# 56-1 ONE REPORT 2021

## บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน)

รายงานประจำปี 2564

หลักทรัพย์ CHOTI

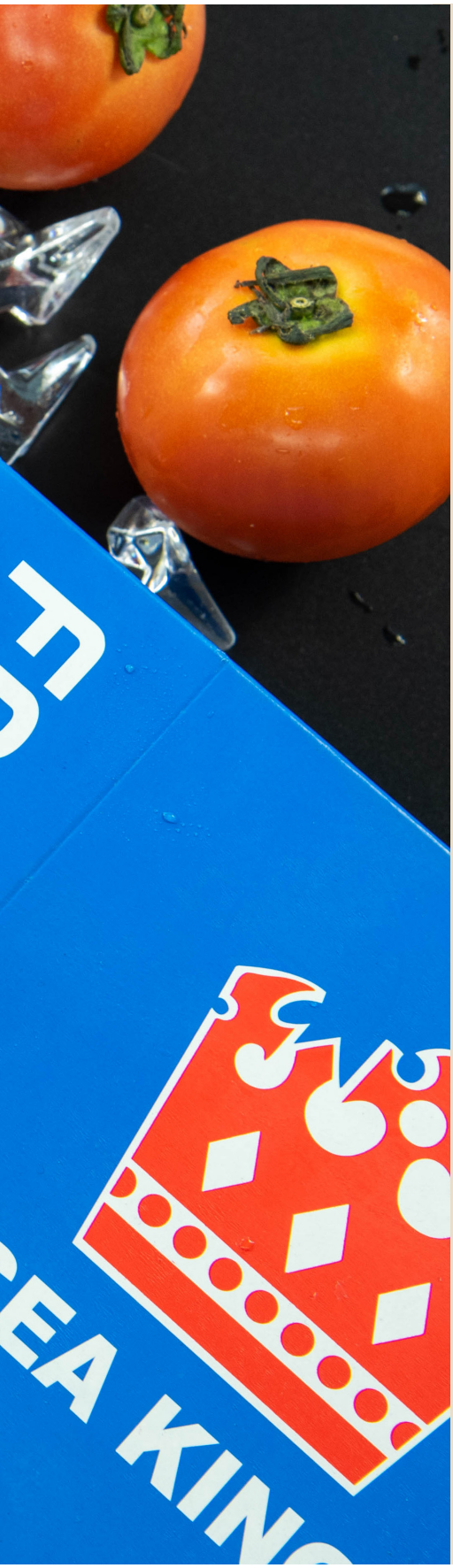
เว็บไซต์ : www.kst-hatyai.com

CHOTI

KST คัดสรรอาหารคุ้มค่า น่าเชื่อถือ

KST provides reliable and valued food.

FROZEN SHRIMP
PACK AND
KIANG H
4/2



# สารบัญ


| | หน้า |
|---|---|
| สารจากประธานกรรมการ | 9 |
| ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน | 14 |
| 1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท | 15 |
| 2. การบริหารจัดการความเสี่ยง | 30 |
| 3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน | 35 |
| 4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis: MD&A) | 46 |
| 5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น | 53 |
| ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ | 54 |
| 6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ | 55 |
| 7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร และพนักงาน | 65 |
| 8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ | 75 |
| 9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน | 84 |
| ส่วนที่ 3 งบการเงิน | 88 |
| เอกสารแนบ | |
| เอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท | 151 |
| เอกสารแนบ 2 รายละเอียดการดำรงตำแหน่งของกรรมการและผู้บริหารในบริษัท บริษัทย่อย และบริษัทร่วม | 158 |
| เอกสารแนบ 3 รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน | 158 |
| เอกสารแนบ 4 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน | 159 |
| เอกสารแนบ 5 นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ และจรรยาบรรณธุรกิจ | 160 |
| เอกสารแนบ 6 รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ | 160 |

# ข้อมูลทั่วไป

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

| | |
|---|---|
| **ประเภทธุรกิจ** | ผู้ผลิตและส่งออกอาหารทะเลแช่แข็ง |
| **สำนักงานใหญ่** | เลขที่ 4/2 หมู่ที่ 3 ถนนสายเอเชีย 43<br>ตำบลนาหม่อม อำเภอนาหม่อม<br>จังหวัดสงขลา 90310<br>โทรศัพท์ (074) 222333<br>โทรสาร (074) 222300-1 |
| **เว็บไซต์** | www.kst-hatyai.com |
| **ฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์** | โทรศัพท์ (074) 222333 ต่อ 1701<br>โทรสาร (074) 222300-1<br>Email : ir@kst-hatyai.com<br>เว็บไซต์ www.kst-hatyai.com |

หลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2535

**ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564**

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

# สารจากประธานกรรมการ

ปี 2564 ถือเป็นอีกปีที่ยากลำบากจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 และสภาพเศรษฐกิจตกต่ำของหลายประเทศทั่วโลก ส่งผลกระทบในวงกว้างต่อความสามารถในการดำเนินธุรกิจ และรูปแบบการดำรงชีวิตของผู้คนและพฤติกรรมของผู้บริโภคที่เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว ปัจจัยเหล่านี้ก่อให้เกิดข้อจำกัดในการประกอบธุรกิจของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ จึงนับเป็นความท้าทายของบริษัทในการบริหารจัดการสถานการณ์ดังกล่าวเพื่อให้ธุรกิจดำเนินต่อไปได้อย่างมั่นคง

บริษัทในฐานะผู้ดำเนินธุรกิจผลิตและส่งออกอาหารทะเลแช่แข็งมาอย่างยาวนานกว่า 40 ปี ภายใต้วิสัยทัศน์การเป็นผู้ผลิตอาหารที่คุ้มค่าและน่าเชื่อถือ ยังคงมีความมุ่งมั่นในการผลิตสินค้าที่มีคุณภาพเพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าทั้งในและต่างประเทศ ควบคู่ไปกับการสนับสนุนเป้าหมายการเติบโตอย่างยั่งยืนบนพื้นฐานการกำกับดูแลกิจการที่ดี สำหรับผลการดำเนินงานในปี 2564 แม้ว่าความต้องการสินค้าของลูกค้าหลักในต่างประเทศยังไม่ฟื้นตัวกลับสู่สภาวะปกติจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 รวมถึงความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน และการหยุดชะงักของห่วงโซ่อุปทานจากมาตรการปิดประเทศของภาครัฐ บริษัทสามารถสร้างผลประกอบการในระดับที่น่าพอใจเมื่อเทียบกับผลประกอบการในช่วงที่ผ่านมา โดยมีกำไรสุทธิจำนวน 39.74 ล้านบาท หรือคิดเป็นกำไรต่อหุ้นที่ 5.30 บาท โดยการเพิ่มขึ้นของกำไรนี้เป็นผลมาจากการเพิ่มขึ้นของยอดขายในทุกกลุ่มสินค้าทั้งตลาดภายในประเทศและตลาดต่างประเทศ การบริหารสินค้าคงคลังอย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น ประกอบกับความมุ่งมั่นของฝ่ายบริหารและพนักงานของบริษัทในการพัฒนารูปแบบการทำงานให้สอดคล้องกับสภาวการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป รวมถึงการให้ความสำคัญกับการรักษาสภาพคล่องทางการเงินเพื่อความต่อเนื่องในการดำเนินธุรกิจ

ในปี 2564 คณะกรรมการบริษัทยังได้มีมติเลิก บริษัท เทพพิทักษ์ซีฟูดส์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยในจังหวัดปัตตานี และเลิกสำนักงานสาขาที่จังหวัดระนอง โดยบริษัทย่อยและสำนักงานสาขาดังกล่าวได้ยุติการผลิตมาระยะหนึ่งแล้ว และบริษัทได้ใช้กำลังการผลิตของโรงงานในจังหวัดสงขลาและจังหวัดสมุทรสาครเพื่อรองรับการผลิตทดแทนตามแผนการปรับเปลี่ยนกลยุทธ์ทางธุรกิจของบริษัท ทั้งนี้เพื่อประสิทธิภาพในการบริหารจัดการต้นทุนและค่าใช้จ่าย และเป็นการยกระดับความสามารถในการแข่งขันด้านราคาในตลาดสินค้าอาหารทะเลแช่แข็ง ตลอดจนความเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมทางธุรกิจที่เปลี่ยนแปลงไป นอกจากนี้ในด้านการบริหารจัดการภายใต้สถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 นั้น บริษัทได้ยกระดับมาตรการป้องกันในขั้นสูงสุด โดยกำกับกระบวนการผลิตและการดำเนินงานไม่ให้เกิดเหตุหยุดชะงัก และให้ความสำคัญกับความปลอดภัยของผลิตภัณฑ์ ตลอดจนการดูแลสุขภาพอนามัยของพนักงานอย่างเต็มที่ พร้อมกันนี้บริษัทได้ให้ความร่วมมือกับหน่วยงานภาครัฐในการดำเนินมาตรการต่าง ๆ เพื่อควบคุมการแพร่ระบาดให้อยู่ในวงจำกัด

สำหรับการดำเนินงานในปี 2565 บริษัทยังคงเผชิญกับความท้าทายจากสถานการณ์ความไม่แน่นอนทั้งในระดับประเทศและระดับโลก อาทิ การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ที่ยังดำเนินต่อไป ความรุนแรงของสถานการณ์สู้รบระหว่างประเทศรัสเซีย-ยูเครน ซึ่งส่งผลกระทบต่อความมั่นคงและเศรษฐกิจระดับโลก การดำเนินนโยบายกีดกันทางการค้าของประเทศคู่ค้าต่าง ๆ และการเปลี่ยนแปลงสภาพอากาศและภัยธรรมชาติที่ส่งผลกระทบต่อปริมาณทรัพยากรสัตว์น้ำ เป็นต้น ทั้งนี้ บริษัทได้เตรียมความพร้อมเพื่อรับมือกับปัจจัยความเสี่ยงต่าง ๆ ข้างต้น ตลอดจนสร้างความมั่นคงทางธุรกิจโดยเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานและสร้างผลิตภัณฑ์และรูปแบบธุรกิจใหม่ ๆ บนหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อสร้างคุณค่าให้กับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่ายอย่างยั่งยืน

ในนามของคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหารและพนักงานทุกคน ขอขอบคุณผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกภาคส่วนสำหรับการสนับสนุนและความไว้วางใจที่ดีต่อบริษัทเสมอมา บริษัทขอให้คำมั่นว่าจะดำเนินธุรกิจผลิตสินค้าอาหารที่คุ้มค่า น่าเชื่อถือ เพื่อเป็นองค์กรที่เติบโตอย่างยั่งยืน

**(ดร.สุรพล อารีย์กุล)**
ประธานกรรมการบริษัท

泰国活冻白虾

# รายนามกรรมการบริษัท

**ดร.สุรพล อารีย์กุล**
ประธานกรรมการ / กรรมการอิสระ

**นายสุวัฒน์ โรจนกิจ**
รองประธานกรรมการ / กรรมการอิสระ

**นายชัยวัชร์ เหล่าเทพพิทักษ์**
กรรมการผู้จัดการ

**Mrs. H'ng Cheow Nai**
**(นางฮึ้ง เฉี่ยว ไน้)**
กรรมการบริษัท

**Mr. H'ng Chiau Chin**
**(นายฮึ้ง เฉี่ยว จิ้น)**
กรรมการบริษัท

**นางสาวเจริญพร โชติวัฒนะพันธุ์**
กรรมการบริษัท

**นายเฉลิม เหล่าเทพพิทักษ์**
กรรมการบริษัท

**นางสุดารัตน์ เหล่าเทพพิทักษ์ ประวัติ**
กรรมการบริษัท

**ดร.พิษณุ บุญนวล**
กรรมการบริษัท

**นายพิชัย ลิ้มรสเจริญ**
กรรมการบริษัท

## วิสัยทัศน์ กลยุทธ์ ค่านิยม และเป้าหมายองค์กร

บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทร่วม ประกอบกิจการผลิตอาหารทะเล แช่แข็งเพื่อการส่งออก

เพื่อมุ่งสู่การเป็นองค์กรที่มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี และมีความยั่งยืนในธุรกิจผลิตและส่งออกอาหารทะเลแช่แข็ง ในปี 2564 บริษัทจึงได้ทบทวนวัตถุประสงค์(วิสัยทัศน์) กลยุทธ์ ค่านิยมองค์กร นโยบายการดำเนินงานและเป้าหมายองค์กร ดังนี้

### วิสัยทัศน์

KST คัดสรรอาหารคุ้มค่า น่าเชื่อถือ

### กลยุทธ์

1. สร้างพันธมิตรทางการค้าที่มีศักยภาพในการผลิตและการตลาด เพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขัน
2. ส่งเสริมนวัตกรรมและการวิจัย เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและเพิ่มมูลค่าผลิตภัณฑ์
3. ปรับตัวทางธุรกิจอย่างรวดเร็วเพื่อให้สอดรับกับการเปลี่ยนแปลงและลดผลกระทบจากสภาพแวดล้อมภายนอกที่สำคัญ

### ค่านิยมองค์กร

พัฒนาความรู้คู่ทักษะ ซื่อสัตย์สุจริต ทำงานเป็นระบบ ประสบผลสำเร็จด้วยทีมงาน

### เป้าหมายองค์กร

เป้าหมายองค์กร ในระยะเวลา 3 ปี (ปี 2565-2567) บริษัทกำหนดเป้าหมายองค์กร ดังนี้

**“บริษัทมุ่งมั่นการบรรลุเป้าหมายการเติบโตของยอดขายเป็น 4,500 ล้านบาท และมีอัตรากำไรสุทธิร้อยละ 5 ของยอดขายภายในปี 2567”**

# นโยบายการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน

บริษัทมีนโยบายสำคัญที่สนับสนุนต่อการขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน ดังนี้

1. บริษัทให้ความสำคัญต่อลูกค้าด้วยการสร้าง "ความสัมพันธ์และความประทับใจ" ผ่านระบบการจัดการสารสนเทศที่เป็นมาตรฐานสากลเพื่อรองรับธุรกรรมทางธุรกิจร่วมกับลูกค้าในปัจจุบันและลูกค้าในอนาคต ควบคู่ไปกับการให้ความสำคัญต่อผู้มีส่วนได้เสียทั้งภายในและภายนอก ได้แก่ ผู้ถือหุ้น นักลงทุน คู่ค้า บุคลากร หน่วยงานราชการ ชุมชน และสังคม

2. บริษัทมุ่งพัฒนาขีดความสามารถในการแข่งขันทางการขายและขยายส่วนแบ่งทางการตลาด ควบคู่ไปกับการเพิ่มพันธมิตรด้านการผลิตและการตลาด ตลอดจนการนำระบบมาตรฐานการบริหารจัดการ นวัตกรรมและเทคโนโลยี และการบริหารความเสี่ยง มาปรับใช้อย่างเหมาะสม เพื่อสนับสนุนต่อประสิทธิภาพในการลดต้นทุนการผลิต การยกระดับคุณภาพสินค้าและบริการ การขยายช่องทางการจำหน่าย ตลอดจนการพัฒนาและสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับผลิตภัณฑ์และบริการของบริษัทและบริษัทย่อย

3. บริษัทยึดถือหลักคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินธุรกิจ โดยการปฏิบัติงานภายใต้นโยบาย กฎระเบียบ รวมถึงวิธีการปฏิบัติงานที่บริษัทกำหนดขึ้น การปฏิบัติเพื่อให้สอดคล้องตามกฎหมาย กฎระเบียบ และข้อบังคับของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท รวมถึงมาตรฐานสากลที่ยึดถือและยอมรับกันโดยทั่วไป

4. บริษัทนำระบบการผลิตสินค้าที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อมและสอดคล้องกับกฎหมาย ข้อกำหนด และมาตรฐานสากลที่เป็นที่ยอมรับมาใช้ในการบริหารจัดการกระบวนการผลิตในเชิงรุกและเพื่อเป็นการป้องกันปัญหาที่มีนัยสำคัญ ตลอดจนส่งเสริมให้พนักงานและผู้มีส่วนร่วมในกระบวนการผลิตมีความตระหนักถึงผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อมผ่านการให้การเรียนรู้ อบรม และนำวิธีปฏิบัติที่เป็นเลิศมาใช้

5. บริษัทมุ่งพัฒนาระบบการจัดการความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงานที่ดี และควบคุมดูแลให้การปฏิบัติเป็นไปตามกฎหมาย ข้อกำหนด และสอดคล้องตามมาตรฐานสากลที่เป็นที่ยอมรับโดยทั่วไป

นอกจากนี้ บริษัทยังมุ่งสร้างวัฒนธรรมความปลอดภัยในการทำงานและส่งเสริมให้เกิดการตระหนักถึงความสำคัญของการป้องกันและประเมินความเสี่ยงในการปฏิบัติงานให้กับพนักงาน คู่ค้า ผู้รับเหมา ผู้ที่เข้ามาติดต่อหรือดำเนินกิจกรรมภายในพื้นที่ของบริษัทและโรงงาน โดยใช้แนวทางการจัดอบรมเพื่อให้ความรู้แก่พนักงานในทุกระดับ รวมถึงผู้ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ

6. บริษัทให้ความสำคัญกับการพัฒนาความรู้ ความสามารถ และทักษะที่จำเป็นในการปฏิบัติงานของพนักงานในทุกระดับผ่านการจัดการความรู้อย่างเป็นระบบ และสนับสนุนให้พนักงานก้าวหน้าในอาชีพการทำงาน ตลอดจนการวางนโยบายและกลยุทธ์การบริหารค่าตอบแทน สวัสดิการ และผลประโยชน์พนักงานอย่างเหมาะสม และเป็นธรรมภายใต้กฎหมายแรงงาน

# ส่วนที่ 1
# การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

# 1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

## 1.1 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) (“CHOTI”) ก่อตั้งในปี 2521 ดำเนินธุรกิจมาเป็นระยะเวลากว่า 40 ปี และได้เข้าจดทะเบียนเป็นบริษัทในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยตั้งแต่ปี 2535 ด้วยทุนจดทะเบียน 75 ล้านบาท แบ่งเป็นจำนวน 7.5 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นสามัญที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท โดยชำระค่าหุ้นเต็มจำนวนแล้ว

กลุ่มบริษัทประกอบธุรกิจผลิตอาหารทะเลแช่แข็งประเภทกุ้งและหมึกเพื่อการส่งออกไปจำหน่ายยังลูกค้าในต่างประเทศเป็นตลาดหลัก โดยฐานลูกค้าในต่างประเทศที่สำคัญอยู่ในทวีปเอเชียและยุโรป

สำนักงานใหญ่ของบริษัทและโรงงานแห่งแรก ตั้งอยู่เลขที่ 4/2 หมู่ 3 ถนนสายเอเชีย 43 ตำบลนาหม่อม อำเภอนาหม่อม จังหวัดสงขลา สำนักงานสาขาแห่งที่สอง ตั้งอยู่เลขที่ 55/83 ชั้น 2 หมู่ 6 ตำบลท่าทราย อำเภอเมืองสมุทรสาคร และสำนักงานสาขาแห่งที่สาม ตั้งอยู่เลขที่ 93/17-18 หมู่ 5 ถนนสะพานปลา ตำบลบางริ้น อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง ปัจจุบันสำนักงานสาขาที่จังหวัดระนองได้ยุติการผลิตตั้งแต่ปี 2562 และได้จดทะเบียนเลิกสำนักงานสาขากับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 5 มกราคม 2565

ในส่วนของบริษัทย่อย คือ บริษัท เทพพิทักษ์ซีฟูดส์ จำกัด ตั้งอยู่เลขที่ 96/22 หมู่ 8 ถนนนาเกลือ ตำบลบานา อำเภอเมือง จังหวัดปัตตานี ประกอบธุรกิจจำหน่ายอาหารทะเลแช่แข็งเพื่อการส่งออก ปัจจุบันบริษัทย่อยดังกล่าวได้ยุติการผลิตตั้งแต่ปี 2561 และได้จดทะเบียนเลิกกิจการกับกระทรวงพาณิชย์แล้ว เมื่อวันที่ 14 ธันวาคม 2564 และจดทะเบียนเสร็จการชำระบัญชีกับกระทรวงพาณิชย์แล้ว เมื่อวันที่ 27 มกราคม 2565 ทั้งนี้ การปรับเปลี่ยนดังกล่าวเป็นไปตามแผนกลยุทธ์ทางธุรกิจของบริษัท

นอกจากนี้ บริษัทยังถือหุ้นในบริษัทร่วม คือ Kiang Huat Seagull Trading Frozen Food Sdn. Bhd. มีที่ตั้งอยู่ในรัฐซาบาห์ ประเทศมาเลเซีย ประกอบธุรกิจผลิตอาหารทะเลแช่แข็งเพื่อการส่งออกในลักษณะเดียวกัน

### นโยบายการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน

กลุ่มบริษัทมีความมุ่งมั่นในการประกอบธุรกิจตามแนวทางการพัฒนาอย่างยั่งยืน ภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี จึงได้กำหนดนโยบายที่สำคัญเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการประกอบธุรกิจอาหารทะเลแช่แข็งและเป็นองค์กรที่เติบโตได้อย่างยั่งยืนในมิติสำคัญที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ ดังนี้

1. บริษัทให้ความสำคัญต่อลูกค้าด้วยการสร้าง “ความสัมพันธ์และความประทับใจ” ผ่านระบบการจัดการสารสนเทศที่เป็นมาตรฐานสากลเพื่อรองรับธุรกรรมทางธุรกิจร่วมกับลูกค้าในปัจจุบันและลูกค้าในอนาคต ควบคู่ไปกับการให้ความสำคัญต่อผู้มีส่วนได้เสียทั้งภายในและภายนอก ได้แก่ ผู้ถือหุ้น นักลงทุน คู่ค้า บุคลากร หน่วยงานราชการ ชุมชน และสังคม
2. บริษัทมุ่งพัฒนาขีดความสามารถในการแข่งขันทางการขายและขยายส่วนแบ่งทางการตลาด ควบคู่ไปกับการเพิ่มพันธมิตรด้านการผลิตและการตลาด ตลอดจนการนำระบบมาตรฐานการบริหารจัดการ นวัตกรรมและเทคโนโลยี และการบริหารความเสี่ยง มาปรับใช้อย่างเหมาะสม เพื่อสนับสนุนต่อประสิทธิภาพในการลดต้นทุนการผลิต การยกระดับคุณภาพสินค้าและบริการ การขยายช่องทางการจำหน่าย ตลอดจนการพัฒนาและสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับผลิตภัณฑ์และบริการของบริษัทและบริษัทย่อย
3. บริษัทยึดถือหลักคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินธุรกิจ โดยการปฏิบัติงานภายใต้นโยบาย กฎระเบียบ รวมถึงวิธีการปฏิบัติงานที่บริษัทกำหนดขึ้น การปฏิบัติเพื่อให้สอดคล้องตามกฎหมาย กฎระเบียบและข้อบังคับของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท รวมถึงมาตรฐานสากลที่ยึดถือและยอมรับกันโดยทั่วไป
4. บริษัทนำระบบการผลิตสินค้าที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อมและสอดคล้องกับกฎหมาย ข้อกำหนด และมาตรฐานสากลที่เป็นที่ยอมรับมาใช้ในการบริหารจัดการกระบวนการผลิตในเชิงรุกและเพื่อเป็นการป้องกันปัญหาที่มีนัยสำคัญ ตลอดจนส่งเสริมให้พนักงานและผู้มีส่วนร่วมในกระบวนการผลิตมีความตระหนักถึงผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อมผ่านการให้การเรียนรู้ อบรม และนำวิธีปฏิบัติที่เป็นเลิศมาใช้

5. บริษัทมุ่งพัฒนาระบบการจัดการความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงานที่ดี และควบคุมดูแลให้การปฏิบัติเป็นไปตามกฎหมาย ข้อกำหนด และสอดคล้องตามมาตรฐานสากลที่เป็นที่ยอมรับโดยทั่วไป นอกจากนี้ บริษัทยังมุ่งสร้างวัฒนธรรมความปลอดภัยในการทำงานและส่งเสริมให้เกิดการตระหนักถึงความสำคัญของการป้องกันและประเมินความเสี่ยงในการปฏิบัติงานให้กับพนักงาน คู่ค้า ผู้รับเหมา ผู้ที่เข้ามาติดต่อหรือดำเนินกิจกรรมภายในพื้นที่ของบริษัทและโรงงาน โดยใช้แนวทางการจัดอบรมเพื่อให้ความรู้แก่พนักงานในทุกระดับ รวมถึงผู้ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ
6. บริษัทให้ความสำคัญกับการพัฒนาความรู้ความสามารถ และทักษะที่จำเป็นในการปฏิบัติงานของพนักงานในทุกระดับ ผ่านการจัดการความรู้อย่างเป็นระบบ และสนับสนุนให้พนักงานก้าวหน้าในอาชีพการทำงาน ตลอดจนการวางนโยบายและกลยุทธ์การบริหารค่าตอบแทน สวัสดิการ และผลประโยชน์พนักงานอย่างเหมาะสมและเป็นธรรมภายใต้กฎหมายแรงงาน

## วิสัยทัศน์ เป้าหมาย และกลยุทธ์ในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

| | |
|---|---|
| **วิสัยทัศน์ (Vision)** | KST คัดสรรอาหารคุ้มค่า น่าเชื่อถือ<br>(KST provides reliable and valued food) |
| **ค่านิยมองค์กร (Core Value)** | พัฒนาความรู้คู่ทักษะ ซื่อสัตย์สุจริต ทำงานเป็นระบบ ประสบผลสำเร็จด้วยทีมงาน<br>(Knowledge, Skill, Integrity, Systematic Approach, and Teamwork) |
| **เป้าหมายทางธุรกิจขององค์กร** | บริษัทมุ่งมั่นการบรรลุเป้าหมายการเติบโตของยอดขายเป็น 4,500 ล้านบาท และมีอัตรากำไรสุทธิร้อยละ 5 ของยอดขาย ภายในปี 2567 |
| **ในปี 2565 – 2567 กลยุทธ์ในการดำเนินงาน** | 1. สร้างพันธมิตรทางการค้าที่มีศักยภาพในการผลิตและการตลาด เพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขัน<br>2. ส่งเสริมนวัตกรรมและการวิจัย เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและเพิ่มมูลค่าผลิตภัณฑ์<br>3. ปรับตัวทางธุรกิจอย่างรวดเร็วเพื่อให้สอดรับกับการเปลี่ยนแปลงและลดผลกระทบจากสภาพแวดล้อมภายนอกที่สำคัญ |

## การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

ปี 2561 บริษัท เทพพิทักษ์ซีฟูดส์ จำกัด (“TPT”) ในฐานะบริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจจำหน่ายอาหารทะเลแช่แข็งเพื่อการส่งออก ได้ยุติการผลิตและย้ายความต้องการการผลิตมายังโรงงานแห่งแรก ตามแผนการปรับเปลี่ยนกลยุทธ์ทางธุรกิจของบริษัท

ปี 2563 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ได้มีการปรับย้ายกลุ่มอุตสาหกรรมและหมวดธุรกิจของ บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) ซึ่งมีรายได้หลักจากธุรกิจผลิตและจัดจำหน่ายอาหารทะเลแช่แข็ง โดยให้ปรับย้ายจากกลุ่มอุตสาหกรรมเกษตรและอุตสาหกรรมอาหาร (Agro & Food Industry) หมวดธุรกิจการเกษตร (Agribusiness) ไปยังกลุ่มอุตสาหกรรมเกษตรและอุตสาหกรรมอาหาร (Agro & Food Industry) หมวดธุรกิจอาหารและเครื่องดื่ม (Food & Beverage) โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2563

ปี 2564 คณะกรรมการบริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) มีมติที่ประชุมครั้งที่ 6/2564 เมื่อวันที่ 15 พฤศจิกายน 2564 ให้เลิกกิจการบริษัท เทพพิทักษ์ซีฟูดส์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย โดยจดทะเบียนเลิกกิจการเมื่อวันที่ 14 ธันวาคม 2564 และจดทะเบียนเสร็จการชำระบัญชีกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 27 มกราคม 2565 นอกจากนั้น มีมติที่ประชุมครั้งที่ 8/2564 เมื่อวันที่ 24 ธันวาคม 2564 ให้เลิกสำนักงานสาขาที่จังหวัดระนอง โดยจดทะเบียนเลิกสำนักงานสาขากับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 5 มกราคม 2565

## วัตถุประสงค์การระดมทุน

ในปี 2564 บริษัทไม่มีการออกตราสารทุนและตราหนี้เพื่อระดมทุนเพิ่มเติม และบริษัทมีการเปิดเผยข้อมูลการใช้เงินที่ได้จากระดมทุนในวันที่เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยตั้งแต่ปี 2535 ครบถ้วนแล้ว

# 1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

## โครงสร้างรายได้

1. รายได้แยกตามประเภทสินค้าและบริการหลัก

| กลุ่มผลิตภัณฑ์ | ดำเนินการโดย | ร้อยละของการถือหุ้น | ปี 2564 | | ปี 2563 | | ปี 2562 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | ล้านบาท | ร้อยละ | ล้านบาท | ร้อยละ | ล้านบาท | ร้อยละ |
| กุ้งแช่แข็ง | CHOTI | 100 | 1,329 | 53 | 904 | 54 | 2,308 | 92 |
| หมึกแช่แข็ง | CHOTI | 100 | 901 | 36 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| หมึกแช่แข็ง | TPT | 99.97 | 173 | 8 | 755 | 45 | 199 | 8 |
| รับจ้างผลิตกุ้งแช่แข็ง | CHOTI | 100 | 9 | 0 | 5 | 0 | 0 | 0 |
| รายได้อื่น | CHOTI | 100 | 74 | 3 | 13 | 1 | 0 | 0 |
| **รวม** | | | **2,486** | **100** | **1,677** | **100** | **2,507** | **100** |

2. รายได้แยกตามส่วนงานภูมิศาสตร์หลัก

| แหล่งที่มาของรายได้ | ปี 2564 | | ปี 2563 | | ปี 2562 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | ล้านบาท | ร้อยละ | ล้านบาท | ร้อยละ | ล้านบาท | ร้อยละ |
| รายได้ภายในประเทศ | 236 | 9 | 96 | 6 | 58 | 2 |
| รายได้จากต่างประเทศ | | | | | | |
| เอเชีย | 1,349 | 54 | 1,010 | 60 | 1,400 | 56 |
| ยุโรป | 860 | 35 | 543 | 33 | 1,026 | 41 |
| อเมริกา | 15 | 1 | 22 | 1 | 21 | 1 |
| ออสเตรเลีย | 26 | 1 | 6 | 0 | 0 | 0 |
| แอฟริกา | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 0 |
| **รวม** | **2,486** | **100** | **1,677** | **100** | **2,507** | **100** |

# ข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์

## 1. ลักษณะผลิตภัณฑ์

บริษัทมีสินค้าหลากหลายที่ผลิตจากวัตถุดิบกุ้งและหมึก เพื่อจำหน่ายให้แก่ลูกค้าภายในประเทศและต่างประเทศเพื่อกระจายสินค้าผ่านไปยังผู้ประกอบการหรือผู้บริโภคโดยตรงเพื่อนำไปสร้างสรรค์เมนูอาหารที่หลากหลาย โดยมีผลิตภัณฑ์ในรูปแบบต่าง ๆ ดังนี้

### ผลิตภัณฑ์จากกุ้ง

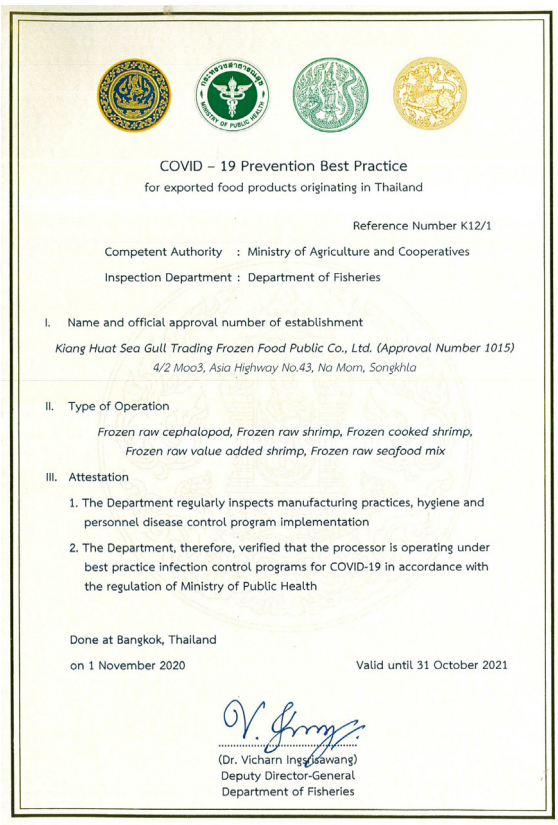
| ผลิตภัณฑ์ | รายละเอียดผลิตภัณฑ์ |
|---|---|
| | 1. Headless Shrimp<br>2. Peeled Deveined or Undeveined Shrimp<br>3. Frozen Live Shrimp<br>4. Frozen Cooked Live Shrimp |
| | |
| | |
| | |

## ผลิตภัณฑ์จากหมึก

| ผลิตภัณฑ์ | รายละเอียดผลิตภัณฑ์ |
|---|---|
| | 1. Whole Clean Squid<br>2. Whole Clean Cuttlefish<br>3. Whole Clean Octopus<br>4. Baby Octopus Cut<br>5. Squid Ring and Tentacle<br>6. Whole Cleaned Squid Pineapple Cut |

## ใบรับรองที่สำคัญที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์

ปี 2563



COVID – 19 Prevention Best Practice
for exported food products originating in Thailand

Reference Number K12/1

Competent Authority : Ministry of Agriculture and Cooperatives
Inspection Department : Department of Fisheries

I. Name and official approval number of establishment
*Kiang Huat Sea Gull Trading Frozen Food Public Co., Ltd. (Approval Number 1015)*
*4/2 Moo3, Asia Highway No.43, Na Mom, Songkhla*

II. Type of Operation
*Frozen raw cephalopod, Frozen raw shrimp, Frozen cooked shrimp, Frozen raw value added shrimp, Frozen raw seafood mix*

III. Attestation
1. The Department regularly inspects manufacturing practices, hygiene and personnel disease control program implementation
2. The Department, therefore, verified that the processor is operating under best practice infection control programs for COVID-19 in accordance with the regulation of Ministry of Public Health

Done at Bangkok, Thailand
on 1 November 2020 Valid until 31 October 2021

(Dr. Vicharn Inseesawang)
Deputy Director-General
Department of Fisheries

เดือนพฤศจิกายน 2563 บริษัทได้ใบรับรองจากกรมประมง "รับรอง บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) ปฏิบัติตามมาตรการป้องกันการปนเปื้อนเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ในกระบวนการผลิตอาหารส่งออก (COVID-19 Prevention Best Practice)"

กรมศุลกากร

ขอมอบใบรับรองการทบทวนสถานภาพผู้ประกอบการระดับมาตรฐานเออีโอนี้ให้แก่

Thai Customs Department
hereby certify that

**บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน)**
KIANG HUAT SEA GULL TRADING FROZEN FOOD PUBLIC COMPANY LIMITED

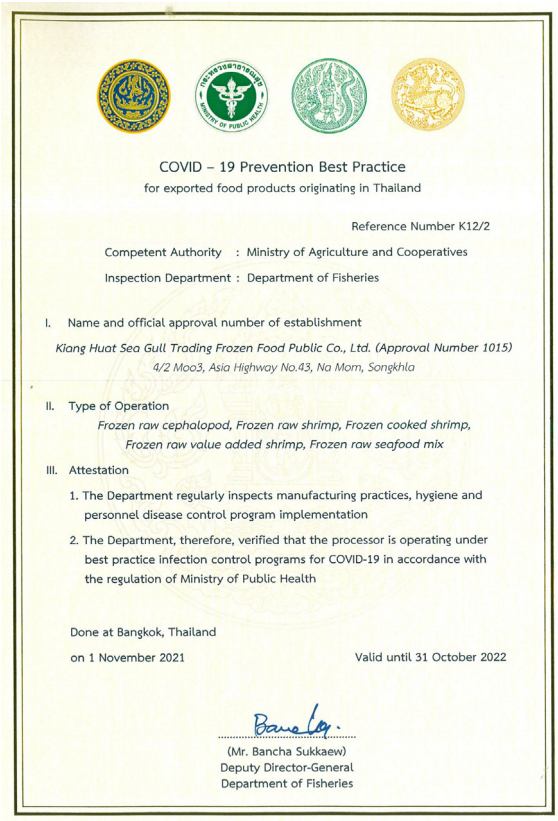
**เพื่อแสดงว่าบริษัทฯ**
**ผ่านการทบทวนสถานภาพการเป็นผู้นำของเข้า ผู้ส่งของออก**
**ระดับมาตรฐานเออีโอของกรมศุลกากร**
has successfully completed the post-authorization audit according to AEO programme criteria

ลำดับที่ / Certificate No. IE 150
ให้ไว้ ณ วันที่ / Issued Date 15 ตุลาคม 2563

อธิบดีกรมศุลกากร
Director – General

เดือน ตุลาคม 2563 บริษัทได้รับใบรับรองจากกรมศุลกากร "รับรอง บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) ผ่านการทบทวนสถานภาพการเป็นผู้นำของเข้า ผู้ส่งของออก ระดับมาตรฐานเออีโอ มีอายุ 3 ปี"

ปี 2564



COVID – 19 Prevention Best Practice
for exported food products originating in Thailand

Reference Number K12/2

Competent Authority : Ministry of Agriculture and Cooperatives
Inspection Department : Department of Fisheries

I. Name and official approval number of establishment
*Kiang Huat Sea Gull Trading Frozen Food Public Co., Ltd. (Approval Number 1015)*
*4/2 Moo3, Asia Highway No.43, Na Mom, Songkhla*

II. Type of Operation
*Frozen raw cephalopod, Frozen raw shrimp, Frozen cooked shrimp, Frozen raw value added shrimp, Frozen raw seafood mix*

III. Attestation
1. The Department regularly inspects manufacturing practices, hygiene and personnel disease control program implementation
2. The Department, therefore, verified that the processor is operating under best practice infection control programs for COVID-19 in accordance with the regulation of Ministry of Public Health

Done at Bangkok, Thailand
on 1 November 2021 Valid until 31 October 2022

(Mr. Bancha Sukkaew)
Deputy Director-General
Department of Fisheries

เดือนพฤศจิกายน 2564 บริษัทได้ใบรับรองจากกรมประมง "รับรอง บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) ปฏิบัติตามมาตรการป้องกันการปนเปื้อนเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ในกระบวนการผลิตอาหารส่งออก (COVID-19 Prevention Best Practice)"

## 2. การตลาดและการแข่งขัน

### 2.1 นโยบายการตลาดและการจำหน่ายผลิตภัณฑ์

บริษัทได้วางนโยบายการบริหารด้านการขายและการตลาดที่สอดคล้องกับวิสัยทัศน์ เป้าหมาย และกลยุทธ์ทางธุรกิจไว้ดังนี้

1. บริษัทนำเสนอสินค้าที่ได้คุณภาพมาตรฐานในระดับสากล และให้ความสำคัญด้านบริการหลังการขาย เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้อย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
2. บริษัทให้ความสำคัญกับลูกค้าปัจจุบัน เพื่อเป็นการรักษาฐานลูกค้าในแต่ละตลาดและแต่ละผลิตภัณฑ์ให้ยังคงสนับสนุนสินค้าของบริษัทอย่างต่อเนื่อง รวมถึงมุ่งขยายฐานลูกค้าใหม่ผ่านช่องทางการขายในรูปแบบที่หลากหลายมากขึ้น
3. บริษัทตอบสนองความต้องการของลูกค้าเพื่อให้เกิดความพึงพอใจสูงสุดผ่านส่วนประสมทางการตลาดที่เหมาะสมควบคู่ไปกับความตระหนักถึงผลกระทบด้านสังคมและสิ่งแวดล้อม
4. บริษัทดำเนินธุรกิจด้วยความสุจริต โปร่งใส ซื่อสัตย์ ตรงไปตรงมา และเป็นธรรมต่อลูกค้าและผู้บริโภค

จากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (โรคโควิด 19) ในช่วงปี 2563 – 2564 ซึ่งส่งผลต่อพฤติกรรมการบริโภคของคนเปลี่ยนแปลงไป บริษัทจึงปรับกลยุทธ์ในการผลิตสินค้าเพื่อรองรับกลุ่มลูกค้าใหม่ ๆ และสร้างพันธมิตรกับคู่ค้าในกลุ่มธุรกิจกุ้งเพื่อให้เกิดการแลกเปลี่ยนสินค้า รวมทั้งการพัฒนาและขยายการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ที่มีความหลากหลายมากยิ่งขึ้น นอกจากนี้ บริษัทยังได้มีการพัฒนาความชำนาญของพนักงานเพื่อให้มีทักษะในการผลิตที่หลากหลายครอบคลุมการผลิตทั้งผลิตภัณฑ์จากกุ้งและหมึก ทั้งนี้เพื่อเพิ่มความสามารถในการรองรับการผลิตตามแผนการขาย และการจัดการกับปริมาณและราคาวัตถุดิบในแต่ละช่วงเวลา

### 2.2 ภาวะการตลาดและการแข่งขัน

การเปลี่ยนแปลงในทางเศรษฐกิจ สังคม การแข่งขันทางการตลาด และพฤติกรรมของผู้บริโภคที่เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่องตั้งแต่ปี 2563 ซึ่งมีสาเหตุสำคัญมากจากการแพร่ระบาดของโรคโควิด 19 ทำให้เกิดการปรับตัวของระบบห่วงโซ่อุปทานที่เกี่ยวข้อง และส่งผลกระทบโดยตรงในวงกว้างในหลายธุรกิจ โดยเฉพาะอย่างยิ่งในธุรกิจท่องเที่ยว ธุรกิจบริการด้านการเดินทางและธุรกิจร้านอาหาร นอกจากนี้ ภาครัฐยังได้มีมาตรการจำกัดการเดินทางโดยเฉพาะการเดินทางข้ามประเทศ และมีมาตรการล็อคดาวน์พื้นที่เสี่ยง มาตรการเหล่านี้ยังส่งผลกระทบทางอ้อมทำให้มีการเปลี่ยนแปลงทางพฤติกรรมของผู้บริโภคอย่างรวดเร็วในด้านพฤติกรรมการซื้อสินค้าผ่านช่องทางออนไลน์และการใช้บริการส่งสินค้าถึงที่อยู่อาศัย เพื่อเพิ่มความสะดวกและรวดเร็วมากยิ่งขึ้น

สถานการณ์ข้างต้นกระทบต่ออุตสาหกรรมการเกษตรและอาหารแช่เยือกแข็งในประเทศโดยตรง โดยในหมวดธุรกิจแปรรูปอาหารทะเลแช่เยือกแข็งได้รับผลกระทบในเชิงลบค่อนข้างรุนแรง เนื่องจากอุปสงค์ในตลาดลดลงอย่างมากจากการที่ธุรกิจด้านอาหาร ภัตตาคาร โรงแรม และธุรกิจจัดเลี้ยงทยอยปิดตัว หรือถูกจำกัดการขายและบริการในช่วงเวลาล็อคดาวน์ รวมถึงความกังวลของผู้บริโภคในการดำเนินชีวิตภายนอกที่พักอาศัยและการปนเปื้อนของเชื้อโรคโควิด 19 ในอาหาร บรรจุภัณฑ์ หรือระหว่างการขนส่ง ส่งผลให้ผู้ประกอบการอาหารทะเลต้องคิดค้นและสร้างนวัตกรรมเพื่อสนองห่วงโซ่อุปทานที่เปลี่ยนไป และการขายปลีกเริ่มเข้ามามีบทบาทมากขึ้นทำให้ความต้องการผลิตภัณฑ์อาหารทะเลประเภทพร้อมปรุงและพร้อมรับประทานเพิ่มสูงขึ้นตามไปด้วย บริษัทจึงได้ปรับแผนการขายภายในประเทศ ส่งผลให้บริษัทสามารถเข้าถึงกลุ่มผู้บริโภคผ่านช่องทางการตลาดใหม่ ๆ ได้มากขึ้น นอกจากนี้บริษัทยังได้ลงทุนในการวิจัยและการนำเครื่องจักรใหม่มาใช้ในการพัฒนาผลิตภัณฑ์เพื่อเป็นทางเลือกให้กับลูกค้ามากขึ้นด้วย

ภายใต้อุตสาหกรรมกุ้งและหมึกแช่แข็งที่มีการแข่งขันค่อนข้างสูงในตลาดโลก ประเทศคู่แข่งที่สำคัญคืออินเดีย อินโดนีเซีย เวียดนาม และเอกวาดอร์ มีข้อได้เปรียบในด้านพื้นที่จับสัตว์น้ำในทะเลและพื้นที่ในการเพาะเลี้ยงกุ้งมากกว่า และมีอัตราค่าแรงที่ต่ำกว่าประเทศไทย อย่างไรก็ดีประเทศไทยยังมีข้อได้เปรียบในด้านความรู้ทางเทคนิคและวิธีการเพาะเลี้ยง นอกจากนี้ด้วยระบบสาธารณูปโภคขั้นพื้นฐาน ระบบการขนส่งที่มีประสิทธิภาพและแรงงานที่มีคุณภาพทำให้ธุรกิจอาหารทะเลแช่เยือกแข็งในประเทศไทยสามารถผลิตสินค้าที่มีคุณภาพได้มาตรฐานและสามารถแข่งขันกับตลาดโลกได้ จึงเป็นผลดีต่อบริษัทด้วยเช่นกัน สำหรับตลาดหลักที่มีการนำเข้าอาหารทะเลแช่แข็งจากประเทศไทยกว่าร้อยละ 90 คือ สหรัฐอเมริกา ญี่ปุ่น จีน และยุโรป ส่วนตลาดรองลงมาคือเกาหลีใต้ ออสเตรเลีย กลุ่มประเทศในตะวันออกกลาง และอื่น ๆ

ในปี 2564 แม้ว่าเกษตรกรผู้เลี้ยงกุ้งเริ่มปรับปรุงกรรมวิธีการเลี้ยงกุ้งเป็นแบบระบบปิดและพยายามปรับปรุงการจัดการเกี่ยวกับการเลี้ยงกุ้งเป็นการเพิ่มประสิทธิภาพในการสร้างผลผลิตต่อไร่ให้มากขึ้น แต่ปริมาณผลผลิตกุ้งที่ป้อนเข้าสู่ธุรกิจยังคงไม่เพียงพอต่อความต้องการในภาคอุตสาหกรรมการผลิตภายในประเทศ และยังส่งผลให้ราคาวัตถุดิบปรับตัวสูงขึ้นตามความต้องการของคู่แข่งที่ผลิตกุ้งเป็นและขายให้กับตลาดภายในประเทศรวมถึงประเทศใกล้เคียง นอกจากนี้ประเทศคู่แข่งสำคัญต่างกลับมามีผลผลิตการเลี้ยงกุ้งเพิ่มมากขึ้นและจัดการปัญหาโรคระบาดได้ดีขึ้น ส่งผลให้การแข่งขันในด้านราคาขายสินค้าเริ่มมีความรุนแรงมากขึ้น อย่างไรก็ตาม บริษัทยังคงรักษามาตรฐานการผลิตสินค้าของบริษัท จึงทำให้บริษัทได้รับความไว้วางใจและได้รับการสนับสนุนจากลูกค้าในกลุ่มตลาดส่งออกต่างประเทศซึ่งเป็นตลาดสำคัญของบริษัทเป็นอย่างดี แม้ว่าบริษัทจะเผชิญกับปัญหาในด้านปริมาณวัตถุดิบที่มีจำกัดและราคาที่ปรับตัวสูงขึ้นในช่วงไตรมาสสุดท้ายของปี แต่จากการคาดการณ์ไว้ล่วงหน้าและจัดเตรียมวัตถุดิบไว้เพื่อรองรับตามการปรับแผนการผลิตให้สอดคล้องกับความต้องการในตลาดต่างประเทศที่มีแนวโน้มที่ดีขึ้น ประกอบกับปัจจัยบวกจากการที่ลูกค้าหลักของผลิตภัณฑ์ประเภทกุ้งในตลาดญี่ปุ่นมีความต้องการบริโภคสูงขึ้นและการเพิ่มความหลากหลายของกลุ่มผลิตภัณฑ์ เพื่อป้อนให้กับลูกค้าในหลากหลายประเทศ โดยเฉพาะอย่างยิ่งในทวีปเอเชียจึงส่งผลให้มูลค่าการขายสินค้าในปี 2564 กลับมาดีขึ้นอย่างเห็นได้ชัด

นอกจากนี้ ในปี 2564 กลุ่มสินค้ากุ้งดิบแช่แข็ง และกุ้งปอกต้มแช่แข็ง ในตลาดหลักคือประเทศญี่ปุ่น มีปริมาณความต้องการเติบโตจากปี 2563 แม้ว่าตลาดในประเทศญี่ปุ่นยังคงได้รับผลกระทบจากการแพร่ระบาดของเชื้อโรคโควิด 19 ระลอกใหม่ แต่ความต้องการในประเทศมีแนวโน้มที่ดีขึ้น นอกจากนี้ผลิตภัณฑ์กุ้งปอกต้มแช่แข็ง ซึ่งเป็นผลิตภัณฑ์ใหม่ของบริษัทสามารถเข้าสู่ตลาดผู้บริโภคและเริ่มมียอดขายอย่างต่อเนื่อง

สำหรับตลาดกลุ่มสินค้าหมึกแช่เยือกแข็งที่มีการส่งออกไปยังตลาดยุโรป บริษัทยังคงเผชิญกับปัญหาด้านราคาค่าขนส่งที่เพิ่มสูงขึ้นมาก นอกจากนี้ บริษัทยังเผชิญกับปัญหาต้นทุนวัตถุดิบหมึกที่เพิ่มขึ้นจากปริมาณผลผลิตหมึกที่ลดลงในช่วงไตรมาสที่ 3 และ 4 ของปี 2564 สถานการณ์ดังกล่าวส่งผลต่อความสามารถในการสร้างกำไร

ในผลิตภัณฑ์จากหมึกในช่วงการดำเนินงานของสองไตรมาสดังกล่าว อย่างไรก็ดี บริษัทได้ใช้ความพยายามในการสร้างความเข้าใจกับลูกค้าถึงผลกระทบของภาระต้นทุนจากสถานการณ์ที่เกิดขึ้น เพื่อขอปรับราคาสินค้าควบคู่ไปกับการเข้มงวดในการควบคุมต้นทุนการผลิตและรักษามาตรฐานผลผลิตให้ได้ตามที่กำหนด รวมถึงการคิดค้นผลิตภัณฑ์ที่ช่วยเพิ่มมูลค่าที่ได้นอกเหนือจากกระบวนการผลิตหลัก (By Product) คือ หมึกบั้งพร้อมปรุงแช่แข็ง (Pineapple Cut) เพื่อจำหน่ายในตลาดต่างประเทศ โดยการนำร่องการส่งออกไปยังประเทศในกลุ่มยุโรป เพื่อเป็นการขยายฐานการตลาดและเพิ่มรายการสินค้าให้มีความหลากหลายมากขึ้น

นอกจากนี้ เนื่องจากรายได้หลักของบริษัทที่มาจากการส่งออกสินค้าไปยังลูกค้าในต่างประเทศซึ่งมีสัดส่วนมากกว่าร้อยละ 90 มีการซื้อขายกันในรูปแบบของเงินตราต่างประเทศ ดังนั้นการแข็งค่าหรืออ่อนค่าของเงินบาทจึงเป็นปัจจัยสำคัญอีกประการหนึ่งที่ส่งผลกระทบต่อการรับรู้รายได้ของบริษัทด้วยเช่นกัน

## 3. การจัดหาผลิตภัณฑ์และบริการ

### 3.1 การผลิต

**1) กำลังการผลิตรวมและกำลังการผลิตที่ใช้จริง**

บริษัทมีโรงงานผลิตอาหารทะเลแช่แข็งรวมทั้งสิ้น 3 แห่ง ได้แก่ โรงงานที่อำเภอนาหม่อม จังหวัดสงขลา โรงงานที่อำเภอเมืองสมุทรสาคร จังหวัดสมุทรสาคร และโรงงานที่อำเภอเมืองระนอง จังหวัดระนอง

| กำลังการผลิตสินค้าของบริษัท | ปี 2564 | ปี 2563 | ปี 2562 |
|---|---|---|---|
| บมจ. ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ (สงขลา) | | | |
| กำลังการผลิต (ตัน) | 11,004 | 11,004 | 11,004 |
| ปริมาณการผลิต (ตัน) | 5,505 | 5,094 | 8,971 |
| การใช้กำลังการผลิต (%) | 50.03 | 46.29 | 81.52 |
| อัตราเพิ่ม/ลดของปริมาณการผลิต (%) | 8.07 | (43.21) | 65.54 |
| บมจ. ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ (สมุทรสาคร) | | | |
| กำลังการผลิต (ตัน) | 7,500 | 3,325 | - |
| ปริมาณการผลิต (ตัน) | 4,945 | 1,549 | - |
| การใช้กำลังการผลิต (%) | 65.93 | 46.59 | - |
| อัตราเพิ่ม/ลดของปริมาณการผลิต (%) | 219.24 | - | - |
| บมจ. ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ (ระนอง) | | | |
| กำลังการผลิต (ตัน) | - | - | 3,617 |
| ปริมาณการผลิต (ตัน) | - | - | 2,081 |
| การใช้กำลังการผลิต (%) | - | - | 57.53 |
| อัตราเพิ่ม/ลดของปริมาณการผลิต (%) | - | - | (30.07) |

หมายเหตุ: โรงงานของสาขาจังหวัดระนองได้มีการหยุดการผลิตเมื่อปี 2562 เนื่องจากการจัดหาวัตถุดิบในพื้นที่ป่อนเข้าสู่โรงงานได้น้อยลง

