน้อย 1 คน	บริษัทมีจำนวนกรรมการเพียงพอและเหมาะสม อย่างไรก็ตามในอนาคตหากบริษัทมีการสรรหากรรมการอิสระบริษัทพร้อมและยินดี
คณะกรรมการควรพิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ CG	บริษัทฯได้แต่งตั้งคณะทำงานกำกับดูแลกิจการ CG ทำหน้าที่ ทบทวนหลักการและแนวทางปฏิบัติตามหลักกำกับดูแลกิจการที่ดี แล้วเสนอให้กรรมการบริษัทฯ พิจารณาอนุมัติและมอบหมายให้ผู้เกี่ยวข้องนำไปปฏิบัติ
บริษัทควรจัดให้มีโครงการให้สิทธิแก่ผู้บริหารในการซื้อหลักทรัพย์ของบริษัทโดยมีระยะเวลาในการใช้สิทธิมากกว่า 3 ปี กำหนดราคาใช้สิทธิที่สูงกว่าราคาตลาดณ ช่วงเวลาที่มีการจัดสรรสิทธิรวมถึงไม่มีการกระจุกตัวเกิน 5%	บริษัทอยู่ระหว่างการศึกษาและพิจารณาตามความเหมาะสม

หลักการ/แนวปฏิบัติที่ดีของ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย	คำชี้แจงของบริษัท
บริษัทฯ ควรเปิดโอกาสให้คณะกรรมการบริษัทฯ ที่ไม่ได้เป็นผู้บริหารได้มีโอกาสประชุมกัน โดยไม่มีกรรมการที่เป็นผู้บริหารอยู่ด้วย	บริษัทฯจะจัดให้มีการประชุมในปี 2562 โดยกำหนดวันประชุมล่วงหน้า

10. ความรับผิดชอบต่อสังคม (Corporate Social Responsibilities : CSR)

10.1 นโยบายภาพรวมความรับผิดชอบต่อสังคม (CSR)

คณะกรรมการบริษัทฯได้ประกาศ ค่านิยมองค์กร วัตถุประสงค์ กลยุทธ์ และนโยบายการดำเนินงานเมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2561 โดยนโยบายการดำเนินงาน ข้อที่ 4 ได้กำหนดว่า "บริษัทฯบริหารจัดการสิ่งแวดล้อมที่ได้มาตรฐานสากล และมีความรับผิดชอบต่อสังคมโดยเข้าร่วมกิจกรรมพัฒนาชุมชนในท้องถิ่นอย่างต่อเนื่อง"

10.2 การดำเนินงาน และการจัดทำรายงาน

บริษัทฯได้เข้าร่วมโครงการส่งเสริมให้เป็นผู้ประกอบการอุตสาหกรรมที่สังคมยอมรับอย่างยั่งยืนของกรมโรงงาน กระทรวงอุตสาหกรรม (CSR – DIW 2555) ในปี พศ.2555 ประกาศนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคมเมื่อวันที่ 14 กรกฎาคม 2555 ทบทวนและปรับปรุงแก้ไขใหม่เมื่อวันที่ 6 มีนาคม 2556 และได้ดำเนินการอย่างต่อเนื่องมาจนถึงปัจจุบันโดยคณะทำงานพัฒนาโรงงานอุตสาหกรรมให้มีความรับผิดชอบต่อสังคมอย่างมีส่วนร่วม(CSR) ซึ่งบริษัทฯได้มีคำสั่งแต่งตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 14 กรกฎาคม 2555

คณะทำงาน CSR จัดการประชาสัมพันธ์และอบรมพนักงานเกี่ยวกับหลักการทั้ง 8 ด้านของ CSR ทบทวนสถานะเริ่มต้น และดำเนินการประเมินผลประโยชน์และผลกระทบของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย โดยเน้นที่พนักงานและชุมชนโดยรอบ จากนั้นได้จัดทำโครงการปรับปรุงโรงอาหารเพื่อสนองความต้องการของพนักงานเป็นโครงการแรก และทำการอบรมพนักงานในหัวข้อต่างๆ เช่น ด้านการอนุรักษ์พลังงาน, การจัดการสิ่งแวดล้อม, กฎหมายเกี่ยวกับการจัดการสิ่งปฏิกูล, โครงการอุตสาหกรรมสีเขียว, การอนุรักษ์พลังงานในภาคขนส่ง,การจัดการสารเคมีอันตราย,การอบรมเชิงปฏิบัติการกรณีสารเคมีรั่วไหล, และการปฐมพยาบาลเบื้องต้นแก่พนักงาน อย่างทั่วถึง ในส่วนของการพัฒนาชุมชนนั้นได้ทำการสานเสวนากับชุมชนเพื่อสอบถามปัญหาและความต้องการของชุมชนและต่อมาได้ส่งพนักงานเข้าไปสอนการใช้คอมพิวเตอร์ให้กับชุมชนบ้านควนจงและไปช่วยสร้างสนาม-ฟุตบอลให้หมู่บ้านพรุเมา ตามลำดับ จากนั้นได้จัดทำรายงานเสนอต่อกรมโรงงานกระทรวงอุตสาหกรรมและได้รับการรับรองจากกระทรวงอุตสาหกรรมอย่างต่อเนื่องตั้งแต่ปี 2555

ต่อมาในปี 2556 บริษัทฯได้ดำเนินการโครงการความรับผิดชอบต่อสังคมอย่างต่อเนื่องและเข้าร่วมโครงการองค์กรสร้างสุข (Happy Work Place) กับสภาอุตสาหกรรมจังหวัดสงขลาร่วมกับอีก 22 บริษัท ในปี 2557 และได้เป็นตัวอย่างที่ดีในการตั้งกลุ่มออมทรัพย์ KST ซึ่งมีสมาชิกกว่า 300 คน โดยมีทุนเรือนหุ้นประมาณ 41 ล้านบาท ต่อมาในปี 2558-2560 บริษัทได้เข้าร่วมโครงการมาตรฐานแรงงานไทย มรท. 8001-2553 และเข้าร่วมโครงการสถานประกอบการปลอดโรค ปลอดภัยกายใจเป็นสุข และร่วมกับสมาคมส่งเสริมเทคโนโลยีไทย-ญี่ปุ่น (สสท.) จัดโครงการสร้างสุขในวัด รวมทั้งจัดส่งรายงานประจำปีให้กระทรวงอุตสาหกรรมอย่างต่อเนื่อง

10.3 การดำเนินธุรกิจที่มีผลกระทบต่อ CSR

ตลอดระยะเวลาการดำเนินการที่ผ่านมา บริษัทฯไม่มีการดำเนินงานที่ถูกตรวจสอบโดยหน่วยงานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องในเรื่องการฝ่าฝืนกฎหมายในเรื่องเกี่ยวกับหลักการทั้ง 8 ข้อของ CSR แต่อย่างใด

10.4 CSR after process

- อธิบายกิจกรรม CSR after process ในปี 2561 ที่ผ่านมา

บริษัทมีกิจกรรมเพื่อประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมดังนี้

- ในปี 2561 บริษัทฯ ได้ดำเนินการโครงการความรับผิดชอบต่อสังคมครอบคลุมกิจกรรมทั้ง 8 ด้าน โดยมีการจัดทำแผนงานและงบประมาณประจำปีด้วยงบประมาณ 154,000 บาท ได้รับใบรับรองอุตสาหกรรมสีเขียวระดับ 3 จากกระทรวงอุตสาหกรรม

และมีกิจกรรมพัฒนาชุมชนที่สำคัญอย่างต่อเนื่อง เช่น

1. การสนับสนุนหมู่บ้านควนจงทำฝายชะลอน้ำเพื่อฟื้นฟูและอนุรักษ์พันธุ์สัตว์น้ำและทำเป็นแหล่งพักผ่อนหย่อนใจของหมู่บ้าน 45,000 บาท
2. สนับสนุนสินค้าต่าง ๆ ของชุมชนเช่นได้สั่งซื้อขนมเปี๊ยะหมู่บ้านควนจงมาจัดประชุมและรับรองแขกที่โรงงาน
3. ร่วมกับอำเภอนาหม่อมจัดตลาดนัดชุมชนที่บริเวณหน้าโรงงาน
4. บริจาคพันธุ์ปลาทับทิมที่ขยายพันธุ์ได้ประมาณ 1,000 ตัว ที่เลี้ยงในบ่อน้ำทิ้งที่บำบัดแล้วให้ชุมชน หมู่บ้านควนจง และ อบต.นาหม่อม
5. บริจาคแผ่นโฟมประมาณ 30 แผ่นเพื่อช่วยบรรเทาผลกระทบอุทกภัยให้กับชุมชนบ้านพรุเมาและบ้านควนจง
6. เป็นเจ้าภาพจัดประชุมโครงการประชารัฐอำเภอนาหม่อม
7. เชิญคณะผู้เข้าร่วมประชุมเยี่ยมชมระบบบำบัดน้ำทิ้งของบริษัทฯ
8. ร่วมกับกรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงาน ปลูกป่าชายเลนและปล่อยพันธุ์สัตว์น้ำ
9. สนับสนุนค่าใช้จ่ายในการติดตั้งกล้องวงจรปิด 2 ชุดบนทางหลวงสายเอเชีย 43 ให้สภ.นาหม่อมเพื่อป้องกันอาชญากรรมและสนับสนุนเสื้อสะท้อนแสงให้ตำรวจจราจร สภ.นาหม่อมจำนวน 20 ชุด
10. ร่วมเป็นเจ้าภาพทอดกฐิน ที่วัดโคกพยอมสุการามในอำเภอนาหม่อม
11. บริษัทยังเข้าร่วมประชุม "ประชารัฐ" กับหน่วยราชการในอำเภอนาหม่อมซึ่งเป็นสถานที่ตั้งของโรงงาน เป็นประจำทุกไตรมาส เพื่อรับทราบข้อมูลการดำเนินการของส่วนราชการส่วนท้องถิ่น เช่น ตำรวจ, สาธารณสุข, ฝ่ายปกครอง เพื่อพร้อมในการให้ความร่วมมือกับส่วนราชการ ในภาระกิจต่างๆ
12. วันแรงงานแห่งชาติ วันที่ 1 พฤษภาคม 2561 ได้นำพนักงานจำนวน 50 คน ร่วมปลูกป่าโกงกางและปล่อยพันธุ์ปลากับสวัสดิการและคุ้มครองแรงงานจังหวัดสงขลา, ร่วมขุดลอกคูคลองกับชาวบ้าน หมู่ 4 ตำบลควนจง อำเภอนาหม่อม และให้บริการรถรับ-ส่งเด็กนักเรียน โรงเรียนบ้านเด็กเล็กควนจง เพื่อไปเข้าค่ายฯ
13. ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 8/2561 วันที่ 9 พฤศจิกายน 2561 มีมติให้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพโดยมีบริษัท ซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล จำกัด เป็นผู้จัดการกองทุนภายใต้ชื่อ "กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล สมดุลตามอายุ ซึ่งจดทะเบียนแล้ว" และกำหนดอัตราเงินสะสมและเงินสมทบ แยกตามระดับพนักงานเพื่อให้สอดคล้องกับความสามารถในการออมของพนักงาน กำหนดเริ่มหักเงินสะสมจากพนักงาน และบริษัทฯสมทบในงวดค่าจ้างในวันที่ 30 มกราคม 2562 เป็นงวดแรก

จากการติดตามประเมินผลในโครงการความรับผิดชอบต่อสังคมที่บริษัทฯดำเนินการด้วยการออกตรวจเยี่ยมและสัมภาษณ์ชุมชนที่เกี่ยวข้องและส่วนราชการสรุปได้ว่าชุมชนและส่วนราชการมีความพึงพอใจในระดับพอใจมากเนื่องจากโครงการได้ยังประโยชน์ แก้ปัญหา สนับสนุนและเสริมรายได้ตรงกับความต้องการของชุมชนและส่วนราชการของอำเภอนาหม่อม

สำหรับในปี 2562 บริษัทฯจะทำการทบทวนนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคมและจัดประชุมคณะทำงานเพื่อจัดทำแผนงาน กิจกรรมและงบประมาณ ในวงเงินประมาณ 200,000 บาท โดยในปี 2562 จะมุ่งเน้นพัฒนาเยาวชนและผู้ด้อยโอกาส ผู้พิการตลอดจนกลุ่มวิสาหกิจชุมชนในอำเภอนาหม่อมและจะขยายพื้นที่ดำเนินการในจังหวัดสงขลาโดยจะร่วมกับสภาอุตสาหกรรมจังหวัดสงขลา ในโครงการอนุรักษ์เกาะขาม อำเภอเทพา และร่วมกับมหาวิทยาลัยหาดใหญ่ในโครงการปลูกป่าชายเลน และร่วมกิจกรรมปลูกป่าชุมชนร่วมกับบริษัทพาแนลพลัส จำกัด เป็นต้น

10.5 การป้องกันการมีส่วนเกี่ยวข้องกับการคอร์รัปชั่น

- นโยบายการป้องกันการมีส่วนเกี่ยวข้องกับการคอร์รัปชั่น

บริษัทฯได้ประกาศนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชั่นครั้งแรกเมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2558 และต่อมาได้มีการทบทวนนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชั่นเพื่อจะพิจารณาในที่ประชุมคณะทำงานโครงการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชั่นซึ่งได้กำหนดในวันที่ 25 มีนาคม 2562 และจะประกาศใช้ต่อไป

- การดำเนินงาน

บริษัทฯได้ยื่นเรื่องขอเข้าร่วมการประกาศเจตนารมณ์เป็นแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริตและได้รับการอนุมัติแล้วเมื่อวันที่ 26 กันยายน 2561 โดยมีระยะเวลาดำเนินการ 18 เดือน และได้มีประกาศแต่งตั้งคณะทำงาน

โครงการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชั่นแล้วเมื่อวันที่ 8 กันยายน 2561

บริษัทฯ ได้ส่งพนักงานระดับบริหาร (รองกรรมการผู้จัดการส่วนสำนักงาน) เข้าอบรม แนวปฏิบัติโครงการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชั่น (Anti-Corruption the Practical Guide) (ACPG) เมื่อวันที่ 12-13 กันยายน 2561

คณะทำงานฯ ได้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตคอร์รัปชั่น โดยเน้นกิจกรรมและการจัดทำรายงานกับส่วนราชการที่เกี่ยวข้องรวม 37 รายการ ต่อจากนั้นได้จัดทำขั้นตอนการปฏิบัติงานในกิจกรรมที่มีความเสี่ยงคอร์รัปชั่นเพื่อควบคุมและป้องกันการเกิดการคอร์รัปชั่นทั้ง 37 รายการ

บริษัทฯ ทำการฝึกอบรมและประชาสัมพันธ์โครงการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชั่นให้แก่พนักงานและหน่วยงานภายนอกที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งเปิดช่องทางการแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียนการทุจริตคอร์รัปชั่นที่ปลอดภัยและมีประสิทธิภาพ

คณะทำงานฯ ทำการประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชั่น 71 ข้อ ที่กำหนดโดย IOD

บริษัทฯ จะเริ่มปฏิบัติงานต่อต้านการคอร์รัปชั่นเต็มรูปแบบตั้งแต่เดือนเมษายน 2562 เป็นต้นไป และกำหนดให้บริษัทตรวจสอบภายในเข้าตรวจสอบหลักฐานต่างๆ ในเดือนตุลาคม 2562

บริษัทฯ มีกำหนดจะส่งเรื่องขอรับการรับรองโครงการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชั่นจาก IOD ในเดือนกุมภาพันธ์ 2563

11 การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง

11.1 การควบคุมภายใน

- บริษัทได้มีการกำหนดนโยบายและทิศทางดำเนินธุรกิจที่ชัดเจน สามารถวัดผลได้เป็นรูปธรรม เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานและดูแลกิจการให้เป็นไปตามเป้าหมาย
- บริษัทได้มีการกำหนดโครงสร้างผู้บริหารที่เอื้อต่อการดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพและโปร่งใส โดยได้กำหนดให้มีตำแหน่งกรรมการอิสระ 4 ท่าน ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 33 ของกรรมการทั้งหมด โดยกรรมการอิสระแต่ละท่านเป็นผู้มากประสบการณ์และมีความเชี่ยวชาญในวิชาชีพแตกต่างกัน เพื่อถ่วงดุลอำนาจและช่วยพิจารณากลั่นกรองให้บริษัทสามารถดำเนินธุรกิจได้อย่างราบรื่น
- บริษัทได้มีการสอบทานงบการเงิน การควบคุมและตรวจสอบภายในและสอบทานการเปิดเผยข้อมูลของรายการที่อาจมีข้อขัดแย้งทางผลประโยชน์เพื่อความโปร่งใสในการดำเนินธุรกิจ

  โดยในปี 2561 คณะกรรมการของบริษัทได้ประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในตามแบบประเมินของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่าบริษัทและบริษัทย่อยมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและสามารถป้องกันความเสียหายของทรัพย์สินบริษัทที่อาจเกิดขึ้นจากการที่ผู้บริหารนำไปใช้โดยมิชอบหรือไม่มีอำนาจเพียงพอและบริษัทได้แนบสำนาความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทเกี่ยวกับความเพียงพอและการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในมาด้วย (โปรดดูรายงานหน้าถัดไป)

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการตรวจสอบของ บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) ได้รับการแต่งตั้งขึ้นโดยมติที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท ฯ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ และมีคุณสมบัติที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนดว่าด้วยคุณสมบัติและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ จำนวน 5 ท่าน ดังนี้

1. ดร.สุรพล	อารีย์กุล	ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
2. ดร.กิตติพัฒน์	ตันตระรุ่งโรจน์	กรรมการตรวจสอบ
3. นายปรีชา	สันติธรรมารักษ์	กรรมการตรวจสอบ
4. นายสุวัฒน์	โรจนกิจ	กรรมการตรวจสอบ
5. ดร.พิษณุ	บุญนวล	กรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามภาระหน้าที่ ที่คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมาย คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติงาน โดยจัดให้มีการประชุมสอบทานรายงานงบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปี การควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน การสอบทานกำกับดูแลกิจการที่ดี และการเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีประจำปี

ในรอบ ปี 2561 คณะกรรมการได้จัดให้มีการประชุม จำนวน 4 ครั้ง โดยได้หารือร่วมกับฝ่ายบริหาร ผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชีเพื่อสอบทานตามขอบเขตและความรับผิดชอบ มีสาระสำคัญสรุปได้ดังนี้

1. สอบทานรายงานงบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปี 2561 โดยการรับฟังคำชี้แจงของฝ่ายบริหารและพิจารณาผลการตรวจสอบงบการเงิน และข้อเสนอแนะผู้สอบบัญชี เพื่อให้การแสดงรายการในงบการเงินเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน มีการเปิดเผยสาระสำคัญเพียงพอ และเชื่อถือได้ และมีความเห็นว่ารายงานทางการเงินมีความถูกต้องเชื่อถือได้และมีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญครบถ้วนเพียงพอ

2. สอบทานแผนการตรวจสอบภายในข้อเสนอแนะในการตรวจสอบ และการควบคุมภายในให้เหมาะสม และมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น เพื่อสนับสนุนให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ

3. สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท และมีความเห็นว่าไม่มีประเด็นที่มีสาระสำคัญในการไม่ปฏิบัติตาม

4. สอบทานการเปิดเผยข้อมูลของรายการที่อาจมีข้อขัดแย้งทางผลประโยชน์ และรายการที่เกี่ยวโยงกัน และมีความเห็นว่า ข้อมูลรายการที่เกี่ยวโยงกันได้รับการเปิดเผยไว้อย่างถูกต้อง และเพียงพอแล้ว

5. พิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชีประจำปี 2561 โดยเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาเสนอชื่อผู้สอบบัญชีของบริษัทต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 27 เมษายน 2561 เพื่อลงมติแต่งตั้ง บริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ

(ดร.สุรพล อารีย์กุล)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

11.2 การบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัทฯได้มีการกำหนดและประเมินความเสี่ยงของกิจการ โดยมีการกำหนดมาตรการป้องกัน ควบคุมและจัดการความเสี่ยง ที่มีผลต่อการดำเนินงานในแต่ละวงจรธุรกิจที่สำคัญของบริษัทฯและบริษัทย่อย นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทฯยังสนับสนุนและส่งเสริมให้ผู้บริหารและพนักงานตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงที่อาจกระทบต่อการบรรลุเป้าหมายทางธุรกิจโดยกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดอย่างเคร่งครัด

11.3 ระบบการควบคุมการตรวจสอบภายใน

บริษัทฯได้ให้ความสำคัญต่อระบบควบคุมภายในทั้งในระดับบริหาร และระดับปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพ จึงได้กำหนดภาระหน้าที่อำนาจการดำเนินการของผู้ปฏิบัติงานผู้บริหารไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนมีการควบคุมดูแลการใช้ทรัพย์สินของบริษัทฯ

บริษัทฯ มีฝ่ายตรวจสอบภายในทำหน้าที่ตรวจสอบเพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติงานหลักและกิจกรรมทางการเงินสำคัญของบริษัทฯ ได้ดำเนินการตามแนวทางที่กำหนดและมีประสิทธิภาพ รวมถึงตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ (Compliance Control) และเพื่อให้หน่วยงานตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระ สามารถทำหน้าที่ตรวจสอบและถ่วงดุลได้อย่างเต็มที่ คณะกรรมการจึงกำหนดให้ฝ่ายตรวจสอบภายในรายงานผลการตรวจสอบโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และได้รับการประเมินผลงานจากคณะกรรมการตรวจสอบด้วย

11.4 หัวหน้างานตรวจสอบภายใน

ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเมื่อวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2558 ครั้งที่ 1/2558 ได้แต่งตั้ง บริษัท เจพี ทิพ ออดิท จำกัด ให้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2558 ซึ่งบริษัท เจพี ทิพ ออดิท จำกัด ได้มอบหมายให้ นายทนงศักดิ์ ประดิษฐาน ตำแหน่งกรรมการผู้จัดการเป็นผู้รับผิดชอบหลักในการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคุณสมบัติของ บริษัท เจพี ทิพ ออดิท จำกัด และนายทนงศักดิ์ ประดิษฐาน แล้วเห็นว่ามีความเหมาะสมเพียงพอกับการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว เนื่องจากมีความเป็นอิสระ และมีประสบการในการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน ในธุรกิจและอุตสาหกรรมมาเป็นเวลานาน และได้ผ่านการอบรมในหลักสูตรเกี่ยวกับการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

ทั้งนี้การพิจารณาและอนุมัติ แต่งตั้ง ถอดถอน ผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัทได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

12. บุคคลที่มีผลประโยชน์ร่วมและรายการระหว่างกัน

12.1 รายการระหว่างกันกับบุคคลที่มีผลประโยชน์ร่วมกัน

บริษัทฯ มีรายการระหว่างกันกับบริษัทย่อย บริษัทร่วม กรรมการและผู้บริหาร ที่มีนัยสำคัญน้อยมาก ส่วนที่มิได้เปิดเผยรายละเอียดไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินดังที่กล่าวต่อไปแล้วนอกเหนือจากนี้บริษัทฯไม่มีผลประโยชน์ร่วมและรายการระหว่างกันกับบุคคลอื่นๆ ที่อาจเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ได้

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันได้แก่บุคคลหรือกิจการต่างๆ ที่มีความเกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัทและบริษัทฯ โดยการเป็นผู้ถือหุ้นหรือมีผู้ถือหุ้นร่วมกันหรือมีกรรมการร่วมกัน รายการที่มีขึ้นกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันได้กำหนดขึ้นโดยใช้ราคาตลาดหรือในราคาที่ตกลงกันตามสัญญาโดยจะยึดราคาเดียวกัน กับการทำรายการกับบุคคลภายนอก

รายละเอียดความสัมพันธ์ที่กลุ่มบริษัทมีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งมีการควบคุมหรือเป็นกิจการที่บริษัทฯ ควบคุมหรือเป็นบุคคลหรือกิจการที่มีรายการบัญชีกับกลุ่มบริษัท มีดังนี้

ชื่อบริษัท	ประเทศที่ตั้ง/สัญชาติ	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท เทพพิทักษ์ ซีฟู้ดส์ จำกัด	ไทย	เป็นบริษัทย่อย บริษัทฯ ถือหุ้นร้อยละ 99.96 และมีกรรมการร่วมกับบริษัทฯ
Kiang Huat Seagull Trading Frozen Food Sdn.Bhd.	มาเลเซีย	เป็นบริษัทร่วม บริษัทฯ ถือหุ้นร้อยละ 40

