

Annual Report 2013

รายงานประจำปี 2556

KST

บริษัท ห้างเย็นโซติวัฒน์หาญ จำกัด (มหาชน)

KIANG HUAT SEA GULL TRADING FROZEN FOOD PUBLIC COMPANY LIMITED

สารบัญ

1.	คำชี้แจงของคณะกรรมการ และนโยบายบริษัท	1
2.	ลักษณะของการประกอบธุรกิจ	8
3.	ปัจจัยความเสี่ยง	11
4.	ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น	12
5.	ผู้ถือหุ้น	14
6.	นโยบายการจ่ายเงินปันผล	14
7.	โครงสร้างการจัดการ	15
8.	การกำกับดูแลกิจการ	20
9.	ความรับผิดชอบต่อสังคม	28
10.	การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง	39
11.	บุคคลที่มีผลประโยชน์ร่วมและรายการระหว่างกัน	43
12.	ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ	44
13.	การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ	46
14.	รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร และเลขานุการบริษัท	47
15.	งบการเงิน	54

คำชี้แจงของคณะกรรมการ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

ปี 2556 มีความเปลี่ยนแปลงของภาวะเศรษฐกิจโลก ได้เปลี่ยนแปลงปรับตัวดีขึ้นจากปีก่อน แต่เศรษฐกิจโลกโดยรวมยังอยู่ในภาวะคงตัว ซึ่งมีผลต่อภาวะเศรษฐกิจของคู่ค้า และในปีนี้มีเปลี่ยนแปลงทางด้านของค่าเงินบาทอยู่ตลอดเวลา และการขาดแคลนวัตถุดิบซึ่งส่งผลให้ บริษัท ห้างหุ้นส่วนมหาชน จำกัด (มหาชน) ต้องมีการปรับตัวทั้งในการจัดการด้านการตลาด และการจัดการด้านการเงิน และการจัดการวัตถุดิบอยู่ตลอดเวลา เพื่อให้มีความพร้อมต่อการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นตลอดเวลา ซึ่งภาวะการณ์เหล่านี้มีผลกระทบต่อบริษัทฯ ในด้านผลการดำเนินงาน

ในปี 2556 ผลการดำเนินงาน บริษัทฯมีรายได้จากการขาย 1,983 ล้านบาท เมื่อเทียบกับรายได้จากการขายในปี 2555 เท่ากับ 2,386 ล้านบาท ลดลงจำนวน 403.25 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 16.90 และมีกำไรสุทธิของบริษัทฯ ลดลงจาก 265.28 ล้านบาท ในปี 2555 เป็น 83.44 ล้านบาท ในปี 2556 ซึ่งลดลงจำนวน 181.84 ล้านบาทหรือร้อยละ 68.54 ผลการดำเนินงานในปี 2556 นี้ เป็นผลจากบริษัทฯ มีการเพิ่มของต้นทุนขายจากการขาดแคลนวัตถุดิบ

นอกจากนั้นแล้ว จากผลกระทบของค่าเงินบาทที่มีความเปลี่ยนแปลง ทำให้มีขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศเป็นเงิน 31.79 ล้านบาท ในปี 2556 เมื่อเทียบกับกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศเป็นเงิน 42.25 ล้านบาท ในปี 2555

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้เห็นถึงสภาวะการปรับตัวของเศรษฐกิจโลก ความเปลี่ยนแปลงด้านการตลาดในต่างประเทศ อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ภาวะเศรษฐกิจของคู่ค้า และภาวะขาดแคลนวัตถุดิบ ซึ่งทำให้บริษัทต้องดำเนินการด้านธุรกิจอย่างระมัดระวัง และเพิ่มความมีประสิทธิภาพในการบริหารงานและการปฏิบัติงานให้มากขึ้นตลอดจนถือปฏิบัติตามการกำกับดูแลกิจการที่ดี จากการคาดการณ์แนวโน้มของผลการดำเนินงานในปีหน้า บริษัทฯคาดว่าจะมีผลการดำเนินงานดีกว่าปีที่ผ่านมา

ในโอกาสนี้ คณะกรรมการของบริษัทฯ ขอขอบคุณท่านที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ ตั้งแต่ผู้ถือหุ้น คู่ค้า ผู้จัดส่งวัตถุดิบ และสถาบันการเงินต่างๆ ที่ให้การสนับสนุนด้วยดีมาโดยตลอด รวมทั้งพนักงานทุกคนที่ได้ปฏิบัติงานอย่างดีและอย่างมีประสิทธิภาพ ซึ่งทำให้บริษัทฯ ประสบความสำเร็จในการดำเนินธุรกิจมาโดยตลอดและตลอดไป

1. นโยบายและภาพรวมของการประกอบธุรกิจ

บริษัท ห้างหุ้นส่วนจำกัดใหญ่ จำกัด (มหาชน) ก่อตั้งในปี 2521 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อประกอบกิจการผลิตอาหารทะเลแช่แข็งเพื่อการส่งออก ประเภทกุ้งแช่แข็ง ปัจจุบันมีทุนจดทะเบียน 75 ล้านบาทชำระเต็มมูลค่า 75 ล้านบาท แบ่งเป็น 7.5 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท โดยมีสำนักงานใหญ่และโรงงานแห่งที่ 1 ตั้งอยู่ที่เลขที่ 4/2 หมู่ที่ 3 ถนนสายเอเชีย 43 ตำบลนาหม่อม อำเภอนาหม่อม จังหวัดสงขลา 90310 และสาขาและโรงงานแห่งที่ 2 ตั้งอยู่เลขที่ 93/17-18 หมู่ที่ 5 ถนนสะพานปลา ตำบลบางวัน อำเภอเมือง จังหวัดระนอง 85000

ในปัจจุบัน บริษัทฯถือหุ้นในบริษัทย่อย 1 แห่ง คือ บริษัท เทพพิทักษ์ซีฟู้ดส์ จำกัด โรงงานตั้งอยู่ที่ 371 ถนนนาเกลือ ตำบลนา อำเภอเมือง จังหวัดปัตตานี ประกอบธุรกิจผลิตปลาหมึก เพื่อการส่งออก และนอกจากนี้บริษัทฯยังถือหุ้นในบริษัทร่วมอีก 1 แห่ง คือ Kiang Huat Seagull Trading Frozen Food Sdn. Bhd., ตั้งอยู่ในประเทศมาเลเซีย ประกอบธุรกิจผลิตอาหารทะเลแช่แข็ง เพื่อการส่งออก

1.1 วัตถุประสงค์ และนโยบายของบริษัทฯ

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจด้านการผลิตอาหารทะเลแช่แข็ง และส่งออกผลิตภัณฑ์เกือบทั้งหมดไปจำหน่ายในต่างประเทศ โดยใช้เครื่องหมายการค้าของบริษัทฯ โดยส่งออกไปยังประเทศญี่ปุ่น , ยุโรป , สหรัฐอเมริกา , ออสเตรเลีย และในแถบเอเชีย ตลาดหลักของบริษัทฯ คือ ญี่ปุ่น

บริษัทฯ มุ่งเน้นที่จะผลิตสินค้าให้ได้มาตรฐานและคุณภาพเป็นระบบสากล บริษัทฯจึงได้มีการกำหนดนโยบายคุณภาพของบริษัทฯ คือ

“เราจะผลิตสินค้าที่สด, สะอาดและปลอดภัยตามความต้องการของลูกค้า ภายใต้ระบบการจัดการด้านคุณภาพ ISO 9001 ที่ปรับปรุงประสิทธิภาพอย่างต่อเนื่อง”

บริษัทฯ มุ่งที่จะพัฒนาระบบคุณภาพของสินค้าอย่างจริงจังและต่อเนื่อง เพื่อที่จะได้ผลิตสินค้าที่มีคุณภาพตรงตามความต้องการของลูกค้า เพื่อให้ลูกค้ายอมรับและมอบความไว้วางใจให้กับบริษัทฯ ในการที่จะซื้อสินค้าจากบริษัท บริษัทฯ ได้ดำเนินการให้มีการประกาศนโยบายของบริษัทฯ ให้กับคณะกรรมการ ผู้บริหาร และบุคลากรของบริษัทฯ รับทราบโดยทั่วกัน เพื่อที่จะได้มีการดำเนินงานให้สอดคล้องกับนโยบายและวัตถุประสงค์ของบริษัท

1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

ในช่วงปี 2556 การดำเนินการ อำนาจการควบคุมในบริษัทและบริษัทในเครือ ได้บริหารงานภายใต้ผู้บริหารกลุ่มเดิมมาโดยตลอด

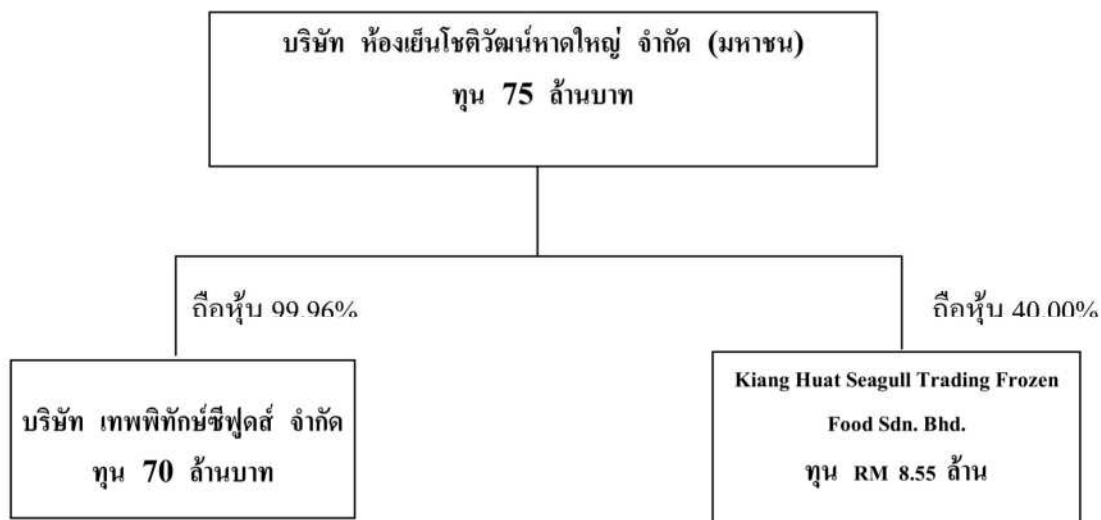
1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัทฯ

บริษัทฯ เป็นผู้ผลิตและส่งออกกุ้งแช่แข็งไปยังตลาดต่างๆ ทั่วโลก เช่น ญี่ปุ่น ยุโรป และสหรัฐอเมริกา ภายใต้เครื่องหมายการค้าของบริษัทฯ เช่น SEA CHAMPION , SEA KING , SEA QUEEN , SEA FLOWER และ SEA STAR เป็นต้น

บริษัท เทพพิทักษ์ซีฟู้ดส์ จำกัด เป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ ดำเนินธุรกิจผลิตปลาหมึกแช่แข็ง เพื่อการส่งออก ในการดำเนินงานของบริษัท เทพพิทักษ์ซีฟู้ดส์ จำกัด นั้น จะแยกการจัดการออกไปโดยไม่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ มากนักเนื่องจากสินค้าที่ผลิตต่างกัน

ส่วนบริษัทร่วมของบริษัทฯ คือ Kiang Huat Seagull Trading Frozen Food Sdn. Bhd., ในรัฐซาบะห์ ประเทศมาเลเซีย ดำเนินธุรกิจเช่นเดียวกับบริษัทฯ คือ ผลิตกุ้งแช่แข็งเพื่อการส่งออก

โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯ มีเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ดังแสดงในแผนภูมิข้างล่างนี้



1.4 ความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่

บริษัทและบริษัทในเครือ มีความอิสระในการบริหารจัดการแยกจากกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่

2. ลักษณะการประกอบธุรกิจ

บริษัท ห้างหุ้นส่วนจำกัดใหญ่ จำกัด (มหาชน) ได้เริ่มก่อตั้งเมื่อปี 2521 ที่อำเภอหาดใหญ่ จังหวัดสงขลา ด้วยทุนจดทะเบียนเริ่มแรก 5 ล้านบาท โดยกลุ่มผู้ถือหุ้น 3 กลุ่ม นายเกรียงไกร โชติวัฒนะพันธุ์ กลุ่มนายเจริญ เหล่าเทพพิทักษ์ และกลุ่มนายฮ้าง ชิว เต็ก วัตถุประสงค์เพื่อประกอบกิจการห้างหุ้นส่วนและผลิตอาหารทะเลแช่แข็งเพื่อการส่งออก

ในปี 2534 บริษัทฯ ได้เข้าซื้อหุ้นทั้งหมดใน บริษัท เทพพิทักษ์ซีฟู้ด จำกัด และ บริษัท ที.เอส.เอฟ.ซีฟู้ด จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทประกอบกิจการห้างหุ้นส่วนและผลิตอาหารทะเลแช่แข็งเพื่อการส่งออก จากกลุ่มผู้ถือหุ้นเดียวกันในราคา 19.99 และ 4.99 ล้านบาท ซึ่งเป็นราคาตามมูลค่าที่ตราไว้ซึ่งใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชี

ในปี 2535 บริษัทฯ ได้ทำการเพิ่มทุนโดยระดมทุนจากประชาชนทั่วไป ผ่านตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อใช้ในการสร้างโรงงานแห่งใหม่ที่ตั้งอยู่อำเภอนาหม่อม จังหวัดสงขลา โรงงานแห่งนี้ได้รับการรับรองมาตรฐานคุณภาพ ISO 9002 และมาตรฐานสิ่งแวดล้อม ISO 14001

ในปี 2544 บริษัทฯ ได้เพิ่มกำลังการผลิตประมาณ 40% กำลังการผลิตส่วนที่เพิ่มนี้ บริษัทฯ ได้รับการส่งเสริมการลงทุน ซึ่งได้รับสิทธิพิเศษโดยสังเขปดังนี้

- ก. ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลเป็นเวลาแปดปีนับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบธุรกิจส่งเสริม และได้รับลดหย่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลในอัตราครึ่งหนึ่งเป็นเวลาห้าปีหลังจากนั้น
- ข. ได้รับยกเว้นอากรขาออกสำหรับผลิตภัณฑ์ส่งออกเป็นเวลาห้าปี นับแต่วันที่ส่งออกครั้งแรก
- ค. ได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับเครื่องจักรที่ใช้ในกิจการของบริษัทตามคณะกรรมการพิจารณาอนุมัติ

บริษัทฯ เริ่มประกอบธุรกิจที่ได้รับการส่งเสริมในเดือน พฤษภาคม 2544

ในปี 2546 บริษัทฯ ได้ลงทุนในสัดส่วน 45% ของทุนจดทะเบียนใน Kiang Huat Seagull Trading Frozen Food Sdn. Bhd., ซึ่งเป็นบริษัทประกอบธุรกิจอาหารทะเลแช่แข็งในประเทศมาเลเซีย ในปี 2550 บริษัทฯ ได้ลดสัดส่วนในการลงทุนเหลือ 40% ของทุนจดทะเบียน

และในปี 2556 ช่วงเดือนเมษายน คณะกรรมการของบริษัทฯ ได้มีมติให้ปิดการดำเนินงานกิจการของบริษัท ที.เอส.เอฟ.ซีฟู้ด จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยแห่งหนึ่งของบริษัทฯ มีโรงงานที่ตั้งอยู่ที่อำเภอคลองใหญ่ จังหวัดตราด สาเหตุเนื่องจากพื้นที่ดังกล่าวเกิดปัญหาการขาดแคลนวัตถุดิบ ประกอบกับการปรับตัวของต้นทุนการผลิตที่สูงขึ้น ส่งผลให้บริษัทย่อยดังกล่าวมีผลการดำเนินงานที่ขาดทุนอย่างต่อเนื่อง ทางบริษัทฯ เล็งเห็นว่าคงยากที่จะดำเนินงานต่อไปจึงได้ปิดการดำเนินงานของกิจการลง ซึ่งปัจจุบันทาง บริษัท ที.เอส.เอฟ.ซีฟู้ด จำกัด ได้ดำเนินการจดทะเบียนเสร็จการชำระบัญชีเรียบร้อยแล้ว

2.1 ลักษณะผลิตภัณฑ์หรือบริการของบริษัทฯ

ผลิตภัณฑ์หลักของบริษัทฯ คือ กุ้งแช่แข็ง บริษัทฯมีการผลิตกุ้งแช่แข็งกัน แต่มีปริมาณรวมกันเพียงประมาณร้อยละ 0.33 ของผลิตภัณฑ์ทั้งหมด และร้อยละ 99.67 ของผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ จะเป็นกุ้งแช่แข็งซึ่งสามารถแบ่งประเภทตามขบวนการผลิตได้เป็น 4 ชนิด หลักดังนี้

1. HEAD-ON, SHELL-ON คือ กุ้งที่อยู่ในสภาพธรรมชาติที่มีหัวเปลือกและหางอยู่ครบ
2. HEADLESS คือ กุ้งที่ถูกเด็ดหัวออก แต่ลำตัวยังมีเปลือกและหางอยู่ครบตามธรรมชาติ
3. TAIL-ON คือ กุ้งที่เอาหัวและเปลือกออก แต่ยังคงเหลือเปลือกปล้องสุดท้ายที่ติดกับแพนหาง
4. PEELED เป็นกุ้งที่เอาหัวและเปลือกออกทั้งตัวแล้ว มีทั้งชนิดชักไส้ (DEVEINED) และไม่ชักไส้ (UNDEVEINED)

กุ้งดังกล่าวทั้ง 4 ชนิด มีทั้งประเภทที่อยู่ในสภาพกุ้งสดแช่แข็ง และสภาพกุ้งต้มแช่แข็ง นอกเหนือจากนี้แล้ว บริษัทฯ ยังผลิตกุ้งชุบแป้ง COCKTAIL SHRIMP และกุ้งซูชิ

2.2 การตลาดและภาวะการแข่งขัน

(ก) การตลาด

ลูกค้ากลุ่มเป้าหมายของบริษัทฯ ยังคงเป็นลูกค้าญี่ปุ่น เนื่องจากบริษัทฯ มีความถนัดในการผลิตสินค้าเพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าญี่ปุ่น ส่วนในด้านราคาบริษัทฯ ไม่สามารถกำหนดราคาอย่างตายตัวได้ เพราะอาหารทะเลเป็นสินค้าเกษตรราคาจึงขึ้นลงตามภาวะราคาของสินค้าในตลาดโลก ซึ่งขึ้นอยู่กับอุปสงค์และอุปทาน

บริษัทฯ มีนโยบายผลิตสินค้าคุณภาพสูง ซึ่งมีผลให้บริษัทฯ มีต้นทุนในการผลิตและราคาสินค้าที่ค่อนข้างสูง อันเป็นข้อจำกัดของบริษัทฯ ในการเพิ่มส่วนแบ่งตลาด

ด้านการจัดจำหน่ายกว่าร้อยละ 90 ของยอดส่งออกนั้น บริษัทฯ จะจำหน่ายโดยตรงให้กับผู้นำเข้าหรือโรงงานผลิตอาหารสำเร็จรูปของตลาดในญี่ปุ่น สหรัฐอเมริกา และยุโรป ส่วนที่เหลือบริษัทฯ จะขายผ่านนายหน้าโดยจ่ายค่าธรรมเนียมในอัตราร้อยละ 0.5-1.0

บริษัทฯ และบริษัทย่อยส่งออกอาหารทะเลแช่แข็งให้ลูกค้าญี่ปุ่นสูงสุดถึงร้อยละ 63 ส่วนลูกค้ายุโรปเป็นตลาดอันดับสองของบริษัทฯ และบริษัทย่อยมีสัดส่วนร้อยละ 31 ด้านตลาดสหรัฐอเมริกามีสัดส่วนร้อยละ 3 ส่วนที่เหลืออีกร้อยละ 3 เป็นการส่งออกไปยังประเทศต่าง ๆ ในเอเชีย (ไม่รวมญี่ปุ่น) และออสเตรเลีย

สัดส่วนการจำหน่ายแยกตามประเทศ (%)

ประเทศ	2554	2555	2556
ญี่ปุ่น	65	67	63
ยุโรป	30	27	31
สหรัฐอเมริกา	3	2	3
อื่น ๆ	2	4	3

(ข) สภาวะอุตสาหกรรมและการแข่งขัน

ตลาดหลักของกุ้งแช่แข็งของไทยคือ ญี่ปุ่น สหรัฐอเมริกา และยุโรป ซึ่งมีมูลค่าการนำเข้ากุ้งแช่แข็งจากไทยประมาณร้อยละ 80 ของมูลค่าการส่งออกทั้งสิ้น ส่วนตลาดอื่น ๆ ซึ่งมีการนำเข้าในปริมาณน้อยคือ สิงคโปร์ ออสเตรเลีย แคนาดา ไต้หวัน และมาเลเซีย เป็นต้น

ขนาดของตลาดกุ้งแช่แข็งได้เติบโตอย่างรวดเร็วในช่วงสิบกว่าปีที่ผ่านมา ทั้งนี้เนื่องจากเศรษฐกิจโลกที่เติบโตอย่างมีเสถียรภาพและต่อเนื่อง ประกอบกับราคากุ้งลดลงอันเป็นผลของปริมาณกุ้งเลี้ยงที่เพิ่มขึ้น ทำให้อาหารทะเลซึ่งเคยเป็นอาหารประเภท Luxury กลายเป็นอาหารระดับกลางที่คนทั่วไปมีกำลังหาซื้อหาบริโภคได้ และตลาดสำหรับอาหารทะเลจะยังคงเติบโตต่อไปตราบเท่าที่เศรษฐกิจโลกยังเติบโตอย่างต่อเนื่อง โดยเฉพาะอย่างยิ่งอาหารทะเลประเภทกุ้งแช่แข็ง ทั้งนี้เนื่องจากกุ้งสามารถเลี้ยงในฟาร์มได้ ส่งผลให้อุตสาหกรรมกุ้งแช่แข็งสามารถเพิ่มปริมาณผลิตผลเพื่อสนองความต้องการได้

อุตสาหกรรมกุ้งแช่แข็งมีการแข่งขันค่อนข้างสูงทั้งในและต่างประเทศ ประเทศคู่แข่งที่สำคัญคือ อินโดนีเซีย อินเดีย เอกวาดอร์ เวียดนาม และจีน ซึ่งล้วนมีค่าแรงต่ำกว่าประเทศไทย ส่วนภายในประเทศขณะนี้ประเทศไทยมีกำลังการผลิตเกินกว่าปริมาณวัตถุดิบที่ใช้ป้อนโรงงาน การแข่งขันในการจัดซื้อวัตถุดิบจึงค่อนข้างรุนแรง

ในปี 2556 สภาวะเศรษฐกิจโลกมีความผันผวนตลอดเวลา และค่าเงินบาทมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ซึ่งมีผลต่อความสามารถในการแข่งขันของอุตสาหกรรมกุ้งแช่แข็งไทยในตลาดโลกเนื่องจากอุตสาหกรรมกุ้งแช่แข็งไทยใช้วัตถุดิบภายในประเทศซึ่งมีต้นทุนเป็นเงินบาท แต่มีรายได้เป็นเงินสกุลดอลลาร์ จึงได้รับผลกระทบจากความเปลี่ยนแปลงค่าเงินบาทค่อนข้างมาก

แต่เนื่องจากเกษตรกรเลี้ยงกุ้งในประเทศไทยได้เปลี่ยนจากการเลี้ยงกุ้งกุลาดำ เป็นการเลี้ยงกุ้งขาวซึ่งให้ผลผลิตต่อไร่มากกว่าและมีต้นทุนในการเลี้ยงต่ำกว่า อุตสาหกรรมกุ้งแช่แข็งไทยจึงยังพอแข่งขันในตลาดโลกได้ภายใต้แรงกดดันของความเปลี่ยนแปลงของค่าเงินบาท

2.3 การจัดหาผลิตภัณฑ์หรือบริการ

ก. การผลิต

กำลังการผลิตและปริมาณการผลิตจริง

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีโรงงานผลิตอาหารทะเลแช่แข็งรวมทั้งสิ้น 3 แห่ง แบ่งเป็นของบริษัทฯ 2 แห่ง และบริษัทย่อยอีก 1 แห่ง ในปี 2556 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีกำลังผลิตรวมทั้งสิ้น 33,344 ตัน มีรายละเอียดดังนี้

กำลังการผลิต (ตัน)	2556	2555	2554
บมจ.ห้องเย็นโซติวัฒน์ขนาดใหญ่ (นาหม่อม)	19,384	19,384	19,384
บมจ.ห้องเย็นโซติวัฒน์ขนาดใหญ่ (ระนอง)	1,150	1,150	1,150
บจก.เทพพิทักษ์ซีฟู้ดส์ (ปัตตานี)	12,810	12,810	12,810
ปริมาณการผลิต (ตัน)			
บมจ.ห้องเย็นโซติวัฒน์ขนาดใหญ่ (นาหม่อม)	3,347	5,378	5,463
บมจ.ห้องเย็นโซติวัฒน์ขนาดใหญ่ (ระนอง)	1,993	3,364	3,337
บจก.เทพพิทักษ์ซีฟู้ดส์ (ปัตตานี)	6,257	6,860	6,778
การใช้กำลังการผลิต (%)			
บมจ.ห้องเย็นโซติวัฒน์ขนาดใหญ่ (นาหม่อม)	17.27	27.74	28.18
บมจ.ห้องเย็นโซติวัฒน์ขนาดใหญ่ (ระนอง)	173.3	292.52	290.17
บจก.เทพพิทักษ์ซีฟู้ดส์ (ปัตตานี)	48.84	53.55	52.91
อัตราเพิ่ม/ลดของปริมาณการผลิต (%)			
บมจ.ห้องเย็นโซติวัฒน์ขนาดใหญ่ (นาหม่อม)	(37.76)	(1.56)	(0.21)
บมจ.ห้องเย็นโซติวัฒน์ขนาดใหญ่ (ระนอง)	(40.76)	0.81	(12.78)
บจก.เทพพิทักษ์ซีฟู้ดส์ (ปัตตานี)	(8.79)	1.21	(8.29)