**2) ขั้นตอนการผลิตและเทคโนโลยีการผลิต**

วัตถุดิบที่บริษัทรับซื้อจากผู้จัดหาวัตถุดิบแต่ละรายต้องผ่านกระบวนการตรวจสอบคุณภาพ ทำความสะอาดและชั่งน้ำหนักด้วยเครื่องชั่งอัตโนมัติเพื่อคัดแยกขนาดและนำเข้าสู่การแปรรูปตามประเภทของผลิตภัณฑ์ และชั่งน้ำหนักอีกครั้งก่อนการบรรจุลงบรรจุภัณฑ์และนำแช่แข็งที่ความเย็น -40 องศาเซลเซียส เพื่อรักษาคุณภาพและนำไปจัดเก็บยังห้องเก็บสินค้าก่อนจัดส่งไปยังลูกค้าในต่างประเทศ

กระบวนการผลิตเริ่มจากการนำวัตถุดิบกุ้งและหมึกที่ผ่านการคัดสรรและตรวจสอบคุณภาพ สารตกค้าง และสารปฏิชีวนะแล้วเข้าสู่กระบวนการแปรรูป และนำเข้าสู่กระบวนการทางเทคนิคในการแช่เยือกแข็งเพื่อการคงคุณภาพและรสชาติของผลิตภัณฑ์ให้อยู่ในสภาพที่สดใหม่ สะอาด จนถึงมือผู้บริโภค

ธุรกิจประเภทอุตสาหกรรมอาหารทะเลแช่แข็งเป็นอุตสาหกรรมที่ใช้แรงงานเป็นหลัก (Labor intensive) ดังนั้นเพื่อเป็นการเพิ่มประสิทธิภาพและลดต้นทุนในการผลิตทำให้สามารถแข่งขันด้านราคาได้ บริษัทจึงได้ปรับปรุงกระบวนการผลิตโดยการนำเครื่องจักรมาใช้มากขึ้นเพื่อทดแทนแรงงานที่ขาดแคลน เช่น ระบบสายพานที่ลำเลียงวัตถุดิบผ่านระบบการล้างทำความสะอาดและสะเด็ดน้ำ และส่งต่อเข้าเครื่องชั่งอัตโนมัติเพื่อบันทึกน้ำหนักและส่งตรงไปยังระบบคำนวณต้นทุน หลังจากนั้นวัตถุดิบจะถูกลำเลียงสู่เครื่องคัดขนาดที่มีความแม่นยำในการคัดแยก ทำให้ลดการใช้แรงงานลงได้ รวมถึงมีความแม่นยำเพิ่มมากขึ้น ด้วยระบบการลำเลียงที่เป็นไปอย่างต่อเนื่องทำให้การควบคุมเวลาและอุณหภูมิของวัตถุดิบมีประสิทธิภาพมากขึ้น ส่งผลให้คุณภาพของสินค้าดีขึ้น ปัจจุบันบริษัทยังมีแผนการปรับเปลี่ยนเครื่องแช่เยือกแข็งสินค้าให้สอดคล้องกับลักษณะของสินค้าอย่างต่อเนื่อง

### 3.2 การบริหารจัดการวัตถุดิบ

วัตถุดิบกุ้งได้จากการเพาะเลี้ยง โดยมีวัตถุดิบหลักของบริษัทที่ใช้ในการผลิต คือ กุ้งขาวแวนนาไม กุ้งกุลาดำ ส่วนวัตถุดิบหมึกเป็นวัตถุดิบจากธรรมชาติ โดยมีวัตถุดิบหลักของบริษัทที่ใช้ในการผลิต คือ หมึกกล้วย หมึกเจาะ และหมึกสาย

**1) การจัดหาวัตถุดิบกุ้งและหมึก**

ในปี 2564 บริษัทจัดซื้อวัตถุดิบกุ้งจากผู้ส่งมอบวัตถุดิบที่มีมาตรฐานดี โดยได้รับผลการประเมินให้เป็นผู้ขายวัตถุดิบกุ้งที่ได้คุณภาพ และปราศจากสารตกค้างและเชื้อจุลินทรีย์ปนเปื้อนตามมาตรฐานกรมประมงในการเพาะเลี้ยงกุ้งของประเทศไทย ในส่วนของการซื้อวัตถุดิบหมึก บริษัทจัดซื้อจากภายในประเทศทั้งหมด โดยเป็นหมึกที่ได้มาจากการปฏิบัติตามข้อกำหนด Illegal, Unreported and Unregulated Fishing (IUU) โดยบริษัทมีนโยบายไม่รับซื้อวัตถุดิบหมึกที่ได้จากการทำผิดกฎหมายและการประมงที่ขาดการควบคุม

บริษัทบริหารจัดการวัตถุดิบภายใต้ราคาที่เปลี่ยนแปลงตามฤดูกาลและสถานการณ์ที่กระทบต่อการผลิตเพื่อรองรับสถานการณ์ดังนี้

1. ในช่วงที่ผลผลิตของวัตถุดิบมีปริมาณและมีราคาสูง ทำการจัดหาวัตถุดิบให้เพียงพอต่อความต้องการของบริษัท
2. ในช่วงที่สถานการณ์ ฤดูกาล สภาพอากาศเหมาะสมที่ส่งผลให้มีผลผลิตออกมาปริมาณมากหรือราคาต่ำลง และบริษัทสามารถทำการจัดเก็บวัตถุดิบสำรองเพื่อการผลิตในช่วงที่วัตถุดิบมีปริมาณน้อยได้
3. นำเข้าวัตถุดิบกุ้งจากต่างประเทศ ภายใต้ต้นทุนที่สามารถนำมากำหนดราคาขายเพื่อการแข่งขันได้

**2) การบริหารจัดการผู้จำหน่ายวัตถุดิบ**

บริษัทจัดหาวัตถุดิบจากหลายแหล่งผลิต โดยแต่ละแหล่งมีผู้ส่งมอบวัตถุดิบจำนวนมาก ทำให้บริษัทลดการพึ่งพาวัตถุดิบจากผู้ส่งมอบรายใดรายหนึ่งมากเกินไป และปัจจุบันไม่มีผู้ส่งมอบรายใดที่ส่งมอบวัตถุดิบหลักให้บริษัทเกินกว่าร้อยละ 30 ของมูลค่าการจัดซื้อวัตถุดิบของบริษัท

**วัตถุดิบกุ้ง**

1) จัดหาวัตถุดิบกุ้งจากผู้รวบรวมวัตถุดิบกุ้งประมาณ 60 - 70 ราย ครอบคลุมพื้นที่เกือบทุกจังหวัดในพื้นที่ภาคใต้ ภาคกลาง และภาคตะวันออก โดยผู้รวบรวมวัตถุดิบกุ้งทุกรายได้ผ่านการคัดเลือกเป็นผู้ส่งมอบวัตถุดิบที่ดี (Approved Vendor List) จากบริษัท และทำการรวบรวมวัตถุดิบจากผู้เพาะเลี้ยงแพกุ้งจากที่ต่าง ๆ และนำมาส่งมอบให้โรงงาน
2) จัดหาวัตถุดิบกุ้งจากฟาร์มเพาะเลี้ยงกุ้งโดยตรง โดยครอบคลุมพื้นที่เกือบทุกจังหวัดในพื้นที่ภาคใต้ ภาคกลาง และภาคตะวันออก
3) จัดหาวัตถุดิบกุ้งจากต่างประเทศ

**วัตถุดิบหมึก**

1) จัดหาวัตถุดิบหมึกจากผู้รวบรวมวัตถุดิบหมึกจากแพปลาหลายแห่งและนำวัตถุดิบมาส่งที่โรงงานโดยตรง โดยกระจายอยู่เกือบทุกจังหวัดที่ติดชายทะเลทั้งฝั่งอ่าวไทยและอันดามัน ปัจจุบันมีผู้จำหน่ายวัตถุดิบหมึกประมาณ 15 – 20 ราย
2) จัดหาวัตถุดิบหมึกจากผู้ขายที่มีเรือประมงทำการจับในจังหวัดในพื้นที่ภาคใต้ ภาคกลาง และภาคตะวันออก

**วัตถุดิบอื่นที่ไม่ใช่กุ้งและหมึก เช่น แป้ง ส่วนผสมอาหาร**

จัดหาจากผู้ผลิตโดยตรง

**3) สภาพการแข่งขันในการจัดหาวัตถุดิบ**

ในปี 2564 ปริมาณการเลี้ยงกุ้งสูงขึ้นมากกว่าปี 2563 และในส่วนของหมึกยังคงประสบปัญหาการขาดแคลนวัตถุดิบในบางช่วงการผลิต ส่งผลให้ปริมาณการผลิตไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่วางไว้ นอกจากนี้ตามข้อมูลการจำหน่ายลูกพันธุ์กุ้งเพาะเลี้ยง (Fry Movement Document : FMD) การนำลูกกุ้งลงเลี้ยงในเดือนมกราคมถึงพฤศจิกายนของปี 2564 มีปริมาณลูกกุ้งรวม 31,111 ล้านตัว เปรียบเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันในปี 2563 ที่มีปริมาณลูกกุ้งรวม 29,378 ล้านตัว โดยเพิ่มขึ้นร้อยละ 5.90 เนื่องจากในปี 2564 เกษตรกรผู้เพาะเลี้ยงกุ้งมีความเชื่อมั่นในทิศทางของราคาขายกุ้งมากขึ้น จึงทำการเพาะเลี้ยงกุ้งต่อเนื่อง อย่างไรก็ดี ปริมาณผลผลิตกุ้งในปี 2564 ลดลงเพียงร้อยละ 1.31 เมื่อเทียบกับปี 2563 และต้นทุนการเพาะเลี้ยงของเกษตรกรในปี 2564 สูงกว่าปี 2563 เนื่องจากมีกุ้งบางส่วนที่สูญเสียก่อนกำหนดการขาย อย่างไรก็ตามต้นทุนวัตถุดิบกุ้งของบริษัทในปี 2564 เพิ่มขึ้นไม่มากนัก โดยมีเพียงบางช่วงที่ราคากุ้งปรับสูงขึ้นตามปริมาณผลผลิตกุ้งในแต่ละเดือน

จากข้อมูลข้างต้น สามารถสรุปภาวะการแข่งขันการจัดหาวัตถุดิบกุ้งได้ดังนี้

1. เกษตรกรต้องการราคาเพิ่มขึ้น ทำให้ต้องเพิ่มช่องทางในการจัดจำหน่ายอื่น ๆ เพิ่มขึ้นจากปี 2563 โดยจากเดิมมีการป้อนวัตถุดิบให้ธุรกิจห้องเย็นร้อยละ 90 และขายไปยังตลาดผู้บริโภคภายในประเทศร้อยละ 10 เป็นการป้อนวัตถุดิบให้ธุรกิจห้องเย็นเพียงร้อยละ 70 และขายไปยังตลาดผู้บริโภคภายในประเทศถึงร้อยละ 30 เนื่องจากได้ราคาขายที่ดีกว่า เพื่อนำมาเฉลี่ยราคาให้สามารถรองรับภาระต้นทุนการเพาะเลี้ยงกุ้งและมีแรงจูงใจในการเพาะเลี้ยงต่อไปได้
2. การซื้อกุ้งสำหรับใช้ในธุรกิจอาหารแช่แข็งแบ่งเป็น 2 รูปแบบ คือ ซื้อเป็นกุ้งสดแช่น้ำแข็ง กับซื้อเป็นกุ้งมีชีวิต (กุ้งเป็น) ที่ราคาสูงกว่ากุ้งสดแช่น้ำแข็งร้อยละ 10 โดยในปี 2564 มีความต้องการกุ้งเป็นเพิ่มขึ้นค่อนข้างมาก
3. แม้ว่าธุรกิจห้องเย็นจะมีจำนวนน้อยลงจากการหยุดการดำเนินงานไปบางส่วน แต่ธุรกิจห้องเย็นที่เหลือยังคงเป็นธุรกิจห้องเย็นรายใหญ่ที่จัดหาวัตถุดิบรวมกันเกินร้อยละ 50 ของผลผลิตกุ้ง ทำให้การจัดหาวัตถุดิบเป็นไปตามกลไกราคาโดยธุรกิจห้องเย็นรายใหญ่ จากภาวะที่ต้นทุนเพาะเลี้ยงของเกษตรกรสูงกว่าต้นทุนเพาะเลี้ยงของประเทศอื่น ๆ เช่น อินเดีย อินโดนีเซีย เวียดนาม และเอกวาดอร์ เป็นต้น ทำให้ต้นทุนวัตถุดิบของประเทศไทยที่เป็นต้นทุนหลักของสินค้าแข่งขันกับสินค้ากุ้งของประเทศอื่น ๆ ได้ยาก ในขณะที่ปริมาณผลผลิตกุ้งของประเทศอื่น ๆ มีแนวโน้มที่เติบโตมากขึ้น

## 4. ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ทรัพย์สินหลักที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ ได้แก่ ที่ดินและส่วนปรับปรุง อาคารและส่วนปรับปรุง เครื่องจักรและอุปกรณ์ ทรัพย์สินอื่น สินทรัพย์ไม่มีตัวตนและสินทรัพย์สิทธิการใช้ โดยมูลค่าทรัพย์สินตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีรายละเอียดดังนี้

| ประเภททรัพย์สิน | มูลค่าตามบัญชี (ล้านบาท) | กรรมสิทธิ์ | ภาระผูกพัน |
|---|---|---|---|
| ที่ดินและส่วนปรับปรุงสุทธิ | 33.98 | บริษัท | ไม่มี |
| อาคารและส่วนปรับปรุง เครื่องจักรและอุปกรณ์ ทรัพย์สินอื่นสุทธิ | 227.15 | บริษัท | ไม่มี |
| อาคารและส่วนปรับปรุงสุทธิ | 4.46 | ผู้ให้เช่า | ตามสัญญาเช่า |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตนสุทธิ | 4.51 | บริษัท | ไม่มี |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้ | 82.97 | ผู้ให้เช่า | ตามสัญญาเช่า |
| **รวมทั้งสิ้น** | **353.07** | | |

**หมายเหตุ :** รายละเอียดทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจหลักแสดงไว้ในเอกสารแนบ 4

นอกจากนี้ บริษัทมีที่ดินซึ่งจัดไว้ในประเภทอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน โดยมีมูลค่าตามบัญชีทั้งสิ้น 17.39 ล้านบาท ซึ่งวัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักขาดทุนจากการด้อยค่า ต้นทุนรวมค่าใช้จ่ายทางตรงเพื่อให้ได้มาซึ่งอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน และมีมูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 เท่ากับ 46.72 ล้านบาท ซึ่งประเมินโดยผู้ประเมินราคาอิสระโดยใช้วิธีเปรียบเทียบราคาตลาด (Market Comparison Approach)

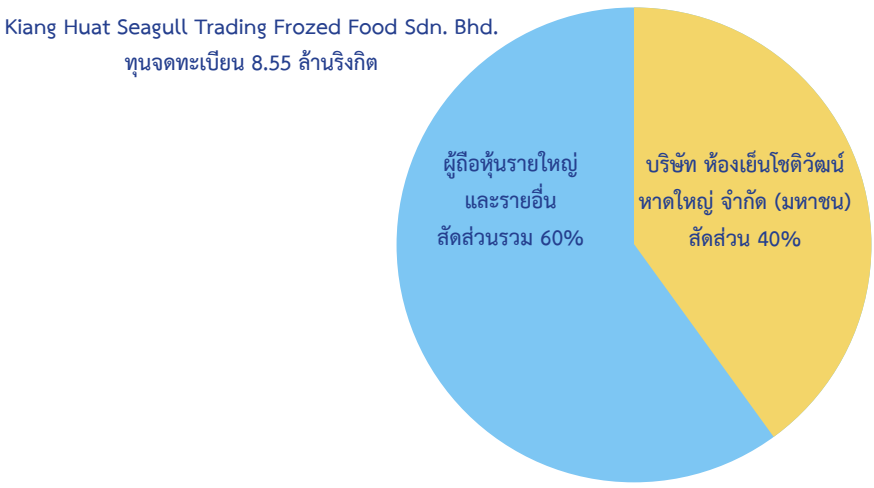
### 5. งานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ

บริษัทไม่ได้ประกอบธุรกิจในลักษณะเป็นงานโครงการระยะยาว และไม่มีงานในลักษณะดังกล่าวที่ยังไม่ได้ส่งมอบแต่อย่างใด

## 1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

### 1. โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีเงินลงทุนในบริษัทร่วม คือ Kiang Huat Seagull Trading Frozed Food Sdn. Bhd. ทุนจดทะเบียน 8.55 ล้านริงกิต มีที่ตั้ง เลขที่ Jalan Tombovo, Off Km 14, Kampong Meruntum, Lembising, Putatan, 88100 Kota Kinabalu, Sabah และดำเนินธุรกิจผลิตกุ้งแช่แข็งเพื่อการส่งออก บริษัทมีสิทธิออกเสียงในบริษัทร่วมตามสัดส่วนหุ้นที่ถือครอง โดยโครงสร้างการถือหุ้นในบริษัทร่วม เป็นดังนี้



## 2. บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

-ไม่มี-

## 3. ความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่

บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทร่วม มีความเป็นอิสระในด้านการบริหารงาน โดยคณะกรรมการของกลุ่มบริษัทแยกกำหนดนโยบายการดำเนินงานออกจากกัน โดยแต่ละบริษัทต่างมอบหมายให้ฝ่ายบริหารและฝ่ายปฏิบัติการดำเนินการตามนโยบายแผนการดำเนินงานที่กำหนดขึ้น การดำเนินธุรกิจของบริษัทร่วมไม่ได้มีความสัมพันธ์หรือส่วนเกี่ยวข้องกับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และบริษัทมีการกำหนดนโยบายและวางหลักเกณฑ์ในการทำรายงานที่เกี่ยวโยงระหว่างกันสำหรับใช้เป็นแนวทางในการดำเนินธุรกิจร่วมกันไว้อย่างชัดเจน

## 4. ผู้ถือหุ้น

รายชื่อกลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ 10 รายแรก ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท ณ วันที่ 14 มีนาคม 2565 มีดังนี้

| กลุ่มผู้ถือหุ้น/ชื่อผู้ถือหุ้น | จำนวนหุ้น | สัดส่วนการถือหุ้น (%) |
|---|---|---|
| 1. กลุ่มตระกูลโชติวัฒนะพันธุ์ | 2,245,840 | 29.95 |
| - บริษัท โชติวัฒน์โฮลดิ้งส์ จำกัด | 1,950,000 | 26.00 |
| - นางสาวเจริญพร โชติวัฒนะพันธุ์ | 108,000 | 1.44 |
| - นายสมนึก โชติวัฒนะพันธุ์ | 95,100 | 1.27 |
| - นางเจริญศรี เจริญกุล | 91,540 | 1.22 |
| - นางสาวเจริญขวัญ โชติวัฒนะพันธุ์ | 1,200 | 0.02 |
| 2. กลุ่มตระกูลเหล่าเทพพิทักษ์ | 1,992,960 | 26.57 |
| - นางยุวดี เหล่าเทพพิทักษ์ | 648,840 | 8.65 |
| - นายเจริญ เหล่าเทพพิทักษ์ | 584,400 | 7.79 |
| - นายเฉลิม เหล่าเทพพิทักษ์ | 525,960 | 7.01 |
| - นางสาวสุธีรา เหล่าเทพพิทักษ์ | 233,760 | 3.12 |
| 3. กลุ่มตระกูลสกุลฮึ้ง (H'NG) | 1,753,200 | 23.38 |
| - H'NG KIM CHANG & SONS SDN.BHD. | 997,920 | 13.31 |
| - MR.H'NG CHEOW TEIK | 456,580 | 6.09 |
| - นางพิริยาพร แซ่ฮึ้ง | 298,700 | 3.98 |
| 4. นายพิทักษ์ รัชกิจประการ | 233,800 | 3.12 |
| 5. นายวชิระ ทยานาราพร | 209,100 | 2.79 |
| 6. นายวรานนท์ บุญชนานันทกูด | 116,000 | 1.55 |
| 7. นายสมเกียรติ พีตกานนท์ | 60,000 | 0.80 |
| 8. นายสมเกียรติ ลิมทรง | 41,000 | 0.55 |
| 9. นางสาวเจนจิรา สมบัติเจริญวงศ์ | 25,100 | 0.33 |
| 10. นายอภิวัน กุลนิรันดร | 24,300 | 0.32 |
| 11. อื่น ๆ | 798,700 | 10.64 |
| **รวมทั้งสิ้น** | **7,500,000** | **100.00** |

**หมายเหตุ :**

1. รายชื่อผู้หุ้นในบริษัท โชติวัฒน์โฮลดิ้งส์ จำกัด ประกอบด้วย นางเจริญศรี เจริญกุล นางพิริยาพร แซ่ฮึ้ง นางสาวจุฑามาศ โชติวัฒนะพันธุ์ นางสาวเจริญพร โชติวัฒนะพันธุ์ นางสาวเจริญขวัญ โชติวัฒนะพันธุ์ นายสมนึก โชติวัฒนะพันธุ์ นางสาวอัจฉรา โชติวัฒนะพันธุ์ นายสมชาย โชติวัฒนะพันธุ์ และนายสมบูรณ์ โชติวัฒนะพันธุ์
2. รายชื่อผู้ถือหุ้น ใน H'NG KIM CHANG & SONS SDN. BHD. ประกอบด้วย MRS.TEH POH GAIK, MR.H'NG CHEOW TEIK, MR.H'NG CHEOW HEE, MR.H'NG CHEOW SOON, MR.H'NG CHEOW HUAT, MR.H'NG CHEOW OO, MR.H'NG CHIAU CHIN และ MR.H'NG CHEOW SEN
3. ไม่มีการเปลี่ยนแปลงการถือครองหุ้นที่มีนัยสำคัญในช่วงเวลาห้าปีย้อนหลัง
4. ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลผู้ถือหุ้นที่เป็นปัจจุบันผ่าน เว็บไซต์: www.kst-hatyai.com ก่อนการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น

## 1.4 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

1. **หุ้นสามัญ**
   บริษัทมีทุนจดทะเบียน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 จำนวน 75 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 7,500,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท เรียกชำระทุนครบถ้วนแล้วจำนวน 75 ล้านบาท
2. **หุ้นประเภทอื่นที่มีสิทธิหรือเงื่อนไขแตกต่างจากหุ้นสามัญ**
   -ไม่มี-
3. **หุ้นหรือหลักทรัพย์แปลงสภาพของบริษัทเป็นหลักทรัพย์อ้างอิงในการออกหน่วยลงทุนของกองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนซื้อเป็นคนต่างด้าว**
   -ไม่มี-

## 1.5 การออกหลักทรัพย์อื่น

1. **หลักทรัพย์แปลงสภาพ**
   -ไม่มี-
2. **หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารหนี้**
   -ไม่มี-

## 1.6 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัทมีนโยบายจ่ายเงินปันผลในอัตราร้อยละ 60 ของกำไรสุทธิของงบการเงินรวม ภายหลังการตั้งสำรองตามกฎหมายแล้ว อย่างไรก็ดี อัตราการจ่ายเงินปันผลขึ้นอยู่กับผลการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อยในแต่ละปี และมติของที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นในการพิจารณาอนุมัติการจ่ายเงินปันผล

สำหรับการจ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงานประจำปี 2564 คณะกรรมการบริษัทมีมติให้เสนอต่อประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีครั้งที่ 43/2565 ในการพิจารณาอนุมัติจ่ายเงินปันผลเรียบร้อยแล้ว สำหรับรายละเอียดการจ่ายเงินปันผลจากผลประกอบการในปี 2561 – 2563 เป็นดังนี้

| ข้อมูลการจ่ายเงินปันผล | ปี 2563 | ปี 2562 | ปี 2561 |
|---|---|---|---|
| กำไร (ขาดทุน) สุทธิต่อหุ้น (บาท) | (19.69) | (24.09) | (8.38) |
| เงินปันผลต่อหุ้น | 0 | 0 | 0 |
| อัตราการจ่ายเงินปันผลต่อกำไรสุทธิ (%) | 0 | 0 | 0 |

**หมายเหตุ:** อัตราการจ่ายเงินปันผลกำหนดจากกำไรสุทธิของผลการดำเนินงานแต่ละปีและพิจารณาอนุมัติจ่ายในที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นปีถัดไป

# 2. การบริหารจัดการความเสี่ยง

## 2.1 นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงเนื่องจากเป็นเครื่องมือการบริหารที่มีประสิทธิภาพตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และเป็นพื้นฐานสำคัญที่สนับสนุนต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การดำเนินธุรกิจของบริษัท คณะกรรมการบริษัทจึงได้มอบนโยบายให้บริษัทพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยง เพื่อดำเนินการบ่งชี้ ประเมินความเสี่ยง เพื่อนำไปสู่การพัฒนาแผนงานหรือควบคุมความเสี่ยงในการดำเนินธุรกิจได้อย่างมีประสิทธิผล รวมถึงเพื่อให้บริษัทมีการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง ดังนั้น บริษัทจึงได้กำหนดนโยบายและแนวทางการบริหารความเสี่ยงองค์กรไว้ดังนี้

1. คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อดำเนินกิจกรรมในการบริหารความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานของบริษัท ได้แก่ กิจกรรมการระบุความเสี่ยง การประเมินผลกระทบ การควบคุมและการป้องกันลดผลกระทบ หลีกเลี่ยง ถ่ายโอนความเสี่ยง และการติดตามและรายงานผลการประเมินประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ
2. กำหนดให้การบริหารความเสี่ยงครอบคลุมทั่วทั้งองค์กรได้แก่ สำนักงานใหญ่ โรงงานหลัก สาขา บริษัทย่อยและบริษัทร่วม และจัดวางโครงสร้างการบริหารที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
3. ผู้บริหารและพนักงานทุกคนมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการบริหารความเสี่ยง โดยกำหนดให้มีการติดตาม รายงานและสื่อสารเรื่องการบริหารความเสี่ยงครอบคลุมทั่วทั้งองค์กรและดำเนินการอย่างต่อเนื่อง
4. สนับสนุนทรัพยากรต่าง ๆ และพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้และทักษะในการบริหารความเสี่ยงอย่างเพียงพอ
5. ทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยงเป็นประจำทุกปีเพื่อพิจารณาถึงประสิทธิภาพและความสอดคล้องกับแนวทางปฏิบัติที่เป็นที่ยอมรับโดยทั่วไป

## 2.2 ปัจจัยความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท

จากสถานการณ์และการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นตลอดปี 2564 บริษัทได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมการดำเนินงานภายในบริษัทและปัจจัยภายนอกที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ แนวโน้มทางเศรษฐกิจ การเปลี่ยนแปลงทางสังคม การเมือง สิ่งแวดล้อม เทคโนโลยี การแข่งขันในอุตสาหกรรม และผู้ที่เกี่ยวข้องในห่วงโซ่อุปทาน และสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคโควิด 19 โดยบริษัทได้ประเมินและกำหนดแนวทางการตอบสนองความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญต่อการดำเนินงานของบริษัท โดยจำแนกตามประเภทความเสี่ยงไว้ดังนี้

### 1. ปัจจัยเสี่ยงเชิงกลยุทธ์ (Strategic Risks)

**1.1 สถานการณ์แพร่ระบาดของโรคโควิด 19**

สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคโควิด 19 ตั้งแต่ปลายปี 2562 ต่อเนื่องถึงปัจจุบัน ส่งผลกระทบต่อการดำเนินชีวิตและความปลอดภัยด้านสุขภาพของผู้คนทั่วโลก และส่งผลกระทบต่อเนื่องในวงกว้างไปยังการดำเนินงานในทุกกลุ่มธุรกิจ บริษัทในฐานะผู้ประกอบการและส่งออกสินค้าไปยังต่างประเทศเผชิญกับอุปสรรคในการทำธุรกรรมการค้ากับลูกค้าในต่างประเทศและอาจได้รับผลกระทบจากการชะลอการสั่งซื้อและการส่งมอบสินค้าอาจล่าช้าหรือต้องหยุดชะงักตามความรุนแรงของการระบาดในแต่ละช่วงเวลา จึงอาจทำให้ปริมาณการส่งออกสินค้าของบริษัทลดลง รวมถึงเผชิญกับผลกระทบด้านต้นทุนการผลิตของบริษัทจากราคาวัตถุดิบที่ปรับสูงขึ้นจากการลดปริมาณการเพาะเลี้ยงเนื่องจากความไม่มั่นใจในการทำประมงและการเลี้ยงสัตว์ทะเลของเกษตรกร นอกจากนี้ การแพร่ระบาดของโรคโควิด 19 ยังทำให้เกิดความเสี่ยงต่อการดำเนินงานของธุรกิจหลายประการ เช่น ความเสี่ยงต่อการติดเชื้อของพนักงาน การหยุดชะงักของห่วงโซ่อุปทานและการผลิตในโรงงาน เป็นต้น

**การบริหารความเสี่ยง**

นับตั้งแต่เกิดสถานการณ์แพร่ระบาดของโรคโควิด 19 บริษัทได้ปรับกลยุทธ์การผลิตและการตลาดให้สอดคล้องกับสถานการณ์ด้วยการมุ่งเน้นการพัฒนากลุ่มผลิตภัณฑ์ที่มีความหลากหลายมากขึ้น พร้อมทั้งขยายตลาดไปยังหลากหลายประเทศ โดยเฉพาะอย่างยิ่งในทวีปเอเชีย นอกจากนี้บริษัทยังให้

ความสำคัญกับตลาดในประเทศที่มีศักยภาพมากขึ้นเพื่อทดแทนอุปสงค์ของตลาดต่างประเทศที่ได้รับผลกระทบจากการแพร่ระบาดของโรคโควิด 19 ในส่วนการบริหารความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน บริษัทได้กำหนดมาตรการเชิงป้องกันความเสี่ยงจากการติดเชื้ออย่างเข้มงวด รวมถึงกำหนดและใช้แผนการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ เพื่อให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างต่อเนื่องและลดผลกระทบที่จะเกิดขึ้นกับผู้มีส่วนได้เสีย ได้แก่ ลูกค้า คู่ค้า พนักงาน ชุมชน สังคม ผู้ถือหุ้น และนักลงทุน ให้เหลือน้อยที่สุด

**1.2 การกีดกันทางการค้าในตลาดต่างประเทศ**

บริษัทเผชิญกับการกีดกันทางการค้าของประเทศผู้นำเข้าผลิตภัณฑ์อาหารทะเลแช่แข็ง ทั้งมาตรการทางด้านภาษีศุลกากร (Tariff Barriers) เช่น ภาษีการค้า ภาษีตอบโต้การทุ่มตลาด (Antidumping Duty) อากรตอบโต้การอุดหนุน (Countervailing Duty) สิทธิพิเศษทางภาษีศุลกากร (Generalized System of Preferences) เป็นต้น และมาตรการที่มิใช่ภาษี (Non-tariff Barriers) เช่น การทำประมงผิดกฎหมาย (IUU: Illegal, Unreported and Unregulated Fishing) การใช้ประเด็นเรื่องแรงงานเด็ก แรงงานบังคับ และการค้ามนุษย์ การกำหนดมาตรฐานด้านสุขอนามัยต่อวัตถุดิบและสินค้าอย่างเข้มงวดเกินความจำเป็น การกำหนดโควต้าการนำเข้า ข้อต่อรองในการเจรจาเปิดการค้าเสรี (Free Trade Agreement) ทิศทางในการกำหนดภาษีสำหรับธุรกิจที่ไม่อนุรักษ์สิ่งแวดล้อมและสังคม (Eco Tax) เป็นต้น มาตรการการกีดกันทางการค้าดังกล่าวอาจทำให้บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการจัดการตลอดห่วงโซ่อุปทานเพิ่มสูงขึ้น และกระทบต่อความสามารถในการขยายตลาดและศักยภาพในการแข่งขัน

**การบริหารความเสี่ยง**

บริษัทมีการติดตามข้อมูลทางการค้าของประเทศผู้นำเข้าอย่างใกล้ชิด เพื่อเตรียมการและหาแนวทางในการป้องกันแก้ไขและลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นและตอบสนองต่อสถานการณ์ได้อย่างเหมาะสม ในส่วนกฎเกณฑ์ระเบียบทางกฎหมาย บริษัทกำหนดนโยบายให้มีการปฏิบัติให้เป็นตามกฎหมายแรงงานและกฎหมายและข้อกำหนดอื่นที่เกี่ยวข้องกับคุณภาพของวัตถุดิบและสินค้าอย่างเคร่งครัด โดยบริษัทมีการตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านแรงงานอย่างสม่ำเสมอ นอกจากนี้บริษัทมีกระบวนการคัดเลือกผู้ขายวัตถุดิบที่ได้มาตรฐานและปฏิบัติตามข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องและประเมินผู้ขายอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้เพื่อให้ได้วัตถุดิบที่มีคุณภาพตามมาตรฐานทางด้านสุขลักษณะที่ประเทศผู้นำเข้าสินค้ากำหนดไว้ นอกจากนี้บริษัทมีระบบการประเมินและการตรวจสอบย้อนกลับของกระบวนการควบคุมคุณภาพและความปลอดภัยของอาหารผ่านระบบมาตรฐานได้แก่ GMP, HACCP, HALAL และการจัดการด้านอาชีวอนามัยและความปลอดภัยในสถานประกอบการ เพื่อเป็นการสร้างและรักษาความเชื่อมั่นของลูกค้าและผู้มีส่วนได้เสียอื่น

**1.3 การแข่งขันในตลาดอาหารทะเลแช่แข็ง**

ในช่วงปี 2564 บริษัทยังคงเผชิญกับการแข่งขันที่รุนแรงในตลาดต่างประเทศซึ่งเป็นตลาดหลัก เนื่องจากประเทศคู่แข่งในทวีปเอเชีย เช่น อินเดีย อินโดนีเซีย และเวียดนาม มีแนวโน้มขยายการผลิตเพื่อส่งออกอย่างต่อเนื่องและมีต้นทุนการผลิตที่ต่ำกว่าประเทศไทย โดยราคาวัตถุดิบที่ปรับสูงขึ้นและการแข่งขันที่รุนแรงทำให้บริษัทอาจไม่สามารถปรับขึ้นราคาจำหน่ายผลิตภัณฑ์แปรรูปให้สอดคล้องกับการปรับขึ้นของราคาวัตถุดิบได้ นอกจากนี้ เศรษฐกิจของตลาดลูกค้ารายใหญ่ของบริษัทยังอยู่ในช่วงภาวะถดถอยจากสถานการณ์แพร่ระบาดของโรคโควิด 19 จึงอาจทำให้ความต้องการนำเข้าสินค้าลดลง ความเสี่ยงจากสถานการณ์ดังกล่าวอาจส่งผลกระทบต่อความสามารถในการสร้างกำไรของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ

**การบริหารความเสี่ยง**

บริษัทได้ดำเนินการเพื่อพัฒนาผลิตภัณฑ์ให้มีคุณภาพดีและมีมาตรฐานสม่ำเสมอตรงตามความต้องการของลูกค้า และให้ความสำคัญในการวิจัยและพัฒนาเพื่อสร้างผลิตภัณฑ์ใหม่ให้มีความหลากหลายและเป็นที่น่าสนใจของตลาดผู้บริโภค เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มและกระตุ้นความต้องการซื้อของลูกค้าเพื่อให้ได้คำสั่งซื้อจากลูกค้าอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้นับตั้งแต่ปี 2563 เป็นต้นมา บริษัทได้เริ่มขยายตลาดและการส่งออกสินค้าไปยังลูกค้าในกลุ่มประเทศที่มีศักยภาพในทวีปเอเชีย เพื่อเป็นการขยายโอกาสทางธุรกิจและลดความเสี่ยงหากตลาดใดตลาดหนึ่งลดปริมาณการสั่งซื้ออันเกิดจากภาวะเศรษฐกิจถดถอย หรือมีการแข่งขันด้านราคาสูง

นอกจากนี้ในช่วงสถานการณ์ระบาดของโรคโควิด 19 ที่ยังเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่องจนถึงปัจจุบัน บริษัทได้ปรับกลยุทธ์เพื่อทำการตลาดในประเทศมากขึ้นโดยเพิ่มช่องทางการจำหน่ายสินค้า เพื่อช่วยลดความเสี่ยงจากการพึ่งพาตลาดต่างประเทศที่มีความผันผวนตามสภาพเศรษฐกิจและสังคมในช่วงสถานการณ์ดังกล่าว

## 2. ปัจจัยเสี่ยงในระดับปฏิบัติการ (Operational Risks)

**2.1 การจัดซื้อจัดหาวัตถุดิบ**

การดำเนินธุรกิจของบริษัทมีปัจจัยเสี่ยงด้านวัตถุดิบซึ่งเป็นทรัพยากรสัตว์น้ำที่มีแนวโน้มลดลงจากหลายสาเหตุ เช่น ภาวะโลกร้อนทำให้อากาศแปรปรวนและกระทบต่อ

ห่วงโซ่อุปทานสัตว์น้ำ สำหรับแหล่งที่มาของวัตถุดิบกุ้ง บริษัทจัดหามาจากการเพาะเลี้ยงทั้งจำนวนและจัดซื้อผ่านแพกุ้งหรือนายหน้าทั้งหมด ซึ่งอาจเกิดความเสี่ยงในการขาดวัตถุดิบกุ้งในบางช่วงเวลาโดยเฉพาะในช่วงที่ผลผลิตกุ้งออกมาน้อยหรือเกิดโรคระบาดในกุ้งเช่นเดียวกับที่เคยเกิดขึ้นในช่วงปลายปี 2554-2559 ส่งผลให้ผลผลิตกุ้งในช่วงดังกล่าวลดลงอย่างมากจากระดับผลผลิตในช่วงปกติ ดังนั้นการขาดแคลนวัตถุดิบจึงเป็นความเสี่ยงที่บริษัทต้องบริหารจัดการเพื่อให้มีปริมาณวัตถุดิบที่เพียงพอสำหรับการผลิต

**การบริหารความเสี่ยง**

บริษัทมีนโยบายการจัดหาวัตถุดิบโดยเน้นการจัดหาวัตถุดิบที่ยั่งยืนและลดการพึ่งพาวัตถุดิบทางธรรมชาติที่ไม่มีความแน่นอน โดยบริษัทได้จัดหาผู้ขายวัตถุดิบที่ได้คุณภาพและมีความน่าเชื่อถือ และไม่ได้พึ่งพาการจัดซื้อวัตถุดิบจากผู้จำหน่ายรายใดรายหนึ่ง เป็นหลัก ปัจจุบันผู้ขายวัตถุดิบรายใหญ่มีสัดส่วนไม่เกินร้อยละ 30 นอกจากนี้ในช่วงที่กุ้งซึ่งเป็นวัตถุดิบหลักมีราคาลดลงกว่าปกติ บริษัทได้มีการซื้อวัตถุดิบเก็บสำรองไว้ในห้องเย็นสำหรับการผลิตสินค้าตามปริมาณความต้องการของตลาด ในส่วนการจัดซื้อวัตถุดิบหมึก ปัจจุบันบริษัทได้จัดหาแหล่งจำหน่ายเพิ่มเติมจากการจัดซื้อในพื้นที่เดิมโดยการขยายพื้นที่การรับซื้อวัตถุดิบจากแหล่งรับซื้อวัตถุดิบใหญ่ในภาคกลางและภาคตะวันออก เพื่อให้มีวัตถุดิบเข้าสู่กระบวนการผลิตเพียงพอ รวมถึงเพื่อให้บริษัทมีทางเลือกในด้านราคาซื้อจากผู้ขายในตลาดมากขึ้น

**2.2 ความผันผวนของราคาวัตถุดิบ**

ธุรกิจอาหารทะเลแช่แข็งของบริษัทมีต้นทุนหลักคือต้นทุนวัตถุดิบกุ้งและหมึก เนื่องจากมีผู้เกี่ยวข้องในห่วงโซ่การผลิตจำนวนมาก เช่น วัตถุดิบกุ้งมีธุรกิจต้นน้ำตั้งแต่โรงเพาะและอนุบาลลูกกุ้ง แพและฟาร์มเพาะเลี้ยงกุ้ง เป็นต้น ราคาผลผลิตกุ้งจึงมีความผันผวนไปตามปัจจัยที่เกี่ยวข้อง เช่น สภาพอากาศ ฤดูกาล ราคาน้ำมันในตลาด โรคสามัญในกุ้ง เป็นต้น ปัจจัยเหล่านี้ส่งผลกระทบต่อการบริหารต้นทุนการผลิตของบริษัท

**การบริหารความเสี่ยง**

ในปี 2564 ผลผลิตจากการเพาะเลี้ยงกุ้งยังคงมีมากกว่าความต้องการในการบริโภค เนื่องจากสถานการณ์แพร่ระบาดของโรคโควิด 19 บริษัทจึงมีการปรับแผนการซื้อวัตถุดิบช่วงที่ราคาลดลงมาจัดเก็บไว้เป็นวัตถุดิบสำรองเพื่อรองรับการผลิตในช่วงที่วัตถุดิบขาดแคลนหรือมีราคาปรับสูงขึ้นมากเพื่อให้ได้ต้นทุนวัตถุดิบที่สามารถแข่งขันได้

**2.3 ความเสี่ยงจากการขาดแคลนแรงงาน**

ธุรกิจอาหารทะเลแช่แข็งเป็นธุรกิจที่ต้องอาศัยแรงงานเป็นหลัก (Labor intensive) ในกระบวนการผลิตสินค้าและแปรรูปและต้องอาศัยทักษะและฝีมือของแรงงานในการตัดแต่งกุ้งและหมึกก่อนนำไปผ่านกระบวนการแช่แข็ง ดังนั้นการขาดแคลนแรงงานในกระบวนการผลิตจึงถือเป็นปัจจัยเสี่ยงทางด้านประสิทธิภาพการปฏิบัติงานโดยเฉพาะอย่างยิ่งในสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคโควิด 19 อาจทำให้เกิดข้อจำกัดของจำนวนแรงงานและความพร้อมในการผลิตสินค้าของบริษัท

**การบริหารความเสี่ยง**

บริษัทบริหารจัดการในด้านแรงงานโดยการวางแผนแรงงานล่วงหน้าร่วมกับพันธมิตรที่เป็นผู้ให้บริการด้านแรงงาน รวมถึงการบริหารแรงงานต่างชาติผ่านหน่วยงานราชการของต่างประเทศเพื่อแจ้งความต้องการ (Demand Letter) และทำสัญญาว่าจ้างแรงงานต่างชาติถูกต้องตามกฎหมาย นอกจากนี้บริษัทได้มุ่งเน้นการลงทุนเครื่องจักรอัตโนมัติเพื่อลดปัญหาการขาดแคลนแรงงาน ตลอดจนมีนโยบายในการปรับปรุงการบริหารแรงงานสัมพันธ์ และสร้างความผูกพันต่อองค์กรเพื่อช่วยลดอัตราการหมุนเวียนของพนักงานโดยเฉพาะอย่างยิ่งในกระบวนการผลิตได้อีกแนวทางหนึ่ง

## 3. ปัจจัยเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks)

**3.1 ความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน**

บริษัทประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายสินค้าไปยังต่างประเทศเป็นหลัก ดังนั้นรายได้จากการจำหน่ายสินค้าจึงอยู่ในรูปของสกุลเงินตราต่างประเทศ ความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนจึงมีผลกระทบต่อรายรับและต้นทุนทางการเงินของบริษัทอย่างหลีกเลี่ยงไม่ได้

**การบริหารความเสี่ยง**

บริษัทกำหนดนโยบายและหลักเกณฑ์ในการปฏิบัติเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนที่ชัดเจนและมีการติดตามข้อมูลข่าวสาร รายงานการเคลื่อนไหวและผลกระทบของค่าเงินต่างประเทศต่อค่าเงินบาทอย่างใกล้ชิด โดยบริษัทมีการป้องกันความเสี่ยงให้มีความเหมาะสมในแต่ละช่วงเวลา ด้วยการนำเครื่องมือทางการเงินชนิดตราสารอนุพันธ์ที่สำคัญมาใช้ในการวางแผนจัดการคือ สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Forward Contract) เพื่อช่วยลดความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนและสามารถรับรู้รายได้ที่แน่นอน นอกจากนี้ บริษัทมีการบริหารรายได้และรายจ่ายที่เป็นเงินตราต่างประเทศให้อยู่ในสกุลเดียวกัน (Natural Hedge) โดยการใช้บัญชีเงินฝากสกุลเงินตราต่างประเทศ ซึ่ง

จะช่วยลดผลกระทบจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนได้ ทั้งนี้ บริษัทไม่มีนโยบายในการเก็งกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน

### 3.2 ความผันผวนของอัตราดอกเบี้ย

ปัจจุบันภาวะเศรษฐกิจของประเทศต่าง ๆ ทั่วโลก สามารถส่งผลกระทบต่อเนื่องเป็นลูกโซ่ไปยังประเทศอื่น ๆ รวมทั้งประเทศไทยโดยเฉพาะการเคลื่อนไหวของเงินทุนที่สามารถดำเนินการได้อย่างรวดเร็ว และการปรับขึ้นลงของอัตราดอกเบี้ยเงินกู้และเงินฝากภายใต้การควบคุมของธนาคารแห่งประเทศไทยอาจส่งผลกระทบต่อภาระต้นทุนของสินค้าและต้นทุนทางการเงิน ดังนั้นความผันผวนของอัตราดอกเบี้ยจึงถือเป็นความเสี่ยงที่อาจกระทบความสามารถในการสร้างกำไรสุทธิของบริษัทได้

**การบริหารความเสี่ยง**

บริษัทได้กำหนดนโยบายทางการเงินในส่วนของวงเงินกู้และอัตราดอกเบี้ยให้สอดคล้องไปตามสภาวการณ์ที่เปลี่ยนแปลง เพื่อเป็นการลดความเสี่ยงด้านต้นทุนทางการเงิน โดยบริษัทมีการใช้เงินกู้ที่ใช้อัตราดอกเบี้ยแบบลอยตัวตามตลาด และมีการพิจารณาแนวโน้มของอัตราดอกเบี้ยผ่านการติดตามข่าวสารความเคลื่อนไหวของอัตราดอกเบี้ยในต่างประเทศและจากธนาคารแห่งประเทศไทยอย่างใกล้ชิด นอกจากนี้ บริษัทใช้ความระมัดระวังในการพิจารณาและสามารถเจรจาต่อรองกับสถาบันการเงินอย่างเป็นอิสระ และสามารถเลือกใช้สถาบันการเงินที่หลากหลายภายใต้เงื่อนไขที่แข่งขันได้ตามประเภทของเงินกู้ ระยะเวลาการกู้ และเงื่อนไขอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ เพื่อให้บริษัทสามารถได้รับเงินกู้ในอัตราดอกเบี้ยที่ต่ำที่สุด เพื่อช่วยลดภาระต้นทุนดอกเบี้ยเงินกู้โดยรวมได้อย่างเหมาะสม นอกจากนี้บริษัทมุ่งรักษาความสัมพันธ์ที่ดีกับสถาบันการเงิน โดยการชำระคืนเงินกู้เป็นไปตามสัญญา ส่งผลให้สถาบันการเงินที่บริษัทใช้บริการให้การสนับสนุนทางการเงินอย่างต่อเนื่อง จึงทำให้บริษัทสามารถบริหารสภาพคล่องทางการเงินในระดับที่เพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจได้อย่างต่อเนื่อง

## 4. ปัจจัยเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และการกำกับดูแล (ESG Risks)

### 4.1 สถานการณ์ด้านคุณภาพสิ่งแวดล้อม

การผลิตและจัดเก็บสินค้าของบริษัทในหลายกระบวนการได้นำเครื่องจักรและสารเคมีที่จำเป็นมาใช้สำหรับการผลิตอาหารแช่เยือกแข็ง ซึ่งอาจส่งผลต่อปัญหามลพิษและเกิดของเสียในรูปแบบต่าง ๆ ได้ เช่น การเกิดก๊าซเรือนกระจกจากสารทำความเย็นที่ใช้ในห้องเย็น เปลือกกุ้ง น้ำทิ้งจากกระบวนการผลิต เป็นต้น ปัจจุบันปัญหาสิ่งแวดล้อมซึ่งส่งผลกระทบต่อการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมทางธรรมชาติและชุมชนโดยรอบถือเป็นแนวโน้มที่ทุกภาคส่วนในสังคมให้ความสนใจในการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมมากขึ้น ปัญหาสิ่งแวดล้อมอันเกิดจากการดำเนินงานของบริษัทจึงเป็นความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อความต่อเนื่องในการดำเนินธุรกิจ ความสอดคล้องตามเกณฑ์กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ชื่อเสียงและการยอมรับต่อบริษัท หรือต้นทุนที่เพิ่มขึ้นจากค่าชดเชยความเสียหายต่าง ๆ ตามกฎหมาย หรือการรักษาสัมพันธภาพกับชุมชนและผู้มีส่วนได้เสียอื่น

**การบริหารความเสี่ยง**

บริษัทดำเนินงานด้วยความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม ผ่านโครงการริเริ่มหลายโครงการที่ช่วยลดการใช้พลังงาน ลดปริมาณขยะ ลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก และติดตามความเสี่ยงจากภัยธรรมชาติอย่างใกล้ชิด บริษัทได้เปลี่ยนมาใช้สารทำความเย็นชนิดที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อมโดยไม่ทำลายชั้นบรรยากาศในกระบวนการแช่แข็งผลิตภัณฑ์ การบำบัดน้ำเสียจากกระบวนการผลิตก่อนปล่อยสู่แหล่งสาธารณะภายนอก การติดตั้งแผงพลังงานไฟฟ้าแสงอาทิตย์ (Solar Rooftop) เพื่อลดการใช้พลังงานไฟฟ้าจากแหล่งภายนอก เป็นต้น

### 4.2 สิทธิมนุษย์ชนในห่วงโซ่อุปทาน

การดำเนินธุรกิจของบริษัทมีความเกี่ยวข้องกับบุคคลหลากหลายจำนวนมากทั้งภายในและภายนอกบริษัท การละเมิดสิทธิมนุษย์ชนของลูกจ้าง แรงงาน ลูกค้า คู่ค้า ผู้บริโภค สินค้า ชุมชน และสังคม ที่อยู่ในห่วงโซ่อุปทาน จากการปฏิสัมพันธ์โดยตรงหรือการสนับสนุนทางอ้อมโดยมิได้ตั้งใจ อาจนำมาสู่ความเสี่ยงที่บริษัทอาจถูกฟ้องร้องดำเนินคดีหรือกีดกันทางการค้า ซึ่งมีผลต่อความเชื่อมั่นและความยั่งยืนของบริษัท

**การบริหารความเสี่ยง**

บริษัทได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงด้านสิทธิมนุษยชน โดยเฉพาะการคัดเลือกคู่ค้าด้วยการประเมินความเสี่ยงในการดำเนินธุรกิจร่วมกันที่ครอบคลุมประเด็นในเรื่องการปฏิบัติด้านแรงงานและสิทธิมนุษยชน ความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสิ่งแวดล้อม พร้อมกันนี้ บริษัทได้จัดให้มีช่องทางร้องเรียนหรือรับฟังความคิดเห็นเพื่อนำมากำหนดเป็นมาตรการและดำเนินการปรับปรุงแก้ไขในประเด็นหรือสถานการณ์ที่เกิดขึ้น สำหรับบุคลากรภายในองค์กร บริษัทให้ความสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ตามความรู้ความสามารถอย่างเท่าเทียมกันโดยไม่แบ่งแยกเพศ เชื้อชาติ และศาสนา โดยบริษัทได้กำหนดกรอบการดำเนินงานและแนวทางบริหารจัดการในประเด็นเหล่านี้ เพื่อลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นต่อประสิทธิภาพในการบริหารห่วงโซ่อุปทานของบริษัท

## 5. ปัจจัยเสี่ยงอุบัติใหม่ (Emerging Risks)

### 5.1 การเปลี่ยนแปลงของพฤติกรรมผู้บริโภค

การส่งออกอาหารทะเลแช่แข็งของบริษัทมีปัจจัยเสี่ยงจากแนวโน้มความนิยมบริโภคอาหารทะเลสดตามกระแสรักสุขภาพในกลุ่มประเทศพัฒนาแล้วซึ่งเป็นตลาดส่งออกหลักของบริษัท ในขณะเดียวกัน การเปลี่ยนแปลงพฤติกรรมในการบริโภคอาหารสำเร็จรูปที่เน้นความสะดวกรวดเร็วส่งผลให้ความต้องการบริโภคอาหารทะเลแปรรูปภายในประเทศจากแรงสนับสนุนของการบริโภคที่มีแนวโน้มขยายตัวตามชุมชนเมืองและรูปแบบการดำเนินชีวิตของผู้บริโภคในปัจจุบันที่เน้นความสะดวกรวดเร็ว ซึ่งถือเป็นโอกาสทางธุรกิจด้วยเช่นกัน อย่างไรก็ดีการเปลี่ยนแปลงในพฤติกรรมของผู้บริโภคดังกล่าวส่งผลให้เกิดการแข่งขันที่รุนแรงของผู้ประกอบการอาหารทะเลแปรรูปในการผลิตสินค้าที่จะตอบสนองต่อผู้บริโภคให้ได้มากที่สุดเพื่อมุ่งรักษาและเพิ่มส่วนแบ่งทางการตลาดและสร้างผลประกอบการให้เป็นไปตามเป้าหมายที่วางไว้