12.2 นโยบาย

บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) ประกอบกิจการผลิตอาหารทะเลแช่แข็ง ตั้งอยู่ เลขที่ 4/2 หมู่ที่ 3 ถนนสายเอเชีย 43 ตำบลนาหม่อม อำเภอนาหม่อม จังหวัดสงขลา เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการการเข้าทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน ซึ่งอาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ดังนั้นเพื่อให้เกิดความโปร่งใส ความเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นทุกรายโดยเท่าเทียมกันและเพื่อประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ จึงได้กำหนดนโยบายการทำรายการที่เกี่ยวโยงกันขึ้น

นิยามที่เกี่ยวข้อง

"รายการที่เกี่ยวโยงกัน" หมายถึง การทำรายการระหว่างบริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวโยงกันของบริษัทจดทะเบียน

"บุคคลที่เกี่ยวโยงกัน" หมายถึง บุคคลที่อาจทำให้กรรมการหรือผู้บริหารของบริษัทจดทะเบียน มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในการตัดสินใจดำเนินงานว่าจะคำนึงถึงประโยชน์ของบุคคลนั้น หรือประโยชน์สูงสุงของบริษัทเป็นสำคัญ บุคคลดังกล่าวได้แก่

1. กรรมการ ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทจดทะเบียน ผู้ที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการหรือผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุม รวมทั้งผู้เกี่ยวข้องและญาติสนิทของบุคคลดังกล่าว
2. นิติบุคคลใดๆ ที่มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมเป็นบุคคลตาม(1)
3. บุคคลใดๆ ที่พฤติการณ์บ่งชี้ได้ว่าเป็นผู้กระทำการแทนหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลของ(1) และ(2)
4. กรรมการของนิติบุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการบริษัท
5. คู่สมรส บุตร หรือ บุตรบุญธรรมที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการตาม(4)
6. นิติบุคคลที่บุคคลตาม (4) หรือ (5) มีอำนาจควบคุมกิจการ
7. บุคคลใดที่กระทำการด้วยความเข้าใจหรือความตกลงว่าหากบริษัททำธุรกรรมที่ให้ประโยชน์ทางการเงินแก่บุคคลดังกล่าว บุคคลดังต่อไปนี้จะได้รับประโยชน์ทางการเงินด้วย
   - 7.1 กรรมการของบริษัท
   - 7.2 ผู้บริหารของบริษัท
   - 7.3 บุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการบริษัท
   - 7.4 กรรมการของบุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการบริษัท
   - 7.5 คู่สมรส บุตร หรือ บุตรบุญธรรมที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลตาม 7.1 ถึง 7.4

ผู้บริหาร หมายถึง ผู้จัดการ หรือผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหาร 4 รายแรกต่อจากผู้จัดการลงมาและผู้มีตำแหน่งเทียบเท่ารายการที่ 4 ทุกราย รวมถึงตำแหน่งในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไปหรือเทียบเท่า

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หมายถึง ผู้ถือหุ้นทั้งทางตรงหรือทางอ้อมในนิติบุคคลใดเกินกว่าร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงของนิติบุคคลนั้น โดยนับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องด้วย

ผู้ที่เกี่ยวข้อง หมายถึง ผู้ที่เกี่ยวข้องของบุคคลเกี่ยวโยง คืนบุคคลหรือห้างหุ้นส่วนตามมาตรา 258(1)-(7) ของ พรบ.หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535 ฉบับเดิม ได้แก่

(1) คู่สมรส
(2) บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ
(3) ห้างหุ้นส่วนสามัญที่บุคคลดังกล่าว รวมถึง (1) หรือ (2) เป็นหุ้นส่วน
(4) ห้างหุ้นส่วนจำกัดที่บุคคลดังกล่าว รวมถึง (1) หรือ (2) เป็นหุ้นส่วนไม่จำกัดความรับผิด หรือจำกัดความรับผิดรวมกันเกินกว่า 30%
(5) บริษัทจำกัด หรือบริษัทมหาชนที่บุคคลดังกล่าว รวมถึง (1) หรือ (2) หรือ (3) หรือ (4) ถือหุ้นรวมกันเกินกว่า 30%
(6) บริษัทจำกัด หรือบริษัทมหาชนที่บุคคลดังกล่าว รวมถึง (1) หรือ (2) หรือ (3) หรือ (4) หรือ (5) ถือหุ้นรวมกันเกินกว่า 30%
(7) นิติบุคคลตามมาตรา 246 และ 247 (ตาม พรบ.หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์) ที่มีอำนาจจัดการในฐานะเป็นผู้แทนของนิติบุคคล

ผู้มีอำนาจควบคุม หมายถึง บุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการ กล่าวคือ

- ถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงในนิติบุคคลหนึ่งเกินกว่าร้อยละ 50 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลนั้น
- ควบคุมคะแนนเสียงส่วนใหญ่ในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของนิติบุคคลหนึ่งไม่ว่าโดยตรงหรืออ้อมหรือไม่ว่าเพราะเหตุอื่นใด
- ควบคุมการแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการตั้งแต่กึ่งหนึ่งของกรรมการทั้งหมดไม่ว่าโดยตรงหรืออ้อม

ญาตสนิท หมายถึง บุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายได้แก่

(1) คู่สมรส
(2) บิดา มารดา
(3) พี่น้อง
(4) บุตร และคู่สมรสของบุตร

ประเภทของรายการที่เกี่ยวโยงกัน

รายการที่เกี่ยวโยงกันแบ่งออกเป็น 5 ประเภท ดังนี้

1. รายการธุรกิจปกติ เป็นรายการทางการค้าที่บริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยทำเป็นปกติ เพื่อการประกอบธุรกิจที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไป เช่น การขายสินค้า ซื้อวัตถุดิบ ให้บริการ เป็นต้น
2. รายการสนับสนุนธุรกิจปกติ เป็นรายการที่ทำเพื่อสนับสนุนรายการธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไป เช่น การว่าจ้างขนส่งสินค้า การว่าจ้างทำโฆษณา สัญญาว่าจ้างบริหาร เป็นต้น
3. รายการเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ไม่เกิน 3 ปี เป็นรายการเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ที่มีอายุสัญญาไม่เกิน3 ปี และไม่สามารถแสดงได้ว่ามีเงื่อนไขการค้าทั่วไป เช่น การเช่าอาคารเพื่อเป็นสำนักงาน เช่าอาคารหรือที่ดินเพื่อเป็นคลังสินค้า
4. รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ เป็นรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ สิทธิ การให้หรือรับบริการ เช่น การซื้อเครื่องจักร ซื้อเงินลงทุน ขายอาคาร ขายสิทธิการเช่า ที่ดิน การให้สัมปทาน
5. รายการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน การให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน เช่น การกู้ยืมเงิน ค้ำประกัน การจ่ายค่าธรรมเนียมจากการใช้วงเงินสินเชื่อของบุคคลที่เกี่ยวโยง การจ่ายค่าธรรมเนียมให้กับบุคคลที่เกี่ยวโยงที่ค้ำประกันการกู้ยืม

การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทฯตระหนักถึงความสำคัญต่อการพิจารณารายการต่างๆ อย่างโปร่งใสและเป็นธรรม โดยคำนึงผลประโยชน์ต่อบริษัทฯ เป็นสำคัญ ดังนั้นจึงให้ความสำคัญต่อการป้องกันรายการที่อาจเป็นความขัดแย้งทางผลประโยชน์ สำหรับรายการที่เกี่ยวโยงกัน โดยมีหลักเกณฑ์การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ไว้ดังต่อไปนี้

1. กรรมการบริษัทฯ และผู้บริหารต้องแจ้งให้บริษัทฯทราบถึงความสัมพันธ์ หรือรายการที่เกี่ยวโยงกันในกิจการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
2. หลีกเลี่ยงการทำรายการที่เกี่ยวโยงกันกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ ในกรณีที่มีความจำเป็นต้องทำรายการนั้น ให้มีการนำเสนอรายการเกี่ยวโยงกันต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาให้ความเห็นก่อนเสนอขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริษัทฯ และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (แล้วแต่กรณี)ตามหลักเกณฑ์การทำรายการเกี่ยวโยงกัน ของประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ กำหนด และตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
2. กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานบริษัทฯ ต้องปฏิบัติตามข้อบังคับของบริษัทฯ และจริยธรรมธุรกิจของบริษัทฯซึ่งถือเป็นเรื่องสำคัญที่ต้องยึดถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด เพื่อให้บริษัทฯเป็นที่เชื่อถือ และไว้วางใจของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย และจัดให้มีการเผยแพร่ข้อมูลความเข้าใจในการถือปฏิบัติของพนักงานทั่วทั้งบริษัทฯ

หลักการในการเข้าทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน

บริษัทฯ ได้กำหนดหลักการในการเข้าทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน เพื่อมุ่งให้เกิดความโปร่งใสและเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นทุกรายโดยเท่าเทียมกัน โดยมีหลักการดังนี้

1. เป็นรายการที่ผ่านกระบวนการอนุมัติที่โปร่งใสโดยกรรมการและผู้บริหารด้วยความรับผิดชอบระมัดระวัง และซื่อสัตย์สุจริต โดยผู้มีส่วนได้เสียไม่มีส่วนร่วมในการตัดสินใจ
2. เป็นรายการที่กระทำโดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทฯ เสมือนการทำรายการกับบุคคลภายนอก
3. มีระบบการติดตามและตรวจสอบที่ทำให้มั่นใจได้ว่าการทำรายการเป็นไปตามขั้นตอนที่ถูกต้อง
4. มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วน ถูกต้อง โปร่งใส ในเวลาที่เหมาะสม

การพิจารณาอนุมัติการทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน

1. บริษัทฯกำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณาขนาดของรายการที่เกี่ยวโยงกัน ดังนี้ *(ตามประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนฯ)*

   1.1 ประเภทรายการธุรกิจปกติ/รายการสนับสนุนการค้าปกติ/การเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ระยะสั้นและรายการเกี่ยวกับทรัพย์สินหรือบริการ

   - ❒ <u>ระดับที่ 1 รายการขนาดเล็ก</u> คือ รายการที่มีมูลค่าน้อยกว่าหรือเท่ากับ 1 ล้านบาท หรือ น้อยกว่าหรือเท่ากับร้อยละ 0.03 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิแล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า

   - ❒ <u>ระดับที่ 2 รายการขนาดกลาง</u> คือ รายการที่มีมูลค่ามากกว่า 1 ล้านบาท แต่น้อยกว่า 20 ล้านบาท หรือ มากกว่าร้อยละ 0.03 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ แต่น้อยกว่าร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ

❒ ระดับที่ 3 รายการขนาดใหญ่ คือ รายการที่มีมูลค่ามากกว่าหรือเท่ากับ 20 ล้านบาท หรือ มากกว่าร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิแล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า

1.2 ประเภทรายการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน

❒ ระดับที่ 1 รายการขนาดกลาง คือ รายการที่มีมูลค่าน้อยกว่าหรือเท่า 100 ล้านบาท หรือร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิแล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า

❒ ระดับที่ 2 รายการขนาดใหญ่ คือ รายการที่มีมูลค่ามากกว่าหรือเท่ากับ 100 ล้านบาท หรือ ร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิแล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า

2. บริษัทฯกำหนดการอนุมัติตามขนาดรายการเกี่ยวโยงกัน โดยรายการแต่ละประเภทต้องดำเนินการ ดังนี้

ประเภทรายการ	อำนาจการดำเนินการ		
	ขนาดเล็ก	ขนาดกลาง	ขนาดใหญ่
1. รายการธุรกิจปกติ/ 2. รายการสนับสนุนธุรกิจปกติ - เงื่อนไขการค้าทั่วไป	คณะกรรมการบริษัทอนุมัติหลักการโดยกำหนดกรอบให้ฝ่ายจัดการดำเนินการ		
- ไม่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไป	ฝ่ายจัดการ	คณะกรรมการบริษัท และเปิดเผยข้อมูลต่อ ตลท.	ผู้ถือหุ้น
3. รายการเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ไม่เกิน 3 ปี และไม่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไป	ฝ่ายจัดการ	ฝ่ายจัดการ และเปิดเผยข้อมูลต่อ ตลท.	คณะกรรมการบริษัท และเปิดเผยข้อมูลต่อ ตลท.
4. รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์ หรือบริการ	ฝ่ายจัดการ	คณะกรรมการบริษัท และเปิดเผยข้อมูลต่อ ตลท.	ผู้ถือหุ้น
5. รายการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน - ให้ความช่วยเหลือทางการเงิน แก่บุคคลที่เกี่ยวโยง หรือบริษัทที่บุคคลที่เกี่ยวโยงถือหุ้นมากกว่าบจ.ถือ	คณะกรรมการบริษัท (น้อยกว่า 100 ล้าน หรือ 3%NTA แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า)	-	ผู้ถือหุ้น (มากกว่า 100 ล้านบาท หรือ 3%NTA แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า)
- ให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัทที่บริษัทจดทะเบียนถือหุ้นมากกว่าบุคคลที่เกี่ยวโยง	ฝ่ายจัดการ	คณะกรรมการบริษัท และเปิดเผยข้อมูลต่อ ตลท.	ผู้ถือหุ้น
- รับความช่วยเหลือทางการเงิน	ฝ่ายจัดการ	คณะกรรมการบริษัท และเปิดเผยข้อมูลต่อ ตลท.	ผู้ถือหุ้น

3. บริษัทฯกำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณารายการธุรกิจปกติ และมีเงื่อนไขทั่วไป ดังนี้
   - ❒ รายการธุรกิจปกติ หมายความว่า รายการทางการค้าที่บริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยกระทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการ ได้แก่ การขายสินค้า การซื้อวัตถุดิบ การให้บริการ รวมถึงรายการทางการค้าของสถาบันการเงินส่วนที่ได้รับอนุญาตจากหน่วยงานกำกับดูแลเป็นการทั่วไป รายการประเภทนี้เป็นรายการที่บริษัทต้องดำเนินการเพื่อประกอบธุรกิจ ถ้าบริษัทฯทำรายการดังกล่าวกับบุคคลที่เกี่ยวโยงกัน บริษัทฯก็ต้องกระทำรายการแบบเดียวกันกับบุคคลอื่นอยู่แล้ว

   - ❒ เงื่อนไขการค้าทั่วไป หมายความว่า เงื่อนไขการค้าที่มีราคาและเงื่อนไขที่เป็นธรรม และไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ ซึ่งรวมถึงเงื่อนไขการค้าที่มีราคาและเงื่อนไขดังนี้
     - ราคาและเงื่อนไขที่บริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยได้รับหรือให้กับบุคคลทั่วไป
     - ราคาและเงื่อนไขที่บุคคลที่เกี่ยวโยงกันให้กับบุคคลทั่วไป
     - ราคาและเงื่อนไขที่บริษัทจดทะเบียนสามารถแสดงได้ว่าผู้ประกอบธุรกิจในลักษณะทำนองเดียวกันให้กับบุคคลทั่วไป

ขั้นตอนการนำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวโยงกัน

1. *<u>รายการที่เกี่ยวโยงกันที่อยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของฝ่ายจัดการ</u>*

   กรณีที่เป็นการทำรายการที่อยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของฝ่ายจัดการ ฝ่ายจัดการจะเป็นผู้พิจารณาตัดสินใจ ตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทฯได้กำหนดไว้ ภายหลังจากที่ฝ่ายจัดการพิจารณาอนุมัติแล้ว จะต้องนำเสนอเพื่อให้คณะกรรมตรวจสอบสอบทานความสมเหตุสมผลของรายการ และเปิดเผยการทำรายการไว้ในแบบรายการข้อมูลประจำปี และรายงานประจำปีของบริษัท นอกจากนี้ ต้องดำเนินการให้ผู้มีส่วนได้เสียในการตกลงเข้าทำรายการไม่เข้าร่วมประชุม และไม่มีสิทธิออกเสียงในการประชุม

2. ***<u>รายการที่เกี่ยวโยงกันที่อยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของคณะกรรมการบริษัทฯ</u>***

กรณีที่เป็นการทำรายการที่อยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของคณะกรรมการบริษัทฯ ฝ่ายที่เป็นต้นเรื่องต้องนำเสนอรายละเอียด ความจำเป็น และความสมเหตุสมผลของรายการ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบทำความเห็นเกี่ยวกับรายการดังกล่าว ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ โดยต้องดำเนินการให้ผู้มีส่วนได้เสียในการตกลงเข้าทำรายการไม่เข้าร่วมประชุม และไม่มีสิทธิออกเสียงในที่ประชุม และให้มีการพิจารณาก่อนเข้าทำรายการ

3. ***<u>รายการที่เกี่ยวโยงกันที่อยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของผู้ถือหุ้น</u>***

กรณีที่เป็นการทำรายการที่อยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของผู้ถือหุ้น ให้ฝ่ายที่เป็นต้นเรื่องนำเสนอรายละเอียด ความจำเป็น และความสมเหตุสมผลของรายการ เพื่อขอความเห็นจากคณะกรรมการตรวจสอบ ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อขอความเห็นชอบและนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติเข้าทำรายการ โดยจะต้องมีข้อมูลเพียงพอต่อการตัดสินใจ ตามที่กำหนดในหลักเกณฑ์ของประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนฯ กำหนด และต้องแสดงรายชื่อและจำนวนหุ้นของบุคคลที่เกี่ยวโยงซึ่งไม่มีสิทธิออกเสียงด้วย

12.3 ความจำเป็น และเหตุผลของรายการระหว่างกัน

บริษัทฯได้ดูแลให้การทำรายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผล คำนึงถึงผลประโยชน์ที่ดีที่สุดของบริษัทฯเป็นสำคัญ และจะเป็นไปตามข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแล นอกจากนี้ รายการระหว่างกันที่เกิดขึ้น จะได้ผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งจะสอบทานการทำรายการเกี่ยวโยงกันที่ต้องได้รับการพิจารณาจากคณะกรรมการบริษัทฯ ให้เป็นไปตามข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง และหากรายการใดกระทำกับผู้มีส่วนได้เสียกับผู้บริหาร ผู้บริหารท่านนั้นจะไม่ใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุม

บริษัทฯเข้าทำรายการระหว่างกันของบริษัทฯกับบริษัทย่อยฯหรือบริษัทร่วมฯกับ กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องเป็นไปเพื่อการประกอบกิจการที่เป็นธุรกิจปกติ และสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัทฯ ซึ่งมีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป

บริษัทฯมีรายการระหว่างกันกับบริษัทย่อยฯและบริษัทร่วมฯ ซึ่งได้เปิดเผยรายละเอียดไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินแล้ว นอกเหนือจากนี้บริษัทฯ ไม่มีผลประโยชน์ร่วมและรายการระหว่างกันกับบุคคลอื่นๆ ที่อาจเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ได้

12.4 รายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นในระหว่างปี 2561

รายการ	รายละเอียด
วันที่ทำนิติกรรม	ครั้งที่ 1 วันที่ 3 พฤษภาคม 2561, ครั้งที่ 2 วันที่ 5 กันยายน 2561 และ ครั้งที่ 3 วันที่ 14 ธันวาคม 2561
ชื่อคู่สัญญาของบริษัท	บริษัท นำคนต่างด้าวมาทำงานในประเทศ เวิร์ค เซอร์วิส แอนด์ ซัพพลาย จำกัด
คำอธิบายเกี่ยวกับลักษณะของสินทรัพย์/บริการ	ผู้ว่าจ้างตกลงจ้างและผู้รับจ้างตกลงรับจ้างให้นำคนต่างด้าวมาทำงานในประเทศ ภายใต้บันทึกความตกลงหรือความเข้าใจที่รัฐบาลไทยทำไว้กับรัฐบาลเมียนมา ครั้งที่ 1 จำนวน 8 คน เพศชาย 0 คน หญิง 8 คน ครั้งที่ 2 จำนวน 50 คน เพศชาย 15 คน หญิง 35 คน ครั้งที่ 3 จำนวน 49 คน เพศชาย 14 คน หญิง 35 คน
ชื่อบุคคลที่เกี่ยวโยงกันการทำกิจกรรม	คุณเจริญขวัญ โชติวัฒนะพันธุ์ ผู้ลงนามผูกพัน (ในฐานะของผู้รับจ้าง) ในสัญญากับบริษัทฯ เป็นน้องสาวของคุณเจริญพร โชติวัฒนะพันธุ์ และเป็นพี่สาวคุณสมนึก โชติวัฒนะพันธุ์ กรรมการผู้มีอำนาจของบริษัทฯ (ในฐานะของผู้ว่าจ้าง)
วัตถุประสงค์	เพื่อว่าจ้างและมอบอำนาจให้ผู้รับจ้างดำเนินการนำคนต่างด้าวมาทำงานกับนายจ้างในประเทศ
ขนาดรายการ	ค่าบริการนำคนเข้า ครั้งที่ 1 จำนวน 8 คน คนละ 3,000 บาท เป็นเงิน 24,000 บาท บวกภาษีมูลค่าเพิ่ม 7% เป็นเงิน 1,680 บาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 25,680 บาท ครั้งที่ 2 จำนวน 50 คน คนละ 1,950 บาท เป็นเงิน 97,500 บาท บวกภาษีมูลค่าเพิ่ม 7% เป็นเงิน 6,825 บาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 104,325 บาท ครั้งที่ 3 จำนวน 49 คน คนละ 1,950 บาท เป็นเงิน 95,550 บาท บวกภาษีมูลค่าเพิ่ม 7% เป็นเงิน 6,688.50 บาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 102,238.50 บาท พิจารณาขนาดของรายการที่เกี่ยวโยงกัน (ตามประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนฯ)
ความเห็นของฝ่ายจัดการบริษัทเกี่ยวกับการตกลงเข้าทำรายการโดยระบุถึงความสมเหตุสมผล	เนื่องจากในประเทศไทยยังประสบปัญหาด้านของแรงงานในประเทศ จึงต้องมีการจ้างแรงงานจากต่างชาติ ซึ่งบริษัท นำคนต่างด้าวมาทำงานในประเทศ เวิร์ค เซอร์วิส แอนด์ ซัพพลาย จำกัด เป็นบริษัทที่มีศักยภาพในด้านการจัดหาแรงต่างด้าว(พม่า) เข้ามาทำงานในประเทศ รวมถึงได้รับอนุญาตและผ่านหลักเกณฑ์จากกรมการจัดหางาน

12.5 แนวโน้มการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

รายการระหว่างกัน ของบริษัทฯกับบริษัทย่อยฯ หรือบริษัทร่วมฯ ที่จะเกิดขึ้นในอนาคต จะไม่มีการเปลี่ยนแปลงจากในปัจจุบัน

ส่วนที่ 3

ฐานะการเงิน และผลการดำเนินงาน

13. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

13.1 งบแสดงฐานะทางการเงินย้อนหลัง 3 ปี

งบแสดงฐานะการเงิน-งบการเงินเฉพาะกิจการ
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561

หน่วย : บาท

	2561	2560	2559
	บาท	บาท	บาท
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	12,443,215	4,059,480	105,476,961
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	86,032,366	109,664,927	73,435,818
สินค้าคงเหลือ – สุทธิ	793,391,725	654,753,211	579,569,324
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	891,867,306	768,477,618	758,482,103
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	42,176,566	42,176,566	42,176,566
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	69,976,000	69,976,000	69,976,000
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	50,000	50,000	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ – สุทธิ	223,804,129	208,236,876	186,009,660
ที่ดินเพื่อโครงการในอนาคต	17,390,364	17,390,364	17,390,364
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน – สุทธิ	1,918,412	981,122	1,197,081
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี – สุทธิ	39,661,458	41,715,568	45,333,325
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	137,002	110,522	2,070,521
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	395,113,931	380,637,018	364,153,517
รวมสินทรัพย์	1,286,981,237	1,149,114,636	1,122,635,620

งบแสดงฐานะการเงิน-งบการเงินเฉพาะกิจการ
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561