หมายเหตุ : ทำงานวันละ 1 กะ กะละ 8 ชั่วโมง

ที่ตั้งโรงงานนาหม่อม	: เลขที่ 4/2 หมู่ที่ 3 ถนนสายเอเชีย 43 ตำบลนาหม่อม อำเภอนาหม่อม จังหวัดสงขลา 90310
ที่ตั้งโรงงานระนอง	: เลขที่ 93/17-18 หมู่ที่ 5 ถนนสะพานปลา ตำบลบางริ้น อำเภอเมือง จังหวัดระนอง 85000
ที่ตั้งโรงงาน	: เลขที่ 96/22 หมู่ที่ 8 ถนนนาเกลือ ตำบลบ่อน้ำ บริษัท เทพพิทักษ์ซีฟู้ดส์ จำกัด อำเภอเมือง จังหวัดปัตตานี 94000

ข. วัตถุดิบ

ก่อนปี 2547 บริษัทฯใช้กุ้งกุลาดำเป็นวัตถุดิบหลักในการผลิต ตั้งแต่ปี 2547 เป็นต้นมาเกษตรกรผู้เลี้ยงกุ้งส่วนใหญ่ได้หันไปเลี้ยงกุ้งขาวแทนกุ้งกุลาดำ เนื่องจากต้นทุนในการเลี้ยงกุ้งขาวต่ำกว่า ทำให้ปริมาณกุ้งกุลาดำในตลาดมีไม่มากนัก บริษัทฯ มีปัญหาในการจัดหาวัตถุดิบกุ้งกุลาดำ ทางบริษัทฯจึงต้องพยายามเพิ่มสัดส่วนการผลิตกุ้งขาว

ในปี 2556 บริษัทฯได้ใช้กุ้งขาวในการผลิตเป็นหลัก เนื่องจากผลผลิตของกุ้งกุลาดำในประเทศไทยมีน้อยมาก ส่วนกุ้งขาวนั้นให้ผลผลิตต่อไร่สูงกว่ากุ้งกุลาดำมาก อย่างไรก็ตามในปีนั้นเกษตรกรผู้เลี้ยงกุ้งขาวในประเทศไทยต้องประสบกับปัญหาโรคระบาดในกุ้ง(โรคตายด่วน EMS) ทำให้ปริมาณผลผลิตกุ้งขาวในประเทศลดลงอย่างมาก บริษัทฯจึงประสบกับปัญหาในการจัดซื้อวัตถุดิบในปี 2556

และราคาเฉลี่ยของวัตถุดิบของบริษัทฯเท่ากับ 129.74 บาทต่อกิโลกรัมในปี 2555 และเท่ากับ 184.50 บาทต่อกิโลกรัมในปี 2556

ราคาเฉลี่ยของวัตถุดิบ (กุ้ง) ต่อกิโลกรัม

ปี	2552	2553	2554	2555	2556
ราคา(บาท)	107.76	115.62	133.85	129.74	184.50

มูลค่าการจัดซื้อวัตถุดิบของบริษัทฯ

ปี	2554	2555	2556
มูลค่า (ล้านบาท)	1,796	1,711	1,398

ค. ขั้นตอนการผลิตและเทคโนโลยีการผลิต

หลังจากที่นำวัตถุดิบที่โรงงานรับซื้อจากสะพานปลา หรือนำกุ้งมาทำความสะอาดชั้นแรกแล้ว ฝ่ายผลิตก็จะตรวจดูสภาพวัตถุดิบ เพื่อตัดสินใจว่าวัตถุดิบดังกล่าวเหมาะสมที่จะนำไปแปรรูปเป็นผลิตภัณฑ์ชนิดใด หลังจากนั้นวัตถุดิบก็จะผ่านกระบวนการหั่นหัว, ปอกเปลือก, ต้ม หรือผ่า แล้วแต่ชนิดของผลิตภัณฑ์ ก่อนที่จะนำมาทำความสะอาดอีกครั้ง เมื่อวัตถุดิบผ่านกระบวนการแปรรูปขั้นแรกแล้วก็จะนำไปคัดขนาด, แบ่งเกรด และชั่งน้ำหนัก เพื่อเรียบบรรจุลงในถาดและนำไปแช่แข็งที่ความเย็น -40 องศาเซลเซียส (ขั้นตอนการผลิตได้แสดงไว้ในแผนภูมิที่ 1)

ระบบแช่เยือกแข็งที่บริษัทใช้ในปัจจุบันมีอยู่ 3 ระบบ คือ

1. ระบบ Air Blast Freezer เป็นระบบแช่เยือกแข็ง โดยใช้อุณหภูมิประมาณ -40 องศาเซลเซียส เป็นเวลา 5-7 ชั่วโมง
2. ระบบ Contact Plate Freezer เป็นการแช่เยือกแข็ง โดยผ่านระบบสัมผัสแผ่นโลหะนำความร้อน แต่ใช้เวลาสั้นกว่าระบบ Air Blast โดยใช้เวลาประมาณ 2 ชั่วโมงในอุณหภูมิประมาณ -40 องศาเซลเซียส
3. ระบบ Individual Quick Frozen (IQF) เป็นการแช่เยือกแข็งอาหารทะเลสดและกึ่งสำเร็จรูปแบบเป็นชิ้น ๆ โดยใช้เวลาประมาณ 15-30 นาที ในอุณหภูมิประมาณ -40 องศาเซลเซียส

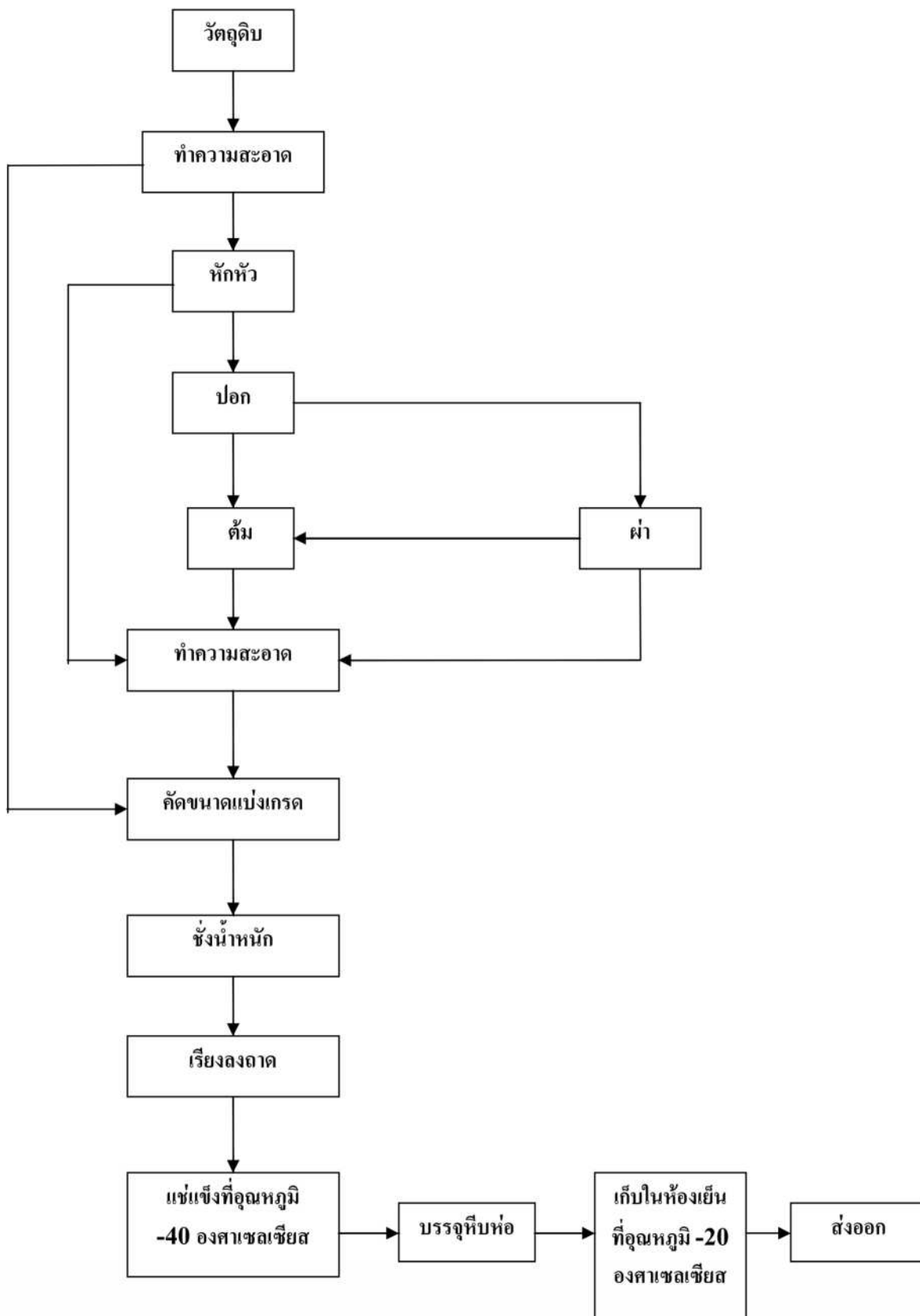
เมื่อสินค้าอยู่ในภาวะเยือกแข็งแล้ว จึงนำออกไปบรรจุถุงพลาสติก และใส่กล่องกระดาษแข็งแล้ว เก็บเข้าห้องเก็บแช่แข็ง (Cold Storage Room) ในอุณหภูมิ -20 องศาเซลเซียส เพื่อรอการจำหน่ายต่อไป โดยทั่วไปสินค้าที่ทำการแช่แข็งจะสามารถเก็บรักษาไว้ได้นาน 6-24 เดือน

การแช่แข็งของกุ้ง หรือปลาหมึกสด นั้น อาจถูกแช่แข็งด้วยเครื่อง IQF ซึ่งทำให้ผลิตภัณฑ์เยือกแข็งในทันทีหรือเป็นเวลา 15-30 นาที หรือเครื่อง Blast Freezer เป็นเวลา 5-7 ชั่วโมง หรือ Contact Freezer ซึ่งจะใช้เวลาประมาณ 2 ชั่วโมง ขึ้นอยู่กับชนิดของผลิตภัณฑ์

อุตสาหกรรมอาหารทะเลแช่แข็งเป็นอุตสาหกรรมที่ใช้แรงงานสูง (Labor intensive) และใช้เทคโนโลยีน้อยมาก เครื่องจักรที่ใช้ในการผลิตอาหารทะเลแช่แข็งใช้เทคโนโลยีขั้นพื้นฐานเท่านั้น และมีวงจรชีวิตการใช้งานที่ยาวมาก โอกาสที่เทคโนโลยีในการผลิตที่ใช้อยู่ในปัจจุบันจะถูกทดแทนด้วยเทคโนโลยีใหม่มีน้อยมาก

บริษัทฯ มีเครื่องจักรและบุคลากรเพียงพอสำหรับการดำเนินธุรกิจ โดยเฉพาะอย่างยิ่งกำลังการผลิตของเครื่องจักร ปัจจุบันปริมาณการผลิตของบริษัทฯ ใช้กำลังการผลิตประมาณ 25-30% เท่านั้น ดังนั้นบริษัทฯ ยังสามารถเพิ่มปริมาณการผลิตโดยไม่ต้องเพิ่มเครื่องจักร

แผนภูมิที่ 1 ขั้นตอนการผลิต



ง. ผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

ในกระบวนการผลิตอาหารทะเลแช่แข็ง จะมีน้ำที่ใช้ทำความสะอาดกุ้งและกุ้ง ซึ่งหากทิ้งไปโดยมิได้รับการบำบัดที่ถูกต้อง ก็จะก่อให้เกิดปัญหาต่อสิ่งแวดล้อม การควบคุมผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมอยู่ภายใต้ความรับผิดชอบของสำนักเทคโนโลยีสิ่งแวดล้อมโรงงาน กรมโรงงาน กระทรวงอุตสาหกรรม ทางกระทรวงได้ออกประกาศกระทรวงอุตสาหกรรม ฉบับที่ 2/2539 กำหนดมาตรฐานน้ำทิ้งที่เกี่ยวข้องกับอุตสาหกรรมอาหารทะเล ดังนี้

SS	ไม่เกิน	50	มิลลิกรัมต่อลิตร
PH	ไม่เกิน	5.5-9.0	
Oil & Grease	ไม่เกิน	5	มิลลิกรัมต่อลิตร
TDS	ไม่เกิน	3,000	มิลลิกรัมต่อลิตร
BOD ₅	ไม่เกิน	20	มิลลิกรัมต่อลิตร

และบริษัทสามารถรักษาระดับคุณภาพน้ำทิ้งได้ดีกว่าที่ทางราชการกำหนด คือ โดยเฉลี่ยน้ำทิ้งของบริษัทจะมีรายละเอียดดังนี้

SS	ไม่เกิน	4.92	มิลลิกรัมต่อลิตร
PH	ไม่เกิน	7.2	
Oil & Grease	ไม่เกิน	1.5	มิลลิกรัมต่อลิตร
TDS	ไม่เกิน	1,000	มิลลิกรัมต่อลิตร
BOD ₅	ไม่เกิน	5.1	มิลลิกรัมต่อลิตร

2.4 งานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ

บริษัทและบริษัทย่อยฯ ไม่ได้ประกอบธุรกิจที่มีลักษณะโครงการระยะยาว จึงไม่มีงานที่ยังไม่ส่งมอบ

3. ปัจจัยความเสี่ยง

ปัจจัยความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อบริษัท ห้างหุ้นส่วนจำกัด (มหาชน) มีดังนี้

1. ความเสี่ยงต่อความผันผวนของราคาวัตถุดิบ

เนื่องจากวัตถุดิบของบริษัทเป็นผลผลิตทางเกษตร ราคาของวัตถุดิบจึงมีความผันผวนตามฤดูกาล และสภาพดินฟ้าอากาศและอาจขาดแคลนในบางช่วงอันเนื่องมาจากภัยธรรมชาติหรือโรคระบาด บริษัทจึงต้องวางแผนการจัดซื้อและเก็บวัตถุดิบรวมทั้งสินค้าสำเร็จรูปอย่างรอบคอบ เพื่อลดผลกระทบของความผันผวนดังกล่าว

2. ความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงอีกประการหนึ่งของบริษัทเกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยน เนื่องจากบริษัทใช้วัตถุดิบในประเทศแต่รับรายได้เป็นดอลลาร์สหรัฐ ดังนั้นในขณะที่เงินดอลลาร์แข็งค่า บริษัทอาจประสบกับขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนได้ บริษัทจึงลดความเสี่ยงนี้โดยการขายดอลลาร์ล่วงหน้า

3. ความเสี่ยงจากการแข่งขัน

บริษัทต้องเผชิญกับการแข่งขันที่รุนแรงขึ้นในตลาดโลก เนื่องจากประเทศอินเดีย อินโดนีเซีย เวียดนามและจีน มีอัตราค่าจ้างแรงงานต่ำกว่าประเทศไทย ต้นทุนในการเลี้ยงกุ้งและผลิตสินค้ากุ้งแช่แข็งจึงต่ำกว่าประเทศไทย ประเทศต่างๆดังกล่าวได้ประสบความสำเร็จในการส่งออกกุ้งแช่แข็งพอสมควร บริษัทจึงต้องหาทางผลิตสินค้ามูลค่าเพิ่มในสัดส่วนที่สูงขึ้น

4. ความเสี่ยงจากสถานะเศรษฐกิจของประเทศคู่ค้า

สินค้าของบริษัทส่วนใหญ่ส่งไปยังประเทศญี่ปุ่น สหรัฐและสหภาพยุโรป หากเศรษฐกิจของประเทศคู่ค้าเหล่านี้ถดถอยย่อมมีผลกระทบในด้านลบต่อการส่งออกของบริษัท

5. ความเสี่ยงด้านการเงิน

บริษัทมีเงินกู้ยืมน้อย การเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยจึงมีผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทน้อย

4. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

4.1 ข้อมูลทั่วไป

บริษัท ห้างเย็นโซติวัฒน์ขนาดใหญ่ จำกัด (มหาชน)

ที่ตั้งสำนักงาน : เลขที่ 4/2 หมู่ที่ 3 ถนนสายเอเชีย 43 ตำบลนาหม่อม
อำเภอนาหม่อม จังหวัดสงขลา 90310

โทรศัพท์ : (074) 222333

โทรสาร : (074) 222300-1

ที่ตั้งสาขา : เลขที่ 93/17-18 หมู่ที่ 5 ถนนสะพานปลา ตำบลบางรีน
อำเภอเมือง จังหวัดระนอง 85000

โทรศัพท์ : (077) 822280, 811255

โทรสาร : (077) 821726

ธุรกิจหลัก : ผลิตและส่งออกอาหารทะเลแช่เยือกแข็งไปยังญี่ปุ่น สหรัฐอเมริกา และยุโรป

ทุนชำระแล้ว : 75 ล้านบาท

เลขทะเบียนบริษัท : 0107537002231 (บมจ.470)

4.2 นิติบุคคลที่บริษัทถือหุ้น มากกว่า 10%

บริษัท	ทุนจดทะเบียน(ล้านบาท)	%การถือหุ้น
บริษัท เทพพิทักษ์ซีฟู้ดส์ 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 Lebuah Macallum, 10300 Penang	RM 8.55 ล้าน	40.00

4.3 บุคคลอ้างอิงอื่น ๆ

- (ก) นายทะเบียนหุ้น : บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด
62 อาคารตลาดหลักทรัพย์ประเทศไทย
ชั้น 4 , 7 ถนนรัชดาภิเษก แขวงคลองเตย
เขตคลองเตย กรุงเทพมหานคร 10110.
- (ข) ผู้สอบบัญชี : นายวิชัย รุจิตานนท์
นายเสถียร วงศ์สนั่น
นางสาวกุลธิดา ภาสุรกุล
บริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด
เลขที่ 100/72 ชั้น 22 ห้อง 100/2 อาคารว่องวานิช บี
ถนนพระราม 9 ห้วยขวาง
กรุงเทพมหานคร 10310 โทร.02-6450107-9
- (ค) สถาบันการเงิน : ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)
ที่ติดต่อประจำ ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)
ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน)
ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)
ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)

5. ผู้ถือหุ้น

รายชื่อผู้ถือหุ้นรายใหญ่ 10 รายแรก ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทฯ ณ วันที่ 27 ธันวาคม 2556 มีรายนามดังนี้

ลำดับ	ชื่อผู้ถือหุ้น	สัญชาติ	จำนวนหุ้น	ร้อยละของหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมด
1.	บริษัท โซติวัฒน์โฮลดิ้งส์ จำกัด (ถือหุ้นโดยกลุ่มโซติวัฒน์พะพันธุ์)	ไทย	1,950,000	26.000
2.	บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด เพื่อผู้ฝาก	ไทย	1,590,398	21.205
3.	H'NG KIM CHANG & SONS SDN.BHD.	มาเลเซีย	997,920	13.306
4.	นายชาญชัย เหล่าเทพพิทักษ์	ไทย	642,840	8.571
5.	นายเจริญ เหล่าเทพพิทักษ์	ไทย	584,400	7.792
6.	นายวรศักดิ์ เหล่าเทพพิทักษ์	ไทย	525,960	7.013
7.	MR.HNG CHEOW TEIK	มาเลเซีย	456,580	6.088
8.	นางพิริยาพร แซ่ฮึ้ง	ไทย	298,700	3.983
9.	นางสาวสุธีรา เหล่าเทพพิทักษ์	ไทย	233,760	3.117
10.	นายเกรียงไกร โซติวัฒน์พะพันธุ์	ไทย	79,800	1.064

หมายเหตุ : ไม่มีการเปลี่ยนแปลงการถือหุ้นที่มีนัยสำคัญในระยะเวลาห้าปีย้อนหลัง และผู้ลงทุนสามารถดูข้อมูลผู้ถือหุ้นที่เป็นปัจจุบันได้จาก Website (www.kst-hatyai.com) ของบริษัทก่อนการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น

6. นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีนโยบายจ่ายเงินปันผลในอัตราร้อยละ 60 ของกำไรสุทธิของงบการเงินรวมภายหลังจากชำระภาษีและตั้งสำรองตามกฎหมายแล้ว ทั้งนี้ต้องขึ้นอยู่กับผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยในแต่ละปี และขึ้นอยู่กับมติของที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นด้วย

ข้อมูลการจ่ายเงินปันผลของบริษัทในช่วงระยะเวลา 3 ปี ย้อนหลัง

ปี	2556	2555	2554
กำไรสุทธิต่อหุ้น (บาท)	2.87	28.40	37.66
เงินปันผลต่อหุ้น (บาท)	3.00	20.00	33.90
อัตรการจ่ายเงินปันต่อกำไรสุทธิ (%)	104.69	70.43	90.01

7. โครงสร้างการจัดการ

7.1 คณะกรรมการบริษัท

บริษัทจะมีคณะกรรมการบริษัทหนึ่งชุดและคณะกรรมการตรวจสอบอีกหนึ่งชุด คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดนโยบายในการดำเนินงานของบริษัทฯ และคณะกรรมการตรวจสอบจะช่วย ประเมินระบบการควบคุมภายใน และคุณภาพรวมของรายงานทางการเงินของบริษัทฯ

คณะกรรมการบริษัท มีรายนามดังนี้

1.	นายเกรียงไกร	โชติวัฒนพะพันธุ์	ตำแหน่ง	ประธานกรรมการ
2.	นายชาญชัย	เหล่าเทพพิทักษ์	ตำแหน่ง	กรรมการผู้จัดการ
3.	นางนันทนา	โชติวัฒนพะพันธุ์	ตำแหน่ง	กรรมการ
4.	นายเจริญ	เหล่าเทพพิทักษ์	ตำแหน่ง	กรรมการ
5.	นายวรศักดิ์	เหล่าเทพพิทักษ์	ตำแหน่ง	กรรมการ
6.	นายสมนึก	โชติวัฒนพะพันธุ์	ตำแหน่ง	กรรมการ
7.	นางปริยาพร	แซ่ฮึ้ง	ตำแหน่ง	กรรมการ
8.	Mr.H'ng Cheow Teik		ตำแหน่ง	กรรมการ
9.	Mrs.H'ng Cheow Nai		ตำแหน่ง	กรรมการ
10.	ดร.สุรพล	อารีย์กุล	ตำแหน่ง	กรรมการอิสระ
11.	ดร.กิตติพัฒน์	ตันตระกูลโรจน์	ตำแหน่ง	กรรมการอิสระ
12.	นายปรีชา	สันติธรรมารักษ์	ตำแหน่ง	กรรมการอิสระ
13.	นายสุวัฒน์	โรจน์กิจ	ตำแหน่ง	กรรมการอิสระ
14.	พล.ต.ต.ประเสริฐ	จันทร์อินทร์	ตำแหน่ง	กรรมการอิสระ

นางนันทนา โชติวัฒนพะพันธุ์ กรรมการของบริษัทฯ ได้ถึงแก่กรรม ณ วันที่ 19 พฤษภาคม 2556 ทำให้คณะกรรมการของบริษัทฯ เหลือเพียงจำนวน 13 ท่าน การเสียชีวิตของนางนันทนา โชติวัฒนพะพันธุ์ ไม่ส่งผลกระทบใดต่อการดำเนินงานของกิจการบริษัทฯ

รายงานการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการบริษัท

ในปี 2556 ที่ผ่านมากomiteกรรมการมีการประชุมตามวาระปกติจำนวน 4 ครั้ง และมีการประชุมตามวาระพิเศษจำนวน 5 ครั้ง การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการบริษัทแต่ละท่านสรุปได้ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	การดำรงตำแหน่ง	การประชุมคณะกรรมการ		
			จำนวนครั้งประชุม	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม	
1	นายเกรียงไกร	โชติวัฒนพะพันธุ์	ประธานกรรมการ	9	2
2	นายชาญชัย	เหล่าเทพพิทักษ์	กรรมกาผู้จัดการ	9	9
3	นางนันทนา	โชติวัฒนพะพันธุ์	กรรมการ	9	0
4	นายเจริญ	เหล่าเทพพิทักษ์	กรรมการ	9	9
5	นายวรศักดิ์	เหล่าเทพพิทักษ์	กรรมการ	9	9
6	นางปริยาพร	แซ่ฮึ้ง	กรรมการ	9	9
7	นายสมนึก	โชติวัฒนพะพันธุ์	กรรมการ	9	9
8	Mr.H'ngCheow Teik		กรรมการ	9	9
9	Mrs.H'ng Cheow Nai		กรรมการ	9	6
10	ดร.สุรพล	อารีย์กุล	กรรมการอิสระ	9	8
11	ดร.กิตติพัฒน์	ตันตระรุ่งโรจน์	กรรมการอิสระ	9	8
12	นายปรีชา	สันติธรรมรักษ์	กรรมการอิสระ	9	8
13	นายสุวัฒน์	โรจนกิจ	กรรมการอิสระ	9	8
14	พล.ต.ต.ประเสริฐ	จันทร์อินทร์	กรรมการอิสระ	9	8

คณะกรรมการตรวจสอบ มีรายนามดังนี้

1.	ดร.สุรพล	อารีย์กุล	ตำแหน่ง	ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
2.	ดร.กิตติพัฒน์	ตันตระรุ่งโรจน์	ตำแหน่ง	กรรมการตรวจสอบ
3.	นายปรีชา	สันติธรรมรักษ์	ตำแหน่ง	กรรมการตรวจสอบ
4.	นายสุวัฒน์	โรจนกิจ	ตำแหน่ง	กรรมการตรวจสอบ
5.	พล.ต.ต.ประเสริฐ	จันทร์อินทร์	ตำแหน่ง	กรรมการตรวจสอบ
6.	นายพิชัย	ลิ้มรสเจริญ	ตำแหน่ง	เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

ในปี 2556 คณะกรรมการตรวจสอบมีการจัดประชุม 4 ครั้ง โดยประธานกรรมการ กรรมการ และเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องได้เข้าร่วมประชุมกันอย่างพร้อมเพียง เพื่อดำเนินงานตามหน้าที่และขอบเขตที่ได้กำหนดไว้

7.2 ผู้บริหารของบริษัทฯ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯมีรายชื่อผู้บริหาร และเลขานุการบริษัทฯ จำนวน 8 ท่าน ดังนี้