**การบริหารความเสี่ยง**

บริษัทให้ความสำคัญกับการพัฒนาสินค้าและบริการที่มีมูลค่าเพิ่มอย่างต่อเนื่องเพื่อเพิ่มความสามารถในการแข่งขันและตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงของพฤติกรรมผู้บริโภค เช่น ในช่วงสถานการณ์ระบาดของโรคโควิด 19 ที่เกิดวิถีใหม่ (New Normal) ในการดำเนินชีวิตของผู้คน บริษัทจึงได้มุ่งเน้นการพัฒนากลุ่มผลิตภัณฑ์ที่มีความหลากหลายมากขึ้นตอบสนองต่อความต้องการของผู้บริโภค พร้อมทั้งขยายตลาดไปยังหลากหลายประเทศ โดยเฉพาะอย่างยิ่งในทวีปเอเชียตลอดจนการกระตุ้นความต้องการซื้อภายในประเทศจากพฤติกรรมการซื้อของผู้บริโภคที่เปลี่ยนไปในทิศทางเดียวกัน

### 5.2 การเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยีดิจิทัล

ปัจจุบันความก้าวหน้าทางเทคโนโลยีดิจิทัลเป็นไปอย่างรวดเร็ว และสถานการณ์การระบาดของโรคโควิด 19 ยังเป็นปัจจัยที่เร่งให้ธุรกิจต้องแสวงหาและนำเทคโนโลยีใหม่ ๆ มาใช้เพิ่มศักยภาพในการแข่งขัน ความก้าวหน้าทางเทคโนโลยีดังกล่าวอาจเข้ามาเปลี่ยนแปลงรูปแบบการทำธุรกิจหรือผลิตภัณฑ์ไปจากรูปแบบเดิม จนอาจทำให้บริษัทสูญเสียความสามารถในการแข่งขันและการเติบโตของยอดขายหากปรับตัวไม่ทันต่อการเปลี่ยนแปลง อย่างไรก็ดีการปรับตัวในการดำเนินงานที่สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยีอาจเปิดโอกาสทางธุรกิจใหม่ ๆ ที่สร้างมูลค่าเพิ่มให้กับบริษัทด้วยเช่นกัน

**การบริหารความเสี่ยง**

บริษัทได้ติดตามและประเมินการเปลี่ยนแปลงด้านเทคโนโลยีดิจิทัลที่มีผลต่อการดำเนินธุรกิจเพื่อนำมากำหนดแนวทางและรูปแบบธุรกิจ โดยเฉพาะพัฒนาการขายผ่านช่องทางการตลาดผ่านสื่อสังคมออนไลน์ เพื่อประชาสัมพันธ์ผลิตภัณฑ์ของบริษัท ตลอดจนสำรวจความต้องการและความพึงพอใจของลูกค้า นอกจากนี้บริษัทยังให้ความสำคัญต่อการพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้และทักษะการใช้งานเทคโนโลยีดิจิทัลเพื่อให้สอดคล้องกับทิศทางการเปลี่ยนแปลงและความจำเป็นในการใช้เทคโนโลยีเพื่อการปฏิบัติงานมากขึ้น

### 5.3 ภัยคุกคามทางไซเบอร์

บริษัทใช้เทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในกระบวนการทำงานและประมวลผลข้อมูลทางธุรกิจ เช่น การจัดซื้อจัดจ้าง ยอดขาย งบประมาณ การผลิต สินค้าคงเหลือ ข้อมูลลูกค้า ข้อมูลพนักงาน การบริหารช่องทางการขาย เป็นต้น ปัจจุบันมีแนวโน้มการโจมตีทางไซเบอร์ที่ใช้เทคนิคและรูปแบบที่พัฒนาเพิ่มขึ้น ภัยคุกคามดังกล่าวถือเป็นปัจจัยเสี่ยงต่อระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของบริษัท ซึ่งอาจทำให้ระบบการผลิตและระบบปฏิบัติการหยุดชะงัก เกิดการรั่วไหลของข้อมูลสำคัญในการดำเนินงานหรือข้อมูลส่วนบุคคลของคู่สัญญาและคู่ค้า เกิดค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานเพิ่มขึ้น และเกิดความเสียหายต่อชื่อเสียงและส่งผลต่อความเชื่อมั่นของผู้มีส่วนได้เสียของบริษัท

**การบริหารความเสี่ยง**

บริษัทกำหนดมาตรการป้องกันและเฝ้าระวังต่อระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของบริษัท เพื่อให้การใช้งานในระบบสารสนเทศเป็นไปอย่างปลอดภัยและดำเนินไปได้อย่างต่อเนื่องและมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้ บริษัทมีสถานที่เก็บข้อมูลสำรองและแผนฉุกเฉินเพื่อรองรับเหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อความปลอดภัยของระบบสารสนเทศ ตลอดจนการให้ความรู้และสร้างความตระหนักในการใช้งานระบบสารสนเทศและการรักษาข้อมูลให้กับพนักงานผ่านช่องทางสื่อสารภายในองค์กร

## 6. ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อสิทธิหรือการลงทุนของผู้ถือหลักทรัพย์ (Securities Holders' Investment Risk)

### 6.1 การเปลี่ยนแปลงจากมติของผู้ถือหุ้นรายใหญ่

กลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทที่มีสัดส่วนการถือหุ้นมากกว่าร้อยละ 20 ได้แก่ กลุ่มตระกูลโชติวัฒนะพันธุ์ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 29.95 กลุ่มตระกูลเหล่าเทพพิทักษ์ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 26.57 และกลุ่มตระกูลสกุลฮิ้ง (H'NG) ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 23.38 ทั้งสามกลุ่มถือหุ้นรวมกันคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 79.90 ของหุ้นที่จำหน่ายทั้งหมด กรณีที่กลุ่ม

ผู้ถือหุ้นดังกล่าวร่วมกันใช้สิทธิออกเสียงของกลุ่มไปในทางเดียวกันเพื่อควบคุมสิทธิออกเสียงหรือควบคุมกิจการร่วมกัน อาจทำให้ผู้ถือหุ้นรายย่อยที่เข้าร่วมประชุมและมีสิทธิออกเสียงไม่สามารถรวบรวมคะแนนเสียงเพื่อคัดค้านหรือถ่วงดุลการลงมติของกลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ได้

**การบริหารความเสี่ยง**

โครงสร้างในการบริหารของบริษัทประกอบด้วยคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการตรวจสอบ โดยประธานกรรมการได้รับการแต่งตั้งมาจากกรรมการอิสระและคณะกรรมการแต่ละชุด และได้รับการกำหนดหน้าที่ขอบเขตความรับผิดชอบไว้อย่างชัดเจน นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทยังประกอบด้วยกรรมการอิสระซึ่งมีสัดส่วนมากกว่า 1 ใน 3 ของคณะกรรมการทั้งคณะ และคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทประกอบด้วยกรรมการอิสระ 4 ท่าน ซึ่งเป็นบุคคลที่มีความรู้ความสามารถอย่างเหมาะสม และสามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีอิสระ มีความโปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้

นอกจากนี้ บริษัทได้กำหนดนโยบายการทำรายการเกี่ยวโยง การทำธุรกรรมต่าง ๆ กับกรรมการ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมในกิจการ รวมทั้งบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งจากผลประโยชน์ โดยรายการต่าง ๆ จะถูกนำเข้าสู่การพิจารณาของคณะกรรมการตรวจสอบทุกกรณี ก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติในขั้นต่อไป และในการลงมติเรื่องสำคัญ บริษัทได้ปฏิบัติตามระเบียบ ประกาศ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด โดยบริษัทมีการจัดเตรียมข้อมูลในวาระต่าง ๆ เพื่ออธิบายถึงความเป็นมา เหตุผล ความจำเป็น ความเห็นของคณะกรรมการ และรายละเอียดในเรื่องดังกล่าวและแจ้งให้แก่ผู้ถือหุ้นพร้อมหนังสือเชิญประชุมล่วงหน้า เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้มีโอกาสศึกษาข้อมูลก่อนวันประชุม และในวันประชุม บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้ซักถามข้อสงสัยได้อย่างเต็มที่ นอกจากนี้บริษัทได้จัดเตรียมผู้มีหน้าที่รับผิดชอบโดยตรงในเรื่องนั้น ๆ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้รับข้อมูลอย่างเพียงพอต่อการตัดสินใจในการลงมติได้อย่างเหมาะสม

# 3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

## 3.1 นโยบายการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน

บริษัทมีนโยบายสำคัญที่สนับสนุนต่อการขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน ดังนี้

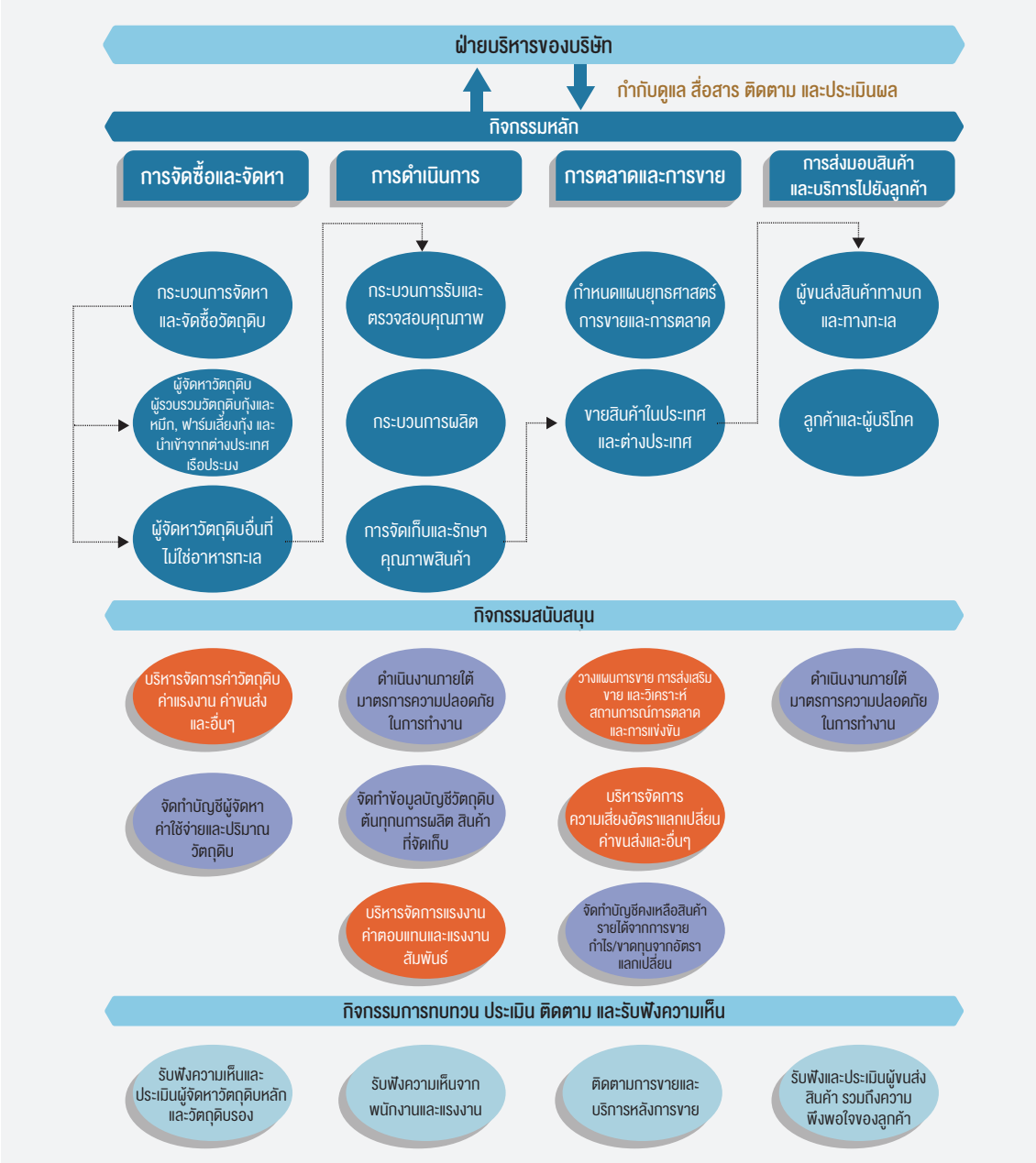
1. บริษัทให้ความสำคัญต่อลูกค้า ด้วยการสร้าง “ความสัมพันธ์และความประทับใจ” ผ่านระบบการจัดการสารสนเทศที่เป็นมาตรฐานสากลเพื่อรองรับธุรกรรมทางธุรกิจร่วมกับลูกค้าในปัจจุบันและลูกค้าในอนาคต ควบคู่ไปกับการให้ความสำคัญต่อผู้มีส่วนได้เสียทั้งภายในและภายนอก ได้แก่ ผู้ถือหุ้น นักลงทุน คู่ค้า บุคลากร หน่วยงานราชการ ชุมชน และสังคม
2. บริษัทมุ่งพัฒนาขีดความสามารถในการแข่งขันทางการขายและขยายส่วนแบ่งทางการตลาด ควบคู่ไปกับการเพิ่มพันธมิตรด้านการผลิตและการตลาด ตลอดจนการนำระบบมาตรฐานการบริหารจัดการ นวัตกรรมและเทคโนโลยี และการบริหารความเสี่ยง มาปรับใช้อย่างเหมาะสม เพื่อสนับสนุนต่อประสิทธิภาพในการลดต้นทุนการผลิต การยกระดับคุณภาพสินค้าและบริการ การขยายช่องทางการจำหน่าย ตลอดจนการพัฒนาและสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับผลิตภัณฑ์และบริการของบริษัทและบริษัทย่อย
3. บริษัทยึดถือหลักคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินธุรกิจ โดยการปฏิบัติงานภายใต้นโยบาย กฎระเบียบ รวมถึงวิธีการปฏิบัติงานที่บริษัทกำหนดขึ้น การปฏิบัติเพื่อให้สอดคล้องตามกฎหมาย กฎระเบียบและข้อบังคับของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทรวมถึงมาตรฐานสากลที่ยึดถือและยอมรับกันโดยทั่วไป
4. บริษัทนำระบบการผลิตสินค้าที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อมและสอดคล้องกับกฎหมาย ข้อกำหนด และมาตรฐานสากลที่เป็นที่ยอมรับมาใช้ในการบริหารจัดการกระบวนการผลิตในเชิงรุกและเพื่อเป็นการป้องกันปัญหาที่มีนัยสำคัญ ตลอดจนส่งเสริมให้พนักงานและผู้มีส่วนร่วมในกระบวนการผลิตมีความตระหนักถึงผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อม ผ่านการให้การเรียนรู้ อบรม และนำวิธีปฏิบัติที่เป็นเลิศมาใช้
5. บริษัทมุ่งพัฒนาระบบการจัดการความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงานที่ดี และควบคุมดูแลให้การปฏิบัติเป็นไปตามกฎหมาย ข้อกำหนด และสอดคล้องตามมาตรฐานสากลที่เป็นที่ยอมรับโดยทั่วไป นอกจากนี้บริษัทยังมุ่งสร้างวัฒนธรรมความปลอดภัยในการทำงานและส่งเสริมให้เกิดการตระหนักถึงความสำคัญของการป้องกันและประเมินความเสี่ยงในการปฏิบัติงานให้กับพนักงาน คู่ค้า ผู้รับเหมา ผู้ที่เข้ามาติดต่อหรือดำเนินกิจกรรมภายในพื้นที่ของบริษัทและโรงงาน โดยใช้แนวทางการจัดอบรมเพื่อให้ความรู้แก่พนักงานในทุกระดับ รวมถึงผู้ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ

6. บริษัทให้ความสำคัญกับการพัฒนาความรู้ความสามารถ และทักษะที่จำเป็นในการปฏิบัติงานของพนักงานในทุกระดับ ผ่านการจัดการความรู้อย่างเป็นระบบ และสนับสนุนให้พนักงานก้าวหน้าในอาชีพการทำงาน ตลอดจนการวางนโยบายและกลยุทธ์การบริหารค่าตอบแทน สวัสดิการ และผลประโยชน์พนักงานอย่างเหมาะสมและเป็นธรรมภายใต้กฎหมายแรงงาน

## 3.2 การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

บริษัทได้กำหนดแนวทางการสำรวจความต้องการและความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อให้การดำเนินธุรกิจเติบโตอย่างยั่งยืนและเป็นไปตามความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ โดยผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องกับบริษัทมีดังนี้

### 1. ห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ




● กิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงที่ต้องได้รับการประเมินและบริหารจัดการจากคณะกรรมบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ

## 2. การวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

### 2.1 ผู้มีส่วนได้เสียของบริษัท

### 2.2 การวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

| กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย | ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย | การตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย |
|---|---|---|
| ผู้มีส่วนได้เสียภายในองค์กร | | |
| ผู้ถือหุ้นและนักลงทุน | ได้รับผลตอบแทนจากการลงทุนตามที่เหมาะสม | 1. วางแผนกลยุทธ์เพื่อสร้างผลตอบแทนและการเติบโตของธุรกิจอย่างยั่งยืน<br>2. รายงานเหตุการณ์สำคัญของการดำเนินธุรกิจให้ทราบ เช่น การลงทุนและการขยายฐานธุรกิจ เป็นต้น |
| พนักงาน | 1. ได้รับผลตอบแทนจากการทำงานและสวัสดิการที่ดี<br>2. มีความมั่นคงและมีโอกาสเติบโตในหน้าที่การงาน<br>3. มีการปฏิบัติงานภายใต้สภาพแวดล้อมการทำงานที่ดีและปลอดภัย<br>4. ได้รับการปฏิบัติอย่างเป็นธรรม | 1. จัดตั้งคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน<br>2. จัดให้การอบรมเพื่อเพิ่มความรู้และทักษะในหน้าที่งาน<br>3. ตรวจสอบและปรับปรุงสภาพแวดล้อมการทำงานตามหลักเกณฑ์ที่กฎหมายกำหนด |
| ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กร | | |
| ลูกค้าภาคธุรกิจและผู้บริโภค | 1. ได้รับสินค้าและบริการที่มีคุณภาพ<br>2. ราคาสินค้ามีความเหมาะสมและคุ้มค่า<br>3. ได้รับสินค้าครบถ้วนถูกต้องและทันต่อความต้องการใช้ | 1. สำรวจความพึงพอใจของลูกค้า<br>2. สำรวจและวิเคราะห์การแข่งขันและราคาสินค้าในตลาดอุตสาหกรรมอาหารทะเลแช่แข็ง เพื่อกำหนดกลยุทธ์การแข่งขันและราคาสินค้าที่เหมาะสมเสนอให้กับลูกค้าและผู้บริโภค<br>3. กำหนดหลักเกณฑ์การตรวจสอบความถูกต้องของประเภทสินค้า คุณภาพ และปริมาณก่อนการส่งมอบสินค้าให้กับลูกค้า |
| คู่ค้าทางธุรกิจ | 1. ได้รับการปฏิบัติอย่างเป็นธรรมและเท่าเทียมกัน<br>2. พัฒนาศักยภาพและเติบโตทางธุรกิจไปพร้อมกัน | 1. จัดให้มีการแข่งขันอย่างเท่าเทียมตามกระบวนการควบคุมภายในด้านการจัดซื้อและจัดหาของบริษัท<br>2. สำรวจความพึงพอใจและรับฟังข้อคิดเห็นเพื่อกำหนดแนวทางการดำเนินธุรกิจร่วมกัน |

| กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย | ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย | การตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย |
|---|---|---|
| สังคมและชุมชน | 1. ไม่สร้างผลกระทบด้านสภาพแวดล้อมและสิ่งแวดล้อมจากการดำเนินธุรกิจให้กับชุมชน<br>2. รับฟังข้อคิดเห็นและข้อร้องเรียน<br>3. ให้การสนับสนุนและช่วยเหลือชุมชน เช่น การจ้างงานในพื้นที่และการมีส่วนร่วมกิจกรรมทางสังคมและชุมชน | 1. มีเจ้าหน้าที่ความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสิ่งแวดล้อมในการทำงาน (จป.) คอยติดตาม ประเมินและควบคุมการดำเนินกิจกรรมต่าง ๆ ของบริษัทไม่ให้ส่งผลกระทบสภาพแวดล้อมและสิ่งแวดล้อมในชุมชน<br>2. จัดให้มีช่องทางรับฟังความเห็นของคนในชุมชน ได้แก่ สายด่วนผู้บริหาร และเว็บไซต์ร้องเรียน<br>3. ให้การสนับสนุนช่วยเหลืองานด้านสังคมและสิ่งแวดล้อม |
| หน่วยงานภาครัฐ | 1. ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับ<br>2. ให้ความร่วมมือต่อนโยบายและการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ภาครัฐ | 1. มีเจ้าหน้าที่ จป. คอยติดตาม ประเมินและควบคุมการดำเนินกิจกรรมต่าง ๆ ให้เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด |

## 3.3 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

### 1. นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม

บริษัทในฐานะผู้ดำเนินธุรกิจอาหารทะเลแช่แข็ง ตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม ความปลอดภัยและอาชีวอนามัยในการทำงาน บริษัทจึงได้ทำการศึกษา ติดตาม และทบทวนสภาพของสิ่งแวดล้อมที่เกิดจากการดำเนินกิจกรรมต่าง ๆ ทางธุรกิจมาอย่างต่อเนื่องตามวงจรผลิตภัณฑ์ (Product Life Cycle) เพื่อประเมินผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อสิ่งแวดล้อมทางธรรมชาติและสังคม ตั้งแต่กระบวนการได้มาของวัตถุดิบ การผลิต การจัดเก็บ การกระจายสินค้า การใช้ผลิตภัณฑ์ และการกำจัดเศษซาก และหาแนวทางแก้ไขหรือลดผลกระทบ และจัดทำรายงานข้อมูลและสถิติที่เกิดขึ้นเพื่อให้สร้างความเชื่อมั่นต่อผู้มีส่วนได้เสียทั้งภายในและภายนอก รวมถึงเพื่อเป็นกรอบและแนวทางปฏิบัติร่วมกันของพนักงาน ผู้รับเหมา ผู้มาติดต่อ และคู่ค้าทางธุรกิจ โดยมีรายละเอียดดังนี้

1. บริษัทได้ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ มาตรฐาน และข้อกำหนดอื่นที่เกี่ยวข้องด้านสิ่งแวดล้อม ความปลอดภัยและอาชีวอนามัย
2. บริษัทมุ่งมั่นในการปรับปรุงและพัฒนาระบบการทำงาน และการดำเนินกิจกรรมต่าง ๆ ทางธุรกิจ เพื่อลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและเกิดความปลอดภัยต่อผู้ปฏิบัติงาน
3. บริษัทได้ดำเนินการประกาศวัตถุประสงค์และเป้าหมายด้านสิ่งแวดล้อม ความปลอดภัยและอาชีวอนามัยประจำปี ที่สอดคล้องกับลักษณะความเสี่ยงด้านความปลอดภัยและอาชีวอนามัยและประเด็นด้านสิ่งแวดล้อมที่มีนัยสำคัญจากการดำเนินกิจกรรมทางธุรกิจของบริษัท รวมถึงการติดตามผลการดำเนินการเป็นประจำทุกเดือน
4. บริษัทได้สื่อสารนโยบายความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงานให้กับพนักงาน ผู้รับเหมา ผู้มาติดต่อหรือปฏิบัติงานภายในองค์กรได้รับทราบและตระหนักถึงการดำเนินการ
5. บริษัทดำเนินการค้นหาความเสี่ยง และจัดการลดหรือกำจัดความเสี่ยงที่จะเกิดอันตรายและผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อมในกิจกรรมการปฏิบัติงาน
6. บริษัทจัดให้มีการทบทวนนโยบายด้านสิ่งแวดล้อม ความปลอดภัยและอาชีวอนามัยเป็นประจำทุกปี เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินนโยบายยังคงมีความเหมาะสมต่อการดำเนินธุรกิจ

### 2. ผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม

บริษัทได้ดำเนินการเก็บข้อมูล วิเคราะห์ ดำเนินการและติดตามผลด้านสิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่องในทุก ๆ การดำเนินกิจกรรมต่าง ๆ โดยในปี 2564 บริษัทไม่ได้รับการร้องเรียนหรือเกิดข้อพิพาทใด ๆ ด้านสิ่งแวดล้อมจากการกิจกรรมทางธุรกิจ นอกจากนี้ การดำเนินการด้านสิ่งแวดล้อมภายใต้มาตรการควบคุมสิ่งแวดล้อมของบริษัท ยังเป็นที่สนใจของสถาบันการศึกษาต่าง ๆ ในการเข้ามาเยี่ยมชมและใช้เป็นตัวอย่างในการศึกษาและวิจัย โดยบริษัทได้เปิดโอกาสให้นักศึกษาจากโรงเรียนและสถาบันการศึกษาทุกแห่งเข้ามาศึกษาเยี่ยมชมและดำเนินการอย่าง

ต่อเนื่อง สำหรับการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อมของบริษัทมีดังนี้

### 1. การจัดการพลังงาน

บริษัทดำเนินธุรกิจผลิตอาหารทะเลแช่แข็ง โดยใช้พลังงานไฟฟ้าเป็นพลังงานหลักในกระบวนการรักษาคุณภาพของสินค้าที่บริษัทผลิต ซึ่งบริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญในการลดการใช้พลังงานไฟฟ้าซึ่งถือเป็นต้นทุนที่สำคัญของกิจการที่ต้องได้รับการบริหารจัดการ บริษัทจึงได้ทำการศึกษาและวิเคราะห์เพื่อหาแนวทางในการลดการใช้พลังงานไฟฟ้าและเพื่อเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม จากผลจากการศึกษาดังกล่าว บริษัทได้ทำการติดตั้งระบบการผลิตไฟฟ้าด้วยพลังงานแสงอาทิตย์ (Solar Rooftop) ซึ่งเป็นพลังงานสะอาดและมีส่วนช่วยให้การใช้พลังงานไฟฟ้าของบริษัทลดลงเป็นอย่างมาก โดยโครงการผลิตพลังงานไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์เริ่มดำเนินการตั้งแต่ 1 สิงหาคม 2562 เป็นต้นมา นอกจากนี้ บริษัทได้ปรับแผนการผลิตเพื่อให้ช่วงเวลาการผลิตให้เหมาะสม โดยพยายามควบคุมเวลาการผลิตในช่วงเวลาที่มีความต้องการไฟฟ้าต่ำ (Off-Peak Demand) เพื่อหลีกเลี่ยงช่วงเวลาที่มีความต้องการการใช้พลังงานไฟฟ้าสูง (Peak Demand) ซึ่งเป็นปัจจัยสำคัญที่มีส่วนช่วยให้บริษัทใช้พลังงานไฟฟ้าได้อย่างมีประสิทธิภาพเมื่อเปรียบเทียบกับแนวทางปฏิบัติเดิมและยังมีส่วนช่วยรักษาสิ่งแวดล้อมควบคู่ไปด้วย

จากการเก็บสถิติการใช้พลังงานไฟฟ้าในส่วนต่าง ๆ ของบริษัททั้งก่อนและหลังการจัดการพลังงานไฟฟ้า พบว่าบริษัทมีการใช้พลังงานไฟฟ้าจากระบบผลิตไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ตั้งแต่เริ่มติดตั้งจนถึง 31 ธันวาคม 2564 รวม 2.85 ล้านกิโลวัตต์ชั่วโมง หรือคิดเป็นค่าไฟฟ้าประมาณ 7.42 ล้านบาท โดยในปี 2564 บริษัทใช้พลังงานไฟฟ้าจากระบบผลิตไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์รวม 1.12 ล้านกิโลวัตต์ชั่วโมง หรือคิดเป็นร้อยละ 14 ของการใช้ไฟฟ้ารวมของบริษัท นอกจากนี้ มีการปรับแผนการผลิตไปดำเนินการในช่วงที่มีความต้องการใช้พลังงานไฟฟ้าต่ำ ทำให้บริษัทมีการใช้ไฟฟ้าในช่วงดังกล่าวทั้งปีรวม 4.55 ล้านกิโลวัตต์ชั่วโมง คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 63 จากการใช้พลังงานไฟฟ้าจากการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค (กฟภ.) ซึ่งช่วยในการลดการใช้พลังงานไฟฟ้าจากการผลิตของภาครัฐลงได้อย่างมาก

### 2. การจัดการขยะ ของเสีย และมลพิษ

#### 2.1 การจัดการขยะ

บริษัทจัดให้มีโครงการลดและคัดแยกขยะตามประเภทขึ้นในองค์กร ผ่านการดำเนินโครงการต่าง ๆ เพื่อสร้างจิตสำนึกให้กับพนักงานและผู้เข้ามาติดต่อภายในบริษัทและโรงงานในการมีส่วนร่วมในการลดการทำให้เกิดขยะและคัดแยกขยะให้ถูกต้องตามประเภทที่กำหนด โดยผลการดำเนินการในปี 2564 เป็นดังนี้

**เศษกล่องบรรจุภัณฑ์และเศษกระดาษ**

บริษัทได้เริ่มนำแนวทางการลดการใช้กระดาษและใช้งานกระดาษให้คุ้มค่า ส่งผลให้ปริมาณเศษกระดาษลดลงเหลือโดยเฉลี่ย 44 กิโลกรัมต่อวัน จากปี 2563 ที่มีปริมาณขยะเฉลี่ย 58 กิโลกรัมต่อวัน

**ขยะมูลฝอย**

บริษัทควบคุมดูแลให้การทิ้งขยะมูลฝอยและสถานที่ทิ้งเพื่อลดปัญหากลิ่นขยะและขยะรั่วไหลลงสู่พื้นและแหล่งน้ำ โดยจัดให้มีภาชนะใส่ขยะมูลฝอยที่มีฝาปิดมิดชิดป้องกันการส่งกลิ่นไม่พึงประสงค์และมีมาตรการควบคุมปริมาณขยะไม่ให้ล้นภาชนะที่จัดเก็บโดยแจ้งเจ้าหน้าที่เทศบาลมาดำเนินการขนย้าย

**ขยะอันตราย**

บริษัทจัดให้มีถังขยะสำหรับทิ้งขยะอันตราย เช่น หลอดไฟฟลูโอเรสเซนส์ และผ้าเช็ดคราบน้ำมันเครื่องจักร เป็นต้น ซึ่งบริษัทได้มีการจัดทำรายงานทั้งประเภทและปริมาณของขยะอันตรายรวมถึงดำเนินการขนย้ายให้เป็นไปตามกฎหมายของกระทรวงอุตสาหกรรมอย่างเคร่งครัด

#### 2.2 การจัดการของเสีย

**การจัดการของเสียจากการผลิต**

บริษัทจัดการกับของเสียจากกระบวนการผลิต โดยนำเข้าระบบการฝังกลบ (Landfill) ในพื้นที่เพื่อทำเป็นปุ๋ยหมักสำหรับใช้บำรุงต้นไม้โดยรอบโรงงาน

**การจัดการสิ่งปฏิกูลจากห้องน้ำ**

บริษัทดำเนินการว่าจ้างพาหนะผ่านผู้รับเหมาที่ได้รับอนุญาตจากกรมการขนส่งทางบกให้สูบและขนส่งสิ่งปฏิกูลจากห้องน้ำไปดำเนินการตามหลักสุขาภิบาลและไม่ก่อให้เกิดปัญหาด้านสาธารณสุข

#### 2.3 การจัดการมลพิษทางอากาศ

หม้อไอน้ำและเครื่องกำเนิดไฟฟ้าของบริษัทใช้น้ำมันเตาและน้ำมันดีเซลเป็นเชื้อเพลิง ทำให้เกิดไอเสียที่เกิดจากการเผาไหม้ บริษัทได้ดำเนินการควบคุมและลดอัตราการเกิด

ก๊าซไอเสียลง โดยติดตั้งชุดควบคุมไม่ให้มีอากาศส่วนเกินจำเป็นที่จะป้อนให้แก่หม้อไอน้ำเพื่อลดปริมาณก๊าซไอเสียลง เพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของหม้อไอน้ำ และช่วยลดการใช้พลังงานไฟฟ้า

**2.4 การจัดการมลพิษทางน้ำ**

น้ำเสียจากกระบวนการผลิตผ่านระบบบำบัดน้ำเสียประกอบด้วยถังปฏิกิริยา Up-Flow Anaerobic Sludge Blanket (UASB) ซึ่งใช้จุลินทรีย์ที่ไม่ใช้อากาศ แล้วบำบัดต่อเพื่อกำจัดไนโตรเจนและความสกปรกด้วยถังปฏิกิริยา CN/DN (Completed Nitrification /Denitrification) และใช้บึงประดิษฐ์ (Wetland System) เพื่อกำจัดตะกอนแขวนลอยและสิ่งสกปรกในขั้นตอนสุดท้ายก่อนปล่อยลงสู่แหล่งน้ำธรรมชาติ โดยบริษัทมีผู้ควบคุมระบบและผู้ปฏิบัติงานประจำเครื่องครบถ้วน และได้จัดส่งตัวอย่างน้ำไปวิเคราะห์พร้อมทั้งจัดทำรายงานให้แก่หน่วยงานราชการตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด นอกจากนี้ บริษัทยังมีการติดตั้งเครื่องวัดปริมาณออกซิเจนที่จุลชีพใช้ในการย่อยสลายสารอินทรีย์ (BOD Online) ตามข้อกำหนดของกระทรวงอุตสาหกรรมด้วย โดยมีผลคุณลักษณะของน้ำทิ้งที่ผ่านระบบบำบัดดีกว่าค่ามาตรฐานที่กฎหมายกำหนดทุกประการ ตามข้อมูลผลการวิเคราะห์เฉลี่ยย้อนหลัง 3 ปีดังนี้

| รายงานค่าเฉลี่ยคุณลักษณะของน้ำทิ้งออกนอกโรงงานระหว่างปี พ.ศ. 2562-2564 | | | | |
|---|---|---|---|---|
| ผลการตรวจวัด | ค่ามาตรฐานกรมโรงงาน | ค่าน้ำทิ้งออกนอกโรงงาน | | |
| | | ปี 2564 | ปี 2563 | ปี 2562 |
| ค่าความเป็นกรด-ด่าง (pH) | ไม่เกิน 5.5-9.0 | 7.33 | 7.23 | 7.03 |
| ค่าของแข็งแขวนลอย (SS) | ไม่เกิน 50 | 6.95 | 10.75 | 9.88 |
| ค่า BOD5 (ppm) | ไม่เกิน 20 | 9.33 | 6.73 | 8.55 |
| ค่า COD (ppm) | ไม่เกิน 120 | 31.75 | 29.25 | 3.30 |

### 3. การจัดการเพื่อลดปัญหาก๊าซเรือนกระจก

ปัจจุบันบริษัทยังไม่ได้มีการประเมินผลกระทบจากการปล่อยก๊าซเรือนกระจกจากกิจกรรมการดำเนินงานของบริษัท อย่างไรก็ดี บริษัทได้เริ่มทำการศึกษาแนวทางเก็บข้อมูลการคำนวณปริมาณก๊าซเรือนกระจกที่ปล่อยออกมาจากผลิตภัณฑ์ตามวงจรของผลิตภัณฑ์ (Product Life Cycle) ตั้งแต่การได้มาของวัตถุดิบ กระบวนการผลิต การจัดเก็บ การใช้งาน จนถึงการจัดการซากผลิตภัณฑ์ เพื่อเตรียมความพร้อมในการตรวจวัดการปล่อยคาร์บอนของบริษัท เพื่อแสดงถึงความมุ่งมั่นด้านสิ่งแวดล้อมและการเติบโตอย่างยั่งยืนในธุรกิจอาหารทะเลแช่แข็ง

## 3.4 การจัดการความยั่งยืนในมิติสังคม

### นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคม

บริษัทได้เข้าร่วมโครงการส่งเสริมให้เป็นผู้ประกอบการอุตสาหกรรมที่สังคมยอมรับอย่างยั่งยืนของกรมโรงงานกระทรวงอุตสาหกรรม (CSR–DIW 2555) ตั้งแต่วันที่ 14 กรกฎาคม 2555 พร้อมทั้งได้ประกาศนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม โดยได้แต่งตั้งฝ่ายทรัพยากรบุคคลของบริษัทเป็นคณะทำงานพัฒนาโรงงานอุตสาหกรรมให้มีความรับผิดชอบต่อสังคมอย่างมีส่วนร่วมและได้ดำเนินการอย่างต่อเนื่องมาจนถึงปัจจุบัน

## ผลการดำเนินงานด้านสังคม

### 1. ความรับผิดชอบต่อสังคมในกระบวนการดำเนินงานของบริษัท (CSR IN PROCESS)

**1.1 ความรับผิดชอบต่อพนักงานและแรงงาน**

บริษัทมีการจัดสภาพการจ้างบุคลากรของบริษัทรวมถึงพนักงานต่างชาติที่ถูกต้องตามกฎหมายโดยเคารพในหลักสิทธิมนุษยชน ไม่เลือกปฏิบัติต่อบุคลากรกลุ่มใดเป็นพิเศษ รวมทั้งจัดให้มีสวัสดิการต่อพนักงานทุกคนอย่างเหมาะสม เพื่อให้บุคลากรทุกคนเกิดความรู้สึกผูกพันและรู้สึกเป็นหนึ่งเดียวกันกับองค์กร โดยในปี 2564 บริษัทมีการดำเนินงานด้านพนักงานที่สำคัญ ดังนี้

**1) การจ้างงาน**

| ประเภทพนักงาน | จำนวนพนักงาน (คน) | |
|---|---|---|
| | ชาย | หญิง |
| พนักงานประจำ | 129 | 359 |
| พนักงานต่างชาติ | 111 | 235 |
| พนักงานผู้พิการ | 5 | 4 |
| **รวม** | **245** | **598** |

บริษัทมีกระบวนการคัดเลือกผู้ที่มีประสบการณ์ความรู้ความสามารถและจริยธรรมให้เข้ามาร่วมงาน และกำหนดผลตอบแทนที่เป็นไปตามความสามารถ ทักษะ และประสบการณ์ รวมถึงการจัดสวัสดิการที่เหมาะสมสำหรับพนักงานและเพียงพอต่อการดำรงชีพของแรงงาน เช่น การจัดสถานที่พักให้กับแรงงานต่างชาติ เป็นต้น

**2) การเติบโตในหน้าที่การงาน (Career Growth)**

บริษัทให้การสนับสนุนคนรุ่นใหม่ให้ได้รับการพัฒนาความพร้อม เพื่อได้รับโอกาสเติบโตก้าวหน้าขึ้นสู่ระดับบริหารในอนาคต โดยผ่านขั้นตอนการประเมินพนักงานที่มีศักยภาพสูง (High Potential) ซึ่งพนักงานที่มีศักยภาพและได้รับการคัดเลือกจะได้รับการพัฒนาตามแผนที่วางไว้เป็นรายบุคคล (Individual Development Plan) รวมถึงมีการมอบหมายงานที่ท้าทายรวมทั้งหมุนเวียนหน้าที่งานเพื่อพัฒนาทักษะการเป็นผู้นำและความรอบรู้ในงานทุกมิติ การเตรียมความพร้อมด้านบุคลากรดังกล่าวบริษัทได้ดำเนินการกับพนักงานทุกระดับเพื่อให้สามารถทดแทนกรณีที่มีตำแหน่งงานว่างลง

**3) การฝึกอบรมและพัฒนาบุคลากร**

บริษัทมีนโยบายในการพัฒนาให้บุคลากรให้มีความรู้ความสามารถและทักษะที่สอดคล้องกับกลยุทธ์และทิศทางการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยกำหนดให้พนักงานทุกระดับได้รับการฝึกอบรมและพัฒนาอย่างต่อเนื่อง

ในปี 2564 การดำเนินงานของบริษัทยังคงเผชิญกับมาตรการการควบคุมภายใต้สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคโควิด 19 จึงส่งผลต่อข้อจำกัดในการฝึกอบรมให้กับบุคลากรของบริษัท โดยบริษัทได้จัดหลักสูตรอบรมให้กับพนักงาน 4 หลักสูตร ซึ่งมีวัตถุประสงค์ครอบคลุมถึงการเพิ่มทักษะและศักยภาพในการทำงาน รวมถึงให้พนักงานเกิดความตระหนักในเรื่องกฎระเบียบและจริยธรรมในการทำงาน โดยมีจำนวนชั่วโมงอบรมหรือกิจกรรมพัฒนาความรู้เฉลี่ยของพนักงาน 12 ชั่วโมงต่อคนต่อปี ตามรายละเอียดดังนี้

| วัตถุประสงค์การอบรม | จำนวนหลักสูตร | พนักงานที่ได้รับการอบรม (คน) | ชั่วโมงการอบรมเฉลี่ยต่อคน |
|---|---|---|---|
| เรียนรู้และเพิ่มทักษะในงานที่รับผิดชอบ | 3 | 214 | 6 |
| ความตระหนักและเรียนรู้ถึงความปลอดภัยในการทำงาน | 1 | 45 | 6 |
| **รวม** | **4** | **259** | **12** |

**4) ความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน**

บริษัทพัฒนาและปรับปรุงประสิทธิภาพการดำเนินงานด้านความปลอดภัยอย่างต่อเนื่องเพื่อลดความเสี่ยงจากการเจ็บป่วย บาดเจ็บ หรือเสียชีวิต และดูแลคุณภาพชีวิตของพนักงานหรือลูกจ้างอย่างเหมาะสม ตลอดจนดูแลสุขภาวะขององค์กรโดยยึดหลักความสุข 8 ประการของสำนักงานกองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพ (สสส.) ในการสนับสนุนกิจกรรมเพื่อพัฒนาสมดุลชีวิตของพนักงานเพื่อการปฏิบัติงานอย่างมีความสุข โดยบริษัทได้มีการกำหนดนโยบายความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงานดังนี้

1. การบริหารจัดการระบบความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงาน โดยการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับความปลอดภัยอย่างเคร่งครัด

2. การปรับปรุงแก้ไขและหาเครื่องมือและอุปกรณ์ เพื่อป้องกันและระงับอันตรายทุกชนิดอันเกิดจากอัคคีภัย สารทำความเย็น สารเคมี ไฟฟ้า และเครื่องจักรอื่น ๆ เพื่อให้เกิดการพัฒนาด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงานอย่างต่อเนื่อง โดยมีเป้าหมายให้อุบัติเหตุเป็นศูนย์

3. ให้การฝึกอบรมและฝึกซ้อม ตลอดจนสร้างจิตสำนึกด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงานให้กับพนักงานทุกระดับในองค์กรอย่างพอเพียง ตลอดจนดูแลสุขภาวะขององค์กรโดยยึดหลักความสุข 8 ประการของสำนักงานกองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพ (สสส.) ในการสนับสนุนกิจกรรมเพื่อพัฒนาสมดุลชีวิตของพนักงานเพื่อการปฏิบัติงานอย่างมีความสุข

สำหรับปี 2564 บริษัทได้ดำเนินการที่สำคัญในด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงานดังนี้

1. บริษัทได้ดำเนินการจัดหาวัคซีนป้องกันโรคโควิด 19 ให้กับพนักงาน และได้ทำประกันภัยคุ้มครองการติดโรคโควิด 19 ให้กับพนักงานคนไทยและพนักงานต่างชาติทุกคนต่อเนื่องจากปี 2563 และวางมาตรการการทำงานให้กับพนักงานในกระบวนการผลิตในโครงการ Factory Isolation และโครงการ Bubble & Seal พร้อมทั้งมีมาตรการคัดกรองก่อนเข้าทำงาน

2. สถิติการเกิดอุบัติเหตุอันเนื่องจากการทำงานถึงขั้นหยุดงาน ในปี 2564 มีจำนวน 20 ครั้ง แบ่งเป็นหยุดงานเกิน 3 วัน จำนวน 1 ครั้ง และหยุดงานไม่เกิน 3 วัน จำนวน 19 ครั้ง โดยบริษัทได้ให้การดูแลและช่วยเหลือพนักงานทุกคนที่ประสบอุบัติเหตุ และเร่งค้นหาสาเหตุการเกิดอุบัติที่แท้จริงและหาแนวทางป้องกันการเกิดเหตุซ้ำจากทุกเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นเพื่อสร้างคุณภาพชีวิตการทำงานที่ปลอดภัยให้แก่พนักงานทุกคน

**1.2 ความรับผิดชอบต่อลูกค้า**

บริษัทมีนโยบายสร้างความสัมพันธ์อันดีกับลูกค้า เน้นการดำเนินธุรกิจร่วมกับลูกค้าอย่างสุจริต โปร่งใส ซื่อสัตย์ ตรงไปตรงมา และไม่เอาเปรียบลูกค้า โดยมีการสำรวจความพึงพอใจลูกค้าผ่านการทำแบบประเมินความพึงพอใจลูกค้า (Customer Satisfaction Survey) เพื่อรับทราบถึงความต้องการของลูกค้าและจุดที่ลูกค้าเป็นกังวลในด้านผลิตภัณฑ์และบริการของบริษัท รวมถึงมีการสื่อสารและอธิบายต่อลูกค้าด้วยความจริงใจ ประกอบกับผลการศึกษาและทดลองเพื่อชี้แจงความกังวลใจด้านผลิตภัณฑ์และบริการให้ลูกค้าทราบ และรวบรวมข้อมูลที่ได้รับจากลูกค้ากลับมาแก้ไขปรับปรุงผลิตภัณฑ์และบริการรวมถึงข้อกังวลใจที่ลูกค้ามี นอกจากนี้ บริษัทมีนโยบายเก็บรักษาข้อมูลส่วนบุคคลของลูกค้า คู่สัญญา และผู้ใช้บริการ โดยข้อมูลดังกล่าวสามารถเข้าถึงได้เฉพาะบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบตามที่บริษัทมอบหมายเท่านั้น และบริษัทไม่มีนโยบายนำข้อมูลดังกล่าวส่งต่อหรือเปิดเผยเพื่อวัตถุประสงค์ทางการตลาดแก่บุคคลที่สาม

ในด้านการส่งมอบผลิตภัณฑ์และบริการของบริษัทแก่ลูกค้า บริษัทได้วางแผนและวิเคราะห์ และหาแนวทางสำรองเพื่อทำการส่งมอบผลิตภัณฑ์และบริการให้ถึงมือลูกค้าอย่างครบถ้วนและทันต่อความต้องการใช้ รวมถึงมีการติดตามและรายงานผลการส่งมอบให้ลูกค้าทราบเป็นระยะ

## 2. ความรับผิดชอบต่อสังคมนอกเหนือกระบวนการดำเนินงานของธุรกิจ (CSR AFTER PROCESS)

บริษัทจัดสรรงบประมาณด้านการพัฒนาสังคมและชุมชนเป็นประจำทุกปี โดยมุ่งเน้นการพัฒนาเยาวชน ผู้ด้อยโอกาสและผู้พิการ ตลอดจนกลุ่มวิสาหกิจชุมชนในอำเภอนาหม่อม โดยจัดทำเป็นแผนงานการจัดกิจกรรมร่วมกัน รวมถึงการให้ความร่วมมือ

และดำเนินกิจกรรมป้องกันและควบคุมสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคโควิด 19 กับหน่วยงานภาครัฐอย่างเต็มที่ และอยู่ระหว่างการหาแนวทางในการขยายความร่วมมือกับสภาอุตสาหกรรมจังหวัดสงขลาและส่วนราชการเพื่อดำเนินกิจกรรมในพื้นที่อื่น ๆ ของจังหวัดสงขลาให้มากขึ้น

## การดำเนินการด้านสังคมตั้งแต่อดีตจนถึงปัจจุบัน

### กิจกรรมทางสังคมระหว่างปี 2555 – 2563

- บริษัทดำเนินการมิติด้านสังคมมาตั้งแต่ปี 2555 โดยมีการสานเสวนาร่วมกับชุมชนเพื่อสอบถามปัญหาและความต้องการของชุมชน เพื่อกำหนดแนวทางการตอบสนองความต้องการของชุมชนและเกิดการพัฒนาชุมชนอย่างยั่งยืน โดยผลการเสวนาได้รับทราบถึงความต้องการความรู้ด้านคอมพิวเตอร์ของคนในชุมชน บริษัทจึงได้จัดพนักงานเข้าไปให้การอบรมและสอนการใช้คอมพิวเตอร์ให้กับคนในชุมชนบ้านควนจงและไปช่วยสร้างสนามฟุตบอลให้หมู่บ้านพรุเมาตามลำดับ และได้จัดทำรายงานเสนอต่อกรมโรงงานกระทรวงอุตสาหกรรมและได้รับการรับรองจากกระทรวงอุตสาหกรรมอย่างต่อเนื่องตั้งแต่ปี 2555
- บริษัทได้ดำเนินการโครงการความรับผิดชอบต่อสังคมอย่างต่อเนื่องและเข้าร่วมโครงการองค์กรสร้างสุข (Happy Workplace) กับสภาอุตสาหกรรมจังหวัดสงขลาร่วมกับอีก 22 บริษัท
- บริษัทได้เป็นตัวอย่างที่ดีในการตั้งกลุ่มออมทรัพย์จดทะเบียนในนาม สหกรณ์ออมทรัพย์ เค.เอส.ที จำกัด โดยข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีสมาชิก 182 คน โดยมีทุนเรือนหุ้นประมาณ 24 ล้านบาทและได้รับการประเมินจากกรมส่งเสริมสหกรณ์และผู้สอบบัญชี ประจำปี 2563 ดังนี้
  - ผลการจัดระดับมาตรฐานสหกรณ์ ประจำปี 2563 ได้คะแนนสูงสุด คือ ดีเลิศ
  - ผลการจัดระดับชั้นสหกรณ์ ประจำปี 2563 ได้คะแนนสูงสุด คือ ชั้น 1
  - ผลการประเมินชั้นคุณภาพการควบคุมภายในปี 2563 ได้คะแนนสูงสุด คือ ดีมาก
- บริษัทมอบผลิตภัณฑ์กุ้งแช่แข็งให้แก่โรงพยาบาลจำนวน 4 แห่ง ได้แก่ โรงพยาบาลหาดใหญ่ โรงพยาบาลนาหม่อม โรงพยาบาลสงขลานครินทร์ โรงพยาบาลนาทวี และคลินิก 1 แห่ง ได้แก่ คลินิคหมอกำพล เพื่อเป็นขวัญกำลังใจให้เจ้าหน้าที่ของโรงพยาบาลและคลินิคในการปฏิบัติหน้าที่
- บริษัทร่วมกับหน่วยงานราชการในสังกัดกระทรวงสาธารณสุขและกระทรวงแรงงานในการดำเนินกิจกรรมกำหนดมาตรการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดโรคโควิด 19 และการให้ความรู้ที่ถูกต้องแก่บุคลากรของบริษัทเพื่อให้บุคลากรของบริษัทนำความรู้ที่ถูกต้องไปเผยแพร่ต่อไป

### กิจกรรมทางสังคมในปี 2564

1. บริษัทจัดกิจกรรมให้พนักงานและผู้บริหารที่มีความประสงค์ร่วมบริจาคโลหิตกับสภากาชาดไทย
2. บริษัทมอบกำลังใจพร้อมทั้งสนับสนุนอาหารให้กับบุคลากรทางการแพทย์ในจังหวัดสงขลา

ตลอดเดือนกรกฎาคม 2564 ผู้บริหารของบริษัทได้สนับสนุนอาหารปรุงสำเร็จเพื่อสนับสนุนการทำงานของบุคลากรทางการแพทย์ของโรงพยาบาลนาหม่อม วันละ 40 กล่อง รวมทั้งสิ้น 1,200 กล่อง

3. บริษัทบริจาคเงินและสิ่งของจำเป็นแก่คนในชุมชนเพื่อเป็นการช่วยเหลือและแบ่งเบาภาระอันเนื่องจากผลกระทบจากการสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคโควิด 19

เมื่อวันที่ 3 กรกฎาคม 2564 นายอดิศร กลิ่นพิกุล ผู้จัดการฝ่ายทรัพยากรบุคคล เป็นตัวแทนของบริษัทมอบเครื่องอุปโภคบริโภค ประกอบด้วย บะหมี่กึ่งสำเร็จรูป จำนวน 2 ลัง สมุนไพรฟ้าทะลายโจรจำนวน 2 กล่อง ให้กับ นายสนั่น เสมาธรรมจักร ผู้ใหญ่บ้านหมู่ที่ 4 ตำบลนาหม่อม เพื่อนำไปแจกจ่ายให้กับคนในชุมชนที่ติดโรคโควิด 19

เมื่อวันที่ 3 กรกฎาคม 2564 นายอดิศร กลิ่นพิกุล ผู้จัดการฝ่ายทรัพยากรบุคคล เป็นตัวแทนของบริษัทมอบเครื่องอุปโภคบริโภคให้กับ นายวิมล แก้วชื่น กำนันอำเภอนาหม่อมเพื่อนำไปแจกจ่ายให้คนในชุมชนที่ติดโรคโควิด 19

เมื่อวันที่ 7 กรกฎาคม 2564 นายณฐชาติ เหล่าเทพพิทักษ์ รองกรรมการผู้จัดการ เป็นตัวแทนของบริษัทบริจาคเงิน ให้กับอำเภอนาหม่อมจำนวน 100,000 บาท โดยมีปลัดอาวุโส เป็นผู้รับมอบเงินบริจาค เพื่อเป็นการสนับสนุนการดำเนินงานช่วงสถานการณ์การระบาดของโรคโควิด 19 ในพื้นที่อำเภอนาหม่อม

เมื่อวันที่ 7 กรกฎาคม 2564 นายอดิศร กลิ่นพิกุล ผู้จัดการฝ่ายทรัพยากรบุคคล เป็นตัวแทนของบริษัทมอบเครื่องอุปโภคบริโภค ให้กับนายสุรพล ศิริสวัสดิ์ นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาหม่อม เพื่อนำไปแจกจ่ายให้คนในชุมชนที่ติดโรคโควิด 19 ในพื้นที่ตำบลนาหม่อม

เมื่อวันที่ 17 กันยายน 2564 นายประกิต อินอุทัย ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ สายงานทรัพยากรบุคล เป็นตัวแทนของบริษัท บริจาคชุดยังชีพจำนวน 100 ชุด ให้กับที่ว่าการอำเภอนาหม่อม เพื่อแจกจ่ายให้กับผู้ป่วยติดโรคโควิด 19 ในพื้นที่อำเภอนาหม่อม