หน่วย : บาท

	2561	2560	2559
	บาท	บาท	บาท
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สินหมุนเวียน			
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	212,860,000	135,830,000	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	74,068,388	28,609,562	30,015,364
โบนัสค้างจ่าย	11,626,745	2,619,114	11,349,600
รวมหนี้สินหมุนเวียน	298,555,133	167,058,676	41,364,964
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
สำหรับผลประโยชน์พนักงาน	81,999,845	80,710,488	78,469,229
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	81,999,845	80,710,488	78,469,229
รวมหนี้สิน	380,554,978	247,769,164	119,834,193
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น			
ทุนจดทะเบียน			
หุ้นสามัญ 7.5 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท	75,000,000	75,000,000	75,000,000
ทุนที่ออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว			
หุ้นสามัญ 7.5 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท	75,000,000	75,000,000	75,000,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	156,000,000	156,000,000	156,000,000
กำไรสะสม			
จัดสรรแล้ว			
สำรองตามกฎหมาย	7,500,000	7,500,000	7,500,000
ยังไม่ได้จัดสรร	667,926,259	662,845,472	764,301,427
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	906,426,259	901,345,472	1,002,801,427
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	1,286,981,237	1,149,114,636	1,122,635,620

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ – งบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

หน่วย : บาท

	2561	2560	2559
	บาท	บาท	บาท
รายได้จากการขาย	1,857,488,062	1,991,915,404	1,962,418,205
รายได้จากการให้บริการ	24,653,298	10,033,041	-
ต้นทุนขาย	(1,765,142,149)	(1,930,788,534)	(1,813,631,165)
ต้นทุนบริการ	(20,495,967)	(7,541,115)	-
กำไรขั้นต้น	96,503,244	63,618,796	148,787,040
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	14,269,451	29,656,108	7,919,364
รายได้อื่น	3,591,203	4,669,859	3,536,923
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(22,341,393)	(21,239,255)	(21,684,025)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(72,600,339)	(56,100,721)	(55,190,906)
ต้นทุนทางการเงิน - ดอกเบี้ยจ่าย	(3,876,632)	(374,863)	(1,571,105)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	15,545,534	20,229,924	81,797,291
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(2,236,237)	(3,231,381)	(15,859,477)
กำไรสำหรับปี	13,309,297	16,998,543	65,937,814
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :			
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุน			
ผลกำไร (ขาดทุน)จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย			
สำหรับโครงการผลประโยชน์ของพนักงาน	(910,637)	1,931,878	(3,040,906)
ภาษีเงินได้ของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
สำหรับรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่	182,127	(386,376)	608,181
รายการที่อาจจะถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงินของ			
บริษัทร่วมในต่างประเทศ	-	-	-
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี-สุทธิจากภาษี	(728,510)	1,545,502	(2,432,725)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	12,580,787	18,544,045	63,505,089
กำไรต่อหุ้น			
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน			
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท(บาท)	1.77	2.27	8.79
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก(หุ้น)	7,500,000	7,500,000	7,500,000

งบกระแสเงินสด - งบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

หน่วย : บาท

	2561	2560	2559
กระแสเงินสดจากกิจการดำเนินงาน			
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	15,545,534	20,229,924	81,797,291
รายการปรับปรุงกระทบกำไรเป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากกิจกรรมดำเนินงาน			
ค่าเสื่อมราคาและรายจ่ายตัดบัญชี	27,175,143	25,848,048	25,766,541
ต้นทุนทางการเงิน - ดอกเบี้ยจ่าย	3,876,632	374,863	1,571,105
ประมาณการภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	8,543,405	7,915,836	7,621,897
(กำไร)ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	46,457	(5,914,817)	4,703,599
ค่าเผื่อ(กลับรายการ)การปรับลดมูลค่าลดลงของสินค้าคงเหลือ	(6,101,452)	3,386,286	(20,035,150)
(กำไร)ขาดทุนจากการจำหน่ายเครื่องจักรและอุปกรณ์	(481,265)	(239,127)	728,568
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์			
และหนี้สินดำเนินงาน	48,604,454	51,601,013	102,153,851
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน – (เพิ่มขึ้น)ลดลง			
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	23,588,388	(30,309,667)	(1,565,601)
สินค้าคงเหลือ	(132,537,061)	(78,570,174)	231,031,022
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(26,480)	1,960,000	(2,002,999)
การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินดำเนินงาน – เพิ่มขึ้น (ลดลง)			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	45,966,831	(5,764,680)	9,598,986
โบนัสค้างจ่าย	9,007,631	(8,730,486)	6,337,631
เงินสดได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	(5,396,237)	(69,813,994)	345,552,890
จ่ายภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย	(2,284)	(4,625)	(2,534)
ชำระภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(8,164,684)	(3,742,700)	(6,466,852)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	(13,563,205)	(73,561,319)	339,083,504
กระแสเงินสดจากิจกรรมลงทุน			
เงินสดจ่ายซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์	(42,032,281)	(45,917,472)	(11,936,293)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(1,171,399)	(265,159)	(86,019)
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนระยะยาวอื่น	-	(50,000)	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายเครื่องจักรและอุปกรณ์	862,050	1,856,302	591,811
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(42,341,630)	(44,376,329)	(11,430,501)

งบกระแสเงินสด - งบการเงินเฉพาะกิจการ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

หน่วย : บาท

	2561	2560	2559
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถานบันการเงิน	2,571,510,000	494,130,000	1,240,810,000
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถานบันการเงิน	(2,494,480,000)	(358,300,000)	(1,436,660,000)
เงินสดจ่ายค่าดอกเบี้ย	(3,864,970)	(333,625)	(1,613,036)
เงินสดจ่ายเงินปันผล	(8,876,460)	(118,976,208)	(29,650,564)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน	64,288,570	16,520,167	(227,113,600)
เงินสดละรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง) - สุทธิ	8,383,735	(101,417,481)	100,539,403
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	4,059,480	105,476,961	4,937,558
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	12,443,215	4,059,480	105,476,961

งบแสดงฐานะการเงิน-งบการเงินรวม
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561

หน่วย : บาท

	2561	2560	2559
	บาท	บาท	บาท
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	15,886,259	6,680,430	105,764,303
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	85,846,049	189,461,453	225,817,125
สินค้าคงเหลือ – สุทธิ	1,442,612,680	1,390,289,280	995,208,497
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	1,544,344,988	1,586,431,163	1,326,789,925
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	129,152,935	122,533,348	115,868,979
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	50,000	50,000	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ – สุทธิ	249,382,607	281,064,477	257,584,611
ที่ดินเพื่อโครงการในอนาคต	17,390,364	17,390,364	17,390,364
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน – สุทธิ	1,977,370	981,122	1,197,081
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี – สุทธิ	44,507,622	44,015,727	47,160,495
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	137,002	120,121	2,080,120
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	442,597,900	466,155,159	441,281,650
รวมสินทรัพย์	1,986,942,888	2,052,586,322	1,768,071,575

งบแสดงฐานะการเงิน-งบการเงินรวม
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561

หน่วย : บาท

	2561	2560	2559
	บาท	บาท	บาท
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สินหมุนเวียน			
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	691,230,000	650,810,000	256,200,000
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	71,705,780	59,106,118	56,951,193
โบนัสค้างจ่าย	11,861,461	4,107,184	16,853,776
รวมหนี้สินหมุนเวียน	774,797,241	714,023,302	330,004,969
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน	82,516,873	131,109,209	124,186,947
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	82,516,873	131,109,209	124,186,947
รวมหนี้สิน	857,314,114	845,132,511	454,191,916
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น			
ทุนจดทะเบียน			
หุ้นสามัญ 7.5 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท	75,000,000	75,000,000	75,000,000
ทุนที่ออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว			
หุ้นสามัญ 7.5 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท	75,000,000	75,000,000	75,000,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	156,000,000	156,000,000	156,000,000
กำไรสะสม			
จัดสรรแล้ว			
สำรองตามกฎหมาย	7,500,000	7,500,000	7,500,000
ยังไม่ได้จัดสรร	925,089,877	998,517,190	1,105,922,956
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	(34,040,847)	(29,684,832)	(30,668,809)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท	1,129,549,030	1,207,332,358	1,313,754,147
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	79,744	121,453	125,512
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	1,129,628,774	1,207,453,811	1,313,879,659
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	1,986,942,888	2,052,586,322	1,768,071,575

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ – งบการเงินรวม
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

หน่วย : บาท

	2561	2560	2559
	บาท	บาท	บาท
รายได้จากการขาย	3,147,396,454	3,437,312,184	3,453,111,216
รายได้จากการให้บริการ	24,653,298	10,033,041	-
ต้นทุนขาย	(3,017,051,611)	(3,316,397,552)	(3,176,329,903)
ต้นทุนบริการ	(20,495,967)	(7,541,115)	-
กำไรขั้นต้น	134,502,174	123,406,558	276,781,313
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	26,932,857	46,318,911	17,055,140
รายได้อื่น	8,951,958	7,275,718	5,840,232
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(74,805,712)	(81,609,681)	(87,787,849)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(132,550,212)	(79,288,739)	(74,081,138)
ขาดทุนจากการด้อยค่าที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(30,000,000)		
ต้นทุนทางการเงิน – ดอกเบี้ยจ่าย	(11,398,409)	(6,162,811)	(3,454,221)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	10,975,602	5,680,392	8,244,738
กำไร(ขาดทุน)ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(67,391,742)	15,620,348	142,598,215
รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้	365,011	(2,812,911)	(17,416,125)
กำไร(ขาดทุน)สำหรับปี	(67,026,731)	12,807,437	125,182,090
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :			
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุน			
ผลกำไร(ขาดทุน)จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย			
สำหรับโครงการผลประโยชน์ของพนักงาน	930,826	114,595	(4,017,948)
ภาษีเงินได้ของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
สำหรับรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่	126,883	(331,857)	637,492
รายการที่อาจจะถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงินของ			
บริษัทร่วมในต่างประเทศ	(4,356,015)	983,977	(6,486,700)
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี-สุทธิจากภาษี	(3,298,306)	766,715	(9,867,156)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	(70,325,037)	13,574,152	115,314,934
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน):			
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท	(66,983,807)	12,810,892	125,164,240
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(42,924)	(3,455)	17,850
	(67,026,731)	12,807,437	125,182,090
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวม:			
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท	(70,283,330)	13,578,211	115,297,408
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(41,707)	(4,059)	17,526
	(70,325,037)	13,574,152	115,314,934
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้น			
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน			
กำไร(ขาดทุน)ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท(บาท)	(8.93)	1.71	16.69
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก(หุ้น)	7,500,000	7,500,000	7,500,000

งบกระแสเงินสด - งบการเงินรวม
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

หน่วย : บาท

	2561	2560	2559
กระแสเงินสดจากกิจการดำเนินงาน			
กำไร(ขาดทุน)ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(67,391,742)	15,620,348	142,598,215
รายการปรับปรุงกระทบกำไรเป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากกิจกรรมดำเนินงาน			
ค่าเสื่อมราคาและรายจ่ายตัดบัญชี	41,185,668	40,266,439	42,948,035
ขาดทุนจากการด้อยค่าที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	30,000,000		
ต้นทุนทางการเงิน – ดอกเบี้ยจ่าย	11,398,410	6,162,811	3,454,221
ประมาณการภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	39,939,693	13,578,506	12,080,769
(กำไร)ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	46,457	(10,361,092)	4,590,948
(กลับรายการ)ค่าเผื่อการปรับลดมูลค่าลดลงของสินค้าคงเหลือ	(11,489,831)	27,490,488	(20,306,398)
(กำไร)ขาดทุนจากการจำหน่ายเครื่องจักรและอุปกรณ์	(3,240,212)	(794,807)	741,245
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(10,975,602)	(5,680,392)	(8,244,738)
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์			
และหนี้สินดำเนินงาน	29,472,841	86,282,301	177,862,297
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน – (เพิ่มขึ้น)ลดลง			
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	103,571,231	46,739,989	(103,299,827)
สินค้าคงเหลือ	(40,833,570)	(422,571,271)	64,505,996
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(16,880)	1,960,000	(1,996,412)
การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินดำเนินงาน – เพิ่มขึ้น (ลดลง)			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	12,747,218	(2,218,624)	11,719,380
โบนัสค้างจ่าย	7,754,276	(12,746,591)	10,532,647
เงินสดได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	112,695,116	(302,554,196)	159,324,081
จ่ายภาษีเงินได้ถูกหักภาษี ณ ที่จ่าย	(2,284)	(4,625)	(2,534)
ชำระภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(87,601,203)	(6,541,651)	(8,035,387)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	25,091,629	(309,100,472)	151,286,160
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินสดจ่ายซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์	(49,461,906)	(61,646,461)	(14,479,170)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(1,232,902)	(265,159)	(86,019)
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนระยะยาวอื่น	-	(50,000)	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายเครื่องจักรและอุปกรณ์	14,291,764	2,469,930	685,583
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(36,403,044)	(59,491,690)	(13,879,606)

งบกระแสเงินสด – งบการเงินรวม
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

หน่วย : บาท

	2561	2560	2559
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารเพิ่มขึ้น(ลดลง)	-	-	-
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	5,758,640,000	3,702,470,000	2,021,710,000
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	(5,718,220,000)	(3,307,860,000)	(2,061,360,000)
เงินสดจ่ายค่าดอกเบี้ย	(11,026,296)	(6,125,503)	(3,456,498)
เงินสดจ่ายเงินปันผล	(8,876,460)	(118,976,208)	(29,650,564)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน	20,517,244	269,508,289	(72,757,062)
เงินสดละรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง) - สุทธิ	9,205,829	(99,083,873)	64,649,492
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	6,680,430	105,764,303	41,114,811
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	15,886,259	6,680,430	105,764,303

อัตราส่วนทางการเงิน งบการเงินเฉพาะบริษัท

		2561	2560	2559
อัตราส่วนสภาพคล่อง (LIQUIDITY RATIO)				
อัตราส่วนสภาพคล่อง	เท่า	2.99	4.60	18.34
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	เท่า	0.33	0.68	4.33
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	เท่า	(0.06)	(0.71)	2.62
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	เท่า	19.24	23.62	28.14
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	วัน	19	15	13
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	เท่า	2.17	2.69	1.50
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	วัน	166	134	240
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้	เท่า	30.64	105.52	81.89
ระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ย	วัน	12	3	4
Cash Cycle	วัน	172	146	249
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหากำไร (PROFITABILITY RATIO)				
อัตรากำไรขั้นต้น	%	5.13	3.18	7.58
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน	%	1.03	1.03	4.25
อัตรากำไรอื่น	%	0.66	0.08	(0.12)
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร	%	(69.83)	(357.01)	406.73
อัตรากำไรสุทธิ	%	0.70	0.83	3.34
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	%	1.47	1.79	6.69
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน(EFFICIENCY RATIO)				
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	%	1.09	1.50	5.53
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร	%	16.55	21.49	47.15
อัตราการหมุนเวียนของสินทรัพย์	เท่า	1.56	1.79	1.66
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน(FINANCIAL POLICY RATIO)				
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เท่า	0.42	0.26	0.12
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย	เท่า	6.59	64.59	64.16
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน(cash basis)	เท่า	0.05	0.04	0.06
อัตราการจ่ายเงินปันผล	%	0	44.12	181.99

ค่าเฉลี่ย = ค่าเฉลี่ยระหว่างต้นงวดกับปลายงวด

กำไรจากการดำเนินงาน = กำไรก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้(EBIT)

อัตราส่วนทางการเงิน งบการเงินรวม

		2561	2560	2559
อัตราส่วนสภาพคล่อง (LIQUIDITY RATIO)				
อัตราส่วนสภาพคล่อง	เท่า	1.99	2.22	4.02
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	เท่า	0.13	0.27	1.00
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	เท่า	0.03	(0.59)	0.45
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	เท่า	23.04	17.55	20.38
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	วัน	16	21	18
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	เท่า	1.64	3.03	2.28
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	วัน	220	119	158
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้	เท่า	35.49	105.05	74.49
ระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ย	วัน	10	3	5
Cash Cycle	วัน	226	137	171
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหากำไร (PROFITABILITY RATIO)				
อัตรากำไรขั้นต้น	%	4.24	3.58	8.02
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน	%	(1.77)	0.63	4.23
อัตรากำไรอื่น	%	(2.19)	0.02	(0.28)
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร	%	(44.81)	(1418.99)	103.58
อัตรากำไรสุทธิ	%	(2.09)	0.37	3.60
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	%	(5.49)	1.02	9.85
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาคในการดำเนินงาน(EFFICIENCY RATIO)				
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	%	(3.32)	0.67	7.24
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร	%	(9.59)	19.53	61.54
อัตราการหมุนเวียนของสินทรัพย์	เท่า	1.59	1.83	2.01
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน(FINANCIAL POLICY RATIO)				
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เท่า	0.70	0.67	0.36
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย	เท่า	(1.31)	4.99	48.32
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน(cash basis)	เท่า	(0.01)	0.01	0.07
อัตราการจ่ายเงินปันผล	%	0	58.56	95.86

ค่าเฉลี่ย = ค่าเฉลี่ยระหว่างต้นงวดกับปลายงวด

กำไรจากการดำเนินงาน = กำไรก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้(EBIT)

ที่มาของอัตราส่วนทางการเงิน

อัตราส่วนสภาพคล่อง (LIQUIDITY RATIO)		
อัตราส่วนสภาพคล่อง	= สินทรัพย์หมุนเวียน / หนี้หมุนเวียน	เท่า
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	= (เงินสดและเงินฝากธนาคาร + หลักทรัพย์ในความต้องการของ ตลาด + ลูกหนี้การค้าและตั๋วเงินรับ) / หนี้สินหมุนเวียน	เท่า
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	= กระแสเงินสดจากการดำเนินงาน / หนี้สินหมุนเวียนเฉลี่ย	เท่า
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	= ขายสุทธิ / (ลูกหนี้การค้าก่อนหนี้สงสัยจะสูญ + ตั๋วเงินรับการค้า) (เฉลี่ย)	เท่า
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	= 360 / อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	วัน
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	= *ซื้อสุทธิ / สินค้าคงเหลือ (เฉลี่ย)	เท่า
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	= 360 / อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	วัน
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้	= ซื้อหรือต้นทุนขาย / (เจ้าหนี้การค้า + ตั๋วเงินจ่ายการค้า) (เฉลี่ย)	เท่า
ระยะเวลาชำระหนี้	= 360 / อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้	วัน
Cash Cycle	= ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย + ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย – ระยะเวลาชำระหนี้	วัน
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหากำไร (PROFITABILITY RATIO)		
อัตรากำไรขั้นต้น	= กำไรขั้นต้น / ขายสุทธิ	%
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน	= กำไรจากการดำเนินงาน / ขายสุทธิ	%
อัตรากำไรอื่น	= กำไรที่ไม่ได้จากการดำเนินงาน / รายได้รวม	%
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร	= กระแสเงินสดจากการดำเนินงาน / กำไรจากการดำเนินงาน	%
อัตรากำไรสุทธิ	= กำไรสุทธิ / รายได้รวม	%
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	= กำไรสุทธิ / ส่วนของผู้ถือหุ้น (เฉลี่ย)	%
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (EFFICIENCY RATIO)		
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	= กำไรสุทธิ / สินทรัพย์รวม (เฉลี่ย)	%
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร	= (กำไรสุทธิ + ค่าเสื่อมราคา) / สินทรัพย์ถาวรสุทธิ (เฉลี่ย)	%
อัตราการหมุนเวียนของสินทรัพย์	= รายได้รวม / สินทรัพย์รวม (เฉลี่ย)	เท่า
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน(FINANCIAL POLICY RATIO)		
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	= หนี้สินรวม / ส่วนของผู้ถือหุ้น (เฉลี่ย)	เท่า
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย	= **กำไรจากการดำเนินงาน + ดอกเบี้ยจ่ายจากการดำเนินงาน + ภาษี / ดอกเบี้ยจ่ายจากการดำเนินงานและลงทุน	เท่า
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน(cash basis)	= **กำไรจากการดำเนินงาน / (การจ่ายชำระหนี้สิน + รายจ่ายลงทุน + ซื้อสินทรัพย์ + เงินปันผลจ่าย)	เท่า
อัตราการจ่ายเงินปันผล	= เงินปันผล / กำไรสุทธิ	%

หมายเหตุ * บริษัทฯใช้ซื้อสุทธิ เพื่อสะท้อนให้เห็นการอัตราการหมุนเวียนของสินค้าที่ใกล้เคียงกับความจริง

** บริษัทฯใช้กำไรจากการดำเนินงาน เพราะเล็งเห็นว่าจะสามารถสะท้อนผลการดำเนินงานที่แท้จริงของบริษัทฯและบริษัทย่อยฯ ได้มากกว่า

14. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

1. ภาพรวม

สำหรับในปี 2561 ความสามารถในการจัดจำหน่ายของบริษัทฯและบริษัทย่อยฯ ยังคงรักษาลูกค้าได้ดีและสร้างยอดขายได้ต่อเนื่อง อีกทั้งผลกระทบทางด้านต้นทุนของราคาวัตถุดิบและการขาดแคลนวัตถุดิบไม่รุนแรงเท่ากับปี 2560 อย่างไรก็ตาม ตลอดปี 2561 ทางสหภาพยุโรปยังคงสถานะใบเหลืองให้กับประเทศไทย จากปัญหาการทำประมงผิดกฎหมาย (IUU Fishing) ซึ่งส่งผลในเชิงลบต่อราคาวัตถุดิบของผู้ประกอบการในประเทศไทย

สำหรับผลการดำเนินงานในรอบปี 2561 บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยฯ มีรายได้จากการขายรวม 3,147 ล้านบาทและรายได้จากการให้บริการ 25 เปรียบเทียบกับปี 2560 ที่มีรายได้จากการขายรวม 3,447 ล้านบาท ซึ่งลดลงเล็กน้อย ด้านต้นทุนขายในปี 2561 มีต้นทุนการขายรวม 3,017.05 ล้านบาทและต้นทุนบริการ 21 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับปี 2560 มีต้นทุนจากการขายรวม 3,316 ล้านบาทและต้นทุนบริการ 8 ล้านบาท มีกำไรขั้นต้นเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 3.57 จากปี 2560 เป็นร้อยละ 4.22 แต่มีผลขาดสุทธิจากผลการดำเนินงานรวม 67 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปี 2560 ที่มีผลกำไรสุทธิ 13 ล้านบาท ซึ่งเกิดจากปี 2561 บริษัทฯมีมติให้หยุดการผลิตสินค้าที่โรงงานของบริษัทย่อยในจังหวัดปัตตานี และย้ายการผลิตสินค้ามาที่โรงงานของบริษัทใหญ่ในจังหวัดสงขลาแทน โดยพิจารณาความสมเหตุสมผลทั้งในด้านการบริหารงานรวมถึงการบริหารต้นทุน ซึ่งทำให้มีผลกระทบต่อผลการดำเนินงานในปี2561ประมาณ 55 ล้านบาท จากการตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าสินทรัพย์และการบันทึกผลประโยชน์พนักงานที่บันทึกไว้ไม่เพียงพอในอดีต อย่างไรก็ตามการที่บริษัทฯและบริษัทย่อยฯยังคงรักษาระดับยอดขายได้ เพราะกลยุทธ์ทางการตลาดและความสามารถในการแข่งขัน รวมถึงพยายามระบายสินค้าคงเหลือให้ได้ในปริมาณที่เพิ่มขึ้นเพื่อลดต้นทุนการเก็บรักษา รวมทั้งบริษัทยังคงรักษาสภาพคล่องทางการเงินได้ดี ส่งผลให้รายได้ตามส่วนดำเนินงานของกลุ่มบริษัทมีข้อมูลดังนี้

สายผลิตภัณฑ์	ดำเนินการโดย	เอเชีย		ยุโรป		อเมริกา		ออสเตรเลีย		อื่น		รวม	
		2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560
กุ้งและกั้งแช่แข็ง	CHOTI	1,802	1,832	-	6	4	22	6	7	50	135	1,862	2,002
ปลาหมึกและปลาแช่แข็ง	TPT	157	166	1,078	1,214	34	32	-	4	41	29	1,310	1,445
รวม		1,959	1,998	1,078	1,220	38	54	6	11	91	164	3,172	3,447

ตั้งแต่ปี 2561 เป็นต้นมา บริษัทฯมีการเพิ่มกลยุทธ์ในการกระจายสินค้า โดยหันมาสนใจการตลาดภายในประเทศเพื่อเพิ่มช่องทางการจำหน่ายสินค้าอีกทางหนึ่ง ซึ่งได้ผลเป็นที่น่าพอใจสำหรับกลยุทธ์ในการขายครั้งนี้ ส่งผลให้มียอดขายภายในประเทศที่ยังสามารถทำกำไรได้นอกจากการพึ่งพาการส่งออกเพียงอย่างเดียว บริษัทฯยังเชื่อมั่นว่ากลยุทธ์ดังกล่าวสามารถเพิ่มยอดขายในประเทศให้กับบริษัทฯได้เป็นอย่างดี