1. นายชาญชัย	เหล่าเทพพิทักษ์	ตำแหน่ง	กรรมการผู้จัดการ
2. Mr.H'ng Cheow Teik		ตำแหน่ง	รองกรรมการผู้จัดการส่วนการขาย
3. นางปริยาพร	แซ่ฮึ้ง	ตำแหน่ง	ผู้จัดการส่วนบริหารสำนักงาน
4. ดร.สัณห์ชัย	กลั่นพิกุล	ตำแหน่ง	รองกรรมการผู้จัดการส่วนบริการ
5. นายสุรพล	สมบุญธน์แสงอรุณ	ตำแหน่ง	SALES OFFICER
6. นายตรัยกัญจนภูมิ	พรนิยมสิริ	ตำแหน่ง	ผู้จัดการโรงงาน
7. นายยรรยงค์	น้ำผุด	ตำแหน่ง	ผู้จัดการทั่วไป(สาขาระนอง)
8. นายสุธีชัย	โชติศิริ	ตำแหน่ง	หัวหน้าฝ่ายบัญชี / เลขานุการบริษัท

ผังองค์กรของคณะกรรมการและผู้บริหาร



7.3 เลขานุการบริษัทฯ

คณะกรรมการบริษัท ห้างหุ้นส่วนจำกัดมหาชน จำกัด ได้มีมติแต่งตั้งให้ นายสุธีชัย โชติศิริ ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการบริษัทฯตั้งแต่วันที่ 7 สิงหาคม 2551 โดยคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการบริษัทฯปรากฏอยู่ในรายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร และเลขานุการบริษัทฯ

7.4 ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ค่าตอบแทนกรรมการ

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายค่าตอบแทนกรรมการไว้อย่างชัดเจนและโปร่งใส โดยค่าตอบแทนอยู่ในระดับเดียวกับอุตสาหกรรมและสูงเพียงพอที่จะดูแลและรักษากรรมการที่มีคุณสมบัติที่ต้องการ และได้ขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้ว

ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ค่าตอบแทนผู้บริหารเป็นไปตามหลักการและนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด ซึ่งเชื่อมโยงกับผลการดำเนินงานของบริษัทและผลการดำเนินงานของผู้บริหารแต่ละท่าน

จำนวนค่าตอบแทนในปี 2556 และ 2555

บริษัทฯ ได้จ่ายค่าตอบแทนต่างๆ ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร มีรายละเอียดดังนี้

ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

ปี	2556		2555	
	จำนวนราย	จำนวนเงินรวมบาท	จำนวนราย	จำนวนเงินรวมบาท
ค่าตอบแทนกรรมการ				
เบี้ยประชุม	5	200,000.00	5	200,000.00
ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร				
- เงินเดือน	8	7,949,500.00	8	7,885,000.00
- โบนัส	8	1,366,125.00	8	3,064,500.00

ค่าตอบแทนอื่น ๆ

- ไม่มี

7.5 บุคลากร

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีจำนวนพนักงานทั้งหมด 2,475 คน โดยในปี 2556 บริษัทฯ ได้จ่ายผลตอบแทนให้แก่พนักงานเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 372.72 ล้านบาท ซึ่งผลตอบแทน ได้แก่ เงินเดือน ค่าล่วงเวลา เงินโบนัส เงินประกันสังคม เงินสมทบกองทุนทดแทน และสวัสดิการต่างๆ เป็นต้น

ตารางสรุปจำนวนพนักงานและผลตอบแทน

ปี 2556	บริษัทฯ	บริษัทย่อยฯ
พนักงานปฏิบัติการ/บริการ (คน)	1,585	704
พนักงานบริหาร (คน)	64	22
พนักงานสำนักงาน (คน)	72	28
รวม (คน)	1,721	754
ค่าตอบแทนพนักงาน (ล้านบาท)	243.61	129.11

หมายเหตุ บริษัทฯ หมายถึง บมจ.ห้องเย็นโซติวัฒน์ขนาดใหญ่
บริษัทย่อยฯ หมายถึง บจก.เทพพิทักษ์ซีฟู้ดส์

8. การกำกับดูแลกิจการ

8.1 นโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการเห็นว่าการกำกับดูแลกิจการที่ดีมีความสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจให้เจริญเติบโตยิ่งขึ้น จึงมีการกำหนดนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการ เพื่อกำหนดทิศทางการดำเนินงานของบริษัทฯ และให้ความสำคัญต่อระบบการควบคุมและการตรวจสอบภายใน กำกับดูแลฝ่ายบริหารให้ดำเนินการตามนโยบายอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อประโยชน์ในระยะยาวของผู้ถือหุ้น ภายใต้กรอบข้อกำหนดของกฎหมายและจริยธรรมทางธุรกิจ

8.2 คณะกรรมการของบริษัทฯ

โครงสร้างคณะกรรมการของบริษัทฯ ประกอบด้วยคณะกรรมการทั้งหมด 2 ชุด คือ

1. คณะกรรมการบริษัท
2. คณะกรรมการตรวจสอบ

ขอบเขต อำนาจ และหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจหน้าที่ในการดำเนินกิจการของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมายวัตถุประสงค์ ข้อบังคับ และมติของที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และความระมัดระวังรักษาผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้ถือหุ้น รวมถึงการปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ชื่อและจำนวนกรรมการ ซึ่งมีอำนาจลงลายมือชื่อแทนบริษัทฯ คือ นายชาญชัย เหล่าเทพพิทักษ์ นายเจริญ เหล่าเทพพิทักษ์ นางปริยาพร แซ่ฮึ้ง กรรมการสองในสามคนนี้ลงลายมือชื่อร่วมกัน และประทับตราสำคัญของบริษัทฯหรือ นายชาญชัย เหล่าเทพพิทักษ์ นายเจริญ เหล่าเทพพิทักษ์ นางปริยาพร แซ่ฮึ้ง คนใดคนหนึ่งลงลายมือชื่อร่วมกับกรรมการอื่นอีกหนึ่งคนรวมเป็นสองคน และประทับตราสำคัญของบริษัทฯ

ขอบเขต อำนาจ และหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท

- (1) สอบทานให้บริษัทมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอ
- (2) สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล
- (3) สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

- (4) พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และเสนอคำตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- (5) พิจารณารายการเกี่ยวโยงกัน หรือ รายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ
- (6) จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
 - (ก) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้องครบถ้วนเป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัทฯ
 - (ข) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ
 - (ค) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
 - (ง) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - (จ) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - (ฉ) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
 - (ช) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย บัตร (charter)
 - (ซ) รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่ และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ
- (7) ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการของบริษัทฯ มอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

กรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ที่มีความรู้ และความสามารถในการสอบทานงบการเงินของบริษัทฯ คือ นายสุวัฒน์ ไรจนกิจ

8.3 การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการและผู้บริหาร.

กระบวนการคัดเลือกผู้ดำรงตำแหน่งกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ ไม่ได้ผ่านคณะกรรมการสรรหา เนื่องจากปัจจุบันบริษัทฯ ยังไม่มีการแต่งตั้งคณะกรรมการสรรหา อย่างไรก็ตาม คณะกรรมการบริษัทได้ร่วมกันพิจารณาคุณสมบัติในด้านต่าง ๆ โดยดูถึงความเหมาะสมด้านคุณวุฒิ ประสบการณ์และความเชี่ยวชาญจากหลายวิชาชีพ รวมถึงผลการปฏิบัติงานในฐานะกรรมการและผู้บริหารบริษัทในช่วงปีที่ผ่านมา

8.4 การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อย และบริษัทร่วม

คณะกรรมการของบริษัทฯมีความเห็นว่าบริษัทย่อยและบริษัทร่วม มีระบบการติดตามดูแลการดำเนินงานที่เพียงพอและเหมาะสมโดยผ่านทางคณะกรรมการของบริษัทฯ

การดำเนินงานและฐานะการเงินที่ผ่านมาของบริษัทฯและบริษัทย่อย

เนื่องจากบริษัทย่อยดำเนินธุรกิจลักษณะเดียวกับบริษัทฯ ดังนั้นการดำเนินงานและฐานะการเงินของบริษัทฯและบริษัทย่อยมักจะคล้ายคลึงกับของบริษัทฯมาก จะสังเกตได้ว่า อัตราส่วนทางการเงินต่าง ๆ ของบริษัทฯเมื่อเทียบกับของบริษัทฯและบริษัทย่อยจะมีการเปลี่ยนแปลงไปในทิศทางเดียวกัน

จึงกล่าวโดยสรุปได้ว่า บริษัทฯและบริษัทย่อยมีผลการดำเนินงานรวมอยู่ในเกณฑ์พอใช้ และมีฐานะการเงินที่แข็งแกร่ง มีสภาพคล่องทางการเงินสูงเช่นเดียวกับตัวบริษัทฯเอง

8.5 การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

1. บริษัทฯได้กำหนดให้กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานรับทราบถึงประกอบที่เกี่ยวข้องของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ที่กำหนดให้กรรมการ และผู้บริหาร มีหน้าที่รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ต่อสำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ภายใน 3 วัน นับจากวันที่มีการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ และแจ้งให้เลขาธิการบริษัทรับทราบเพื่อจัดทำบันทึกการเปลี่ยนแปลงและสรุปจำนวนหลักทรัพย์ของกรรมการ และผู้บริหารเป็นรายบุคคล เพื่อนำเสนอให้แก่คณะกรรมการบริษัทรับทราบในการประชุมครั้งถัดไป นอกจากนี้ ยังได้แจ้งบทลงโทษหากมีการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดดังกล่าวด้วย
 2. บริษัทฯมีข้อกำหนดห้ามไม่ให้ผู้บริหารหรือหน่วยงานที่ได้รับทราบข้อมูลของงบการเงิน หรือข้อมูลอื่นที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของทางบริษัทฯ เปิดเผยข้อมูลภายในแก่บุคคลภายนอกหรือบุคคลที่ไม่มีหน้าที่เกี่ยวข้อง และห้ามทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯในช่วง 1 เดือน ก่อนที่ข้อมูลงบการเงินหรือข้อมูลที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์จะเผยแพร่ต่อสาธารณชน และต้องไม่ซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯจนกว่าจะพ้นระยะเวลา 24 ชั่วโมง นับแต่ได้มีการเปิดเผยข้อมูลนั้นสู่สาธารณะทั้งหมดแล้ว การไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดดังกล่าวถือเป็นการกระทำผิดวินัยของทางบริษัทฯ หากกรรมการ ผู้บริหารหรือพนักงาน ที่ได้ล่วงรู้ข้อมูลภายในที่สำคัญ คนใดกระทำความผิดวินัยจะได้รับโทษตั้งแต่ การตักเตือน การตัดค่าจ้าง การพักงาน โดยไม่ได้รับค่าตอบแทน จนถึงการเลิกจ้างงาน
- ทั้งนี้ แนวทางในด้านการดูแลการใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ ได้ผ่านเห็นชอบของคณะกรรมการบริษัทแล้ว

8.6 ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี

บริษัทและบริษัทย่อยฯ ได้มีการจ่ายค่าสอบบัญชีให้กับ บริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด โดยมีรายละเอียดดังนี้

ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี	ปี 2556	ปี 2555	ปี 2554
ค่าสอบบัญชี (Audit Fee)	570,000.-	550,000.-	550,000.-
ค่าสอบบัญชีของบริษัทย่อย 2 แห่ง			
- บริษัท เทพพิทักษ์ซีฟู้ดส์ จำกัด	330,000.-	310,000.-	310,000.-
- บริษัท ที.เอส.เอส.ซีฟู้ด จำกัด	93,750.-	150,000.-	150,000.-
รวมยอดทั้งสิ้น	993,750.-	1,010,000.-	1,010,000.-
ค่าบริการอื่น ๆ (Non-audit fee)	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี

8.7 การปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีในเรื่องอื่นๆ

8.7.1 สิทธิของผู้ถือหุ้น

ปี 2556 บริษัทฯ มีการประชุมผู้ถือหุ้น 1 ครั้ง เป็นการประชุมสามัญประจำปี 2555 โดยการประชุมได้จัดที่บริษัทฯ และบริษัทฯ ได้จัดส่งหนังสือนัดประชุมพร้อมทั้งข้อมูลประกอบการประชุมตามวาระต่างๆ ให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้าก่อนวันประชุม 10 วันทำการ โดยในแต่ละวาระมีความเห็นของคณะกรรมการประกอบและมีการบันทึกการประชุมถูกต้องครบถ้วน เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบได้

8.7.2 สิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย

ไว้บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม โดยมีรายละเอียดดังนี้

- พนักงาน : บริษัทฯ ได้ปฏิบัติกับพนักงานอย่างเท่าเทียม เป็นธรรม และให้ผลตอบแทนที่เหมาะสม
- คู่ค้า : บริษัทฯ มีการซื้อสินค้าและบริการจากคู่ค้าเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้า รวมถึงการปฏิบัติตามสัญญาต่อคู่ค้า
- เจ้าหนี้ : บริษัทฯ ปฏิบัติตามเงื่อนไขการกู้ยืมเงินตามข้อตกลง
- ลูกค้า : บริษัทฯ เอาใจใส่และรับผิดชอบต่อลูกค้า ผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพและมาตรฐาน รักษาความลับของลูกค้า และมีหน่วยงานหรือบุคคลที่ทำหน้าที่รับข้อร้องเรียนของลูกค้าเพื่อรีบดำเนินการให้แก่ลูกค้าโดยเร็วที่สุด

- คู่แข่ง : บริษัทฯประพฤติตามกรอบกติกาการแข่งขันที่ดี รักษาบรรทัดฐานของข้อพึงปฏิบัติในการแข่งขัน หลีกเลี่ยงวิธีการไม่สุจริตเพื่อทำลายคู่แข่ง
- ชุมชน : บริษัทฯมีความรับผิดชอบต่อสภาพแวดล้อมของชุมชนและสังคม
ทั้งนี้บริษัทฯจะปฏิบัติตามข้อกำหนดของกฎหมายและกฎระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้สิทธิของผู้มีส่วนได้เสียเหล่านี้ได้รับการดูแลอย่างดี

8.7.3 การประชุมผู้ถือหุ้น

ในการประชุมสามัญประจำปี 2555 ของผู้ถือหุ้น มีกรรมการเข้าร่วมประชุมทั้งสิ้น 11 ท่าน ซึ่งรวมถึงประธานอนุกรรมการตรวจสอบ โดยประธานในที่ประชุมได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิอย่างเท่าเทียมกันในการตรวจสอบการดำเนินงานของบริษัทฯ สอบถามและแสดงความคิดเห็น และข้อเสนอแนะต่างๆ รวมทั้งได้บันทึกประเด็นซักถามและข้อคิดเห็นที่สำคัญในรายงานการประชุมแล้ว

8.7.4 ภาวะผู้นำและวิสัยทัศน์

คณะกรรมการได้มีส่วนร่วมในการกำหนด (หรือให้ความเห็นชอบ) วิสัยทัศน์ ภารกิจ และกลยุทธ์ เป้าหมาย แผนธุรกิจ และงบประมาณของบริษัทฯตลอดจนกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการดำเนินการให้เป็นไปตามแผนธุรกิจและงบประมาณที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อเพิ่มมูลค่าทางเศรษฐกิจสูงสุดให้แก่กิจการ และความมั่นคงสูงสุดให้แก่ผู้ถือหุ้น คณะกรรมการได้จัดให้บริษัทฯมีระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และมาตรการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิผล รวมทั้งมีการติดตามการดำเนินการในเรื่องดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอในการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ

8.7.5 ความขัดแย้งทางผลประโยชน์

เพื่อป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ คณะกรรมการได้ดูแลอย่างรอบครอบเมื่อเกิดรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยกำหนดนโยบายและขั้นตอนการอนุมัติรายการที่เกี่ยวข้องกันไว้เป็นลายลักษณ์อักษร รวมทั้งกำหนดนโยบายและวิธีการดูแลไม่ให้ผู้บริหารและผู้เกี่ยวข้องนำข้อมูลภายในของบริษัทฯไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตนดังนี้

รายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการได้ทราบถึงรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์และรายการที่เกี่ยวข้องกัน และได้พิจารณาความเหมาะสมอย่างรอบครอบทุกครั้ง รวมทั้งมีการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ โดยราคาและเงื่อนไขเสมือนทำรายการกับบุคคลภายนอก (Arm's Length Basis) และได้เปิดเผยรายละเอียด มูลค่ารายการ คู่สัญญา เหตุผล/ความจำเป็นไว้ในงบการเงิน

8.7.6 จริยธรรมธุรกิจ

บริษัทได้ออกข้อพึงปฏิบัติเกี่ยวกับจรรยาบรรณของคณะกรรมการ ฝ่ายจัดการ และพนักงาน เพื่อให้ผู้ที่เกี่ยวข้องยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจของบริษัทด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต และเที่ยงธรรม ทั้งการปฏิบัติต่อบริษัทและผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม สาธารณชนและสังคม และบริษัทได้ติดตามการปฏิบัติตามแนวทางดังกล่าวเป็นประจำรวมถึงกำหนดบทลงโทษทางวินัยไว้ด้วย

8.7.7 การถ่วงดุลของกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัท มีจำนวน 13 ท่านประกอบด้วย

กรรมการที่เป็นผู้บริหาร	3 ท่าน
กรรมการที่เป็นตัวแทนผู้ถือหุ้นใหญ่	5 ท่าน (โดยเป็นตัวแทนของผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน)
กรรมการตรวจสอบ	5 ท่าน

บริษัท มีกรรมการที่เป็นอิสระทั้งหมด 5 ท่าน คิดเป็นร้อยละ 36 ของกรรมการทั้งคณะ

8.7.8 การรวมหรือแยกตำแหน่ง

ประธานกรรมการเป็นตัวแทนของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ซึ่งถือหุ้นร้อยละ 78 ของหุ้นทั้งหมด

ประธานกรรมการไม่เป็นบุคคลเดียวกันกับกรรมการผู้จัดการ แต่ทั้งสองท่านเป็นตัวแทนจากกลุ่มผู้ถือหุ้นใหญ่กลุ่มเดียวกัน อย่างไรก็ตาม โครงสร้างคณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการที่เป็นอิสระเป็น 1 ใน 3 ของกรรมการทั้งคณะ ซึ่งจะช่วยให้เกิดการถ่วงดุลและการสอบทานการบริหารงาน

8.7.9 การประชุมคณะกรรมการ

คณะกรรมการมีกำหนดประชุมโดยปกติเป็นประจำทุก 3 เดือน และมีการประชุมพิเศษเพิ่มตามความจำเป็นโดยมีการกำหนดวาระชัดเจนล่วงหน้า และจะมีวาระพิจารณาติดตามผลการดำเนินงานเป็นประจำ ฝ่ายเลขานุการบริษัทได้จัดหนังสือเชิญประชุมพร้อมระเบียบวาระการประชุมและเอกสารก่อนการประชุมล่วงหน้า 7 วัน เพื่อให้คณะกรรมการได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอก่อนเข้าร่วมประชุม ปกติการประชุมแต่ละครั้งจะใช้เวลาประมาณ 1-1.5 ชม.

ทั้งนี้ได้มีการจัดบันทึกการประชุมเป็นลายลักษณ์อักษร จัดเก็บรายงานการประชุมที่ผ่านการรับรองจากคณะกรรมการพร้อมให้คณะกรรมการและผู้ที่เกี่ยวข้องตรวจสอบได้

8.7.10 คณะอนุกรรมการ

คณะกรรมการบริษัท ได้แต่งตั้งคณะอนุกรรมการเพื่อช่วยในการกำกับดูแลกิจการของบริษัทดังนี้ คณะกรรมการตรวจสอบ จัดตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 17 ธันวาคม 2542 มีวาระดำรงตำแหน่ง คราวละ 2 ปี คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมอย่างสม่ำเสมอ โดยในปี 2556 มีการประชุมทั้งสิ้น 4 ครั้ง และคณะกรรมการตรวจสอบทุกท่านเข้าร่วมประชุมทุกครั้ง

บริษัทยังไม่มีอนุกรรมการกำหนดค่าตอบแทน แต่มีกระบวนการพิจารณาค่าตอบแทนเบื้องต้น อย่างเหมาะสม โดยใช้ข้อมูลค่าตอบแทนของบริษัทในอุตสาหกรรมเดียวกัน และมีขนาดกิจการใกล้เคียงกัน รวมทั้งผลประกอบการของบริษัทประกอบการพิจารณาค่าตอบแทน ก่อนนำเสนอความเห็นต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาตัดสินใจขั้นสุดท้าย

8.7.11 รายงานของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย และสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี งบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย โดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ และใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวังและประมาณการที่ดีที่สุดในการจัดทำ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

คณะกรรมการได้จัดให้มีการดำรงรักษาไว้ซึ่งระบบควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ เพื่อให้มั่นใจได้อย่างมีเหตุผลว่าการบันทึกข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้องครบถ้วน และเพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สินและเพื่อให้ทราบจุดอ่อน เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริตหรือการดำเนินการที่ผิดปกติอย่างมีสาระสำคัญ

ในการนี้ คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารเป็นผู้ดูแลรับผิดชอบเกี่ยวกับคุณภาพของรายงานทางการเงินและระบบควบคุมภายใน และความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับเรื่องนี้ ปรากฏในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

คณะกรรมการมีความเห็นว่าระบบควบคุมภายในของบริษัทโดยรวมอยู่ในระดับที่น่าพอใจ และสามารถสร้างความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลต่อความเชื่อถือได้ของงบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556

8.7.12 ความสัมพันธ์กับผู้ลงทุน

คณะกรรมการให้ความสำคัญต่อการเปิดเผยข้อมูลที่มีความถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใสและทั่วถึงทั้ง รายงานข้อมูลทางการเงินและข้อมูลทั่วไป ตลอดจนข้อมูลสำคัญที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัทฯ โดยได้เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารต่างๆ ดังกล่าวเพื่อให้ผู้ลงทุนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ โดยผ่านช่องทางและสื่อการเผยแพร่ข้อมูลต่างๆ ของตลาดหลักทรัพย์

9. ความรับผิดชอบต่อสังคม (Corporate Social Responsibilities : CSR)

บริษัท ห้างหุ้นส่วนจำกัดใหญ่ จำกัด (มหาชน) เป็นธุรกิจในการผลิตอาหารทะเลแช่แข็ง ดำเนินงานในประเทศไทย ตลอดระยะเวลาของการดำเนินงานบริษัท มีความตั้งใจผลิตสินค้าที่มีคุณภาพ รวมถึงการดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและเป็นธรรมต่อคู่ค้า และผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องทางธุรกิจ อีกทั้งบริษัทยังให้ความสำคัญและคำนึงถึงความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม เพราะบริษัทมองเห็นว่าเป็นปัจจัยอีกประการหนึ่งที่จะส่งเสริมให้บริษัทสามารถดำเนินธุรกิจได้อย่างมั่นคงและยั่งยืน และเพื่อเป็นส่งเสริมให้การปฏิบัติงานของคณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท มีความชัดเจนและเป็นไปในทิศทางเดียวกัน บริษัทจึงกำหนดนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคมไว้ ดังนี้

9.1 นโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม(CSR)

คติพจน์(CSR) : อุตสาหกรรมดีเด่น ต้องเน้น CSR KST รู้คุณค่า พัฒนาชุมชน

บริษัท ห้างหุ้นส่วนจำกัดใหญ่ จำกัด(มหาชน) ประกอบกิจการผลิตอาหารทะเลแช่แข็ง ตั้งอยู่เลขที่ 4/2 ม.3 ถ.สายเอเชีย 43 ต.นาหม่อม อ.นาหม่อม จ.สงขลา 90310 โดยเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ และยึดหลักการดำเนินธุรกิจ โดยกำกับดูแลองค์กรอย่างโปร่งใสตรวจสอบได้ ปฏิบัติด้านการแรงงานโดยมีสภาพการจ้างที่ถูกต้องตามกฎหมายและจัดฝึกอบรมเพื่อการพัฒนามนุษย์ เคารพในหลักสิทธิมนุษยชน ไม่เลือกปฏิบัติต่อกลุ่มคนที่ต้องได้รับการดูแลเป็นพิเศษ มีการปฏิบัติอย่างเป็นธรรม ยึดหลักจริยธรรมในการดำเนินงาน มีการยอมรับและเคารพในเรื่องผลประโยชน์รวมถึงการพิจารณาถึงความต้องการของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่ม

บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นในการผลิตสินค้าที่มีคุณภาพตามความต้องการของลูกค้า โดยคำนึงถึงการอนุรักษ์พลังงาน ผลกระทบต่อชุมชนและสิ่งแวดล้อมที่เกิดขึ้นจากการดำเนินงานของบริษัท และยึดหลักการปฏิบัติตามข้อกำหนดของกฎหมาย รวมถึงส่งเสริมความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงานของพนักงาน ตลอดจนดูแลสุขภาพขององค์กรโดยยึดหลักความสุข 8 ประการ ในการสนับสนุนกิจกรรมเพื่อพัฒนาสมดุลชีวิตของพนักงานทั้งความสุขส่วนตัวและครอบครัว นำไปสู่การปฏิบัติงาน อย่างมีความสุขทั้งองค์กร และมีส่วนร่วมสร้างรากฐานในเรื่องความรับผิดชอบต่อสังคมอย่างต่อเนื่องและยั่งยืน

9.2 การดำเนินงาน และการจัดทำรายงาน

ในด้านของการดำเนินงานเกี่ยวกับด้านการรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมของบริษัทฯ นั้น เพื่อให้มีความชัดเจนและเป็นแนวทางปฏิบัติ สำหรับคณะกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และบุคคลผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง

กับบริษัท บริษัทฯ จึงได้มีการกำหนด “จรรยาบรรณทางธุรกิจขึ้นมา (Code of Conduct)” ขึ้นมา เป็นลายลักษณ์อักษรเพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินธุรกิจ ดังนี้

จรรยาบรรณทางธุรกิจ (Code of Conduct)

บริษัท ห้างหุ้นส่วนจำกัดใหญ่ จำกัด (มหาชน) ได้ดำเนินธุรกิจโดยยึดมั่นผลการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามหลักคุณธรรม จริยธรรม มีความโปร่งใสในการบริหารจัดการ อันจะนำมาซึ่งการเจริญเติบโตอย่างยั่งยืน และเกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม จึงได้กำหนดจรรยาบรรณทางธุรกิจ (Code of Conduct) ขึ้นมา เป็นลายลักษณ์อักษรเพื่อจะได้นำไปปฏิบัติเป็นรูปธรรมต่อไป คือ

1. การกำกับดูแลองค์กร (Organizational Governance)

นโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทฯ เห็นว่าการกำกับดูแลกิจการที่ดีมีความสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจให้เจริญเติบโตยิ่งขึ้น จึงมีการกำหนดนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการ เพื่อกำหนดทิศทางการดำเนินงานของบริษัทและให้ความสำคัญต่อระบบการควบคุมการตรวจสอบภายใน กำกับดูแลฝ่ายบริหารให้ดำเนินการตามนโยบายอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อประโยชน์ในระยะยาวของผู้ถือหุ้น ภายใต้กรอบข้อกำหนดของกฎหมายและจรรยาบรรณทางธุรกิจดังนี้

1.1 สิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม โดยมีรายละเอียดดังนี้

พนักงาน	:	บริษัทฯ ได้ปฏิบัติกับพนักงานอย่างเท่าเทียม เป็นธรรม และให้ผลตอบแทนที่เหมาะสม
ลูกค้า	:	บริษัทฯ มีการซื้อสินค้าและบริการจากลูกค้าเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้ารวมถึงการปฏิบัติ ตามสัญญาต่อลูกค้า
เจ้าหนี้	:	บริษัทฯ ปฏิบัติตามเงื่อนไขของการกู้ยืมเงินตามข้อตกลง
ลูกค้า	:	บริษัทฯ เอาใจใส่และรับผิดชอบต่อลูกค้า ผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพและมาตรฐาน รักษาความลับของลูกค้าและมีหน่วยงานหรือบุคคลที่ทำหน้าที่รับข้อร้องเรียนของลูกค้าเพื่อรีบดำเนินการให้แก่ลูกค้าโดยเร็วที่สุด
คู่แข่ง	:	บริษัทฯ ประพฤติตามกรอบกติกาการแข่งขันที่ยุติธรรม รักษาบรรทัดฐานของข้อพึงปฏิบัติในการแข่งขัน หลีกเลี่ยงวิธีการไม่สุจริตเพื่อทำลายคู่แข่ง

- ชุมชน : บริษัทฯ มีความรับผิดชอบต่อสภาพแวดล้อมของชุมชนและสังคม
- ผู้ถือหุ้น : บริษัทฯ ดำเนินงานสอดคล้องกับหลักบรรษัทภิบาล และ/หรือหลักการกำกับดูแลบริษัท
จดทะเบียนตลอดหลักทรัพย์
- ภาครัฐ : บริษัทฯ ปฏิบัติตามหลักกฎหมายระเบียบหรืออื่นๆ พร้อมให้การสนับสนุนกิจการต่างๆ ที่
ก่อให้เกิดความเรียบร้อยและสงบสุข
- NGO : บริษัทฯ ให้ความร่วมมือสนับสนุนกลุ่ม NGO ต่างๆ เพื่อให้เกิดผลดีกับทุกส่วน

ทั้งนี้บริษัทฯ จะปฏิบัติตามข้อกำหนดของกฎหมายและกฎระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้สิทธิของผู้มีส่วนได้เสียเหล่านี้ได้รับการดูแลอย่างดี

1.2 ความขัดแย้งทางผลประโยชน์

เพื่อป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ คณะกรรมการได้ดูแลอย่างรอบคอบ เมื่อเกิดรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยกำหนดนโยบายขั้นตอนการอนุมัติรายการเกี่ยวโยงกันไว้เป็นลายลักษณ์อักษร รวมทั้งกำหนดนโยบายและวิธีการดูแลไม่ให้ผู้บริหารและผู้เกี่ยวข้องนำข้อมูลภายในของบริษัทฯ ไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตนดังนี้

1.2.1 รายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้ทราบถึงรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์และรายการที่เกี่ยวข้องกัน และได้พิจารณาความเหมาะสมอย่างรอบคอบทุกครั้ง รวมทั้งมีการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ โดยราคาและเงื่อนไขเสมือนทำรายการกับบุคคลภายนอก (Arm' Length Basis) และได้เปิดเผยรายละเอียด มูลค่ารายการ คู่สัญญา เหตุผล/ความจำเป็นไว้ในงบการเงิน

1.2.2 การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

- (1) กำหนดให้ผู้บริหารรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ต่อสำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535
- (2) ห้ามไม่ให้ผู้บริหารหรือหน่วยงานที่ได้รับทราบข้อมูลภายในเปิดเผยข้อมูลภายในแก่บุคคลภายนอกหรือบุคคลที่ไม่มีหน้าที่เกี่ยวข้อง และไม่ซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ในช่วง 1 เดือน ก่อนที่งบการเงินเผยแพร่ต่อสาธารณชน

1.3 การประชุมคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการมีกำหนดประชุมโดยปกติเป็นประจำทุก 3 เดือน และมีการประชุมพิเศษเพิ่มเติมตามความจำเป็น โดยมีการกำหนดวาระชัดเจนล่วงหน้าและจะมีวาระพิจารณาติดตามผลการดำเนินงานเป็นประจำ ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการบริษัท จะจัดหนังสือเชิญประชุมพร้อมระเบียบวาระการประชุมและเอกสารก่อนการประชุมล่วงหน้า 7 วัน เพื่อให้คณะกรรมการบริษัท ได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอก่อนเข้าร่วมประชุม ปกติการประชุมแต่ละครั้งจะใช้เวลาประมาณ 1-1.5 ชั่วโมง

1.4 ระบบการควบคุมและการตรวจสอบภายใน

บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญต่อระบบควบคุมภายในทั้งในระดับบริหาร และระดับปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพ จึงได้กำหนดภาระหน้าที่ อำนาจการดำเนินการของผู้ปฏิบัติงาน ผู้บริหารไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน มีการควบคุมดูแลการใช้ทรัพย์สินของบริษัท

1.5 ความสัมพันธ์กับผู้ลงทุน

คณะกรรมการให้ความสำคัญต่อการเปิดเผยข้อมูลที่มีความถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใสและทั่วถึง ทั้งรายงานข้อมูลทางการเงินและข้อมูลทั่วไป ตลอดจนข้อมูลสำคัญที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัท โดยได้เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารต่างๆ ดังกล่าวเพื่อให้ผู้ลงทุนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ โดยผ่านช่องทางและสื่อการเผยแพร่ข้อมูลต่างๆ ของตลาดหลักทรัพย์

2. สิทธิมนุษยชน (Human Rights)

บริษัทฯ ตระหนักถึงสิทธิในความเป็นมนุษย์ และปฏิบัติต่อผู้เกี่ยวข้องอย่างเท่าเทียมกัน ไม่เลือกปฏิบัติต่อบุคคลหนึ่งบุคคลใด ไม่ว่าจะเป็นฝ่ายจัดการ พนักงาน ผู้ถือหุ้น ลูกค้า ผู้ขายสินค้าและบริการให้แก่บริษัทฯ คู่แข่งการค้า ชุมชน เป็นต้น อันเนื่องมาจากความเหมือนหรือแตกต่างไม่ว่าเรื่อง เพศ เชื้อชาติ ศาสนา อายุ วัฒนธรรม หรือเรื่องอื่นใด ได้แก่

2.1 บริษัทฯ ปฏิบัติต่อบุคลากรทุกคนโดยเสมอภาคกัน ไม่เลือกปฏิบัติไม่แบ่งแยกถิ่นกำเนิด เชื้อชาติ เพศ อายุ ศาสนา ความพิการ ฐานะ สถานศึกษา หรือสถานะอื่นใดที่เกี่ยวข้องทั้งทางตรงและทางอ้อม กับการปฏิบัติงาน หรือนำมาเป็นปัจจัยสำคัญ ในการเลือกพนักงานเข้ามาทำงาน พัฒนาบุคลากรและการเลื่อนตำแหน่ง

2.2 ข้อมูลส่วนบุคคลของพนักงาน ได้แก่ประวัติการทำงาน ประวัติสุขภาพ หรือข้อมูลส่วนตัวอื่นๆ จะได้รับความคุ้มครองไม่ให้ถูกนำมาเปิดเผยอันอาจทำให้เกิดความเสียหายแก่เจ้าของหรือบุคคลอื่นใด

- 2.3 พนักงานต้องปฏิบัติต่อกันด้วยความเคารพ ไม่กระทำการที่ก่อความเดือดร้อนรำคาญ หรือรบกวน การปฏิบัติงานที่มีลักษณะคุกคามทางเพศ ไม่ว่าต่อบุคลากรในและนอกบริษัท รวมถึงการล่วงละเมิดทางเพศ การล่วงลาม การอนาจาร การก่อกวนทางเพศ และการมีไว้ซึ่งสื่อลามก อนาจารทุกประเภท
- 2.4 บริษัทคำนึงถึงความปลอดภัยทั้งชีวิตและทรัพย์สินของพนักงาน บริษัทได้ดำเนินมาตรการรักษาความปลอดภัยขั้นพื้นฐานไม่ละเมิดสิทธิส่วนบุคคลตามที่กฎหมายกำหนด
- 2.5 บริษัท ปฏิบัติส่งเสริมและสนับสนุนให้ผู้เกี่ยวข้อง เคารพในทรัพย์สิน ภูมิปัญญาท้องถิ่น รวมถึงหลักเสียงไม่ทำธุรกรรมกับองค์กรที่ละเมิดสิทธิมนุษยชน
- 2.6 บริษัท เปิดโอกาสให้ชุมชน โดยเฉพาะที่อยู่รอบสถานประกอบการของบริษัท หรือผู้มีส่วนเกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการแสดงข้อคิดเห็นสำหรับโครงการต่างๆ ที่อาจส่งผลกระทบต่อวิถีการดำเนินชีวิตของชุมชน
- 2.7 บริษัท ดำเนินนโยบายการเป็นกลางทางการเมืองหรือไม่กระทำการใดๆ ที่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือให้การสนับสนุนพรรคการเมืองใดพรรคการเมืองหนึ่ง
- 2.8 บริษัท ให้สิทธิเสรีภาพที่จะเข้าร่วมกิจการทางการเมือง อันไม่ขัดกับความสงบเรียบร้อยและหลักศีลธรรมอันดีของสังคม
- 2.9 บริษัท ห้ามมิให้พนักงานบริษัท ทุกคนทำการเรียไ้ เพื่อดำเนินกิจกรรมทางการเมือง

3. การปฏิบัติด้านแรงงาน (Labour Practices)

บริษัท ถือว่าพนักงานเป็นทรัพยากรอันมีค่า ซึ่งมีส่วนช่วยส่งเสริมให้บริษัท บรรลุถึงเป้าหมายในการดำเนินธุรกิจ ดังนั้นบริษัท มีนโยบายดูแลสภาพการจ้างงานที่ยุติธรรมถูกต้องตามกฎหมาย และคำนึงถึงสภาพแวดล้อมการทำงานที่ปลอดภัยและถูกสุขอนามัย รวมทั้งการพัฒนาความรู้ ความสามารถของพนักงานอย่างต่อเนื่อง โดยยึดแนวปฏิบัติ ดังนี้

- 3.1 บริษัท เปิดโอกาสให้พนักงานทุกคนแสดงความคิดเห็น ความสามารถและสร้างแรงกระตุ้นในการทำงาน ทั้งนี้พนักงานได้รับผลตอบแทนที่เหมาะสมในรูปของเงินเดือน โบนัส และสวัสดิการอื่นๆ ทั้งที่อยู่ในรูปตัวเงิน และไม่อยู่ในรูปตัวเงิน พร้อมทั้งตรวจสอบอยู่เนืองๆ การจ่ายผลตอบแทน และสวัสดิการต่างๆ เป็นไปตามกฎหมายกำหนด
- 3.2 บริษัท ไม่ทำการหรือสนับสนุนให้มีการใช้แรงงานบังคับในทุกรูปแบบ
- 3.3 เคารพและปฏิบัติการใช้สิทธิมนุษยชนต่อพนักงานสตรี ผู้พิการ เด็ก ชนพื้นเมืองหรือท้องถิ่น แรงงานอพยพ และกลุ่มบุคคลที่ต้องดูแลเป็นพิเศษ
- 3.4 บริษัท ให้สิทธิที่พนักงานจะเข้าถึงกระบวนการ และรับฟังการชี้แจงก่อนที่จะมีการตัดสินใจทางวินัย ซึ่งการดำเนินการทางวินัยดังกล่าวจะเป็นไปอย่างโปร่งใสและเหมาะสม

- 3.5 ให้เสรีภาพแก่พนักงานในการสมาคมและรวมกลุ่มเพื่อการเจรจาต่อรอง ทั้งนี้ต้องเป็นไปตามกฎหมาย
- 3.6 พนักงานจะได้รับโอกาสที่เท่าเทียมกัน และไม่เลือกปฏิบัติ
- 3.7 จัดการให้พนักงานมีสุขภาพดี และปลอดภัยในการทำงาน โดยดำเนินการตามมาตรฐานด้านสุขภาพ ความปลอดภัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน พร้อมทั้งจัดหาและมีการชักจูงแผนการรักษาความปลอดภัยเป็นประจำ อุปกรณ์คุ้มครองความปลอดภัยส่วนบุคคลที่จำเป็นบันทึกการสอบสวน และแก้ปัญหาด้านสุขภาพ และความปลอดภัย รวมทั้งการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารที่เกี่ยวข้องให้รับรู้โดยทั่วกัน
- 3.8 ให้โอกาสพนักงานพัฒนาความรู้ ความสามารถอย่างทั่วถึงและสม่ำเสมอ

4. สิ่งแวดล้อม (The Environment)

บริษัทฯ มีนโยบายด้านสิ่งแวดล้อมมีความมุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจ พร้อมทั้งปกป้องสิ่งแวดล้อมภายใต้ขีดความสามารถบริษัทฯ ดังนี้

- 4.1 เปิดโอกาสให้ชุมชนโดยเฉพาะที่อยู่รอบสถานประกอบการของบริษัทฯ และผู้มีส่วนเกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการให้ข้อคิดเห็น โครงการต่างๆ ที่อาจจะส่งผลกระทบต่อชุมชน หรือข้อร้องเรียนต่างๆ ที่เป็นผลมาจากการดำเนินงานบริษัทฯ
- 4.2 ให้ความร่วมมือปฏิบัติตามมาตรฐานต่าง ๆ เพื่อช่วยป้องกันหรือลดผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อม
- 4.3 กระบวนการผลิตถูกออกแบบและพัฒนาเพื่อควบคุมและ/หรือลดมลพิษ ได้แก่ น้ำเสีย ฝุ่น หรือของเสียต่าง ๆ
- 4.4 ให้ความรู้และปฏิบัติในการลดการเกิดขยะ หรือของเสียทั้งจากกระบวนการผลิตและการใช้งานทั่วไป
- 4.5 ประเมินความเสี่ยงและผลกระทบเรื่องที่เกี่ยวข้องกับสิ่งแวดล้อม สุขภาพ และความปลอดภัย ทำรายงานผลมลพิษ การกำหนดมาตรการป้องกันและเปิดเผยข้อมูลให้สาธารณะรับทราบ
- 4.6 ปกป้องและฟื้นฟูแหล่งทรัพยากรธรรมชาติ รวมทั้งให้ความร่วมมือในการอนุรักษ์

5. การดำเนินงานอย่างเป็นธรรม (Fair Operating Practices)

บริษัทฯ ดำเนินงานสอดคล้องกับหลักบรรษัทภิบาล และ/หรือหลักการกำกับดูแลของบริษัทจดทะเบียนตลาดหลักทรัพย์ โดยยึดหลักดังนี้

- 5.1 ความตระหนักในหน้าที่ (Accountability) ต้องเกิดจากการปฏิบัติหน้าที่ด้วยสำนึกรับผิดชอบอย่างแท้จริง
- 5.1.1 การมีเป้าหมายที่ชัดเจนว่า ประสงค์จะบรรลุอะไรและต้องการสิ่งนั้นได้อย่างไร

- 5.1.2 กำหนดเป้าหมายร่วมกัน เพื่อเปิดโอกาสให้พนักงานแสดงความคิดเห็น เพื่อก่อให้เกิดกำลังใจทำงานร่วมกันเพื่อผลลัพธ์ที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
- 5.1.3 สร้างวัฒนธรรมพร้อมรับผิดชอบและสำนึกในการรับผิดชอบ ทำให้เกิดการประสานงานระหว่างกันภายในบริษัท อย่างมีประสิทธิภาพ
- 5.1.4 การติดตามและประเมินการทำงานเพื่อตรวจสอบมาตรฐานคุณภาพงานที่กำหนดไว้ และควรมีการแก้ไขทันทีที่การปฏิบัติงานนั้นๆ ไม่ได้มาตรฐาน

5.2 ความรับผิดชอบ (Responsibility) มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบแต่ละตำแหน่งอย่างชัดเจน ไม่เกิดความซ้ำซ้อนทำให้เกิดความโปร่งใสในการปฏิบัติงานยิ่งขึ้น

- 5.2.1 ศึกษาและทำความเข้าใจรายละเอียดงาน (Job Description) กฎหมาย นโยบายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องทั้งภายในและภายนอกบริษัท
- 5.2.2 ไม่ฝ่าฝืน หลีกเลียง หรือเพิกเฉยต่อนโยบาย และระเบียบข้อบังคับในการทำงาน ขึ้นตอนการทำงาน หรือวิธีปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง รวมถึงคำสั่งอันชอบด้วยกฎหมายของผู้บังคับบัญชา
- 5.2.3 ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต
- 5.2.4 พนักงานพึงรักษาทรัพย์สินบริษัทฯ หมายถึงสังหาริมทรัพย์และอสังหาริมทรัพย์ รวมถึงความรู้เทคโนโลยี ข้อมูล และความลับของบริษัทฯ
- 5.2.5 ไม่กระทำการใดๆ ที่เป็นการรับเงิน สิ่งของ หรือประโยชน์อื่นใดจากลูกค้า ผู้ขายสินค้าหรือบริการ ผู้รับเหมา และการรับของขวัญเนื่องในเทศกาลต่างๆ มีมูลค่าเกินปกติวิสัยที่บุคคลทั่วไปพึงให้ต่อกัน
- 5.2.6 หลีกเลี่ยงการกระทำใดๆ อันอาจจะกระทบต่อชื่อเสียงหรือเป็นปัญหาแก่บริษัทฯ ได้
- 5.2.7 พนักงานต้องใช้สื่ออินเทอร์เน็ต (Internet) เพื่อเป็นประโยชน์ในการทำงาน ไม่กระทำการอันเป็นการรบกวน ระบบคอมพิวเตอร์ และอินเทอร์เน็ต (Internet) ของผู้รับในบริษัทฯ ไม่ใช้คอมพิวเตอร์บริษัทฯ เผยแพร่ข้อมูลไม่เหมาะสมในทางศีลธรรม ขนบธรรมเนียมและจารีตประเพณีหรือละเมิดกฎหมาย เช่น การมีไว้ซึ่งสื่อลามก อนาจาร การฟอร์เวิร์ดเมล (Forward mail) ที่เป็นการรบกวน สร้างความรำคาญ เป็นต้น
- 5.2.8 พนักงานต้องปฏิบัติงานโดยใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่มีลิขสิทธิ์ถูกต้อง ห้ามติดตั้งและใช้งานโปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่ละเมิดลิขสิทธิ์ในบริษัทฯ อย่างเด็ดขาด
- 5.2.9 พนักงานต้องเก็บรักษารหัสผ่าน (Password) ของตนให้เป็นความลับ ไม่บอกต่อบุคคลอื่นเพื่อป้องกันไม่ให้บุคคลอื่นเข้าถึงรหัสผ่านของตน รวมทั้งไม่ใช้อินเทอร์เน็ต (Internet) ที่อาจส่งผลกระทบต่ออันเป็นอันตรายต่อระบบคอมพิวเตอร์บริษัทฯ

5.3 ความยุติธรรม (Fairness) ความยุติธรรมในการธุรกิจภายใต้หลักการที่หลักการที่ชัดเจน

การคอร์รัปชัน

- 5.3.1 ห้ามพนักงานกระทำการใดๆ อันเป็นการคอร์รัปชันและติดสินบนไม่ว่ารูปแบบใดๆ ก็ตาม และห้ามมอบหมายให้ผู้อื่นกระทำการใดๆ เพื่อให้ได้มาซึ่งความได้เปรียบทางธุรกิจ สิทธิพิเศษ ทั้งโดยตรงและทางอ้อมแก่เจ้าหน้าที่รัฐบาลหรือนักการเมือง
- 5.3.2 ห้ามพนักงานและครอบครัวเรียกรับหรือรับของขวัญ สิ่งของ การรับรองหรือประโยชน์อื่นใดจากลูกค้า ผู้ขายสินค้าหรือบริการ ผู้รับเหมา อันอาจจะมีผลกระทบต่อการตัดสินใจในการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความลำเอียง
- 5.3.3 การใช้จ่ายเพื่อเลี้ยงรับรองทางธุรกิจเป็นเรื่องที่ยอมรับได้ แต่ต้องเป็นไปอย่างสมเหตุสมผล
- 5.3.4 บริษัทจัดฝึกอบรมให้พนักงานเรียนรู้และเข้าใจเรื่องคอร์รัปชัน รวมทั้งการต่อต้านคอร์รัปชัน

การดำเนินการรับข้อร้องเรียน

- 5.3.5 ผู้รับข้อร้องเรียนดำเนินการรวบรวมข้อเท็จจริงเกี่ยวข้องกับกรณีการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับ นโยบายหรือประกาศอื่นๆ ด้วยตนเองหรือมอบหมายให้บุคคลที่มีความเหมาะสมดำเนินการ
- 5.3.6 ผู้รับข้อร้องเรียนพิจารณาขั้นตอน และวิธีการที่เหมาะสมในแต่ละเรื่องโดยอาจ
 - ดำเนินการด้วยตนเอง หรือมอบหมายให้ผู้อื่นดำเนินการแทนตน
 - รายงานต่อบุคคลที่มีอำนาจพิจารณาและเกี่ยวข้องในเรื่องนั้นๆ เป็นผู้ดำเนินการประมวลผลและกลั่นกรองข้อมูล
- 5.3.7 ให้ผู้มีอำนาจกำหนดมาตรการการดำเนินการระงับการฝ่าฝืน ไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับ นโยบาย หรือประกาศอื่นๆ เพื่อบรรเทาความเสียหายให้กับผู้ที่ได้รับผลกระทบ
- 5.3.8 ให้ผู้รับข้อร้องเรียนรายงานผลกับผู้ร้องเรียนทราบ
- 5.3.9 ผู้ร้องเรียนจะได้รับความคุ้มครอง โดยถือว่าข้อมูลที่ได้รับเป็นความลับและจะเป็นเผยแพร่ที่จำเป็น โดยคำนึงถึงความปลอดภัย และความเสียหายของผู้ร้องเรียน แหล่งที่มาของข้อมูลหรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง

5.4 ความโปร่งใส (Transparency) การเปิดเผยข้อมูลต่อผู้มีส่วนได้เสีย (Stakeholder) อย่างถูกต้อง ครบถ้วนและทันเวลา เช่น ข้อมูลสำคัญอย่างงบการเงินประจำปีที่เสนอต่อผู้ถือหุ้น รวมทั้งให้ความสำคัญในการจัดซื้อจัดหา ต้องมีขั้นตอนการดำเนินงานเพื่อให้เกิดความโปร่งใส ตรวจสอบได้ และเกิดประโยชน์สูงสุด

- 5.4.1 การจัดซื้อจัดหาสินค้าและบริการต้องคำนึงถึงความต้องการ ความคุ้มค่าราคาและคุณภาพ การจัดซื้อต้องดำเนินการอย่างโปร่งใสให้ข้อมูลแก่ผู้ค้าอย่างเท่าเทียมถูกต้อง ไม่มีอคติ ไม่เลือกปฏิบัติ
- 5.4.2 ต้องเก็บเอกสารหลักฐาน การร่างสัญญา การทำสัญญา และการปฏิบัติตามสัญญาไว้เป็นหลักฐานตามระยะเวลาที่กำหนด
- 5.4.3 การจัดซื้อจัดหาสินค้าและบริการ ไม่ควรทำในระยะเวลากระชั้นจนเกินไปควรมีระยะเวลาให้คู่ค้าเพียงพอในการเตรียมตัว ข้อสัญญาไม่ควรเป็นการเอาเปรียบจนเกินไป และควรมีนักกฎหมายเป็นที่ปรึกษาในการทำสัญญา
- 5.4.4 การเจรจาต่อรองต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้และพนักงานที่เกี่ยวข้องกับการต่อรอง ต้องไม่เรียกรับผลประโยชน์จากการจัดซื้อจัดหารวมทั้งวางตัวเป็นกลางไม่ใกล้ชิดกับผู้ค้า

5.5 มุ่งสู่ความเป็นเลิศ (Excellency) ดำเนินนโยบายคุณภาพอย่างจริงจังและต่อเนื่อง

- 5.5.1 บริษัทฯ กำหนดหน่วยงานรับผิดชอบโดยตรงในเรื่องการประเมินและการบริหารความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ เป้าหมาย หรือความสำเร็จของงาน
- 5.5.2 จัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบและนำไปปรับปรุงมาตรการควบคุมให้เหมาะสมกับสถานการณ์ สิ่งแวดล้อมและปัจจัยความเสี่ยงอื่นๆ ที่เปลี่ยนแปลงไป
- 5.5.3 มีหน่วยงานอิสระทำหน้าที่ตรวจสอบภายในอย่างมีประสิทธิภาพและยึดมั่นในจรรยาบรรณของผู้ตรวจสอบภายใน
- 5.5.4 พนักงานทุกคนมีความรู้ความเข้าใจ และให้ความร่วมมือในการให้ข้อมูลที่ถูกต้องตามความเป็นจริงและรายงานทันทีเมื่อพบข้อผิดพลาด หรือความไม่ชอบมาพากลต่อระบบควบคุมภายในและตรวจสอบภายใน

6. ผู้บริโภค (Consumer Issues)

บริษัทฯ ให้ความสำคัญถึงความพึงพอใจของลูกค้าเป็นสำคัญ จึงได้ดำเนินธุรกิจภายใต้แนวทางคุณภาพของระบบ ISO9001 โดยกำหนดนโยบายคุณภาพดังนี้ “เราจะผลิตสินค้าที่สด สะอาดและปลอดภัยตามความต้องการของลูกค้า ภายใต้ระบบการจัดการด้านคุณภาพ ISO9001 ที่ปรับปรุงประสิทธิภาพอย่างต่อเนื่อง”

- 6.1 บริษัทฯ มุ่งมั่นพัฒนาสินค้า เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าด้วยราคาที่สมเหตุสมผล มีคุณภาพอย่างต่อเนื่อง
- 6.2 บริษัทฯ ไม่ให้ข้อมูลบริโภคสินค้าที่เป็นเท็จ หรือทำให้หลงเชื่อในคุณภาพสินค้า