4. บริษัทเข้ามอบสินค้าของบริษัท เพื่อใช้เป็นวัตถุดิบในการประกอบอาหารให้กับโรงทานวัดมหัตตมังคลาราม (วัดหาดใหญ่ใน) และวัดศรีสว่างวงศ์ (วัดเกาะเสือ) เพื่อแจกจ่ายให้กับประชาชนที่ได้รับความเดือนร้อนจากสถานการณ์แพร่ระบาดของโรคโควิด 19

เมื่อวันที่ 4 พฤษภาคม 2564 นายอดิศร กลิ่นพิกุล ผู้จัดการฝ่ายทรัพยากรบุคคล เป็นตัวแทนของบริษัท มอบผลิตภัณฑ์กุ้งแช่แข็ง จำนวน 15 กิโลกรัม สำหรับนำไปใช้ในการประกอบอาหารที่โรงทาน วัดมหัตตมังคลาราม (วัดหาดใหญ่ใน) เพื่อแจกจ่ายให้กับประชาชนที่ได้รับความเดือนร้อนจากสถานการณ์โรคโควิด 19

เมื่อวันที่ 17 พฤษภาคม 2564 นายอดิศร กลิ่นพิกุล ผู้จัดการฝ่ายทรัพยากรบุคคล เป็นตัวแทนของบริษัท มอบผลิตภัณฑ์กุ้งแช่แข็ง สำหรับนำไปใช้ในการประกอบอาหารที่โรงทานวัดศรีสว่างวงศ์ (วัดเกาะเสือ) เพื่อแจกจ่ายให้กับประชาชนที่ได้รับความเดือนร้อนจากสถานการณ์โรคโควิด 19

# 4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ
# (Management Discussion and Analysis: MD&A)

## ภาพรวมของธุรกิจ

ในปี 2564 แม้ว่าการดำเนินธุรกิจในประเทศไทยยังคงได้รับผลกระทบจากสถานการณ์แพร่ระบาดของโรคโควิด 19 เช่นเดียวกับหลายประเทศทั่วโลก บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยยังคงรักษาศักยภาพในการเป็นผู้ผลิตอาหารทะเลแช่แข็งไว้ได้ โดยภาพรวมของผลการดำเนินงานสำหรับปี 2564 บริษัทและบริษัทย่อยสามารถสร้างรายได้จากการขายและบริการเพิ่มขึ้นถึงร้อยละ 48 จากปีที่ผ่านมา ทั้งนี้เป็นผลมาจากการเพิ่มขึ้นของยอดขายสินค้าให้กับลูกค้าหลักในตลาดต่างประเทศ เนื่องจากมีการผ่อนคลายมาตรการล็อคดาวน์ (Lockdown) จากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคโควิด 19 ในหลายประเทศ โดยผลการประกอบการรวมของบริษัทและบริษัทย่อย สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีรายได้จากการขายรวม 2,476 ล้านบาท และรายได้จากการให้บริการ 10 ล้านบาท ซึ่งเพิ่มขึ้นเมื่อเปรียบเทียบกับปี 2563 ซึ่งมีรายได้จากการขายรวม 1,671 ล้านบาท และรายได้จากการให้บริการ 6 ล้านบาท ทั้งนี้ปัจจัยสนับสนุนที่สำคัญของการกลับมามีรายได้เพิ่มขึ้นเป็นผลมาจากความพยายามในการขยายฐานลูกค้าในภูมิภาคเอเชีย เพื่อเป็นการกระตุ้นกำลังซื้อในต่างประเทศให้มากขึ้น ในส่วนของต้นทุนจากการขายและการให้บริการของปี 2564 มีต้นทุนขายเกิดขึ้นรวม 2,259 ล้านบาท และต้นทุนการให้บริการเกิดขึ้นรวม 8 ล้านบาท ซึ่งเพิ่มขึ้นจากปี 2563 ซึ่งมีต้นทุนขายรวม 1,712 ล้านบาท และต้นทุนการให้บริการรวม 5 ล้านบาท สืบเนื่องจากการเพิ่มขึ้นของปริมาณการขาย โดยในภาพรวมของปี 2563 มีผลขาดทุนขั้นต้น 40 ล้านบาท และผลขาดทุนสุทธิจำนวน 148 ล้านบาท แต่ในปี 2564 สามารถสร้างผลกำไรขั้นต้น 219 ล้านบาท และมีผลกำไรสุทธิ 40 ล้านบาท

## ลักษณะการประกอบธุรกิจ

บริษัทและบริษัทย่อยดำเนินธุรกิจผลิตและจัดจำหน่ายอาหารทะเลแช่แข็ง โดยมีผลิตภัณฑ์หลักที่ผลิตจากวัตถุดิบกุ้งและหมึก บริษัทและบริษัทย่อยได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยและได้คุณภาพตามมาตรฐานสากลมาใช้ในการผลิตและพัฒนาผลิตภัณฑ์เพื่อให้สอดคล้องกับความต้องการที่หลากหลายของลูกค้าและผู้บริโภคในปัจจุบัน โดยมีตลาดหลักในต่างประเทศและตลาดรองภายในประเทศ

## นโยบายและกลยุทธ์ทางธุรกิจ

ในช่วงปีที่ผ่านมา บริษัทใช้ความพยายามอย่างเต็มที่เพื่อรักษาระดับยอดขายสินค้าผ่านกลยุทธ์ทางการตลาดและการแข่งขันในด้านราคา รวมถึงการเร่งระบายสินค้าคลังเพื่อลดภาระต้นทุนในการจัดเก็บสินค้า และพยายามบริหารสภาพคล่องทางการเงินเพื่อให้อยู่ในระดับที่เหมาะสมต่อการดำเนินธุรกิจได้อย่างต่อเนื่อง เพื่อสร้างรายได้ตามส่วนงานดำเนินงานของกลุ่มบริษัทให้เพิ่มขึ้น

นอกจากนี้บริษัทและบริษัทย่อยยังให้ความสำคัญการพัฒนาคุณภาพสินค้าอย่างต่อเนื่องเพื่อให้ได้ผลิตภัณฑ์ที่ผลิตจากโรงงานได้มาตรฐานและตรงตามความต้องการของลูกค้า ตลอดจนการให้การสนับสนุนในการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์เพื่อคิดค้นผลิตภัณฑ์ใหม่ที่หลากหลาย เพื่อเป็นการเพิ่มทางเลือกและกระตุ้นความต้องการซื้อสินค้าของผู้บริโภคในตลาดต่างประเทศและตลาดภายในประเทศ และนับตั้งแต่ปี 2563 เป็นต้นมา บริษัทและบริษัทย่อยได้ใช้ความพยายามในการขยายการส่งออกสินค้าไปยังลูกค้าในกลุ่มประเทศที่มีศักยภาพในภูมิภาคเอเชีย เพื่อช่วยสร้างโอกาสทางธุรกิจและลดความเสี่ยงในการดำเนินงานโดยเฉพาะกรณีที่ลูกค้าในตลาดใดตลาดหนึ่งลดปริมาณการสั่งซื้อสินค้าอันเกิดจากภาวะเศรษฐกิจถดถอยหรือเกิดอุปสรรคทางการค้าที่ไม่ทราบล่วงหน้า รวมถึงสถานการณ์ที่มีการแข่งขันด้านราคาสูงทำให้ไม่สามารถเข้าถึงคำสั่งซื้อของลูกค้าในตลาดเดิมได้

ทั้งนี้ จากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคโควิด 19 ในช่วงปี 2563 จนถึงปัจจุบัน บริษัทได้ปรับกลยุทธ์มาให้ความสำคัญกับตลาดภายในประเทศมากยิ่งขึ้น โดยการเพิ่มช่องทางการจำหน่ายสินค้าเพื่อช่วยลดความเสี่ยงจากการพึ่งพาตลาดต่างประเทศที่มีความผันผวนตามปัจจัยทางเศษฐกิจและสังคมอย่างรุนแรงจากสถานการณ์โรคโควิด 19 ที่ยังคงแพร่ระบาดอย่างต่อเนื่องจนถึงปัจจุบัน

## งบการเงิน

งบการเงินและเหตุการณ์สำคัญที่ปรากฏในรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต สำหรับงวดบัญชีในปี 2564 ผู้สอบบัญชีได้แสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ อันเนื่องมาจากการใช้ข้อมูลจากงบการเงินของบริษัทร่วมในต่างประเทศที่ยังมิได้ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีของบริษัทร่วมไว้ดังนี้

*"กลุ่มบริษัทบันทึกเงินลงทุนในบริษัท Kiang Huat Seagull Trading Frozen Food Sdn. Bhd. ซึ่งเป็นบริษัทร่วมในต่างประเทศโดยใช้วิธีส่วนได้เสีย มูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนดังกล่าวซึ่งแสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีจำนวนเงิน 142.22 ล้านบาท และรับรู้ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมดังกล่าวในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน จำนวน 1.97 ล้านบาท โดยใช้ข้อมูลทางการเงินของบริษัทร่วมในต่างประเทศซึ่งจัดทำโดยผู้บริหารของบริษัทร่วมและยังมิได้ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชี ข้าพเจ้าไม่สามารถใช้วิธีการตรวจสอบอื่นให้เป็นที่พอใจในเงินลงทุน และส่วนแบ่งกำไรจากบริษัทร่วมดังกล่าว ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่สามารถระบุได้ว่ามีรายการปรับปรุงใดที่จำเป็นในจำนวนเงินดังกล่าวหรือไม่"*

บริษัทตระหนักถึงประเด็นข้อคิดเห็นดังกล่าวของผู้สอบบัญชี และได้แจ้งข้อมูลไปยังบริษัทร่วมเพื่อนำไปหารือถึงความเป็นไปได้ในการพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของสำนักงานเดียวกัน ขณะนี้บริษัทร่วมอยู่ระหว่างการพิจารณาเพื่อนำเสนอให้ที่ประชุมของคณะกรรมการของบริษัทร่วมพิจารณาในประเด็นดังกล่าว ทั้งนี้ในส่วนของคำชี้แจงของบริษัทร่วมต่อประเด็นข้างต้นระบุว่าผู้สอบบัญชีของบริษัทร่วมเป็นผู้สอบบัญชีที่มีความรู้ ความสามารถเป็นที่น่าเชื่อถือ มีจรรยาบรรณในวิชาชีพ มีมาตรฐานในการสอบบัญชีตามหลักเกณฑ์และกฎหมายของประเทศมาเลเซีย อย่างไรก็ดี บริษัทในฐานะผู้ถือหุ้นในบริษัทร่วมดังกล่าวไม่มีอำนาจควบคุมในการคัดเลือกหรือเปลี่ยนแปลงผู้สอบบัญชีของบริษัทร่วมแต่อย่างใด

นอกจากนี้ ในการรายงานประเด็นสำคัญในการตรวจสอบ (Key Audit Matter) ผู้สอบบัญชียังคงให้ความสำคัญกับประเด็น "มูลค่าสินค้าคงเหลือ" ซึ่งผู้สอบบัญชีได้นำประเด็นดังกล่าวไปร่วมพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการตามวิธีการตรวจสอบที่เห็นว่ามีความเหมาะสมแล้ว ทั้งนี้ ผู้สอบบัญชีของบริษัทไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับประเด็นสำคัญในการตรวจสอบดังกล่าวแต่อย่างใด

## ผลการดำเนินงานและความสามารถในการทำกำไร

ผลการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อยในภาพรวม เป็นดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

| ข้อมูลสำคัญตามงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ | ปี 2564 | ปี 2563 | เพิ่มขึ้น (ลดลง) | |
|---|---|---|---|---|
| | | | มูลค่า | ร้อยละ |
| รายได้จากการขายและบริการ | 2,485,797 | 1,676,511 | 809,286 | 48.27 |
| ต้นทุนขายและต้นทุนการให้บริการ | (2,266,878) | (1,716,303) | 550,575 | 32.08 |
| กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น | 218,919 | (39,792) | 258,711 | 650.16 |
| กำไรก่อนค่าเสื่อมราคา ค่าตัดจำหน่าย ต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้ (EBITDA) | 102,563 | (98,634) | 201,197 | 203.98 |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | (44,347) | (40,659) | 3,688 | 9.07 |
| กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้ (EBIT) | 58,216 | (139,293) | 197,509 | 141.79 |
| ต้นทุนทางการเงิน | (8,412) | (4,614) | 3,798 | 82.31 |
| ภาษีเงินได้ | (10,060) | (3,781) | 6,279 | 166.07 |
| กำไร (ขาดทุน) สุทธิ | 39,744 | (147,688) | 187,432 | 126.91 |
| กำไร (ขาดทุน) สุทธิต่อหุ้น (บาท) | 5.30 | (19.69) | 24.99 | 126.91 |

### รายได้จากการขายและบริการ

สำหรับปี 2564 ความสามารถในการจัดจำหน่ายสินค้าของบริษัทและบริษัทย่อยเริ่มปรับตัวในทิศทางที่ดีขึ้น แม้ว่ายังคงอยู่ในระดับที่ต่ำกว่ามูลค่าการขายในช่วงสถานการณ์ปกติก่อนการแพร่ระบาดของโรคโควิด 19 นอกจากนี้ ผลการดำเนินงานในปี 2564 ยังได้รับปัจจัยหนุนจากความสามารถในการปรับราคาสินค้าให้สูงขึ้นเพื่อให้สอดคล้องกับภาระต้นทุนได้ดียิ่งขึ้นเมื่อเทียบกับปีที่ผ่านมาซึ่งบริษัทจำเป็นต้องปรับลดราคาขายสินค้าเพื่อระบายสินค้าคงคลังเนื่องจากความต้องการซื้อของลูกค้าในต่างประเทศลดลงอย่างมากและเพื่อมุ่งรักษาฐานลูกค้าและสภาพคล่องทางการเงินให้กับบริษัทและบริษัทย่อยด้วยเช่นกัน ดังนั้น ผลการดำเนินงานในรอบบัญชีปี 2564 ของบริษัทและบริษัทย่อยจึงกลับมามีรายได้จากการขายและบริการรวม 2,486 ล้านบาท เปรียบเทียบกับปี 2563 ที่มีรายได้จากการขายและบริการรวม 1,677 ล้านบาท โดยเป็นการเพิ่มขึ้นกว่า 809 ล้านบาท ซึ่งคิดเป็นการเพิ่มขึ้นร้อยละ 48

### ต้นทุนขายและค่าใช้จ่าย

ต้นทุนขายในปี 2564 เพิ่มขึ้นตามรายได้ที่เพิ่มขึ้นโดยมีต้นทุนขายรวม 2,259 ล้านบาท และมีต้นทุนบริการรวม 8 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับปี 2563 ที่มีต้นทุนจากการขายรวม 1,712 ล้านบาท และมีต้นทุนบริการรวม 5 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นจากปีที่ผ่านร้อยละ 32 ทั้งนี้หากพิจารณาตามสัดส่วนต้นทุนต่อรายได้แล้วมีสัดส่วนราวร้อยละ 91 ซึ่งสะท้อนให้เห็นถึงการบริหารต้นทุนวัตถุดิบได้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

ในส่วนของต้นทุนในการจัดจำหน่ายที่เกิดขึ้นในปี 2564 มีจำนวน 72 ล้านบาท โดยเพิ่มขึ้น 1 เท่า เมื่อเทียบกับปี 2563 ทั้งนี้เป็นผลมาจากปริมาณการขายที่เพิ่มขึ้น รวมถึงค่าขนส่งสินค้าไปยังลูกค้าในต่างประเทศที่ปรับเพิ่มขึ้นมากตามการปรับขึ้นของค่าระวางเรือเนื่องจากการขาดแคลนตู้คอนเทนเนอร์สำหรับบรรทุกสินค้า นอกจากนี้ค่าใช้จ่ายในการบริหารในปี 2564 ที่เกิดขึ้นจำนวน 93 ล้านบาท ถือเป็นการเพิ่มขึ้นในสัดส่วนที่ไม่มากนักเมื่อเปรียบเทียบกับปีที่ผ่านมา โดยส่วนใหญ่เป็นการเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่ายทางด้านบุคลากรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

### ต้นทุนทางการเงิน

ต้นทุนทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อยเกิดจากการกู้ยืมเงินจากสถาบันการเงินเป็นหลัก โดยในปี 2564 ภาระต้นทุนดอกเบี้ยจากการกู้ยืมมีจำนวน 8 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 4 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปีที่ผ่านมา การกู้ยืมดังกล่าวมีวัตถุประสงค์เพื่อดำรงสภาพคล่องในการดำเนินงานซึ่งเกิดจากกิจกรรมการจัดหาวัตถุดิบเพื่อสำรองไว้เพื่อการผลิตเป็นหลัก

### กำไร/ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน

เนื่องจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนในปี 2564 ส่งผลให้บริษัทและบริษัทย่อยแสดงผลขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนจำนวน 2 ล้านบาท ซึ่งบางส่วนเป็นผลขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง (Unrealized Loss) ทั้งนี้เกิดจากความแตกต่างของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราระหว่างประเทศกับอัตราแลกเปลี่ยนตามสิทธิ์ในสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Forward Contract) เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากการรับรู้รายได้และค่าใช้จ่ายในธุรกรรมการค้าปกติของบริษัท

### กำไรจากการดำเนินงาน (EBIT)

ในปี 2564 บริษัทและบริษัทย่อยมีกำไรจากการดำเนินงานรวมจำนวน 58 ล้านบาท เปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญเมื่อเปรียบเทียบกับผลการดำเนินงานในปีที่ผ่านมา โดยเหตุผลสำคัญที่ทำให้บริษัทและบริษัทย่อยกลับมามีกำไรเป็นผลมาจากยอดขายที่เพิ่มสูงขึ้น ตามปริมาณการขายที่เพิ่มขึ้น การขยายฐานลูกค้า และความสามารถในการปรับราคาสินค้า รวมถึงประสิทธิภาพในการบริหารต้นทุนวัตถุดิบจากการเข้าซื้อวัตถุดิบในช่วงเวลาที่มีราคาลดลงและนำมาสำรองไว้เพื่อใช้ในช่วงการผลิต ทำให้ต้นทุนรวมลดลงและสามารถกลับมามีกำไรได้

### ผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้นและการจ่ายเงินปันผล

ในปี 2564 บริษัทมีอัตราผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้น 5.30 บาทต่อหุ้น โดยเพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับช่วงปีที่ผ่านมาที่การดำเนินธุรกิจได้รับผลกระทบรุนแรงจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดโรคโควิด 19 ทำให้ยอดขายและผลกำไรไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่วางไว้

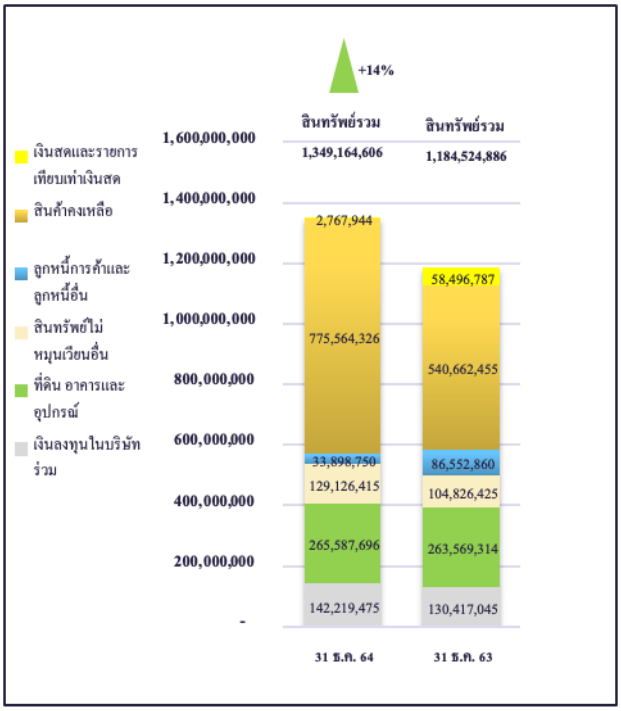
## โครงสร้างทรัพย์สิน หนี้สิน และส่วนของผู้ถือหุ้น

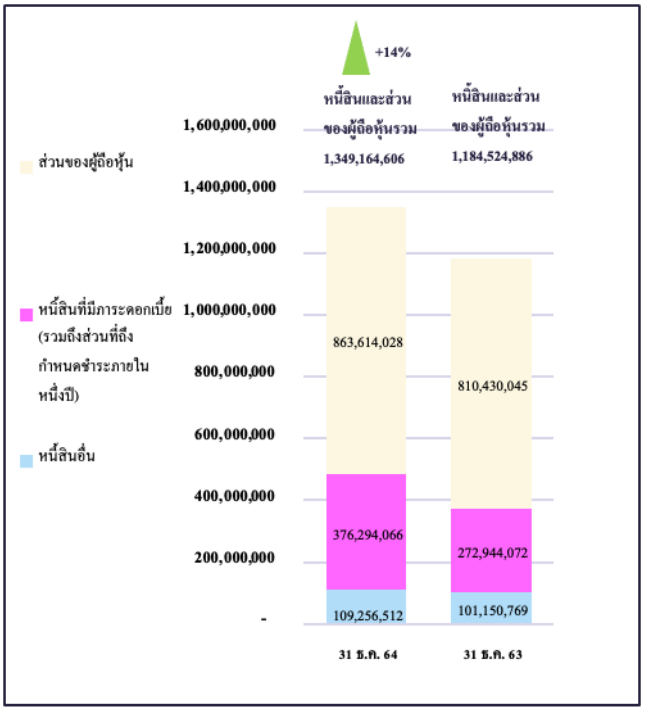
โครงสร้างทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย

(หน่วย: พันบาท)

| ข้อมูลสำคัญตามงบแสดงฐานะการเงิน | ปี 2564 | ปี 2563 | เพิ่มขึ้น (ลดลง) | |
|---|---|---|---|---|
| | | | มูลค่า | ร้อยละ |
| สินทรัพย์ | 1,349,165 | 1,184,525 | 164,640 | 13.90 |
| หนี้สิน | 485,551 | 374,095 | 111,456 | 29.79 |
| ส่วนของผู้ถือหุ้น | 863,614 | 810,430 | 53,184 | 6.56 |

การวิเคราะห์การเปลี่ยนแปลงของสัดส่วนทรัพย์สิน หนี้สิน และส่วนของผู้ถือหุ้น




การวิเคราะห์อัตราส่วนทางการเงิน

| อัตราส่วนทางการเงิน | | ปี 2564 | ปี 2563 | ปี 2562 |
|---|---|---|---|---|
| **อัตราส่วนสภาพคล่อง (Liquidity Ratios)** | | | | |
| อัตราส่วนสภาพคล่อง | เท่า | 2.18 | 2.39 | 2.46 |
| อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว | เท่า | 0.10 | 0.51 | 0.29 |
| ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย | วัน | 9 | 21 | 14 |
| อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้ | เท่า | 32.66 | 35.58 | 47.28 |
| ระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ย | วัน | 11 | 10 | 8 |
| **อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหากำไร (Profitability Ratios)** | | | | |
| อัตรากำไรขั้นต้น | % | 8.81 | (2.37) | (1.19) |
| อัตรากำไรสุทธิ | % | 1.60 | (8.72) | (7.19) |
| อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น | % | 4.75 | (16.73) | (17.30) |
| **อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (Efficiency Ratios)** | | | | |
| อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ | % | 3.14 | (11.51) | (10.72) |
| อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | % | 31.78 | (40.61) | (56.82) |
| อัตราการหมุนเวียนของสินทรัพย์ | เท่า | 1.97 | 1.32 | 1.49 |
| **อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (Financial Policy Ratios)** | | | | |
| อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น | เท่า | 0.58 | 0.42 | 0.41 |
| อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย | เท่า | 6.69 | (29.40) | (12.91) |
| กำไรต่อหุ้น | บาท/หุ้น | 5.30 | (19.69) | (24.09) |

หมายเหตุ: ค่าเฉลี่ยคำนวณจากข้อมูลทางการเงินต้นงวดกับปลายงวด

## ภาพรวมของประสิทธิภาพการบริหารจัดการ

บริษัทและบริษัทย่อยมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ สิ้นงวดปี 2564 ลดลงอย่างมีนัยสำคัญเมื่อเทียบกับเงินสดคงเหลือ ณ สิ้นงวดเดียวกันของปีที่ผ่านมา การลดลงของเงินสดดังกล่าวเป็นผลมาจากความพยายามในการสำรองวัตถุดิบในช่วงที่มีราคาลดต่ำลงเพื่อนำมาสำรองไว้สำหรับการผลิตซึ่งเป็นการจัดหาล่วงหน้านานกว่าระยะเวลาในการจัดหาวัตถุดิบในช่วงสถานการณ์ปกติ ทั้งนี้เพื่อให้บริษัทและบริษัทย่อยมีต้นทุนวัตถุดิบลดลงและมีส่วนต่างของกำไรมากขึ้น รวมถึงความสามารถในการแข่งขันด้านราคาสินค้าในตลาดที่มีการแข่งขันที่รุนแรงได้ ทั้งนี้อัตราส่วนสภาพคล่องของบริษัทและบริษัทย่อยที่ได้จากการวิเคราะห์ลดลงเล็กน้อยมาอยู่ที่ระดับ 2.18 เท่าจากระดับ 2.39 เท่า ในปี 2563 เนื่องจากสินทรัพย์สภาพคล่องส่วนใหญ่อยู่ในรูปของสินค้าคงเหลือ

ความพยายามในการบริหารต้นทุนวัตถุดิบดังกล่าวส่งผลให้ปริมาณสินค้าคงเหลือเพิ่มสูงขึ้นเป็น 776 ล้านบาท เปรียบเทียบกับปีที่ผ่านมาซึ่งมีจำนวน 541 ล้านบาท แต่ยังอยู่ในระดับที่สามารถบริหารจัดการได้เนื่องจากการฟื้นตัวของความต้องการสินค้าจากลูกค้าในต่างประเทศ และเมื่อพิจารณาจากรายการลูกหนี้การค้า จะเห็นได้ว่าลูกหนี้คงค้างมีจำนวน 34 ล้านบาท โดยลดลงอย่างมากเมื่อเทียบกับปีที่ผ่านมาที่มีลูกหนี้คงค้างจำนวน 87 ล้านบาท ในขณะที่ปริมาณการขายภาพรวมของปี 2564 เพิ่มขึ้นจากปี 2563 อย่างไรก็ตามปริมาณการขายในช่วงใกล้สิ้นปีลดลงกว่าปีก่อน ส่งผลให้มีลูกหนี้คงค้าง ณ วันสิ้นปี 2564 ลดลงในทิศทางเดียวกัน ทั้งนี้สะท้อนให้เห็นได้จากอัตราส่วนทางการเงินในส่วนของระยะเวลาในการชำระหนี้ที่ดีขึ้นกว่าเท่าตัวเมื่อเปรียบเทียบกับปีที่ผ่านมา

ในส่วนของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ที่ปรากฏตามรายงานทางการเงิน ณ สิ้นงวด ปี 2564 บริษัทและบริษัทย่อยมีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ราคาทุนจำนวน 817 ล้านบาท โดยมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีจำนวน 266 ล้านบาท ซึ่งไม่ได้มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญสำคัญจากปีที่ผ่านมา ดังนั้น กำไรสุทธิที่เกิดขึ้นในปี 2564 จึงส่งผลให้อัตราส่วนผลตอบแทนจากการใช้สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนสูงขึ้นเป็นร้อยละ 31.78 เมื่อเทียบกับสองปีที่ผ่านมาที่มีผลขาดทุนจากการดำเนินงาน อย่างไรก็ดี บริษัทมีทรัพย์สินที่เกิดจากการยกเลิกการผลิตในโรงงานที่เป็นสาขาของบริษัทซึ่งเป็นทรัพย์สินของสาขาในจังหวัดระนอง ซึ่งบริษัทมีนโยบายในการจำหน่ายออกและคาดว่ามูลค่าตลาดในปัจจุบันสูงกว่ามูลค่าตามบัญชี นอกจากนี้ภายหลังจากการขายทรัพย์สินและโรงงานในจังหวัดปัตตานีให้กับบุคคลภายนอกในปี 2562 และได้รับชำระเงินและมอบโอนกรรมสิทธิ์เรียบร้อยแล้วตั้งแต่ปี 2563 จะช่วยให้บริษัทสามารถใช้กำลังผลิตของโรงงานในจังหวัดสงขลาและจังหวัดสมุทรสาคร ให้มีประสิทธิภาพมากขึ้นเมื่อการดำเนินธุรกิจสามารถกลับมาเป็นปกติภายหลังการผ่อนคลายของสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคโควิด 19

สำหรับหนี้สินหมุนเวียนของบริษัทและบริษัทย่อยที่เกิดขึ้นในปี 2564 เพิ่มสูงขึ้นเป็น 372 ล้านบาท จาก 286 ล้านบาทในปีที่ผ่านมา หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 30 ซึ่งเป็นผลสืบเนื่องมาจากการพยายามสำรองวัตถุดิบตามที่กล่าวมาข้างต้น อย่างไรก็ตาม หนี้สินที่เกิดขึ้นส่วนใหญ่มาจากการซื้อวัตถุดิบซึ่งเป็นการซื้อจากเกษตรกรหรือชาวประมงโดยตรง ดังนั้นระยะเวลาในการชำระหนี้ในแต่ละช่วงเวลาจึงไม่มีความแตกต่างกันมากนัก โดยบริษัทและบริษัทย่อยได้ทยอยชำระหนี้ให้แก่ผู้ขายวัตถุดิบดังกล่าวด้วยการชำระเงินสดเป็นส่วนใหญ่ ทั้งนี้บริษัทได้มีการเสริมสภาพคล่องทางการเงินด้วยการกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพื่อชำระหนี้ค่าวัตถุดิบดังกล่าวให้เป็นไปตามข้อตกลงกับผู้ขายวัตถุดิบเพื่อรักษาวินัยในการทำธุรกิจร่วมกันและเป็นการสร้างความสัมพันธ์อันดีในฐานะพันธมิตรทางธุรกิจ

บริษัทและบริษัทย่อยมีสัดส่วนหนี้สินต่อทุนเพิ่มขึ้นจากปีที่ผ่านมา โดยพิจารณาได้จากอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นของปี 2564 และ 2563 ที่อยู่ระดับร้อยละ 58 และร้อยละ 42 ตามลำดับ ทั้งนี้บริษัทและบริษัทย่อยได้รับความเชื่อมั่นต่อความสามารถในการสร้างผลประกอบที่เติบโตขึ้นได้และได้รับการสนับสนุนจากสถาบันการเงินเป็นอย่างดี ทำให้บริษัทมีกระแสเงินสดจากการดำเนินงานในระดับที่สามารถนำมาชำระหนี้และดอกเบี้ยได้ตามสัญญาเงินกู้

นอกจากนี้ในปี 2564 มีการเปลี่ยนแปลงรายการทรัพย์สินอย่างมีนัยสำคัญโดยเป็นการเพิ่มขึ้นของมูลค่าอาคาร และส่วนปรับปรุง และการลงทุนในเครื่องจักรและอุปกรณ์ในบริษัท ทั้งนี้เป็นไปตามกลยุทธ์ในการปรับปรุงกระบวนการผลิต และนำเทคโนโลยีมาใช้ในการผลิตเพื่อรองรับผลิตภัณฑ์ใหม่ ๆ และแก้ปัญหาเรื่องการขาดแคลนแรงงานและต้นทุนค่าแรงที่เพิ่มสูงขึ้น ในส่วนภาระผูกพัน บริษัทมีภาระผูกพันกับสถาบันการเงินแห่งหนึ่งที่ออกหนังสือค้ำประกันสำหรับการใช้ไฟฟ้าให้แก่พนักงานราชการและบริษัทเอกชน และหนังสือค้ำประกันให้แก่กรมศุลกากร การค้ำประกันดังกล่าวมีความเกี่ยวข้องกับการดำเนินงานตามปกติของบริษัท

## ปัจจัยที่มีผลกระทบต่อการดำเนินงานในอนาคต

บริษัทได้กำหนดเป้าหมายการเติบโตของยอดขายในระดับที่สามารถสร้างผลตอบแทนที่น่าพอใจให้แก่ผู้ถือหุ้นควบคู่ไปกับการรักษาคุณภาพและมาตรฐานผลิตภัณฑ์ ดังนั้นกลยุทธ์ในการขยายตลาดในประเทศและต่างประเทศและการพัฒนาผลิตภัณฑ์เพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคที่เปลี่ยนแปลงไปจึงถือเป็นหัวใจสำคัญในการขับเคลื่อนการดำเนินงานให้เป็นไปตามเป้าหมายที่วางไว้ อย่างไรก็ตาม การดำเนินงานในอนาคตยังคงเผชิญกับความเสี่ยงและโอกาสต่าง ๆ ที่อาจส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานของบริษัท อาทิ

- ภาวะเศรษฐกิจคู่ค้าหลัก ยังมีทิศทางชะลอตัวลงจากผลของการยืดเยื้อของการแพร่ระบาดของโรคโควิด 19 และสถานการณ์การสู้รบระหว่างรัสเซีย-ยูเครน
- ความผันผวนของค่าเงินบาทเทียบกับค่าเงินหลายสกุลมีผลทำให้สินค้าอาหารทะเลแช่แข็งของบริษัทมีราคาสูงหรือต่ำกว่าประเทศคู่แข่ง ซึ่งอาจกระทบต่อความได้เปรียบและเสียเปรียบในการแข่งขันและผลกำไรของบริษัท
- ต้นทุนการผลิตที่สูงกว่าคู่แข่งจากต่างประเทศ ทำให้ราคาสินค้าของบริษัทและบริษัทย่อยสูงกว่าราคาสินค้าของประเทศคู่แข่ง ซึ่งมีสาเหตุจากค่าจ้างแรงงานในประเทศที่สูงกว่าประเทศคู่แข่ง นอกจากนี้อุตสาหกรรมอาหารทะเลแช่แข็งในประเทศยังเผชิญกับต้นทุนที่เพิ่มขึ้นจากปัญหาขาดแคลนแรงงานและการที่ภาครัฐเข้มงวดในการแก้ไขปัญหาการทำประมงผิดกฎหมาย (IUU Fishing) และมาตรการการจ้างแรงงานต่างชาติ
- ผลกระทบจากมาตรการกีดกันการค้าทางด้านภาษีจากสหภาพยุโรปในสินค้ากุ้งสดแช่เย็นแช่แข็งกุ้งแปรรูป ผ่านช่องทางการให้สิทธิพิเศษทางภาษีศุลกากรเป็นการทั่วไป (GSP) ทำให้ผู้ประกอบการในประเทศไทยต้องเสียภาษีนำเข้าสูงกว่าประเทศคู่แข่ง
- ผลผลิตกุ้งทั่วโลกมีแนวโน้มขยายตัวอย่างต่อเนื่องซึ่งกดดันให้ราคากุ้งในตลาดโลกอยู่ในระดับต่ำเนื่องจากประเทศผู้ผลิตกุ้งรายใหญ่ อาทิ อินเดีย อินโดนีเซีย เวียดนาม และเอกวาดอร์ มีการขยายพื้นที่เพาะเลี้ยงกุ้งและมีระบบการบริหารจัดการฟาร์มกุ้งและเทคโนโลยีฟาร์มที่มีประสิทธิภาพ ทำให้อัตราการรอดชีวิตของกุ้งสูงขึ้น ส่งผลให้บริษัทเผชิญกับการแข่งขันด้านราคาที่รุนแรงจากประเทศคู่แข่ง
- ปริมาณสัตว์น้ำทะเลมีทิศทางลดลงจากภาวะโลกร้อนที่ส่งผลกระทบต่อความอุดมสมบูรณ์ของทรัพยากรสัตว์น้ำในทะเล ประกอบกับปริมาณสัตว์น้ำที่จับได้มีแนวโน้มลดลงจากการที่ประมงไทยได้ปฏิบัติตามกฎหมายประมงฉบับใหม่ให้เป็นไปตามมาตรฐานสากลเพื่อแก้ไขปัญหา IUU Fishing ทำให้การทำประมงผิดกฎหมายมีทิศทางลดลง ซึ่งอาจส่งผลต่อปัญหาการขาดแคลนวัตถุดิบ (โดยเฉพาะหมึก) เพื่อใช้ในการผลิตสินค้าอาหารทะเลแช่แข็ง
- ความต้องการบริโภคผลิตภัณฑ์อาหารทะเลแช่แข็ง/แปรรูปในตลาดภายในประเทศเพิ่มขึ้นต่อเนื่องโดยมีปัจจัยหนุนจากพฤติกรรมการบริโภคอาหารของคนไทยในชุมชนเมืองที่ต้องการความสะดวกและรวดเร็วมากขึ้น ผนวกกับการขยายตัวของร้านค้าปลีกสมัยใหม่ซึ่งเป็นช่องทางการจำหน่ายที่สำคัญจึงเป็นโอกาสของบริษัทที่จะขยายตลาดในประเทศเพื่อชดเชยตลาดส่งออกที่มีแนวโน้มชะลอตัว

# 5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

## 5.1 ข้อมูลทั่วไปของบริษัท

| | |
|---|---|
| **ชื่อบริษัท** | บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) |
| **ชื่อย่อ** | CHOTI |
| **ประเภทธุรกิจ** | ผู้ผลิตและส่งออกอาหารทะเลแช่แข็ง |
| **เลขทะเบียนบริษัท** | 0107537002231 (บมจ.470) |
| **ทุนจดทะเบียน** | 75,000,000 บาท ประกอบด้วย หุ้นสามัญ 7.5 ล้านหุ้น<br>มูลค่าหุ้นละ 10 บาท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564) |
| **ทุนที่ออกและชำระเต็มมูลค่า** | 75,000,000 บาท ประกอบด้วย หุ้นสามัญ 7.5 ล้านหุ้น<br>มูลค่าหุ้นละ 10 บาท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564) |
| **ที่ตั้งสำนักงานใหญ่** | เลขที่ 4/2 หมู่ 3 ถนนสายเอเชีย 43 ตำบลนาหม่อม อำเภอนาหม่อม จังหวัดสงขลา 90310<br>โทรศัพท์ : (074) 222333 โทรสาร (074) 222300-1<br>เว็บไซต์ : www.kst-hatyai.com |
| **ฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์** | โทรศัพท์ : (074) 222333 ต่อ 1701 โทรสาร (074) 222300-1<br>Email : ir@kst-hatyai.com<br>เว็บไซต์ : www.kst-hatyai.com |
| **บุคคลอ้างอิง** | |
| **นายทะเบียนหลักทรัพย์** | บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด<br>62 อาคารตลาดหลักทรัพย์ประเทศไทย<br>ชั้น 4, 7 ถนนรัชดาภิเษก แขวงคลองเตย เขตคลองเตย กรุงเทพมหานคร 10110 |
| **ผู้สอบบัญชี** | บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด<br>1 อาคารเอ็มไพร์ทาวเวอร์ ชั้น 50 ถนนสาทรใต้ แขวงยานนาวา เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120<br>โทรศัพท์: 0-2677-2000 |

## 5.2 ข้อมูลสำคัญอื่น

-ไม่มี-

## 5.3 ข้อพิพาททางกฎหมาย

-ไม่มี-

## 5.4 ตลาดรอง

-ไม่มี-

## 5.5 สถาบันการเงินที่ติดต่อประจำ (กรณีที่บริษัทออกตราสารหนี้)

-ไม่มี-

# ส่วนที่ 2
# การกำกับดูแลกิจการ

# 6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

## 6.1 ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (กลต.) ด้วยเชื่อมั่นว่าการกำกับดูแลกิจการที่ดีสามารถสนับสนุนให้การบริหารจัดการองค์กรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ และช่วยสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ถือหุ้น นักลงทุน ผู้มีส่วนได้เสียอื่น ๆ นอกจากนี้ยังเป็นแนวทางที่นำไปสู่การสร้างความสามารถในการแข่งขัน การเพิ่มมูลค่า และตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงเพื่อนำไปสู่การเติบโตของบริษัทอย่างยั่งยืน ดังนั้น การกำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามหลักเกณฑ์ของ ตลท. และ กลต. จึงถือเป็นภารกิจสำคัญของบริษัทที่ต้องดำเนินการส่งเสริมและติดตามให้การปฏิบัติเป็นไปอย่างต่อเนื่อง ตลอดจนกำหนดให้มีการทบทวนความสอดคล้องของนโยบายกับแนวทางของ ตลท.และ กลต. ซึ่งอาจมีการปรับเปลี่ยนในอนาคตเพื่อให้มีความเหมาะสมและสอดคล้องกับสภาพการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป

### แนวปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

#### 1. สิทธิของผู้ถือหุ้น

บริษัทตระหนักและให้ความสำคัญถึงสิทธิของผู้ถือหุ้น โดยบริษัทจะไม่กระทำการใดที่เป็นการละเมิดหรือลิดรอนสิทธิของผู้ถือหุ้น รวมถึงส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิของตนอย่างเสมอภาค โดยสิทธิขั้นพื้นฐานของผู้ถือหุ้น ได้แก่ การซื้อ การขายหรือการโอนหุ้น การมีส่วนแบ่งในกำไรของกิจการ การได้รับข่าวสารข้อมูลของกิจการอย่างเพียงพอ การเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมสำหรับการแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการ แต่งตั้งผู้สอบบัญชี พิจารณาค่าตอบแทนกรรมการ ได้แก่ ค่าตอบแทนประจำ เบี้ยประชุม โบนัส พิจารณาการจัดสรรเงินปันผลและเรื่องที่มีผลกระทบสำคัญต่อบริษัท ด้วยบริษัทตระหนักถึงความสำคัญในการปกป้องผลประโยชน์และอำนวยความสะดวกในการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น บริษัทจึงได้กำหนดนโยบายการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเสมอภาคและเท่าเทียมกัน ดังต่อไปนี้

**1.1 การสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิ**

บริษัทสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นทุกรายใช้สิทธิได้อย่างเสมอภาคเท่าเทียมกันและสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นทุกรายเข้าร่วมการประชุมผู้ถือหุ้น ตลอดจนสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นเสนอความคิดเห็นและข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัท และไม่กระทำการใด ๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสการเข้าประชุมของผู้ถือหุ้น โดยจะมีการให้ข้อมูลวัน เวลา สถานที่ และวาระการประชุมโดยมีคำชี้แจงและเหตุผลประกอบในแต่ละวาระ ตามที่ระบุไว้ในหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นหรือในเอกสารแนบวาระการประชุม

คณะกรรมการบริษัทได้สนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิเพิ่มเติม ซึ่งเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีในการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเป็นธรรมและเท่าเทียมกัน ดังต่อไปนี้

1. ผู้ถือหุ้นสามารถเสนอเพิ่มวาระการประชุมล่วงหน้าก่อนการประชุม โดยผู้ถือหุ้นที่สามารถเสนอเพิ่มวาระประชุม ต้องเป็นผู้ถือหุ้นรายเดียวหรือหลายรายซึ่งถือหุ้นและมีสิทธิออกเสียงนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท
2. ผู้ถือหุ้นสามารถเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท
3. ผู้ถือหุ้นส่งคำถามเข้าสู่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท ล่วงหน้า

   <u>หมายเหตุ</u>: รายละเอียดข้อมูลการให้สิทธิ แบบฟอร์มที่ใช้ เอกสารหลักฐานแนบที่เกี่ยวข้อง คุณสมบัติของกรรมการที่เสนอชื่อ ขั้นตอนและระยะเวลาจัดส่งข้อมูล บริษัทได้ประกาศผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท (www.kst-hatyai.com) และจดหมายแจ้งข่าวผ่าน ตลท.

**1.2 การส่งข้อมูลเกี่ยวกับการประชุมผู้ถือหุ้น**

บริษัทจะดำเนินการให้ผู้ถือหุ้นของบริษัทได้รับทราบ วัน เวลา สถานที่ วาระการประชุม ข้อมูลสำคัญหลักเกณฑ์และวิธีการที่ใช้ในการประชุมต่าง ๆ รวมถึงวิธีการออกเสียงในแต่ละวาระการประชุมล่วงหน้าก่อนมีการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น

โดยบริษัทจะจัดส่งข้อมูลเกี่ยวกับการประชุมผู้ถือหุ้นทั้งหมดให้แก่ผู้ถือหุ้นทุกรายล่วงหน้าเป็นเวลาไม่น้อยกว่าเจ็ด (7) วัน เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถศึกษาข้อมูลล่วงหน้าก่อนเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น

นอกจากนี้บริษัทจะประกาศข้อมูลดังกล่าวผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท เพื่อเพิ่มช่องทางในการรับรู้ข่าวสารข้อมูลเกี่ยวกับการประชุมแก่ผู้ถือหุ้น

**1.3 การอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้น**

1.3.1 บริษัทจะดำเนินการให้กรรมการทุกท่านร่วมประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้ซักถามประเด็นและข้อสงสัยที่เกี่ยวข้องได้

1.3.2 บริษัทจะดำเนินการชี้แจงในที่ประชุมให้ผู้ถือหุ้นทราบเกี่ยวกับกฎเกณฑ์ที่ใช้ในการประชุม รวมถึงวิธีการใช้สิทธิลงคะแนนและสิทธิในการแสดงความคิดเห็น รวมถึงการตั้งคำถามต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นตามระเบียบวาระการประชุม

1.3.3 ในการเข้าร่วมการประชุมและการออกเสียงในที่ประชุมสามัญ บริษัทสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในประเด็นที่สำคัญและออกเสียงในประเด็นต่าง ๆ ในที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น โดยในการออกเสียงเพื่อลงมติจะใช้บัตรลงคะแนนเสียงในวาระที่สำคัญ เช่น การทำรายการเกี่ยวโยง การทำรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ เป็นต้น ทั้งนี้เพื่อความโปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้ในกรณีที่มีข้อโต้แย้งในภายหลัง

1.3.4 บริษัทจะจัดให้มีการลงมติเป็นแต่ละรายการในกรณีที่วาระนั้นมีหลายรายการ เช่น วาระการแต่งตั้งกรรมการ

1.3.5 บริษัทจะจัดให้มีบุคคลที่เป็นอิสระเป็นผู้ตรวจนับหรือตรวจสอบคะแนนเสียงในการประชุมผู้ถือหุ้น และเปิดเผยให้ที่ประชุมทราบพร้อมบันทึกไว้ในรายงานการประชุม

**1.4 การให้โอกาสแก่ผู้ถือหุ้นในการซักถามและแสดงความคิดเห็น**

ในการประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทเปิดโอกาสให้แก่ผู้ถือหุ้นทุกคนได้ซักถาม แสดงความคิดเห็น หรือแสดงข้อเสนอแนะใด ๆ ในการประชุมผู้ถือหุ้นอย่างอิสระทุกครั้ง โดยบริษัทจะจัดสรรเวลาในการประชุมอย่างเหมาะสมและเพียงพอ รวมถึงให้กรรมการและผู้บริหารที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อตอบข้อซักถามของผู้ถือหุ้นในที่ประชุม

**1.5 การจัดทำรายงานการประชุม**

1.5.1 บริษัทจะจัดให้มีการจัดทำรายงานการประชุมให้ครบถ้วน ถูกต้อง โดยจะบันทึกการชี้แจงขั้นตอนการลงคะแนนและวิธีการแสดงผลคะแนนให้ที่ประชุมทราบก่อนดำเนินการประชุม บันทึกประเด็นซักถามและข้อคิดเห็นที่สำคัญไว้ในรายงานการประชุมเพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบได้ รวมถึงบันทึกผลการลงคะแนนในแต่ละวาระว่ามีผู้ถือหุ้นเห็นด้วย คัดค้าน และงดออกเสียงเป็นอย่างไร และบันทึกรายชื่อกรรมการผู้เข้าร่วมประชุมและกรรมการที่ไม่ได้เข้าประชุมด้วย

1.5.2 บริษัทจะจัดส่งรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นไปยังตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยภายใน 14 วันนับตั้งแต่วันที่มีการประชุมผู้ถือหุ้นและเผยแพร่รายงานการประชุมดังกล่าวผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท (www.kst-hatyai.com)

**1.6 การมอบฉันทะ**

หากผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถมอบฉันทะให้กรรมการอิสระหรือบุคคลใด ๆ เข้าร่วมประชุมแทนได้ โดยใช้หนังสือมอบฉันทะที่บริษัทจัดส่งไปพร้อมหนังสือเชิญประชุม ทั้งนี้บริษัท จะสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นใช้หนังสือมอบฉันทะในรูปแบบที่ผู้ถือหุ้นสามารถกำหนดทิศทางการลงคะแนนเสียงได้ และเสนอชื่อกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 คน เป็นทางเลือกในการรับมอบฉันทะจากผู้ถือหุ้น

## 2. การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

บริษัทยึดมั่นในการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกันและเป็นธรรม ทั้งผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นที่ไม่เป็นผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นสัญชาติไทย ผู้ถือหุ้นต่างชาติ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และผู้ถือหุ้นส่วนน้อย เพื่อสร้างความมั่นใจให้กับผู้ถือหุ้นทุกกลุ่มว่าคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายบริหารของบริษัทได้ดำเนินการ

ให้ผู้ถือหุ้นทุกรายได้รับข้อมูลต่าง ๆ อย่างเท่าเทียมกัน โดยมีหลักการดังต่อไปนี้

**2.1 การประชุมผู้ถือหุ้น**

2.1.1 บริษัทจะแจ้งกำหนดการประชุม พร้อมระเบียบวาระ และความเห็นของคณะกรรมการต่อผู้ถือหุ้นในหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นและผ่านช่องทางอื่นที่เหมาะสมก่อนวันประชุม ไม่น้อยกว่าระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด

2.1.2 บริษัทจะแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ที่ใช้ในการประชุม ขั้นตอนการออกเสียงลงมติ รวมทั้งสิทธิการออกเสียงลงคะแนนตามแต่ละประเภทของหุ้นในหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น

2.1.3 บริษัทจะอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นผู้ซึ่งไม่สามารถเข้าร่วมการประชุมผู้ถือหุ้นได้ ด้วยการใช้หนังสือมอบฉันทะ และสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นผู้ซึ่งไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้มอบฉันทะให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งหรือให้กรรมการอิสระของบริษัทท่านหนึ่งเป็นผู้รับมอบฉันทะเข้าร่วมประชุมและออกเสียงลงคะแนนแทนได้

**2.2 การดูแลผู้ถือหุ้นส่วนน้อย**

2.2.1 กำหนดให้กรรมการอิสระเป็นผู้ดูแลผู้ถือหุ้นส่วนน้อย โดยผู้ถือหุ้นส่วนน้อยสามารถแสดงความคิดเห็นเสนอแนะ หรือแจ้งข้อร้องเรียนไปยังกรรมการอิสระได้ โดยกรรมการอิสระจะเป็นผู้พิจารณาดำเนินการให้เหมาะสมในแต่ละเรื่อง หากเป็นข้อร้องเรียน กรรมการอิสระจะตรวจสอบข้อเท็จจริงและดำเนินการหาวิธีแก้ไขที่เหมาะสม หากเป็นข้อเสนอแนะ กรรมการอิสระจะทำการพิจารณาข้อเสนอแนะและแสดงความคิดเห็น ซึ่งหากกรรมการอิสระพิจารณาว่าเป็นเรื่องที่สำคัญที่มีผลต่อผู้มีส่วนได้เสียโดยรวม หรือมีผลต่อการประกอบธุรกิจของบริษัท กรรมการอิสระจะเสนอเรื่องดังกล่าวต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณากำหนดเป็นวาระการประชุมในการประชุมผู้ถือหุ้นต่อไป

2.2.2 บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิในการแต่งตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล

2.2.3 บริษัทดำเนินการมิให้ผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้บริหารเพิ่มวาระการประชุมที่มิได้แจ้งเป็นการล่วงหน้าโดยไม่จำเป็น โดยเฉพาะวาระที่ผู้ถือหุ้นต้องใช้เวลาในการศึกษาข้อมูลก่อนการตัดสินใจ

2.2.4 คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งกรรมการอิสระ 1 ท่าน ทำหน้าที่เป็นผู้ร่วมพิจารณากำหนดระเบียบวาระการประชุมของคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้การดำเนินการประชุมของคณะกรรมการบริษัท บรรลุตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

**2.3 การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์**

2.3.1 กรรมการและผู้บริหารบริษัทมีหน้าที่เปิดเผยการเปลี่ยนแปลงในการมีส่วนได้เสียในกิจการต่าง ๆ ตามแนวทางการรายงานการมีส่วนได้เสียของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและนำส่งรายงานต่อเลขานุการบริษัททุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลงข้อมูล

2.3.2 กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทต้องเปิดเผยให้บริษัททราบโดยไม่ชักช้าในกรณีที่มีส่วนได้เสียใด ๆ ที่อาจก่อให้เกิดการขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างน้อยก่อนการพิจารณาวาระนั้น และกำหนดให้ต้องบันทึกไว้ในรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ เป็นไปตามกฎเกณฑ์หรือแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ตลอดจนนโยบายของบริษัท

2.3.3 กำหนดให้กรรมการบริษัท ที่มีส่วนได้เสียในการพิจารณาวาระใด ๆ อย่างมีนัยสำคัญในลักษณะที่อาจทำให้กรรมการรายดังกล่าวไม่สามารถให้ความเห็นได้อย่างอิสระ ควรงดเว้นจากการมีส่วนร่วมในการประชุมพิจารณาวาระนั้น และต้องงดเว้นการออกเสียงลงมติในการประชุมพิจารณาวาระดังกล่าว