ส่วนการตลาดในต่างประเทศนั้น ทั้งด้านตลาดเอเชียและยุโรป ยังคงรักษาระดับการขายได้ดี แต่เนื่องจากบริษัทมีต้นทุนที่สูงจากราคาวัตถุดิบ จึงทำให้ความสามารถในการทำกำไรยังคงทำได้ไม่ดีนัก ประกอบกับปัญหาในเรื่องการทำประมงผิดกฎหมาย(IUU Fishing) ยังส่งผลต่อภาพลักษณ์ของ

ประเทศไทยยังคงอยู่ อย่างไรก็ตามตลาดเอเชียโดยเฉพาะตลาดญี่ปุ่นมีความเชื่อถือในความซื่อสัตย์ คุณภาพของสินค้า การส่งสินค้าทันต่อเวลา จึงมีการซื้อสินค้าจากประเทศไทยอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งในประเทศคู่แข่งเช่น เวียดนาม และอินโดนีเซียยังคงปัญหาด้านวัตถุดิบขาดแคลนเช่นเดียวกันกับประเทศไทย อีกทั้งยังมีการตรวจพบสารเคมีตกค้างในสินค้ากุ้ง

ในด้านของงบการเงิน เหตุการณ์ที่สำคัญที่ปรากฏในหน้ารายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต คือในปี 2561ผู้สอบบัญชีแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ เนื่องจากการใช้ข้อมูลจากงบการเงินของบริษัทร่วมในต่างประเทศที่ยังมิได้ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชี โดยกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาตในวรรคเกณฑ์แสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขคือ

"งบการเงินรวมสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 ของบริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย รวมเงินลงทุนในบริษัทร่วมในต่างประเทศที่ได้รับการบันทึกบัญชีโดยใช้ข้อมูลจากงบการเงินของบริษัทร่วมในต่างประเทศนั้น ซึ่งยังมิได้ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชี มูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนดังกล่าวในงบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มีจำนวนเงิน 129.15 ล้านบาท และ 122.53 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 6.50 และ 5.97 ของสินทรัพย์รวมในงบการเงินรวม ตามลำดับ และส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียในบริษัทร่วมในต่างประเทศนั้นในงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มีจำนวนเงิน 10.98 ล้านบาท และ 5.68 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ (16.37) และ 44.35 ของกำไร(ขาดทุน)รวมตามลำดับ ข้าพเจ้าจึงไม่สามารถตรวจสอบเพื่อให้เป็นที่พอใจในยอดคงเหลือของมูลค่าเงินลงทุนในบริษัทร่วมดังกล่าวได้ ซึ่งเหตุการณ์นี้เป็นการถูกจำกัดขอบเขตโดยสถานการณ์"

ในเหตุการณ์นี้ทำให้ผู้สอบบัญชีแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไข บริษัทฯตระหนักในเรื่องดังกล่าว และได้มีการเสนอไปยังบริษัทร่วมฯ ถึงความเป็นไปได้ที่จะใช้ผู้สอบบัญชีรายเดียวกัน ทางบริษัทร่วมฯกำลังอยู่ในระหว่างการพิจารณาซึ่งจะต้องนำเสนอในที่ประชุมของคณะกรรมการบริษัทร่วมฯ สำหรับที่ผ่านมาทางบริษัทร่วมชี้แจงว่า ผู้สอบบัญชีของบริษัทร่วมเป็นผู้สอบบัญชีที่มีความรู้ ความสามารถเป็นที่น่าเชื่อถือ มีจรรยาบรรณในวิชาชีพ และมีมาตรฐานในการสอบบัญชีตามที่กฎหมายประเทศมาเลเซียกำหนด และบริษัทฯเองก็ไม่มีอำนาจควบคุมเพียงพอที่จะเป็นผู้คัดเลือกผู้สอบบัญชีของบริษัทร่วมได้

นอกจากนั้นผู้สอบบัญชียังมีการรายงานเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ โดยเรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพของผู้สอบบัญชีในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับปีปัจจุบัน ผู้สอบบัญชีได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมและในการแสดงความเห็นของผู้สอบบัญชี ทั้งนี้ ผู้สอบบัญชีไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้ ยกเว้นเรื่องที่ได้อธิบายในวรรคเกณฑ์ในการแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขของผู้สอบบัญชี โดยเรื่องสำคัญที่ผู้สอบรายงานมีดังนี้

มูลค่าของสินค้าคงเหลือ

"กลุ่มบริษัทมีสินค้าคงเหลือแสดงในราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 เป็นจำนวนเงิน 1,442.61 ล้านบาท และ 793.39 ล้านบาท ในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ตามลำดับ ข้าพเจ้าให้ความสำคัญกับสินค้าคงเหลือเนื่องจากวิธีการคำนวณต้นทุนของสินค้าสำเร็จรูปคงเหลือมีความซับซ้อนและการพิจารณาการคำนวณค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือใช้การประมาณการมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ ซึ่งผู้บริหารต้องใช้ดุลยพินิจอย่างมากในการประมาณการ"

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

" กลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดจากผลขาดทุนทางภาษี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 จำนวนเงิน 23.11 ล้านบาท และ 19.74 ล้านบาท ในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ตามลำดับ การใช้ประโยชน์จากสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีดังกล่าวขึ้นอยู่กับผลการดำเนินงานและการวางแผนกำไรทางภาษีในอนาคตของกลุ่มบริษัท ซึ่งฝ่ายบริหารต้องกำหนดข้อสมมติฐานและใช้ดุลยพินิจอย่างมากในการประมาณการในเรื่องความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีที่เพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากขาดทุนทางภาษี"

การด้อยค่าของอาคารและอุปกรณ์ของบริษัทย่อย

"ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 11 บริษัทย่อย คือ บริษัท เทพพิทักษ์ซีฟูดส์ จำกัด มีการหยุดการผลิตสินค้าที่โรงงานที่จังหวัดปัตตานี และย้ายการผลิตมาที่โรงงานของบริษัทฯ ที่จังหวัดสงขลา ซึ่งเป็นข้อบ่งชี้ว่าอาคารและอุปกรณ์อาจเกิดการด้อยค่า บริษัทย่อยมีอาคารและอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องดังกล่าว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 เป็นจำนวนเงินสุทธิทางบัญชี 25.57 ล้านบาท ผู้บริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาค่าเผื่อการด้อยค่าของอาคารและอุปกรณ์"

การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

- ไม่มี-

2) ผลการดำเนินงานและความสามารถในการทำกำไร

ภาพรวมสำหรับผลการดำเนินงานรวมของบริษัทและบริษัทย่อย ดังนี้

	ล้านบาท	
	2561	2560
รายได้จากการขาย	3,147	3,437
รายได้จากการให้บริการ	25	10
ต้นทุนขาย	(3,017)	(3,316)
ต้นทุนให้บริการ	(21)	(8)
กำไรขั้นต้น	134	123
อัตรากำไรขั้นต้น(%)	4.22%	3.57%
กำไรสำหรับปี	-67	13
อัตรากำไรสุทธิต่อยอดขาย(%)	-2.11%	0.38%

2.1 **<u>รายได้จากการขาย</u>**

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 เปรียบเทียบงวดเดียวกันกับของปีก่อน บริษัทฯและบริษัทย่อยฯมีรายได้จากการขายสินค้าใกล้เคียงปี 2560 การที่บริษัทฯและบริษัทย่อยฯยังคงระดับยอดขายได้ เพราะกลยุทธ์ทางการตลาดและความสามารถในการแข่งขัน รวมถึงพยายามระบายสินค้าคงเหลือให้ได้ในปริมาณที่เพิ่มขึ้น เพื่อลดต้นทุนการเก็บรักษา

2.2 **<u>ต้นทุนขาย และค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร</u>**

บริษัทฯมีต้นทุนต่อยอดขายลดลงจากร้อยละ 96.43 ในปี 2560 เป็นร้อยละ 95.78 ในปี 2561 ทำให้มีกำไรขั้นต้นเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 3.57 เป็นร้อยละ 4.22 ซึ่งเกิดจากการบริหารต้นทุนที่มีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผลของบริษัท รวมถึงการรักษาระดับราคาขายกับลูกค้ารายเดิมได้ดี สำหรับค่าใช้จ่ายในด้านการขายนั้นในภาพรวมใกล้เคียงกับปี 2560 ซึ่งไปเป็นไปตามยอดขายที่สามารถส่งออกไปต่างประเทศ

สำหรับค่าใช้จ่ายในการบริหารเพิ่มขึ้นอันเนื่องมาจากปี 2561 บริษัทฯมีมติให้หยุดการผลิตสินค้าที่โรงงานของบริษัทย่อยในจังหวัดปัตตานี และย้ายการผลิตสินค้ามาที่โรงงานของบริษัทใหญ่ในจังหวัดสงขลา ทำให้บริษัทต้องบันทึกประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงานในงบกำไรขาดทุนเพิ่มขึ้นจำนวน 25 ล้านบาทจากการบันทึกไว้ไม่เพียงพอในอดีต (บริษัทคาดว่าจะต้องค่าชดเชยตามกฎหมายแรงงานจากการเลิกจ้างเป็นจำนวนเงิน 74.99 ล้านบาท)

อย่างไรก็ตามผลกระทบจากการหยุดการผลิตข้างต้น ฝ่ายบริหารได้ประเมินมูลค่าของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ และบันทึกค่าเผื่อการด้อยค่าอาคารและอุปกรณ์เป็นจำนวนเงินรวม 30 ล้าน ซึ่งไม่กระทบต่อกระแสเงินสดในปัจจุบัน

ส่วนค่าใช้จ่ายในด้านอื่นนั้นมียอดใกล้เคียงกับปีที่ผ่านมาเช่นเดียวกัน เนื่องจากบริษัทฯและบริษัทสามารถควบคุมค่าใช้จ่ายให้มีความเหมาะสมตามสถานการณ์

2.3 **<u>ต้นทุนทางการเงิน</u>**

ต้นทุนทางการเงินของบริษัทฯและบริษัทย่อยฯนั้นเกิดจากการกู้ยืมมาเพื่อการดำเนินงาน ซึ่งในปี 2561 มีดอกเบี้ยเพิ่มขึ้นจาก 6.16 ล้านบาท เป็น 11.40 ล้านบาท ตามความต้องการใช้เงินหมุนเวียนจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น

2.4 <u>กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน</u>

ในปี 2561 บริษัทฯและบริษัทย่อยฯมีกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ 26.93 ล้านบาท กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นนั้น เนื่องจากสินค้าของบริษัทฯและบริษัทย่อยฯจำหน่ายในรูปสกุลเงินตราต่างประเทศ และบริษัทฯและบริษัทฯมีการป้องกันผลกระทบจากการผันแปรของค่าเงินโดยการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

2.5 <u>กำไรจากการดำเนินงาน (EBIT)</u>

บริษัทฯและบริษัทย่อยฯนั้นมีขาดทุนจากการดำเนินงานรวม 55.99 ล้านบาท ในปี 2561 จากเดิมกำไรจากการดำเนินงาน 21.78 ล้านบาทในปี 2560 สาเหตุหลักมาจากการหยุดการผลิตสินค้าที่โรงงานของบริษัทย่อยในจังหวัดปัตตานี และย้ายการผลิตสินค้ามาที่โรงงานของบริษัทใหญ่ในจังหวัดสงขลา และต้องบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ จำนวน 30 ล้านบาท และบันทึกประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงานในงบกำไรขาดทุนเพิ่มขึ้นจำนวน 25 ล้านบาทจากการบันทึกไว้ไม่เพียงพอในอดีต ส่วนการบริหารค่าใช้จ่ายต่างๆยังทำได้ดี ส่วนบริษัทร่วมฯในต่างประเทศก็ยังสามารถทำกำไรได้อย่างต่อเนื่อง ทำให้บริษัทฯยังคงรับรู้ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมฯในงบการเงินรวม

จากผลประกอบการที่ผ่านมาบริษัทฯและบริษัทย่อยฯ ทราบดีปัญหาการขาดแคลนวัตถุดิบ และสภาพตลาดโลกที่ถดถ้อย จึงทำให้ต้องระมัดระวังในด้านควบคุมต้นทุนการผลิต การสร้างกลยุทธ์ในการบริหารวัตถุดิบ และควบคุมค่าใช้จ่ายต่างๆ รวมถึงการปรับแผนงานด้านบริหารการตลาดทั้งในประเทศและต่างประเทศให้มากขึ้น ดังนั้นการพิจารณาการปิดโรงงานที่จังหวัดปัตตานีจึงเป็นแผนและกลยุทธ์อย่างหนึ่งในการบริหารการผลิตรวมถึงการบริหารต้นทุนด้วย

2.6 <u>ผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้นและการจ่ายเงินปันผล</u>

ในปี 2561 บริษัทฯและบริษัทย่อยฯมีอัตราผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้นติดลบร้อยละ 5.49 ซึ่งลดลงจากร้อยละ 1.02 ในปี 2560 เป็นผลมาจากเหตุการณ์การยกเลิกการผลิตของบริษัทย่อยที่จังหวัดปัตตานี และเมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2562 คณะกรรมการของบริษัทฯ ได้มีมติให้นำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีเพื่อพิจารณางดจ่ายเงินปันผล

3. ความสามารถในการบริหารสินทรัพย์

บริษัทฯและบริษัทย่อยฯมีสินทรัพย์รวมจำนวน 1,986.94 ล้านบาท ลดลงจากปี 2560 จำนวน 65.64 ล้านบาท และมีอัตราผลตอบแทนตอบแทนจากสินทรัพย์ติดลบร้อยละ 3.32 โดยสรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

<u>การบริหารเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด</u>

บริษัทฯและบริษัทย่อยฯมีเงินสดเพิ่มขึ้นกว่า 9.21 ล้านบาท หากพิจารณาจากเงินสดที่ได้มาจากการดำเนินงานบริษัทมีกระแสเงินสดเป็นบวกถึง 112.70 ล้านบาท ซึ่งส่วนใหญ่เกิดจากกระแสเงินสดที่ได้รับจากลูกหนี้การค้าที่มีระยะเวลาการเก็บหนี้เฉลี่ยลดลงจาก 21 วัน ในปี 2560 เหลือ 16 วันในปี 2561 อย่างไรก็ตามบริษัทได้นำกระแสเงินสดดังกล่าวมาจ่ายค่าชดเชยการการเลิกจ้างของบริษัทย่อย และการเกษียนอายุการทำงานตามปกติกว่า 87.60 ล้านบาท ทำให้เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไป)กิจกรรมดำเนินงานเหลือเพียง 25.09 ล้านบาท

อย่างไรก็ตามบริษัทได้มีการบริหารกระแสเงินสดทั้งที่ได้รับจากการขายและเงินกู้ยืมให้สัมพันธ์กัน ซึ่งในปี 2561 กระแสเงินสดส่วนใหญ่นำไปซื้อวัตถุดิบเพื่อบริหารวัตถุดิบให้เพียงพอต่อการผลิตทั้งยอดสั่งซื้อในปัจจุบันและในอนาคต เพื่อป้องกันปัญหาการขาดแคลนวัตถุดิบ

<u>ลูกหนี้การค้า</u>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯและบริษัทย่อยฯมีลูกหนี้การค้าคงเหลือจำนวน 85.85ล้านบาท ลดลงประมาณ 103.62 ล้านบาทจากปี 2560 เนื่องจากมีระยะเวลาการเก็บหนี้เฉลี่ยของบริษัทนั้นยังอยู่ที่ 16 วัน ซึ่งลดลงจากปี 2560 ที่ 21วัน บริษัทฯและบริษัทย่อยฯยังคงให้ความสำคัญต่อการติดตามหนี้อย่างสม่ำเสมอรวมทั้งการวิเคราะห์ความสามารถในการชำระหนี้ของลูกค้า ซึ่งบริษัทฯและบริษัทย่อยฯมีความเสี่ยงในการเก็บหนี้ไม่ได้ค่อนข้างต่ำ เนื่องจากลูกค้าส่วนใหญ่เป็นลูกค้าที่ทำการค้ากันมายาวนาน และมีการป้องกันความเสี่ยงโดยการให้ลูกค้าส่วนใหญ่เปิด L/C และในแต่ละปีจะมีการวิเคราะห์สถานะการเงินของลูกค้า เพื่อพิจารณาในการขายในปีถัดไป

<u>สินค้าคงเหลือ</u>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯและบริษัทย่อยฯมีสินค้าคงเหลือโดยรวม 1,442.61 ล้านบาทรวมเพิ่มขึ้นประมาณ 52.32 ล้านบาท ซึ่งบริษัทได้ผลิตสินค้าสำเร็จรูปเพิ่มขึ้นเพื่อรองรับการสั่งซื้อของลูกค้าในปี 2562 โดยฝ่ายบริหารพิจารณาแล้วว่าเป็นปริมาณที่สมเหตุสมผลในการบริหารคลังสินค้าและการขายที่มีความสัมพันธ์กัน

บริษัทฯและบริษัทย่อยฯได้มีการพิจารณามูลค่าที่ลดลงของสินค้ารวมทั้งการเสื่อมสภาพ โดยในปี 2561 ได้ทำการกลับรายการค่าเผื่อการปรับลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือสุทธิเท่ากับ 11.49 ล้านบาท อย่างไรก็ตามสินค้าของบริษัทฯและบริษัทย่อยฯยังคงจำหน่ายได้อย่างต่อเนื่องรวมถึงการมีสถานที่จัดเก็บที่ได้มาตรฐานทำให้สินค้ายังคงสภาพเดิม

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯและบริษัทย่อยฯมีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ราคาทุนเท่ากับ 1,114.76 ล้านบาท โดยมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีเท่ากับ 249.38 ล้านบาท ลดลงจากปี 2560 จำนวน 31.68 ล้านบาท บริษัทฯและบริษัทย่อยฯมีผลตอบแทนจากการใช้สินทรัพย์ถาวรติดลบจำนวนร้อยละ 9.59 ลดลงจากปี 2560 เนื่องจากปี 2560 บริษัทฯและบริษัทย่อยฯมีผลขาดทุนสุทธิ เป็นผลมาจากเหตุการณ์การยกเลิกการผลิตของบริษัทย่อยที่จังหวัดปัตตานี ในไตรมาสที่ 4/2561รวมทั้งต้องบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ จำนวน 30 ล้านบาท

อย่างไรก็ตามหากพิจารณาจากงบการเงินเฉพาะกิจการ(โรงงานจังหวัดสงขลา)ของผลตอบแทนต่อสินทรัพย์ถาวรยังคงให้ผลตอบแทนที่ดีคืออยู่ที่ร้อยละ 16.55 และโรงงานที่จังหวัดสงขลานั้นยังไม่ได้เดินกำลังการผลิตเต็มกำลังของเครื่องจักร ดังนั้นการยกเลิกการผลิตที่จังหวัดปัตตานีของบริษัทย่อย และมาผลิตที่จังหวัดสงขลาในส่วนของกำลังการผลิตที่เหลืออยู่จะช่วยให้ผลตอบแทนต่อการใช้สินทรัพย์ถาวรดีขึ้นในอนาคต ส่วนสินทรัพย์ถาวรของโรงงานในจังหวัดปัตตานีจะทำการจำหน่ายออกไปซึ่งคาดว่าจะมีมูลค่าไม่ต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีที่ปรากฏอยู่ในงบการเงิน จึงเป็นข้อพิสูจน์ได้ว่าทรัพย์สินของบริษัทฯและบริษัทย่อยฯ ที่เหลืออยู่นั้นจะไม่เกิดการด้อยค่าเพิ่มเติมจากที่ได้บันทึกไว้แล้วอย่างไรก็ตามได้มีการพิจารณาการด้อยค่าของสินทรัพย์เป็นประจำทุกปี

หนี้สิน

ในภาพรวมรวมของหนี้สินนั้นในด้านเจ้าหนี้การค้าบริษัทฯและบริษัทย่อยฯมีการจ่ายชำระที่ค่อนข้างเร็วเนื่องจากการซื้อวัตถุดิบส่วนใหญ่เป็นการซื้อจากเกษตรกรหรือชาวประมงเป็นหลัก โดยมีระยะเวลาในการชำระหนี้ที่ 12 วัน ส่วนโบนัสค้างจ่ายนั้นเป็นไปตามผลการดำเนินงานของบริษัทฯ

ในด้านเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินนั้นบริษัทฯและบริษัทย่อยฯยังคงมีการกู้ยืมระยะสั้นเพื่อหมุนเวียนในกิจการ และมีการชำระหนี้ตามปกติ ซึ่งมีการกู้เงินเพิ่มมากขึ้นในปี2561 เพื่อรองรับกับความต้องการซื้อวัตถุดิบเพื่อผลิตสินค้าสำเร็จรูปให้สัมพันธ์กับปริมาณการสั่งซื้อจากลูกค้า

ในปี 2561 บริษัทฯและบริษัทย่อยฯมีการประเมินภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานใหม่เพิ่มขึ้น 39.94 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากการยกเลิกการผลิตของบริษัทย่อยที่ต้องบันทึกเพิ่มเติมประมาณ 25 ล้านบาท โดยในปี 2561 มีการชำระผลประโยชน์พนักงานรวมจำนวน 87.60 ล้านบาท

4. สภาพคล่องและความเพียงพอของทุน

กระแสเงินสด

ในปี 2561 บริษัทฯและบริษัทย่อยฯมีเงินสดเพิ่มขึ้นกว่า 9.21 ล้านบาท หากพิจารณาจากเงินสดที่ได้มาจากการดำเนินงานบริษัทมีกระแสเงินสดเป็นบวกถึง 112.70 ล้านบาท ซึ่งส่วนใหญ่เกิดจากกระแสเงินสดที่ได้รับจากลูกหนี้การค้าที่มีระยะเวลาการเก็บหนี้เฉลี่ยลดลงจาก 21 วัน ในปี 2560 เหลือ 16 วันในปี 2561 อย่างไรก็ตามบริษัทได้นำกระแสเงินสดดังกล่าวมาจ่ายค่าชดเชยการการเลิกจ้างของบริษัทย่อย และการเกษียนอายุการทำงานตามปกติกว่า 87.60 ล้านบาท ทำให้เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไป)กิจกรรมดำเนินงานเหลือเพียง 25.09 ล้านบาท

ในขณะที่การลงทุนในการซื้อสินทรัพย์ถาวรในปี 2561 เพิ่มขึ้น 49.46 ล้านบาท ซึ่งเป็นการลงทุนในเรื่องของอาคารและเครื่องจักร อีกทั้ง

ยังมีการจ่ายปันผลออกให้แก่ผู้ถือหุ้นเป็นเงินสดจำนวน 8.87 ล้านบาท และชำระดอกเบี้ยจ่ายเป็นเงินสดจำนวน 11.03 ล้านบาท และในระหว่างปียังมีเงินกู้ยืมที่ได้จากกิจกรรมจัดหาเงินเพื่อเสริมสภาพคล่องเพิ่มขึ้น 5,758.64 ล้านบาท และชำระคืนหนี้ 5,718.22 ล้านบาท ซึ่งหนี้ทั้งหมดเป็นหนี้ที่เป็นไปตามปกติธุรกิจ

ในส่วนของ วงจรเงินสด หรือ Cash Cycle ของกิจการนั้นยังเป็นไปตามปกติ ทำให้บริษัทฯและบริษัทย่อยฯ มีกระแสเงินสดที่เพียงพอต่อการดำเนินงาน อีกทั้งบริษัทยังได้รับการสนับสนุนจากสถาบันการเงินอย่างต่อเนื่อง

สภาพคล่อง

อัตราสภาพคล่องของบริษัทฯและบริษัทย่อยฯอยู่ที่ 1.99 เท่าในปี 2561 ซึ่งลดลงจากปี 2560 ที่ 2.22 เท่า ส่วนอัตราสภาพคล่องหมุนเร็วนั้นลดลงเป็น 0.23 เท่า ดังนั้นจะเห็นได้ว่าสภาพคล่องในด้านกระแสเงินสดนั้นลดลงเล็กน้อย ซึ่งเกิดจากการเพิ่มขึ้นของสินค้าคงเหลือที่บริษัทต้องการผลิตไว้ให้เพียงพอต่อปริมาณการสั่งซื้อ