- 6.3 ความปลอดภัยในการบริโภคสินค้านั้นมีความสำคัญยิ่งต่อบริษัทฯ ต้องมีเอกสารกำกับสินค้าและอบรมพนักงานให้มีความรู้ความเข้าใจในขั้นตอนการผลิตที่ปลอดภัยต่อผู้บริโภคอย่างเคร่งครัด
- 6.4 บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของข้อมูลลูกค้า บริษัทฯ ต้องรักษาและปกปิดข้อมูลลูกค้าไว้เป็นความลับ ทั้งนี้พนักงานบริษัทฯ ต้องไม่เปิดเผยข้อมูลลูกค้าต่อพนักงานบริษัทฯ และบุคคลภายนอกที่ไม่เกี่ยวข้อง เว้นเป็นข้อบังคับกฎหมายให้เปิดเผย
- 6.5 เพื่อให้ผู้บริโภคได้ประโยชน์สูงสุด บริษัทฯ แข่งขันธุรกิจเสรีภายใต้หลักการที่เป็นธรรมไม่โจมตีหรือให้ข้อมูลเป็นเท็จบิดเบือนจากความเป็นจริง รวมทั้งให้ความร่วมมือกับหน่วยงานภาครัฐหรืออื่นๆ ที่เกี่ยวข้องเพื่อส่งเสริมการดำเนินธุรกิจ และ/หรือแข่งขันอย่างเป็นธรรม พร้อมทั้งการต่อต้านการผูกขาดและการทุ่มตลาด

7. การมีส่วนร่วมและพัฒนาชุมชน (Community Involvement and Development)

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจให้ความสำคัญกับการปฏิบัติตามมาตรฐานต่างๆ ที่เกี่ยวกับความปลอดภัย สุขอนามัยและสิ่งแวดล้อมที่อาจจะมีผลกระทบต่อความเสียหายของสังคม สิ่งแวดล้อมและชุมชน รวมทั้งให้ความสำคัญกับกิจกรรมที่มุ่งเน้นการพัฒนาชุมชนและสังคม ในด้านการศึกษา สุขอนามัย สร้างงาน อนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติ และสนับสนุนกิจกรรมสาธารณประโยชน์แก่ชุมชน และ/หรือกลุ่มคนด้อยโอกาสให้เข้มแข็งสามารถพึ่งพาตนเองได้

- 7.1 บริษัทฯ มุ่งทำความเข้าใจสื่อสารถึงข้อเท็จจริงในการดำเนินงานความรับผิดชอบต่อชุมชนและสังคมโดยรวม
- 7.2 บริษัทฯ มุ่งมีส่วนร่วมในการรับผิดชอบต่อสังคมในเรื่องความปลอดภัยอาชีวอนามัยและสิ่งแวดล้อมในการใช้ทรัพยากรธรรมชาติให้เกิดประโยชน์สูงสุด ตลอดจนส่งเสริมกิจกรรมทางสังคมในการรักษาสิ่งแวดล้อมและพัฒนาคุณภาพชีวิตของคนในชุมชน ด้วยหลักการพัฒนาอย่างยั่งยืน
- 7.3 บริษัทฯ คำนึงถึงการใช้ทรัพยากรธรรมชาติโดยให้มีผลกระทบต่อความเสียหายทางสังคม สิ่งแวดล้อม และคุณภาพชีวิตของประชาชนน้อยที่สุด และสนับสนุนการลดใช้พลังงานและทรัพยากร
- 7.4 ส่งเสริมสนับสนุนความรู้ในท้องถิ่นอย่างสม่ำเสมอ รวมถึงการส่งเสริมการอนุรักษ์วัฒนธรรมและขนบประเพณีท้องถิ่น
- 7.5 ส่งเสริมให้มีการสร้างงานและพัฒนาทักษะของคนในชุมชนเพื่อการสร้างงานอย่างเหมาะสม
- 7.6 บริษัทฯ ใช้ความรู้ความสามารถในด้านเทคโนโลยีเพื่อพัฒนาให้เกิดเทคโนโลยีที่เหมาะสมสำหรับชุมชน

- 7.7 มีส่วนร่วมสร้างรายได้ให้ชุมชน โดยการชำระภาษีท้องถิ่นและให้ความร่วมมือในการให้ข้อมูลที่จำเป็นอย่างถูกต้องต่อหน่วยงานราชการและชุมชนลดการพึ่งพาจากกิจกรรมการบริจาค

9.3 การดำเนินธุรกิจที่มีผลกระทบต่อความรับผิดชอบต่อสังคม

ในปี 2556 บริษัทฯ ไม่มีการถูกตรวจสอบหรืออยู่ระหว่างถูกตรวจสอบ โดยหน่วยงานที่มีอำนาจหน้าที่ว่าการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ มีการฝ่าฝืนกฎหมายในเรื่องที่มีผลกระทบทางด้านลบทั้งต่อสังคม และสิ่งแวดล้อม หรือได้รับข้อร้องเรียนใดๆ จากชุมชนหรือหน่วยงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ

9.4 กิจกรรมเพื่อประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

ในปี 2556 บริษัทฯ ได้จัดให้มีกิจกรรมสำหรับสังคมและสิ่งแวดล้อม ภายใต้ชื่อ “โครงการร่วมเรียนรู้ ร่วมกิจกรรมพัฒนาชุมชน” โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความรู้ในด้านคอมพิวเตอร์แก่ชุมชน และเป็นการส่งเสริมให้ชุมชนและบริษัทฯ ได้มีกิจกรรมร่วมกัน เพื่อเป็นการเชื่อมความสัมพันธ์ที่ดีของชุมชนและบริษัทฯ

10. การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง

10.1 การควบคุมภายใน

คณะกรรมการของบริษัทฯมีความเห็นว่าบริษัทฯและบริษัทย่อย มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและสามารถป้องกันความเสียหายของทรัพย์สินบริษัทฯ ที่อาจเกิดขึ้นจากการที่ผู้บริหารนำไปใช้โดยมิชอบหรือไม่มีอำนาจเพียงพอ

และบริษัทฯได้แนบสำเนาความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯเกี่ยวกับความเพียงพอและการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในมาด้วย (โปรดดูหน้าถัดไป)

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น บริษัท ห้างหุ้นส่วนจำกัดใหญ่ จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการตรวจสอบของ บริษัท ห้างหุ้นส่วนจำกัดใหญ่ 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. พล.ต.ต.ประเสริฐ	จันทร์อินทร์	กรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามภาระหน้าที่ ที่คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมาย คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติงาน โดยจัดให้มีการประชุมสอบทานรายงานงบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปี การควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน การสอบทานกำกับดูแลกิจการที่ดี และการเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีประจำปี

ในรอบปี 2556 คณะกรรมการได้จัดให้มีการประชุม จำนวน 4 ครั้ง โดยได้หารือร่วมกับฝ่ายบริหาร ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชีเพื่อสอบทานตามขอบเขตและความรับผิดชอบ มีสาระสำคัญสรุปได้ดังนี้

1. สอบทานรายงานงบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปี 2556 โดยการรับฟังคำชี้แจงของฝ่ายบริหาร และพิจารณาผลการตรวจสอบงบการเงิน และข้อเสนอแนะผู้สอบบัญชี เพื่อให้การแสดงรายการในงบการเงินเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน มีการเปิดเผยสาระสำคัญเพียงพอ และเชื่อถือได้ และมีความเห็นว่ารายงานทางการเงินมีความถูกต้อง เชื่อถือได้ และมีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญครบถ้วนเพียงพอ

2. สอบทานแผนการตรวจสอบภายใน ข้อเสนอแนะในการตรวจสอบและการควบคุมภายในให้เหมาะสม และมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น เพื่อสนับสนุนให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ

3. สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท และมีความเห็นว่าไม่มีประเด็นที่มีสาระสำคัญในการไม่ปฏิบัติตาม

4. สอบทานการเปิดเผยข้อมูลของรายการที่อาจมีข้อขัดแย้งทางผลประโยชน์ และรายการที่เกี่ยวข้องกัน และมีความเห็นว่า ข้อมูลรายการที่เกี่ยวข้องกันได้รับการเปิดเผยไว้อย่างถูกต้อง และเพียงพอแล้ว

5. พิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชีประจำปี 2556 โดยเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาเสนอชื่อผู้สอบบัญชีของบริษัทต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 30 เมษายน 2556 เพื่อลงมติแต่งตั้งบริษัท เอ เอ็น เอส ออดิต จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ



(ดร.สุรพล อารีย์กุล)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

10.2 การบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงเป็นอย่างมาก บริษัทฯ ได้มีการกำหนดและประเมินความเสี่ยงของกิจการ มีการกำหนดมาตรการป้องกันและจัดการความเสี่ยง ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงที่มีผลต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ บริษัทฯ มีระบบเตือนภัย (Early Warning System) มีการกำกับดูแลการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง

10.3 ระบบการควบคุมการตรวจสอบภายใน

บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญต่อระบบควบคุมภายในทั้งในระดับบริหาร และระดับปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพ จึงได้กำหนดภาระหน้าที่ อำนาจการดำเนินการของผู้ปฏิบัติงาน ผู้บริหาร ว่าเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน มีการควบคุมดูแลการใช้ทรัพย์สินของบริษัทฯ

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

ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเมื่อวันที่ 17 ธันวาคม 2542 ครั้งที่ 1/2542 ได้แต่งตั้งบริษัท สำนักงานพิชัย แมเนจเม้นท์ คอนซัลแทนท์ จำกัด ให้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2543 ซึ่งบริษัท สำนักงาน พิชัย แมเนจเม้นท์ คอนซัลแทนท์ จำกัด ได้มอบหมายให้ นายพิชัย ลิ้มรสเจริญ ตำแหน่งผู้จัดการเป็นผู้รับผิดชอบหลักในการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคุณสมบัติของบริษัท สำนักงาน พิชัย แมเนจเม้นท์ คอนซัลแทนท์ จำกัด และนายพิชัย ลิ้มรสเจริญ แล้วเห็นว่ามีความเหมาะสมเพียงพอกับการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว เนื่องจากมีความเป็นอิสระ และมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน ในธุรกิจและอุตสาหกรรมมาเป็นเวลานาน และได้ผ่านการอบรมในหลักสูตรเกี่ยวกับการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

ทั้งนี้การพิจารณาและอนุมัติ แต่งตั้ง ถอดถอน ผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

11. บุคคลที่มีผลประโยชน์ร่วมและรายการระหว่างกัน

บริษัทมีรายการระหว่างกันกับบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ซึ่งได้เปิดเผยรายละเอียดไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินแล้ว นอกเหนือจากนี้บริษัท ไม่มีผลประโยชน์ร่วมและรายการระหว่างกันกับบุคคลอื่นๆ ที่อาจเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ได้

12. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

อัตราส่วนทางการเงินของงบการเงินเฉพาะบริษัท

อัตราส่วนสภาพคล่อง (LIQUIDITY RATIO)

		2556	2555	2554
อัตราส่วนสภาพคล่อง	เท่า	14.25	11.60	9.77
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	เท่า	23.76	16.32	16.11
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	วัน	15	22	22
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	เท่า	2.37	3.27	4.45
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	วัน	152	110	81
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้	เท่า	40.28	56.98	63.03
ระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ย	วัน	9	6	6

อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร (PROFITABILITY RATIO)

		2556	2555	2554
อัตรากำไรขั้นต้น	%	10.32	12.65	11.86
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน	%	6.59	14.64	12.05
อัตรากำไรสุทธิ	%	4.26	10.61	8.57
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	%	7.17	22.36	19.03

อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (EFFICIENCY RATIO)

		2556	2555	2554
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	%	6.40	19.79	17.31
อัตราการหมุนเวียนของสินทรัพย์	เท่า	1.50	1.86	2.02

อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (FINANCIAL POLICY RATION)

		2556	2555	2554
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เท่า	0.12	0.12	0.14
อัตราผลกำไรจ่ายปันผล	%	26.97	56.54	113.48

อัตราส่วนทางการเงินของงบการเงินรวม

อัตราส่วนสภาพคล่อง (LIQUIDITY RATIO)

		2556	2555	2554
อัตราส่วนสภาพคล่อง	เท่า	2.96	4.26	7.08
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	เท่า	22.70	17.52	16.61
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	วัน	16	21	22
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	เท่า	2.75	3.75	5.20
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	วัน	131	96	69
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้	เท่า	25.66	35.67	41.31
ระยะเวลารับหนี้เฉลี่ย	วัน	14	10	9

อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหากำไร (PROFITABILITY RATIO)

		2556	2555	2554
อัตรากำไรขั้นต้น	%	7.06	9.70	11.64
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน	%	2.78	8.61	9.82
อัตรากำไรสุทธิ	%	0.68	5.66	7.21
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	%	1.63	15.29	20.19

อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (EFFICIENCY RATIO)

		2556	2555	2554
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	%	1.20	12.23	17.50
อัตราหมุนเวียนของสินทรัพย์	เท่า	1.76	2.16	2.43

อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (FINANCIAL POLICY RATION)

		2556	2555	2554
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เท่า	0.43	0.30	0.20
อัตราผลการจ่ายเงินปันผล	%	104.82	70.43	90.00

13. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

ปี 2556 บริษัทฯมีผลประกอบการดังนี้ บริษัทฯมีรายได้จากการขาย 1,983 ล้านบาท ลดลงจากปี 2555 คิดเป็น 16.90% และมีกำไรสุทธิ 83.44 ล้านบาท ในปี 2556 เมื่อเทียบกับปี 2555 ซึ่งมีผลกำไรสุทธิ 265.28 ล้านบาท ผลประกอบการที่ลดลงนั้นมีผลสืบเนื่องจากการมีต้นทุนขายที่เพิ่มมากขึ้น นอกจากนั้นบริษัทฯ ยังมีผลขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เพิ่มขึ้น

ในด้านฐานะการเงิน สินทรัพย์รวมของบริษัทฯ ในปี 2556 มีจำนวน 1,260 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปี 2555 มีจำนวน 1,344 ล้านบาท ลดลง 6.26% เนื่องจากการลดลงในส่วนของลูกหนี้การค้า

สินทรัพย์ของบริษัทฯส่วนใหญ่เป็นสินค้าสำเร็จรูป ซึ่งบางส่วนมีการขายล่วงหน้าแล้ว และส่วนที่เหลือก็มีตลาดรองรับ คุณภาพสินทรัพย์ของบริษัทฯจึงจัดอยู่ในเกณฑ์ดี

บริษัทฯมีฐานะการเงินและสภาพคล่องทางการเงินอยู่ในเกณฑ์ที่ดี บริษัทฯมีการใช้เงินกู้ยืมเมื่อเทียบกับสินทรัพย์รวม และบริษัทฯยังมีความสามารถในการทำกำไรได้ดี

กล่าวโดยรวม บริษัทฯมีฐานะการเงินและผลการดำเนินงานที่ดี เนื่องจากบริษัทมีโครงสร้างเงินทุนอนุรักษ์นิยมมาก และมีการบริหารจัดการธุรกิจในด้านต่างๆ ด้วยความระมัดระวังและรอบคอบ

ตารางแสดงรายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร และเลขานุการบริษัท

ลำดับ	ชื่อ-สกุล/ ตำแหน่ง/ วันที่ได้รับการแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการอบรม	สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท(%)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่าง กรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อนายงานบริษัท/ ประเภทธุรกิจ
1	นายเกียรติกร โชติวัฒนะพันธ์ ตำแหน่ง : ประธานกรรมการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : ปี 2521	90	-	1.06	บิดา : นายพิริยพร แซ่ชิง นายสมนึก โชติวัฒนะพันธ์	2540-2556	ประธาน	บริษัท โชติวัฒนะอุตสาหกรรมผลิต จำกัด ประเภทธุรกิจ : ผลิตอาหารกระป๋อง
2	นายชาญชัย เหล่าเทพพิทักษ์ ตำแหน่ง : กรรมการผู้จัดการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : ปี 2521	62	ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตร์ มหาวิทยาลัยสงขลานครินทร์ ปริญญาบัตร วิทยาลัยป้องกันราชอาณาจักร(วปรอ.) ประกาศนียบัตร หลักสูตร Directors Certification Program(DAP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย	8.57	น้อง : นายเจริญ เหล่าเทพพิทักษ์ นายวรศักดิ์ เหล่าเทพพิทักษ์	2534-2556	กรรมการ	บริษัท เทพพิทักษ์ฟู้ดส์ จำกัด ประเภทธุรกิจ : ผลิตอาหารทะเลแช่แข็ง
3	นายเจริญ เหล่าเทพพิทักษ์ ตำแหน่ง : กรรมการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : ปี 2521	73	-	7.79	พี่ : นายชาญชัย เหล่าเทพพิทักษ์ นายวรศักดิ์ เหล่าเทพพิทักษ์	2534-2556	กรรมการ	บริษัท เทพพิทักษ์ฟู้ดส์ จำกัด ประเภทธุรกิจ : ผลิตอาหารทะเลแช่แข็ง
4	นายวรศักดิ์ เหล่าเทพพิทักษ์ ตำแหน่ง : กรรมการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : ปี 2535	67	-	7.01	พี่ : นายชาญชัย เหล่าเทพพิทักษ์ น้อง : นายเจริญ เหล่าเทพพิทักษ์	2534-2556	กรรมการ	บริษัท เทพพิทักษ์ฟู้ดส์ จำกัด ประเภทธุรกิจ : ผลิตอาหารทะเลแช่แข็ง

ตารางแสดงรายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร และเลขานุการบริษัท

ลำดับ	ชื่อ-สกุล/ ตำแหน่ง/ วันที่ได้รับการแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการอบรม	สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท(%)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่าง กรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงานบริษัท/ ประเภทธุรกิจ
5	นางพิริยาพร แซ่ฮึง ตำแหน่ง : กรรมการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : ปี 2531 ตำแหน่ง : ผู้จัดการส่วนบริหาร สำนักงาน วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : ปี 2531	56	Assumption Business Administration College	3.98	คู่สมรส : Mr.Hng Cheow Teik บุตร : นายเกรียงไกร โชติวัฒนะพันธุ์ พี่ : นายสมนึก โชติวัฒนะพันธุ์	2534-2556	กรรมการ	บริษัท เทพพิทักษ์ฟู้ดส์ จำกัด ประเภทธุรกิจ : ผลิตภัณฑ์อาหารทะเลแช่แข็ง
6	นายสมนึก โชติวัฒนะพันธุ์ ตำแหน่ง : กรรมการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 30/4/2541	51	M.B.A. Bridgeport University ประกาศนียบัตร หลักสูตร Directors Certification Program(DAP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย	0.92	บุตร : นายเกรียงไกร โชติวัฒนะพันธุ์ น้อง : นางพิริยาพร แซ่ฮึง	2531-2556 2540-2556 2543-2556	รองกรรมการผู้จัดการ กรรมการผู้จัดการ ประธานกรรมการบริหาร	บริษัท โชติวัฒนะอุตสาหกรรมผลิต จำกัด ประเภทธุรกิจ : ผลิตภัณฑ์อาหารกระป๋อง บริษัท โชติวัฒนะโฮลดิ้งส์ จำกัด ประเภทธุรกิจ : ลงทุนในธุรกิจอื่น N.K. SEAFREEZE COMPANY LIMITED. ประเภทธุรกิจ : หอยเย็น,ผลิตและจำหน่ายอาหาร
7	Mr.Hng Cheow Teik ตำแหน่ง : กรรมการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 27/4/2550 ตำแหน่ง : รองกรรมการผู้จัดการ ส่วนการขาย วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : ปี 2535	59	Higher School Certificate Methodist High High School Malaysia ประกาศนียบัตร หลักสูตร Directors Certification Program(DAP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย	6.09	คู่สมรส : นางพิริยาพร แซ่ฮึง พี่ : Mrs.Hng Cheow Nai	2535-2556 2531-2556	กรรมการ กรรมการ	Hng Kim Chang & Son,Sdn.Bhd., Malaysia ประเภทธุรกิจ : ลงทุนในธุรกิจอื่น Kiang Haut Seagul Tarding Frozen Food Sdn. Bhd, Malaysia ประเภทธุรกิจ : ผลิตภัณฑ์อาหารทะเลแช่แข็ง

ตารางแสดงรายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร และเลขานุการบริษัท

ลำดับ	ชื่อ-สกุล/ ตำแหน่ง/ วันที่ได้รับการแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการอบรม	สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท(%)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่าง กรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงานบริษัท/ ประเภทธุรกิจ
8	Mrs.Hng Cheow Nai ตำแหน่ง : กรรมการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 27/4/2555	54	Commerce Union Hige School, Malaysia Sole Proprietor	-	น้อง : Mr.Hng Cheow Teik	2552-2556 2537-2556 2554-2556	กรรมการ กรรมการ กรรมการ	The One Stallions Enterprise, Malaysia ประเภทธุรกิจ : สุขภาพ Sea Gull Frozen Foodstuffs Sdn.Bhd., Malaysia ประเภทธุรกิจ : ผลิตภัณฑ์อาหาร Hexa Harmony Sdn.Bhd., Malaysia ประเภทธุรกิจ : อสังหาริมทรัพย์
9	ดร.สุพล อารียกุล ตำแหน่ง : กรรมการอิสระ กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : ปี 2534 ตำแหน่ง : ประธานคณะกรรมการ ตรวจสอบ วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 17/12/42	66	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	-	ไม่มีความสัมพันธ์กับกรรมการ และผู้บริหาร	2551-2556	รองศาสตราจารย์	คณะวิศวกรรมศาสตร์ มหาวิทยาลัยสงขลานครินทร์ ประเภทธุรกิจ : สถาบันการศึกษา
10	ดร.กิตติพัฒน์ ต้นตระกูลรุ่งโรจน์ ตำแหน่ง : กรรมการอิสระ กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : ปี 2534 ตำแหน่ง : กรรมการตรวจสอบ วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 17/12/42	62	ว.ศ.บ.ไฟฟ้า(เกียรตินิยม) มหาวิทยาลัยสงขลานครินทร์ DR.ING Universite Paul Sabatier France. ประกาศนียบัตร หลักสูตร Directors Certification Program(DAP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย	-	ไม่มีความสัมพันธ์กับกรรมการ และผู้บริหาร	2551-2556	ผู้ช่วยศาสตราจารย์	มหาวิทยาลัยสงขลานครินทร์ ประเภทธุรกิจ : สถาบันการศึกษา

ตารางแสดงรายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร และเลขานุการบริษัท

ลำดับ	ชื่อ-สกุล/ ตำแหน่ง/ วันที่ได้รับการแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการอบรม	สัดส่วน ถือหุ้น ในบริษัท(%)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่าง กรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงานบริษัท/ ประเภทธุรกิจ
11	นายปรีชา สันติธรรมรักษ์ ตำแหน่ง : กรรมการอิสระ กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 30/4/2544 ตำแหน่ง : กรรมการตรวจสอบ วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 30/4/2544	62	ปริญญาตรี เศรษฐศาสตรบัณฑิต สาขาการคลัง มหาวิทยาลัยรามคำแหง ประกาศนียบัตร หลักสูตร Directors Certification Program(DAP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย	-	ไม่มีความสัมพันธ์กับกรรมการ และผู้บริหาร	2551-2555	ผู้จัดการสินเชื่อพิเศษ	สำนักงานธุรกิจขนาดใหญ่ ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) ประเภทธุรกิจ : สถาบันการเงิน
12	นายสุวัฒน์ ใจนก ตำแหน่ง : กรรมการอิสระ กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 30/4/2553 ตำแหน่ง : กรรมการตรวจสอบ วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 30/4/2553	65	ปริญญาตรี บริหารธุรกิจบัณฑิต มหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมาธิราช	-	ไม่มีความสัมพันธ์กับกรรมการ และผู้บริหาร	2551-2556 2551-2553	กรรมการ ผู้อำนวยการ 2 ชั้นพิเศษ ภาคใต้ 1	บริษัท พี.พี.ซีคอนกรีต โปรดักส์ จำกัด ประเภทธุรกิจ : ผลิตภัณฑ์ ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) ประเภทธุรกิจ : สถาบันการเงิน
13	พล.ต.ประเสริฐ จันทรินทร์ ตำแหน่ง : กรรมการอิสระ กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 30/4/2553 ตำแหน่ง : กรรมการตรวจสอบ วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 30/4/2553	70	ปริญญาตรี รัฐประศาสนศาสตรบัณฑิต โรงเรียนนายร้อยตำรวจสามพรานนครปฐม	-	ไม่มีความสัมพันธ์กับกรรมการ และผู้บริหาร	ไม่มี		
14	ดร.สันติชัย กลิ่นพิบูล ตำแหน่ง : รองกรรมการผู้จัดการ ส่วนบริการ วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : ปี 2535	65	ปริญญาเอก วิศวกรรมศาสตรมหากรรม สถาบันเทคโนโลยีแห่งเอเชีย ประกาศนียบัตร หลักสูตร Directors Certification Program(DAP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย	-	ไม่มีความสัมพันธ์กับกรรมการ และผู้บริหาร	2554-2556	กรรมการอิสระ , กรรมการ ตรวจสอบ	บริษัท เอส.แพค.แอนด์ พาร์ท ประเภทธุรกิจ : ผลิตภัณฑ์

ตารางแสดงรายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร และเลขานุการบริษัท

ลำดับ	ชื่อ-สกุล/ ตำแหน่ง/ วันที่ได้รับการแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการอบรม	สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท(%)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่าง กรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน		
						ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท/ ประเภทธุรกิจ
15	นายสุรพล สมบูรณ์แสงอรุณ ตำแหน่ง : ฝ่ายขาย วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : ปี 2535	54	ปริญญาตรี วาริชศาสตร์ มหาวิทยาลัยสงขลานครินทร์(วิทยาเขตหาดใหญ่)	-	ไม่มีความสัมพันธ์กับกรรมการ และผู้บริหาร		ไม่มี	
16	นายศรีรัตนกันจนภูมิ พรนิมสิริ ตำแหน่ง : ผู้จัดการโรงงาน วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : ปี 2540	50	วทบ.(ประมง) มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ (บางเขน)	-	ไม่มีความสัมพันธ์กับกรรมการ และผู้บริหาร		ไม่มี	
17	นายอรรถศักดิ์ นาคุด ตำแหน่ง : ผู้จัดการทั่วไป(ระนอง) วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 15/2/2552	46	ปริญญาตรี(ทชบ.)สาขาเทคโนโลยีอุตสาหกรรม อาหาร สถาบันเทคโนโลยีการเกษตรแม่โจ้ เชียงใหม่	-	ไม่มีความสัมพันธ์กับกรรมการ และผู้บริหาร		ไม่มี	
18	นายสุวิชัย โดดศิริ ตำแหน่ง : หัวหน้าฝ่ายบัญชี วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 13/9/2542 ตำแหน่ง : เลขานุการบริษัท วันที่ได้รับการแต่งตั้ง : 7/8/2551	57	ปริญญาตรี การบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง	-	ไม่มีความสัมพันธ์กับกรรมการ และผู้บริหาร		ไม่มี	

ตารางแสดงข้อมูลการดำรงตำแหน่งของกรรมการ และผู้บริหาร

รายชื่อบริษัท รายชื่อ		บริษัท	บริษัทย่อย
นายเกรียงไกร	โชติวัฒนพะพันธุ์	X	X
นายชาญชัย	เหล่าเทพพิทักษ์	//	//
นายเจริญ	เหล่าเทพพิทักษ์	/	/
นายวรศักดิ์	เหล่าเทพพิทักษ์	/	/
นางพริยาพร	แซ่ฮี้	//	//
นายสมนึก	โชติวัฒนพะพันธุ์	/	
Mr.H'ng Cheow Teik		//	
Mrs.H'ng Cheow Nai		/	
ดร.สุรพล	อารีย์กุล	/	
ดร.กิตติพัฒน์	ตันตระรุ่งโรจน์	/	
นายปรีชา	สันติธรรมรักษ์	/	
นายสุวัฒน์	โรจน์กิจ	/	
พล.ต.ต.ประเสริฐ	จันทร์อินทร์	/	

หมายเหตุ X = ประธาน
 // = กรรมการบริหาร
 / = กรรมการ

งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
บริษัท ห้างหุ้นส่วนจำกัด ไร่ใหญ่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการและผู้ถือหุ้นบริษัท ห้างหุ้นส่วนจำกัด ห้างหุ้นส่วนจำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ห้างหุ้นส่วนจำกัด ห้างหุ้นส่วนจำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยและของเฉพาะบริษัท ห้างหุ้นส่วนจำกัด ห้างหุ้นส่วนจำกัด (มหาชน) ตามลำดับ ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่นๆ

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณ รวมถึงวางแผนและปฏิบัติตามตรวจสอบเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการตรวจสอบเพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานการสอบบัญชีเกี่ยวกับจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน วิธีการตรวจสอบที่เลือกใช้ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมถึงการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญของงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ในการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว ผู้สอบบัญชีพิจารณาการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและการนำเสนองบการเงินโดยถูกต้องตามที่ควรของกิจการ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกิจการ การตรวจสอบรวมถึงการประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีที่จัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร รวมทั้งการประเมินการนำเสนองบการเงินโดยรวม

ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขของข้าพเจ้า



เกณฑ์ในการแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไข

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 8 งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 ของบริษัท ห้างหุ้นส่วนจำกัด ห้างหุ้นส่วนจำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท ห้างหุ้นส่วนจำกัด ห้างหุ้นส่วนจำกัด (มหาชน) ตามลำดับ รวมเงินลงทุนในบริษัทร่วมในต่างประเทศที่ได้รับการบันทึกบัญชีโดยใช้ข้อมูลจากงบการเงินของบริษัทร่วมในต่างประเทศนั้น ซึ่งยังมิได้ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชี มูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนดังกล่าวในงบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มีจำนวน 108.6 ล้านบาท และ 101.2 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นร้อยละ 6.1 และร้อยละ 5.6 ตามลำดับ ของสินทรัพย์รวมในงบการเงินรวม และส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียในบริษัทร่วมในต่างประเทศนั้นในงบการเงินรวมสำหรับแต่ละปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มีจำนวน 7.6 ล้านบาท และ 4.3 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นร้อยละ 35.6 และร้อยละ 2.0 ตามลำดับ ของกำไรรวมสำหรับแต่ละปี และมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนดังกล่าวในงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มีจำนวน 42.2 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 3.3 และ 3.1 ตามลำดับ ของสินทรัพย์รวมในงบการเงินเฉพาะกิจการ ซึ่งเหตุการณ์นี้เป็นการถูกจำกัดขอบเขตโดยสถานการณ์ ดังนั้นความเห็นของข้าพเจ้าจึงมีเงื่อนไขในเรื่องดังกล่าว

ความเห็นอย่างมีเงื่อนไข

ข้าพเจ้าเห็นว่า ยกเว้นผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นของเรื่องดังกล่าวในวรรคเกณฑ์ในการแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไข งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้ แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ห้างหุ้นส่วนจำกัด ห้างหุ้นส่วนจำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท ห้างหุ้นส่วนจำกัด ห้างหุ้นส่วนจำกัด (มหาชน) ตามลำดับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 ผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทและบริษัทย่อยได้ใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ดัดแปลงใหม่และปรับปรุงใหม่ ซึ่งสอดคล้องกับสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งกำหนดให้ถือปฏิบัติกับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2556 เป็นต้นไป เพื่อจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินนี้ ดังนั้น งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 และงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 1 มกราคม 2555 ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบ ได้มีการปรับย้อนหลังจากผลกระทบของการใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ดังกล่าว ทั้งนี้ ข้าพเจ้ามิได้แสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขต่อกรณีนี้แต่อย่างใด



เรื่องอื่น

งบการเงินรวมของบริษัท ห้างหุ้นส่วนจำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ห้างหุ้นส่วนจำกัด (มหาชน) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 (ก่อนปรับปรุง) และงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 1 มกราคม 2555 (ก่อนปรับปรุง) ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่นในสำนักงานเดียวกันกับข้าพเจ้า ตามรายงานลงวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2556 และวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2555 ตามลำดับ โดยแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขต่องบการเงิน เกี่ยวกับการบันทึกบัญชีเงินลงทุนในบริษัทร่วมในต่างประเทศ โดยใช้งบการเงินซึ่งยังมิได้ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชี ตามเหตุการณ์ที่คล้ายคลึงกับเรื่องที่กำลังกล่าวในวรรคก่อนในการแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไข



นายวิชัย รุจิदानนท์

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 4054

บริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 20 กุมภาพันธ์ 2557

บริษัท ห้างหุ้นส่วนจำกัดใหญ่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555

		หน่วย : บาท					
		งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
		31 ธันวาคม 2556	31 ธันวาคม 2555	1 มกราคม 2555	31 ธันวาคม 2556	31 ธันวาคม 2555	1 มกราคม 2555
หมายเหตุ		(ปรับปรุงใหม่)	(ปรับปรุงใหม่)	(ปรับปรุงใหม่)	(ปรับปรุงใหม่)	(ปรับปรุงใหม่)	(ปรับปรุงใหม่)
สินทรัพย์							
สินทรัพย์หมุนเวียน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	71,302,391	50,633,813	235,982,627	59,711,645	49,667,951	235,390,836
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	4, 6	94,284,489	186,653,733	234,111,990	30,393,178	136,561,339	155,846,670
เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อย	4	-	-	-	-	-	-
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	7	1,111,761,017	1,044,826,631	731,345,746	764,129,891	737,640,672	539,032,234
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,277,347,897	1,282,114,177	1,201,440,363	854,234,714	923,869,962	930,269,740
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน							
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	8	108,602,327	101,198,329	96,832,067	42,176,566	42,176,566	42,176,566
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	9	-	-	-	69,976,000	74,970,000	74,970,000
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	10	350,432,168	369,086,121	346,054,414	246,617,408	264,668,033	250,106,700
ที่ดินเพื่อโครงการในอนาคต	11	20,395,030	20,290,364	20,290,364	20,395,030	17,390,364	17,390,364
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	12	1,948,253	2,219,321	2,254,584	1,948,253	2,219,321	2,254,584
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	2, 19	26,426,300	20,929,130	20,232,522	25,256,227	19,440,595	18,904,354
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		120,622	118,917	244,497	79,761	78,055	205,505
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		507,924,700	513,842,182	485,908,448	406,449,245	420,942,934	406,008,073
รวมสินทรัพย์		1,785,272,597	1,795,956,359	1,687,348,811	1,260,683,959	1,344,812,896	1,336,277,813



บริษัท หองเฮ็นโซติวัฒน์หาคใหญ่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555

		หน่วย : บาท					
		งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
		31 ธันวาคม 2556	31 ธันวาคม 2555	1 มกราคม 2555	31 ธันวาคม 2556	31 ธันวาคม 2555	1 มกราคม 2555
หมายเหตุ		(ปรับปรุงใหม่)	(ปรับปรุงใหม่)	(ปรับปรุงใหม่)	(ปรับปรุงใหม่)	(ปรับปรุงใหม่)	(ปรับปรุงใหม่)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น							
หนี้สินหมุนเวียน							
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	13	285,768,458	159,700,000	5,300,000	-	-	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	4, 14	138,218,414	92,723,775	93,918,590	52,183,148	36,129,506	37,043,487
ภาษีเงินได้คืนบุคคลค้างจ่าย		2,679,722	26,813,944	38,509,893	2,679,722	26,813,944	38,509,893
โบนัสค้างจ่าย		5,095,322	21,565,514	31,964,986	5,095,322	16,721,812	19,638,140
รวมหนี้สินหมุนเวียน		431,761,916	300,803,233	169,693,469	59,958,192	79,665,262	95,191,520
หนี้สินไม่หมุนเวียน							
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	15	103,481,805	115,325,234	111,081,125	70,210,736	67,097,671	65,438,358
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	2, 19	-	1,022,148	-	-	974,962	-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		103,481,805	116,347,382	111,081,125	70,210,736	68,072,633	65,438,358
รวมหนี้สิน		535,243,721	417,150,615	280,774,594	130,168,928	147,737,895	160,629,878
ส่วนของผู้ถือหุ้น							
ทุนเรือนหุ้น							
ทุนจดทะเบียน							
หุ้นสามัญ 7.5 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท		75,000,000	75,000,000	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	75,000,000	75,000,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ		156,000,000	156,000,000	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	7,500,000	7,500,000
ยังไม่ได้จัดสรร	2	1,016,039,516	1,144,546,261	1,185,823,419	892,015,031	958,575,001	947,542,868
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		(4,571,256)	(4,329,197)	(17,855,339)	-	-	(10,394,933)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท		1,249,968,260	1,378,717,064	1,406,468,080	1,130,515,031	1,197,075,001	1,175,647,935
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		60,616	88,680	106,137	-	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		1,250,028,876	1,378,805,744	1,406,574,217	1,130,515,031	1,197,075,001	1,175,647,935
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		1,785,272,597	1,795,956,359	1,687,348,811	1,260,683,959	1,344,812,896	1,336,277,813

บริษัท ห้างหุ้นส่วนจำกัดใหญ่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555

		หน่วย : บาท			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2556	2555	2556	2555
หมายเหตุ		(ปรับปรุงใหม่)	(ปรับปรุงใหม่)	(ปรับปรุงใหม่)	(ปรับปรุงใหม่)
3, 21					
รายได้จากการขาย	4, 22	3,188,071,785	3,686,241,830	1,983,455,920	2,386,708,177
ต้นทุนขาย	4, 18	(2,962,910,224)	(3,328,749,010)	(1,778,665,384)	(2,084,770,284)
กำไรขั้นต้น		225,161,561	357,492,820	204,790,536	301,937,893
รายได้เงินปันผลจากบริษัทย่อย	4, 9	-	-	-	55,980,800
กำไร(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยน	23	(59,503,866)	59,981,020	(31,792,587)	42,259,310
รายได้อื่น	4, 15	25,026,916	18,784,879	6,965,059	14,861,707
ค่าใช้จ่ายในการขาย	18	(77,524,057)	(90,413,111)	(23,842,393)	(36,085,752)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	18	(83,177,918)	(86,830,252)	(55,466,324)	(64,552,042)
ต้นทุนทางการเงิน - ดอกเบี้ยจ่าย		(3,430,994)	(1,362,375)	(125,818)	(63,427)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	8	7,646,057	4,263,767	-	-
ขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	9	-	-	(4,627,651)	-
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		34,197,699	261,916,748	95,900,822	314,338,489
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	2, 20	(12,732,068)	(48,943,175)	(12,460,792)	(49,056,356)
กำไรสำหรับปี		21,465,631	212,973,573	83,440,030	265,282,133
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น:					
ผลกำไร(ขาดทุน)จากการแปลงค่าเงินของบริษัทร่วมในต่างประเทศ		(242,039)	102,493	-	-
ผลกำไรจากเครื่องมือการป้องกันความเสี่ยงกระแสเงินสด	23	-	13,424,660	-	10,394,933
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น		(242,059)	13,527,155	-	10,394,933
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		21,223,572	226,500,728	83,440,030	275,677,066
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน):					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท		21,493,255	212,972,842	83,440,030	265,282,133
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		(27,624)	731	-	-
		21,465,631	212,973,573	83,440,030	265,282,133
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวม:					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท		21,251,196	226,498,985	83,440,030	275,677,066
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		(27,624)	1,743	-	-
		21,223,572	226,500,728	83,440,030	275,677,066
กำไรต่อหุ้น					
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	3				
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท (บาท)		2.87	28.40	11.13	35.37
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)		7,500,000	7,500,000	7,500,000	7,500,000

บริษัท ห้างหุ้นส่วนจำกัดใหญ่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555

หน่วย : บาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ									
หมายเหตุ	ทุนที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น				รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
			จัดสรรเป็นสำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น		รวมองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		
					การแปลงค่างบการเงิน	การป้องกันความเสี่ยงกระแสเงินสด			
2	75,000,000	156,000,000	7,500,000	940,109,368	-	-	-	-	1,178,609,368
	-	-	-	18,465,633	-	-	-	-	18,465,633
	75,000,000	156,000,000	7,500,000	958,575,001	-	-	-	-	1,197,075,001
17	-	-	-	83,440,030	-	-	-	-	83,440,030
	-	-	-	(150,000,000)	-	-	-	-	(150,000,000)
	75,000,000	156,000,000	7,500,000	892,015,031	-	-	-	-	1,130,515,031
2	75,000,000	156,000,000	7,500,000	928,638,514	-	(10,394,933)	(10,394,933)	(10,394,933)	1,156,743,581
	-	-	-	18,904,354	-	-	-	-	18,904,354
	75,000,000	156,000,000	7,500,000	947,542,868	-	(10,394,933)	(10,394,933)	(10,394,933)	1,175,647,935
17	-	-	-	265,282,133	-	10,394,933	10,394,933	10,394,933	275,677,066
	-	-	-	(254,250,000)	-	-	-	-	(254,250,000)
	75,000,000	156,000,000	7,500,000	958,575,001	-	-	-	-	1,197,075,001

OK

บริษัท ห้างหุ้นส่วนมหาชน จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	34,197,699	261,916,748	95,900,822	314,338,489
รายการปรับปรุงกระทบกำไรเป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากกิจกรรมดำเนินงาน :				
ค่าเสื่อมราคาและรายการจ่ายตัดบัญชี	50,841,640	54,212,919	34,739,895	35,102,419
ต้นทุนทางการเงิน - ดอกเบี้ยจ่าย	3,430,994	1,362,375	125,818	63,427
ประมาณการภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	12,638,072	13,528,658	7,651,476	7,401,335
กำไรจากการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัย	(11,818,753)	(6,080,016)	(2,153,336)	(3,248,488)
(กำไร)ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	38,467,871	(9,380,847)	29,780,383	(7,008,392)
ค่าเผื่อ(กลับรายการ) การปรับลดมูลค่าลดลงของสินค้าคงเหลือ	(4,394,870)	16,086,640	(2,281,943)	13,350,819
กำไรจากการจำหน่ายเครื่องจักรและอุปกรณ์	(6,313,260)	(1,958,938)	(67,473)	(1,671,109)
กำไรจากการเรียกร้องค่าสินไหมทดแทนจากการประกันภัยสินทรัพย์	-	(372,376)	-	(345,239)
เงินปันผลรับจากบริษัทย่อย	-	-	-	(55,980,800)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(7,646,057)	(4,263,767)	-	-
ขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	4,627,651	-
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	109,403,336	325,051,396	168,323,293	302,002,461
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน - (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	86,284,831	57,247,736	104,634,819	26,877,377
สินค้าคงเหลือ	(62,539,516)	(329,567,526)	(24,207,275)	(211,959,257)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(1,705)	125,581	(1,705)	127,448
การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินดำเนินงาน - เพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	13,172,624	12,327,179	(12,214,081)	9,549,639
โบนัสค้างจ่าย	(16,470,191)	(10,399,472)	(11,626,491)	(2,916,328)
เงินสดได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	129,849,379	54,784,894	224,908,560	123,681,340
เงินสดจ่ายค่าภาษีเงินได้	(43,385,609)	(60,313,584)	(43,385,609)	(60,313,584)
ชำระภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(12,662,748)	(3,204,534)	(2,385,075)	(2,493,534)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	73,801,022	(8,733,224)	179,137,876	60,874,222



บริษัท หอเจนโซติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดรับจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	366,349	-
เงินสดจ่ายซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(36,749,231)	(78,927,488)	(16,642,683)	(51,198,628)
เงินสดจ่ายซื้อที่ดินเพื่อโครงการในอนาคตจากบริษัทย่อย	-	-	(3,004,666)	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	11,041,206	3,457,371	291,954	3,034,708
เงินสดรับเงินปันผลจากบริษัทย่อย	-	-	-	55,980,800
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไป) ในกิจกรรมลงทุน	(25,708,025)	(75,470,117)	(18,989,046)	7,816,880
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารเพิ่มขึ้น	168,458	-	-	-
เงินสดรับคืนเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย	-	-	11,800,000	-
เงินสดจ่ายเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย	-	-	(11,800,000)	-
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	1,546,180,000	445,400,000	133,110,000	-
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	(1,420,280,000)	(291,000,000)	(133,110,000)	-
เงินสดจ่ายค่าดอกเบี้ย	(3,513,119)	(1,175,713)	(125,818)	(63,427)
เงินสดจ่ายเงินปันผล	(149,979,318)	(254,350,560)	(149,979,318)	(254,350,560)
เงินสดจ่ายคืนทุนส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(440)	-	-	-
เงินสดจ่ายเงินปันผลส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	(19,200)	-	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(27,424,419)	(101,145,473)	(150,105,136)	(254,413,987)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง) - สุทธิ	20,668,578	(185,348,814)	10,043,694	(185,722,885)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	50,633,813	235,982,627	49,667,951	235,390,836
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	71,302,391	50,633,813	59,711,645	49,667,951

บริษัท ห้างหุ้นส่วนมหาชน จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท ห้างหุ้นส่วนมหาชน จำกัด (มหาชน) “บริษัทฯ” เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทยและที่อยู่จดทะเบียนของบริษัทมีดังนี้

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

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

บริษัทฯ จดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2535

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

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับการผลิตอาหารทะเลแช่แข็ง

2. เกณฑ์การนำเสนองบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินไทย (“มาตรฐานการรายงานทางการเงิน”) รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี (“สภาวิชาชีพบัญชี”) เพื่อให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปของประเทศไทยและกฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

การแสดงรายการในงบการเงิน ได้ทำขึ้นเพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้าลงวันที่ 28 กันยายน 2554 ออกตามความในพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543

งบการเงินของบริษัทฯ ได้จัดทำเป็นภาษาไทย และมีหน่วยเงินตราเป็นบาท ซึ่งการจัดทำงบการเงินดังกล่าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดทำรายงานในประเทศ ดังนั้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย บริษัทฯ ได้จัดทำงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษขึ้นโดยแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทย

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้การประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อข้อกำหนดนโยบายและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวข้อง สินทรัพย์หนี้สิน รายได้และค่าใช้จ่าย การประมาณและข้อสมมติฐานมาจากประสบการณ์ในอดีต และปัจจัยต่าง ๆ ที่ผู้บริหารมีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลภายใต้สถานการณ์แวดล้อมนั้นซึ่งไม่อาจอาศัยข้อมูลจากแหล่งอื่นและนำไปสู่การตัดสินใจเกี่ยวกับการกำหนดจำนวนสินทรัพย์และหนี้สินนั้น ๆ ดังนั้นผลที่เกิดขึ้นจริงจากการตั้งข้อสมมติฐานต่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินอาจแตกต่างไปจากที่ประมาณไว้

ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอ การปรับปรุงประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่การประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวน หากการปรับปรุงประมาณการกระทบเฉพาะงวดนั้นๆ และจะบันทึกในงวดที่ปรับและงวดในอนาคต หากการปรับปรุงประมาณการกระทบทั้งงวดปัจจุบันและอนาคต



งบการเงินรวมประกอบด้วยงบการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย (รวมกันเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) และส่วนได้เสียของบริษัทในบริษัทร่วม

รายละเอียดบริษัทย่อยของบริษัทฯ มีดังต่อไปนี้

บริษัทย่อยทางตรง	ลักษณะธุรกิจ	ประเทศที่นิติ	สัดส่วนความเป็นเจ้าของ(ร้อยละ)	
		บุคคลจัดตั้งขึ้น	31 ธันวาคม 2556	31 ธันวาคม 2555
บริษัท เทพพิทักษ์ซีฟู้ดส์ จำกัด	ผลิตอาหารทะเลแช่แข็ง	ประเทศไทย	99.96	99.96
บริษัท ที.เอส.เอฟ. ซีฟู้ด จำกัด	ผลิตอาหารทะเลแช่แข็ง	ประเทศไทย	-	99.88

(ชำระบัญชีในปี 2556)

รายการและยอดคงเหลือทางบัญชีระหว่างบริษัทฯ และบริษัทย่อยที่มีนัยสำคัญได้ถูกตัดบัญชีออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว

การเปลี่ยนแปลงจากการใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชีและแนวปฏิบัติทางบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2556 ดังต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชี/มาตรฐานการรายงานทางการเงิน/ การตีความมาตรฐานการบัญชี/ประกาศสภาวิชาชีพบัญชี	เรื่อง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12	ภาษีเงินได้
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2552)	การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลและเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2552)	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 8	ส่วนงานดำเนินงาน
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10	ความช่วยเหลือจากรัฐบาล – กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 21	ภาษีเงินได้ – การได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ที่ไม่ได้คิดค่าเสื่อมราคาที่ยังคงใหม่
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 25	ภาษีเงินได้ – การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น
ประกาศสภาวิชาชีพบัญชี ฉบับที่ 34/2555	แนวปฏิบัติทางบัญชีเกี่ยวกับการ โอนและการรับโอนสินทรัพย์ทางการเงิน



ในปี 2556 กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ซึ่งกำหนดให้ถือปฏิบัติกับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2556 มาถือปฏิบัติ การเปลี่ยนแปลงดังกล่าวมีผลกระทบต่อฐานะการเงินโดยรวม และผลการดำเนินงานโดยรวมของกลุ่มบริษัท สรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 เรื่อง ภาษีเงินได้

การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 ระบุให้กลุ่มบริษัทต้องบันทึกสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ในงบการเงิน สินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีคือ จำนวนภาษีเงินได้ที่บริษัทต้องได้รับ หรือจ่ายในอนาคต ตามลำดับ ซึ่งเกิดจากผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงินกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินนั้น และขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้

กลุ่มบริษัทถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2556 เป็นต้นไป ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงมีการปรับปรุงย้อนหลังในงบการเงิน และปรากฏในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และวันที่ 1 มกราคม 2555 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 ผู้บริหารประมาณผลกระทบต่องบการเงินสรุปได้ดังนี้

	หน่วย : พันบาท					
	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	1 มกราคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	1 มกราคม
	2556	2555	2555	2556	2555	2555
งบแสดงฐานะการเงิน						
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการ						
ตัดบัญชีเพิ่มขึ้น	26,426	20,929	20,233	25,256	19,441	18,904
หนี้สินภาษีเงินได้รอการ						
ตัดบัญชีเพิ่มขึ้น	-	(1,022)	-	-	(975)	-
กำไรสะสมเพิ่มขึ้น	26,426	19,907	20,233	25,256	18,466	18,904
ส่วนของผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้น	26,426	19,907	20,233	25,256	18,466	18,904



หน่วย : พันบาท

งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
2556	2555	2556	2555

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี

สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้เพิ่มขึ้น(ลดลง)	(6,519)	326	(6,790)	438
กำไรสำหรับปีเพิ่มขึ้น(ลดลง)	6,519	(326)	6,790	(438)
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานเพิ่มขึ้น(ลดลง) (บาทต่อหุ้น)	0.87	(0.04)	0.91	(0.06)

บริษัทย่อยแห่งหนึ่งมีผลขาดทุนทางภาษียกไปที่ยังไม่ได้ใช้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 เป็นจำนวนเงิน 207.79 ล้านบาท และ 128.91 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งฝ่ายบริหารเห็นว่ามีความไม่แน่นอนจากการใช้ประโยชน์ทางภาษี จึงพิจารณาไม่รับรู้ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกัน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ แต่ยังไม่มียกบังคับใช้

กลุ่มบริษัทยังไม่ได้ใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ ดังต่อไปนี้

- ก) มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และการตีความมาตรฐานการบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบบัญชีเริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2557 ดังต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชี/มาตรฐานการรายงานทางการเงิน/ การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน/การตีความ มาตรฐานการบัญชี	เรื่อง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2555)	การวัดมูลค่าของงบการเงิน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2555)	งบกระแสเงินสด
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2555)	ภาษีเงินได้
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2555)	สัญญาเช่า
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2555)	รายได้
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2555)	ผลประโยชน์ของพนักงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2555)	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2555)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2555)	เงินลงทุนในบริษัทร่วม
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2555)	ส่วนได้เสียในการร่วมค้า
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2555)	งบการเงินระหว่างกาล
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2555)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2555)	การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์

รายงานประจำปี 2556

บริษัท หอเจน โซลิวชั่นส์ จำกัด (มหาชน)