ความสามารถในการชำระหนี้ แหล่งที่มาของเงินทุนและโครงสร้างเงินทุน

ด้าน D/E Ratio บริษัทฯและบริษัทย่อยฯมีอัตรา 0.70 เท่าต่อส่วนของผู้ถือหุ้นซึ่งยังต่ำเมื่อเทียบกับส่วนของผู้ถือหุ้นซึ่งบริษัทฯและบริษัทย่อยฯได้รับการสนับสนุนเป็นอย่างดีจากสถาบันการเงิน อย่างไรก็ตามบริษัทยังมีความสามารถชำระดอกเบี้ยได้ดีถึงแม้ว่ามีผลขาดทุนอย่างมาก แต่เป็นขาดทุนที่ไม่กระทบกระแสเงินสดถึง 55 ล้านบาท จากการยกเลิกการผลิตของโรงงานที่ปัตตานี

ด้านรายจ่ายลงทุน

บริษัทฯและบริษัทย่อยฯมีการซื้อสินทรัพย์ถาวรในปี 2561 จำนวน 49.46 ล้านบาท และไม่มีการลงทุนระยาวอื่นรวมถึงการขยายกิจการเนื่องจากยังมีกำลังการผลิตเหลืออีกมาก บริษัทฯและบริษัทย่อยฯมีนโยบายการบริหารจัดการส่วนทุนซึ่งมีวัตถุประสงค์เพื่อดำรงฐานเงินทุนให้แข็งแกร่ง โดยการวางแผนการกำหนดกลยุทธ์ในการดำเนินงานเพื่อให้ธุรกิจมีผลประกอบการและการบริหารกระแสเงินสดที่ดีอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้บริษัทฯและบริษัทย่อยฯยังคำนึงถึงการมีฐานะการเงินที่ดี โดยพิจารณาลงทุนในโครงการที่มีอัตราผลตอบแทนอยู่ในเกณฑ์ดี รักษาระดับเงินทุนหมุนเวียนที่เหมาะสม รวมทั้งสร้างความแข็งแกร่ง ความมั่นคงของการดำรงเงินสด และมีโครงสร้างเงินทุนที่เหมาะสม ทั้งนี้เพื่อดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่องในอนาคต และรักษาความเชื่อมั่นต่อผู้ถือหุ้น นักลงทุน เจ้าหนี้ และผู้มีส่วนได้เสียอื่นๆ

5. ภาระผูกพันด้านหนี้สินและการบริหารจัดการภาระนอกงบแสดงฐานะการเงิน

บริษัทฯและบริษัทย่อยฯมีหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นจากหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่ง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 เป็นจำนวนเงิน 8.64 ล้านบาท ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของกลุ่มบริษัทรวมถึงภาระผูกพันตามสัญญาซื้อและติดตั้งเครื่องจักรและอุปกรณ์จำนวน 2.2 ล้านบาท

6. ปัจจัยที่มีผลกระทบต่อการดำเนินงานในอนาคต

สำหรับทิศทางการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อยฯในอนาคต มีความพยายามที่จะขยายตัวทางด้านการตลาดให้เพิ่มขึ้น แต่ทั้งนี้ต้องขึ้นอยู่กับปัจจัยในด้านการผลิตไม่ว่าจะเป็นเรื่องของต้นทุนวัตถุดิบ การจ้างงานค่าจ้างแรงงานตลอดจนถึงค่าใช้จ่ายต่างๆ ที่เกิดขึ้นล้วนเป็นปัจจัยสำคัญในการทำการแข่งขันด้านการตลาดทั้งสิ้น บริษัทและบริษัทย่อยฯจึงให้ความสำคัญต่อกระบวนการผลิตและนวัตกรรมในเรื่องเครื่องจักรเพื่อพยายามควบคุมต้นทุนผลิตสินค้าให้สามารถทำการแข่งขันได้ในทางการตลาด ส่วนในเรื่องของปัจจัยภายนอกไม่ว่าจะเป็นปัญหาด้านการทำประมงผิดกฎหมาย(IUU Fishing) การจัดระดับการค้ามนุษย์ของสหรัฐอเมริกา นโยบายทางเศรษฐกิจของสหรัฐอเมริกา สถานการณ์เหล่านี้ทำให้บริษัทฯและบริษัทย่อยฯพยายามติดตามข่าวสารอย่างใกล้ชิด รวมถึงการให้ความร่วมมือกับภาครัฐและทุกภาคส่วนที่เกี่ยวข้อง เพื่อร่วมวางแนวทางในการแก้ไขปัญหาดังกล่าวได้อย่างทันการณ์

อย่างไรก็ดีบริษัทฯและบริษัทย่อยฯคงพยายามผลิตสินค้ามูลค่าเพิ่มในสัดส่วนที่สูงขึ้นในอนาคต บริษัทฯและบริษัทย่อยฯได้ดำเนินการพัฒนาคุณภาพของผลิตภัณฑ์ ให้มีคุณภาพดีสม่ำเสมอตรงตามความต้องการของลูกค้า มุ่งเน้นวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ให้มีความหลากหลายและมีความโดดเด่นเพื่อรองรับความต้องการลูกค้าและก่อให้เกิดคำสั่งซื้อจากลูกค้าที่เพิ่มขึ้น ในส่วนของการขยายตลาดใหม่นั้น บริษัทฯและบริษัทย่อยฯพยายามหาตลาดต่างประเทศใหม่ที่มีศักยภาพและมีขนาดใหญ่ ซึ่งบริษัทฯและบริษัทย่อยฯได้มีการเข้าร่วมงานแสดงสินค้า หรือกิจกรรมจับคู่ธุรกิจ เพื่อนำเสนอสินค้าของบริษัทฯ เป็นการเพิ่มโอกาสให้บริษัทฯและบริษัทย่อยฯมีฐานลูกค้าเพิ่มขึ้น โดยมุ่งเน้นนำเสนอสินค้าและผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพได้มาตรฐานเพื่อให้ลูกค้าเกิดความเชื่อมั่นในสินค้าและผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ พร้อมกันนี้บริษัทฯเริ่มมีการขยายแผนงานด้านการตลาดภายในประเทศเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง

บริษัทฯและบริษัทย่อยฯ มีการป้องกันความเสี่ยงจากอัตราการแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ เนื่องจากบริษัทฯและบริษัทย่อยฯมีรายได้จากการขายสินค้าที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ โดยการทำสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าและติดตามความเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศอย่างใกล้ชิดอยู่ตลอดเวลา นอกจากนี้แล้วบริษัทฯและบริษัทย่อยฯได้บริหารจัดการสภาพคล่องด้วยความระมัดระวังโดยการรักษาระดับเงินสดให้เพียงพอต่อการดำเนินงาน ตลอดจนการมีความสัมพันธ์ที่ดีกับแหล่งเงินทุนในปัจจุบัน

นอกจากนี้ในปี 2561 บริษัทฯยังมีเริ่มมีการทำวิจัยและพัฒนาเทคโนโลยีและนวัตกรรม โดยมีจุดมุ่งหมายเพื่อพัฒนาทั้งกระบวนการผลิตที่มีอยู่ให้ดีขึ้น และพัฒนาผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯให้มีความหลากหลาย

ตารางแสดงรายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร และเลขานุการบริษัท

ลำดับ	ชื่อ-สกุล/ ตำแหน่ง/ วันที่ได้รับการแต่งตั้ง	อายุ ปี	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท(%)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท/ ประเภทธุรกิจ
1	นางเจริญศรี เจริญกุล ตำแหน่ง : ประธานกรรมการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 20/2/57	60	สาขาพาณิชย์ Han Chiang High School หลักสูตร -Directors Certification Program(DAP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย	1.22	พี่ : นายพิริยาพร แซ่อึ้ง พี่ : นายสมนึก โชติวัฒนะพันธุ์ พี่ : นส.เจริญพร โชติวัฒนะพันธุ์	2531-ปัจจุบัน 2533-ปัจจุบัน 2533-ปัจจุบัน 2540-ปัจจุบัน 2542-ปัจจุบัน 2546-ปัจจุบัน	กรรมการ กรรมการ กรรมการ กรรมการ กรรมการ กรรมการ	บริษัท โชติวัฒน์อุตสาหกรรมการผลิต จำกัด ประเภทธุรกิจ : ผลิตอาหารกระป๋อง บริษัท ไทยเจริญอาหารสัตว์ จำกัด ประเภทธุรกิจ : ผลิตและจำหน่ายปลาป่น บริษัท จัมปาก้ามาร์เก็ตติ้ง จำกัด ประเภทธุรกิจ : จำหน่ายผลิตภัณฑ์อาหาร บริษัท โชติวัฒน์โฮลดิ้งส์ จำกัด ประเภทธุรกิจ : ลงทุนในธุรกิจอื่น บริษัท จัมปาก้า จำกัด ประเภทธุรกิจ : นำเข้าและส่งออก บริษัท เคเอ็นพี พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด ประเภทธุรกิจ : อสังหาริมทรัพย์
2	นายเจริญ เหล่าเทพพิทักษ์ ตำแหน่ง : รองประธานกรรมการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน แต่งตั้งเป็นกรรมการ : ปี 2521 แต่งตั้งประธานกรรมการ : 20/2/57	76	-	7.79	พี่ : นายชาญชัย เหล่าเทพพิทักษ์ พี่ : นายวรศักดิ์ เหล่าเทพพิทักษ์	2534-ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เทพพิทักษ์ซีฟูดส์ จำกัด ประเภทธุรกิจ : ผลิตอาหารทะเลแช่แข็ง

ตารางแสดงรายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร และเลขานุการบริษัท

ลำดับ	ชื่อ-สกุล/ ตำแหน่ง/ วันที่ได้รับการแต่งตั้ง	อายุ ปี	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท(%)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท/ ประเภทธุรกิจ
3	นายสมนึก โชติวัฒนะพันธุ์ ตำแหน่ง : กรรมการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 30/4/2541	54	M.B.A. Bridgeport University ประกาศนียบัตร หลักสูตร Directors Certification Program(DAP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย	1.27	น้อง : นางเจริญศรี เจริญกุล น้อง : นางพิริยาพร แซ่อึ้ง น้อง : นส.เจริญขวัญ โชติวัฒนะพันธุ์ น้อง : นส.เจริญพร โชติวัฒนะพันธุ์	2531-ปัจจุบัน 2540-ปัจจุบัน	รองกรรมการผู้จัดการ กรรมการผู้จัดการ	บริษัท โชติวัฒน์อุตสาหกรรมการผลิต จำกัด ประเภทธุรกิจ : ผลิตอาหารกระป๋อง บริษัท โชติวัฒน์โฮลดิ้งส์ จำกัด ประเภทธุรกิจ : ลงทุนในธุรกิจอื่น
4	Mrs.H"ng Cheow Nai ตำแหน่ง : กรรมการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 27/4/2555	57	Commerce Union Hige School, Malaysia Sole Proprietor	-	พี่ : Mr.H'ng Cheow Chin	2552-ปัจจุบัน 2537-ปัจจุบัน 2554-ปัจจุบัน	กรรมการ กรรมการ กรรมการ	The One Stallions Enterprise, Malysia ประเภทธุรกิจ : สุขภาพ Sea Gull Frozen Foodstuffs Sdn.Bhd., Malaysia ประเภทธุรกิจ : ผลิตอาหาร Hexa Harmony Sdn.Bhd., Malaysia ประเภทธุรกิจ : อสังหาริมทรัพย์
5	Mr.H"ng Cheow Chin ตำแหน่ง : กรรมการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 14/8/2558	42	MARKETING ROYAL MELBOURNE INSTITUTE OF TECHNOLOGY	-	น้อง : Mrs.H'ng Cheow Nai	2543-ปัจจุบัน	กรรมการ	KIANG HUAT SEAGULL TRADING FROZEN FOOD SDN.BHD.
6	นางสาวเจริญพร โชติวัฒนะพันธุ์ ตำแหน่ง : กรรมการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 12/5/2559 ตำแหน่ง : ผู้จัดการส่วนสำนักงานา วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 1/1/2538	55	ปริญญาตรี BUS ADMIN MANAGEMENI NORTHERN ARIZONA UNIVERSITY ประกาศนียบัตร หลักสูตร -แนวทางการป้องกันการทุจริตในองค์กร : (ELP) -กระบวนการการจัดการแหล่งเงินทุน : (BFI) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย	1.44	น้อง : นางเจริญศรี เจริญกุล น้อง : นางพิริยาพร แซ่อึ้ง พี่ : นายสมนึก โชติวัฒนะพันธุ์			

ตารางแสดงรายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร และเลขานุการบริษัท

ลำดับ	ชื่อ-สกุล/ ตำแหน่ง/ วันที่ได้รับการแต่งตั้ง	อายุ ปี	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท(%)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท/ ประเภทธุรกิจ
7	นายเฉลิม เหล่าเทพพิทักษ์ ตำแหน่ง : กรรมการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 28/4/2559	43	ปริญญาตรี CENTRAI QUEENSLANG UNIVERSITH ASUTRALIA ประกาศนียบัตร หลักสูตร -บทบาทหน้าที่ของกรรมการและ ความรับผิดชอบตามกฎหมาย : (DAP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย	7.01	หลาน: นายเจริญ เหล่าเทพพิทักษ์			
8	ดร.สุรพล อารีย์กุล ตำแหน่ง : กรรมการอิสระ กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : ปี 2534 ตำแหน่ง : ประธานคณะกรรมการ ตรวรสอบ วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 17/12/42	69	วิทยาศาสตร์บัณฑิต ธรณีวิทยา จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย Diploma Mining Exploration L.T.C., The Netherlands Applied Geology. U.N.S.W., Australia ประกาศนียบัตร หลักสูตร Directors Certification Program(DAP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย	-	ไม่มีความสัมพันธ์กับกรรมการและผู้บริหาร	2558-ปัจจุบัน 2558-ปัจจุบัน ปัจจุบัน	กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ ที่ปรึกษา	สภามหาวิทยาลัยราชภัฏสงขลา สภาวิชาการ มหาวิทยาลัยทักษิณ สภาอุตสาหกรรมจังหวัดสงขลา
9	นายปรีชา สันติธรรมารักษ์ ตำแหน่ง : กรรมการอิสระ กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 30/4/2544 ตำแหน่ง : กรรมการตรวจสอบ วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 30/4/2544	65	ปริญญาตรี เศรษฐศาสตร์บัณฑิต สาขาการคลัง มหาวิทยาลัยรามคำแหง ประกาศนียบัตร หลักสูตร -Directors Certification Program(DAP) -แนวทางในการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน : BNCP สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย	-	ไม่มีความสัมพันธ์กับกรรมการและผู้บริหาร	2551-2555	ผู้จัดการสินเชื่อพิเศษ	สำนักธุรกิจหาดใหญ่ ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) ประเภทธุรกิจ : สถาบันการเงิน

ตารางแสดงรายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร และเลขานุการบริษัท

ลำดับ	ชื่อ-สกุล/ ตำแหน่ง/ วันที่ได้รับการแต่งตั้ง	อายุ ปี	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท(%)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่าง กรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท/ ประเภทธุรกิจ
10	นายสุวัฒน์ โรจนกิจ ตำแหน่ง : กรรมการอิสระ กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 30/4/2553 ตำแหน่ง : กรรมการตรวจสอบ วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 30/4/2553	68	ปริญญาตรี บริหารธุรกิจบัณฑิต มหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมาธิราช ประกาศนียบัตร หลักสูตร บทบาทหน้าที่ของกรรมการและ ความรับผิดชอบตามกฎหมาย : (DAP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย	-	ไม่มีความสัมพันธ์กับกรรมการ และผู้บริหาร	2551-ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ที.พี.ซีคอนกรีต โปรดักส์ จำกัด ประเภทธุรกิจ : ผลิตคอนกรีต
11	รศ.ดร.พิษณุ บุญนวล ตำแหน่ง : กรรมการอิสระ กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 28/4/2559 ตำแหน่ง : กรรมการตรวจสอบ วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 9/5/2559	65	วศ.บ(เหมืองแร่)จุฬาลงกรณ์วิทยาลัย M.E'(MINING ENGINEEING THE UNIVERSITY OF NEW SOUTH WALES Cert. COAL MINING TECHNOLOGY USSR Ph.D.(MINERAL PROCESSING) THE PENNSYLVANIA STATE UNIVERSITY ประกาศนียบัตร หลักสูตร บทบาทหน้าที่ของกรรมการและ ความรับผิดชอบตามกฎหมาย : (DAP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย	-	ไม่มีความสัมพันธ์กับกรรมการ และผู้บริหาร	2519-ปัจจุบัน 2542-ปัจจุบัน 2557-ปัจจุบัน 2543-ปัจจุบัน	อาจารย์ภาควิชา วิศวกรรมเหมืองแร่ วิศวกรรมควบคุมและ ที่ปรึกษาเหมืองหิน ที่ปรึกษาเหมืองหิน แกรนิต วิศวกรควบคุม เหมืองหินปูน	มหาวิทยาลัยสงขลานครินทร์ บริษัท ผาทองทุ่งสง จำกัด บริษัท เหมืองแร่ลิวง จำกัด หจก.ทุ่งนุ้ยศิลาทอง
12	ดร.สัณห์ชัย กลิ่นพิกุล ตำแหน่ง : รองกรรมการผู้จัดการ ส่วนบริการ วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : ปี 2535	67	ปริญญาเอก วิศวรรมศาสตร์อุตสาหกรรม สถานบันเทคโนโลยีแห่งเอเชีย ประกาศนียบัตร หลักสูตร Directors Certification Program(DAP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย	-	ไม่มีความสัมพันธ์กับกรรมการ และผู้บริหาร	2554-ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ , กรรมการตรวจสอบ	บริษัท เอส.แพ็ค.แอนด์ พริ้นท์ ประเภทธุรกิจ : ผลิตบรรจุภัณฑ์

ตารางแสดงรายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร และเลขานุการบริษัท

ลำดับ	ชื่อ-สกุล/ ตำแหน่ง/ วันที่ได้รับการแต่งตั้ง	อายุ ปี	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท(%)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท/ ประเภทธุรกิจ
13	นางสุดารัตน์ เหล่าเทพพิทักษ์ ประวัติ ตำแหน่ง : ผู้จัดการส่วนบริหารสำนักงาน 2 วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 9/8/2553	46	ปริญญาโท รัฐประศาสนศาสตร์ สถาบันพัฒนบริหารศาสตร์ (NIDA) ประกาศนียบัตร หลักสูตร -แอนตี้คอรรัปชั่น : (ACPG) -บทบาทหน้าที่ของกรรมการและ ความรับผิดชอบตามกฎหมาย : (DAP) -บทบาทในการกำกับดูแลความเสี่ยง : (RCL) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย	-	บุตร : นายเจริญ เหล่าเทพพิทักษ์	----------ไม่มี----------		
14	นายชัยวัชร์ เหล่าเทพพิทักษ์ ตำแหน่ง : ผู้จัดการทั่วไป วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 2/3/2558	32	ปริญญาโท บริหารธุรกิจ ASTON UNIVERSITY ประกาศนียบัตร หลักสูตร -ปัจจัยเสี่ยงด้านIT : (ITG) -บทบาทหน้าที่ของกรรมการ และความรับผิดชอบตามกฎหมาย : (DAP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย	-	บุตร : นายชาญชัย เหล่าเทพพิทักษ์	----------ไม่มี----------		
15	นายสุชีชัย โชติศิริ ตำแหน่ง : หัวหน้าฝ่ายบัญชี วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 13/9/2542 ตำแหน่ง : เลขานุการบริษัท วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 7/8/2551	60	ปริญญาตรี การบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง ประกาศนียบัตร หลักสูตร ภาระหน้าที่ในการเป็นเลขานุการบริษัทฯ:(CSP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย	-	ไม่มีความสัมพันธ์กับกรรมการและผู้บริหาร	----------ไม่มี----------		

ตารางแสดงข้อมูลการดำรงตำแหน่งของกรรมการ และผู้บริหารของบริษัทฯ

รายชื่อ / รายชื่อบริษัท		บริษัท	บริษัทย่อย
นางเจริญศรี	เจริญกุล	X	-
นายเจริญ	เหล่าเทพพิทักษ์	/	/
นายสมนึก	โชติวัฒนะพันธุ์	/	-
นายชัยวัชร์	เหล่าเทพพิทักษ์	//	-
Mr.H'ng Chaiu Chin		/	-
Mrs.H'ng Cheow Nai		/	-
นางสาวเจริญพร	โชติวัฒนะพันธุ์	//	//
นายเฉลิม	เหล่าเทพพิทักษ์	/	//
ดร.สุรพล	อารีย์กุล	/	-
นายปรีชา	สันติธรรมารักษ์	/	-
นายสุวัฒน์	โรจนกิจ	/	-
รศ.ดร.พิษณุ	บุญนวล	/	-
นางสุดารัตน์	เหล่าเทพพิทักษ์ ประวัติ	-	//

<u>หมายเหตุ</u>

X = ประธาน

// = กรรมการบริหาร

/ = กรรมการ

งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการของบริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน)

ความเห็นอย่างมีเงื่อนไข

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยและของเฉพาะบริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) ตามลำดับ ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรวมและงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า ยกเว้นผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นของเรื่องที่กล่าวในวรรคเกณฑ์ในการแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไข งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยและของเฉพาะบริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) ตามลำดับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไข

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 8 งบการเงินรวมสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 ของบริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย รวมเงินลงทุนในบริษัทร่วมในต่างประเทศที่ได้รับการบันทึกบัญชีโดยใช้ข้อมูลจากงบการเงินของบริษัทร่วมในต่างประเทศนั้น ซึ่งยังมิได้ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชี มูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนดังกล่าวในงบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มีจำนวนเงิน 129.15 ล้านบาท และ 122.53 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 6.50 และ 5.97 ของสินทรัพย์รวมในงบการเงินรวม ตามลำดับ และส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียในบริษัทร่วมในต่างประเทศนั้นในงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มีจำนวนเงิน 10.98 ล้านบาท และ 5.68 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ (16.37) และ 44.35 ของกำไร(ขาดทุน)รวมตามลำดับ ข้าพเจ้าจึงไม่สามารถตรวจสอบเพื่อให้เป็นที่พอใจในยอดคงเหลือของมูลค่าเงินลงทุนในบริษัทร่วมดังกล่าวได้ ซึ่งเหตุการณ์นี้เป็นการถูกจำกัดขอบเขตโดยสถานการณ์

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับปีปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้ ยกเว้นเรื่องที่ได้อธิบายในวรรคเกณฑ์ในการแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขของผู้สอบบัญชี

มูลค่าของสินค้าคงเหลือ

ความเสี่ยง

ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 7 กลุ่มบริษัทมีสินค้าคงเหลือแสดงในราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 เป็นจำนวนเงิน 1,442.61 ล้านบาท และ 793.39 ล้านบาท ในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการตามลำดับ ข้าพเจ้าให้ความสำคัญกับสินค้าคงเหลือเนื่องจากวิธีการคำนวณต้นทุนของสินค้าสำเร็จรูปคงเหลือมีความซับซ้อนและการพิจารณาการคำนวณค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือใช้การประมาณการมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ ซึ่งผู้บริหารต้องใช้ดุลยพินิจอย่างมากในการประมาณการ

วิธีการตอบสนองความเสี่ยงโดยผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าได้ทำความเข้าใจวิธีการคำนวณต้นทุนของสินค้าสำเร็จรูปคงเหลือและทดสอบการคำนวณต้นทุนของสินค้าสำเร็จรูปคงเหลือ นอกจากนี้ ข้าพเจ้าได้ประเมินเกี่ยวกับความเหมาะสมของสมมติฐานที่ผู้บริหารใช้ในการคำนวณค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้า โดย

- เข้าร่วมสังเกตการณ์ตรวจนับสินค้าคงเหลือประจำปีเพื่อระบุสินค้าที่ค้างนานหรือสินค้าที่ไม่มีการเคลื่อนไหว
- ทดสอบความถูกต้องของรายงานสินค้าคงเหลือที่ค้างนานหรือสินค้าที่ไม่มีการเคลื่อนไหว
- พิจารณาความเหมาะสมของข้อสมมติฐานในการตั้งค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้า
- ทดสอบการคำนวณมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับและพิจารณาความเหมาะสมของค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ความเสี่ยง

ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 20 กลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดจากผลขาดทุนทางภาษี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 จำนวนเงิน 23.11 ล้านบาท และ 19.74 ล้านบาท ในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ตามลำดับ การใช้ประโยชน์จากสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีดังกล่าวขึ้นอยู่กับผลการดำเนินงานและการวางแผนกำไรทางภาษีในอนาคตของกลุ่ม

บริษัท ซึ่งฝ่ายบริหารต้องกำหนดข้อสมมติฐานและใช้ดุลยพินิจอย่างมากในการประมาณการในเรื่องความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีที่เพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากขาดทุนทางภาษี

วิธีการตอบสนองความเสี่ยงโดยผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าได้ประเมินความเหมาะสมของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีโดยประเมินความเหมาะสมของประมาณการกำไรก่อนภาษีเงินได้ที่กลุ่มบริษัทมีแผนใช้ประโยชน์และบันทึกเป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ทั้งนี้ข้าพเจ้าได้พิจารณาความเหมาะสมของสมมติฐานของฝ่ายบริหารในการประมาณการกำไรก่อนภาษีเงินได้โดยเทียบเคียงสมมติฐานของอัตราการเติบโตของรายได้ในอนาคตและอัตราการเปลี่ยนแปลงของค่าใช้จ่ายกับข้อมูลในปัจจุบันและในอดีต และทดสอบการคำนวณภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

การด้อยค่าของอาคารและอุปกรณ์ของบริษัทย่อย

ความเสี่ยง

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 11 บริษัทย่อย คือ บริษัท เทพพิทักษ์ซีฟูดส์ จำกัด มีการหยุดการผลิตสินค้าที่โรงงานที่จังหวัดปัตตานี และย้ายการผลิตมาที่โรงงานของบริษัทฯ ที่จังหวัดสงขลา ซึ่งเป็นข้อบ่งชี้ว่าอาคารและอุปกรณ์อาจเกิดการด้อยค่า บริษัทย่อยมีอาคารและอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องดังกล่าว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 เป็นจำนวนเงินสุทธิทางบัญชี 25.57 ล้านบาท ผู้บริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาค่าเผื่อการด้อยค่าของอาคารและอุปกรณ์

วิธีการตอบสนองความเสี่ยงโดยผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าได้ทำความเข้าใจและสอบถามผู้บริหารถึงนโยบายในการพิจารณาค่าเผื่อการด้อยค่าของอาคารและอุปกรณ์ และพิจารณาความเหมาะสมของจำนวนเงินของประมาณการค่าเผื่อการด้อยค่าของอาคารและอุปกรณ์ โดยตรวจสอบประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตของผู้บริหาร การตรวจสอบดังกล่าวรวมถึงการประเมินข้อสมมติฐานที่มีสาระสำคัญซึ่งจัดทำโดยผู้บริหาร

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี 2561 แต่ไม่รวมถึงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปี 2561 จะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงิน ไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้าหรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเพื่อให้ผู้มีหน้าที่กำกับดูแลดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

อย่างไรก็ตาม ดังที่อธิบายในวรรคเกณฑ์ในการแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขเรื่องเงินลงทุนในบริษัทร่วมซึ่งบริษัทได้บันทึกเงินลงทุนและส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนดังกล่าวโดยใช้งบการเงินของฝ่ายบริหารของบริษัทร่วมที่ยังไม่ได้ผ่านการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชี

3

ของบริษัทร่วม ดังนั้นหากผู้บริหารจัดทำข้อมูลอื่นจากงบการเงินที่ถูกจำกัดขอบเขตดังกล่าว ข้อมูลอื่นจะถูกจำกัดขอบเขตด้วยเหตุเดียวกันเกี่ยวกับมูลค่าและรายการอื่นในรายงานประจำปี ซึ่งเป็นผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากการที่อธิบายข้อมูลที่ถูกจำกัดขอบเขต

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการ ในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิผลของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหาร
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่าง

มีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตามเหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในปีปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

(นายอธิพงศ์ อธิพงศ์สกุล)
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 3500

บริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 22 กุมภาพันธ์ 2562

บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561

หน่วย : บาท

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2561	2560	2561	2560
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	15,886,259	6,680,430	12,443,215	4,059,480
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	4, 6	85,846,049	189,461,453	86,032,366	109,664,927
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	7	1,442,612,680	1,390,289,280	793,391,725	654,753,211
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,544,344,988	1,586,431,163	891,867,306	768,477,618
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	8	129,152,935	122,533,348	42,176,566	42,176,566
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	9	-	-	69,976,000	69,976,000
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	10	50,000	50,000	50,000	50,000
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	11	249,382,607	281,064,477	223,804,129	208,236,876
ที่ดินเพื่อโครงการในอนาคต	12	17,390,364	17,390,364	17,390,364	17,390,364
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	13	1,977,370	981,122	1,918,412	981,122
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	20	44,507,622	44,015,727	39,661,458	41,715,568
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		137,002	120,121	137,002	110,522
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		442,597,900	466,155,159	395,113,931	380,637,018
รวมสินทรัพย์		1,986,942,888	2,052,586,322	1,286,981,237	1,149,114,636

บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561

หน่วย : บาท

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2561	2560	2561	2560
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	14	691,230,000	650,810,000	212,860,000	135,830,000
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	4, 15	71,705,780	59,106,118	74,068,388	28,609,562
โบนัสค้างจ่าย		11,861,461	4,107,184	11,626,745	2,619,114
รวมหนี้สินหมุนเวียน		774,797,241	714,023,302	298,555,133	167,058,676
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน					
สำหรับผลประโยชน์พนักงาน	16	82,516,873	131,109,209	81,999,845	80,710,488
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		82,516,873	131,109,209	81,999,845	80,710,488
รวมหนี้สิน		857,314,114	845,132,511	380,554,978	247,769,164
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น					
ทุนจดทะเบียน					
หุ้นสามัญ 7.5 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท		75,000,000	75,000,000	75,000,000	75,000,000
ทุนที่ออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว					
หุ้นสามัญ 7.5 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท		75,000,000	75,000,000	75,000,000	75,000,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ		156,000,000	156,000,000	156,000,000	156,000,000
กำไรสะสม					
จัดสรรแล้ว					
สำรองตามกฎหมาย		7,500,000	7,500,000	7,500,000	7,500,000
ยังไม่ได้จัดสรร		925,089,877	998,517,190	667,926,259	662,845,472
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		(34,040,847)	(29,684,832)	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท		1,129,549,030	1,207,332,358	906,426,259	901,345,472
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		79,744	121,453	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		1,129,628,774	1,207,453,811	906,426,259	901,345,472
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		1,986,942,888	2,052,586,322	1,286,981,237	1,149,114,636

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2561	2560	2561	2560
	4, 19				
รายได้จากการขาย		3,147,396,454	3,437,312,184	1,857,488,062	1,991,915,404
รายได้จากการให้บริการ		24,653,298	10,033,041	24,653,298	10,033,041
ต้นทุนขาย		(3,017,051,611)	(3,316,397,552)	(1,765,142,149)	(1,930,788,534)
ต้นทุนบริการ		(20,495,967)	(7,541,115)	(20,495,967)	(7,541,115)
กำไรขั้นต้น		134,502,174	123,406,558	96,503,244	63,618,796
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน		26,932,857	46,318,911	14,269,451	29,656,108
รายได้อื่น		8,951,958	7,275,718	3,591,203	4,669,859
ค่าใช้จ่ายในการขาย		(74,805,712)	(81,609,681)	(22,341,393)	(21,239,255)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		(132,550,212)	(79,288,739)	(72,600,339)	(56,100,721)
ขาดทุนจากการด้อยค่าที่ดิน อาคารและอุปกรณ์		(30,000,000)	-	-	-
ต้นทุนทางการเงิน - ดอกเบี้ยจ่าย		(11,398,409)	(6,162,811)	(3,876,632)	(374,863)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	8	10,975,602	5,680,392	-	-
กำไร(ขาดทุน)ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		(67,391,742)	15,620,348	15,545,534	20,229,924
รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้	20	365,011	(2,812,911)	(2,236,237)	(3,231,381)
กำไร(ขาดทุน)สำหรับปี		(67,026,731)	12,807,437	13,309,297	16,998,543
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :					
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุน					
ผลกำไร(ขาดทุน)จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย					
สำหรับโครงการผลประโยชน์ของพนักงาน		930,826	114,595	(910,637)	1,931,878
ภาษีเงินได้ของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น					
สำหรับรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่		126,883	(331,857)	182,127	(386,376)
รายการที่อาจจะถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงินของ					
บริษัทร่วมในต่างประเทศ		(4,356,015)	983,977	-	-
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด - สุทธิจากภาษี		(3,298,306)	766,715	(728,510)	1,545,502
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		(70,325,037)	13,574,152	12,580,787	18,544,045
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน) :					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท		(66,983,807)	12,810,892	13,309,297	16,998,543
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		(42,924)	(3,455)	-	-
		(67,026,731)	12,807,437	13,309,297	16,998,543
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวม :					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท		(70,283,330)	13,578,211	12,580,787	18,544,045
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		(41,707)	(4,059)	-	-
		(70,325,037)	13,574,152	12,580,787	18,544,045
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้น					
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน					
กำไร(ขาดทุน)ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท (บาท)		(8.93)	1.71	1.77	2.27
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)		7,500,000	7,500,000	7,500,000	7,500,000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

หน่วย : บาท

		งบการเงินรวม								
		ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท								
						องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น				
				กำไรสะสม		กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น	รวมองค์		ส่วนได้เสีย	
	หมายเหตุ	ทุนที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	จัดสรรเป็นสำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	การแปลงค่างบการเงิน	ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	รวมส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัท	ที่ไม่มีอำนาจควบคุม	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561		75,000,000	156,000,000	7,500,000	998,517,190	(29,684,832)	(29,684,832)	1,207,332,358	121,453	1,207,453,811
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับปี :										
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	(65,927,313)	(4,356,015)	(4,356,015)	(70,283,328)	(41,709)	(70,325,037)
เงินปันผล	18	-	-	-	(7,500,000)	-	-	(7,500,000)	-	(7,500,000)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561		75,000,000	156,000,000	7,500,000	925,089,877	(34,040,847)	(34,040,847)	1,129,549,030	79,744	1,129,628,774
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560		75,000,000	156,000,000	7,500,000	1,105,922,956	(30,668,809)	(30,668,809)	1,313,754,147	125,512	1,313,879,659
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับปี :										
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	12,594,234	983,977	983,977	13,578,211	(4,059)	13,574,152
เงินปันผล	18	-	-	-	(120,000,000)	-	-	(120,000,000)	-	(120,000,000)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560		75,000,000	156,000,000	7,500,000	998,517,190	(29,684,832)	(29,684,832)	1,207,332,358	121,453	1,207,453,811

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

หน่วย : บาท

		งบการเงินเฉพาะกิจการ					
				กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	
	หมายเหตุ	ทุนที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	จัดสรรเป็นสำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	รวมองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561		75,000,000	156,000,000	7,500,000	662,845,472	-	901,345,472
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับปี :							
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	12,580,787	-	12,580,787
เงินปันผล	18	-	-	-	(7,500,000)	-	(7,500,000)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561		75,000,000	156,000,000	7,500,000	667,926,259	-	906,426,259
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560		75,000,000	156,000,000	7,500,000	764,301,427	-	1,002,801,427
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับปี :							
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	18,544,045	-	18,544,045
เงินปันผล	18	-	-	-	(120,000,000)	-	(120,000,000)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560		75,000,000	156,000,000	7,500,000	662,845,472	-	901,345,472

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไร(ขาดทุน)ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(67,391,742)	15,620,348	15,545,534	20,229,924
รายการปรับปรุงกระทบกำไรเป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากกิจกรรมดำเนินงาน :				
ค่าเสื่อมราคาและรายจ่ายตัดบัญชี	41,185,668	40,266,439	27,175,143	25,848,048
ขาดทุนจากการด้อยค่าที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	30,000,000	-	-	-
ต้นทุนทางการเงิน - ดอกเบี้ยจ่าย	11,398,410	6,162,811	3,876,632	374,863
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	39,939,693	13,578,506	8,543,405	7,915,836
(กำไร)ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	46,457	(10,361,092)	46,457	(5,914,817)
(กลับรายการ)ค่าเผื่อการปรับลดมูลค่าลดลงของสินค้าคงเหลือ	(11,489,831)	27,490,488	(6,101,452)	3,386,286
กำไรจากการจำหน่ายเครื่องจักรและอุปกรณ์	(3,240,212)	(794,807)	(481,265)	(239,127)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(10,975,602)	(5,680,392)	-	-
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และ				
หนี้สินดำเนินงาน	29,472,841	86,282,301	48,604,454	51,601,013
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน - (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	103,571,231	46,739,989	23,588,388	(30,309,667)
สินค้าคงเหลือ	(40,833,570)	(422,571,271)	(132,537,061)	(78,570,174)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(16,880)	1,960,000	(26,480)	1,960,000
การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินดำเนินงาน - เพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	12,747,218	(2,218,624)	45,966,831	(5,764,680)
โบนัสค้างจ่าย	7,754,276	(12,746,591)	9,007,631	(8,730,486)
เงินสดได้มาจาก(ใช้ไป)กิจกรรมดำเนินงาน	112,695,116	(302,554,196)	(5,396,237)	(69,813,994)
จ่ายภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย	(2,284)	(4,625)	(2,284)	(4,625)
ชำระภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(87,601,203)	(6,541,651)	(8,164,684)	(3,742,700)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไป)กิจกรรมดำเนินงาน	25,091,629	(309,100,472)	(13,563,205)	(73,561,319)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดจ่ายซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์	(49,461,906)	(61,646,461)	(42,032,281)	(45,917,472)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(1,232,902)	(265,159)	(1,171,399)	(265,159)
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนระยะยาวอื่น	-	(50,000)	-	(50,000)
เงินสดรับจากการจำหน่ายเครื่องจักรและอุปกรณ์	14,291,764	2,469,930	862,050	1,856,302
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(36,403,044)	(59,491,690)	(42,341,630)	(44,376,329)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	5,758,640,000	3,702,470,000	2,571,510,000	494,130,000
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	(5,718,220,000)	(3,307,860,000)	(2,494,480,000)	(358,300,000)
เงินสดจ่ายค่าดอกเบี้ย	(11,026,296)	(6,125,503)	(3,864,970)	(333,625)
เงินสดจ่ายเงินปันผล	(8,876,460)	(118,976,208)	(8,876,460)	(118,976,208)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน	20,517,244	269,508,289	64,288,570	16,520,167
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง) - สุทธิ	9,205,829	(99,083,873)	8,383,735	(101,417,481)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	6,680,430	105,764,303	4,059,480	105,476,961
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	15,886,259	6,680,430	12,443,215	4,059,480

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) "บริษัทฯ" เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทยและที่อยู่จดทะเบียนของบริษัทมีดังนี้

สำนักงานใหญ่ : 4/2 หมู่ 3 ถนนสายเอเชีย 43 ตำบลนาหม่อม อำเภอนาหม่อม จังหวัดสงขลา ประเทศไทย

สำนักงานสาขา : 93/17-18 หมู่ 5 ถนนสะพานปลา ตำบลบางริ้น อำเภอเมือง จังหวัดระนอง ประเทศไทย

บริษัทฯ จดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2535

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ในระหว่างปีได้แก่ บริษัท โชติวัฒน์โฮลดิ้งส์ จำกัด (ถือหุ้นร้อยละ 26) ซึ่งเป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย และ H'NG KIM CHANG & SONS SDN. BHD (ถือหุ้นร้อยละ 13) ซึ่งเป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศมาเลเซีย

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับการผลิตอาหารทะเลแช่แข็ง

2. เกณฑ์การนำเสนองบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินไทย ("มาตรฐานการรายงานทางการเงิน") รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชีฯ ("สภาวิชาชีพบัญชี") และกฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

การแสดงรายการในงบการเงิน ได้ทำขึ้นเพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้าลงวันที่ 11 ตุลาคม 2559 ออกตามความในพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

งบการเงินของบริษัทฯได้จัดทำเป็นภาษาไทย และมีหน่วยเงินตราเป็นบาท ซึ่งการจัดทำงบการเงินดังกล่าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดทำรายงานในประเทศ ดังนั้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย บริษัทได้จัดทำงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษขึ้นโดยแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทย

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้การประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการกำหนดนโยบายและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวกับ สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้และค่าใช้จ่าย การประมาณและข้อสมมติฐานมาจากประสบการณ์ในอดีต และปัจจัยต่าง ๆ ที่ผู้บริหารมีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลภายใต้สภาวการณ์แวดล้อมนั้นซึ่งไม่อาจอาศัยข้อมูลจากแหล่งอื่นและนำไปสู่การตัดสินใจเกี่ยวกับการกำหนดจำนวนสินทรัพย์และหนี้สินนั้น ๆ ดังนั้นผลที่เกิดขึ้นจริงจากการตั้งข้อสมมติฐานต่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินอาจแตกต่างไปจากที่ประมาณไว้

ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอ การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่การประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวน หากการปรับประมาณการกระทบเฉพาะงวดนั้นๆ และจะบันทึกในงวดที่ปรับและงวดในอนาคต หากการปรับประมาณการกระทบทั้งงวดปัจจุบันและอนาคต

เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

ก) งบการเงินรวมนี้ได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) โดยการถือหุ้นของบริษัทฯในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมสรุปได้ดังนี้

	ลักษณะธุรกิจ	ประเทศที่นิติบุคคลจัดตั้งขึ้น	สัดส่วนความเป็นเจ้าของ(ร้อยละ) 31 ธันวาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
<u>บริษัทย่อย</u>				
บริษัท เทพพิทักษ์ซีฟูดส์ จำกัด	ผลิตอาหารทะเลแช่แข็ง	ประเทศไทย	99.96	99.96
<u>บริษัทร่วม</u>				
Kiang Huat Seagull Trading Frozen Food Sdn.Bhd.	ผลิตอาหารทะเลแช่แข็ง	มาเลเซีย	40.00	40.00

ข) บริษัทฯ จะถือว่ามีการควบคุมกิจการที่เข้าไปลงทุนหรือบริษัทย่อยได้ หากบริษัทฯมีสิทธิได้รับหรือมีส่วนได้เสียในผลตอบแทนของกิจการที่เข้าไปลงทุน และสามารถใช้อำนาจในการสั่งการกิจกรรมที่ส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อจำนวนเงินผลตอบแทนนั้นได้

ค) บริษัทฯ นำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมในการจัดทำงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่บริษัทฯ มีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อย จนถึงวันที่บริษัทฯ สิ้นสุดการควบคุมบริษัทย่อยนั้น

ง) งบการเงินของบริษัทย่อยได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกันกับของบริษัทฯ

จ) สินทรัพย์และหนี้สินตามงบการเงินของบริษัทร่วมซึ่งจัดตั้งในต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ส่วนรายได้และค่าใช้จ่ายแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนถัวเฉลี่ยรายเดือน ผลต่างซึ่งเกิดขึ้นจากการแปลงค่าดังกล่าวได้แสดงไว้เป็นรายการ “ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ” ในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น

ฉ) ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ และบริษัทย่อย รายการค้าระหว่างกันที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว

ช) ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม คือ จำนวนกำไรหรือขาดทุนและสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยส่วนที่ไม่ได้เป็นของบริษัทฯ และแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของกำไรหรือขาดทุนรวมและส่วนของผู้ถือหุ้นในงบแสดงฐานะการเงินรวม

มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ก. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในปี 2561 บริษัทฯและบริษัทย่อยได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2560) จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงและอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯและบริษัทย่อย

ข. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562

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

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯและบริษัทย่อยเชื่อว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงดังกล่าวส่วนใหญ่จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินเมื่อนำมาถือปฏิบัติ อย่างไรก็ตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ซึ่งได้มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญ สามารถสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 ใช้แทนมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานบัญชีที่เกี่ยวข้องต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง สัญญาก่อสร้าง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง รายได้
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง รายได้ - รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการโฆษณา
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง สัญญาสำหรับการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า

กิจการต้องใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 กับสัญญาที่ทำกับลูกค้าทุกสัญญา ยกเว้นสัญญาที่อยู่ในขอบเขตของมาตรฐานการบัญชีฉบับอื่น มาตรฐานฉบับนี้ได้กำหนดหลักการ 5 ขั้นตอนสำหรับการรับรู้รายได้ที่เกิดขึ้นจากสัญญาที่ทำกับลูกค้า โดยกิจการจะรับรู้รายได้ในจำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนที่กิจการคาดว่าจะมีสิทธิได้รับจากการแลกเปลี่ยนสินค้าหรือบริการที่ได้ส่งมอบให้แก่ลูกค้า และกำหนดให้กิจการต้องใช้ดุลยพินิจและพิจารณาข้อเท็จจริงและเหตุการณ์ที่เกี่ยวข้องทั้งหมดในการพิจารณาตามหลักการในแต่ละขั้นตอน

ค. มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563

ในปี 2561 สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน ประกอบด้วยมาตรฐานและการตีความมาตรฐาน จำนวน 5 ฉบับ ได้แก่

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน	
ฉบับที่ 7	การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน
ฉบับที่ 9	เครื่องมือทางการเงิน
มาตรฐานการบัญชี	
ฉบับที่ 32	การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน	
ฉบับที่ 16	การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ
ฉบับที่ 19	การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มดังกล่าวข้างต้น กำหนดหลักการเกี่ยวกับการจัดประเภทและการวัดมูลค่าเครื่องมือทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือราคาทุนตัดจำหน่ายโดยพิจารณาจากประเภทของตราสารทางการเงิน ลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาและแผนธุรกิจของกิจการ (Business Model) หลักการเกี่ยวกับวิธีการคำนวณการด้อยค่าของเครื่องมือทางการเงินโดยใช้แนวคิดของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และหลักการเกี่ยวกับการบัญชีป้องกันความเสี่ยง รวมถึงการแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน และเมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้มีผลบังคับใช้ จะทำให้มาตรฐานการบัญชี การตีความมาตรฐานการบัญชีและแนวปฏิบัติทางการบัญชีบางฉบับที่มีผลบังคับใช้อยู่ในปัจจุบันถูกยกเลิกไป

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของบริษัทฯและบริษัทย่อยอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานกลุ่มดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 เงินตราต่างประเทศ

สกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงาน และสกุลเงินที่ใช้ในการรายงาน

งบการเงินของแต่ละกิจการภายในกลุ่มบริษัทแสดงเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงาน ซึ่งเป็นสกุลเงินในสภาวะแวดล้อมทางเศรษฐกิจที่กิจการนั้นประกอบกิจการ งบการเงินของกลุ่มบริษัทแสดงสกุลเงินที่ใช้ในการรายงานเป็นสกุลเงินบาท เพื่อให้เป็นไปตามกฎระเบียบของหน่วยงานในประเทศไทย โดยสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทเป็นสกุลเงินบาท และสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของหน่วยงานในต่างประเทศเป็นสกุลเงินริงกิต

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงาน โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน แปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ส่วนกำไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าบันทึกในกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์และหนี้สินที่ไม่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนเดิม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน แปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

การแปลงค่างบการเงินของหน่วยงานในต่างประเทศ

งบการเงินของหน่วยงานในต่างประเทศ ได้ถูกแปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการรายงาน โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนดังต่อไปนี้

สินทรัพย์และหนี้สินของหน่วยงานในต่างประเทศ แปลงค่าโดยใช้อัตราปิด ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

รายได้และค่าใช้จ่ายของหน่วยงานในต่างประเทศ แปลงค่าโดยใช้อัตราถัวเฉลี่ยระหว่างปี ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

ทุนเรือนหุ้นแปลงค่าโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการเริ่มแรก

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน จะรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และแสดงเป็นรายการผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนในองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น จนกว่าจะมีการจำหน่ายเงินลงทุนนั้นออกไป

3.2 เครื่องมือทางการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์

เครื่องมือทางการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์ได้ถูกนำมาใช้เพื่อจัดการความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศที่เกิดจากกิจกรรมดำเนินงาน เครื่องมือทางการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์ไม่ได้มีไว้เพื่อค้า อย่างไรก็ตาม ตราสารอนุพันธ์ที่ไม่เข้าเงื่อนไข การกำหนดให้เป็นเครื่องมือป้องกันความเสี่ยงถือเป็นรายการเพื่อค้า

3.3 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดประกอบด้วยยอดเงินสด ยอดเงินฝากธนาคารประเภทเผื่อเรียก และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง

3.4 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่นแสดงในราคาตามใบแจ้งหนี้หักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญประเมินโดยการวิเคราะห์ประวัติการชำระหนี้ และการคาดการณ์เกี่ยวกับการชำระหนี้ในอนาคตของลูกค้า ลูกหนี้จะถูกตัดจำหน่ายบัญชีเมื่อทราบว่าเป็นหนี้สูญ

3.5 สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดงในราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

ต้นทุนของสินค้าคำนวณโดยใช้วิธีเข้าก่อนออกก่อน ต้นทุนสินค้าประกอบด้วยต้นทุนที่ซื้อ ต้นทุนในการดัดแปลงหรือต้นทุนอื่นเพื่อให้สินค้าอยู่ในสถานที่และสภาพปัจจุบัน ในกรณีของสินค้าสำเร็จรูปที่ผลิตเอง ต้นทุนสินค้ารวมการปันส่วนของค่าโสหุ้ยการผลิตอย่างเหมาะสม

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นการประมาณราคาที่จะขายได้จากการดำเนินธุรกิจปกติหักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นในการขาย

3.6 เงินลงทุน

เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมในงบการเงินเฉพาะกิจการบันทึกโดยวิธีราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน(ถ้ามี)

เงินลงทุนในบริษัทร่วมในงบการเงินรวมแสดงโดยใช้วิธีส่วนได้เสีย

เงินลงทุนระยะยาวอื่นเป็นตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาดซึ่งบริษัทฯ ถือเป็นเงินลงทุนทั่วไปแสดงในราคาทุนหลังหักค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน(ถ้ามี)

3.7 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

สินทรัพย์ที่เป็นกรรมสิทธิ์ของกิจการ

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์แสดงด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี)

ค่าเสื่อมราคา

ค่าเสื่อมราคาบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์อายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์แต่ละรายการ ประมาณการอายุการใช้งานของสินทรัพย์แสดงได้ดังนี้

ส่วนปรับปรุงที่ดิน	27.9 , 29.4	ปี
อาคารและส่วนปรับปรุง	20	ปี
เครื่องจักรและอุปกรณ์	5 , 10	ปี
เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและเครื่องใช้สำนักงาน	5 , 10	ปี
ยานพาหนะ	5	ปี

กลุ่มบริษัทไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดิน สินทรัพย์ที่อยู่ระหว่างการก่อสร้างและเครื่องจักรระหว่างติดตั้ง

3.8 ที่ดินเพื่อโครงการในอนาคต

ที่ดินเพื่อโครงการในอนาคตแสดงในราคาทุนบวกต้นทุนที่เกิดขึ้นเพื่อการพัฒนาที่ดิน

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินเพื่อโครงการในอนาคต

3.9 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ต้นทุนระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและสิทธิบัตรที่บริษัทซื้อมาแสดงในราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี)

ค่าตัดจำหน่าย

ค่าตัดจำหน่ายบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์ระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของระบบงานเป็นเวลา 5 - 10 ปี

3.10 การด้อยค่า

ยอดสินทรัพย์ตามบัญชีของกลุ่มบริษัทได้รับการทบทวน ณ ทุกวันที่ในงบแสดงฐานะการเงินว่า มีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ในกรณีที่มีข้อบ่งชี้ จะทำการประมาณมูลค่าสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืน

ผลขาดทุนจากการด้อยค่ารับรู้เมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์หรือมูลค่าตามบัญชีของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดสูงกว่ามูลค่าที่จะได้รับคืน ผลขาดทุนจากการด้อยค่าบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

การคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ หมายถึงราคาขายสุทธิของสินทรัพย์ หรือมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์ แล้วแต่มูลค่าใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์ ประมาณการกระแสเงินสดที่จะได้รับในอนาคตจะคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนคำนึงภาษีเงินได้เพื่อให้สะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบัน ซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อสินทรัพย์ สำหรับสินทรัพย์ที่ไม่ก่อให้เกิดกระแสเงินสดรับโดยอิสระจากสินทรัพย์อื่น จะพิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนรวมกับหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดที่สินทรัพย์นั้นเกี่ยวข้องด้วย

การกลับรายการด้อยค่า

ผลขาดทุนจากการด้อยค่าจะถูกกลับรายการ หากมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่ใช้ในการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน

ผลขาดทุนจากการด้อยค่าจะถูกกลับรายการเพียงเพื่อให้มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่เกินกว่ามูลค่าตามบัญชีภายหลังหักค่าเสื่อมราคาหรือค่าตัดจำหน่าย เสมือนหนึ่งไม่เคยมีการบันทึกผลขาดทุนจากการด้อยค่ามาก่อน

3.11 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่นแสดงในราคาทุน

3.12 รายได้

รายได้ที่รับรู้ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มและแสดงสุทธิจากส่วนลดการค้า

การขายสินค้า

รายได้รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเมื่อได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของสินค้าที่มีนัยสำคัญไปให้กับผู้ซื้อแล้ว และจะไม่รับรู้รายได้ถ้าฝ่ายบริหารยังมีการควบคุมหรือบริหารสินค้าที่ขายไปแล้วนั้นหรือมีความไม่แน่นอนที่มีนัยสำคัญในการได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจากการขายสินค้า ไม่อาจวัดมูลค่าของจำนวนรายได้และต้นทุนที่เกิดขึ้นได้อย่างน่าเชื่อถือ หรือมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนที่จะต้องรับคืนสินค้า

การให้บริการ

บริษัทบันทึกรับรู้รายได้จากการบริการ เมื่อให้บริการแก่ลูกค้าเรียบร้อยแล้ว

ดอกเบี้ยรับ

ดอกเบี้ยรับบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จตามเกณฑ์คงค้าง

เงินปันผลรับ

เงินปันผลรับบันทึกเป็นรายได้เมื่อมีสิทธิในการรับเงินปันผล

3.13 ค่าใช้จ่าย

สัญญาเช่าดำเนินงาน

รายจ่ายภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญา ค่าเช่าที่อาจเกิดขึ้นจะบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จในรอบบัญชีที่มีรายการดังกล่าว

รายจ่ายทางการเงิน

ดอกเบี้ยจ่ายและค่าใช้จ่ายในทำนองเดียวกันบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จในงวดที่ค่าใช้จ่ายดังกล่าวเกิดขึ้น

3.14 ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน เว้นแต่ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีในส่วนที่เกี่ยวกับรายการที่บันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้นให้รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ภาษีเงินได้ปัจจุบันได้แก่ภาษีที่คาดว่าจะจ่ายชำระหรือได้รับชำระ โดยคำนวณจากกำไรหรือขาดทุนประจำปีที่ต้องเสียภาษี โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่ามีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ตลอดจนการปรับปรุงทางภาษีที่เกี่ยวกับรายการในปีก่อนๆ

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบันทึกโดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีและมูลค่าฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สิน

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีวัดมูลค่าโดยใช้อัตราภาษีที่คาดว่าจะใช้กับผลแตกต่างชั่วคราวเมื่อมีการกลับรายการโดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่ามีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

ในการกำหนดมูลค่าของภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี กลุ่มบริษัทต้องคำนึงถึงผลกระทบของสถานการณ์ทางภาษีที่ไม่แน่นอนและอาจทำให้จำนวนภาษีที่ต้องจ่ายเพิ่มขึ้น และมีดอกเบี้ยที่ต้องชำระ กลุ่มบริษัทเชื่อว่าได้ตั้งภาษีเงินได้ค้างจ่ายเพียงพอสำหรับภาษีเงินได้ที่จะจ่ายในอนาคต ซึ่งเกิดจากการประเมินผลกระทบจากหลายปัจจัย รวมถึง การตีความทางกฎหมายภาษี และจากประสบการณ์ในอดีต การประเมินนี้อยู่บนพื้นฐานการประมาณการและข้อสมมติฐาน และอาจจะเกี่ยวข้องกับการตัดสินใจเกี่ยวกับเหตุการณ์ในอนาคต ข้อมูลใหม่ๆอาจจะทำให้กลุ่มบริษัทเปลี่ยนการตัดสินใจโดยขึ้นอยู่กับความเพียงพอของภาษีเงินได้ค้างจ่ายที่มีอยู่ การเปลี่ยนแปลงในภาษีเงินได้ค้างจ่ายจะกระทบต่อค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ในงวดที่เกิดการเปลี่ยนแปลง

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสามารถหักกลบได้เมื่อกิจการมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันมาหักกลบกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้นี้ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกันสำหรับหน่วยภาษีเดียวกันหรือหน่วยภาษีต่างกันสำหรับหน่วยภาษีต่างกันนั้นกิจการมีความตั้งใจจะจ่ายชำระหนี้สินและสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันด้วยยอดสุทธิหรือตั้งใจจะรับคืนสินทรัพย์และจ่ายชำระหนี้สินในเวลาเดียวกัน

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะบันทึกต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตจะมีจำนวนเพียงพอกับการใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวดังกล่าว สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะถูกทบทวน ณ ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงานและจะถูกปรับลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสถูกใช้จริง

3.15 ผลประโยชน์ของพนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้น

กลุ่มบริษัทรับรู้เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง

ผลประโยชน์หลังออกจากงาน – โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้

ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานส่วนที่เป็นเงินชดเชยตามกฎหมายแรงงานและส่วนที่บริษัทกำหนดเพิ่มเติมบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายตลอดอายุการทำงานของพนักงาน โดยการประมาณจำนวนเงินผลประโยชน์ในอนาคตที่พนักงานจะได้รับจากการทำงานให้กับกลุ่มบริษัทตลอดระยะเวลาทำงานถึงปีที่เกษียณอายุงานในอนาคตตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย โดยผลประโยชน์ดังกล่าวได้ถูกคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน อัตราคิดลดใช้อัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาลเป็นอัตราอ้างอิงเริ่มต้น การประมาณการภาระผูกพันดังกล่าวคำนวณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยโดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method)

เมื่อข้อสมมติที่ใช้ในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยมีการเปลี่ยนแปลง กลุ่มบริษัทรับรู้ผลกำไร(ขาดทุน)จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่เกิดขึ้นในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นทั้งจำนวน

3.16 กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน คำนวณโดยการหารกำไร(ขาดทุน)สำหรับปีด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออก จำหน่ายในระหว่างปี

3.17 การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้การค้า

ในการประมาณค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้แต่ละราย โดยคำนึงถึงประสบการณ์การเก็บเงินในอดีต อายุของหนี้ที่คงค้างและสภาวะเศรษฐกิจที่เป็นอยู่ในขณะนั้น เป็นต้น

ค่าเผื่อการลดมูลค่าสำหรับสินค้าเก่า และเสื่อมคุณภาพ

กลุ่มบริษัทได้ประมาณการค่าเผื่อลดมูลค่าสำหรับสินค้าเก่า ล้าสมัย และเสื่อมคุณภาพ หรือเมื่อราคาตลาดหรือราคาทดแทนลดลง เพื่อให้สะท้อนถึงการด้อยค่าลงของสินค้าคงเหลือ โดยการประมาณการนั้นจะพิจารณาจากการหมุนเวียนและการเสื่อมสภาพ และราคาตลาดหรือราคาทดแทนของสินค้าคงเหลือประเภทต่าง ๆ

ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน

ฝ่ายบริหารของบริษัทจะมีการประเมินการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย โดยประเมินจากผลการดำเนินงานและแผนงานในอนาคตของบริษัทย่อยนั้น ซึ่งการพิจารณาดังกล่าวต้องใช้ดุลยพินิจของผู้บริหาร

ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์

กลุ่มบริษัทพิจารณาค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ หากมีข้อบ่งชี้ว่ามีการด้อยค่า เมื่อพบว่ามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ดังกล่าวลดลงอย่างมีสาระสำคัญ บริษัทจะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ ซึ่งการประมาณการดังกล่าวขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของฝ่ายบริหาร บริษัทจะบันทึกเป็นขาดทุนจากการด้อยค่าในงบกำไรขาดทุน

ที่ดิน อาคาร และ อุปกรณ์

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของอาคารและอุปกรณ์ และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวเนื่องกับสินทรัพย์นั้น

สัญญาเช่า

ในการพิจารณาประเภทของสัญญาเช่าว่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าทางการเงิน ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาเพื่อพิจารณาว่า บริษัทได้โอนหรือรับโอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ในสินทรัพย์ที่เช่าดังกล่าวแล้วหรือไม่

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานตามโครงการผลประโยชน์

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน ประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่างๆในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตรามรณะ และอัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น

ประมาณการหนี้สิน

บริษัทและบริษัทย่อย จะบันทึกประมาณการหนี้สินเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ของการเกิดภาระผูกพันในปัจจุบัน ตามกฎหมายหรือจากการอนุมานอันเป็นผลสืบเนื่องมาจากเหตุการณ์ในอดีต ภาระผูกพันดังกล่าวคาดว่าจะส่งผลให้สูญเสียทรัพยากรที่มีประโยชน์เชิงเศรษฐกิจ เพื่อจ่ายชำระภาระผูกพันและจำนวนที่ต้องจ่ายสามารถประมาณการได้อย่างน่าเชื่อถือ

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

กลุ่มบริษัทจะรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้ใช้เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวและขาดทุนนั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่าบริษัทฯควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใด โดยพิจารณาถึงจำนวนกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

4. รายการบัญชีกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันได้แก่ บุคคลหรือกิจการต่างๆ ที่มีความเกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัท โดยการเป็นผู้ถือหุ้นหรือมีผู้ถือหุ้นร่วมกันหรือมีกรรมการร่วมกัน รายการที่มีขึ้นกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันได้กำหนดขึ้นโดยใช้ราคาตลาดหรือในราคาที่ตกลงกันตามสัญญาหากไม่มีราคาตลาดรองรับ

รายละเอียดความสัมพันธ์ที่กลุ่มบริษัทมีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งมีการควบคุม หรือเป็นกิจการที่บริษัทฯควบคุม หรือเป็นบุคคลหรือกิจการที่มีรายการบัญชีกับกลุ่มบริษัท มีดังนี้

ชื่อบริษัท	ประเทศที่จัดตั้ง/สัญชาติ	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท เทพพิทักษ์ซีฟูดส์ จำกัด	ไทย	เป็นบริษัทย่อย บริษัทฯถือหุ้นร้อยละ 99.96 และมีกรรมการร่วมกับบริษัทฯ
Kiang Huat Seagull Trading Frozen Food Sdn.Bhd.	มาเลเซีย	เป็นบริษัทร่วม บริษัทฯถือหุ้นร้อยละ 40

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับแต่ละรายการอธิบายได้ดังต่อไปนี้

	นโยบายการกำหนดราคา
รายได้จากการขายวัตถุดิบ	ตามราคาตลาด
รายได้จากการขายวัสดุสิ้นเปลือง	ตามราคาตลาด
รายได้อื่น	ตามราคาตลาด
ซื้อสินค้า	ตามราคาตลาด
ต้นทุนบริการ	ตามราคาที่ตกลงกัน
ซื้อวัตถุดิบ	ตามราคาตลาด
ซื้อวัสดุอื่นๆ	ตามราคาตลาด

ยอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญระหว่างบริษัทฯ กับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มีดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
<u>บริษัท เทพพิทักษ์ซีฟูดส์ จำกัด</u>				
ลูกหนี้การค้า	-	-	1,309	-
เจ้าหนี้การค้า	-	-	9,232	-

รายการบัญชีที่มีสาระสำคัญระหว่างบริษัทฯ กับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มีดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
<u>รายการกับบริษัทย่อย</u>				
บริษัท เทพพิทักษ์ซีฟูดส์ จำกัด				
- รายได้จากการขายวัตถุดิบ	-	-	18,812	39
- รายได้จากการขายวัสดุสิ้นเปลือง	-	-	316	-
- รายได้อื่น	-	-	120	165
- ต้นทุนบริการ	-	-	306	-
- ซื้อสินค้า	-	-	23,960	-
- ซื้อวัตถุดิบ	-	-	7,785	-
- ซื้อวัสดุอื่นๆ	-	-	354	-
<u>รายการกับบริษัทร่วม</u>				
Kiang Huat Seagull Trading Frozen Food Sdn.Bhd.				
- ซื้อวัตถุดิบ	-	1,231	-	1,231
<u>รายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน</u>				
ค่าตอบแทนผู้บริหาร - ในส่วนที่จ่ายให้ผู้บริหาร				
- ผลประโยชน์ระยะสั้น	7,220	7,305	7,220	7,305
- ผลประโยชน์เมื่อถูกเลิกจ้าง	211	187	211	187

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 กลุ่มบริษัทมีวงเงินสินเชื่อที่ใช้ร่วมกันกับธนาคารแห่งหนึ่งในประเทศเป็นจำนวนเงินรวม 210 ล้านบาท และ 15 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา

5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
เงินสดในมือ	39	66	26	45
เงินฝากธนาคาร - กระแสรายวัน	389	257	361	214
- ออมทรัพย์	15,458	6,357	12,056	3,800
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	15,886	6,680	12,443	4,059

6. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น – สุทธิ

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ลูกหนี้การค้า:-				
ลูกหนี้การค้า - บริษัทอื่น	77,656	173,380	77,656	100,080
รวมลูกหนี้การค้า	77,656	173,380	77,656	100,080
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น:-				
ลูกหนี้จากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรม ของสัญญาขายอัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้า	121	7,805	46	4,357
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	1,309	-
ภาษีมูลค่าเพิ่มรอขอคืน	2,266	1,771	2,078	1,102
ภาษีซื้อยังไม่ถึงกำหนด	332	740	332	295
รายได้ค้างรับ	1,500	3,143	980	1,720
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	2,018	2,168	1,714	1,710
เงินทดรองจ่าย	256	209	256	209
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อสินค้า	1,620	97	1,620	97
อื่นๆ	77	149	41	95
รวมลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	8,190	16,082	8,376	9,585
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	85,846	189,462	86,032	109,665

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มียอดลูกหนี้การค้าคงเหลือ โดยแยกตามอายุที่ค้างชำระได้ดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ลูกหนี้การค้า - บริษัทอื่น				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	77,656	173,380	77,656	100,080
รวมลูกหนี้การค้า	77,656	173,380	77,656	100,080

ยอดลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 จัดตามประเภทสกุลเงินตราได้ดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
สกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกา	76,806	152,660	76,806	79,380
สกุลเงินบาท	850	20,720	850	20,700
รวมลูกหนี้การค้า	77,656	173,380	77,656	100,080

7. สินค้าคงเหลือ - สุทธิ

สินค้าคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มีดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
สินค้าสำเร็จรูป	1,077,229	1,305,274	711,878	652,193
วัตถุดิบ	386,301	114,701	86,898	14,515
หีบห่อและวัสดุ	15,457	18,178	12,259	11,790
รวมสินค้าคงเหลือ	1,478,987	1,438,153	811,035	678,498
หัก ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ	(36,374)	(47,864)	(17,643)	(23,745)
รวมสินค้าคงเหลือ - สุทธิ	1,442,613	1,390,289	793,392	654,753
ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ				
เพิ่มขึ้น(ลดลง)	(11,490)	27,490	(6,102)	3,386

8. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

รายการเคลื่อนไหวระหว่างปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 สำหรับเงินลงทุน มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ วันที่ 1 มกราคม	122,533	115,869	42,177	42,177
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนตาม				
วิธีส่วนได้เสีย	10,976	5,680	-	-
กำไร(ขาดทุน)จากการแปลงค่างบการเงิน				
ของบริษัทร่วมในต่างประเทศ	(4,356)	984	-	-
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	129,153	122,533	42,177	42,177

เงินลงทุนที่แสดงตามวิธีส่วนได้เสีย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	ทุนชำระแล้ว	งบการเงินรวม วิธีส่วนได้เสีย 2561	งบการเงินรวม วิธีส่วนได้เสีย 2560	งบการเงินเฉพาะกิจการ วิธีราคาทุน 2561	งบการเงินเฉพาะกิจการ วิธีราคาทุน 2560
Kiang Huat Seagull Trading Frozen Food Sdn. Bhd.	40.00	8.55 ล้านริงกิต-มาเลเซีย	129,153	122,533	42,177	42,177

งบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 ของบริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย รวมเงินลงทุนในบริษัทร่วมในต่างประเทศที่ได้รับการบันทึกบัญชีโดยใช้ข้อมูลจากงบการเงินของบริษัทร่วมในต่างประเทศนั้น ซึ่งยังมิได้ตรวจสอบ โดยผู้สอบบัญชี มูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนดังกล่าวในงบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มีจำนวน 129.15 ล้านบาท และ 122.53 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 6.50 และร้อยละ 5.97 ของสินทรัพย์รวมในงบการเงินรวม ตามลำดับ

ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียในบริษัทร่วมในต่างประเทศนั้น ในงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มีจำนวน 10.98 ล้านบาท และ 5.68 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ (16.37) และ 44.35 ของกำไร(ขาดทุน)รวมตามลำดับ

ข้อมูลทางการเงินโดยสรุปของบริษัทร่วมที่มีสาระสำคัญ มีดังนี้

	หน่วย : พันบาท	
	Kiang Huat Seagull Trading Frozen Food Sdn. Bhd.	
	2561	2560
สินทรัพย์หมุนเวียน	270,992	229,439
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	164,587	173,657
หนี้สินหมุนเวียน	(95,144)	(74,008)
หนี้สินไม่หมุนเวียน	(17,553)	(22,755)
สินทรัพย์สุทธิ	322,882	306,333

	หน่วย : พันบาท	
	Kiang Huat Seagull Trading Frozen Food Sdn. Bhd.	
	2561	2560
รายได้	621,811	598,076
กำไรสำหรับปี	27,439	14,143

การกระทบยอดข้อมูลทางการเงินข้างต้นกับมูลค่าตามบัญชีของส่วนได้เสียของบริษัทร่วม ที่รับรู้ในงบการเงินรวม มีดังนี้

	หน่วย : พันบาท	
	Kiang Huat Seagull Trading Frozen Food Sdn. Bhd.	
	2561	2560
สินทรัพย์สุทธิของบริษัทร่วม	322,882	306,333
สัดส่วนการถือหุ้นโดยบริษัทฯ ในบริษัทร่วม (ร้อยละ)	40	40
มูลค่าตามบัญชีของมูลค่าเงินลงทุนในบริษัทร่วม	129,153	122,533

9. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มีดังนี้

			หน่วย : พันบาท	
	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	ทุนชำระแล้ว (ล้านบาท)	วิธีราคาทุน	
			2561	2560
งบการเงินเฉพาะกิจการ				
บริษัท เทพพิทักษ์ซีฟูดส์ จำกัด	99.96	70.00	69,976	69,976
รวม			69,976	69,976

10. เงินลงทุนระยะยาวอื่น

เงินลงทุนระยะยาวอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มีดังนี้

			หน่วย : พันบาท	
	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)		งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
			เงินลงทุน	
	2561	2560	2561	2560
หลักทรัพย์ที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด				
บริษัทอื่น				
เงินลงทุน - บริษัท ประชารัฐรักสามัคคีระนอง (วิสาหกิจเพื่อสังคม) จำกัด	1.25	1.25	50	50
รวมหลักทรัพย์ที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด			50	50

11. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มีดังนี้ :

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม							
	ที่ดิน	ส่วนปรับปรุงที่ดิน	อาคารและส่วนปรับปรุง	เครื่องจักรและอุปกรณ์	เครื่องตกแต่งติดตั้งและเครื่องใช้สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ที่อยู่ระหว่างการก่อสร้างและเครื่องจักรระหว่างติดตั้ง	รวม
ราคาทุน								
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	35,755	825	384,059	595,714	34,925	68,652	3,102	1,123,032
ซื้อเพิ่ม/โอนเข้าระหว่างปี	-	-	3,655	31,606	4,568	6,986	24,831	71,646
จำหน่าย/โอนออกระหว่างปี	(2,240)	(825)	(14,690)	(24,869)	(1,935)	(13,618)	(21,745)	(79,922)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	33,515	-	373,024	602,451	37,558	62,020	6,188	1,114,756
ค่าเสื่อมราคาสะสม								
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	-	(444)	(269,658)	(492,375)	(29,944)	(49,547)	-	(841,968)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	(28)	(12,311)	(24,842)	(1,818)	(1,949)	-	(40,948)
ตัดจำหน่ายระหว่างปี	-	472	11,196	23,163	1,872	10,839	-	47,542
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	-	-	(270,773)	(494,054)	(29,890)	(40,657)	-	(835,374)
ค่าเผื่อการด้อยค่า								
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	-	-	-	-	-	-	-	-
เพิ่มขึ้นในระหว่างปี	-	-	(19,000)	(11,000)	-	-	-	(30,000)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	-	-	(19,000)	(11,000)	-	-	-	(30,000)
มูลค่าสุทธิทางบัญชี								
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	35,755	381	114,401	103,339	4,981	19,105	3,102	281,064
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	33,515	-	83,251	97,397	7,668	21,363	6,188	249,382