มาตรฐานการบัญชี/มาตรฐานการรายงานทางการเงิน/ การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน/การตีความ มาตรฐานการบัญชี	เรื่อง
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2555)	การรวมธุรกิจ
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2555)	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการ ดำเนินงานที่ยกเลิก
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2555)	ส่วนงานดำเนินงาน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 1	การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรีดถอน ถาวรและหนี้สินที่มีลักษณะพิเศษถึงขั้น
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4	การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่า หรือไม่
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5	สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรีดถอน การ บูรณะและการปรับปรุงสภาพแวดล้อม
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7	การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชีฉบับ ที่ 29 เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจ ที่มีภาวะเงินเฟ้อรุนแรง
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10	งบการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12	ข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13	โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 17	การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้เจ้าของ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18	การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 15	สัญญาเช่าดำเนินงาน สิ่งสูงใจที่ให้แก่ผู้เช่า
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27	การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่สร้างขึ้นตามรูปแบบ กฎหมาย
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29	การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน-ต้นทุนเว็บไซต์
ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบต่อการเงินในปีที่เริ่มใช้มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และการตีความมาตรฐานการ บัญชีฉบับดังกล่าว	
ข) มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบบัญชีเริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 ดังต่อไปนี้	
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน	เรื่อง
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4	สัญญาประกันภัย
ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบต่อการเงินในปีที่เริ่มใช้มาตรฐานการรายงาน ทางการเงิน ฉบับดังกล่าว	



3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 เงินตราต่างประเทศ

สกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงาน และสกุลเงินที่ใช้ในการรายงาน

งบการเงินของแต่ละกิจการภายในกลุ่มบริษัทแสดงเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงาน ซึ่งเป็นสกุลเงินในสถานะแวดล้อมทางเศรษฐกิจที่กิจการนั้นประกอบกิจการ งบการเงินของกลุ่มบริษัทแสดงสกุลเงินที่ใช้ในการรายงานเป็นสกุลเงินบาท เพื่อให้เป็นไปตามกฎระเบียบของหน่วยงานในประเทศไทย โดยสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทเป็นสกุลเงินบาท และสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของหน่วยงานในต่างประเทศเป็นสกุลเงินริงกิต

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงาน โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน แปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงาน โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ส่วนกำไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าบันทึกในกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์และหนี้สินที่ไม่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนเดิม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน แปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงาน โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

การแปลงค่างบการเงินของหน่วยงานในต่างประเทศ

งบการเงินของหน่วยงานในต่างประเทศ ได้ถูกแปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการรายงาน โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนดังต่อไปนี้

สินทรัพย์และหนี้สินของหน่วยงานในต่างประเทศ แปลงค่าโดยใช้อัตราปิด ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

รายได้และค่าใช้จ่ายของหน่วยงานในต่างประเทศ แปลงค่าโดยใช้อัตราตัวเฉลี่ยระหว่างปี 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 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นแสดงในราคาตามใบแจ้งหนี้หักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญประเมินโดยการวิเคราะห์ประวัติการชำระหนี้ และการคาดการณ์เกี่ยวกับการชำระหนี้ในอนาคตของลูกค้า ลูกหนี้จะถูกตัดจำหน่ายบัญชีเมื่อทราบว่าเป็นหนี้สูญ

3.5 สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดงในราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

ต้นทุนของสินค้าคำนวณโดยใช้วิธีเข้าก่อนออกก่อน ต้นทุนสินค้าประกอบด้วยต้นทุนที่ซื้อ ต้นทุนในการดัดแปลงหรือต้นทุนอื่นเพื่อให้สินค้าอยู่ในสถานที่และสภาพปัจจุบัน ในกรณีของสินค้าสำเร็จรูปที่ผลิตเอง ต้นทุนสินค้านรวมการปันส่วนของค่าใช่ห่วยการผลิตอย่างเหมาะสม โดยคำนึงถึงระดับกำลังการผลิตตามปกติ

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นการประมาณราคาที่จะขายได้จากการดำเนินธุรกิจปกติหักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นในการขาย

3.6 เงินลงทุน

เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมในงบการเงินเฉพาะกิจการบันทึกโดยวิธีราคาทุน

เงินลงทุนในบริษัทร่วมในงบการเงินรวมแสดงโดยใช้วิธีส่วนได้เสีย

3.7 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

สินทรัพย์ที่เป็นกรรมสิทธิ์ของกิจการ

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์แสดงด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี)



ค่าเสื่อมราคา

ค่าเสื่อมราคาบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ จำนวนโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์อายุการใช้งาน โดยประมาณของสินทรัพย์แต่ละรายการ ประมาณการอายุการใช้งานของสินทรัพย์แสดงได้ดังนี้

ส่วนปรับปรุงที่ดินที่เช่า	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

ต้นทุนระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่บริษัทซื้อมาแสดงในราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี)

ค่าตัดจำหน่าย

ค่าตัดจำหน่ายบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ จำนวนโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์ระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของระบบงานเป็นเวลา 10 ปี

3.10 การด้อยค่า

ยอดสินทรัพย์ตามบัญชีของกลุ่มบริษัทได้รับการทบทวน ณ ทุกวันที่ในงบแสดงฐานะการเงินว่า มีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ในกรณีที่ข้อบ่งชี้ จะทำการประมาณมูลค่าสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืน

ผลขาดทุนจากการด้อยค่ารับรู้เมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์หรือมูลค่าตามบัญชีของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดสูงกว่ามูลค่าที่จะได้รับคืน ผลขาดทุนจากการด้อยค่าบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

การคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ หมายถึงราคาขายสุทธิของสินทรัพย์ หรือมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์แล้วแต่มูลค่าใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์ ประมาณการกระแสเงินสดที่จะได้รับในอนาคตจะคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนคำนึงภาษีเงินได้เพื่อให้สะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบัน ซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อสินทรัพย์ สำหรับสินทรัพย์ที่ไม่ก่อให้เกิดกระแสเงินสดรับโดยอิสระจากสินทรัพย์อื่น จะพิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนรวมกับหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดที่ดินทรัพย์นั้นเกี่ยวข้องด้วย

การกลับรายการค้อยค่า

ผลขาดทุนจากการค้อยค่าจะถูกกลับรายการ หากมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่ใช้ในการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน

ผลขาดทุนจากการค้อยค่าจะถูกกลับรายการเพียงเพื่อให้มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่เกินกว่ามูลค่าตามบัญชีภายหลังหักค่าเสื่อมราคาหรือค่าตัดจำหน่าย เสมือนหนึ่งไม่เคยมีการบันทึกผลขาดทุนจากการค้อยค่ามาก่อน

3.11 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นแสดงในราคาทุน

3.12 รายได้

รายได้ที่รับรู้ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มและแสดงสุทธิจากส่วนลดการค้า

การขายสินค้า

รายได้รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเมื่อได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของสินค้าที่มีนัยสำคัญไปให้กับผู้ซื้อแล้ว และจะไม่รับรู้รายได้ถ้าฝ่ายบริหารยังมีการควบคุมหรือบริหารสินค้าที่ขายไปแล้วนั้น หรือมีความไม่แน่นอนที่มีนัยสำคัญในการได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจากการขายสินค้า ไม่อาจวัดมูลค่าของจำนวนรายได้และต้นทุนที่เกิดขึ้นได้อย่างน่าเชื่อถือ หรือมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนที่จะต้องรับคืนสินค้า

ดอกเบี้ยรับและเงินปันผลรับ

ดอกเบี้ยรับบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จตามเกณฑ์คงค้าง

3.13 ค่าใช้จ่าย

สัญญาเช่าดำเนินงาน

รายจ่ายภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญา ค่าเช่าที่อาจเกิดขึ้นจะบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จในรอบบัญชีที่มีรายการดังกล่าว

รายจ่ายทางการเงิน

ดอกเบี้ยจ่ายและค่าใช้จ่ายในทำนองเดียวกันบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จในงวดที่ค่าใช้จ่ายดังกล่าวเกิดขึ้น

3.14 ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน เว้นแต่ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีในส่วนที่เกี่ยวกับรายการที่บันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้นให้รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ภาษีเงินได้ปัจจุบันได้แก่ภาษีที่คาดว่าจะจ่ายชำระหรือได้รับชำระ โดยคำนวณจากกำไรหรือขาดทุนประจำปีที่ต้องเสียภาษี โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ตลอดจนการปรับปรุงทางภาษีที่เกี่ยวกับรายการในปีก่อนๆ



ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบันทึกโดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีและมูลค่าฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สิน

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีวัดมูลค่าโดยใช้อัตราภาษีที่คาดว่าจะใช้กับผลแตกต่างชั่วคราวเมื่อมีการกลับรายการโดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

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

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสามารถหักกลับได้เมื่อกิจการมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันมาหักกลับกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้นี้ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกันสำหรับหน่วยภาษีเดียวกันหรือหน่วยภาษีต่างกัน สำหรับหน่วยภาษีต่างกันนั้นกิจการมีความตั้งใจจะจ่ายชำระหนี้สินและสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันด้วยยอดสุทธิหรือตั้งใจจะรับคืนสินทรัพย์และจ่ายชำระหนี้สินในเวลาเดียวกัน

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะบันทึกเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตจะมีจำนวนเพียงพอกับการใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวดังกล่าว สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะถูกทบทวน ณ ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงานและจะถูกปรับลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสถูกใช้จริง

3.15 ผลประโยชน์ของพนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้น

กลุ่มบริษัทรับรู้เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง

ผลประโยชน์หลังออกจากการจ้างงาน – โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้

ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานส่วนที่เป็นเงินชดเชยตามกฎหมายแรงงานและส่วนที่บริษัทกำหนดเพิ่มเติมบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายตลอดอายุการทำงาน of พนักงาน โดยการประมาณจำนวนเงินผลประโยชน์ในอนาคตที่พนักงานจะได้รับจากการทำงานให้กับกลุ่มบริษัทตลอดระยะเวลาทำงานถึงปีที่เกษียณอายุงานในอนาคตตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย โดยผลประโยชน์ดังกล่าวได้ถูกคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน อัตราคิดลดใช้อัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาลเป็นอัตราอ้างอิงเริ่มต้น การประมาณการภาระผูกพันดังกล่าวคำนวณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยโดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method)

เมื่อข้อสมมติที่ใช้ในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยมีการเปลี่ยนแปลง กลุ่มบริษัทรับรู้ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่เกิดขึ้นในกำไรหรือขาดทุนทั้งจำนวน



3.16 กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน คำนวณโดยการหารกำไรสำหรับปีด้วยจำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกจำหน่ายในระหว่างปี

4. รายการบัญชีกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันได้แก่บุคคลหรือกิจการต่างๆ ที่มีความเกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัทและบริษัทฯ โดยการเป็นผู้ถือหุ้นหรือมีผู้ถือหุ้นร่วมกันหรือมีกรรมกรร่วมกัน รายการที่มีขึ้นกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ได้กำหนดขึ้นโดยใช้ราคาตลาดหรือในราคาที่ตกลงกันตามสัญญาหากไม่มีราคาตลาดรองรับ

รายละเอียดความสัมพันธ์ที่กลุ่มบริษัทมีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งมีทเเวทวบุม หรือเป็นกิจการที่บริษัทฯ ควบคุม หรือเป็นบุคคลหรือกิจการที่มีรายการบัญชีกับกลุ่มบริษัท มีดังนี้

ชื่อบริษัท	ประเทศที่จัดตั้ง/ สัญชาติ	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท เทพพิทักษ์ซีฟู้ดส์ จำกัด	ไทย	เป็นบริษัทย่อย บริษัทฯ ถือหุ้นร้อยละ 99.96 และมีกรรมกรร่วมกับบริษัทฯ
บริษัท ที.เอส.เอฟ.ซีฟู้ด จำกัด (ชำระบัญชีในปี 2556)	ไทย	เป็นบริษัทย่อย บริษัทฯ ถือหุ้นร้อยละ 99.88 และมีกรรมกรร่วมกับบริษัทฯ
Kiang Huat Seagull Trading Frozen Food Sdn.Bhd.	มาเลเซีย	เป็นบริษัทร่วม บริษัทฯ ถือหุ้นร้อยละ 40

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับแต่ละรายการอธิบายได้ดังต่อไปนี้

	นโยบายการกำหนดราคา
รายได้จากการขายวัตถุดิบ	ตามราคาตลาด
เงินปันผลรับ	ตามที่ประกาศจ่าย
รายได้อื่น	ตามราคาตลาด
ซื้อวัตถุดิบและวัตถุดิบแปลง	ตามราคาตลาด



รายการบัญชีที่มีสาระสำคัญระหว่างบริษัทฯ กับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มีดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
<u>รายการกับบริษัทย่อย</u>				
- รายได้จากการขายวัตถุดิบ	-	-	13	44
- รายได้จากการขายวัสดุสิ้นเปลือง	-	-	9	-
- ดอกเบี้ยรับ	-	-	93	-
- รายได้เงินปันผล	-	-	-	55,981
- รายได้อื่น	-	-	68	1,541
- ซื้อวัตถุดิบ	-	-	1,803	71,807
- ค่าจ้างปอกวัตถุดิบ	-	-	81	-
- ซื้อวัสดุสิ้นเปลือง	-	-	403	3

รายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

ค่าตอบแทนผู้บริหาร - ในส่วนที่จ่ายให้ผู้บริหาร

- ผลประโยชน์ระยะสั้น	9,516	11,150	9,516	11,150
----------------------	-------	--------	-------	--------

ยอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญระหว่างบริษัทฯ กับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มีดังนี้

	หน่วย : พันบาท				
	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ณ วันที่ 31	เคลื่อนไหวในระหว่างปี			ณ วันที่ 31
		ธันวาคม 2555	เพิ่มขึ้น		
ลูกหนี้การค้า					
บริษัท ที.เอส.เอฟ.ซีฟู้ด จำกัด	-	78	(78)	-	
บริษัท เทพพิทักษ์ซีฟู้ดส์ จำกัด	2	78	(78)	2	
เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อย					
บริษัท ที.เอส.เอฟ.ซีฟู้ด จำกัด	-	11,800	(11,800)	-	
เจ้าหนี้การค้า					
บริษัท ที.เอส.เอฟ.ซีฟู้ด จำกัด	-	9,542	(9,542)	-	
บริษัท เทพพิทักษ์ซีฟู้ดส์ จำกัด	-	87	(87)	-	

กลุ่มบริษัทมีวงเงินสินเชื่อที่เข้าร่วมกันกับธนาคารสองแห่งในประเทศเป็นจำนวนเงินรวม 430 ล้านบาท และ 10 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา



5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มีดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
เงินสดในมือ	83	133	62	66
เงินฝากธนาคาร - กระแสรายวัน	8,908	539	145	400
- ออมทรัพย์	22,311	49,962	19,505	49,202
พันธบัตรรัฐบาล (ครบกำหนดใน 21 วัน)	40,000	-	40,000	-
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	71,302	50,634	59,712	49,668

6. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มีดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
ลูกหนี้การค้า:-				
ลูกหนี้การค้า - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	2	2
ลูกหนี้การค้า - บริษัทอื่น	85,933	168,086	25,925	123,824
รวมลูกหนี้การค้า	85,933	168,086	25,927	123,826
ลูกหนี้อื่น:-				
ลูกหนี้จากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่าสุทธิ				
ของสัญญาขายอัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้า	-	6,448	-	4,875
ภาษีมูลค่าเพิ่มรอขอคืน	1,635	2,183	1,048	1,442
รายได้ค้างรับ	1,500	3,723	942	2,659
ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า	3,082	4,893	2,445	2,502
เงินทดรองจ่ายแทนพนักงาน - สุทธิ	26	1,232	26	1,225
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อสินค้า	1,884	-	-	-
อื่นๆ	224	89	5	32
รวมลูกหนี้อื่น	8,351	18,568	4,466	12,735
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	94,284	186,654	30,393	136,561



ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มียอดลูกหนี้การค้าคงเหลือ โดยแยกตามอายุที่ค้างชำระได้ดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
ลูกหนี้การค้า - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	-	-	2	2
ลูกหนี้การค้า - บริษัทอื่น				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	84,283	168,086	25,925	123,824
เกินกำหนดชำระแต่ไม่เกิน 1 ปี	1,650	-	-	-
รวมลูกหนี้การค้าอื่น	85,933	168,086	25,925	123,824
รวมลูกหนี้การค้า	85,933	168,086	25,927	123,826

ยอดลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม จัดตามประเภทสกุลเงินตราได้ดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
สกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกา	83,274	167,231	25,424	123,328
สกุลเงินบาท	2,659	855	503	498
รวมลูกหนี้การค้า	85,933	168,086	25,927	123,826

7. สินค้าคงเหลือ – สุทธิ

สินค้านคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มีดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
สินค้าสำเร็จรูป	847,410	877,462	741,598	690,375
วัตถุดิบ	276,094	185,740	42,219	67,865
หีบห่อและวัสดุ	12,416	14,608	8,136	9,506
วัตถุดิบระหว่างทาง	5,745	1,315	-	-
รวมสินค้านคงเหลือ	1,141,665	1,079,125	791,953	767,746
หัก ค่าเผื่อการลดลงของสินค้านคงเหลือ	(29,904)	(34,298)	(27,823)	(30,105)
รวมสินค้านคงเหลือ - สุทธิ	1,111,761	1,044,827	764,130	737,641

CA

ค่าเพื่อการลดลงของสินค้ำคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มีดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	ณ วันที่ 31	เคลื่อนไหวในระหว่างปี		ณ วันที่ 31
	ธันวาคม 2555	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ธันวาคม 2556
<u>งบการเงินรวม</u>				
ค่าเพื่อการลดลงของสินค้าคงเหลือ	34,298	29,904	(34,298)	29,904
รวม	34,298	29,904	(34,298)	29,904
<u>งบการเงินเฉพาะกิจการ</u>				
ค่าเพื่อการลดลงของสินค้าคงเหลือ	30,105	27,823	(30,105)	27,823
รวม	30,105	27,823	(30,105)	27,823

8. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

รายการเคลื่อนไหวระหว่างปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 สำหรับเงินลงทุน มีดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ วันที่ 1 มกราคม	101,198	96,832	42,177	42,177
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนตาม				
วิธีส่วนได้เสีย	7,646	4,264	-	-
กำไร(ขาดทุน)จากการแปลงค่าบการเงิน				
ของบริษัทร่วมในต่างประเทศ	(242)	102	-	-
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	108,602	101,198	42,177	42,177

ca

เงินลงทุนที่แสดงตามวิธีส่วน ได้เสีย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 และเป็นผลรับจากเงินลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มีดังนี้

สัดส่วนการถือ หุ้น (ร้อยละ)	ทุนชำระแล้ว	หน่วย : พันบาท		
		งบการเงินรวม		เงินปันผลรับ
		วิธีส่วนได้เสีย	งบเฉพาะกิจการ วิธีราคาทุน	
		2556	2555	2556
			2555	2555
Kiang Huat Seagull Trading Frozen Food Sdn. Bhd.	40.00	108,602	101,198	42,177
				-

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 ของบริษัท ห้างหุ้นส่วนจำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท ห้างหุ้นส่วนจำกัด (มหาชน) รวมเงินลงทุนในบริษัทร่วมในต่างประเทศที่ได้รับผลประโยชน์จากการเงินของบริษัทร่วมในต่างประเทศนั้น ซึ่งยังมิได้ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนดังกล่าวในงบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มีจำนวน 101.2 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็น ร้อยละ 6.1 และร้อยละ 5.6 ของสินทรัพย์รวมในงบการเงินรวม

ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนตามวิธีส่วน ได้เสียในบริษัทร่วมในต่างประเทศนั้น ในงบการเงินรวมสำหรับแต่ละปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มีจำนวน 7.6 ล้านบาท และ 4.3 ล้านบาทตามลำดับ คิดเป็นร้อยละ 35.6 และ ร้อยละ 2.0 ของกำไรรวมตามลำดับ

มูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนดังกล่าวในงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มีจำนวน 42.2 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 3.3 และ ร้อยละ 3.1 ของสินทรัพย์รวมใน งบการเงินเฉพาะกิจการตามลำดับ



9. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 และเงินปันผลรับจากเงินลงทุนสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มีดังนี้

	สัดส่วนการถือ		หน่วย : พันบาท			
			วิธีราคาทุน		เงินปันผลรับ	
			2556	2555	2556	2555
งบการเงินเฉพาะกิจการ	หุ้น (ร้อยละ)	ทุนชำระแล้ว				
บริษัท เทพทิพย์ซีฟู้ดส์ จำกัด	99.96	70 ล้านบาท	69,976	69,976	-	55,981
บริษัท ที.เอส.เอฟ. ซีฟู้ด จำกัด (*)	99.88	5 ล้านบาท	-	4,994	-	-
รวม			69,976	74,970	-	55,981

(*) บริษัทย่อยได้จดทะเบียนเลิกบริษัท ต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 2 กันยายน 2556 และได้จดทะเบียนเสร็จการชำระบัญชี เมื่อวันที่ 16 กันยายน 2556



10. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ – อูทริ

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มีดังนี้

หน่วย : พันบาท									
งบการเงินรวม									
	เครื่องตกแต่ง					สินทรัพย์ที่อยู่ระหว่างการพัฒนา			
	ที่ดิน	ส่วนปรับปรุงที่ดิน	อาคารและส่วนปรับปรุง	เครื่องจักรและอุปกรณ์	ติดตั้งและเครื่องใช้สำนักงาน	ยานพาหนะ	ระหว่างการพัฒนา	ระหว่างการพัฒนา	รวม
ราคาทุน									
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	35,936	825	375,804	574,768	35,461	76,050	31,130		1,129,974
ซื้อเพิ่ม/โอนเข้าระหว่างปี	-	-	9,178	30,156	1,804	1,403	26,890		69,431
จำหน่าย/โอนออกระหว่างปี	(263)	-	(6,034)	(24,308)	(1,589)	(3,537)	(32,840)		(68,571)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	35,673	825	378,948	580,616	35,676	73,916	25,180		1,130,834
ค่าเสื่อมราคาสะสม									
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	-	(303)	(221,467)	(466,526)	(27,334)	(45,258)	-		(760,888)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	(28)	(15,180)	(27,358)	(2,263)	(5,603)	-		(50,432)
ตัดจำหน่ายระหว่างปี	-	-	4,960	22,634	1,507	1,817	-		30,918
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	-	(331)	(231,687)	(471,250)	(28,090)	(49,044)	-		(780,402)
มูลค่าสุทธิทางบัญชี									
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	35,936	522	154,337	108,242	8,127	30,792	31,130		369,086
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	35,673	494	147,261	109,366	7,586	24,872	25,180		350,432

หน่วย : พันบาท

		งบการเงินเฉพาะกิจการ					
		เครื่องตกแต่ง			สินทรัพย์ที่อยู่		
		ติดตั้งและ			ระหว่างการก่อสร้าง		
		เครื่องใช้			และเครื่องจักร		
		สำนักงาน			ระหว่างติดตั้ง		
		ยานพาหนะ			รวม		
ที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง	เครื่องจักร และอุปกรณ์	สำนักงาน	ยานพาหนะ	ระหว่างติดตั้ง	รวม	
ราคาทุน							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	33,433	282,599	355,328	24,751	65,745	15,318	777,174
ซื้อเพิ่ม/โอนเข้าระหว่างปี	-	1,944	26,320	875	1,403	7,914	38,456
จำหน่าย/โอนออกระหว่างปี	-	(605)	(9,293)	(863)	(30)	(21,951)	(32,742)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	33,433	283,938	372,355	24,763	67,118	1,281	782,888
ค่าเสื่อมราคาสะสม							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	-	166,317	(285,986)	(19,494)	(40,709)	-	(512,506)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	(11,247)	(17,341)	(1,329)	(4,414)	-	(34,331)
ตัดจำหน่ายระหว่างปี	-	596	9,108	832	30	-	10,566
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	-	176,968	(294,219)	(19,991)	(45,093)	-	(536,271)
มูลค่าสุทธิทางบัญชี							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	33,433	116,282	69,342	5,257	25,036	15,318	264,668
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	33,433	106,970	78,136	4,772	22,025	1,281	246,617

OK

ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จมีดังนี้

	หน่วย : พันบาท	
	2556	2555
งบการเงินรวม	50,432	53,824
งบการเงินเฉพาะกิจการ	34,331	34,714

มูลค่าต้นทุนของสินทรัพย์ที่ยังใช้งานบางรายการ ซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาเต็มจำนวนแล้ว แต่กลุ่มบริษัทยังสามารถใช้ประโยชน์ในสินทรัพย์เหล่านั้นได้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 ในงบการเงินรวมมีจำนวนเงินรวมประมาณ 574.8 ล้านบาท และ 464.7 ล้านบาท ตามลำดับ และในงบการเงินเฉพาะกิจการมีจำนวนเงินรวมประมาณ 396.5 ล้านบาท และ 284.7 ล้านบาท ตามลำดับ

11. ที่ดินเพื่อโครงการในอนาคต

ที่ดินเพื่อโครงการในอนาคตแสดงด้วยราคาทุน โดยที่ดินดังกล่าวบริษัทฯ และบริษัทย่อยแห่งหนึ่งมีไว้เพื่อโครงการในอนาคต

12. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน – สุทธิ

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มีดังนี้

	หน่วย : พันบาท	
	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
ราคาทุน		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555		4,057
ซื้อเพิ่มระหว่างปี		138
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556		4,195
ค่าตัดจำหน่ายสะสม		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555		(1,838)
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี		(409)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556		(2,247)
มูลค่าสุทธิทางบัญชี		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555		2,219
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556		1,948



13. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มีดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
ส่วนที่ไม่มีหลักประกัน				
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	168	-	-	-
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	285,600	159,700	-	-
รวมเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	285,768	159,700	-	-

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 กลุ่มบริษัทฯ มีวงเงินสินเชื่อซึ่งยังมิได้เบิกใช้ (ไม่รวมวงเงินสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าและสัญญาค้าประกันต่างๆ) เป็นจำนวนเงินรวม 1,035 ล้านบาท และ 1,072 ล้านบาท ตามลำดับ
หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยทั้งหมดของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 เป็นสกุลเงินบาท

14. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มีดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
เจ้าหนี้การค้า				
เจ้าหนี้การค้า - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	-
เจ้าหนี้การค้า - บริษัทอื่น	91,076	71,141	18,972	25,062
รวมเจ้าหนี้การค้า	91,076	71,141	18,972	25,062
เจ้าหนี้อื่น				
เจ้าหนี้จากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรม				
ของสัญญาขายอัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้า	31,898	-	28,247	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	13,335	13,909	3,522	3,968
เงินรับล่วงหน้า	1,061	6,286	1,061	6,286
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	357	545	171	297
อื่นๆ	491	842	210	517
รวมเจ้าหนี้อื่น	47,142	21,582	33,211	11,068
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	138,218	92,723	52,183	36,130

OK

15. ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานและค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มีดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานและผลประโยชน์ระยะยาวอื่น			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ ณ วันที่ 1 มกราคม	115,325	111,081	67,098	65,438
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ:				
ต้นทุนบริการ	9,010	9,869	5,363	5,267
ต้นทุนดอกเบี้ย	3,627	3,659	2,288	2,135
ผลประโยชน์พนักงานที่จ่าย	(12,662)	(3,204)	(2,385)	(2,494)
กำไรจากการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัย(รายได้อื่น)	(11,818)	(6,080)	(2,153)	(3,248)
มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	103,482	115,325	70,211	67,098

ภาระผูกพันผลประโยชน์ของพนักงานในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มีดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานและผลประโยชน์ระยะยาวอื่น			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2554
มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพัน	103,482	115,325	70,211	67,098
มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์โครงการ	-	-	-	-
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน				
ในงบแสดงฐานะการเงิน	103,482	115,325	70,211	67,098

กลุ่มบริษัทกำหนดโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้เป็นไปตามการจ่ายเงินชดเชยตามกฎหมายแรงงานและส่วนที่บริษัทกำหนดเพิ่มเติม ซึ่งให้สิทธิแก่พนักงานที่เกษียณอายุและทำงานครบระยะเวลาที่กำหนด และรางวัลที่ให้แก่พนักงานตามอายุการทำงานที่บริษัทกำหนด



ข้อสมมติในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่สำคัญ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 (แสดงด้วยค่าเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก) มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
อัตราคิดลด	อัตราผลตอบแทนถัวเฉลี่ยของพันธบัตรรัฐบาลปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	อัตราผลตอบแทนถัวเฉลี่ยของพันธบัตรรัฐบาลปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	อัตราผลตอบแทนถัวเฉลี่ยของพันธบัตรรัฐบาลปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	อัตราผลตอบแทนถัวเฉลี่ยของพันธบัตรรัฐบาลปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554
อัตรามรณะ	ประมาณการจากตารางมรณะไทยประจำปี 2551	ประมาณการจากตารางมรณะไทยประจำปี 2551	ประมาณการจากตารางมรณะไทยประจำปี 2551	ประมาณการจากตารางมรณะไทยประจำปี 2551
เงินเดือนในอนาคตกี่เพิ่มขึ้น	2.68%	4.15%	2.84%	3.84%
สัดส่วนของพนักงานที่เลือกลาออก				
ก่อนเกษียณอายุ	31.93%	33.37%	35.96%	38.05%

16. ส่วนเกินทุนมูลค่าหุ้นและสำรองตามกฎหมาย

ส่วนเกินมูลค่าหุ้น

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

สำรองตามกฎหมาย

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

17. เงินปันผล

ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ครั้งที่ 34/2556 เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2556 ผู้ถือหุ้นได้อนุมัติให้บริษัทฯ จ่ายเงินปันผลจากกำไรสุทธิจากการดำเนินงานปี 2555 เป็นจำนวนเงิน 150 ล้านบาท จัดสรรให้จำนวน 7.5 ล้านหุ้น ๑ ละ 20 บาท โดยกำหนดจ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้แก่ผู้ถือหุ้นในวันที่ 28 พฤษภาคม 2556

ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ครั้งที่ 33/2555 เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2555 ผู้ถือหุ้นได้อนุมัติให้บริษัทฯ จ่ายเงินปันผลจากกำไรสุทธิจากการดำเนินงานปี 2554 เป็นจำนวนเงิน 254.25 ล้านบาท จัดสรรให้จำนวน 7.5 ล้านหุ้น ๑ ละ 33.90 บาท โดยกำหนดจ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้แก่ผู้ถือหุ้นในวันที่ 25 พฤษภาคม 2555



18. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะที่สำคัญ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายตามลักษณะที่สำคัญดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูป				
(เพิ่มขึ้น)ลดลง	25,657	(291,492)	(53,505)	(205,438)
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	2,347,695	2,936,083	1,472,094	1,792,301
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	50,842	54,213	34,740	35,102
ค่าใช้จ่ายและผลประโยชน์ของพนักงาน	372,716	411,312	243,609	271,700
ค่าใช้จ่ายในการส่งออก	57,339	68,664	23,159	34,956
ค่านายหน้า	19,163	19,956	28	234
ค่าสาธารณูปโภค	78,735	85,225	37,466	42,799

19. ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มีดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	26,426	20,929	25,256	19,441
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	-	(1,022)	-	(975)
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	26,426	19,907	25,256	18,466

Q

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์ภายใต้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภายใต้รอการตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างปี
ดังนี้

	หน่วย : พันบาท					
	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ณ วันที่ 1	กำไร	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 1	กำไร	ณ วันที่ 31
	มกราคม 2556	(ขาดทุน)	ธันวาคม 2556	มกราคม 2556	(ขาดทุน)	ธันวาคม 2556
สินทรัพย์ภายใต้รอการตัดบัญชี						
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา						
ซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	5,759	5,759	-	5,649	5,649
ค่าเผื่อมูลค่าสินค้าลดลง	6,146	(519)	5,627	6,021	(456)	5,565
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	14,783	257	15,040	13,420	622	14,042
รวม	20,929	5,497	26,426	19,441	5,815	25,256
หนี้สินภายใต้รอการตัดบัญชี						
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา						
ซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	(1,022)	1,022	-	(975)	975	-
รวม	(1,022)	1,022	-	(975)	975	-

	หน่วย : พันบาท					
	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ณ วันที่ 1	กำไร	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 1	กำไร	ณ วันที่ 31
	มกราคม 2555	(ขาดทุน)	ธันวาคม 2555	มกราคม 2555	(ขาดทุน)	ธันวาคม 2555
สินทรัพย์ภายใต้รอการตัดบัญชี						
ค่าเผื่อมูลค่าสินค้าลดลง	3,897	2,249	6,146	3,853	2,168	6,021
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	16,336	(1,553)	14,783	15,051	(1,631)	13,420
รวม	20,233	696	20,929	18,904	537	19,441
หนี้สินภายใต้รอการตัดบัญชี						
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา						
ซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	(1,022)	(1,022)	-	(975)	(975)
รวม	-	(1,022)	(1,022)	-	(975)	(975)



20. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ที่ได้รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มีดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน				
สำหรับปีปัจจุบัน	19,251	48,618	19,251	48,618
	19,251	48,618	19,251	48,618
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
การเปลี่ยนแปลงของผลแตกต่างชั่วคราว	(6,519)	326	(6,790)	438
	(6,519)	326	(6,790)	438
รวม	12,732	48,944	12,461	49,056



การกระทบบยออดเพือหาอัตราภาณึที่แท้จริง

	งบการเงินรวม			
	2556		2555	
	อัตราภาณึ (ร้อยละ)	หน่วย : พันบาท	อัตราภาณึ (ร้อยละ)	หน่วย : พันบาท
กำไรก่อนภาณึเงินได้		34,198		261,916
จำนวนภาณึตามอัตราภาณึเงินได้	20%	6,840	23%	60,241
รายได้ที่ไม่ต้องเสียภาณึ		(1,904)		(88)
วเษ่เซที่มีสิทธิหักได้เพิ่ม		(2,056)		(8,325)
ได้รับลดหย่อนภาณึเงินได้นิติบุคคลร้อยละ 50				
สำหรับกำไรสุทธิ BOI		(6,508)		(12,846)
ค่าใช้จ่ายต้องห้ามทางภาณึ		9,184		2,897
ผลขาดทุนในปีปัจจุบันที่ไม่รับรู้เป็นสินทรัพย์				
ภาณึเงินได้ร้อการตัดบัญชี *		2,740		1,103
ภาณึเงินได้ในส่วนแบ่งกำไรจากบริษัทร่วม		(1,529)		(981)
ภาณึเงินได้จากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย		(926)		-
ผลต่างจากอัตราภาณึเงินได้		13,410		6,617
ภาณึเงินได้ปีปัจจุบัน		19,251		48,618
การเปลี่ยนแปลงภาณึเงินได้ร้อการตัดบัญชี				
การลดภาณึเงินได้-ภาณึเงินได้ร้อการตัดบัญชี		-		2,465
การเปลี่ยนแปลงของผลแตกต่างชั่วคราว		(6,519)		(2,139)
ค่าใช้จ่ายภาณึเงินได้	37%	12,732	19%	48,944

* บริษัทย่อยมีผลขาดทุนในปีปัจจุบัน จำนวนเงิน 80.74 ล้านบาท ซึ่งฝ่ายบริหารเห็นว่ามีความไม่แน่นอนจากการใช้ประโยชน์ทางภาณึจึงพิจารณาไม่รับรู้ภาณึเงินได้ร้อการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้อง

๑

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2556		2555	
	อัตราภาษี (ร้อยละ)	หน่วย : พันบาท	อัตราภาษี (ร้อยละ)	หน่วย : พันบาท
กำไรก่อนภาษีเงินได้		95,901		314,338
จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้	20	19,180	23	72,298
รายได้ที่ไม่ต้องเสียภาษี		-		(12,963)
รายจ่ายที่มีสิทธิหักเพิ่มได้		(391)		(449)
ได้รับลดหย่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลร้อยละ 50				
สำหรับกำไรสุทธิ BOI		(6,508)		(12,845)
ค่าใช้จ่ายต้องห้ามทางภาษี		6,970		2,577
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน		19,251		48,618
การเปลี่ยนแปลงภาษีเงินได้รอตัดบัญชี				
การลดภาษีเงินได้-ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		-		2,465
การเปลี่ยนแปลงของผลแตกต่างชั่วคราว		(6,790)		(2,027)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	13	12,461	16	49,056

อัตราภาษีเงินได้

พระราชกฤษฎีกาออกตามความในประมวลรัษฎากรว่าด้วยการลดอัตราและยกเว้นรัษฎากร ฉบับที่ 530 พ.ศ. 2554 ลงวันที่ 14 ธันวาคม 2554 และฉบับที่ 555 พ.ศ. 2555 ลงวันที่ 7 พฤศจิกายน 2555 ให้ปรับลดอัตราภาษีเงินได้นิติบุคคลจากอัตราร้อยละ 30 ของกำไรสุทธิ เป็นอัตราร้อยละ 23 ของกำไรสุทธิสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีแรกที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2555 แต่ไม่เกินวันที่ 31 ธันวาคม 2555 และอัตราร้อยละ 20 ของกำไรสุทธิสำหรับสองรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2556 แต่ไม่เกินวันที่ 31 ธันวาคม 2557

บริษัทย่อยแห่งหนึ่งตั้งอยู่ในพื้นที่เขตพัฒนาพิเศษเฉพาะกิจ ได้รับลดหย่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลตามพระราชกฤษฎีกาออกตามความในประมวลรัษฎากรว่าด้วยการลดอัตราและยกเว้นรัษฎากรให้จัดเก็บอัตราภาษีเงินได้นิติบุคคลในอัตราร้อยละ 3 ของกำไรสุทธิ

บริษัทฯ และบริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้รับลดหย่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลร้อยละ 50 สำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมมีกำหนดเวลาห้าปี นับแต่วันที่สิ้นสุดสิทธิประโยชน์ของบริษัทฯ และบริษัทย่อยเมื่อวันที่ 17 พฤษภาคม 2552 และวันที่ 24 พฤศจิกายน 2553 ตามลำดับ



21. ส่วนงานดำเนินงาน

กลุ่มบริษัทได้นำเสนอข้อมูลส่วนงานดำเนินงานโดยพิจารณาจากระบบการบริหาร การจัดการและ โครงสร้าง การรายงานทางการเงินภายในของกลุ่มบริษัทเป็นเกณฑ์ในการกำหนดส่วนงาน

ผลการดำเนินงานตามส่วนงาน และสินทรัพย์ตามส่วนงาน รวมรายการที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับส่วนงาน หรือที่สามารถ บินส่วนให้กับส่วนงานได้อย่างสมเหตุสมผล รายการที่ไม่สามารถปันส่วนได้ส่วนใหญ่ประกอบด้วย สินทรัพย์ รายได้อื่น ค่าใช้จ่ายในการขาย ค่าใช้จ่ายในการบริหาร และต้นทุนทางการเงิน

กลุ่มบริษัทดำเนินกิจการในส่วนงานธุรกิจเดียวคือ ธุรกิจเกี่ยวกับการผลิตอาหารทะเลแช่แข็ง ดังนั้นฝ่ายบริหารจึง พิจารณาว่ากลุ่มบริษัทมีส่วนงานธุรกิจเพียงส่วนงานเดียว

ข้อมูลเกี่ยวกับเขตภูมิศาสตร์

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานตามส่วนงานธุรกิจของกลุ่มบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มีดังต่อไปนี้



รายได้และผลการดำเนินงานจากส่วนงานทางภูมิศาสตร์ ในงบการเงินรวมสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มีดังนี้

งบการเงินรวม (หน่วย : พันบาท)									
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556									
	เอเชีย	ยุโรป	อเมริกา	ออสเตรเลีย	แอฟริกา	ประเทศไทย	รวม	รายการระหว่างกัน	รวม
รายได้จากการขาย	2,030,587	957,910	98,801	26,931	11,838	63,821	3,189,888	(1,816)	3,188,072
รายได้เงินชดเชยจากการส่งออกสินค้า	2,381	1,078	114	31	13	-	3,617	-	3,617
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	7,646	-	-	-	-	-	7,646	-	7,646
รวมรายได้ตามส่วนงาน	2,040,614	958,988	98,915	26,962	11,851	63,821	3,201,151	(1,816)	3,199,335
ต้นทุนขาย	(1,831,110)	(941,416)	(96,614)	(26,351)	(11,606)	(57,711)	(2,964,808)	1,898	(2,962,910)
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	(34,207)	(22,551)	(1,915)	(604)	(227)	-	(59,504)	-	(59,504)
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(23,899)	(26,125)	(6,187)	(1,029)	(1,091)	(65)	(58,396)	36	(58,360)
ค่าขายหน้า	(256)	(18,661)	(152)	(66)	(28)	-	(19,163)	-	(19,163)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(55,066)	(15,775)	(2,286)	(488)	(272)	(9,321)	(83,208)	30	(83,178)
รวมค่าใช้จ่ายตามส่วนงาน	(1,944,538)	(1,024,528)	(107,154)	(28,538)	(13,224)	(67,097)	(3,185,079)	1,964	(3,183,115)
ผลได้(ขาดทุน)ตามส่วนงาน	96,076	(65,540)	(8,239)	(1,576)	(1,373)	(3,276)	16,072	148	16,220
รายได้ที่ไม่ได้เป็นส่วน								(240)	21,409
ค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน								92	(16,163)
กำไรสำหรับปี								-	21,466

✓

งบการเงินรวม (หน่วย : พันบาท)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555

	เอเชีย	ยุโรป	อเมริกา	ออสเตรเลีย	แอฟริกา	ประเทศไทย	รวม	ตัดรายการ ระหว่างกัน	รวม
รายได้จากการขาย	2,457,962	981,665	84,657	42,669	49,492	142,994	3,759,439	(73,197)	3,686,242
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	43,432	13,639	1,396	618	896	-	59,981	-	59,981
รายได้เงินชดเชยจากการส่งออกสินค้า	3,270	1,188	109	52	67	-	4,686	-	4,686
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	4,264	-	-	-	-	-	4,264	-	4,264
รวมรายได้ตามส่วนงาน	2,508,928	996,492	86,162	43,339	50,455	142,994	3,828,370	(73,197)	3,755,173
ต้นทุนขาย	(2,166,263)	(941,225)	(79,140)	(40,577)	(45,010)	(127,731)	(3,401,946)	73,197	(3,328,749)
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(34,501)	(26,580)	(5,465)	(1,683)	(2,186)	(1,464)	(71,879)	1,421	(70,458)
ค่าขายหน้า	(499)	(18,930)	(251)	(89)	(186)	-	(19,955)	-	(19,955)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(63,829)	(11,146)	(1,915)	(723)	(1,336)	(4,001)	(86,950)	120	(86,830)
รวมค่าใช้จ่ายตามส่วนงาน	(2,265,092)	(1,001,881)	(86,771)	(43,072)	(48,718)	(133,196)	(3,580,730)	74,738	(3,505,992)
ผลได้(ขาดทุน)ตามส่วนงาน	243,836	(1,389)	(609)	267	1,737	9,798	247,640	1,541	249,181
รายได้ที่ไม่ได้เป็นส่วน								(1,541)	14,099
ค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน								-	(50,306)
กำไรสำหรับปี								-	212,974

๑

22. สิทธิประโยชน์จากการส่งเสริมการลงทุน

คณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนอนุมัติให้บริษัทและบริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้รับสิทธิประโยชน์หลายประการในฐานะผู้ได้รับการส่งเสริมการลงทุนตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 เกี่ยวกับการผลิตอาหารทะเลแช่แข็งในจังหวัดสงขลาและปัตตานี ซึ่งพอสรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

- (ก) ให้ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลเป็นเวลาแปดปีนับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบธุรกิจที่ได้รับการส่งเสริม ดังนี้
 - เริ่มวันที่ 7 กรกฎาคม 2536 และวันที่ 17 พฤษภาคม 2544 สำหรับโรงงานที่จังหวัดสงขลา(สิทธิประโยชน์สิ้นสุดเดือนพฤษภาคม 2552)
 - เริ่มวันที่ 25 พฤศจิกายน 2545 สำหรับโรงงานที่จังหวัดปัตตานี (สิทธิประโยชน์สิ้นสุดวันที่ 24 พฤศจิกายน 2553)
- (ข) ให้ได้รับลดหย่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลร้อยละ 50 สำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมมีกำหนดเวลาห้าปี นับแต่วันที่สิ้นสุดสิทธิประโยชน์ตามข้อ (ก)
- (ค) ให้ได้รับยกเว้นอากรขาออกสำหรับผลิตภัณฑ์ส่งออกเป็นเวลาห้าปีนับแต่วันที่ส่งออกครั้งแรก (วันที่ 17 พฤษภาคม 2544 สำหรับโรงงานที่จังหวัดสงขลา) และ
- (ง) ให้ได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับเครื่องจักรและอุปกรณ์ตามที่คณะกรรมการพิจารณาอนุมัติ
- (จ) ให้ได้หักค่าขนส่ง ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปาเป็น 2 เท่า เป็นระยะเวลา 10 ปี (เริ่มวันที่ตามข้อ (ก))

เนื่องจากเป็นบริษัทที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน บริษัทและบริษัทย่อยจะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อกำหนดตามที่ระบุไว้ในบัตรส่งเสริมการลงทุน

รายได้แยกตามกิจกรรมที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนและที่ไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน สรุปได้ดังนี้

	หน่วย : พันบาท					
	งบการเงินรวม					
	2556			2555		
	กิจการที่ได้รับ การส่งเสริม	กิจการที่ไม่ได้ รับการส่งเสริม	รวม	กิจการที่ได้รับ การส่งเสริม	กิจการที่ไม่ได้ รับการส่งเสริม	รวม
ขายในประเทศ	52,174	9,831	62,005	56,904	12,892	69,796
ขายต่างประเทศ	2,263,134	862,933	3,126,067	2,404,733	1,211,713	3,616,446
รวมรายได้	2,315,308	872,764	3,188,072	2,461,637	1,224,605	3,686,242



หน่วย : พันบาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	2556			2555		
	กิจการที่ได้รับ	กิจการที่ไม่ได้	รวม	กิจการที่ได้รับ	กิจการที่ไม่ได้	รวม
	การส่งเสริม	รับการส่งเสริม		การส่งเสริม	รับการส่งเสริม	
ขายในประเทศ	27,122	7,324	34,446	36,898	9,724	46,622
ขายต่างประเทศ	1,254,377	694,633	1,949,010	1,395,322	944,765	2,340,087
รวมรายได้	1,281,499	701,957	1,983,456	1,432,220	954,489	2,386,709

23. เครื่องมือทางการเงิน

นโยบายการจัดการความเสี่ยงทางการเงิน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากการดำเนินงานธุรกิจตามปกติจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยและอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ และจากการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดตามสัญญาของคู่สัญญา กลุ่มบริษัทไม่มีการถือหรือออกเครื่องมือทางการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์ เพื่อการเก็งกำไรหรือการค้า

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย หมายถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงที่จะเกิดในอนาคตของอัตราดอกเบี้ยในตลาด ซึ่งส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดของกลุ่มบริษัท ผู้บริหารเชื่อว่ากลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงในอัตราดอกเบี้ยน้อยเนื่องจากอัตราดอกเบี้ยเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมที่ได้รับเป็นอัตราตลาดและเงินกู้ยืมทั้งหมดจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น ดังนั้น กลุ่มบริษัทจึงไม่ได้ป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว

ความเสี่ยงจากเงินตราต่างประเทศ

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งเกิดจากการขายสินค้าที่เป็นเงินตราต่างประเทศ กลุ่มบริษัทได้ทำสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ซึ่งรายการดังกล่าวจะมีอายุไม่เกินหนึ่งปี เพื่อป้องกันความเสี่ยงของการรับชำระเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

บริษัทและบริษัทย่อยแห่งหนึ่งมีสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้ากับธนาคารหลายแห่ง ดังนี้

	จำนวนเงิน (ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา)	เทียบเท่า (ล้านบาท)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	29.80	943.50
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	48.10	1,492.20

a

นอกเหนือจากรายการที่ได้ทำการป้องกันความเสี่ยงไว้แล้ว บริษัทย่อยดังกล่าวยังมีหนี้สินที่ไม่ได้ทำการป้องกันความเสี่ยง ดังนี้

	จำนวนเงิน (ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา)	เทียบเท่า (ล้านบาท)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	0.47	15.34
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	1.27	33.97

ความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อ

ความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อ คือความเสี่ยงที่ลูกค้าหรือคู่สัญญาไม่สามารถชำระหนี้แก่กลุ่มบริษัทตามเงื่อนไขที่ตกลงไว้เมื่อครบกำหนด โดยปกติกลุ่มบริษัทจะขอให้ลูกค้าเปิดเผยเดบิตหรือฟิเดิต เพื่อบริหารความเสี่ยงนี้ กลุ่มบริษัทคาดว่าจะไม่มีคู่สัญญารายใดที่จะไม่สามารถจ่ายชำระภาระหนี้สิน

ความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่อง

กลุ่มบริษัทมีการควบคุมความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องโดยการรักษาระดับของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดให้เพียงพอต่อการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท และเพื่อทำให้ผลกระทบจากความผันผวนของกระแสเงินสดลดลง

มูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง จำนวนเงินที่ผู้ซื้อและผู้ขายตกลงแลกเปลี่ยนสินทรัพย์หรือชำระหนี้สินกัน ในขณะที่ ทั้งสองฝ่ายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนกัน และสามารถต่อรองราคากัน ได้อย่างเป็นอิสระ ในลักษณะของผู้ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน

กลุ่มบริษัทใช้วิธีการและสมมติฐานดังต่อไปนี้ในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินเหล่านี้จะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นมีราคาตามบัญชีใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรม

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นมีมูลค่ายุติธรรม โดยคิดจากราคาตามบัญชีในงบแสดงฐานะการเงิน

เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินมีราคาตามบัญชีใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรม



24. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นที่มีกับบุคคลหรือกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มีดังนี้

24.1 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันด้านรายจ่ายฝ่ายทุนและสัญญาเช่าที่ดิน ดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	มูลค่าสัญญาคงเหลือ			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
ภาระผูกพันด้านรายจ่ายฝ่ายทุน				
สัญญาที่ยังไม่รับรู้				
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	1,983	1,189	1,983	-
เครื่องจักรและอุปกรณ์	-	18,375	-	2,262
รวม	1,983	19,564	1,983	2,262
ภาระผูกพันจากสัญญาเช่าที่ดิน				
ภายในระยะเวลาหนึ่งปี	105	232	-	-
ระยะเวลามากกว่าหนึ่งปีถึงห้าปี	399	969	-	-
ระยะเวลามากกว่าห้าปี	540	622	-	-
รวม	1,044	1,823	-	-

24.2 กลุ่มบริษัทมีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่ง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 เป็นจำนวนเงิน 9.4 ล้านบาท และ 9.9 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของกลุ่มบริษัท

24.3 กลุ่มบริษัทมีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากเลตเตอร์ออฟเครดิตที่เปิดใช้แล้วโดยธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่ง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 เป็นจำนวนเงิน 0.11 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของกลุ่มบริษัท

25. การบริหารจัดการส่วนทุน

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

26. การอนุมัติงบการเงิน

กรรมการผู้มีอำนาจของบริษัทฯ ได้อนุมัติให้ออกงบการเงินนี้เมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2557



ผู้ลงทุนสามารถศึกษาข้อมูลของ บริษัท ห้างเย็นโชติวัฒนหัดใหญ่ จำกัด (มหาชน) เพิ่มเติมได้จาก
แบบแสดงรายงานข้อมูลประจำปี (แบบ56-1) ของบริษัทฯ ที่ได้แสดงไว้ในเว็บไซต์ของสำนักงานคณะกรรมการ
กำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ www.sec.or.th หรือเว็บไซต์ของบริษัทฯ www.kst-hatyai.com

The logo for KST is located in the top right corner. It consists of the letters 'KST' in a bold, white, sans-serif font, set against a dark blue circular background. The entire logo is positioned within a larger graphic of concentric, wavy blue lines that sweep across the top of the page.

บริษัท ห้างเย็นโชติวัฒนหัดใหญ่ จำกัด (มหาชน)

ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ : 4/2 หมู่ 3 สายเอเชีย 43 ตำบล นาหม่อม

อำเภอ นาหม่อม จังหวัด สงขลา 90310

โทรศัพท์ : (074) 222333 โทรสาร : (074) 222300-2

ที่ตั้งสาขา : เลขที่ 93/10-18 หมู่ที่ 5 ถนน สะพานปลา ตำบล บางวัน

อำเภอ เมือง จังหวัด ระนอง 85000

โทรศัพท์ : (077) 822280,811255 โทรสาร : (077) 812726