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						
	ที่ดิน	อาคารและส่วนปรับปรุง	เครื่องจักรและอุปกรณ์	เครื่องตกแต่งติดตั้งและเครื่องใช้สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ที่อยู่ระหว่างการก่อสร้างและเครื่องจักรระหว่างติดตั้ง	รวม
ราคาทุน							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	33,515	288,452	385,222	24,605	60,268	2,114	794,176
ซื้อเพิ่ม/โอนเข้าระหว่างปี	-	3,215	24,515	4,098	6,986	21,623	60,437
จำหน่าย/โอนออกระหว่างปี	-	(1,162)	(15,167)	(732)	(5,469)	(17,548)	(40,078)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	33,515	290,505	394,570	27,971	61,785	6,189	814,535
ค่าเสื่อมราคาสะสม							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	-	(199,682)	(320,175)	(21,654)	(44,428)	-	(585,939)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	(9,007)	(15,283)	(1,210)	(1,441)	-	(26,941)
ตัดจำหน่ายระหว่างปี	-	1,116	14,890	704	5,439	-	22,149
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	-	(207,573)	(320,568)	(22,160)	(40,430)	-	(590,731)
มูลค่าสุทธิทางบัญชี							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	33,515	88,770	65,047	2,951	15,840	2,114	208,237
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	33,515	82,932	74,002	5,811	21,355	6,189	223,804

ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนมีดังนี้

	หน่วย : พันบาท	
	2561	2560
งบการเงินรวม	40,948	39,785
งบการเงินเฉพาะกิจการ	26,940	25,367

มูลค่าต้นทุนของสินทรัพย์ที่ยังใช้งานบางรายการ ซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาเต็มจำนวนแล้ว แต่กลุ่มบริษัทยังสามารถใช้ประโยชน์ในสินทรัพย์เหล่านั้นได้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 ในงบการเงินรวมมีจำนวนเงินรวมประมาณ 607.5 ล้านบาท และ 604.3 ล้านบาท ตามลำดับ และในงบการเงินเฉพาะกิจการมีจำนวนเงินรวมประมาณ 438.9 ล้านบาท และ 434.4 ล้านบาท ตามลำดับ

ในปี 2561 บริษัทฯมีมติให้หยุดการผลิตสินค้าที่โรงงานของบริษัทย่อยในจังหวัดปัตตานี และย้ายการผลิตสินค้ามาที่โรงงานของบริษัทใหญ่ในจังหวัดสงขลา ฝ่ายบริหารได้ประเมินมูลค่าของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ของบริษัทย่อยจากการหยุดผลิตดังกล่าว และได้พิจารณาตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าเป็นจำนวนเงินรวม 30 ล้านบาท ในงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

12. ที่ดินเพื่อโครงการในอนาคต

ที่ดินเพื่อโครงการในอนาคตแสดงด้วยราคาทุน โดยที่ดินดังกล่าวบริษัทฯ มีไว้เพื่อโครงการในอนาคต

13. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มีดังนี้

	หน่วย : พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ราคาทุน		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	5,000	5,000
ซื้อเพิ่มระหว่างปี	1,233	1,171
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	6,233	6,171
ค่าตัดจำหน่ายสะสม		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	(4,019)	(4,019)
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	(237)	(234)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	(4,256)	(4,253)
มูลค่าสุทธิทางบัญชี		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	981	981
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	1,977	1,918

14. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ส่วนที่ไม่มีหลักประกัน				
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	584,400	519,500	149,200	71,300
แพ็คกิ้งเครดิต	106,830	131,310	63,660	64,530
รวมเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	691,230	650,810	212,860	135,830

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 กลุ่มบริษัท มีวงเงินสินเชื่อซึ่งยังมิได้เบิกใช้ (ไม่รวมวงเงินสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าและสัญญาค้ำประกันต่างๆ) เป็นจำนวนเงินรวม 870 ล้านบาท และ 760 ล้านบาท ตามลำดับ

หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยทั้งหมดของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 เป็นสกุลเงินบาท

15. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
เจ้าหนี้การค้า				
เจ้าหนี้การค้า - บริษัทอื่น	41,306	33,734	39,083	13,700
เจ้าหนี้การค้า - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	9,212	-
รวมเจ้าหนี้การค้า	41,306	33,734	48,295	13,700
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น				
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	4,039	1,203	4,039	259
เจ้าหนี้ค่าซื้อสินทรัพย์ถาวร	857	5,305	857	3,294
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	22,336	15,668	18,604	8,312
เงินรับล่วงหน้า	1,812	2,763	1,812	2,763
เจ้าหนี้กรมสรรพากร	1,097	146	270	146
อื่นๆ	259	287	191	136
รวมเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	30,400	25,372	25,773	14,910
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	71,706	59,106	74,068	28,610

16. ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มีดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน				
สำหรับผลประโยชน์พนักงาน ณ วันต้นปี	131,109	124,187	80,710	78,469
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน:				
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	11,590	10,543	6,790	5,995
ต้นทุนดอกเบี้ย	2,882	3,036	1,753	1,921
ค่าใช้จ่ายจากการชดเชยการออกจากงาน	25,468	-	-	-
ส่วนที่รับรู้ในกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น:				
(กำไร)ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	(931)	(115)	911	(1,932)
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างปี	(87,601)	(6,542)	(9,473)	(3,743)
รับโอนพนักงานจากบริษัทย่อย	-	-	1,309	-
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน				
สำหรับผลประโยชน์พนักงาน ณ วันสิ้นปี	82,517	131,109	82,000	80,710

กลุ่มบริษัทกำหนดโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้เป็นไปตามการจ่ายเงินชดเชยตามกฎหมายแรงงานและส่วนที่บริษัทกำหนดเพิ่มเติม ซึ่งให้สิทธิแก่พนักงานที่เกษียณอายุและทำงานครบระยะเวลาที่กำหนด และรางวัลที่ให้แก่พนักงานตามอายุการทำงานที่บริษัทกำหนด

ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 ได้แสดงในงบกำไรขาดทุน ดังนี้:

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ต้นทุนขาย	5,885	11,380	6,672	6,291
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	34,055	2,199	1,871	1,625
รวมค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	39,940	13,579	8,543	7,916

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราคิดลดประมาณการจากอัตราผลตอบแทนถัวเฉลี่ยของพันธบัตรรัฐบาล และสะท้อนประมาณการของจังหวะเวลาของการจ่ายผลประโยชน์

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตรามรณะในการประมาณการความเป็นไปได้ที่จะอยู่จนเกษียณในอนาคตอย่างสมเหตุสมผลประมาณการจากตารางมรณะ

ข้อสมมติในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่สำคัญ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 (แสดงด้วยค่าเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก) มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
อัตราคิดลด	อัตราผลตอบแทนถัวเฉลี่ยของพันธบัตรรัฐบาลปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	อัตราผลตอบแทนถัวเฉลี่ยของพันธบัตรรัฐบาลปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	อัตราผลตอบแทนถัวเฉลี่ยของพันธบัตรรัฐบาลปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	อัตราผลตอบแทนถัวเฉลี่ยของพันธบัตรรัฐบาลปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559
อัตรามรณะ	ตารางมรณะไทยประจำปี 2560	ตารางมรณะไทยประจำปี 2551	ตารางมรณะไทยประจำปี 2560	ตารางมรณะไทยประจำปี 2551
เงินเดือนในอนาคตที่เพิ่มขึ้น	1.42%	1.87%	1.36%	1.79%
สัดส่วนของพนักงานที่เลือกลาออกก่อนเกษียณอายุ	21.37%	23.26%	24.80%	26.67%

ตามรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 7/2561 วันที่ 10 ตุลาคม 2561 ให้หยุดการผลิตสินค้าที่โรงงานบริษัท เทพพิทักษ์ซีฟูดส์ จำกัด (บริษัทย่อยฯ) ที่จังหวัดปัตตานี และย้ายการผลิตสินค้ามาที่โรงงานของบริษัทฯ ที่จังหวัดสงขลา บริษัทย่อยประมาณการเงินค่าชดเชยตามกฎหมายแรงงานเป็นจำนวนเงิน 74.99 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 13 ธันวาคม 2561 สภานิติบัญญัติแห่งชาติได้มีมติผ่านร่างพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงานฉบับใหม่ ซึ่งกฎหมายดังกล่าวอยู่ในระหว่างรอประกาศในราชกิจจานุเบกษา พระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงานฉบับใหม่นี้กำหนดอัตราค่าชดเชยเพิ่มเติมกรณีนายจ้างเลิกจ้าง สำหรับลูกจ้างซึ่งทำงานติดต่อกันครบ 20 ปีขึ้นไปให้มีสิทธิได้รับค่าชดเชยไม่น้อยกว่าค่าจ้างอัตราสุดท้าย 400 วันสุดท้าย การเปลี่ยนแปลงดังกล่าวถือเป็นการแก้ไขโครงการสำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน ฝ่ายบริหารของบริษัทฯและบริษัทย่อยเชื่อว่าไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงิน

17. ส่วนเกินทุนมูลค่าหุ้นและสำรองตามกฎหมาย

<u>ส่วนเกินมูลค่าหุ้น</u>

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

<u>สำรองตามกฎหมาย</u>

ตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 มาตรา 116 บริษัทฯจะต้องจัดสรรทุนสำรอง (“สำรองตามกฎหมาย”) อย่างน้อยร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิที่จัดสรรเป็นเงินปันผลทุกครั้งที่มีการจ่ายเงินปันผล จนกว่าสำรองดังกล่าวมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน เงินสำรองนี้จะนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้

18. เงินปันผล

ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ครั้งที่ 39/2561 เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2561 ผู้ถือหุ้นได้อนุมัติให้บริษัทฯจ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงานปี 2560 เป็นจำนวนเงิน 7.5 ล้านบาท จัดสรรให้จำนวน 7.5 ล้านหุ้น ๆ ละ 1 บาท โดยกำหนดจ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้แก่ผู้ถือหุ้นในวันที่ 25 พฤษภาคม 2561

ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ครั้งที่ 38/2560 เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2560 ผู้ถือหุ้นได้อนุมัติให้บริษัทฯจ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงานปี 2559 เป็นจำนวนเงิน 120 ล้านบาท จัดสรรให้จำนวน 7.5 ล้านหุ้น ๆ ละ 16 บาท โดยกำหนดจ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้แก่ผู้ถือหุ้นในวันที่ 25 พฤษภาคม 2560

19. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะที่สำคัญ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายตามลักษณะที่สำคัญดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูป (เพิ่มขึ้น)ลดลง	228,045	(596,268)	(59,685)	(71,767)
การเปลี่ยนแปลงค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือเพิ่มขึ้น(ลดลง)	(11,490)	27,490	(6,102)	3,386
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	2,268,709	3,300,836	1,434,596	1,641,455
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	41,286	40,266	27,275	25,848
ค่าใช้จ่ายและผลประโยชน์ของพนักงาน	425,515	395,388	283,097	257,105
ค่าใช้จ่ายในการส่งออก	41,745	44,326	19,893	18,700
ค่านายหน้า	31,777	35,972	1,859	1,923
ค่าสาธารณูปโภค	69,421	72,529	41,850	37,844

21. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน				
สำหรับปีปัจจุบัน	-	-	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
การเปลี่ยนแปลงของผลแตกต่างชั่วคราว	365	(2,813)	(2,236)	(3,231)
รวม	365	(2,813)	(2,236)	(3,231)

การกระทบยอดเพื่อหาอัตราภาษีที่แท้จริง

	งบการเงินรวม			
	2561		2560	
	อัตราภาษี (ร้อยละ)	หน่วย : พันบาท	อัตราภาษี (ร้อยละ)	หน่วย : พันบาท
กำไร(ขาดทุน)ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		(67,392)		15,620
จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้	20%	13,478	20%	(3,124)
รายได้ที่ไม่ต้องเสียภาษี		-		1,568
รายจ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่มจากรายจ่ายที่จ่ายจริง		1,198		1,255
ค่าใช้จ่ายต้องห้ามทางภาษี		(541)		(1,897)
ภาษีเงินได้ในส่วนแบ่งกำไรจากบริษัทร่วม		2,195		1,136
ผลต่างจากอัตราภาษีเงินได้		(15,965)		(1,751)
รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้ปีปัจจุบัน	1%	365	18%	(2,813)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2561		2560	
	อัตราภาษี (ร้อยละ)	หน่วย : พันบาท	อัตราภาษี (ร้อยละ)	หน่วย : พันบาท
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		15,546		20,230
จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้	20%	(3,109)	20%	(4,046)
รายได้ที่ไม่ต้องเสียภาษี		-		1,531
รายจ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่มจากรายจ่ายที่จ่ายจริง		1,159		1,170
ค่าใช้จ่ายต้องห้ามทางภาษี		(286)		(1,886)
ภาษีเงินได้ปีปัจจุบัน	14%	(2,236)	16%	(3,231)

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

พระราชบัญญัติแก้ไขเพิ่มเติมประมวลรัษฎากร ฉบับที่ 42 พ.ศ.2559 ลงวันที่ 3 มีนาคม 2559 ให้จัดเก็บภาษีเงินได้นิติบุคคลในอัตราร้อยละ 20 ของกำไรสุทธิสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีเริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 เป็นต้นไป

บริษัทย่อยแห่งหนึ่งตั้งอยู่ในพื้นที่เขตพัฒนาพิเศษเฉพาะกิจ ได้รับลดหย่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลตามพระราชกฤษฎีกาออกตามความในประมวลรัษฎากรว่าด้วยการลดอัตราและยกเว้นรัษฎากรให้จัดเก็บอัตราภาษีเงินได้นิติบุคคลในอัตราร้อยละ 3 ของกำไรสุทธิ

22. ส่วนงานดำเนินงาน

กลุ่มบริษัทได้นำเสนอข้อมูลส่วนงานดำเนินงานทางภูมิศาสตร์โดยพิจารณาจากระบบการบริหาร การจัดการและโครงสร้างการรายงานทางการเงินภายในของกลุ่มบริษัทเป็นเกณฑ์ในการกำหนดส่วนงาน

ผลการดำเนินงานตามส่วนงาน รวมรายการที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับส่วนงาน หรือที่สามารถปันส่วนให้กับส่วนงานได้อย่างสมเหตุสมผล รายการที่ไม่สามารถปันส่วนได้ส่วนใหญ่ประกอบด้วย สินทรัพย์ รายได้อื่น ต้นทุนทางการเงิน และค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

กลุ่มบริษัทดำเนินกิจการในส่วนงานธุรกิจเดียวคือ ธุรกิจเกี่ยวกับการผลิตอาหารทะเลแช่แข็ง ดังนั้นฝ่ายบริหารจึงพิจารณาว่ากลุ่มบริษัทมีส่วนงานธุรกิจเพียงส่วนงานเดียว

ข้อมูลเกี่ยวกับเขตภูมิศาสตร์

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานของกลุ่มบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มีดังต่อไปนี้

รายได้และผลการดำเนินงานจากส่วนงานทางภูมิศาสตร์ ในงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มีดังนี้

	งบการเงินรวม (หน่วย : พันบาท)							
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561							
	เอเชีย	ยุโรป	อเมริกา	ออสเตรเลีย	ประเทศไทย	รวม	ระหว่างกัน	รวม
รายได้จากการขาย	1,937,098	1,078,713	38,409	5,705	138,028	3,197,953	(50,557)	3,147,396
รายได้จากการให้บริการ	21,235	-	-	-	3,724	24,959	(306)	24,653
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	15,756	10,759	373	44	-	26,932	-	26,932
รายได้เงินชดเชยจากการส่งออกสินค้า	2,325	1,280	45	7	-	3,657	-	3,657
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	10,976	-	-	-	-	10,976	-	10,976
รวมรายได้ตามส่วนงาน	1,987,390	1,090,752	38,827	5,756	141,752	3,264,477	(50,863)	3,213,614
ต้นทุนขาย	(1,871,839)	(1,048,080)	(37,738)	(5,163)	(104,789)	(3,067,609)	50,557	(3,017,052)
ต้นทุนบริการ	(17,433)	-	-	-	(3,369)	(20,802)	306	(20,496)
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(23,125)	(17,606)	(2,022)	(167)	(108)	(43,028)	-	(43,028)
ค่านายหน้า	(4,522)	(27,092)	-	-	(163)	(31,777)	-	(31,777)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(72,817)	(22,876)	(885)	(218)	(65,874)	(162,670)	120	(162,550)
รวมค่าใช้จ่ายตามส่วนงาน	(1,989,736)	(1,115,654)	(40,645)	(5,548)	(174,303)	(3,325,886)	50,983	(3,274,903)
ผลได้(ขาดทุน)ตามส่วนงาน	(2,346)	(24,902)	(1,818)	208	(32,551)	(61,409)	120	(61,289)
รายได้ที่ไม่ได้ปันส่วน								5,295
ค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้ปันส่วน								(11,398)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้								365
ขาดทุนสำหรับปี								(67,027)

งบการเงินรวม (หน่วย : พันบาท)

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560								
	เอเชีย	ยุโรป	อเมริกา	ออสเตรเลีย	แอฟริกา	ประเทศไทย	รวม	ระหว่างกัน	รวม
รายได้จากการขาย	1,998,146	1,220,735	54,565	10,949	2,032	150,925	3,437,352	(39)	3,437,313
รายได้จากการให้บริการ	8,598	-	-	-	-	1,435	10,033	-	10,033
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	31,012	14,382	730	159	36	-	46,319	-	46,319
รายได้เงินชดเชยจากการส่งออกสินค้า	2,392	1,453	65	13	3	-	3,926	-	3,926
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	5,680	-	-	-	-	-	5,680	-	5,680
รวมรายได้ตามส่วนงาน	2,045,828	1,236,570	55,360	11,121	2,071	152,360	3,503,310	(39)	3,503,271
ต้นทุนขาย	(1,975,607)	(1,170,465)	(54,181)	(10,920)	(2,065)	(103,199)	(3,316,437)	39	(3,316,398)
ต้นทุนบริการ	(6,357)	-	-	-	-	(1,184)	(7,541)	-	(7,541)
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(21,651)	(21,333)	(2,050)	(379)	(117)	(108)	(45,638)	-	(45,638)
ค่านายหน้า	(5,236)	(30,085)	-	(8)	-	(643)	(35,972)	-	(35,972)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(54,261)	(19,794)	(1,146)	(264)	(56)	(3,933)	(79,454)	165	(79,289)
รวมค่าใช้จ่ายตามส่วนงาน	(2,063,112)	(1,241,677)	(57,377)	(11,571)	(2,238)	(109,067)	(3,485,042)	204	(3,484,838)
ผลได้(ขาดทุน)ตามส่วนงาน	(17,284)	(5,107)	(2,017)	(450)	(167)	43,293	18,268	165	18,433
รายได้ที่ไม่ได้ปันส่วน									3,350
ค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้ปันส่วน									(6,163)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้									(2,813)
กำไรสำหรับปี									12,807

23. เครื่องมือทางการเงิน

นโยบายการจัดการความเสี่ยงทางด้านการเงิน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากการดำเนินธุรกิจตามปกติจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยและอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ และจากการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดตามสัญญาของคู่สัญญา กลุ่มบริษัทไม่มีการถือหรือออกเครื่องมือทางการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์ เพื่อการเก็งกำไรหรือการค้า

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย หมายถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดในอนาคตของอัตราดอกเบี้ยในตลาดซึ่งส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานและกระแสเงินสดของกลุ่มบริษัท ผู้บริหารเชื่อว่ากลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงในอัตราดอกเบี้ยน้อยเนื่องจากอัตราดอกเบี้ยเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมที่ได้รับเป็นอัตราตลาดและเงินกู้ยืมทั้งหมดจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น ดังนั้น กลุ่มบริษัทจึงไม่ได้ป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว

ความเสี่ยงจากเงินตราต่างประเทศ

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งเกิดจากการขายสินค้าที่เป็นเงินตราต่างประเทศ กลุ่มบริษัทได้ทำสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ซึ่งรายการดังกล่าวจะมีอายุไม่เกินหนึ่งปี เพื่อป้องกันความเสี่ยงของการรับชำระเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

กลุ่มบริษัทมีสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้ากับธนาคารหลายแห่ง ดังนี้

	จำนวนเงิน (ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา)	เทียบเท่า (ล้านบาท)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	0.37	12.19
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	15.79	524.30

นอกเหนือจากรายการที่ได้ทำการป้องกันความเสี่ยงไว้แล้ว กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์และหนี้สินที่ไม่ได้ทำการป้องกันความเสี่ยง ดังนี้

	จำนวนเงิน (ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา)	เทียบเท่า (ล้านบาท)
สินทรัพย์		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	2.31	74.73
หนี้สิน		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	0.06	2.05
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	0.16	5.21

24. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นที่มีกับบุคคลหรือกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 มีดังนี้

24.1 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันด้านรายจ่ายฝ่ายทุนและสัญญาเช่าที่ดิน ดังนี้

หน่วย : พันบาท

	มูลค่าสัญญาคงเหลือ			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ภาระผูกพันด้านรายจ่ายฝ่ายทุน				
สัญญาที่ยังไม่รับรู้				
เครื่องจักรและอุปกรณ์	2,209	3,012	2,209	-
รวม	2,209	3,012	2,209	-
ภาระผูกพันจากสัญญาเช่าที่ดิน				
ภายในระยะเวลาหนึ่งปี	44	82	-	-
ระยะเวลามากกว่าหนึ่งปีถึงห้าปี	174	174	-	-
ระยะเวลามากกว่าห้าปี	323	366	-	-
รวม	541	622	-	-

24.2 กลุ่มบริษัทมีหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นจากหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่ง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 และ 2560 เป็นจำนวนเงิน 8.6 ล้านบาท และ 8.5 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของกลุ่มบริษัท

25. การบริหารจัดการส่วนทุน

ผู้บริหารของกลุ่มบริษัทมีนโยบายการบริหารจัดการส่วนทุนซึ่งมีวัตถุประสงค์เพื่อดำรงฐานเงินทุนให้แข็งแกร่ง โดยการวางแผนการกำหนดกลยุทธ์ในการดำเนินงานเพื่อให้ธุรกิจมีผลประกอบการและการบริหารกระแสเงินสดที่ดีอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทยังคำนึงถึงการมีฐานะการเงินที่ดี โดยพิจารณาลงทุนในโครงการที่มีอัตราผลตอบแทนอยู่ในเกณฑ์ดี รักษาระดับเงินทุนหมุนเวียนที่เหมาะสม รวมทั้ง สร้างความแข็งแกร่ง ความมั่นคงของการดำรงเงินสด และมีโครงสร้างเงินทุนที่เหมาะสม ทั้งนี้ เพื่อดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่องในอนาคต และรักษาความเชื่อมั่นต่อผู้ถือหุ้น นักลงทุน เจ้าหนี้ และผู้มีส่วนได้เสียอื่นๆ

26. การอนุมัติงบการเงิน

คณะกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัทฯ ได้อนุมัติให้ออกงบการเงินนี้เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2562

บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน)

สำนักงานใหญ่

เลขที่ 4/2 หมู่ที่ 3 ถนนสายเอเชีย 43
ตำบลนาหม่อม อำเภอนาหม่อม
จังหวัดสงขลา 90310
โทรศัพท์ (074) 222333
โทรสาร (074) 222300-1
เว็บไซต์ www.kst-hatyai.com

สาขา : ระนอง

เลขที่ 93/17-18 หมู่ที่ 5 ถนนสะพานปลา
ตำบลบางริ้น อำเภอเมือง จังหวัดระนอง 85000
โทรศัพท์ (077) 822280
โทรสาร (077) 828142-3