## 3. สิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทยึดถือหลักการทั่วไปในการปฏิบัติอย่างเท่าเทียมกันต่อผู้มีส่วนได้เสีย อันได้แก่ ผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่ค้า พนักงาน หุ้นส่วนธุรกิจ เจ้าหนี้และคู่แข่ง หน่วยงานภาครัฐ รวมถึงสาธารณชนและสังคมโดยรวม ทั้งนี้เพื่อให้เกิดความเป็นธรรมและความโปร่งใส บริษัทจึงได้กำหนดนโยบายให้มีการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่มโดยคำนึงถึงสิทธิผู้มีส่วนได้เสียดังกล่าวทั้งตามกฎหมายหรือตามข้อตกลงที่มีกับบริษัท ดังต่อไปนี้

### 3.1 ผู้ถือหุ้น

บริษัทจะดำเนินธุรกิจโดยมุ่งเน้นการเติบโตของบริษัทอย่างต่อเนื่องในระยะยาวเพื่อสร้างผลตอบแทนที่ดีให้แก่ผู้ถือหุ้น และดำเนินธุรกิจอย่างโปร่งใสโดยจัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและไม่ดำเนินการใด ๆ ที่จะก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้น รวมทั้งเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วน และสม่ำเสมอ

### 3.2 ลูกค้า

บริษัทพยายามที่จะรักษาและเสริมสร้างความสัมพันธ์อันดีในระยะยาวกับลูกค้าของบริษัท บริษัทมุ่งมั่นที่จะทำให้ลูกค้ามีความพึงพอใจสูงสุดโดยการผลิตสินค้าและให้บริการที่มีคุณภาพดี เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าให้ได้มากที่สุดในราคาที่ยุติธรรม รวมทั้งมีการให้บริการหลังการขายตามมาตรฐานขั้นสูง ตลอดจนให้ข้อมูลที่ถูกต้องเกี่ยวกับการดำเนินกิจการและผลิตภัณฑ์ของบริษัทแก่ลูกค้า นอกจากนี้ บริษัทจะพยายามรักษาช่องทางการติดต่อกับลูกค้า โดยเปิดรับฟังความเห็นของลูกค้าและรักษาความลับของลูกค้าอย่างสม่ำเสมอ

### 3.3 พนักงาน

พนักงานของบริษัททุกคนถือเป็นทรัพยากรที่มีคุณค่าขององค์กร และมีความสำคัญต่อการเติบโตและความสามารถในการทำกำไรของบริษัท บริษัทจึงพยายามสร้างสภาพแวดล้อมในการทำงานที่ดีแก่พนักงาน โดยบริษัทให้ความสำคัญในเรื่องของสุขภาพและความปลอดภัยสูงสุด และปฏิบัติต่อพนักงานทุกคนด้วยความเป็นธรรมเพื่อให้ได้รับผลตอบแทนที่เหมาะสมและยุติธรรมเมื่อเทียบเคียงได้กับธุรกิจที่มีลักษณะเดียวกัน นอกจากนี้ บริษัทยังให้ความสำคัญต่อการพัฒนาทักษะ ความรู้ความสามารถ และศักยภาพของพนักงานบริษัท และพยายามสร้างสภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีความหลากหลาย และสร้างแรงจูงใจให้พนักงานที่มีศักยภาพสูงให้คงอยู่เพื่อร่วมกันพัฒนาองค์กรต่อไป

### 3.4 คู่ค้า หุ้นส่วนธุรกิจ และเจ้าหนี้

บริษัทถือว่าการทำให้คู่ค้า หุ้นส่วนธุรกิจและเจ้าหนี้ของบริษัท เข้าใจถึงกิจการของบริษัทอย่างถ่องแท้เป็นเรื่องสำคัญ ทั้งนี้เพื่อคงไว้ซึ่งความสัมพันธ์ที่ดี ยั่งยืน และอยู่บนพื้นฐานของความไว้ใจซึ่งกันและกันระหว่างบริษัทกับคู่ค้า หุ้นส่วนธุรกิจและเจ้าหนี้ของบริษัท โดยบริษัทจะปฏิบัติต่อคู่ค้าและหุ้นส่วนธุรกิจอย่างเป็นธรรมและปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อกำหนดของสัญญาและจรรยาบรรณธุรกิจ ตลอดจนให้ข้อมูลทางการเงินที่ถูกต้องและครบถ้วนแก่เจ้าหนี้ของบริษัท

### 3.5 คู่แข่ง

บริษัทจะปฏิบัติต่อคู่แข่งของบริษัท ตามกรอบของการแข่งขันอย่างยุติธรรม มีจริยธรรม และประกอบธุรกิจโดยมีเป้าหมายเพื่อการพัฒนาและความก้าวหน้าของตลาด ซึ่งจะส่งผลดีต่ออุตสาหกรรมในภาพรวม

### 3.6 หน่วยงานรัฐที่กำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัท

บริษัทจะปฏิบัติและควบคุมให้มีการปฏิบัติอย่างเคร่งครัดตามเจตนารมณ์ของกฎหมายและกฎระเบียบที่ออกโดยหน่วยงานรัฐที่กำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัท ทั้งนี้บริษัทจะจัดให้มีกระบวนการและช่องทางในการรับและจัดการกับข้อร้องเรียนของผู้มีส่วนได้เสียผ่านอีเมลของบริษัท โดยมีผู้ที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายเป็นผู้รับผิดชอบกลั่นกรองข้อร้องเรียนส่งให้ผู้บริหารที่เกี่ยวข้องรวมทั้งรายงานให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ

### 3.7 สาธารณชนและสังคม

บริษัทใส่ใจและให้ความสำคัญกับความปลอดภัย

ต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และคุณภาพชีวิตของผู้คนที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการดำเนินงานทั้งหมดของบริษัท รวมทั้งจัดให้มีการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ นอกจากนี้บริษัทเข้ามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่าง ๆ ที่เป็นการสร้างและรักษาไว้ซึ่งสิ่งแวดล้อมและสังคมที่ดี บริษัทมีมาตรการจัดการขยะและของเสียจากการผลิตของบริษัทเพื่อให้มีผลกระทบต่อชุมชน สังคม สิ่งแวดล้อม และประชาชนน้อยที่สุด

### 4. การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

บริษัทให้ความสำคัญต่อการเปิดเผยข้อมูลที่มีความถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใสและทั่วถึงทั้งรายงานข้อมูลทางการเงินและข้อมูลทั่วไป ตลอดจนข้อมูลสำคัญที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัท โดยได้เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ ดังกล่าวเพื่อให้ผู้ลงทุนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบข้อมูลอย่างเท่าเทียมกัน โดยบริษัททำการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารผ่านช่องทางการเผยแพร่ข้อมูลต่าง ๆ ของตลาดหลักทรัพย์และผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท

คณะกรรมการบริษัทได้ประกาศนโยบายการสื่อสารและเปิดเผยข้อมูล โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและเพื่อเป็นแนวทางปฏิบัติต่อไป มีรายละเอียดดังนี้

1. บริษัทจะเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญของบริษัทอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และโปร่งใส เพื่อให้ผู้ถือหุ้นหรือนักลงทุนได้มีข้อมูลประกอบการพิจารณาและเพียงพอต่อการตัดสินใจ
2. บริษัทตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อรายงานข้อมูลข่าวสาร งบการเงินที่มีข้อมูลที่ถูกต้องและสมเหตุผลสำหรับงบการเงินของบริษัท และงบการเงินรวมจะถูกจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป โดยมีการเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ
3. บริษัทจะจัดให้มีฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์ของบริษัทเพื่อทำหน้าที่ติดต่อสื่อสารและให้ข้อมูลต่าง ๆ กับนักลงทุน ผู้ถือหุ้น ผู้ถือหุ้นรายย่อย และสถาบันต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง
4. บริษัทได้มีนโยบายการแจ้งเบาะแสการกระทำผิด (Whistleblowing) โดยจะสนับสนุนให้มีระบบและช่องทางการแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียนด้านการทุจริตคอร์รัปชั่นอย่างปลอดภัยและมีประสิทธิภาพ (รายละเอียดเปิดเผยไว้ในข้อ 5 ของนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชั่น)
5. ช่องทางการติดต่อกับกรรมการผู้จัดการของผู้มีส่วนได้เสียที่ประสงค์จะแจ้งเบาะแส ขอหรือให้ข้อมูลหรือร้องเรียนผู้มีส่วนได้เสีย เช่น บุคคลภายนอก นักลงทุน ลูกค้า หน่วยงานราชการ ชุมชน มีดังนี้

**ด้านการทุจริต คอร์รัปชั่น**

| | |
|---|---|
| **กรรมการผู้จัดการ** | นายชัยวัชร์ เหล่าเทพพิทักษ์ |
| | E-mail: chaiwat@kst-hatyai.com |
| | ไปรษณีย์: กรรมการผู้จัดการ บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) |
| | 4/2 หมู่ 3 ถ.สายเอเซีย 43 ต.นาหม่อม อ.นาหม่อม จ.สงขลา 90310 |
| **ประธานกรรมการตรวจสอบ** | ดร.สุรพล อารีย์กุล |
| | E-mail: surapon.ar@gmail.com |
| | ไปรษณีย์: ประธานกรรมการตรวจสอบ บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) |
| | 4/2 หมู่ 3 ถ.สายเอเซีย 43 ต.นาหม่อม อ.นาหม่อม จ.สงขลา 90310 |
| **เลขานุการบริษัท** | นางสาวสุธิรา ลิ้มรสเจริญ |
| | E-mail: co.secretary@kst-hatyai.com |
| | โทรศัพท์: 074-222333 ต่อ 1701 |
| | ไปรษณีย์: เลขานุการบริษัท บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) |
| | 4/2 หมู่ 3 ถ.สายเอเซีย 43 ต.นาหม่อม อ.นาหม่อม จ.สงขลา 90310 |
| **หน่วยตรวจสอบภายใน** | บริษัท เจพี ทิพ ออดิท จำกัด |
| | โทรศัพท์: 02-9322990 |
| | ไปรษณีย์: 304/9 ซอยลาดพร้าว 87 (จันทราสุข) ถนนลาดพร้าว |
| | แขวงคลองเจ้าคุณสิงห์ เขตวังทองหลาง กรุงเทพฯ 10310 |
| **ฝ่ายทรัพยากรบุคคล** | นายประกิต อินอุทัย |
| | E-mail: prakit.in@kst-hatyai.com |
| | โทรศัพท์: 074-222333 ต่อ 8369 |
| | ไปรษณีย์: ฝ่ายทรัพยากรบุคคล บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) |
| | 4/2 หมู่ 3 ถ.สายเอเซีย 43 ต.นาหม่อม อ.นาหม่อม จ.สงขลา 90310 |

**ด้านสิ่งแวดล้อม**

| | |
|---|---|
| **คณะทำงาน CSR** | นางสุดารัตน์ เหล่าเทพพิทักษ์ |
| | E-mail: sudarat.la@kst-hatyai.com |
| | โทรศัพท์: 074-222333 ต่อ 1104 |
| | ไปรษณีย์: คณะทำงาน CSR บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) |
| | 4/2 หมู่ 3 ถ.สายเอเซีย 43 ต.นาหม่อม อ.นาหม่อม จ.สงขลา 90310 |

**ด้านการลงทุน**

| | |
|---|---|
| **นักลงทุนสัมพันธ์** | นางสาวสุธิรา ลิ้มรสเจริญ |
| | E-mail: ir@kst-hatyai.com |
| | โทรศัพท์ : 074-222333 ต่อ 1701 |
| | ไปรษณีย์: นักลงทุนสัมพันธ์ บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) |
| | 4/2 หมู่ 3 ถ.สายเอเซีย 43 ต.นาหม่อม อ.นาหม่อม จ.สงขลา 90310 |

**ด้านการตลาด**

| | |
|---|---|
| **ผู้จัดการฝ่ายขาย** | นางสาวธนวรรณ รังสิตเสถียร |
| | E-mail: thanawan.ra@kst-hatyai.com |
| | โทรศัพท์ : 074-222333 ต่อ 1201 |
| | ไปรษณีย์: ฝ่ายขาย บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) |
| | 4/2 หมู่ 3 ถ.สายเอเซีย 43 ต.นาหม่อม อ.นาหม่อม จ.สงขลา 90310 |

หมายเหตุ: ช่องทางการติดต่อข้างต้นซึ่งบริษัท เผยแพร่ไว้ในเว็บไซต์ของบริษัท (www.kst-hatyai.com)

6. บริษัทสื่อสารข้อมูลของบริษัท ผ่านการจัดทำจดหมายข่าวถึงตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยตามวาระโอกาส เช่น
   6.1 รายงานให้ทราบถึงงบแสดงฐานะการเงินของบริษัท ประจำไตรมาสและประจำปีภายในระยะเวลา 45 วัน หลังสิ้นสุดไตรมาส
   6.2 ส่งข่าวถึงผู้ถือหุ้นเพื่อทราบถึงสิทธิ หลักการและวิธีการ
      - ส่งคำถามล่วงหน้าก่อนการประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี
      - เสนอวาระการประชุมล่วงหน้าก่อนการประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี
      - เสนอรายชื่อบุคคลเพื่อคัดเลือกเป็นกรรมการ
7. บริษัทมีเว็บไซต์ที่นำเสนอข้อมูลที่ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน เพื่อให้ข้อมูลสำหรับนักลงทุนพิจารณาประกอบการลงทุนดังต่อไปนี้
   7.1 งบการเงินของบริษัท และงบการเงินรวมรายไตรมาส และงบการเงินประจำปี
   7.2 โครงสร้างผู้ถือหุ้นของบริษัท
   7.3 โครงสร้างองค์กร
   7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการและผู้บริหาร
   7.5 ข้อบังคับบริษัท
   7.6 ข้อมูลข่าวสาร ประกาศและกิจกรรม

## 6.2 จรรยาบรรณธุรกิจ

**แนวทางการส่งเสริมให้เกิดการปฏิบัติตามจรรยาบรรณทางธุรกิจ**

คณะทำงานกำกับดูแลกิจการที่ดีได้ทบทวนจรรยาบรรณทางธุรกิจพร้อมปรับปรุงให้เหมาะสมและเสนอประธานกรรมการและลงนามอนุมัติจรรยาบรรณทางธุรกิจ (Code of Conduct) มีผลประกาศใช้ตั้งแต่วันที่ 25 กันยายน 2562 เป็นต้นมา ซึ่งมีรายละเอียดแนวทางในการปฏิบัติงานให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานและบุคลากรทุกระดับของบริษัทนำมาใช้เป็นหลักในการปฏิบัติงานเสมือนเป็นวินัยอย่างหนึ่ง ในเรื่องดังต่อไปนี้

1. จรรยาบรรณทางธุรกิจ ได้แก่ การปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสีย สิทธิมนุษยชน การปฏิบัติด้านแรงงาน สิ่งแวดล้อม การดำเนินงานอย่างเป็นธรรมต่อผู้บริโภค การมีส่วนร่วมและพัฒนาชุมชน
2. จรรยาบรรณของผู้บริหาร
3. จรรยาบรรณของพนักงาน
4. จรรยาบรรณต่อผู้ขายผู้ซื้อและผู้รับจ้างจัดการวัตถุดิบ
5. จรรยาบรรณต่อผู้รับเหมา/ผู้รับจ้าง
6. จรรยาบรรณต่อผู้ขายวัสดุอุปกรณ์และเคมีภัณฑ์

บริษัทส่งเสริมให้มีการปฏิบัติทางจรรยาบรรณของผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่ายอย่างต่อเนื่อง เพื่อเป็นการสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ตลอดจนนำไปสู่การเติบโตอย่างยั่งยืนขององค์กร

บริษัทจัดให้มีการปฐมนิเทศและอบรมให้ความรู้ ตลอดจนติดตามการปฏิบัติ โดยกำหนดช่องทางการแจ้งเบาะแส (Whistleblowing) ร้องเรียน และรับฟังความคิดเห็น สำหรับบุคคลภายนอกและพนักงาน สามารถแจ้งเบาะแสและการข้อร้องเรียนการกระทำการผิดจรรยาบรรณ เป็นช่องทางที่เข้าถึงง่ายและเก็บความลับของผู้ร้องเรียนอย่างเคร่งครัด โดยบริษัทจะให้ความคุ้มครองและความเป็นธรรมกับผู้ร้องเรียนทุกกรณี (รายละเอียดจรรยาบรรณทางธุรกิจ (Code of Conduct) และช่องทางการแจ้งเบาะแส (Whistleblowing) หรือข้อร้องเรียนเผยแพร่ไว้ในเว็บไซต์ของบริษัท www.kst-hatyai.com)

## 6.3 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญของนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่านมา

**ในปี 2564 คณะกรรมการบริษัทได้ดำเนินการในเรื่องกำกับดูแลกิจการดังนี้**

1. คณะกรรมการบริษัทได้ดำเนินการในเรื่องการกำกับดูแลกิจการ โดยคณะทำงานกำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Governance Working Committee) ได้นำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่ออนุมัติให้บริษัทมีการกำหนดนโยบาย รวมถึงนำหลักเกณฑ์ดังกล่าวไปปฏิบัติในหลาย ๆ กรณี โดยบริษัทได้ทำการเปิดเผยในรายงานประจำปี 56-1 One Report และได้รับการประกาศผลประเมินในเรื่องการกำกับดูแลกิจการจากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) โดยได้รับการประกาศรายชื่อ ใน Corporate Government Report of Thai Listed Companies 2021 เป็นบริษัทที่มีคะแนนอยู่ในเกณฑ์กลุ่ม 80-89 คะแนน ความหมายระดับ "ดีมาก" (Very Good) นับเป็นความภาคภูมิใจของคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน

   ทั้งนี้ เพื่อสิทธิประโยชน์ระยะยาวของผู้ถือหุ้นภายใต้กรอบข้อกำหนดของกฎหมายและจรรยาบรรณทางธุรกิจ คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายสำคัญในการกำกับดูแลกิจการไว้ 9 หัวข้อ มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

   1) สิทธิของผู้ถือหุ้น
   2) การปฏิบัติกับผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียม
   3) สิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย
   4) การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส
   5) ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ
   6) การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน การควบคุมและการตรวจสอบภายใน
   7) การบริหารความเสี่ยง
   8) จริยธรรมและจรรยาบรรณทางธุรกิจ
   9) นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชั่น

2. พิจารณาและทบทวนกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ ในส่วนของหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ
3. พิจารณาและอนุมัติหลักเกณฑ์การสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนของผู้เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการและผู้บริหารสูงสุดของบริษัท รายละเอียดปรากฏในหัวข้อ 8.1 เรื่องการสรรหาและแต่งตั้งกรรมการและผู้บริหารระดับสูง
4. พิจารณาอัตราค่าตอบแทนคณะกรรมการเพื่อเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นครั้งที่ 43/2565 พิจารณาอนุมัติรายละเอียดปรากฏในหัวข้อ 8.1 เรื่องค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร
5. พิจารณาและอนุมัติประกาศแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงชุดใหม่ แทนคณะกรรมการชุดเดิม
6. พิจารณาและอนุมัติ นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชั่น คู่มือมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชั่น จรรยาบรรณทางธุรกิจและแบบประเมินตนเอง 71 ข้อ พร้อมรับทราบการนำส่งสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) เพื่อขอรับการตรวจรับรองตามโครงการแนวร่วมการต่อต้านคอร์รัปชั่นในวันที่ 6 ธันวาคม 2562 และเมื่อวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2563 ได้รับแจ้งจากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) ถึงมติการรับรองของคณะกรรมการแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชั่นของภาคเอกชนไทย (CAC) ในไตรมาส 4 ปี 2562 ต่อบริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน)
7. พิจารณาอนุมัติทบทวนเอกสารเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี

   เพื่อให้มีการดำเนินการไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (CG) คณะกรรมการบริษัท จึงมีการทบทวนกฎบัตรของคณะกรรมการอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง คณะกรรมการจึงได้พิจารณาทบทวนกฎบัตรได้แก่ กฎบัตรของคณะกรรมการบริษัท กฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ และกฎบัตรของคณะกรรมการบริหาร โดยการพิจารณาทบทวนแก้ไขกฎบัตรของคณะกรรมการแต่ละชุดในปี 2564 คณะกรรมการแต่ละชุดได้ทบทวนแล้วและมีความเห็นว่ากฎบัตรแต่ละชุดยังคงมีความเหมาะสมสำหรับรายละเอียดสามารถดูได้จากเว็บไซต์ของบริษัท (www.kst-hatyai.com)

8. พิจารณาทบทวนความเหมาะสมของการนำหลักปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (CG Code) มาปรับใช้โดยคณะกรรมการบริษัท รวมถึงสรุปข้อมูลหลักปฏิบัติตาม CG Code บางประการที่บริษัทยังไม่สามารถนำมาปรับใช้ได้ พร้อมอธิบายเหตุผลคำชี้แจง
9. พิจารณาอนุมัติแผนงานการดำเนินธุรกิจและงบประมาณประจำปี 2564 และปี 2565 พร้อมให้คำแนะนำในการดำเนินการ
10. การดำเนินการเรื่องการจัดตั้งกองทุนเลี้ยงชีพต่อเนื่องจากการที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 8/2561 เมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2561 มีมติให้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ โดยมีบริษัท ซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล จำกัด เป็นผู้จัดการกองทุนภายใต้ชื่อ “กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซีไอเอ็มบี-พรินซิเพิล สมดุลตามอายุ ซึ่งจดทะเบียนแล้ว” และกำหนดอัตราเงินสะสมและเงินสมทบแยกตามระดับพนักงานเพื่อให้สอดคล้องกับความสามารถในการออมของพนักงานกำหนดเริ่มหักเงินสะสมจากพนักงาน และบริษัทสมทบในงวดค่าจ้างในวันที่ 30 มกราคม 2562 เป็นงวดแรก การดำเนินการมีความก้าวหน้าด้วยดี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กองทุนมีเงินสะสมที่เกิดจากเงินของพนักงานและเงินที่บริษัทสมทบรวมเป็นเงินทั้งสิ้น 3.89 ล้านบาท
11. คณะกรรมการบริษัทร่วมกับคณะทำงานโครงการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชั่นได้ดำเนินงาน ดังนี้
    11.1 ทบทวนและประกาศนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชั่นและจัดให้มีการประเมินความเสี่ยงจากการทุจริตคอร์รัปชั่น
    11.2 จัดทำแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการกำกับดูแลและควบคุมดูแลเพื่อป้องกันและติดตามความเสี่ยงจากการทุจริตคอร์รัปชั่น
    11.3 จัดทำแนวทางในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชั่น
12. คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้ฝ่ายทรัพยากรบุคคลจัดให้มีการให้ความรู้และฝึกอบรมพนักงานหลักสูตรเรื่องจิตสำนึกในการรักษาสิ่งแวดล้อมและเข้าร่วมกิจกรรมในพื้นที่จริง เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจในการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมเพื่อความยั่งยืนต่อไป
13. คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีช่องทางที่ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม
    13.1 สามารถติดต่อ/ร้องเรียนในเรื่องที่อาจเป็นปัญหาได้โดยตรงกับคณะกรรมการบริษัท
    13.2 สามารถแจ้งหรือร้องเรียนกรณีที่ถูกละเมิดสิทธิพร้อมให้ข้อมูลในการติดต่อ โดยบริษัทระบุช่องทางส่งถึงผู้รับผิดชอบชัดเจน
    13.3 การเปิดเผยข้อมูลช่องทางการสื่อสารกับผู้ถือหุ้นและบุคคลภายนอกบนเว็บไซต์ของบริษัท (www.kst-hatyai.com) ดังต่อไปนี้
        1. รับเรื่องร้องเรียนหรือคำถามภายนอกด้านสิ่งแวดล้อม และการลงทุน
        2. เสนอวาระการประชุมเข้าที่ประชุมผู้ถือหุ้น
        3. เสนอชื่อกรรมการเพื่อเข้าพิจารณาเลือกเป็นกรรมการบริษัท
        4. ส่งคำถามในการประชุมผู้ถือหุ้นล่วงหน้า
        5. แจ้งเบาะแสคอร์รัปชั่น (Whistleblowing) ซึ่งจะถูกส่งเข้าไปยังอีเมลของผู้รับผิดชอบ (ดูรายละเอียดได้รายงานการกำกับดูแลกิจการ(ข้อ 4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส))
14. คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดเป้าหมายระยะยาวของบริษัทและกำหนดวัตถุประสงค์ รวมทั้งตัวชี้วัดผลการดำเนินงานของบริษัท ทั้งที่เป็นมิติทางด้านการเงินและมิติที่ไม่ใช่ด้านการเงิน พร้อมอนุมัติแผนการดำเนินงานและแผนงบประมาณ ดังต่อไปนี้

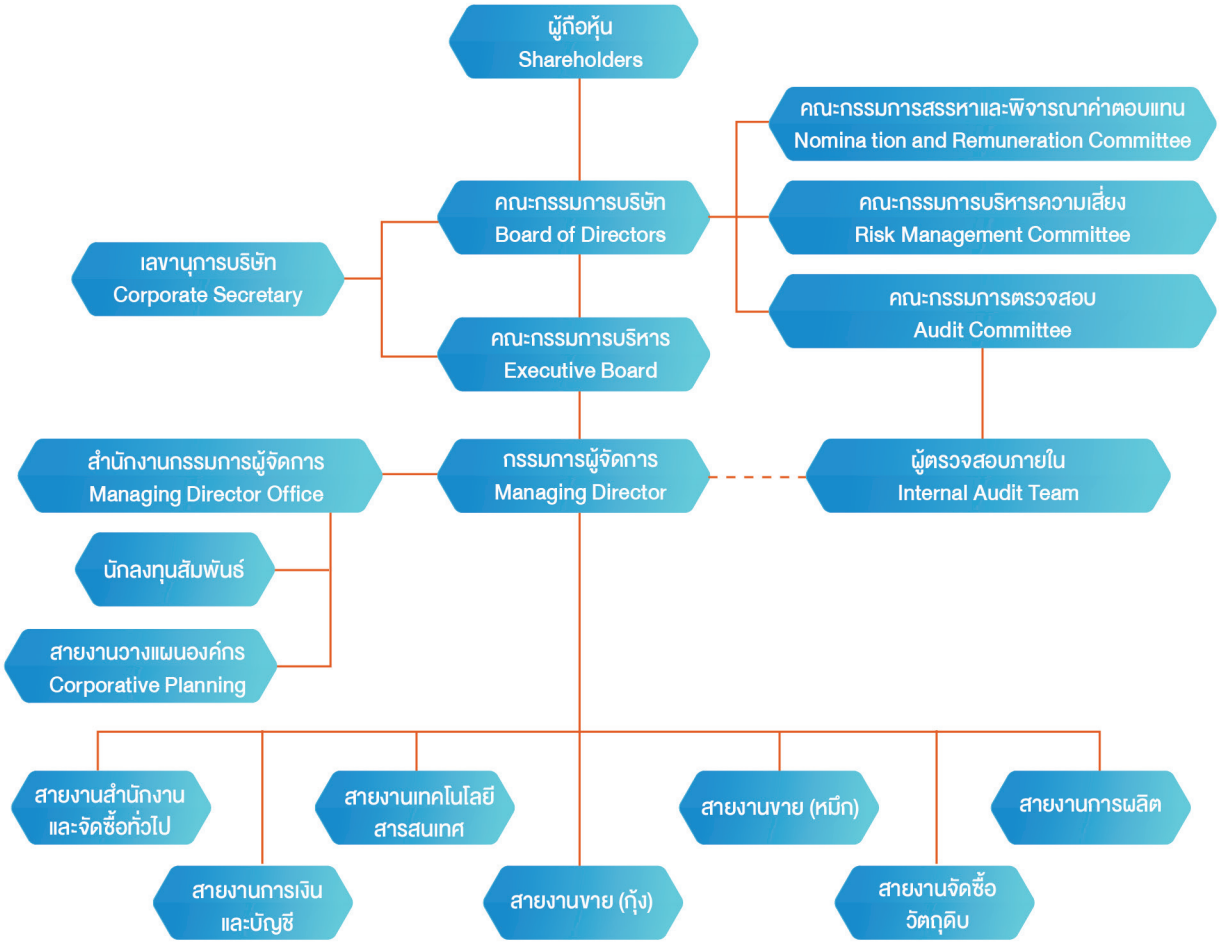
| เป้าหมายบริษัทในระยะเวลา 3 ปี (ปี 2565 - 2567)<br>บริษัทมุ่งมั่นการบรรลุเป้าหมายการเติบโตของยอดขายเป็น 4,500 ล้านบาท และมีอัตรากำไรสุทธิร้อยละ 5 ของยอดขาย<br>ภายในปี 2567 โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้ | | |
|---|---|---|
| **เป้าหมาย** | **ตัวชี้วัดหลัก** | **หมายเหตุ** |
| 1. ด้านการเงิน | 1. เพิ่มยอดขายสินค้า<br>2. เพิ่มกำไร<br>2.1 สต๊อกถูกที่ถูกเวลา<br>2.2 ลดต้นทุน | บริษัทกำหนดตัวชี้วัดแยกตามกระบวนการทำงาน และตามสายงานในบริษัท เพื่อสนับสนุนตัวชี้วัดหลักของบริษัท และได้มอบหมายผู้บริหารที่เกี่ยวข้องทำหน้าที่เจ้าของประจำแต่ละตัวชี้วัดหลัก ซึ่งเป็นการบริหารแบบ Cross Functional อีกด้วย |
| 2. ด้านกระบวนการภายใน | 3. ยกระดับมาตรฐานโดยประยุกต์ใช้การจัดการที่เป็นประโยชน์ | |
| 3. ด้านการเรียนรู้และการเติบโต | 4. ปลูกฝังวัฒนธรรมองค์กร | |
| 4. ด้านลูกค้า | 5. เพิ่มความพึงพอใจของลูกค้า | |

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทได้ติดตามผลการดำเนินงานตาม เป้าหมาย ตัวชี้วัด ทุกครั้งที่มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทในวาระรับทราบผลการดำเนินงานจากคณะกรรมการบริหาร และในเดือนที่ไม่มีการประชุม คณะกรรมการบริษัทจะรับทราบผลการดำเนินงานตามเป้าหมายจากรายงานการประชุมคณะกรรมการบริหาร ทั้งนี้ เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้

15. คณะกรรมการบริษัทได้ประกาศนโยบายในการดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่นของกรรมการ กรรมการผู้จัดการ และผู้บริหารระดับสูง ตั้งแต่วันที่ 15 สิงหาคม 2561 เพื่อให้มั่นใจว่ากรรมการบริษัท กรรมการผู้จัดการ และผู้บริหารระดับสูงสามารถอุทิศเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างเพียงพอและมีประสิทธิภาพรายละเอียดดังนี้
    15.1 กรรมการบริษัทที่ไม่เป็นผู้บริหารแต่ละคนสามารถดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่นรวมไม่เกิน 5 บริษัทจดทะเบียน ทั้งนี้ ต้องรายงานให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ
    15.2 กรรมการผู้จัดการ กรรมการที่เป็นผู้บริหาร และผู้บริหารระดับสูงแต่ละคนจะไปดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่นได้ ต้องผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัทก่อน โดยกำหนดประเภทของตำแหน่งกรรมการ จำนวนบริษัทจดทะเบียนที่สามารถไปดำรงตำแหน่งได้ดังนี้
        1) ดำรงตำแหน่งทั้งกรรมการที่เป็นผู้บริหารและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารได้รวมไม่เกิน 3 บริษัทจดทะเบียน หรือ
        2) ดำรงตำแหน่งกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารได้ รวมไม่เกิน 5 บริษัทจดทะเบียน

# 7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหารและพนักงาน

## 7.1 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ




## 7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการ

โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการของบริษัท ประกอบด้วยคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยอีก 4 ชุด ได้แก่ คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง โดยคณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่กำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และนโยบายในการดำเนินงานของบริษัท โดยมอบหมายให้คณะกรรมการบริหารกำหนดแผนงานและกลยุทธ์กำกับ และติดตามดูแลให้การบริหารงานเป็นไปตามนโยบายและบรรลุเป้าหมายที่คณะกรรมการบริษัทได้วางไว้ โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบจะช่วยประเมินระบบการสอบทานและคุณภาพรวมของรายงานทางการเงินและรายงานการควบคุมภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานและหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนทำหน้าที่กลั่นกรองการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนเบื้องต้นของคณะกรรมการและผู้บริหารสูงสุดของบริษัท รวมถึงการทำหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงในการกำกับดูแลและควบคุมความเสี่ยงทุกด้านที่จะมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ

รายนามคณะกรรมการบริษัท ณ วันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2565 ประกอบด้วย

| | | | |
|---|---|---|---|
| 1. | ดร.สุรพล | อารีย์กุล | ตำแหน่ง ประธานกรรมการ/กรรมการอิสระ |
| 2. | นายสุวัฒน์ | โรจนกิจ | ตำแหน่ง รองประธานกรรมการ/กรรมการอิสระ |
| 3. | นายชัยวัชร์ | เหล่าเทพพิทักษ์ | ตำแหน่ง กรรมการผู้จัดการ |
| 4. | นางฮิ้ง | เฉี่ยว ไน้ | ตำแหน่ง กรรมการ |
| 5. | นายฮิ้ง | เฉี่ยว จิ้น | ตำแหน่ง กรรมการ |
| 6. | นางสาวเจริญพร | โชติวัฒนะพันธุ์ | ตำแหน่ง กรรมการ |
| 7. | นายเฉลิม | เหล่าเทพพิทักษ์ | ตำแหน่ง กรรมการ |
| 8. | นางสุดารัตน์ | เหล่าเทพพิทักษ์ ประวัติ | ตำแหน่ง กรรมการ |
| 9. | ดร.พิษณุ | บุญนวล | ตำแหน่ง กรรมการอิสระ |
| 10. | นายพิชัย | ลิ้มรสเจริญ | ตำแหน่ง กรรมการอิสระ |

**คณะกรรมการบริษัททั้ง 10 คน ไม่มีคุณสมบัติต้องห้าม ดังนี้**

1. ไม่มีประวัติการกระทำความผิดอาญาในความผิดที่เกี่ยวกับทรัพย์ซึ่งได้กระทำโดยทุจริต
2. ไม่มีประวัติการทำรายการที่อาจเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทในรอบปีที่ผ่านมา

**คณะกรรมการบริษัทมีบทบาทหน้าที่ดังต่อไปนี้**

1. บริหารกิจการให้เป็นไปเพื่อประโยชน์ที่ดีที่สุดแก่ผู้ถือหุ้นและผู้ที่มีส่วนได้เสีย โดยยึดถือแนวปฏิบัติสำคัญ 4 ประการ คือ
   1.1 การปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ระมัดระวังและรอบคอบ (Duty of care)
   1.2 การปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต (Duty of loyalty)
   1.3 การปฏิบัติตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท มติคณะกรรมการบริษัท และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น (Duty of obedience)
   1.4 การเปิดเผยข้อมูลต่อผู้ถือหุ้นอย่างถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส ตรวจสอบได้ และทันเวลา (Duty of disclosure)
2. กำหนดและทบทวนโครงสร้างคณะกรรมการ ในเรื่องจำนวนกรรมการ สัดส่วนกรรมการอิสระรวมทั้งคุณสมบัติที่หลากหลาย เพื่อให้เหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท
3. กำหนดวิสัยทัศน์ กลยุทธ์ นโยบาย และเป้าหมายในการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยมีการทบทวนและอนุมัติประจำทุกปี
4. พิจารณาแผนหลักในการดำเนินงาน งบประมาณ เป้าหมายและนโยบายการดำเนินธุรกิจ ตลอดจนพัฒนาขีดความสามารถของบริษัทให้แข่งขันได้ในระดับสากล
5. ติดตามดูแลให้มีการนำกลยุทธ์ของบริษัทไปปฏิบัติ และติดตามการวัดผลการดำเนินงานทั้งในระดับกลุ่มธุรกิจและระดับบริษัท โดยกำหนดให้มีการรายงานผลการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งให้นโยบายเพื่อการพัฒนาและปรับปรุงการดำเนินงานของธุรกิจ โดยคำนึงถึงความปลอดภัยและสุขอนามัย ความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ตลอดจนการพัฒนาบุคลากรของบริษัท
6. จัดการบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท มติคณะกรรมการบริษัท และมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความรับผิดชอบ ระมัดระวังรอบคอบ ซื่อสัตย์สุจริต เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท และเป็นธรรมต่อผู้เกี่ยวข้อง
7. กำกับดูแลและสนับสนุนการสร้างนวัตกรรมที่ก่อให้เกิดมูลค่าแก่บริษัท ควบคู่กับการสร้างคุณประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายตามหลักการความรับผิดชอบต่อสังคม
8. กำกับดูแลให้มีการบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศและมาตรการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ
9. กำหนดนโยบายบริหารความเสี่ยงและกำกับดูแลให้มีการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิผล รวมทั้งมีการทบทวนและประเมินระบบการจัดการความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ และเมื่อระดับความเสี่ยงมีการเปลี่ยนแปลง
10. กำหนดนโยบายการต่อต้านคอร์รัปชั่นทุกรูปแบบ ทั้งทางตรงและทางอ้อมเพื่อใช้เป็นแนวทางในการยึดถือและนำไปปฏิบัติทั่วทั้งองค์กร

11. กำกับดูแลตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและพัฒนาบรรษัทภิบาลของบริษัทให้อยู่ในระดับสากลเพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินธุรกิจ ติดตามให้มีการปฏิบัติ และเป็นแบบอย่างในการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูและกิจการที่ดีและจรรยาบรรณธุรกิจ
12. ส่งเสริมให้พนักงานทุกระดับ ได้แก่ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ให้มีจิตสำนึกในจริยธรรมและคุณธรรม และปฏิบัติตามหลักบรรษัทภิบาล จรรยาบรรณ และนโยบายต่อต้านคอร์รัปชั่นของบริษัท พร้อมทั้งกำกับดูแลให้มีระบบการควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายในที่เหมาะสม เพื่อลดความเสี่ยงด้านการทุจริตและการใช้อำนาจอย่างไม่ถูกต้อง รวมทั้งป้องกันการกระทำผิดกฎหมาย
13. ติดตามดูแลสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้รวมทั้งแผนหรือกลไกในการแก้ไขหากเกิดปัญหา
14. กำกับดูแลให้ระบบการจัดทำรายงานทางเงินและการเปิดเผยข้อสำคัญต่าง ๆ ถูกต้อง เพียงพอทันเวลา เป็นไปตามกฎเกณฑ์และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง
15. ดูแลให้มั่นใจว่าผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัท เคารพสิทธิและปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทั้งรายใหญ่ รายย่อยและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย อย่างเป็นธรรมและโปร่งใส กำกับดูแลให้มีกระบวนการและช่องทางในการรับและจัดการกับข้อร้องเรียนของผู้ที่ประสงค์จะแจ้งเบาะแสหรือผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่างมีประสิทธิผล และเปิดโอกาสให้ผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายสามารถติดต่อ/ร้องเรียนในเรื่องที่อาจเป็นปัญหากับคณะกรรมการได้โดยตรง
16. พิจารณาแผนพัฒนากรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูง และแผนสืบทอดกรรมการผู้จัดการ และกำกับดูแลให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูงที่มีประสิทธิผลเป็นประจำทุกปี และมีระบบการพิจารณากำหนดค่าตอบแทนแก่กรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูงที่รอบคอบ โปร่งใส สอดคล้องกับความรับผิดชอบ และผลการดำเนินงานเพื่อก่อให้เกิดแรงจูงใจทั้งในระยะสั้นและระยะยาว
17. ประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกปี โดยให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานเป็น 3 แบบ คือ การประเมินการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทโดยรวม การประเมินตนเองเป็นรายบุคคล และประเมินผลการปฏิบัติงานของประธาน กรรมการ รวมทั้งติดตามผลการประเมินของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย และกรรมการผู้จัดการ เพื่อพิจารณาร่วมกันในคณะกรรมการบริษัทและทบทวนแบบประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของ กรรมการบริษัทกรรมการชุดย่อยเป็นประจำสม่ำเสมอ
18. กำกับดูแลให้มีกระบวนการสรรหาและเลือกตั้งบุคคลเป็นกรรมการบริษัทอย่างโปร่งใส และมีการกำหนดค่าตอบแทนให้มีความเหมาะสมสำหรับกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย และกรรมการผู้จัดการ
19. อุทิศเวลาในการปฏิบัติหน้าที่อย่างเพียงพอ เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทและการประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่ในกรณีที่มีเหตุสุดวิสัยโดยกรรมการบริษัทที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมจะต้องแจ้งให้ประธานกรรมการหรือเลขานุการคณะกรรมการบริษัททราบล่วงหน้าก่อนการประชุม
20. ติดตามดูแลและจัดการความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นระหว่างบริษัทกับฝ่ายจัดการ คณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้น กำกับดูแลให้มีการป้องกันการใช้ประโยชน์อันมิควรในทรัพย์สินของบริษัท และการทำธุรกรรมกับผู้ที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวโยงกับบริษัทในลักษณะที่ไม่สมควร
21. พัฒนาความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง เข้าอบรมหรือเข้าร่วมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่กรรมการหรือกิจกรรมสัมมนาที่เป็นการเพิ่มพูนความรู้ในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง
22. คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้มีการจัดการทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยคำนึงถึงผลกระทบและการพัฒนาทรัพยากรตลอดสายห่วงโซ่คุณค่าธุรกิจ เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักได้อย่างยั่งยืน ในการปฏิบัติหน้าที่ คณะกรรมการบริษัทอาจขอคำปรึกษาจากที่ปรึกษาอิสระภายนอกหรือผู้เชี่ยวชาญ ในวิชาชีพอื่น ๆ หากเห็นว่ามีความจำเป็นและเหมาะสม

## 7.3 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อย

### 1. คณะกรรมการตรวจสอบ (Audit Committee)

คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วย กรรมการอิสระอย่างน้อย 3 ท่าน และกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยหนึ่งท่านมีความรู้ประสบการณ์ด้านการบัญชีหรือการเงิน โดยกำหนดการประชุมเพื่อร่วมกันสอบงานงบการเงินเป็นประจำทุกไตรมาสอย่างน้อย 4 ครั้งต่อปี รายนามคณะกรรมการตรวจสอบ ณ วันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2565 ประกอบด้วย

| | | |
|---|---|---|
| 1. ดร.สุรพล | อารีย์กุล | ตำแหน่ง ประธานกรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระ |
| 2. นายสุวัฒน์ | โรจนกิจ | ตำแหน่ง กรรมการ/กรรมการอิสระ |
| 3. ดร.พิษณุ | บุญนวล | ตำแหน่ง กรรมการ/กรรมการอิสระ |
| 4. นายพิชัย | ลิ้มรสเจริญ | ตำแหน่ง กรรมการ/กรรมการอิสระ |

โดย นายพิชัย ลิ้มรสเจริญ เป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์ด้านบัญชีการเงิน

**บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ**

1. สอบทานให้บริษัทมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและครบถ้วน (Accuracy and completeness)
2. สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล
3. สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ กฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
4. พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้งโยกย้ายเลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
5. พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งและเลิกจ้าง บุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท และเสนอค่าตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละครั้ง
6. พิจารณารายการที่เกี่ยวโยงกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง มีความสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อกิจการบริษัท
7. สอบทานความถูกต้องของเอกสารอ้างอิงและแบบประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชั่นของกิจการบริษัท ตามโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต
8. สอบทานการดำเนินกิจการของบริษัทเพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่ป้องกันความเสี่ยงด้านการคอร์รัปชั่นอย่างเพียงพอ และให้มีการรายงานผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการบริษัท พร้อมข้อเสนอแนะเพื่อปรับปรุงมาตรการต่อต้านคอร์รัปชั่น
9. บริษัทมีคณะกรรมการตรวจสอบกำกับดูแลการควบคุมภายใน การจัดทำรายงานทางการเงิน และกระบวนการอื่นที่เกี่ยวข้องกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชั่น
10. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบและต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
    - 10.1 ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
    - 10.2 ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัท
    - 10.3 ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ กฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
    - 10.4 ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
    - 10.5 ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
    - 10.6 ความเห็นเกี่ยวกับรายงานการสอบทานบริหารความเสี่ยง

10.7 จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน

10.8 ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตร (charter)

10.9 รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

11. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการของบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

## 2. คณะกรรมการบริหาร (Executive Committee)

คณะกรรมการบริหาร ประกอบด้วย กรรมการบริษัทและผู้บริหารที่ทำหน้าที่ในการกำกับดูแลการบริหารงานประจำ และ/หรือกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท โดยคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งและมีจำนวนตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควรอย่างน้อย 3 ท่าน และกำหนดให้มีการประชุมเป็นประจำทุกเดือน รายนามคณะกรรมการบริหาร ณ วันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2565 ประกอบด้วย

| | | | |
|---|---|---|---|
| 1. นายชัยวัชร | เหล่าเทพพิทักษ์ | ตำแหน่ง | กรรมการผู้จัดการ/ประธานกรรมการบริหาร/กรรมการบริษัท |
| 2. นางสาวเจริญพร | โชติวัฒนะพันธุ์ | ตำแหน่ง | รองกรรมการผู้จัดการสายงานการเงินและบัญชี/กรรมการ/กรรมการบริษัท |
| 3. นางสุดารัตน์ | เหล่าเทพพิทักษ์ ประวัติ | ตำแหน่ง | รองกรรมการผู้จัดการสายงานจัดซื้อทั่วไปและสำนักงาน/กรรมการ/กรรมการบริษัท |
| 4. นายเฉลิม | เหล่าเทพพิทักษ์ | ตำแหน่ง | รองกรรมการผู้จัดการสายงานขาย (หมึก)/กรรมการ/กรรมการบริษัท |
| 5. นายณฐชาติ | เหล่าเทพพิทักษ์ | ตำแหน่ง | รองกรรมการผู้จัดการสายงานเทคโนโลยีสารสนเทศ/กรรมการ |

### บทบาท หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร

1. กำหนดนโยบายเป้าหมาย กลยุทธ์ แผนการดำเนินงาน งบประมาณประจำปีและอำนาจการบริหารงานต่าง ๆ ของบริษัท เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ
2. กำหนดโครงสร้างองค์กรและการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ โดยครอบคลุมทั้งเรื่องการคัดเลือก การฝึกอบรม การว่าจ้าง และการเลิกจ้างพนักงานของบริษัทที่เป็นคณะผู้บริหาร หรือผู้บริหารระดับสูง โดยอาจมอบหมายให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารหรือผู้บริหารระดับสูงของบริษัทเป็นผู้มีอำนาจแทนบริษัทที่จะลงนามในสัญญาจ้างแรงงาน
3. พิจารณาอนุมัติในเรื่องต่าง ๆ ที่เกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจปกติของบริษัทหรือนำเสนอคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติในเรื่องที่มีผลต่อการเปลี่ยนแปลงอย่างสำคัญแก่บริษัท
4. พิจารณาอนุมัติการใช้จ่ายเงินเพื่อการลงทุน การจัดทำธุรกรรมทางการเงินกับสถาบันการเงิน เพื่อการเปิดบัญชี กู้ยืม จำนำ ค้ำประกัน และการอื่นใด รวมถึงการซื้อขายจดทะเบียนกรรมสิทธิ์ที่ดิน เพื่อการทำธุรกรรมตามปกติของบริษัทภายใต้อำนาจวงเงินที่ได้กำหนดไว้
5. พิจารณามอบหมายให้บุคคลหนึ่งมีอำนาจในการลงนามในเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการเบิกจ่ายรายการ ทางการเงินในแต่ละรายการ รวมถึงกำหนดวงเงินอนุมัติในการเบิกจ่าย แต่ละครั้งตามอำนาจหน้าที่ที่กำหนด
6. ศึกษาความเป็นไปได้สำหรับโครงการใหม่ ๆ และมีอำนาจพิจารณาอนุมัติเข้าร่วมประมูลงานต่าง ๆ ตลอดจน เข้าดำเนินงานโครงการต่าง ๆ ตามที่เห็นสมควร รวมถึงการทำนิติกรรมที่เกี่ยวข้องกับเรื่องดังกล่าวจนเสร็จการ
7. กำกับดูแลและอนุมัติเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท และอาจแต่งตั้งหรือมอบหมายให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งหรือหลายคนกระทำการอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการบริหารตามที่เห็นสมควร และคณะกรรมการบริหารสามารถยกเลิก เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขอำนาจนั้น ๆ ได้
8. พิจารณากลั่นกรองงานทุกประเภทที่เสนอคณะกรรมการชุดย่อยอื่นของบริษัทที่จะเป็นผู้พิจารณากลั่นกรองเพื่อนำเสนอคณะกรรมการบริษัทโดยตรง
9. ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

### 3. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Committee)

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วยกรรมการบริษัทและผู้บริหารอย่างน้อยสามคน และกำหนดให้มีการประชุมอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง รายนามคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ณ วันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2565 ประกอบด้วย

| | | | |
|---|---|---|---|
| 1. | นางสุดารัตน์ | เหล่าเทพพิทักษ์ ประวัติ | ตำแหน่ง ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง |
| 2. | นายณฐชาติ | เหล่าเทพพิทักษ์ | ตำแหน่ง กรรมการ |
| 3. | นางรัตนา | ขาวสมบูรณ์ | ตำแหน่ง กรรมการ |
| 4. | นางวันดี | ชาติฉมัง | ตำแหน่ง กรรมการ |
| 5. | นายประกิต | อินอุทัย | ตำแหน่ง กรรมการ |
| 6. | นางสาวกีต้าร์ | สันสุไหลหมาน | ตำแหน่ง กรรมการ |
| 7. | นางสาวธนวรรณ | รังสิตเสถียร | ตำแหน่ง กรรมการ |
| 8. | นางสาวสุธิรา | ลิ้มรสเจริญ | ตำแหน่ง กรรมการ |
| 9. | นางอริศรา | เต่าหิม | ตำแหน่ง กรรมการ |

#### บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีดังนี้

1. จัดทำนโยบายบริหารความเสี่ยงและวางกรอบการบริหารความเสี่ยงต่าง ๆ ที่เกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อขออนุมัติ
2. กำหนดแผนการจัดการความเสี่ยงและกระบวนการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร เพื่อใช้เป็นแนวทางปฏิบัติในส่วนงานต่าง ๆ ตามความรับผิดชอบ
3. กำหนดวงเงินหรือประเภทของกิจการตามความเสี่ยงเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อขออนุมัติใช้เป็นเกณฑ์ในการปฏิบัติงาน ตามสถานการณ์ความเสี่ยงแต่ละประเภท
4. กำกับดูแลให้มั่นใจว่ามาตรการดังกล่าวมีการสื่อสารอย่างทั่วถึง และพนักงานได้ปฏิบัติตามมาตรการเหล่านั้น
5. จัดให้มีการประเมินและวิเคราะห์ความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง เพื่อให้มั่นใจว่าการสำรวจความเสี่ยงได้ครอบคลุมทุกขั้นตอนของการดำเนินธุรกิจและสอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
6. สนับสนุนและพัฒนาการบริหารความเสี่ยงให้เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่องทั่วทั้งองค์กร
7. ปฏิบัติหน้าที่ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย ซึ่งครอบคลุมถึงการดำเนินการใด ๆ ที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงประเภทต่าง ๆ ที่สำคัญของบริษัท

### 4. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน (Nomination and Remuneration Committee)

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ประกอบด้วยกรรมการบริษัทและ/หรือผู้บริหารอย่างน้อย 3 ท่าน และต้องมีกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนที่เป็นกรรมการอิสระเป็นส่วนใหญ่ คือมากกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนทั้งหมด และมีกรรมการอิสระเป็นประธานกรรมการ โดยกำหนดให้มีการประชุมอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง รายนามคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ณ วันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2565 ประกอบด้วย

| | | | |
|---|---|---|---|
| 1. | นายสุวัฒน์ | โรจนกิจ | ตำแหน่ง ประธานกรรมการ/กรรมการอิสระ |
| 2. | นายพิชัย | ลิ้มรสเจริญ | ตำแหน่ง กรรมการ/กรรมการอิสระ |
| 3. | นางสุดารัตน์ | เหล่าเทพพิทักษ์ ประวัติ | ตำแหน่ง กรรมการ/ผู้บริหาร |

#### บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

**1. การสรรหา**

1.1 กำหนดหลักเกณฑ์และนโยบายในการสรรหากรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย กรรมการผู้จัดการ และกรรมการผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม โดยพิจารณาความเหมาะสม ทั้งในเรื่องของจำนวนโครงสร้าง และองค์ประกอบของคณะกรรมการที่เหมาะสมกับขนาด ประเภท และความซับซ้อนของธุรกิจ กำหนดคุณสมบัติของกรรมการ เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือเสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี

1.2 พิจารณาสรรหา คัดเลือก และเสนอบุคคลที่เหมาะสมให้ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย กรรมการผู้จัดการและกรรมการผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่ครบวาระและ/หรือมีตำแหน่งว่างลง และ/หรือแต่งตั้งเพิ่ม

1.3 ปฏิบัติการอื่นใดเกี่ยวกับการสรรหาตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

1.4 ทบทวนและสรุปผลการจัดทำแผนการสืบทอดตำแหน่งและความต่อเนื่องในการบริหารที่เหมาะสมสำหรับตำแหน่งกรรมการผู้จัดการ เป็นประจำทุกปีและรายงานให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ

**2. การพิจารณาค่าตอบแทน**

2.1 จัดทำหลักเกณฑ์ในการกำหนดค่าตอบแทนของกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย และกรรมการผู้จัดการ เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือเสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี

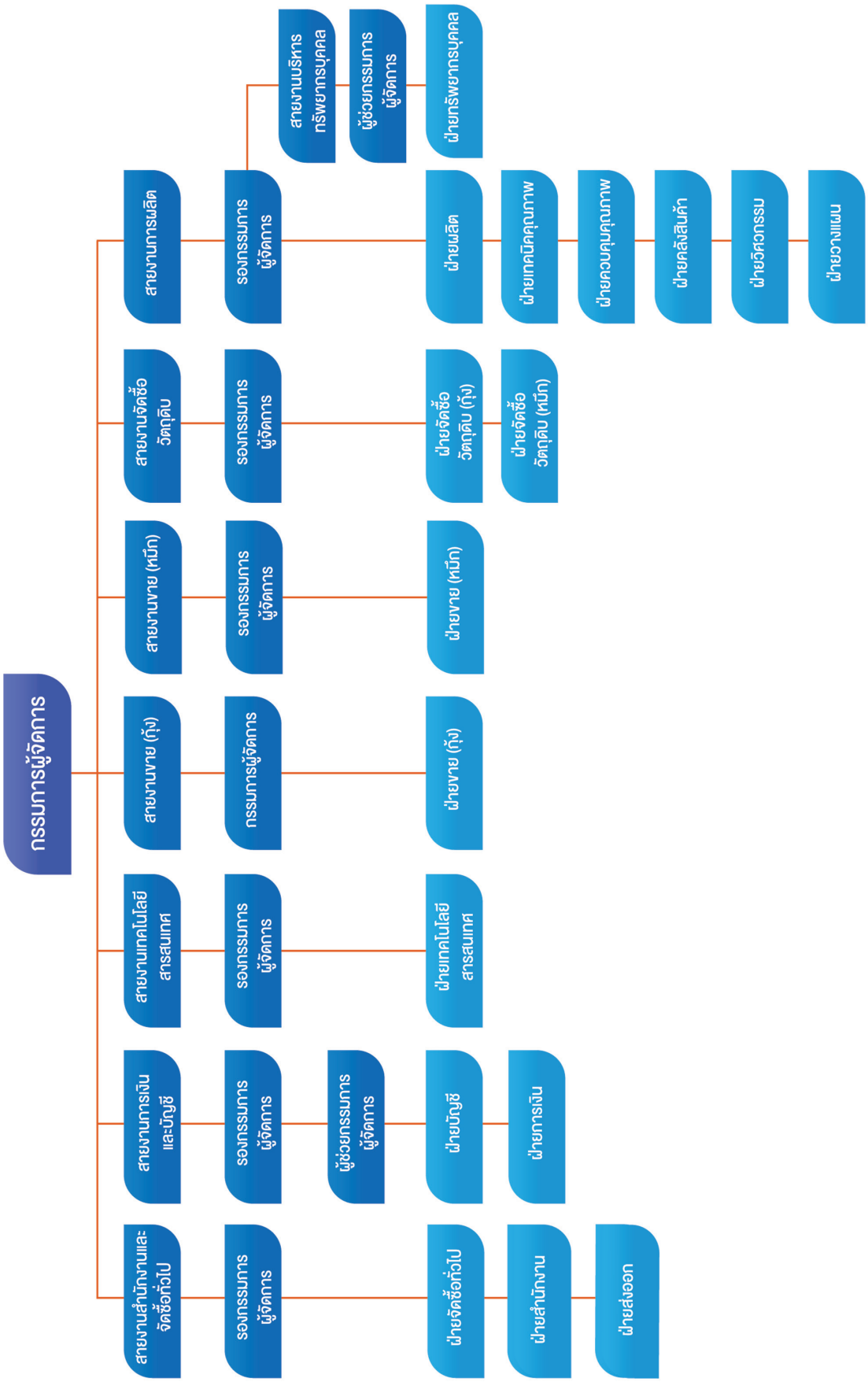
2.2 พิจารณาค่าตอบแทนที่จำเป็นและเหมาะสมทั้งที่เป็นตัวเงินและมิใช่ตัวเงินของกรรมการบริษัท และกรรมการชุดย่อยเป็นรายบุคคล โดยการกำหนดค่าตอบแทนของกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย และกรรมการผู้จัดการ ให้พิจารณาความเหมาะสมกับภาระหน้าที่ ความรับผิดชอบ ผลงาน และเปรียบเทียบกับบริษัทในธุรกิจที่คล้ายคลึงกัน และประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการ เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาและนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อขออนุมัติ

2.3 รับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัท และมีหน้าที่ให้คำชี้แจง ตอบคำถามเกี่ยวกับค่าตอบแทนของกรรมการบริษัทในที่ประชุมผู้ถือหุ้น

2.4 รายงานนโยบาย หลักการ/เหตุผลของการกำหนดค่าตอบแทนของกรรมการบริษัท และกรรมการชุดย่อยตามข้อกำหนดของ ตลท. โดยเปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1) และรายงานประจำปีของบริษัท

2.5 ปฏิบัติการอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาค่าตอบแทนตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายโดยฝ่ายบริหารและหน่วยงานต่าง ๆ จะต้องรายงานหรือนำเสนอข้อมูลและเอกสารที่เกี่ยวข้องต่อ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ให้บรรลุตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย

# โครงสร้างการบริหารจัดการของบริษัท



## 7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ผู้บริหารของบริษัท มีจำนวน 7 ท่าน ประกอบด้วย

| | | | |
|---|---|---|---|
| 1. นายชัยวัชร์ | เหล่าเทพพิทักษ์ | ตำแหน่ง | กรรมการผู้จัดการ |
| 2. นางสาวเจริญพร | โชติวัฒนะพันธุ์ | ตำแหน่ง | รองกรรมการผู้จัดการสายงานการเงินและบัญชี |
| 3. นายเฉลิม | เหล่าเทพพิทักษ์ | ตำแหน่ง | รองกรรมการผู้จัดการสายงานการขาย (หมึก) |
| 4. นางสุดารัตน์ | เหล่าเทพพิทักษ์ ประวัติ | ตำแหน่ง | รองกรรมการผู้จัดการสายงานสำนักงานและจัดซื้อทั่วไป |
| 5. นายณฐชาติ | เหล่าเทพพิทักษ์ | ตำแหน่ง | รองกรรมการผู้จัดการสายงานเทคโนโลยีสารสนเทศ |
| 6. นางรัตนา | ขาวสมบูรณ์ | ตำแหน่ง | รองกรรมการผู้จัดการสายงานผลิต |
| 7. นางวันดี | ชาติฉมัง | ตำแหน่ง | รองกรรมการผู้จัดการสายงานจัดซื้อวัตถุดิบ |

ทั้งนี้รายชื่อผู้บริหารระดับสูงของบริษัทข้างต้นเป็นไปตามนิยาม “ผู้บริหาร” ตามประกาศคณะกรรมการกับตลาดทุนที่ ทจ. 23/2551 ผู้บริหารระดับสูงดังกล่าวไม่มีคุณสมบัติต้องห้าม ดังนี้

1. ไม่มีประวัติการกระทำผิดอาญาในความผิดที่เกี่ยวกับทรัพย์ ซึ่งได้กระทำโดยทุจริต
2. ไม่มีประวัติการทำรายการที่อาจเกิดจากความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทในรอบปีที่ผ่านมา

### การแบ่งแยกบทบาทหน้าที่ระหว่างคณะกรรมการบริษัทกับฝ่ายจัดการ

บริษัทได้แบ่งแยกบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบระหว่างคณะกรรมการบริษัทกับฝ่ายจัดการอย่างชัดเจนตามคู่มืออำนาจดำเนินการของบริษัท โดยกรรมการบริษัททำหน้าที่ในการกำหนดนโยบายและกำกับดูแลการดำเนินงานของฝ่ายจัดการในระดับนโยบาย ขณะที่ฝ่ายจัดการทำหน้าที่บริหารงานในด้านต่าง ๆ ให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนด ดังนั้นประธานกรรมการและกรรมการผู้จัดการจึงเป็นบุคคลคนละคนกัน โดยทั้งสองตำแหน่งต้องผ่านการคัดเลือกจากคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้ได้บุคคลที่มีความเหมาะสมที่สุด นอกจากนั้นคณะกรรมการบริษัทยังเป็นผู้กำหนดแผนการสืบทอดตำแหน่งของผู้บริหารระดับสูง และมีการทบทวนแผนดังกล่าวเป็นประจำทุกปี โดยมีการประชุมร่วมกันระหว่างกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าประชุมในวาระดังกล่าว ประธานกรรมการไม่ได้เป็นกรรมการที่เป็นผู้บริหาร และไม่มีส่วนร่วมในการบริหารงานของบริษัท ตลอดจนไม่มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท เพื่อให้แบ่งแยกหน้าที่ระหว่างการกำกับดูแลเชิงนโยบายในภาพรวมของบริษัทกับการบริหารงานได้อย่างชัดเจน สำหรับฝ่ายจัดการได้รับมอบหมายอำนาจหน้าที่ให้ดำเนินงานภายใต้นโยบายต่าง ๆ ที่กำหนดไว้ รับผิดชอบผลการดำเนินงานโดยรวม ควบคุมค่าใช้จ่ายและงบลงทุนตามขอบเขตที่คณะกรรมการอนุมัติในแผนงานประจำปี ดำเนินการตามนโยบายด้านบริหารทรัพยากรบุคคล แก้ไขปัญหาหรือความขัดแย้งที่มีผลกระทบต่อองค์กร และดำรงไว้ซึ่งการสื่อสารที่มีประสิทธิภาพต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง

### บทบาทหน้าที่ของกรรมการผู้จัดการ

1. รับผิดชอบงานด้านการนำทีมฝ่ายจัดการปฏิบัติตามนโยบาย วิสัยทัศน์ และเป้าหมายหลักของบริษัท ให้สามารถดำเนินธุรกิจได้อย่างต่อเนื่อง
2. รับผิดชอบด้านการบริหารจัดการธุรกิจของบริษัทให้เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด
3. บริหารการตลาดให้เป็นไปตามความต้องการของลูกค้า
4. บริหารงบประมาณตามแผนงบประมาณประจำปี และพิจารณาอนุมัติค่าใช้จ่ายต่าง ๆ ตามแผนงบประมาณที่กำหนด

### ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ค่าตอบแทนผู้บริหารเป็นไปตามหลักการและนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด ซึ่งเชื่อมโยงกับผลการดำเนินงานของบริษัทและผลการดำเนินงานของผู้บริหารแต่ละท่าน

ในปี 2564 บริษัทได้จ่ายค่าตอบแทนประกอบด้วย เงินเดือนและโบนัสให้กับผู้บริหาร รวมทั้งสิ้นเป็นเงิน 24.47 ล้านบาท

### ค่าตอบแทนอื่น ๆ

-ไม่มี-

## 7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

บริษัทและสาขามีจำนวนพนักงานทั้งหมด 843 คน โดยในปี 2564 บริษัทได้จ่ายผลตอบแทนให้แก่พนักงานเป็นจำนวนเงินรวมทั้งสิ้น 195 ล้านบาท ซึ่งผลตอบแทน ได้แก่ เงินเดือน ค่าล่วงเวลา เงินโบนัส เงินประกันสังคม เงินสมทบกองทุนทดแทน และสวัสดิการต่าง ๆ ดังนี้

| ปี 2564 | บริษัท | |
|---|---|---|
| | สำนักงานและโรงงาน | สาขา |
| จำนวนพนักงาน (คน) | | |
| พนักงานปฏิบัติการ/บริการ | 633 | 140 |
| พนักงานบริหาร | 9 | 0 |
| พนักงานสำนักงาน | 58 | 3 |
| รวม | 700 | 143 |
| ค่าตอบแทนพนักงาน (ล้านบาท) | 160 | 35 |

## 7.6 ข้อมูลสำคัญอื่น ๆ

### 1. เลขานุการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) มีมติแต่งตั้ง นางสาวสุธิรา ลิ้มรสเจริญ ดำรงตำแหน่งเลขานุการบริษัท ตั้งแต่วันที่ 16 พฤศจิกายน 2564 เพื่อทำหน้าที่จัดการประชุมคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย และการประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งจัดทำรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท รายงานการประชุมผู้ถือหุ้น รายงานประจำปี ตลอดจนจัดเก็บเอกสารตามที่กฎหมายกำหนด โดยเลขานุการบริษัทที่คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งขึ้นเป็นผู้ที่คณะกรรมการบริษัทเห็นว่ามีความเหมาะสม มีความรู้ความสามารถในการบริหารงานเลขานุการบริษัท โดยคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการบริษัทเปิดเผยไว้ในเอกสารแนบ 1

### 2. ผู้ควบคุมและดูแลในการทำบัญชี

นางสาวจินดารัตน์ แซ่อั้ง (ข้อมูลแสดงในเอกสารแนบ 1)

### 3. ผู้ตรวจสอบภายในที่ว่าจ้างจากภายนอก

บริษัท เจ พี ทิพ ออดิท จำกัด (ข้อมูลแสดงในเอกสารแนบ 3)

### 4. หัวหน้างานนักลงทุนสัมพันธ์

นางสาวสุธิรา ลิ้มรสเจริญ (ข้อมูลแสดงในเอกสารแนบ 1)

### 5. ผู้สอบบัญชีและค่าตอบแทนสอบบัญชี

ผู้สอบบัญชี นางสาวบงกช อ่ำเสงี่ยม/ นายธนิต โอสถาเลิศ/ นายบัณฑิต อึ้งภากรณ์

บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด

เลขที่ 1 อาคารเอ็มไพร์ทาวเวอร์ ชั้น 50 ถนนสาทรใต้ แขวงยานนาวา เขตสาทร กรุงเทพมหานคร

บริษัทและบริษัทย่อยมีการจ่ายค่าสอบบัญชีให้กับผู้สอบบัญชีในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา ตามรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : บาท)

| ผู้สอบบัญชี | บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด | | บริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | ปี 2564 | | ปี 2563 | | ปี 2562 | |
| ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) | ค่าสอบบัญชี | ค่าใช้จ่ายทางตรงอื่น ๆ | ค่าสอบบัญชี | ค่าใช้จ่ายทางตรงอื่น ๆ | ค่าสอบบัญชี | ค่าใช้จ่ายทางตรงอื่น ๆ |
| ค่าสอบบัญชี (Audit Fee) | 1,790,000 | - | 1,455,000 | 185,000 | 1,000,000 | 151,000 |
| ค่าสอบบัญชีของบริษัทย่อย 1 แห่ง<br>- บริษัท เทพพิทักษ์ซีฟูดส์ จำกัด | 280,000 | - | 585,000 | 61,000 | 500,000 | 61,000 |
| รวมยอดทั้งสิ้น | 2,070,000 | - | 2,040,000 | 246,000 | 1,500,000 | 212,000 |
| ค่าบริการอื่น ๆ (Non-Audit Fee) | ไม่มี | | ไม่มี | | ไม่มี | |

# 8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

## 8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

**การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการและผู้บริหารระดับสูงของบริษัท**

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน มีผลตั้งแต่วันที่ 16 พฤศจิกายน 2564 โดยมีกรรมการส่วนใหญ่เป็นกรรมการอิสระและมีกรรมการอิสระเป็นประธานกรรมการ พร้อมกำหนดกฎบัตรของคณะกรรมการและกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ที่รับผิดชอบให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนในการทำหน้าที่เป็นผู้พิจารณาคัดเลือกบุคคลที่จะเข้ามาเป็นกรรมการและผู้บริหารระดับสูงของบริษัท ซึ่งจะต้องมีคุณสมบัติเหมาะสมครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดไว้ และนำเสนอต่อที่ประชุมของคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาความเห็นชอบก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนได้กำหนดหลักเกณฑ์ดังต่อไปนี้

**หลักเกณฑ์วิธีการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนของผู้เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ และผู้บริหารสูงสุดของบริษัท**

**1. หลักเกณฑ์วิธีการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนของกรรมการของบริษัท**

1.1 การสรรหาและคัดเลือกกรรมการ

1.1.1 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระเป็นส่วนใหญ่และประธานเป็นกรรมการอิสระทำหน้าที่พิจารณาสรรหา คัดเลือกและกลั่นกรองบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วน ตามคุณสมบัติที่คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดไว้ ซึ่งสอดคล้องกับกฎระเบียบของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

1.1.2 บริษัทคำนึงถึงสิทธิของผู้ลงทุนรายย่อยในการแต่งตั้งกรรมการ โดยบริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอชื่อบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถ และมีคุณสมบัติที่เหมาะสม เพื่อรับการพิจารณาแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัทล่วงหน้าก่อนการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นผ่านทาง E-mail Address: center@kst-hatyai.com หรือทางโทรสารหมายเลข 074-222300-1 โดยบริษัทได้กำหนดหลักเกณฑ์ และวิธีปฏิบัติในการเสนอแต่งตั้งกรรมการ รวมถึงแนวทางการพิจารณาของคณะกรรมการไว้ที่ www.kst-hatyai.com และได้เผยแพร่จดหมายถึงผู้ถือหุ้นผ่านระบบของตลาดหลักทรัพย์อย่างน้อย 3 เดือน ก่อนวันสิ้นรอบปีบัญชี

1.1.3 การเสนอชื่อต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบหลังจากสรรหาและคัดเลือกตามข้อ 1.1.1-1.1.2 แล้ว คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนจะเป็นผู้เสนอชื่อผู้ที่มีคุณสมบัติเหมาะสม โดยจำนวนที่เสนอจะเท่ากับจำนวนกรรมการที่ครบวาระ และเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อขอความเห็นชอบ

1.1.4 เสนอชื่อต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณาอนุมัติหลังจากได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน จึงนำเสนอชื่อให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเลือกตั้งกรรมการตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่ได้กำหนดไว้แล้วต่อไป

1.2 หลักเกณฑ์พิจารณาค่าตอบแทนกรรมการ

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนมีหน้าที่ในการพิจารณาค่าตอบแทนในเบื้องต้นแล้วนำข้อมูลเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่ออนุมัติ บริษัทมีหลักเกณฑ์ในการเสนอค่าตอบแทนของกรรมการดังนี้

1.2.1 ประธานกรรมการบริษัทจะได้รับค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินในรูปของเงินประจำตำแหน่งและเบี้ยประชุมตามจำนวนครั้งที่เข้าประชุม

โดยพิจารณาให้อยู่ในระดับที่เหมาะสมกับภาระหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย โดยเทียบเคียงได้กับอุตสาหกรรมที่มีลักษณะเดียวกัน

1.2.2 คณะกรรมการบริษัท (รวมกรรมการที่เป็นผู้บริหาร) จะได้รับค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินในรูปของเบี้ยประชุมตามจำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม

1.2.3 คณะกรรมการชุดย่อย เฉพาะคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน จะได้รับค่าเบี้ยประชุมตามจำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม

## 2. หลักเกณฑ์วิธีการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนของผู้บริหารระดับสูงสุดของบริษัท

2.1 หลักเกณฑ์การสรรหาและคัดเลือกกรรมการผู้จัดการบริษัท

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนจะเป็นผู้พิจารณาเบื้องต้นในการสรรหา คัดเลือกและกลั่นกรองบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสม มีความรู้ความสามารถ ทักษะ และประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานของบริษัทและเข้าใจในธุรกิจของบริษัทเป็นอย่างดี ตลอดจนสามารถบริหารงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามเป้าหมายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนดไว้ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติต่อไป

2.2 หลักเกณฑ์การพิจารณาค่าตอบแทนสำหรับกรรมการผู้จัดการบริษัท

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนทำหน้าที่พิจารณาค่าตอบแทนในเบื้องต้น โดยคำนึงถึงผลการดำเนินงานของบริษัท และกลั่นกรองอย่างละเอียดถึงความเหมาะสมประการต่าง ๆ โดยมีการเปรียบเทียบทั้งอุตสาหกรรมประเภทเดียวกันและค่าตอบแทนถัวเฉลี่ยตามขนาดธุรกิจที่ใกล้เคียงกัน รวมถึงความสามารถในการจ่ายค่าตอบแทนของบริษัทและนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป

### คุณสมบัติกรรมการอิสระ

คณะกรรมการบริษัทได้รับคัดเลือกจากผู้ทรงคุณวุฒิที่เป็นผู้มีคุณธรรมและจริยธรรมและมีความเหมาะสมเพื่อเสนอพิจารณาแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ โดยบริษัทได้มีการกำหนดคุณสมบัติและนิยามกรรมการอิสระของบริษัทไว้ดังนี้

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท โดยให้นับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้น ๆ ด้วย
2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปี
3. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดามารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตรของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทย่อย และบริษัทร่วม
4. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปี
5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุมหรือหุ้นส่วนของสำนักสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุม เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปี

6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่าสองล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปี
7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเป็นตัวแทนเพื่อรักษาผลประโยชน์ของกรรมการบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยสำคัญในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วม บริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย
9. ไม่มีลักษณะอื่นใด ที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท

ทั้งนี้ คุณสมบัติและนิยามของกรรมการอิสระของบริษัทที่ได้กำหนดไว้ มีความเข้มงวดกว่าข้อกำหนดขั้นต่ำที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนกำหนด เช่น การมีส่วนเกี่ยวข้องในนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ซึ่งรวมถึงการมีอำนาจควบคุมหรือมีส่วนได้เสียอื่นใดไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมอย่างมีนัยสำคัญ ตามรายละเอียดในข้อ 2, 4, 5 และ 6

## การเข้าร่วมประชุมและการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการรายบุคคล

1. รายงานการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการบริษัท

ในปี 2564 ที่ผ่านมาคณะกรรมการบริษัทมีการประชุมตามวาระปกติ รวมทั้งสิ้น 8 ครั้ง การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการบริษัทแต่ละท่านสรุปได้ดังนี้

| รายชื่อกรรมการ | การดำรงตำแหน่ง | จำนวนครั้งประชุม | จำนวนครั้งที่เข้าประชุม | (%) |
|---|---|---|---|---|
| 1. ดร.สุรพล อารีย์กุล | ประธานกรรมการ/กรรมการอิสระ | 8 | 8 | 100 |
| 2. นายสุวัฒน์ โรจนกิจ * | รองประธานกรรมการ/กรรมการอิสระ | 8 | 8 | 100 |
| 3. นายชัยวัชร์ เหล่าเทพพิทักษ์ | กรรมการผู้จัดการ | 8 | 8 | 100 |
| 4. นางฮึ้ง เฉี่ยว ไน้ | กรรมการ | 8 | 0 | 0 |
| 5. นายฮึ้ง เฉี่ยว จิ้น | กรรมการ | 8 | 5 | 63 |
| 6. นางสาวเจริญพร โชติวัฒนะพันธุ์ | กรรมการ/ผู้บริหาร | 8 | 8 | 100 |
| 7. นายเฉลิม เหล่าเทพพิทักษ์ | กรรมการ/ผู้บริหาร | 8 | 5 | 63 |
| 8. นางสุดารัตน์ เหล่าเทพพิทักษ์ ประวัติ | กรรมการ/ผู้บริหาร | 8 | 8 | 100 |
| 9. ดร.พิษณุ บุญนวล | กรรมการอิสระ | 8 | 8 | 100 |
| 10. นายพิชัย ลิ้มรสเจริญ | กรรมการอิสระ | 8 | 8 | 100 |
| | รวม | 80 | 66 | 83 |

คำอธิบายเพิ่มเติม

1. คณะกรรมการทั้งคณะเข้าร่วมการประชุมคณะกรรมการอย่างสม่ำเสมอ โดยเฉลี่ยกรรมการทั้งคณะเข้าร่วมการประชุมกรรมการ ร้อยละ 83 ของการประชุมทั้งหมดในรอบปีที่ผ่านมา
2. กรรมการส่วนใหญ่ เข้าร่วมการประชุมคณะกรรมการ ร้อยละ 63-100 ยกเว้นกรรมการ 1 ท่านที่เข้าประชุมร้อยละ 0 เนื่องจากมีถิ่นพำนักอยู่ต่างประเทศและสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคโควิด 19
3. คณะกรรมการประกอบด้วยกรรมการที่เป็นผู้บริหาร 4 ท่านคิดเป็นร้อยละ 40 และกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร 6 ท่าน คิดเป็นร้อยละ 60
4. ในจำนวนกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร 10 ท่านนี้ มี 2 ท่านที่มีประสบการณ์ เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท คือการจัดซื้อวัตถุดิบ การตลาด และการบริหารโรงงานอุตสาหกรรมอาหารทะเล คือ
   1. นางฮึ้ง เฉี่ยว ไน้ กรรมการ
   2. นายฮึ้ง เฉี่ยว จิ้น กรรมการ
5. คณะกรรมการประกอบด้วยกรรมการที่เป็นอิสระ 4 ท่านคิดเป็นร้อยละ 40
6. *กรรมการอิสระ 1 ท่านที่ทำหน้าที่เป็นผู้ร่วมพิจารณากำหนดระเบียบวาระการประชุมของคณะกรรมการบริษัท

## ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนพิจารณาเสนอแนวทางและวิธีการจ่ายค่าตอบแทนของคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย และผู้บริหารระดับสูง ตลอดจนติดตามความเปลี่ยนแปลงและแนวโน้มในเรื่องผลตอบแทนของกรรมการและผู้บริหารระดับสูงอย่างต่อเนื่องเพื่อนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณา

## นโยบายการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อย

การกำหนดค่าตอบแทนที่เหมาะสมแก่คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย เป็นการพิจารณาโดยเปรียบเทียบกับการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการของบริษัทในระดับกลุ่มอุตสาหกรรมเดียวกับของบริษัท ทั้งที่เป็นบริษัทจดทะเบียนและบริษัทไม่จดทะเบียนใน ตลท. ตลอดจนผลการดำเนินงานของบริษัท และเสนอขออนุมัติที่ประชุมผู้ถือหุ้นตามข้อบังคับบริษัท

## ค่าตอบแทนกรรมการ

บริษัทได้กำหนดนโยบายค่าตอบแทนกรรมการไว้อย่างชัดเจนและโปร่งใส และอยู่ในระดับเดียวกับอุตสาหกรรมตลอดจนสอดคล้องกับผลการดำเนินงานของบริษัท โดยค่าตอบแทนที่ใช้ในปี 2564 ได้ผ่านการพิจารณาของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 2/2564 เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2564 และได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีครั้งที่ 42/2564 เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2564 แล้ว

สำหรับอัตราค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย บริษัทได้กำหนดหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนประจำ (Retainer Fee) และค่าเบี้ยประชุม (Attendance Fee) ไว้ดังนี้

| รายชื่อกรรมการ | ปี 2564 (บาท) | |
|---|---|---|
| | เงินประจำตำแหน่ง | เบี้ยประชุมต่อครั้ง |
| **ค่าตอบแทนกรรมการบริษัท** | | |
| ประธานกรรมการ | 20,000/เดือน | 15,000 |
| รองประธานกรรมการ | 10,000/เดือน | 10,000 |
| กรรมการอิสระ (ยกเว้นประธานและรองประธาน) | 5,000/เดือน | 10,000 |
| กรรมการอื่น | ไม่มี | 10,000 |
| กรรมการอื่น (ที่ไม่ใช่กรรมการตรวจสอบ) | ไม่มี | ไม่มี |
| **ค่าตอบแทนกรรมการตรวจสอบ** | | |
| ประธานกรรมการตรวจสอบ | ไม่มี | 15,000 |
| กรรมการตรวจสอบ | ไม่มี | 10,000 |
| **ค่าตอบแทนกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน** | | |
| ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน | ไม่มี | 10,000 |
| กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน | ไม่มี | 5,000 |
| **ค่าตอบแทนอื่น ๆ** | ไม่มี | ไม่มี |

**ค่าตอบแทนกรรมการบริษัทที่จ่ายในปี 2564**

| ลำดับ | รายชื่อกรรมการ | | การดำรงตำแหน่ง | ค่าตอบแทนกรรมการ (บาท) | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | เงินประจำตำแหน่ง | เบี้ยประชุมคณะกรรมการ | รวม |
| 1 | ดร.สุรพล | อารีย์กุล | ประธานกรรมการ/กรรมการอิสระ/ประธานกรรมการตรวจสอบ | 280,000 | 145,000 | 425,000 |
| 2 | นายสุวัฒน์ | โรจนกิจ | รองประธานกรรมการ/กรรมการอิสระ/ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน/ กรรมการตรวจสอบ | 80,000 | 120,000 | 200,000 |
| 3 | นายชัยวัชร์ | เหล่าเทพพิทักษ์ | กรรมการผู้จัดการ/ กรรมการ | - | 60,000 | 60,000 |
| 4 | นางฮิ้ง | เฉี่ยว ไน้ | กรรมการ | - | - | - |
| 5 | นายฮิ้ง | เฉี่ยว จิ้น | กรรมการ | - | 20,000 | 20,000 |
| 6 | นางสาวเจริญพร | โชติวัฒนะพันธุ์ | กรรมการ | - | 60,000 | 60,000 |
| 7 | นายเฉลิม | เหล่าเทพพิทักษ์ | กรรมการ | - | 40,000 | 40,000 |
| 8 | นางสุดารัตน์ | เหล่าเทพพิทักษ์ ประวัติ | กรรมการ/ กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน | - | 55,000 | 55,000 |
| 9 | ดร.พิษณุ | บุญนวล | กรรมการอิสระ/ กรรมการตรวจสอบ | 40,000 | 100,000 | 140,000 |
| 10 | นายพิชัย | ลิ้มรสเจริญ | กรรมการอิสระ/ กรรมการตรวจสอบ/ กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน | 40,000 | 110,000 | 150,000 |
| 11 | นางเจริญศรี | เจริญกุล* | | 40,000 | - | 40,000 |
| | **ค่าตอบแทนและค่าเบี้ยประชุมรวม** | | | **480,000** | **710,000** | **1,190,000** |

**หมายเหตุ :** นางเจริญศรี เจริญกุล ได้ยื่นหนังสือแจ้งการลาออกจากตำแหน่งประธานกรรมการ โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 20 มกราคม 2564 เป็นต้นไป และมีการจ่ายเงินประจำตำแหน่งสำหรับเดือนมกราคม 2564

## การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

### การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้บุคคลเป็นตัวแทนของบริษัทในการเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการหรือผู้บริหารในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ตัวแทนดังกล่าวต้องได้รับมติเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และมีหน้าที่กำกับดูแลรวมถึงรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ทั้งนี้เพื่อเป็นการติดตามดูแลเพื่อรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัท

### ขอบเขต อำนาจ และหน้าที่ของตัวแทนของบริษัท

1. มีส่วนร่วมในการกำหนดนโยบายที่สำคัญต่อการดำเนินธุรกิจ
2. มีส่วนร่วมในการกำหนดระบบการควบคุมภายในและกลไกอื่นในการกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่เหมาะสม และเพียงพอในการดำเนินงาน
3. รายงานสถานการณ์ต่าง ๆ ที่ส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานและภาพลักษณ์ของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมในทันที

## การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

### 1. การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญต่อการพิจารณารายการต่าง ๆ อย่างโปร่งใสและเป็นธรรม โดยคำนึงผลประโยชน์ต่อบริษัทเป็นสำคัญ ดังนั้นจึงให้ความสำคัญต่อการป้องกันรายการที่อาจเป็นความขัดแย้งทางผลประโยชน์สำหรับรายการที่เกี่ยวโยงกันโดยมีหลักเกณฑ์การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ไว้ดังต่อไปนี้

1.1 กรรมการบริษัทและผู้บริหารต้องแจ้งให้บริษัททราบถึงความสัมพันธ์ หรือรายการที่เกี่ยวโยงกันในกิจการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

1.2 หลีกเลี่ยงการทำรายการที่เกี่ยวโยงกันกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทในกรณีที่มีความจำเป็นต้องทำรายการนั้นให้มีการนำเสนอรายการเกี่ยวโยงกันต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาให้ความเห็นก่อนเสนอขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริษัทและ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท (แล้วแต่กรณี) ตามหลักเกณฑ์การ

ทำรายการเกี่ยวโยงกันของประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

1.3 กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานบริษัท ต้องปฏิบัติตามข้อบังคับของบริษัท และจริยธรรมธุรกิจของบริษัทซึ่งถือเป็นเรื่องสำคัญที่ต้องยึดถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด เพื่อให้บริษัทเป็นที่น่าเชื่อถือและไว้วางใจของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย และจัดให้มีการเผยแพร่ข้อมูลความเข้าใจในการถือปฏิบัติของพนักงานทั่วทั้งบริษัท

## 2. การดูแลการใช้ข้อมูลภายใน

บริษัทมีนโยบายและวิธีการดูแลกรรมการและผู้บริหารในการนำข้อมูลภายในของบริษัทที่ยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณชนไปใช้เพื่อแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตนไว้ดังนี้

2.1 กำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน รับทราบถึงประกาศที่เกี่ยวข้องของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่กำหนดให้กรรมการ และผู้บริหาร มีหน้าที่รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ต่อสำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ภายใน 3 วัน นับจากวันที่มีการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ และแจ้งให้เลขานุการบริษัทรับทราบเพื่อจัดทำบันทึกการเปลี่ยนแปลงและสรุปจำนวนหลักทรัพย์ของกรรมการและผู้บริหารเป็นรายบุคคล เพื่อนำเสนอให้แก่คณะกรรมการบริษัทรับทราบในการประชุมครั้งถัดไป นอกจากนั้นยังได้แจ้งบทลงโทษหากมีการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดดังกล่าวด้วย

2.2 กำหนดห้ามไม่ให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน หรือหน่วยงานที่ได้รับทราบข้อมูลของงบการเงิน หรือข้อมูลอื่นที่เป็นสาระสำคัญและมีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของทางบริษัท เปิดเผยข้อมูลภายในแก่บุคคลภายนอกหรือบุคคลที่ไม่มีหน้าที่เกี่ยวข้อง และห้ามทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วง 1 เดือน ก่อนที่ข้อมูลงบการเงินหรือข้อมูลที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์จะเผยแพร่ต่อสาธารณชน และต้องไม่ซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทจนกว่าจะพ้นระยะเวลา 24 ชั่วโมง นับแต่ได้มีการเปิดเผยข้อมูลนั้นสู่สาธารณะทั้งหมดแล้ว การไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดดังกล่าวถือเป็นการกระทำผิดวินัยของทางบริษัท หากกรรมการ ผู้บริหาร หรือพนักงานที่ได้ล่วงรู้ข้อมูลภายในที่สำคัญคนใดกระทำผิดวินัยจะได้รับโทษตั้งแต่การตักเตือน การตัดค่าจ้าง การพักงานโดยไม่ได้รับค่าตอบแทน จนถึงการเลิกจ้างงาน ทั้งนี้ แนวทางในด้านการดูแลการใช้ข้อมูลภายในของบริษัทได้ผ่านความเห็นชอบของคณะกรรมการบริษัทแล้ว

## 3. การป้องกันการมีส่วนเกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชั่น

**นโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชั่น**

บริษัทได้ประกาศนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชั่นครั้งแรกเมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2558 และต่อมาที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 3/2562 เมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2562 มีมติทบทวนนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชั่นตามที่คณะทำงานโครงการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชั่นเสนอและอนุมัติประกาศใช้ โดยให้มีผลตั้งแต่วันที่ 15 สิงหาคม 2562 เป็นต้นไป

การดำเนินงานด้านการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชั่นมีดังต่อไปนี้

1. บริษัทได้ยื่นเรื่องขอเข้าร่วมการประกาศเจตนารมณ์แนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริตและได้รับการอนุมัติแล้วเมื่อวันที่ 15 สิงหาคม 2561
2. บริษัทได้ประกาศแต่งตั้งคณะทำงานโครงการต่อต้านการจริตคอร์รัปชั่นซึ่งประกอบด้วยผู้บริหารระดับสูงเป็นหัวหน้าคณะทำงาน

คณะทำงานฯ ได้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตคอร์รัปชั่นที่มีนัยสำคัญ โดยเน้นกิจกรรมและการจัดทำรายการกับส่วนราชการ (หน่วยงานของรัฐ) ที่เกี่ยวข้องรวม 3 หน่วยงานของรัฐต่อจากนั้นได้จัดทำขั้นตอนการปฏิบัติงานในกิจกรรมที่มีความเสี่ยงคอร์รัปชั่นเพื่อควบคุมและป้องกันการเกิดการคอร์รัปชั่นทั้ง 3 รายการ ดังนี้

- ความเสี่ยงจากการกระทำผิดพระราชบัญญัติการจราจรและการขนส่งทางบกเนื่องจากกิจกรรมการขนส่งสินค้า
- ความเสี่ยงจากการกระทำผิดกฎหมายกรมศุลกากรเนื่องจากกิจกรรมการเดินพิธีการศุลกากร

- ความเสี่ยงจากการกระทำผิดตามพระราชบัญญัติการบริหารแรงงานต่างด้าว เนื่องจากกิจกรรมการว่าจ้างแรงงาน

3. บริษัททำการฝึกอบรมและประชาสัมพันธ์โครงการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชั่นให้แก่พนักงานและหน่วยงานภายนอกที่เกี่ยวข้องรวมทั้งเปิดช่องทางการแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียนการทุจริตคอร์รัปชั่นที่ปลอดภัยและมีประสิทธิภาพ บริษัทได้กำหนดแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการกำกับดูแลและควบคุมดูแลเพื่อป้องกันและติดตามความเสี่ยงจากการทุจริตคอร์รัปชั่น แนวทางในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชั่นไว้ในคู่มือมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชั่น และประธานกรรมการได้ลงนามอนุมัติเพื่อมีผลประกาศใช้ตั้งแต่วันที่ 20 กันยายน 2562 เป็นต้นไป ซึ่งมีรายละเอียดกระบวนการทำงานในทุกขั้นตอน เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับของบริษัทได้ยึดถือปฏิบัติในแนวทางเดียวกัน (คู่มือมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชั่น เผยแพร่ไว้ในเว็บไซต์ของบริษัท www.kst-hatyai.com)
4. คณะทำงานฯ ทำการประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชั่น 71 ข้อ ที่กำหนดโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
5. บริษัทเริ่มปฏิบัติงานต่อต้านการคอร์รัปชั่นเต็มรูปแบบตั้งแต่เดือนเมษายน 2562 เป็นต้นมา และกำหนดให้บริษัท เจพี ทิพ ออดิท จำกัด ซึ่งเป็นผู้ตรวจสอบภายในเข้าตรวจสอบหลักฐานต่าง ๆ
6. ประธานกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาผลการตรวจสอบภายในด้านการต่อต้านการคอร์รัปชั่นของบริษัทผู้ทำหน้าที่ตรวจสอบภายใน และตรวจทวนสอบการดำเนินการตามที่ระบุในแบบประเมินตนเองแล้วจึงลงนามรับรองแบบประเมินตนเองและนำเสนอประธานกรรมการลงนามอนุมัติ
7. บริษัทส่งแบบประเมินตนเองเพื่อขอรับการรับรองโครงการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชั่นจากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย ในวันที่ 6 ธันวาคม 2562 และได้รับประกาศจากคณะกรรมการแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชั่นของภาคเอกชนไทยที่ได้ลงมติรับรองฐานะสมาชิกแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชั่น ตั้งแต่วันที่ 7 กุมภาพันธ์ 2563 สิ้นสุดวันที่ 7 กุมภาพันธ์ 2566

Thai Private Sector Collective Action Against Corruption (CAC)

CAC Partners

Certificate of Membership

The CAC Council hereby certifies that

KIANG HUAT SEAGULL TRADING FROZEN FOOD PUBLIC COMPANY LIMITED

has met the commitments to the CAC declaration on anti-corruption by putting in place good business principles and control against bribery, is now a full member of the CAC

Bangkok, 7th February 2020

(Mr. Kulvech Janvatanavit) Councilor and Secretary

(Dr. Panas Simasathien) Chairman

Supported by CIPE

เดือนกุมภาพันธ์ 2563 บริษัทได้ใบรับรองจากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) “รับรอง บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) เป็นสมาชิกของแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชั่นของภาคเอกชนไทย มีอายุ 3 ปี”

## 4. การแจ้งเบาะแส (Whistleblowing)

ในปี 2564 คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประชุมจำนวน 6 ครั้ง โดยประชุมประจำไตรมาส 4 ครั้ง และประชุมวาระพิเศษ 2 ครั้ง โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วย โดยร่วมกับผู้ตรวจสอบบัญชี 1 ครั้ง และผู้ตรวจสอบภายใน 1 ครั้ง รายละเอียดการเข้าประชุมของกรรมการตรวจสอบรายบุคคลเป็นดังนี้

## 8.2 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบในปีที่ผ่านมา

ในปี 2564 คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประชุมจำนวน 6 ครั้ง โดยประชุมประจำไตรมาส 4 ครั้ง และประชุมวาระพิเศษ 2 ครั้ง โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วย โดยร่วมกับผู้ตรวจสอบบัญชี 1 ครั้ง และผู้ตรวจสอบภายใน 1 ครั้ง รายละเอียดการเข้าประชุมของกรรมการตรวจสอบรายบุคคล เป็นดังนี้

| ลำดับ | รายชื่อ | | การดำรงตำแหน่ง | จำนวนครั้งประชุม | จำนวนครั้งที่เข้าประชุม | (%) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | ดร.สุรพล | อารีย์กุล | ประธานกรรมการตรวจสอบ | 6 | 6 | 100 |
| 2 | นายสุวัฒน์ | โรจนกิจ | กรรมการ | 6 | 6 | 100 |
| 3 | ดร.พิษณุ | บุญนวล | กรรมการ | 6 | 5 | 83 |
| 4 | นายพิชัย | ลิ้มรสเจริญ | กรรมการ | 6 | 6 | 100 |
| | | | **รวม** | **24** | **23** | **96** |

กรรมการตรวจสอบทั้งคณะเข้าร่วมการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ โดยเฉลี่ยกรรมการทั้งคณะเข้าร่วมการประชุมกรรมการร้อยละ 96 ของการประชุมทั้งหมดในรอบปีที่ผ่านมา

ในระหว่างปี 2564 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท โดยสาระสำคัญสรุปได้ดังนี้

1. สอบทานงบการเงินของบริษัท และงบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย รายไตรมาสและประจำปี ตลอดจนการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน และรายงานระหว่างกัน โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีและฝ่ายบริหารทุกไตรมาส
2. สอบทานระบบควบคุมภายใน โดยได้พิจารณารายงานตรวจสอบที่ผู้ตรวจสอบภายในได้สอบทานและประเมินการควบคุมภายในว่ามีความรัดกุมเพียงพอและมีการปฏิบัติตามระเบียบและแนวปฏิบัติที่บริษัทกำหนด พร้อมทั้งได้มีการติดตามว่าฝ่ายบริหารได้มีการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการสอบทานให้ครบถ้วน
3. พิจารณาความเป็นอิสระของผู้ตรวจสอบภายในและแผนการตรวจสอบประจำปี รับทราบผลการตรวจสอบภายในตลอดจนซักถามและให้ข้อแนะนำและติดตามการดำเนินการแก้ไขประเด็นที่มีสาระสำคัญ
4. สอบทานความเพียงพอและประสิทธิผลของนโยบายและกลยุทธ์การบริหารความเสี่ยงของบริษัท โดยมีการประชุมร่วมกับฝ่ายบริหารที่รับผิดชอบด้านการบริหารความเสี่ยงเพื่อรับทราบปัจจัยเสี่ยงทั้งภายนอกและภายในที่อาจกระทบต่อการดำเนินธุรกิจอย่างมีนัยสำคัญ
5. สอบทานรายการที่เกี่ยวโยงกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ตามกฎเกณฑ์ของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง
6. พิจารณาสำนักงานบัญชีและค่าสอบบัญชีประจำปี เพื่อนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อเห็นชอบและนำเสนอในที่ประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี เพื่อแต่งตั้ง บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อย

## 8.3 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อย

ในปี 2564 คณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนมีการประชุมจำนวน 11 ครั้ง และ 2 ครั้ง ตามลำดับ รายละเอียดการเข้าประชุมของกรรมการรายบุคคลของคณะกรรมการแต่ละชุดมีดังนี้

**คณะกรรมการบริหาร**

| ลำดับ | รายชื่อ | | การดำรงตำแหน่ง | จำนวนครั้งประชุม | จำนวนครั้งที่เข้าประชุม | (%) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | นางสาวเจริญขวัญ | โชติวัฒนะพันธุ์ | ประธานกรรมการบริหาร (1 มกราคม 2564 - 15 พฤศจิกายน 2564) | 9 | 9 | 100 |
| 2 | นายชัยวัชร์ | เหล่าเทพพิทักษ์ | ประธานกรรมการบริหาร (16 พฤศจิกายน 2564-ปัจจุบัน) | 11 | 11 | 100 |
| 3 | นางสาวเจริญพร | โชติวัฒนะพันธุ์ | กรรมการ | 11 | 11 | 100 |
| 4 | นางสุดารัตน์ | เหล่าเทพพิทักษ์ ประวัติ | กรรมการ | 11 | 11 | 100 |
| 5 | นายเฉลิม | เหล่าเทพพิทักษ์ | กรรมการ | 11 | 10 | 91 |
| 6 | นายณฐชาติ | เหล่าเทพพิทักษ์ | กรรมการ | 11 | 11 | 100 |
| | | | **รวม** | **64** | **63** | **98** |

**คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน**

| ลำดับ | รายชื่อ | | การดำรงตำแหน่ง | จำนวนครั้งประชุม | จำนวนครั้งที่เข้าประชุม | (%) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | นายสุวัฒน์ | โรจนกิจ | ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน/กรรมการอิสระ | 2 | 2 | 100 |
| 2 | นายพิชัย | ลิ้มรสเจริญ | กรรมการ/กรรมการอิสระ | 2 | 2 | 100 |
| 3 | นางสุดารัตน์ | เหล่าเทพพิทักษ์ ประวัติ | กรรมการ/ผู้บริหาร | 2 | 2 | 100 |
| | | | **รวม** | **6** | **6** | **100** |

ในปี 2564 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนได้มีการปฏิบัติหน้าที่ดังนี้

1) พิจารณาและเสนอหลักเกณฑ์วิธีการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนของผู้เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการของบริษัทต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
2) พิจารณาทบทวนและนำเสนอค่าตอบแทนประจำปี 2564 ต่อคณะกรรมการบริษัทและผ่านความเห็นชอบแล้วจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นครั้งที่ 42/2564 ดังต่อไปนี้
   2.1) ค่าตอบแทนประธานกรรมการบริษัทและกรรมการบริษัท
   2.2) ค่าตอบแทนประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการตรวจสอบ
   2.3) ค่าตอบแทนประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน และกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
3) พิจารณาความเหมาะสมของบุคคลที่มีคุณสมบัติและความเหมาะสมกับการประกอบธุรกิจของบริษัท เพื่อเสนอแต่งตั้งเป็นกรรมการแทนกรรมการที่พ้นจากตำแหน่งในปี 2564 ซึ่งมีกรรมการที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระ 4 ท่าน โดยคำนึงถึงความหลากหลายของโครงสร้างกรรมการ ประกอบกับคุณสมบัติ ความรู้ ความเชี่ยวชาญ ประสบการณ์ของคณะกรรมการ (Board Skill Matrix) รวมทั้งพิจารณาจากรายชื่อที่เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอรายชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติตามหลักเกณฑ์ที่ได้เปิดเผยไว้ในเว็บไซต์ของบริษัท แต่ไม่มีผู้เสนอชื่อเข้ามายังบริษัทเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้ความเห็นชอบและผ่านการเลือกตั้งจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นครั้งที่ 42/2564 ที่ผ่านมา
4) ให้ความเห็นและคำแนะนำต่อฝ่ายบริหารในด้านการบริหารงานบุคคล เพื่อสร้างขวัญและกำลังใจให้พนักงานตลอดจนรักษาบุคลากรที่มีความสามารถให้คงอยู่กับองค์กร และให้คำแนะนำเรื่องการดูแลบุคลากรให้ปฏิบัติตามหลักสุขลักษณะที่ดีและสอดคล้องตามมาตรการของภาครัฐเพื่อความปลอดภัยจากการแพร่ระบาดของโรคโควิด 19

# 9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

## 9.1 การควบคุมภายใน

ระบบการควบคุมภายในเป็นหนึ่งในปัจจัยที่สำคัญต่อการกำกับดูแลกิจการของฝ่ายบริหาร เนื่องจากส่งผลต่อความเชื่อมั่นของลูกค้าและนักลงทุน บริษัทจึงให้ความสำคัญต่อการกำหนดนโยบายและทิศทางการดำเนินธุรกิจที่มีความชัดเจนและสามารถวัดผลได้ รวมถึงประสิทธิภาพของระบบควบคุมภายในทั้งในระดับบริหารและระดับปฏิบัติงาน เพื่อให้มีความสอดคล้องกับเป้าหมายและนโยบายขององค์กร และเพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของบริษัท

โดยในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2565 โดยมีกรรมการเข้าร่วมทั้งหมด 9 ท่าน (ในจำนวนนี้มีกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมครบ 4 ท่าน) คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นที่สอดคล้องกับคณะกรรมการตรวจสอบว่า บริษัทมีระบบการควบคุมภายในอยู่ในระดับที่เหมาะสมเพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจและจัดให้มีบุคลากรเพียงพอสำหรับดำเนินการตามระบบการควบคุมภายในได้อย่างมีประสิทธิภาพ รวมถึงสามารถป้องกันความเสียหายของทรัพย์สินบริษัทที่อาจเกิดขึ้นจากการที่ผู้บริหารนำไปใช้โดยมิชอบหรือไม่มีอำนาจเพียงพอ ซึ่งบริษัทได้ดำเนินการประเมินความเพียงพอและประสิทธิผลของระบบควบคุมภายใน ผ่านแบบประเมินของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ยึดถือตามกรอบแนวทางการปฏิบัติด้านการควบคุมภายในของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) โดยครอบคลุมใน 5 องค์ประกอบ ดังนี้

### 1. การควบคุมภายในองค์กร

บริษัทมีนโยบายในการดำเนินงานโดยคำนึงถึงหลักคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินธุรกิจและปฏิบัติงานภายใต้นโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท โดยมีเป้าหมายในการสร้างสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในองค์กรที่ดี รวมถึงการมีระบบการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้ โดยได้เปิดช่องทางการรับข้อร้องเรียนและแจ้งเบาะแสการทุจริตจากบุคคลภายนอกและพนักงานของบริษัทผ่านระบบเว็บไซต์ หรืออีเมลของบริษัท ทั้งยังกำหนดโครงสร้างผู้บริหารให้มีตำแหน่งกรรมการอิสระเพื่อถ่วงดุลอำนาจและช่วยพิจารณากลั่นกรองการดำเนินธุรกิจของบริษัท

### 2. การประเมินความเสี่ยง

บริษัทได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อทำหน้าที่ในการจัดทำนโยบายบริหารความเสี่ยงและกำหนดแผนการจัดการความเสี่ยงเพื่อใช้เป็นแนวทางปฏิบัติ รวมถึงการสนับสนุนและพัฒนาการบริหารความเสี่ยงให้เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่องทั้งองค์กร โดยคณะกรรมการบริษัทได้มีการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงของกิจการ รวมถึงกำหนดมาตรการป้องกันควบคุมและจัดการความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัทและบริษัทย่อย ตลอดจนส่งเสริมให้ผู้บริหารและพนักงานตระหนักถึงการบริหารความเสี่ยงและการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบและข้อกำหนดขององค์กร

### 3. การควบคุมการปฏิบัติงาน

บริษัทมีการกำหนดโครงสร้าง ภาระหน้าที่ อำนาจการดำเนินการของผู้ปฏิบัติงานและผู้บริหารภายในองค์กรไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน รวมถึงมีนโยบายในการพัฒนาความรู้ความสามารถของพนักงานทุกระดับอย่างต่อเนื่องเพื่อให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและสอดคล้องกับธุรกิจของบริษัท ตลอดจนการติดตามดูแลและวัดผลการปฏิบัติงานภายในบริษัทอย่างสม่ำเสมอ เพื่อพัฒนาและปรับปรุงการดำเนินงานและกระบวนการปฏิบัติงานต่าง ๆ เพื่อให้เป็นไปตามกฎหมายและวัตถุประสงค์ของบริษัท

### 4. ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล

บริษัทกำกับดูแลให้มีการบริหารจัดการระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ และมาตรการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของระบบในระดับที่เป็นมาตรฐานสากลให้แก่ลูกค้าภายนอกและภายในองค์กร โดยกำหนดให้มีนโยบายควบคุมความปลอดภัยของระบบสารสนเทศ เพื่อควบคุมสิทธิการเข้าถึงข้อมูลทางธุรกิจ และป้องกันการบุกรุกระบบสารสนเทศของบริษัท นอกจากนี้ บริษัทยังให้ความสำคัญต่อการเปิดเผยข้อมูลที่มีความถูกต้อง ครบถ้วน และโปร่งใส โดยมีการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารอย่างทั่วถึงให้แก่นักลงทุนและผู้เกี่ยวข้องได้รับทราบผ่านช่องทางการเผยแพร่ข้อมูลของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท

5. ระบบการติดตาม

บริษัทมีการควบคุมและติดตามการดำเนินงานภายในอย่างต่อเนื่อง โดยจัดให้มีระบบการควบคุมภายในและตรวจสอบภายในอย่างทั่วถึงทั้งในด้านการเงิน การปฏิบัติงานและกฎระเบียบต่าง ๆ เพื่อสนับสนุนให้ระบบการควบคุมภายในของบริษัทมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้นและเพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจ

ทั้งนี้ บริษัทมีฝ่ายตรวจสอบภายในทำหน้าที่ตรวจสอบเพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติงานหลักและกิจกรรมสำคัญทางการเงินของบริษัทได้ดำเนินการตามแนวทางที่กำหนดและมีประสิทธิภาพ รวมถึงตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับบริษัท และเพื่อให้หน่วยงานตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระ สามารถปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบและถ่วงดุลได้อย่างเต็มที่ คณะกรรมการบริษัทจึงกำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในที่ว่าจ้างรายงานผลการตรวจสอบโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ โดยบริษัท เจพี ทิพ ออดิท จำกัด ผู้รับจ้าง เป็นผู้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายในของบริษัทตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2558 โดยมี นายทนงศักดิ์ ประดิษฐาน ตำแหน่งกรรมการผู้จัดการ เป็นผู้รับผิดชอบหลักในการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคุณสมบัติของ บริษัท เจพี ทิพ ออดิท จำกัด และนายทนงศักดิ์ ประดิษฐาน แล้วเห็นว่ายังมีความเหมาะสมเพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวต่อไป เนื่องจากมีความเป็นอิสระและมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในมาเป็นเวลานาน และได้ผ่านการอบรมในหลักสูตรเกี่ยวกับการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน โดยการพิจารณาและอนุมัติแต่งตั้ง ถอดถอน ผู้ให้บริการและผู้รับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายใน ต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท

## 9.2 รายการระหว่างกัน

ในปี 2564 บริษัทมีรายการระหว่างกันกับบริษัทย่อย บริษัทร่วม กรรมการและผู้บริหาร ที่มีนัยสำคัญซึ่งได้มีการเปิดเผยรายละเอียดไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินไว้เพียงพอ นอกจากนี้บริษัทไม่มีผลประโยชน์ร่วมและรายการระหว่างกันกับบุคคลอื่นที่อาจเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ได้ โดยรายการระหว่างกันที่มีขึ้นกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันได้กำหนดขึ้นโดยใช้ราคาตลาดหรือในราคาที่ตกลงกันตามสัญญาโดยจะยึดราคาเดียวกันกับรายการกับบุคคลภายนอก รายละเอียดความสัมพันธ์ที่กลุ่มบริษัทมีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งมีการควบคุมหรือมีกิจการที่บริษัทควบคุม หรือเป็นบุคคลหรือกิจการที่มีรายการบัญชีกับกลุ่มบริษัท มีดังนี้

| บริษัท/กลุ่มบุคคล ที่อาจมีความขัดแย้ง | ลักษณะ ความสัมพันธ์ | ลักษณะรายการที่สำคัญ | มูลค่าและ จำนวนรายการ (พันบาท) | ความคิดเห็นของฝ่ายบริหาร |
|---|---|---|---|---|
| บริษัท เทพพิทักษ์ซีฟูดส์ จำกัด (TPT) | บริษัทย่อย | บริษัทขายสินค้าให้แก่ TPT | 142,848 | ราคาซื้อขายเป็นไปตามราคาตลาด |
| | | บริษัทซื้อวัตถุดิบและสินค้าจาก TPT | 6,706 | ราคาซื้อขายเป็นไปตามราคาตลาด |
| | | บริษัทซื้อสินทรัพย์และวัสดุจาก TPT | 820 | ราคาซื้อขายเป็นไปตามราคาตลาด |
| | | บริษัทมีรายได้อื่นจาก TPT | 80 | รายได้ค่าบริการเป็นไปตามราคาตลาด |
| บริษัท โชติวัฒน์อุตสาหกรรมการผลิต จำกัด (มหาชน) (CMCF) | มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน | บริษัทขายวัตถุดิบให้แก่ CMCF | 5,906 | ราคาซื้อขายเป็นไปตามราคาตลาด |
| | | บริษัทซื้อสินค้าจาก CMCF | 12 | ราคาซื้อขายเป็นไปตามราคาตลาด |
| | | บริษัทจ่ายค่าที่ปรึกษาให้ CMCF | 350 | ค่าบริการเป็นราคาตลาดที่ผู้ให้บริการเรียกเก็บจากลูกค้าทั่วไป |

หมายเหตุ: ผู้ลงทุนสามารถพิจารณาข้อมูลรายการระหว่างกันที่เกิดขึ้น 3 ปีที่ผ่านมา ได้จากรายงานประจำปีที่เปิดเผยในเวบไซต์ของบริษัท (www.kst-hatyai.com)

### ความจำเป็น และเหตุผลของรายการระหว่างกัน

บริษัทได้มีการดูแลให้การทำรายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผล โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ที่ดีที่สุดของบริษัทเป็นสำคัญ ตามข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแล นอกจากนี้ รายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นได้ผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งจะสอบทานการทำรายการเกี่ยวโยงกันที่ต้องได้รับการพิจารณาจากคณะกรรมการบริษัทให้เป็นไปตามข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง และหากรายการใดกระทำกับผู้มีส่วนได้เสียกับผู้บริหาร ผู้บริหารท่านนั้นจะไม่ใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุม

การเกิดรายการระหว่างกันระหว่างบริษัทกับบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง เป็นไปเพื่อการประกอบธุรกิจปกติ และเพื่อเป็นการสนับสนุนธุรกิจของบริษัทซึ่งมีเงื่อนไขการค้าเช่นเดียวกับธุรกรรมอื่นโดยทั่วไป

### แนวโน้มการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

รายการระหว่างกันของบริษัทกับบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมที่จะเกิดขึ้นในอนาคตไม่มีการเปลี่ยนแปลงจากปัจจุบัน

# ส่วนที่ 3 งบการเงิน

# บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

และ

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

KPMG Phoomchai Audit Ltd.
50th Floor, Empire Tower
1 South Sathorn Road, Yannawa
Sathorn, Bangkok 10120, Thailand
Tel +66 2677 2000
Fax +66 2677 2222
Website home.kpmg/th

บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด
ชั้น 50 เอ็มไพร์ทาวเวอร์
1 ถนนสาทรใต้ แขวงยานนาวา
เขตสาทร กรุงเทพฯ 10120
โทร +66 2677 2000
แฟกซ์ +66 2677 2222
เว็บไซต์ home.kpmg/th

## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

**เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน)**

*ความเห็นอย่างมีเงื่อนไข*

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (กลุ่มบริษัท) และของเฉพาะบริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) (บริษัท) ตามลำดับ ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุซึ่งประกอบด้วยสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและเรื่องอื่น ๆ

ข้าพเจ้าเห็นว่า ยกเว้นผลกระทบซึ่งอาจจะเกิดขึ้นของเรื่องที่กล่าวไว้ในวรรคเกณฑ์ในการแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขในรายงานของข้าพเจ้า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของกลุ่มบริษัทและบริษัท ตามลำดับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

*เกณฑ์ในการแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไข*

กลุ่มบริษัทบันทึกเงินลงทุนในบริษัท Kiang Huat Seagull Trading Frozen Food Sdn. Bhd. ซึ่งเป็นบริษัทร่วมในต่างประเทศโดยใช้วิธีส่วนได้เสีย มูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนดังกล่าวซึ่งแสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีจำนวนเงิน 142.22 ล้านบาท และรับรู้ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมดังกล่าวในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน จำนวนเงิน 1.97 ล้านบาท โดยใช้ข้อมูลทางการเงินของบริษัทร่วมในต่างประเทศซึ่งจัดทำโดยผู้บริหารของบริษัทร่วมและยังมิได้ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชี ข้าพเจ้าไม่สามารถใช้วิธีการตรวจสอบอื่นให้เป็นที่พอใจในเงินลงทุน และส่วนแบ่งกำไรจากบริษัทร่วมดังกล่าว ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่สามารถระบุได้ว่ามีรายการปรับปรุงใดที่จำเป็นในจำนวนเงินดังกล่าวหรือไม่

KPMG Phoomchai Audit Ltd., a Thai limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

KPMG

ดังกล่าวในวรรคเรื่องอื่น กลุ่มบริษัทรับรู้ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมดังกล่าวในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวนเงิน 3.65 ล้านบาท และแสดงเงินลงทุนในบริษัทร่วมดังกล่าวตามวิธีส่วนได้เสีย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวนเงิน 130.42 ล้านบาท โดยใช้ข้อมูลทางการเงินซึ่งจัดทำโดยผู้บริหารของบริษัทร่วมและยังมิได้ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชี เป็นเหตุให้ผู้สอบบัญชีคนก่อนได้แสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขต่องบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรค *ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ*ในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทและบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขของข้าพเจ้า

*ข้อมูลอื่น*

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ คือ การอ่านข้อมูลอื่นตามที่ระบุข้างต้นเมื่อจัดทำแล้ว และพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลและขอให้ทำการแก้ไข อย่างไรก็ตาม ตามที่กล่าวไว้ในวรรค*เกณฑ์ในการแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไข* ข้าพเจ้าไม่สามารถหาหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนในบริษัท Kiang Huat Seagull Trading Frozen Food Sdn. Bhd. ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมดังกล่าวในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน ดังนั้น หากผู้บริหารจัดทำข้อมูลอื่นจากงบการเงินรวมดังกล่าว ข้าพเจ้าจะไม่สามารถสรุปได้ว่าข้อมูลอื่นที่เกี่ยวกับเรื่องดังกล่าวมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

KPMG

*เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ*

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้ นอกจากเรื่องที่กล่าวไว้ในวรรค*เกณฑ์ในการแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไข* ข้าพเจ้าได้กำหนดเรื่องที่จะกล่าวต่อไปนี้เป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบเพื่อการสื่อสารในรายงานของข้าพเจ้า

| มูลค่าสินค้าคงเหลือ | |
|---|---|
| อ้างถึงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 6 | |
| **เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ** | **ได้ตรวจสอบเรื่องดังกล่าวอย่างไร** |
| สินค้าคงเหลือมียอดคงเหลือที่มีนัยสำคัญและต้องบันทึกด้วยราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า การประมาณการมูลค่าสุทธิที่จะได้รับของสินค้าคงเหลือเกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารและอยู่บนพื้นฐานของภาวการณ์ความผันผวนของราคาวัตถุดิบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงเห็นว่าเรื่องดังกล่าวเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ | วิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้ารวมถึง<br>• สอบถามผู้บริหารและสุ่มทดสอบกับเอกสารที่เกี่ยวข้องเพื่อทำความเข้าใจในกระบวนการวัดมูลค่าสินค้าคงเหลือรวมทั้งนโยบายของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการประมาณการมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับของสินค้าคงเหลือ<br>• ทำความเข้าใจลักษณะของระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการสินค้าคงเหลือและเข้าร่วมสังเกตการณ์การตรวจนับและสุ่มทดสอบสภาพของสินค้าคงเหลือ<br>• ทดสอบการออกแบบและการนำมาปฏิบัติของระบบการควบคุมภายใน<br>• สุ่มทดสอบรายการในรายงานอายุสินค้าและประเมินข้อสมมติของผู้บริหารที่สำคัญที่ใช้ในการประมาณการสินค้าเสียหายและเสื่อมสภาพ<br>• ทดสอบการประมาณการมูลค่าสุทธิที่จะได้รับของสินค้าคงเหลือโดยสุ่มทดสอบราคาขายหักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นในการขายกับเอกสารที่เกี่ยวข้องตลอดจนทดสอบการคำนวณ<br>• พิจารณาความเพียงพอของการเปิดเผยข้อมูลตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน |

Vonr

KPMG

*เรื่องอื่น*

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่นซึ่งแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขตามรายงานลงวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2564 เนื่องจากไม่สามารถตรวจสอบเพื่อให้เป็นที่พอใจในมูลค่าเงินลงทุนในบริษัทร่วมในต่างประเทศที่บันทึกบัญชีตามวิธีส่วนได้เสียโดยใช้งบการเงินซึ่งยังมิได้ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชี

*ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ*

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทและบริษัท หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัทและบริษัท

*ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ*

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้

KPMG

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิผลของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัทและบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทและบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแลและการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

Vonr

KPMG

จากเรื่องที่สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

บงกช อ่ำเสงี่ยม

(บงกช อ่ำเสงี่ยม)
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
เลขทะเบียน 3684

บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด
กรุงเทพมหานคร
25 กุมภาพันธ์ 2565

**บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**

**งบแสดงฐานะการเงิน**

| | | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 31 ธันวาคม | | 31 ธันวาคม | |
| **สินทรัพย์** | *หมายเหตุ* | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| | | *(บาท)* | | | |
| ***สินทรัพย์หมุนเวียน*** | | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | *4* | 2,767,944 | 58,496,787 | 2,767,944 | 5,620,770 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | *5* | 33,898,750 | 86,552,860 | 33,898,750 | 69,815,556 |
| สินค้าคงเหลือ | *6* | 775,564,326 | 540,662,455 | 775,564,326 | 509,948,920 |
| **รวมสินทรัพย์หมุนเวียน** | | **812,231,020** | **685,712,102** | **812,231,020** | **585,385,246** |
| ***สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน*** | | | | | |
| เงินลงทุนในบริษัทย่อย | *8* | - | - | - | 69,976,000 |
| เงินลงทุนในบริษัทร่วม | *7* | 142,219,475 | 130,417,045 | 42,176,566 | 42,176,566 |
| เงินลงทุนในตราสารทุน | | | | | |
| ที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด | | 50,000 | 50,000 | 50,000 | 50,000 |
| อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน | *9* | 17,390,364 | 17,390,364 | 17,390,364 | 17,390,364 |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | *10* | 265,587,696 | 263,569,314 | 265,587,696 | 263,569,314 |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้ | *11* | 82,970,206 | 55,768,220 | 82,970,206 | 55,768,220 |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน | | 4,511,380 | 5,171,478 | 4,511,380 | 5,171,478 |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | *17* | 13,975,765 | 24,948,663 | 13,975,765 | 24,948,663 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | | 10,228,700 | 1,497,700 | 10,228,700 | 1,497,700 |
| **รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน** | | **536,933,586** | **498,812,784** | **436,890,677** | **480,548,305** |
| **รวมสินทรัพย์** | | **1,349,164,606** | **1,184,524,886** | **1,249,121,697** | **1,065,933,551** |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

**บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**

**งบแสดงฐานะการเงิน**

| | | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 31 ธันวาคม | | 31 ธันวาคม | |
| **หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น** | *หมายเหตุ* | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| | | | *(บาท)* | | |
| ***หนี้สินหมุนเวียน*** | | | | | |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | *12* | 288,790,000 | 216,720,000 | 288,790,000 | 216,720,000 |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | *3* | 75,194,028 | 63,168,878 | 75,194,028 | 62,008,975 |
| ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่า | | | | | |
| ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | *12* | 7,781,277 | 6,154,398 | 7,781,277 | 6,154,398 |
| ประมาณการหนี้สินหมุนเวียนสำหรับ | | | | | |
| ผลประโยชน์พนักงาน | *13* | - | 405,690 | - | - |
| **รวมหนี้สินหมุนเวียน** | | **371,765,305** | **286,448,966** | **371,765,305** | **284,883,373** |
| ***หนี้สินไม่หมุนเวียน*** | | | | | |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | *12* | 79,722,789 | 50,069,674 | 79,722,789 | 50,069,674 |
| ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน | | | | | |
| สำหรับผลประโยชน์พนักงาน | *13* | 34,062,484 | 37,576,201 | 34,062,484 | 37,576,201 |
| **รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน** | | **113,785,273** | **87,645,875** | **113,785,273** | **87,645,875** |
| **รวมหนี้สิน** | | **485,550,578** | **374,094,841** | **485,550,578** | **372,529,248** |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

**บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**

**งบแสดงฐานะการเงิน**

| | | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 31 ธันวาคม | | 31 ธันวาคม | |
| **หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น** | | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| | | *(บาท)* | | | |
| ***ส่วนของผู้ถือหุ้น*** | | | | | |
| ทุนเรือนหุ้น | | | | | |
| ทุนจดทะเบียน | | | | | |
| *(หุ้นสามัญจำนวน 7,500,000 หุ้น* | | | | | |
| *มูลค่า 10 บาทต่อหุ้น)* | | 75,000,000 | 75,000,000 | 75,000,000 | 75,000,000 |
| ทุนที่ออกและชำระแล้ว | | | | | |
| *(หุ้นสามัญจำนวน 7,500,000 หุ้น* | | | | | |
| *มูลค่า 10 บาทต่อหุ้น)* | | 75,000,000 | 75,000,000 | 75,000,000 | 75,000,000 |
| ส่วนเกินมูลค่าหุ้น | | | | | |
| ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ | *14* | 156,000,000 | 156,000,000 | 156,000,000 | 156,000,000 |
| กำไรสะสม | | | | | |
| จัดสรรแล้ว | | | | | |
| ทุนสำรองตามกฎหมาย | *14* | 7,500,000 | 7,500,000 | 7,500,000 | 7,500,000 |
| ยังไม่ได้จัดสรร | | 652,119,868 | 608,724,122 | 525,071,119 | 454,904,303 |
| องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น | | (27,005,840) | (36,837,273) | - | - |
| **รวมส่วนของบริษัทใหญ่** | | **863,614,028** | **810,386,849** | **763,571,119** | **693,404,303** |
| ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | | - | 43,196 | - | - |
| **รวมส่วนของผู้ถือหุ้น** | | **863,614,028** | **810,430,045** | **763,571,119** | **693,404,303** |
| **รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น** | | **1,349,164,606** | **1,184,524,886** | **1,249,121,697** | **1,065,933,551** |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

**บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**

**งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ**

| | | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | |
| | *หมายเหตุ* | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| | | *(บาท)* | | | |
| ***รายได้*** | | | | | |
| รายได้จากการขาย | *3, 15* | 2,476,388,282 | 1,671,294,288 | 2,445,909,362 | 1,653,581,539 |
| รายได้จากการให้บริการ | *15* | 9,408,276 | 5,216,891 | 9,408,276 | 5,216,891 |
| | | **2,485,796,558** | **1,676,511,179** | **2,455,317,638** | **1,658,798,430** |
| ต้นทุนขาย | *3* | (2,259,202,793) | (1,711,818,686) | (2,235,167,425) | (1,717,745,150) |
| ต้นทุนการให้บริการ | | (7,674,896) | (4,484,131) | (7,674,896) | (4,484,131) |
| **กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น** | | **218,918,869** | **(39,791,638)** | **212,475,317** | **(63,430,851)** |
| กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยน | | (2,014,497) | 5,499,476 | (2,413,482) | 3,531,413 |
| เงินปันผลรับจากบริษัทย่อย | *3, 8* | - | - | 28,536,146 | 83,971,200 |
| รายได้อื่น | *3* | 4,266,400 | 16,446,629 | 3,889,436 | 7,509,373 |
| ต้นทุนในการจัดจำหน่าย | | (72,030,179) | (35,358,174) | (65,264,484) | (17,082,227) |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | *3* | (92,895,473) | (82,436,498) | (92,235,676) | (79,141,950) |
| **กำไร (ขาดทุน) จากกิจกรรมดำเนินงาน** | | **56,245,120** | **(135,640,205)** | **84,987,257** | **(64,643,042)** |
| ต้นทุนทางการเงิน | | (8,412,352) | (4,613,959) | (8,412,352) | (4,547,773) |
| ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) | | | | | |
| จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | *7* | 1,970,998 | (3,652,763) | - | - |
| **กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้** | | **49,803,766** | **(143,906,927)** | **76,574,905** | **(69,190,815)** |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | *17* | (10,059,936) | (3,781,277) | (10,059,936) | (2,574,057) |
| **กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี** | | **39,743,830** | **(147,688,204)** | **66,514,969** | **(71,764,872)** |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

**บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**

**งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ**

| | | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | |
| | *หมายเหตุ* | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| | | | *(บาท)* | | |
| **กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น** | | | | | |
| ***รายการที่อาจถูกจัดประเภทใหม่ไว้ใน*** | | | | | |
| ***กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง*** | | | | | |
| ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการ | | | | | |
| แปลงค่างบการเงิน | *7* | 9,831,433 | 5,145,308 | - | - |
| ***รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ใน*** | | | | | |
| ***กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง*** | | | | | |
| ผลกำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าใหม่ | | | | | |
| ของผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้ | *13* | 4,564,809 | (3,098,022) | 4,564,809 | (3,098,022) |
| ภาษีเงินได้ของรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ | | | | | |
| ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง | *17* | (912,962) | 619,604 | (912,962) | 619,604 |
| | | **3,651,847** | **(2,478,418)** | **3,651,847** | **(2,478,418)** |
| **กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี -** | | | | | |
| **สุทธิจากภาษีเงินได้** | | **13,483,280** | **2,666,890** | **3,651,847** | **(2,478,418)** |
| **กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี** | | **53,227,110** | **(145,021,314)** | **70,166,816** | **(74,243,290)** |
| **การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน)** | | | | | |
| ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ | | 39,743,899 | (147,692,217) | 66,514,969 | (71,764,872) |
| ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | | (69) | 4,013 | - | - |
| | | **39,743,830** | **(147,688,204)** | **66,514,969** | **(71,764,872)** |
| **การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม** | | | | | |
| ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ | | 53,227,179 | (145,025,327) | 70,166,816 | (74,243,290) |
| ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | | (69) | 4,013 | - | - |
| | | **53,227,110** | **(145,021,314)** | **70,166,816** | **(74,243,290)** |
| **กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน** | *18* | **5.30** | **(19.69)** | **8.87** | **(9.57)** |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

**บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**

**งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น**

| | งบการเงินรวม | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | กำไรสะสม | | องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น | | | |
| | ทุนเรือนหุ้นที่ออกและชำระแล้ว | ส่วนเกินมูลค่าหุ้น | ทุนสำรองตามกฎหมาย | ยังไม่ได้จัดสรร | สำรองการแปลงค่างบการเงิน | รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่ | ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | รวมส่วนของผู้ถือหุ้น |
| | (บาท) | | | | | | | |
| **สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563** | | | | | | | | |
| **ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563** | **75,000,000** | **156,000,000** | **7,500,000** | **758,894,757** | **(41,982,581)** | **955,412,176** | **67,983** | **955,480,159** |
| **รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น** | | | | | | | | |
| ***การจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น*** | | | | | | | | |
| เงินปันผลที่บริษัทย่อยจ่ายให้ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | - | - | - | - | - | - | (28,800) | (28,800) |
| ***รวมการจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น*** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **(28,800)** | **(28,800)** |
| **กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี** | | | | | | | | |
| กำไรหรือขาดทุน | - | - | - | (147,692,217) | - | (147,692,217) | 4,013 | (147,688,204) |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | - | - | - | (2,478,418) | 5,145,308 | 2,666,890 | - | 2,666,890 |
| **รวมกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จสำหรับปี** | **-** | **-** | **-** | **(150,170,635)** | **5,145,308** | **(145,025,327)** | **4,013** | **(145,021,314)** |
| **ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563** | **75,000,000** | **156,000,000** | **7,500,000** | **608,724,122** | **(36,837,273)** | **810,386,849** | **43,196** | **810,430,045** |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

**บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**

**งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น**

| | งบการเงินรวม | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | กำไรสะสม | | องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น | | | |
| | ทุนเรือนหุ้นที่ออกและชำระแล้ว | ส่วนเกินมูลค่าหุ้น | ทุนสำรองตามกฎหมาย | ยังไม่ได้จัดสรร | สำรองการแปลงค่างบการเงิน | รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่ | ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | รวมส่วนของผู้ถือหุ้น |
| | (บาท) | | | | | | | |
| **สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564** | | | | | | | | |
| **ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564** | **75,000,000** | **156,000,000** | **7,500,000** | **608,724,122** | **(36,837,273)** | **810,386,849** | **43,196** | **810,430,045** |
| **รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น** | | | | | | | | |
| ***การจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น*** | | | | | | | | |
| เงินปันผลที่บริษัทย่อยจ่ายให้ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | - | - | - | - | - | - | (9,787) | (9,787) |
| เงินคืนทุนที่บริษัทย่อยจ่ายให้ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | - | - | - | - | - | - | (24,000) | (24,000) |
| ***รวมการจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น*** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **(33,787)** | **(33,787)** |
| **กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี** | | | | | | | | |
| กำไรหรือขาดทุน | - | - | - | 39,743,899 | - | 39,743,899 | (69) | 39,743,830 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | - | - | - | 3,651,847 | 9,831,433 | 13,483,280 | - | 13,483,280 |
| **รวมกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จสำหรับปี** | **-** | **-** | **-** | **43,395,746** | **9,831,433** | **53,227,179** | **(69)** | **53,227,110** |
| การสูญเสียอำนาจควบคุมในบริษัทย่อย | - | - | - | - | - | - | (9,340) | (9,340) |
| **ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564** | **75,000,000** | **156,000,000** | **7,500,000** | **652,119,868** | **(27,005,840)** | **863,614,028** | **-** | **863,614,028** |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

**บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**

**งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น**

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | กำไรสะสม | | |
| | ทุนเรือนหุ้นที่ออกและชำระแล้ว | ส่วนเกินมูลค่าหุ้น | ทุนสำรองตามกฎหมาย | ยังไม่ได้จัดสรร | รวมส่วนของผู้ถือหุ้น |
| | | | *(บาท)* | | |
| **สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563** | | | | | |
| **ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563** | **75,000,000** | **156,000,000** | **7,500,000** | **529,147,593** | **767,647,593** |
| **กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี** | | | | | |
| ขาดทุน | - | - | - | (71,764,872) | (71,764,872) |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | - | - | - | (2,478,418) | (2,478,418) |
| **รวมขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี** | **-** | **-** | **-** | **(74,243,290)** | **(74,243,290)** |
| **ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563** | **75,000,000** | **156,000,000** | **7,500,000** | **454,904,303** | **693,404,303** |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

**บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**

**งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น**

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | กำไรสะสม | | |
| | ทุนเรือนหุ้นที่ออกและชำระแล้ว | ส่วนเกินมูลค่าหุ้น | ทุนสำรองตามกฎหมาย | ยังไม่ได้จัดสรร | รวมส่วนของผู้ถือหุ้น |
| | | | *(บาท)* | | |
| **สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564** | | | | | |
| **ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564** | **75,000,000** | **156,000,000** | **7,500,000** | **454,904,303** | **693,404,303** |
| **กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี** | | | | | |
| กำไร | - | - | - | 66,514,969 | 66,514,969 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | - | - | - | 3,651,847 | 3,651,847 |
| **รวมกำไรเบ็ดเสร็จสำหรับปี** | **-** | **-** | **-** | **70,166,816** | **70,166,816** |
| **ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564** | **75,000,000** | **156,000,000** | **7,500,000** | **525,071,119** | **763,571,119** |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

**บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**

**งบกระแสเงินสด**

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|---|---|---|---|
| | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | |
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| | *(บาท)* | | | |
| ***กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน*** | | | | |
| กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี | 39,743,830 | (147,688,204) | 66,514,969 | (71,764,872) |
| *ปรับรายการที่กระทบกำไรเป็นเงินสดรับ (จ่าย)* | | | | |
| ภาษีเงินได้ | 10,059,936 | 3,781,277 | 10,059,936 | 2,574,057 |
| ต้นทุนทางการเงิน | 8,412,352 | 4,613,959 | 8,412,352 | 4,547,773 |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | 44,347,071 | 40,659,072 | 44,347,071 | 38,819,462 |
| กลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าของ | | | | |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | (13,500,000) | (30,000,000) | (13,500,000) | - |
| กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น | (203,483) | (236,498) | (203,483) | (49,835) |
| เงินปันผลรับจากบริษัทย่อย | - | - | (28,536,146) | (83,971,200) |
| การสูญเสียอำนาจควบคุมในบริษัทย่อย | (9,340) | - | - | - |
| ส่วนแบ่ง (กำไร) ขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | (1,970,998) | 3,652,763 | - | - |
| กลับรายการขาดทุนจากการปรับมูลค่าสินค้า | (20,222,967) | (12,058,511) | (17,784,725) | (4,141,977) |
| (กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | | | | |
| และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน | 13,156,339 | 19,799,787 | 13,156,339 | (1,791,570) |
| ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน | 3,679,633 | 7,120,525 | 3,679,633 | 7,095,602 |
| | 83,492,373 | (110,355,830) | 86,145,946 | (108,682,560) |
| *การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน* | | | | |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | 53,565,704 | 20,666,443 | 36,828,400 | (27,791,962) |
| สินค้าคงเหลือ | (214,678,903) | 300,224,288 | (247,830,681) | 205,242,837 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | 19,000 | (1,355,528) | 19,000 | (1,355,528) |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | 10,587,926 | 29,225,962 | 11,747,829 | 28,076,092 |
| กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) การดำเนินงาน | (67,013,900) | 238,405,335 | (113,089,506) | 95,488,879 |
| จ่ายผลประโยชน์พนักงาน | (3,034,231) | (16,280,540) | (2,628,541) | (16,280,540) |
| ภาษีเงินได้จ่ายออก | (19,980) | (107,551) | (19,980) | (107,220) |
| **กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน** | **(70,068,111)** | **222,017,244** | **(115,738,027)** | **79,101,119** |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

**บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**

**งบกระแสเงินสด**

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|---|---|---|---|
| | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | |
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| | *(บาท)* | | | |
| ***กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน*** | | | | |
| เงินสดรับจากการเลิกกิจการของบริษัทย่อย | - | - | 69,976,000 | - |
| เงินสดรับจากการขายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | 2,148,087 | 14,036,660 | 2,148,087 | 3,581,039 |
| เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | (46,470,071) | (39,407,311) | (46,470,071) | (39,407,311) |
| เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน | (37,230) | (1,494,537) | (37,230) | (1,494,537) |
| เงินปันผลรับ | - | - | 28,536,146 | 83,971,200 |
| **กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) ในกิจกรรมลงทุน** | **(44,359,214)** | **(26,865,188)** | **54,152,932** | **46,650,391** |
| ***กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน*** | | | | |
| เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | 5,546,790,000 | 3,735,109,232 | 5,546,790,000 | 3,575,479,232 |
| เงินสดจ่ายเพื่อชำระเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | (5,474,720,000) | (3,865,719,232) | (5,474,720,000) | (3,688,319,232) |
| เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า | (5,053,769) | (4,035,671) | (5,053,769) | (4,035,671) |
| เงินปันผลจ่ายให้ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | (9,787) | (28,800) | - | - |
| เงินคืนทุนจ่ายให้ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | (24,000) | - | - | - |
| ดอกเบี้ยจ่าย | (8,283,962) | (4,840,292) | (8,283,962) | (4,765,022) |
| **กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน** | **58,698,482** | **(139,514,763)** | **58,732,269** | **(121,640,693)** |
| **เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ** | **(55,728,843)** | **55,637,293** | **(2,852,826)** | **4,110,817** |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ 1 มกราคม | 58,496,787 | 2,859,494 | 5,620,770 | 1,509,953 |
| **เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ 31 ธันวาคม** | **2,767,944** | **58,496,787** | **2,767,944** | **5,620,770** |
| ***รายการที่ไม่ใช่เงินสด*** | | | | |
| เจ้าหนี้ค่าซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | 2,267,027 | 958,193 | 2,267,027 | 958,193 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

**บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**

**หมายเหตุประกอบงบการเงิน**

**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564**

| หมายเหตุ | สารบัญ |
|---|---|
| 1 | ข้อมูลทั่วไป |
| 2 | เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน |
| 3 | บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน |
| 4 | เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด |
| 5 | ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น |
| 6 | สินค้าคงเหลือ |
| 7 | เงินลงทุนในบริษัทร่วม |
| 8 | เงินลงทุนในบริษัทย่อย |
| 9 | อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน |
| 10 | ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ |
| 11 | สัญญาเช่า |
| 12 | หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย |
| 13 | ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน |
| 14 | ส่วนเกินมูลค่าหุ้นและสำรองตามกฎหมาย |
| 15 | ส่วนงานดำเนินงานและการจำแนกรายได้ |
| 16 | ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ |
| 17 | ภาษีเงินได้ |
| 18 | กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน |
| 19 | เครื่องมือทางการเงิน |
| 20 | การบริหารจัดการทุน |
| 21 | ภาระผูกพันกับบุคคลหรือกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน |
| 22 | เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลาที่รายงาน |

**บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**

**หมายเหตุประกอบงบการเงิน**

**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564**

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินจากคณะกรรมการเมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2565

## 1 ข้อมูลทั่วไป

บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) "บริษัท" เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย และจดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยมีที่อยู่จดทะเบียนของบริษัทดังต่อไปนี้

(ก) สำนักงานใหญ่ : 4/2 หมู่ 3 ถนนสายเอเชีย 43 ตำบลนาหม่อม อำเภอนาหม่อม จังหวัดสงขลา

(ข) สำนักงานสาขา : 55/83 ชั้นที่ 2 หมู่ที่ 6 ตำบลท่าทราย อำเภอเมืองสมุทรสาคร จังหวัดสมุทรสาคร

93/17-18 หมู่ 5 ถนนสะพานปลา ตำบลบางริ้น อำเภอเมือง จังหวัดระนอง (เมื่อวันที่ 5 มกราคม 2565 บริษัทได้จดทะเบียนยกเลิกสำนักงานสาขาที่จังหวัดระนองกับกระทรวงพาณิชย์)

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

บริษัทและบริษัทย่อยดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับการผลิตอาหารทะเลแช่แข็ง โดยรายละเอียดของบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุข้อ 8

## 2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชีฯ กฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง งบการเงินนี้นำเสนอเป็นเงินบาทซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัท นโยบายการบัญชีที่เปิดเผยในหมายเหตุแต่ละข้อได้ถือปฏิบัติโดยสม่ำเสมอสำหรับงบการเงินทุกรอบระยะเวลาที่รายงาน

งบการเงินรวมประกอบด้วยงบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย (รวมกันเรียกว่า "กลุ่มบริษัท") และส่วนได้เสียของกลุ่มบริษัทในบริษัทร่วม ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารใช้วิจารณญาณการประมาณการและข้อสมมติหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามนโยบายการบัญชีของกลุ่มบริษัท ทั้งนี้ ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากที่ประมาณการไว้ ประมาณการและข้อสมมติที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินซึ่งเปิดเผยในหมายเหตุแต่ละข้อจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

**บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**
**หมายเหตุประกอบงบการเงิน**
**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564**

## 3 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมหรือควบคุมร่วมกันทั้งทางตรงและทางอ้อมหรือมีอิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญในการตัดสินใจทางการเงินและการบริหารของกลุ่มบริษัท หรือบุคคลหรือกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญเดียวกันกับกลุ่มบริษัท หรือกลุ่มบริษัทมีอำนาจควบคุมหรือควบคุมร่วมกันทั้งทางตรงและทางอ้อม หรือมีอิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญในการตัดสินใจทางการเงินและการบริหารต่อบุคคลหรือกิจการนั้น

ความสัมพันธ์ที่มีกับบริษัทย่อย และบริษัทร่วมได้เปิดเผยในหมายเหตุข้อ 7 และ 8 สำหรับบุคคลหรือกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกันที่มีรายการระหว่างกันที่มีนัยสำคัญกับกลุ่มบริษัท ในระหว่างปีมีดังต่อไปนี้

| **ชื่อกิจการ** | **ประเทศที่จัดตั้ง** | **ลักษณะความสัมพันธ์** |
|---|---|---|
| บริษัท โชติวัฒน์อุตสาหกรรมการผลิต จำกัด (มหาชน) | ไทย | มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน |

| ***รายการที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน*** | **งบการเงินรวม** | | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | |
|---|---|---|---|---|
| ***สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม*** | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| | | *(พันบาท)* | | |
| **บริษัทย่อย** | | | | |
| ขายสินค้า | - | - | 142,848 | 732,650 |
| รายได้เงินปันผล | - | - | 28,536 | 83,971 |
| รายได้อื่น | - | - | 110 | 386 |
| ซื้อวัตถุดิบและสินค้า | - | - | 6,706 | 98,669 |
| ซื้อสินทรัพย์และวัสดุ | - | - | 820 | - |
| **ผู้บริหารสำคัญ** | | | | |
| ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ | | | | |
| ผลประโยชน์ระยะสั้นของผู้บริหาร | | | | |
| *(รวมค่าตอบแทนกรรมการ)* | 25,659 | 7,067 | 25,659 | 7,067 |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน | 333 | 112 | 333 | 112 |
| รวมค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ | **25,992** | **7,179** | **25,992** | **7,179** |
| **กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน** | | | | |
| ขายวัตถุดิบ | 5,906 | - | 5,906 | - |
| รายได้อื่น | - | 3,067 | - | 3,067 |
| ซื้อสินค้า | 12 | - | 12 | - |
| ค่าที่ปรึกษา | 350 | - | 350 | - |

**บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**

**หมายเหตุประกอบงบการเงิน**

**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564**

ยอดคงเหลือกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|---|---|---|---|
| ***เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น*** | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| | | *(พันบาท)* | | |
| ***เจ้าหนี้อื่น*** | | | | |
| บริษัทย่อย | - | - | - | **43** |

**4 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด**

***นโยบายการบัญชี***

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดในงบกระแสเงินสดประกอบด้วย ยอดเงินสด ยอดเงินฝากธนาคารและเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูงซึ่งมีระยะเวลาครบกำหนดไม่เกินสามเดือนนับแต่วันที่ได้มาเป็นรายการเทียบเท่าเงินสด

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|---|---|---|---|
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| | | *(พันบาท)* | | |
| เงินสดในมือ | 61 | 80 | 61 | 78 |
| เงินฝากธนาคาร | 2,707 | 58,417 | 2,707 | 5,543 |
| **รวม** | **2,768** | **58,497** | **2,768** | **5,621** |

**5 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น**

***นโยบายการบัญชี***

ลูกหนี้รับรู้เมื่อกลุ่มบริษัทมีสิทธิที่ปราศจากเงื่อนไขในการได้รับสิ่งตอบแทนตามสัญญา ลูกหนี้วัดมูลค่าด้วยราคาของรายการหักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น หนี้สูญจะถูกตัดจำหน่ายเมื่อเกิดขึ้น

กลุ่มบริษัทประมาณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของสัญญา ซึ่งประมาณการโดยใช้ตารางการตั้งสำรองเพื่อหาอัตราผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ซึ่งวิธีดังกล่าวมีการจัดกลุ่มลูกหนี้ตามความเสี่ยงด้านเครดิตที่มีลักษณะร่วมกันและตามระยะเวลาที่เกินกำหนดชำระ โดยนำข้อมูลผลขาดทุนที่เกิดขึ้นในอดีต การปรับปรุงปัจจัยที่มีความเฉพาะเจาะจงกับลูกหนี้นั้น ๆ ตลอดจนการประเมินข้อมูลสภาวการณ์เศรษฐกิจในปัจจุบันและข้อมูลคาดการณ์สภาวการณ์เศรษฐกิจทั่วไปในอนาคต ณ วันที่รายงาน

**บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**

**หมายเหตุประกอบงบการเงิน**

**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564**

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|---|---|---|---|
| *ณ วันที่ 31 ธันวาคม* | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| | | *(พันบาท)* | | |
| **ลูกหนี้การค้า** | | | | |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ | 9,449 | 38,409 | 9,449 | 38,384 |
| เกินกำหนดชำระ | | | | |
| 1 - 30 วัน | 5,068 | 70 | 5,068 | 70 |
| **รวม** | **14,517** | **38,479** | **14,517** | **38,454** |
| *หัก* ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | - | - | - | - |
| **สุทธิ** | **14,517** | **38,479** | **14,517** | **38,454** |
| **ลูกหนี้อื่น** | **19,382** | **48,074** | **19,382** | **31,362** |
| **รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น** | **33,899** | **86,553** | **33,899** | **69,816** |

ข้อมูลเกี่ยวกับความเสี่ยงด้านเครดิตเปิดผยในหมายเหตุข้อ 19 (ข.1)

## 6 สินค้าคงเหลือ

***นโยบายการบัญชี***

สินค้าคงเหลือวัดมูลค่าด้วยราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ต้นทุนของสินค้าคำนวณโดยใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ราคาทุนรวมถึงต้นทุนทางตรงที่เกี่ยวข้องกับการได้มาของสินค้าคงเหลือ สำหรับสินค้าสำเร็จรูปและสินค้าระหว่างผลิตที่ผลิตเอง ต้นทุนสินค้ารวมการปันส่วนของค่าโสหุ้ยการผลิตอย่างเหมาะสมโดยคำนึงถึงระดับกำลังการผลิตตามปกติ ทั้งนี้ มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นการประมาณราคาที่จะขายได้จากการดำเนินธุรกิจปกติหักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นโดยประมาณในการขาย

**บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**

**หมายเหตุประกอบงบการเงิน**

**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564**

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|---|---|---|---|
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| | *(พันบาท)* | | | |
| สินค้าสำเร็จรูป | 585,717 | 451,776 | 585,717 | 425,304 |
| วัตถุดิบ | 182,128 | 67,088 | 182,128 | 60,445 |
| หีบห่อและวัสดุ | 17,715 | 16,537 | 17,715 | 16,500 |
| สินค้าระหว่างทาง | - | 35,480 | - | 35,480 |
| **รวม** | **785,560** | **570,881** | **785,560** | **537,729** |
| *หัก* ค่าเผื่อมูลค่าสินค้าลดลง | (9,996) | (30,219) | (9,996) | (27,780) |
| **สุทธิ** | **775,564** | **540,662** | **775,564** | **509,949** |
| ต้นทุนของสินค้าคงเหลือที่บันทึกรวมในบัญชีต้นทุนขาย | | | | |
| - ต้นทุนขาย | 2,279,426 | 1,723,877 | 2,252,951 | 1,721,887 |
| - กลับรายการการปรับลดมูลค่า | (20,223) | (12,058) | (17,784) | (4,142) |
| **รวม** | **2,259,203** | **1,711,819** | **2,235,167** | **1,717,745** |

## 7 เงินลงทุนในบริษัทร่วม

***นโยบายการบัญชี***

บริษัทร่วมเป็นกิจการที่กลุ่มบริษัทมีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญโดยมีอำนาจเข้าไปมีส่วนร่วมในการตัดสินใจเกี่ยวกับนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานแต่ไม่ถึงระดับที่จะควบคุมหรือควบคุมร่วมในนโยบายดังกล่าว

กลุ่มบริษัทรับรู้เงินลงทุนในบริษัทร่วมในงบการเงินรวมด้วยวิธีส่วนได้เสีย โดยรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยราคาทุนซึ่งรวมถึงต้นทุนการทำรายการ ภายหลังการรับรู้รายการเริ่มแรก เงินปันผลรับ ส่วนแบ่งกำไรหรือขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นของเงินลงทุนที่บันทึกตามวิธีส่วนได้เสียของกลุ่มบริษัทจะถูกบันทึกในงบการเงินรวมจนถึงวันที่ความมีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญสิ้นสุดลง

เงินลงทุนในบริษัทร่วมในงบการเงินเฉพาะกิจการวัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่า เงินปันผลรับบันทึกในกำไรหรือขาดทุนในวันที่บริษัทมีสิทธิได้รับเงินปันผล กรณีที่บริษัทจำหน่ายเงินลงทุนบางส่วนต้นทุนเงินลงทุนคำนวณโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก กำไรขาดทุนจากการขายเงินลงทุนบันทึกในกำไรหรือขาดทุน

**บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**
**หมายเหตุประกอบงบการเงิน**
**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564**

*หน่วยงานในต่างประเทศ*

สินทรัพย์และหนี้สินของหน่วยงานในต่างประเทศ แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่รายงาน รายได้และค่าใช้จ่ายของหน่วยงานในต่างประเทศ แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ใกล้เคียงกับอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ ผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดจากการแปลงค่าบันทึกในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดจากการแปลงค่าแสดงเป็นรายการสำรองการแปลงค่างบการเงินในส่วนของผู้ถือหุ้นจนกว่ามีการจำหน่ายเงินลงทุนนั้นออกไป

เมื่อหน่วยงานต่างประเทศถูกจำหน่ายส่วนได้เสียทั้งหมดหรือเพียงบางส่วนที่ทำให้สูญเสียความมีอิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญ ผลสะสมของผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกี่ยวข้องกับหน่วยงานต่างประเทศนั้นต้องถูกจัดประเภทเป็นกำไรหรือขาดทุนโดยเป็นส่วนหนึ่งของกำไรขาดทุนจากการจำหน่าย หากกลุ่มบริษัทจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วมเพียงบางส่วนโดยที่กลุ่มบริษัทยังคงมีอิทธิพลที่มีสาระสำคัญอยู่ กลุ่มบริษัทต้องจัดประเภทยอดสะสมบางส่วนที่เกี่ยวข้องเป็นกำไรหรือขาดทุน

กลุ่มบริษัทพิจารณาการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทร่วมตามที่เปิดเผยในหมายเหตุข้อ 10

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|---|---|---|---|
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| | *(พันบาท)* | | | |
| ณ วันที่ 1 มกราคม | 130,417 | 128,925 | 42,177 | 42,177 |
| ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) สุทธิ | 1,971 | (3,653) | - | - |
| ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน | 9,831 | 5,145 | - | - |
| **ณ วันที่ 31 ธันวาคม** | **142,219** | **130,417** | **42,177** | **42,177** |

กลุ่มบริษัทบันทึกเงินลงทุนในบริษัทร่วมในต่างประเทศตามวิธีส่วนได้เสีย มูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนดังกล่าว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีจำนวนเงิน 142.22 ล้านบาท *(2563: 130.42 ล้านบาท)* และรับรู้ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน จำนวนเงิน 1.97 ล้านบาท *(2563: ส่วนแบ่งขาดทุนจำนวนเงิน 3.65 ล้านบาท)* โดยใช้ข้อมูลทางการเงินของบริษัทร่วมในต่างประเทศซึ่งจัดทำโดยผู้บริหารของบริษัทร่วมและยังมิได้ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชี

**บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**

**หมายเหตุประกอบงบการเงิน**

**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564**

เงินลงทุนในบริษัทร่วม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีดังนี้

| บริษัทร่วม | | ประเทศที่ดำเนินธุรกิจ | สัดส่วนความเป็นเจ้าของ | | ทุนชำระแล้ว | | งบการเงินรวม มูลค่าตามวิธีส่วนได้เสีย | | งบการเงินเฉพาะกิจการ ราคาทุน | | เงินปันผลรับสำหรับปี | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| | | | *(ร้อยละ)* | | *(ล้านริงกิต-มาเลเซีย)* | | | | *(พันบาท)* | | | |
| Kiang Huat Seagull Trading Frozen Food Sdn. Bhd. | (1) | มาเลเซีย | 40.00 | 40.00 | 8.55 | 8.55 | **142,219** | **130,417** | **42,177** | **42,177** | **-** | **-** |

**ลักษณะธุรกิจ**

(1) ผลิตอาหารทะเลแช่แข็ง

กลุ่มบริษัทไม่มีเงินลงทุนในบริษัทร่วมซึ่งจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ดังนั้นจึงไม่มีราคาที่เปิดเผยต่อสาธารณชน

**บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**
**หมายเหตุประกอบงบการเงิน**
**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564**

*บริษัทร่วมที่มีสาระสำคัญ*

ตารางต่อไปนี้สรุปข้อมูลทางการเงินของบริษัทร่วมที่มีสาระสำคัญซึ่งนำเสนออยู่ในงบการเงินของบริษัทร่วม การกระทบยอดรายการระหว่างข้อมูลทางการเงินโดยสรุปดังกล่าวกับมูลค่าตามบัญชีของส่วนได้เสียของกลุ่มบริษัทในกิจการเหล่านี้

| | **Kiang Huat Seagull Trading Frozen Food Sdn. Bhd.** | |
|---|---|---|
| | 2564 | 2563 |
| | *(พันบาท)* | |
| รายได้ | 416,772 | 391,339 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม (ร้อยละ 100) | 4,927 | (9,132) |
| **กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมตามส่วนได้เสียของกลุ่มบริษัท** | **1,971** | **(3,653)** |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | 235,542 | 216,585 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | 162,378 | 153,042 |
| หนี้สินหมุนเวียน | (28,836) | (30,593) |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | (13,535) | (12,991) |
| สินทรัพย์สุทธิ (ร้อยละ 100) | 355,549 | 326,043 |
| สินทรัพย์สุทธิส่วนที่เป็นของกลุ่มบริษัท | 142,219 | 130,417 |
| **มูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนในบริษัทร่วม** | **142,219** | **130,417** |

## 8 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

***นโยบายการบัญชี***

บริษัทย่อยเป็นกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมของกลุ่มบริษัท การควบคุมเกิดขึ้นเมื่อกลุ่มบริษัทเปิดรับหรือมีสิทธิในผลตอบแทนผันแปรจากการเกี่ยวข้องกับกิจการนั้นและมีความสามารถในการใช้อำนาจเหนือกิจการนั้นทำให้เกิดผลกระทบต่อจำนวนเงินผลตอบแทนของกลุ่มบริษัท งบการเงินของบริษัทย่อยได้รวมอยู่ในงบการเงินรวมนับแต่วันที่มีการควบคุมจนถึงวันที่การควบคุมสิ้นสุดลง ยอดคงเหลือและรายการบัญชีระหว่างกิจการในกลุ่ม รวมถึงรายได้ หรือค่าใช้จ่ายที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงซึ่งเป็นผลมาจากรายการระหว่างกิจการในกลุ่ม ถูกตัดรายการในการจัดทำงบการเงินรวม ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงถูกตัดรายการในลักษณะเดียวกับกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงแต่เท่าที่เมื่อไม่มีหลักฐานการด้อยค่าเกิดขึ้น

**บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**

**หมายเหตุประกอบงบการเงิน**

**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564**

เมื่อกลุ่มบริษัทสูญเสียการควบคุมในบริษัทย่อย กลุ่มบริษัทตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สิน ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมและส่วนประกอบอื่นในส่วนของเจ้าของที่เกี่ยวข้องกับบริษัทย่อยนั้น ผลกำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการสูญเสียการควบคุมในบริษัทย่อยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน ส่วนได้เสียในบริษัทย่อยเดิมที่ยังคงเหลืออยู่ให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่สูญเสียการควบคุม

เงินลงทุนในบริษัทย่อยในงบการเงินเฉพาะกิจการวัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่า เงินปันผลรับบันทึกในกำไรหรือขาดทุนในวันที่กลุ่มบริษัทมีสิทธิได้รับเงินปันผล กรณีที่บริษัทจำหน่ายเงินลงทุนบางส่วนต้นทุนเงินลงทุนคำนวณโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก กำไรขาดทุนจากการขายเงินลงทุนบันทึกในกำไรหรือขาดทุน กลุ่มบริษัทพิจารณาการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่เปิดเผยในหมายเหตุข้อ 10

**บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**

**หมายเหตุประกอบงบการเงิน**

**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564**

เงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีดังนี้

| | | | | | | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| บริษัทย่อย | | ประเทศที่ดำเนินธุรกิจ | สัดส่วนความเป็นเจ้าของ | | ทุนชำระแล้ว | | ราคาทุน | | การด้อยค่า | | ราคาทุน - สุทธิ | | เงินปันผลรับสำหรับปี | |
| | | | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| | | | *(ร้อยละ)* | | | | *(พันบาท)* | | | | | | | |
| บริษัท เทพพิทักษ์ซีฟูดส์ จำกัด | (1) | ไทย | - | 99.97 | - | 70,000 | **-** | **69,976** | **-** | **-** | **-** | **69,976** | **28,536** | **83,971** |

**ลักษณะธุรกิจ**

(1) ผลิตอาหารทะเลแช่แข็ง

เมื่อวันที่ 11 ธันวาคม 2564 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท เทพพิทักษ์ซีฟูดส์ จำกัด มีมติอนุมัติให้เลิกกิจการ เนื่องจากบริษัทย่อยได้หยุดดำเนินการในส่วนของโรงงานผลิต

ทั้งนี้ บริษัท เทพพิทักษ์ซีฟูดส์ จำกัด ได้จดทะเบียนเลิกกิจการกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 14 ธันวาคม 2564 และจดทะเบียนเสร็จการชำระบัญชีกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 27 มกราคม 2565

**บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**

**หมายเหตุประกอบงบการเงิน**

**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564**

## 9 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

*นโยบายการบัญชี*

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนได้แก่ที่ดิน ซึ่งวัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักขาดทุนจากการด้อยค่า ต้นทุนรวมค่าใช้จ่ายทางตรงเพื่อให้ได้มาซึ่งอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน กลุ่มบริษัทพิจารณาการด้อยค่าของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนตามที่เปิดเผยในหมายเหตุข้อ 10

ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

มูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 จำนวนเงิน 46.72 ล้านบาท ประเมินราคาโดยผู้ประเมินราคาอิสระโดยใช้วิธีเปรียบเทียบราคาตลาด (Market Comparison Approach) มูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนถูกจัดลำดับชั้นการวัดมูลค่ายุติธรรมอยู่ในระดับที่ 3

## 10 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

*นโยบายการบัญชี*

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า

ราคาทุนรวมถึงต้นทุนทางตรงที่เกี่ยวข้องกับการได้มาของสินทรัพย์ และต้นทุนในการรื้อถอน การขนย้าย การบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์ สำหรับเครื่องมือที่ควบคุมโดยลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ซึ่งไม่สามารถทำงานได้โดยปราศจากลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์นั้นให้ถือว่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ดังกล่าวเป็นส่วนหนึ่งของอุปกรณ์

ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

*ต้นทุนที่เกิดขึ้นในภายหลัง*

ต้นทุนในการเปลี่ยนแทนส่วนประกอบรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตามบัญชีของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ เมื่อกลุ่มบริษัทจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากรายการนั้น และสามารถวัดมูลค่าต้นทุนของรายการนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ ชิ้นส่วนที่ถูกเปลี่ยนแทนจะถูกตัดจำหน่ายตามมูลค่าตามบัญชี ต้นทุนที่เกิดขึ้นเป็นประจำในการซ่อมบำรุงที่ดิน อาคารและอุปกรณ์จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

**บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**

**หมายเหตุประกอบงบการเงิน**

**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564**

*ค่าเสื่อมราคา*

ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์อายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของแต่ละส่วนประกอบของสินทรัพย์และรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ที่อยู่ระหว่างการก่อสร้างและติดตั้ง

ประมาณการอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์แสดงได้ดังนี้

| | | |
|---|---|---|
| อาคารและส่วนปรับปรุง | 5 - 20 | ปี |
| เครื่องจักรและอุปกรณ์ | 3 - 20 | ปี |
| เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและเครื่องใช้สำนักงาน | 5 , 10 | ปี |
| ยานพาหนะ | 5 , 10 | ปี |

*ขาดทุนจากการด้อยค่า*

ยอดสินทรัพย์ตามบัญชีของกลุ่มบริษัท ได้รับการทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ในกรณีที่มีข้อบ่งชี้กลุ่มบริษัทจะทำการประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน ขาดทุนจากการด้อยค่ารับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อมูลค่าตามบัญชีสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน ขาดทุนจากการด้อยค่าที่เคยรับรู้ในงวดก่อนจะถูกกลับรายการหากมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่ใช้ในการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนแต่ไม่เกินกว่ามูลค่าตามบัญชีภายหลังหักค่าเสื่อมราคาเสมือนหนึ่งไม่เคยมีการบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่ามาก่อน

**บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**

**หมายเหตุประกอบงบการเงิน**

**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564**

| | งบการเงินรวม | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | ที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน | อาคารและส่วนปรับปรุง | เครื่องจักรและอุปกรณ์ | เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง และเครื่องใช้สำนักงาน | ยานพาหนะ | สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง | รวม |
| | | | | *(พันบาท)* | | | |
| ***ราคาทุน*** | | | | | | | |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 | 33,515 | 375,081 | 563,262 | 41,339 | 48,730 | 43,261 | 1,105,188 |
| เพิ่มขึ้น | - | 549 | 4,164 | 1,133 | - | 33,306 | 39,152 |
| โอน | 467 | 32,342 | 38,555 | 2,161 | - | (73,525) | - |
| จำหน่าย | - | (82,519) | (161,266) | (9,866) | (11,345) | (510) | (265,506) |
| **ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 1 มกราคม 2564** | **33,982** | **325,453** | **444,715** | **34,767** | **37,385** | **2,532** | **878,834** |
| เพิ่มขึ้น | - | 22 | 3,688 | 592 | 10 | 34,717 | 39,029 |
| โอน | - | 3,161 | 15,640 | 150 | - | (18,951) | - |
| จำหน่าย | - | (28,071) | (65,402) | (2,839) | (3,212) | (1,250) | (100,774) |
| **ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564** | **33,982** | **300,565** | **398,641** | **32,670** | **34,183** | **17,048** | **817,089** |

**บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**

**หมายเหตุประกอบงบการเงิน**

**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564**

| | งบการเงินรวม | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | ที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน | อาคารและส่วนปรับปรุง | เครื่องจักรและอุปกรณ์ | เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง และเครื่องใช้สำนักงาน | ยานพาหนะ | สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง | รวม |
| | | | | *(พันบาท)* | | | |
| ***ค่าเสื่อมราคาและขาดทุนจากการด้อยค่า*** | | | | | | | |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 | - | 306,517 | 474,010 | 31,167 | 29,995 | - | 841,689 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี | - | 9,693 | 20,993 | 3,233 | 1,361 | - | 35,280 |
| กลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่า | - | (19,000) | (11,000) | - | - | - | (30,000) |
| จำหน่าย | - | (63,201) | (148,935) | (9,251) | (10,317) | - | (231,704) |
| **ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 1 มกราคม 2564** | **-** | **234,009** | **335,068** | **25,149** | **21,039** | **-** | **615,265** |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี | - | 9,793 | 21,101 | 3,064 | 1,248 | - | 35,206 |
| กลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่า | - | (8,000) | (5,500) | - | - | - | (13,500) |
| จำหน่าย | - | (20,904) | (59,267) | (2,645) | (2,654) | - | (85,470) |
| **ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564** | **-** | **214,898** | **291,402** | **25,568** | **19,633** | **-** | **551,501** |
| ***มูลค่าสุทธิทางบัญชี*** | | | | | | | |
| **ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563** | | | | | | | |
| ภายใต้กรรมสิทธิ์ของกลุ่มบริษัท | **33,982** | **91,444** | **109,647** | **9,618** | **16,346** | **2,532** | **263,569** |
| **ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564** | | | | | | | |
| ภายใต้กรรมสิทธิ์ของกลุ่มบริษัท | **33,982** | **85,667** | **107,239** | **7,102** | **14,550** | **17,048** | **265,588** |

**บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**

**หมายเหตุประกอบงบการเงิน**

**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564**

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | ที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน | อาคารและส่วนปรับปรุง | เครื่องจักรและอุปกรณ์ | เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง และเครื่องใช้สำนักงาน | ยานพาหนะ | สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง | รวม |
| | | | | *(พันบาท)* | | | |
| ***ราคาทุน*** | | | | | | | |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 | 33,515 | 292,562 | 410,332 | 32,766 | 48,678 | 43,261 | 861,114 |
| เพิ่มขึ้น | - | 549 | 4,164 | 1,133 | - | 33,306 | 39,152 |
| โอน | 467 | 32,342 | 38,555 | 2,161 | - | (73,525) | - |
| จำหน่าย | - | - | (8,336) | (1,293) | (11,293) | (510) | (21,432) |
| **ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 1 มกราคม 2564** | **33,982** | **325,453** | **444,715** | **34,767** | **37,385** | **2,532** | **878,834** |
| เพิ่มขึ้น | - | 22 | 3,688 | 592 | 10 | 34,717 | 39,029 |
| โอน | - | 3,161 | 15,640 | 150 | - | (18,951) | - |
| จำหน่าย | - | (28,071) | (65,402) | (2,839) | (3,212) | (1,250) | (100,774) |
| **ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564** | **33,982** | **300,565** | **398,641** | **32,670** | **34,183** | **17,048** | **817,089** |

**บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**

**หมายเหตุประกอบงบการเงิน**

**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564**

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | ที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน | อาคารและส่วนปรับปรุง | เครื่องจักรและอุปกรณ์ | เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง และเครื่องใช้สำนักงาน | ยานพาหนะ | สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง | รวม |
| | | | | *(พันบาท)* | | | |
| ***ค่าเสื่อมราคาและขาดทุนจากการด้อยค่า*** | | | | | | | |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 | - | 224,316 | 323,638 | 23,559 | 29,949 | - | 601,462 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี | - | 9,693 | 19,535 | 2,859 | 1,358 | - | 33,445 |
| จำหน่าย | - | - | (8,105) | (1,269) | (10,268) | - | (19,642) |
| **ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 1 มกราคม 2564** | **-** | **234,009** | **335,068** | **25,149** | **21,039** | **-** | **615,265** |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี | - | 9,793 | 21,101 | 3,064 | 1,248 | - | 35,206 |
| กลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่า | - | (8,000) | (5,500) | - | - | - | (13,500) |
| จำหน่าย | - | (20,904) | (59,267) | (2,645) | (2,654) | - | (85,470) |
| **ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564** | **-** | **214,898** | **291,402** | **25,568** | **19,633** | **-** | **551,501** |
| ***มูลค่าสุทธิทางบัญชี*** | | | | | | | |
| **ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563** | | | | | | | |
| ภายใต้กรรมสิทธิ์ของบริษัท | **33,982** | **91,444** | **109,647** | **9,618** | **16,346** | **2,532** | **263,569** |
| **ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564** | | | | | | | |
| ภายใต้กรรมสิทธิ์ของบริษัท | **33,982** | **85,667** | **107,239** | **7,102** | **14,550** | **17,048** | **265,588** |

**บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**
**หมายเหตุประกอบงบการเงิน**
**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564**

## 11 สัญญาเช่า

***นโยบายการบัญชี***

ณ วันเริ่มต้นของสัญญา กลุ่มบริษัทจะประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า เมื่อสัญญานั้นให้สิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุสำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน

ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล หรือวันที่มีการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทจะปันส่วนสิ่งตอบแทนที่ต้องจ่ายตามสัญญาให้กับแต่ละส่วนประกอบของสัญญาเช่าตามราคาเอกเทศของแต่ละส่วนประกอบ สำหรับสัญญาเช่าอสังหาริมทรัพย์ กลุ่มบริษัทเลือกที่จะไม่แยกส่วนประกอบที่ไม่เป็นการเช่าและรับรู้สัญญาเช่าและส่วนประกอบที่ไม่เป็นการเช่าเป็นสัญญาเช่าทั้งหมด

กลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล ยกเว้นสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำหรือสัญญาเช่าระยะสั้นจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า และปรับปรุงเมื่อมีการวัดมูลค่าใหม่ของหนี้สินตามสัญญาเช่า ต้นทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วยจำนวนเงินที่รับรู้เมื่อเริ่มแรกของหนี้สินตามสัญญาเช่าปรับปรุงด้วยเงินจ่ายล่วงหน้ารวมกับต้นทุนทางตรงเริ่มแรก ค่าเสื่อมราคารับรู้ในกำไรหรือขาดทุนด้วยวิธีเส้นตรงนับจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลจนถึงวันสิ้นสุดอายุสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทพิจารณาการด้อยค่าของสินทรัพย์สิทธิการใช้ตามที่เปิดเผยในหมายเหตุข้อ 10

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่าปัจจุบันของค่าเช่าที่ต้องจ่ายทั้งหมดตามสัญญา ทั้งนี้ กลุ่มบริษัท ใช้อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัทในการคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน กลุ่มบริษัทกำหนดอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มโดยนำอัตราดอกเบี้ยจากแหล่งข้อมูลทางการเงินภายนอกหลายแห่งและได้ปรับปรุงบางส่วนเพื่อให้สะท้อนระยะเวลาของสัญญาเช่าและลักษณะของสินทรัพย์ที่เช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง และหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกวัดมูลค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่าหรือมีการเปลี่ยนแปลงการประเมินการเลือกใช้สิทธิที่ระบุในสัญญาเช่า เมื่อมีการวัดมูลค่าหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ จะปรับปรุงกับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สิทธิการใช้ หรือรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน หากมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สิทธิการใช้ได้ถูกลดมูลค่าลงจนเป็นศูนย์แล้ว

| ***สินทรัพย์สิทธิการใช้*** | **งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ** | |
|---|---|---|
| ***ณ วันที่ 31 ธันวาคม*** | 2564 | 2563 |
| | *(พันบาท)* | |
| โรงงานและเครื่องจักร | 46,860 | 55,768 |
| อุปกรณ์ | 36,110 | - |
| **รวม** | **82,970** | **55,768** |

**บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**
**หมายเหตุประกอบงบการเงิน**
**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564**

ในปี 2564 สินทรัพย์สิทธิการใช้ของกลุ่มบริษัทและบริษัทเพิ่มขึ้นเป็นจำนวน 40.22 ล้านบาท *(2563: 60.26 ล้านบาท)*

กลุ่มบริษัทเช่าโรงงาน และเครื่องจักรแห่งหนึ่งเป็นระยะเวลา 3 ปี โดยมีสิทธิต่ออายุสัญญาเช่าเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญา ค่าเช่ากำหนดชำระเป็นรายเดือนตามอัตราที่ระบุไว้ในสัญญา

กลุ่มบริษัทเช่าแผงพลังงานแสงอาทิตย์เป็นระยะเวลา 20 ปี ค่าเช่ากำหนดชำระเป็นรายเดือนตามจริงหรืออัตราขั้นต่ำที่ระบุไว้ในสัญญาแล้วแต่อย่างใดจะสูงกว่า

*สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่า*

กลุ่มบริษัทใช้สิทธิเลือกขยายอายุสัญญาเช่าอสังหาริมทรัพย์ภายใน 30 วันก่อนสิ้นสุดระยะเวลาเช่า ซึ่งกลุ่มบริษัทจะประเมินตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลว่ามีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะใช้สิทธิในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือไม่ และจะทบทวนการประเมินดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ

| | งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|---|---|
| ***สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม*** | 2564 | 2563 |
| | *(พันบาท)* | |
| ***จำนวนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน*** | | |
| ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้ | | |
| - โรงงานและเครื่องจักร | 6,390 | 4,492 |
| - อุปกรณ์ | 2,054 | - |
| ดอกเบี้ยจ่ายของหนี้สินตามสัญญาเช่า | 3,411 | 1,004 |
| ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าระยะสั้น | 1,252 | 727 |

ในปี 2564 กระแสเงินสดจ่ายทั้งหมดของสัญญาเช่าของกลุ่มบริษัทและบริษัท มีจำนวน 8.47 ล้านบาท *(2563: 5.04 ล้านบาท)*

**บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**
**หมายเหตุประกอบงบการเงิน**
**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564**

## 12 หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย

***นโยบายการบัญชี***

กลุ่มบริษัทรับรู้รายการและวัดมูลค่าหนี้สินทางการเงินตามที่เปิดเผยในหมายเหตุข้อ 19

| | งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|---|---|
| | 2564 | 2563 |
| | *(พันบาท)* | |
| ***ส่วนที่ไม่มีหลักประกัน*** | | |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | | |
| - ตั๋วสัญญาใช้เงิน | 216,000 | 177,000 |
| - สินเชื่อเพื่อการส่งออก | 72,790 | 39,720 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 87,504 | 56,224 |
| **รวมหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย** | **376,294** | **272,944** |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มบริษัทและบริษัทมีวงเงินสินเชื่อซึ่งยังมิได้เบิกใช้ เป็นจำนวนเงินรวม 1,380 ล้านบาท ซึ่งไม่มีวงเงินสินเชื่อร่วมค้ำประกันโดยบริษัทและบริษัทย่อย *(2563: 1,604 ล้านบาท และ 1,452 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งรวมวงเงินสินเชื่อที่บริษัทและบริษัทย่อยได้รับวงเงินร่วมกันจากสถาบันการเงินในประเทศสองแห่งเป็นจำนวนเงินรวม 960 ล้านบาท ซึ่งส่วนหนึ่งของวงเงินสินเชื่อร่วมค้ำประกันโดยบริษัทและบริษัทย่อย)*

## 13 ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

***นโยบายการบัญชี***

*โครงการสมทบเงิน*

ภาระผูกพันในการสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงานของกลุ่มบริษัทจะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายพนักงานในกำไรหรือขาดทุนในรอบระยะเวลาที่พนักงานได้ทำงานให้กับกิจการ

*โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้*

ภาระผูกพันสุทธิของกลุ่มบริษัทจากโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ถูกคำนวณจากการประมาณผลประโยชน์ในอนาคตที่เกิดจากการทำงานของพนักงานในงวดปัจจุบันและงวดก่อนๆ ผลประโยชน์ดังกล่าวได้มีการคิดลดกระแสเงินสดเพื่อให้เป็นมูลค่าปัจจุบันซึ่งจัดทำโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ได้รับอนุญาตเป็นประจำทุกปี โดยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้

**บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**
**หมายเหตุประกอบงบการเงิน**
**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564**

ในการวัดมูลค่าใหม่ของหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิ กำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยจะถูกรับรู้รายการในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นทันที กลุ่มบริษัทกำหนดดอกเบี้ยจ่ายของหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิโดยใช้อัตราคิดลดที่ใช้วัดมูลค่าภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ ณ ต้นปี โดยคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงใดๆ ในหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิซึ่งเป็นผลมาจากการสมทบเงินและการจ่ายชำระผลประโยชน์ ดอกเบี้ยจ่ายสุทธิและค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับโครงการผลประโยชน์รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

*ผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน*

ภาระผูกพันสุทธิของกลุ่มบริษัทที่เป็นผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานเป็นผลประโยชน์ในอนาคตที่เกิดจากการทำงานของพนักงานในงวดปัจจุบันและงวดก่อนๆ ซึ่งผลประโยชน์นี้ได้คิดลดกระแสเงินสดเพื่อให้เป็นมูลค่าปัจจุบัน การวัดมูลค่าใหม่จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

*ผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้าง*

ผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้างจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อวันใดวันหนึ่งต่อไปนี้เกิดขึ้นก่อน เมื่อกลุ่มบริษัทไม่สามารถยกเลิกข้อเสนอการให้ผลประโยชน์ดังกล่าวได้อีกต่อไป หรือเมื่อกลุ่มบริษัทรับรู้ต้นทุนสำหรับการปรับโครงสร้าง หากระยะเวลาการจ่ายผลประโยชน์เกินกว่า 12 เดือนนับจากวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ผลประโยชน์เมื่อเลิกจ้างจะถูกคิดลดกระแสเงินสด

*ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน*

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อพนักงานทำงานให้ หนี้สินรับรู้ด้วยมูลค่าที่คาดว่าจะจ่ายชำระหากกลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันตามกฎหมายหรือภาระผูกพันโดยอนุมานที่จะต้องจ่ายอันเป็นผลมาจากการที่พนักงานได้ทำงานให้ในอดีตและภาระผูกพันนี้สามารถประมาณได้อย่างสมเหตุสมผล

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|---|---|---|---|
| ***ณ วันที่ 31 ธันวาคม*** | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| | | *(พันบาท)* | | |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน | 32,571 | 36,506 | 32,571 | 36,102 |
| ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น | 1,491 | 1,476 | 1,491 | 1,474 |
| **รวม** | **34,062** | **37,982** | **34,062** | **37,576** |

**บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**

**หมายเหตุประกอบงบการเงิน**

**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564**

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

| ***มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์*** | **งบการเงินรวม** | | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | |
|---|---|---|---|---|
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| | *(พันบาท)* | | | |
| ณ วันที่ 1 มกราคม | 37,982 | 44,044 | 37,576 | 43,663 |
| ***รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน*** | | | | |
| ต้นทุนบริการปัจจุบัน | 3,058 | 3,928 | 3,058 | 3,909 |
| ดอกเบี้ยจากภาระผูกพัน | 531 | 646 | 531 | 640 |
| ค่าใช้จ่ายจากการชดเชยการออกจากงาน | - | 2,546 | - | 2,546 |
| ขาดทุนจากการประมาณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย - ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น | 91 | - | 91 | - |
| ***รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น*** | | | | |
| (กำไร) ขาดทุนจากการประมาณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย - ผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน | | | | |
| - ข้อสมมติด้านประชากรศาสตร์ | - | 8 | - | 8 |
| - ข้อสมมติทางการเงิน | (1,541) | 22 | (1,541) | 22 |
| - การปรับปรุงจากประสบการณ์ | (3,024) | 3,068 | (3,024) | 3,068 |
| ผลประโยชน์จ่าย | (3,035) | (16,280) | (2,629) | (16,280) |
| **ณ วันที่ 31 ธันวาคม** | **34,062** | **37,982** | **34,062** | **37,576** |

| ***ข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย*** | **งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ** | |
|---|---|---|
| | 2564 | 2563 |
| | *(ร้อยละ)* | |
| อัตราคิดลด | 1.77 - 2.14 | 1.09 - 1.49 |
| การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต | 4 | 4 |
| อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน | 2.87 - 34.38 | 2.87 - 34.38 |

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตรามรณะในอนาคตถือตามข้อมูลทางสถิติที่เผยแพร่ทั่วไปและตารางมรณะ

**บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**
**หมายเหตุประกอบงบการเงิน**
**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564**

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ระยะเวลาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของภาระผูกพันผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สำหรับกลุ่มบริษัทอยู่ในช่วงระยะเวลา 8 - 11 ปี

*การวิเคราะห์ความอ่อนไหว*

การเปลี่ยนแปลงในแต่ละข้อสมมติที่เกี่ยวข้องในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่อาจเป็นไปได้อย่างสมเหตุสมผล ณ วันที่รายงาน โดยถือว่าข้อสมมติอื่นๆ คงที่

| | งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|---|---|---|---|---|
| ***ผลกระทบต่อภาระผูกพันของโครงการ*** | ข้อสมมติเพิ่มขึ้นร้อยละ 1 | | ข้อสมมติลดลงร้อยละ 1 | |
| ***ผลประโยชน์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม*** | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| | *(พันบาท)* | | | |
| อัตราคิดลด | (2,241) | (2,509) | 2,519 | 2,823 |
| การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต | 2,374 | 2,653 | (2,155) | (2,410) |
| | ข้อสมมติเพิ่มขึ้นร้อยละ 20 | | ข้อสมมติลดลงร้อยละ 20 | |
| อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน | (2,364) | (2,624) | 2,814 | 3,120 |
| อัตรามรณะในอนาคต | (152) | (169) | 153 | 170 |

## 14 ส่วนเกินมูลค่าหุ้นและสำรองตามกฎหมาย

*ส่วนเกินมูลค่าหุ้น*

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

*สำรองตามกฎหมาย*

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

**บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**

**หมายเหตุประกอบงบการเงิน**

**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564**

**15 ส่วนงานดำเนินงานและการจำแนกรายได้**

***นโยบายการบัญชี***

*(1) รายงานทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน*

ผลการดำเนินงานของส่วนงานที่รายงานต่อผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทจะแสดงถึงรายการที่เกิดขึ้นจากส่วนงานดำเนินงานนั้นโดยตรงรวมถึงรายการที่ได้รับการปันส่วนอย่างสมเหตุสมผล

*(2) การรับรู้รายได้*

รายได้รับรู้เมื่อลูกค้ามีอำนาจควบคุมในสินค้าหรือบริการด้วยจำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะมีสิทธิได้รับซึ่งไม่รวมจำนวนเงินที่เก็บแทนบุคคลที่สาม รายได้ที่รับรู้ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มหรือภาษีขายอื่นๆ และแสดงสุทธิจากส่วนลดการค้าและส่วนลดตามปริมาณ รายได้ที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

รายได้จากการขายสินค้ารับรู้ ณ วันที่มีการส่งมอบสินค้าให้กับลูกค้า

รายได้จากการให้บริการรับรู้ตลอดช่วงเวลาหนึ่งเมื่อได้ให้บริการ ต้นทุนที่เกี่ยวข้องรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

*(3) ยอดคงเหลือของสัญญา*

หนี้สินที่เกิดจากสัญญาเป็นภาระผูกพันที่จะต้องโอนสินค้าหรือบริการให้กับลูกค้า หนี้สินที่เกิดจากสัญญารับรู้เมื่อกลุ่มบริษัทได้รับชำระหรือมีสิทธิที่ปราศจากเงื่อนไขในการได้รับสิ่งตอบแทนที่เรียกคืนไม่ได้จากลูกค้าก่อนที่กลุ่มบริษัทรับรู้รายได้ที่เกี่ยวข้อง แสดงเป็นส่วนหนึ่งของเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นในงบแสดงฐานะการเงิน

**บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**
**หมายเหตุประกอบงบการเงิน**
**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564**

*(ก) ส่วนงานดำเนินงาน*

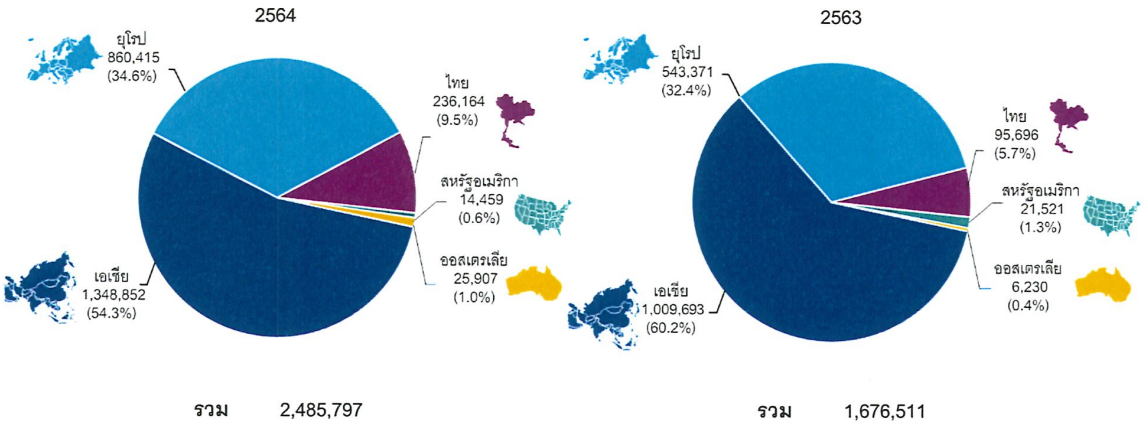
ผู้บริหารพิจารณาว่า กลุ่มบริษัทดำเนินกิจการในส่วนงานเดียวคือธุรกิจเกี่ยวกับการผลิตอาหารทะเลแช่แข็ง ดังนั้นจึงมีส่วนงานที่รายงานเพียงส่วนงานเดียว

กลุ่มบริษัทได้นำเสนอข้อมูลส่วนงานดำเนินงานทางภูมิศาสตร์โดยพิจารณาจากระบบการบริหาร การจัดการและโครงสร้างการรายงานทางการเงินภายในของกลุ่มบริษัทเป็นเกณฑ์ในการกำหนดส่วนงาน

| | งบการเงินรวม | |
|---|---|---|
| | ส่วนงานการผลิตอาหารทะเลแช่แข็ง | |
| *สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม* | 2564 | 2563 |
| | *(พันบาท)* | |
| ***ข้อมูลตามส่วนงานดำเนินงาน*** | | |
| รายได้จากลูกค้าภายนอก | 2,485,797 | 1,676,511 |

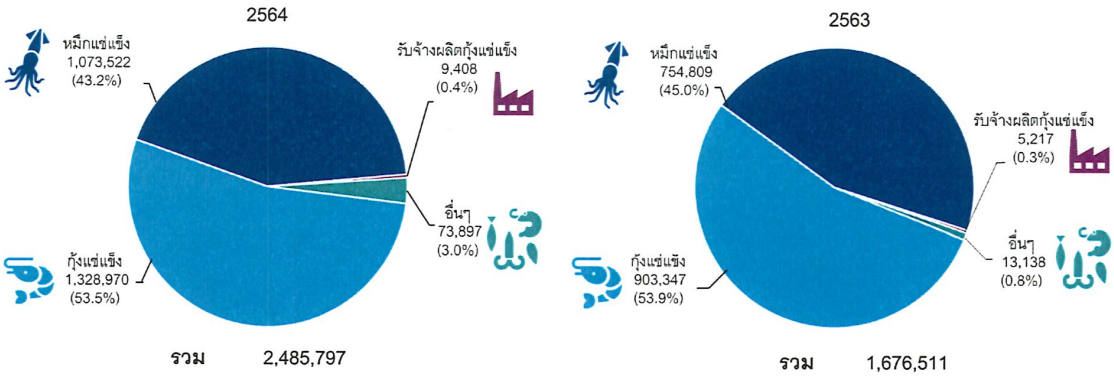
***การจำแนกรายได้ตามส่วนงานภูมิศาสตร์หลัก สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม***

หน่วย: พันบาท




***การจำแนกรายได้ตามประเภทของสินค้าและบริการหลัก สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม***

หน่วย: พันบาท

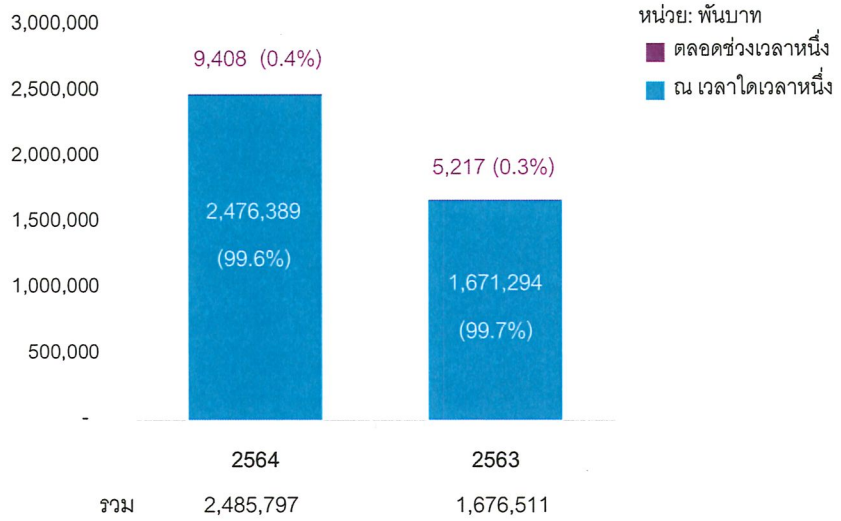


**บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**

**หมายเหตุประกอบงบการเงิน**

**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564**

***การจำแนกรายได้ตามจังหวะเวลาในการรับรู้รายได้ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม***




*(ข) ลูกค้ารายใหญ่*

รายได้จากลูกค้าสามรายจากส่วนงานการผลิตอาหารทะเลแช่แข็งของกลุ่มบริษัทเป็นเงินประมาณ 1,559.89 ล้านบาท *(2563: 997.27 ล้านบาท)* จากรายได้รวมของกลุ่มบริษัท

*(ค) ยอดคงเหลือของสัญญา*

| ***หนี้สินที่เกิดจากสัญญา*** | **งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ** | |
|---|---|---|
| | 2564 | 2563 |
| | *(พันบาท)* | |
| เงินรับล่วงหน้าค่าสินค้า | 12,968 | 4,673 |

เงินรับล่วงหน้าค่าสินค้าส่วนใหญ่เกิดจากการการขายสินค้ารับจ้างผลิต หรือการกำหนดเงื่อนไขการชำระเงิน ซึ่งกลุ่มบริษัทจะรับรู้เป็นรายได้จากการขาย ณ วันที่มีการส่งมอบสินค้าให้กับลูกค้า

หนี้สินที่เกิดจากสัญญาของกลุ่มบริษัทและบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวนเงิน 4.42 ล้านบาท ถูกรับรู้เป็นรายได้ในระหว่างปี 2564

**บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**
**หมายเหตุประกอบงบการเงิน**
**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564**

## 16 ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|---|---|---|---|
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| | *(พันบาท)* | | | |
| ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน | 194,881 | 157,102 | 194,817 | 156,097 |
| ค่าจ้างบุคคลภายนอก | 74,423 | 6,318 | 74,423 | 4,818 |
| ค่าฝากเก็บสินค้าและวัตถุดิบ และค่าฟรีซสินค้า | 65,812 | 8,601 | 65,767 | 8,158 |
| ค่าใช้จ่ายในการส่งออก | 60,805 | 24,764 | 54,489 | 11,882 |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | 44,347 | 40,659 | 44,347 | 38,819 |
| ค่าสาธารณูปโภค | 30,760 | 33,585 | 30,732 | 29,593 |
| ค่าซ่อมแซมบำรุงรักษา | 13,393 | 10,046 | 13,393 | 10,002 |
| ค่านายหน้า | 10,344 | 8,124 | 9,950 | 3,186 |

## 17 ภาษีเงินได้

***นโยบายการบัญชี***

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีประกอบด้วยภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีซึ่งรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเว้นแต่รายการที่รับรู้โดยตรงในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันบันทึกโดยคำนวณจากกำไรหรือขาดทุนประจำปีที่ต้องเสียภาษี โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่ามีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน ตลอดจนการปรับปรุงทางภาษีที่เกี่ยวกับรายการในปีก่อนๆ

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบันทึกโดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินและจำนวนที่ใช้เพื่อความมุ่งหมายทางภาษี ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะไม่ถูกรับรู้เมื่อเกิดจากผลแตกต่างชั่วคราว สำหรับการรับรู้สินทรัพย์หรือหนี้สินในครั้งแรกซึ่งเป็นรายการที่ไม่ใช่การรวมธุรกิจและรายการนั้นไม่มีผลกระทบต่อกำไรขาดทุนทางบัญชีหรือทางภาษี

การวัดมูลค่าของภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีต้องสะท้อนถึงผลกระทบทางภาษีที่จะเกิดจากลักษณะวิธีการที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับผลประโยชน์จากสินทรัพย์หรือจะจ่ายชำระหนี้สินตามมูลค่าตามบัญชี ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่ามีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน ทั้งนี้ สินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันจะหักกลบกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันในงบการเงินเฉพาะกิจการ

**บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**

**หมายเหตุประกอบงบการเงิน**

**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564**

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะบันทึกต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตจะมีจำนวนเพียงพอกับการใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวดังกล่าว สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะถูกทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานและจะถูกปรับลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสถูกใช้จริง

| ***ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน*** | **งบการเงินรวม** | | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | |
|---|---|---|---|---|
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| | *(พันบาท)* | | | |
| **ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน** | | | | |
| สำหรับงวดปัจจุบัน | - | - | - | - |
| **ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี** | | | | |
| การเปลี่ยนแปลงของผลต่างชั่วคราว | 10,060 | 3,781 | 10,060 | 2,574 |
| **รวมภาษีเงินได้** | **10,060** | **3,781** | **10,060** | **2,574** |

| | **งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ** | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2564 | | | 2563 | | |
| ***ภาษีเงินได้*** | ก่อนภาษีเงินได้ | ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | สุทธิจากภาษีเงินได้ | ก่อนภาษีเงินได้ | รายได้ภาษีเงินได้ | สุทธิจากภาษีเงินได้ |
| | *(พันบาท)* | | | | | |
| ***รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น*** | | | | | | |
| กำไร (ขาดทุน) จากการประมาณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย | 4,565 | (913) | 3,652 | (3,908) | 620 | (2,478) |

| ***การกระทบยอดเพื่อหาอัตราภาษีที่แท้จริง*** | **งบการเงินรวม** | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 2564 | | 2563 | |
| | อัตราภาษี *(ร้อยละ)* | *(พันบาท)* | อัตราภาษี *(ร้อยละ)* | *(พันบาท)* |
| กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้รวม | | 49,804 | | (143,907) |
| จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้ | 20 | 9,961 | 20 | (28,781) |
| รายได้ที่ไม่ต้องเสียภาษี | | - | | (1,583) |
| ค่าใช้จ่ายต้องห้ามทางภาษีและอื่นๆ | | 153 | | 1,015 |
| ค่าใช้จ่ายทางภาษีที่หักได้เพิ่มเติม | | (54) | | (80) |
| การใช้ขาดทุนทางภาษีที่เดิมไม่ได้บันทึก | | - | | 33,210 |
| **รวม** | **20** | **10,060** | **-3** | **3,781** |

**บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**

**หมายเหตุประกอบงบการเงิน**

**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564**

| ***การกระทบยอดเพื่อหาอัตราภาษีที่แท้จริง*** | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 2564 | | 2563 | |
| | อัตราภาษี | | อัตราภาษี | |
| | *(ร้อยละ)* | *(พันบาท)* | *(ร้อยละ)* | *(พันบาท)* |
| กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้รวม | | 76,575 | | (69,191) |
| จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้ | 20 | 15,315 | 20 | (13,838) |
| รายได้ที่ไม่ต้องเสียภาษี | | (5,707) | | (16,794) |
| ค่าใช้จ่ายต้องห้ามทางภาษีและอื่นๆ | | 506 | | 76 |
| ค่าใช้จ่ายทางภาษีที่หักได้เพิ่มเติม | | (54) | | (80) |
| การใช้ขาดทุนทางภาษีที่เดิมไม่ได้บันทึก | | - | | 33,210 |
| **รวม** | **13** | **10,060** | **-4** | **2,574** |

| | งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|---|---|---|---|---|
| ***ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี*** | **สินทรัพย์** | | **หนี้สิน** | |
| ***ณ วันที่ 31 ธันวาคม*** | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| | *(พันบาท)* | | | |
| รวม | 14,137 | 24,952 | (161) | (3) |
| การหักกลบรายการของภาษี | (161) | (3) | 161 | 3 |
| **สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสุทธิ** | **13,976** | **24,949** | **-** | **-** |

| | งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|---|---|---|---|---|
| | | บันทึกเป็น (รายจ่าย) / รายได้ใน | | |
| | **ณ วันที่ 1 มกราคม 2564** | กำไรหรือขาดทุน | กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | **ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564** |
| ***ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี*** | | *(พันบาท)* | | |
| ***สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี*** | | | | |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | 2,700 | (2,700) | - | - |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้ | - | 919 | - | 919 |
| สินค้าคงเหลือ | 5,557 | (3,557) | - | 2,000 |
| ประมาณการหนี้สิน | 7,515 | 210 | (913) | 6,812 |
| ยอดขาดทุนยกไป | 9,180 | (4,774) | - | 4,406 |
| **รวม** | **24,952** | **(9,902)** | **(913)** | **14,137** |

**บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**

**หมายเหตุประกอบงบการเงิน**

**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564**

| | งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|---|---|---|---|---|
| | | บันทึกเป็น (รายจ่าย) / รายได้ใน | | |
| | ณ วันที่ 1 มกราคม 2564 | กำไรหรือขาดทุน | กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 |
| ***ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี*** | | | | |
| ***หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี*** | | | | |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | (3) | (158) | - | (161) |
| **รวม** | **(3)** | **(158)** | **-** | **(161)** |
| **สุทธิ** | **24,949** | **(10,060)** | **(913)** | **13,976** |

| | งบการเงินรวม | | | |
|---|---|---|---|---|
| | | บันทึกเป็น (รายจ่าย) / รายได้ใน | | |
| ***ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี*** | ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 | กำไรหรือขาดทุน | กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 |
| | | *(พันบาท)* | | |
| ***สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี*** | | | | |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | 3,600 | (900) | - | 2,700 |
| สินค้าคงเหลือ | 6,697 | (1,140) | - | 5,557 |
| ประมาณการหนี้สิน | 8,738 | (1,843) | 620 | 7,515 |
| ยอดขาดทุนยกไป | 9,180 | - | - | 9,180 |
| **รวม** | **28,215** | **(3,883)** | **620** | **24,952** |
| ***หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี*** | | | | |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | (105) | 102 | - | (3) |
| **รวม** | **(105)** | **102** | **-** | **(3)** |
| **สุทธิ** | **28,110** | **(3,781)** | **620** | **24,949** |

**บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**
**หมายเหตุประกอบงบการเงิน**
**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564**

| | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|---|---|---|---|---|
| | | บันทึกเป็น (รายจ่าย) / รายได้ใน | | |
| | **ณ วันที่ 1 มกราคม 2563** | กำไรหรือขาดทุน | กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | **ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563** |
| ***ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี*** | | *(พันบาท)* | | |
| ***สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี*** | | | | |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | 2,700 | - | - | 2,700 |
| สินค้าคงเหลือ | 6,385 | (828) | - | 5,557 |
| ประมาณการหนี้สิน | 8,732 | (1,837) | 620 | 7,515 |
| ยอดขาดทุนยกไป | 9,180 | - | - | 9,180 |
| **รวม** | **26,997** | **(2,665)** | **620** | **24,952** |
| ***หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี*** | | | | |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | (94) | 91 | - | (3) |
| **รวม** | **(94)** | **91** | **-** | **(3)** |
| **สุทธิ** | **26,903** | **(2,574)** | **620** | **24,949** |

**18 กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน**

***นโยบายการบัญชี***

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรหรือขาดทุนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัท ด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกจำหน่ายระหว่างปี

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|---|---|---|---|
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| | | *(พันบาท/ พันหุ้น)* | | |
| **กำไร (ขาดทุน) ที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัท (ขั้นพื้นฐาน)** | **39,744** | **(147,692)** | **66,515** | **(71,765)** |
| **จำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้ว** | **7,500** | **7,500** | **7,500** | **7,500** |
| **กำไร (ขาดทุน) ที่ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน *(บาท)*** | **5.30** | **(19.69)** | **8.87** | **(9.57)** |

**บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**
**หมายเหตุประกอบงบการเงิน**
**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564**

**19 เครื่องมือทางการเงิน**

***นโยบายการบัญชี***

*(1) การจัดประเภทและการวัดมูลค่า*

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน (นอกเหนือจากลูกหนี้การค้า (ดูหมายเหตุข้อ 5)) รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกเมื่อกลุ่มบริษัทเป็นคู่สัญญาตามข้อกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนั้น และวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยรวมต้นทุนการทำรายการที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มา เว้นแต่สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน จะวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรกและภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมและต้นทุนการทำรายการที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มานั้นบันทึกในกำไรหรือขาดทุน

ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกจัดประเภทรายการตามการวัดมูลค่า ได้แก่ การวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น หรือมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน สินทรัพย์ทางการเงินจะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่ภายหลังการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกเว้นแต่กลุ่มบริษัทมีการเปลี่ยนแปลงโมเดลธุรกิจในการบริหารสินทรัพย์ทางการเงิน ในกรณีดังกล่าวสินทรัพย์ทางการเงินที่ได้รับผลกระทบทั้งหมดจะถูกจัดประเภทรายการใหม่โดยทันทีเป็นต้นไปนับจากวันที่มีการเปลี่ยนแปลงการจัด

ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก หนี้สินทางการเงินจัดประเภทด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงหรือมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ดอกเบี้ยจ่าย กำไรและขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน และกำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการ ตัดรายการออกจากบัญชีรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายถูกวัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ราคาทุนตัดจำหน่ายลดลงด้วยผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น รายได้ดอกเบี้ย กำไรและขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น กำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการตัดรายการออกจากบัญชีรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

เงินลงทุนในตราสารทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นถูกวัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม เงินปันผลรับรับรู้เป็นรายได้ในกำไรหรือขาดทุนในวันที่กลุ่มบริษัทมีสิทธิได้รับเงินปันผล เว้นแต่เงินปันผลดังกล่าวเป็นการคืนทุนของเงินลงทุน กำไรและขาดทุนสุทธิอื่นรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นและจะไม่ถูก จัดประเภทรายการใหม่ไปยังกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ และยอดคงเหลือ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานจะถูกแปลงค่าโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่รายงาน ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนในงวดบัญชีนั้น

**บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**
**หมายเหตุประกอบงบการเงิน**
**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564**

*(2) การตัดรายการออกจากบัญชีและการหักกลบ*

กลุ่มบริษัทตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินออกจากบัญชีเมื่อสิทธิตามสัญญาที่จะได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์ทางการเงินหมดอายุหรือมีการโอนสิทธิในการรับกระแสเงินสดตามสัญญาในธุรกรรมซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์ทางการเงินได้ถูกโอนหรือในกรณีที่กลุ่มบริษัทไม่ได้ทั้งโอนหรือคงไว้ซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดและไม่ได้คงไว้ซึ่งการควบคุมในสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินออกจากบัญชีเมื่อภาระผูกพันตามสัญญาสิ้นสุดลง ยกเลิก หรือหมดอายุ กลุ่มบริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินออกจากบัญชีหากมีการเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขและกระแสเงินสดจากการเปลี่ยนแปลงหนี้สินมีความแตกต่างอย่างมีนัยสำคัญ โดยรับรู้หนี้สินทางการเงินใหม่ด้วยมูลค่ายุติธรรมที่สะท้อนเงื่อนไขที่เปลี่ยนแปลงแล้ว

ผลต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีที่ตัดรายการและสิ่งตอบแทนที่ได้รับหรือต้องจ่าย รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะหักกลบกันเพื่อรายงานในงบแสดงฐานะการเงินด้วยจำนวนสุทธิก็ต่อเมื่อกลุ่มบริษัทมีสิทธิบังคับใช้ตามกฎหมายในการหักกลบจำนวนเงินที่รับรู้และกลุ่มบริษัทตั้งใจที่จะชำระด้วยจำนวนเงินสุทธิ หรือตั้งใจที่จะรับสินทรัพย์และชำระหนี้สินพร้อมกัน

*(3) อนุพันธ์*

อนุพันธ์รับรู้ด้วยมูลค่ายุติธรรม และวัดมูลค่ายุติธรรมทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ผลกำไรหรือขาดทุนจากการวัดมูลค่ายุติธรรมใหม่จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันที

*(4) การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงินนอกเหนือจากลูกหนี้การค้า*

กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

กลุ่มบริษัทรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นด้วยผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในอีก 12 เดือนข้างหน้า ยกเว้นสินทรัพย์ทางการเงินที่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิตนับแต่การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกหรือเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่มีการด้อยค่าด้านเครดิต ซึ่งกรณีดังกล่าวจะวัดค่าเผื่อผลขาดทุนด้วยผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของสัญญา

ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นเป็นการประมาณผลขาดทุนด้านเครดิตด้วยความน่าจะเป็นถ่วงน้ำหนักโดยพิจารณาถึงการคาดการณ์ในอนาคตประกอบกับประสบการณ์ในอดีต ซึ่งคำนวณโดยใช้มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่คาดว่าจะไม่ได้รับคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงของสินทรัพย์ทางการเงิน

**บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**
**หมายเหตุประกอบงบการเงิน**
**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564**

กลุ่มบริษัทพิจารณาว่าความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์ทางการเงินเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญหากเกินกำหนดชำระมากกว่า 30 วัน มีการเปลี่ยนแปลงของอันดับความน่าเชื่อถือที่ลดระดับลงอย่างมีนัยสำคัญ มีการดำเนินงานที่ถดถอยอย่างมีนัยสำคัญของลูกหนี้ หรือมีการเปลี่ยนแปลงหรือคาดการณ์การเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยี ตลาด สภาวการณ์ทางเศรษฐกิจหรือกฎหมายที่ส่งผลในทางลบอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของลูกหนี้ในการจ่ายชำระภาระผูกพันให้กับกลุ่มบริษัท

กลุ่มบริษัทพิจารณาว่าสินทรัพย์ทางการเงินจะเกิดการผิดสัญญาเมื่อสินทรัพย์ทางการเงินค้างชำระเกินกว่า 90 วัน

*(5) การตัดจำหน่าย*

มูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดจำหน่ายเมื่อกลุ่มบริษัทไม่สามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะได้รับคืนเงิน หากมีการรับเงินคืนในภายหลังจากสินทรัพย์ที่มีการตัดจำหน่ายแล้ว จะรับรู้เป็นการกลับรายการการด้อยค่าในกำไรหรือขาดทุนในงวดที่ได้รับคืน

*(6) การวัดมูลค่ายุติธรรม*

มูลค่ายุติธรรมคือราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือจ่ายชำระเพื่อโอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่าในตลาดหลัก หรือตลาดที่ให้ประโยชน์สูงสุด (หากไม่มีตลาดหลัก) ที่กลุ่มบริษัทสามารถเข้าถึงได้ในวันดังกล่าว มูลค่ายุติธรรมของหนี้สินสะท้อนผลกระทบของความเสี่ยงที่ไม่สามารถปฏิบัติตามข้อกำหนดของภาระผูกพัน

การวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สิน กลุ่มบริษัทใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ให้มากที่สุดเท่าที่จะทำได้ มูลค่ายุติธรรมเหล่านี้ถูกจัดประเภทในแต่ละลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมตามข้อมูลที่ใช้ในการประเมินมูลค่า ดังนี้

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

หากสินทรัพย์หรือหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมมีราคาเสนอซื้อและราคาเสนอขายกลุ่มบริษัทวัดมูลค่าสินทรัพย์และสถานะการเป็นสินทรัพย์ด้วยราคาเสนอซื้อ และวัดมูลค่าหนี้สินและสถานะการเป็นหนี้สินด้วยราคาเสนอขาย

หลักฐานที่ดีที่สุดสำหรับมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกคือราคาของการทำรายการ เช่น มูลค่ายุติธรรมของผลตอบแทนที่ให้หรือได้รับ

**บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**

**หมายเหตุประกอบงบการเงิน**

**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564**

*(ก) มูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรม*

ตารางดังต่อไปนี้แสดงมูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินรวมถึงลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม แต่ไม่รวมถึงการแสดงข้อมูลมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหากมูลค่าตามบัญชีใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรมอย่างสมเหตุสมผล

**บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**

**หมายเหตุประกอบงบการเงิน**

**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564**

| | | งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | มูลค่าตามบัญชี | | | | มูลค่ายุติธรรม | | | |
| *ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564* | *หมายเหตุ* | เครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน | เครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | เครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย | รวม | ระดับ 1 | ระดับ 2 | ระดับ 3 | รวม |
| | | | | | *(พันบาท)* | | | | |
| ***สินทรัพย์ทางการเงิน*** | | | | | | | | | |
| สินทรัพย์ทางการเงินอื่น | | | | | | | | | |
| ตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด | | - | 50 | - | 50 | - | - | 50 | 50 |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | | 803 | - | - | 803 | - | 803 | - | 803 |
| ***หนี้สินทางการเงิน*** | | | | | | | | | |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | *12* | - | - | 288,790 | 288,790 | - | 288,790 | - | 288,790 |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มบริษัทและบริษัทมีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจำนวนเงิน 4.10 ล้านเหรียญสหรัฐ (เทียบเท่าเงินบาท 136.16 ล้านบาท)

**บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**

**หมายเหตุประกอบงบการเงิน**

**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564**

| | | งบการเงินรวม | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | มูลค่าตามบัญชี | | | | มูลค่ายุติธรรม | | | |
| *ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563* | *หมายเหตุ* | เครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน | เครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | เครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย | รวม | ระดับ 1 | ระดับ 2 | ระดับ 3 | รวม |
| | | | | | *(พันบาท)* | | | | |
| ***สินทรัพย์ทางการเงิน*** | | | | | | | | | |
| สินทรัพย์ทางการเงินอื่น | | | | | | | | | |
| ตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด | | - | 50 | - | 50 | - | - | 50 | 50 |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | | 202 | - | - | 202 | - | 202 | - | 202 |
| ***หนี้สินทางการเงิน*** | | | | | | | | | |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | *12* | - | - | 216,720 | 216,720 | - | 216,720 | - | 216,720 |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 กลุ่มบริษัทมีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจำนวนเงิน 3.78 ล้านเหรียญสหรัฐ (เทียบเท่าเงินบาท 112.77 ล้านบาท)

**บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**

**หมายเหตุประกอบงบการเงิน**

**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564**

| | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | มูลค่าตามบัญชี | | | | มูลค่ายุติธรรม | | | |
| *ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563* | *หมายเหตุ* | เครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน | เครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | เครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย | รวม | ระดับ 1 | ระดับ 2 | ระดับ 3 | รวม |
| | | | | | *(พันบาท)* | | | | |
| ***สินทรัพย์ทางการเงิน*** | | | | | | | | | |
| สินทรัพย์ทางการเงินอื่น | | | | | | | | | |
| ตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด | | - | 50 | - | 50 | - | - | 50 | 50 |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | | 16 | - | - | 16 | - | 16 | - | 16 |
| ***หนี้สินทางการเงิน*** | | | | | | | | | |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | *12* | - | - | 216,720 | 216,720 | - | 216,720 | - | 216,720 |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจำนวนเงิน 2.21 ล้านเหรียญสหรัฐ (เทียบเท่าเงินบาท 66.04 ล้านบาท)

**บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**
**หมายเหตุประกอบงบการเงิน**
**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564**

ตารางดังต่อไปนี้แสดงเทคนิคการประเมินมูลค่าของเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมในงบแสดงฐานะการเงิน

| **ประเภท** | **เทคนิคการประเมินมูลค่า** |
|---|---|
| ตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด | ประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับ |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | *การกำหนดราคาสัญญาซื้อขายล่วงหน้า* มูลค่ายุติธรรมอ้างอิงราคาซื้อขายสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ณ วันที่รายงาน และมูลค่าปัจจุบันคำนวณโดยอ้างอิงจากเส้นอัตราผลตอบแทนของหลักทรัพย์ที่มีสินเชื่อคุณภาพดีในสกุลเงินที่เกี่ยวข้อง |

มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารหนี้และหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายคำนวณโดยใช้วิธีคิดลดกระแสเงินสด

*(ข) นโยบายการจัดการความเสี่ยงทางด้านการเงิน*

*กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง*

คณะกรรมการบริษัทของกลุ่มบริษัทมีความรับผิดชอบโดยรวมในการจัดให้มีและการควบคุมกรอบการบริหารความเสี่ยงของกลุ่มบริษัท คณะกรรมการบริษัทจัดตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงซึ่งรับผิดชอบในการพัฒนาและติดตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงของกลุ่มบริษัท คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะรายงานการดำเนินการดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ

นโยบายการบริหารความเสี่ยงของกลุ่มบริษัทจัดทำขึ้นเพื่อระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่กลุ่มบริษัทเผชิญเพื่อกำหนดระดับความเสี่ยงที่เหมาะสม รวมถึงควบคุมและติดตามความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ นโยบายและระบบการบริหารความเสี่ยงได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้สะท้อนการเปลี่ยนแปลงของสภาวการณ์ในตลาดและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท กลุ่มบริษัทมีเป้าหมายในการรักษาสภาพแวดล้อมการควบคุมให้เป็นระเบียบและมีประสิทธิผลโดยจัดให้มีการฝึกอบรมและกำหนดมาตรฐานและขั้นตอนในการบริหารเพื่อให้พนักงานทั้งหมดเข้าใจถึงบทบาทและภาระหน้าที่ของตน

คณะกรรมการตรวจสอบของกลุ่มบริษัทกำกับดูแลว่าผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามวิธีปฏิบัติและนโยบายการบริหารความเสี่ยงและทบทวนความเพียงพอของกรอบการบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับความเสี่ยงที่กลุ่มบริษัทเผชิญอยู่ คณะกรรมการตรวจสอบของกลุ่มบริษัทกำกับดูแลโดยผ่านทางผู้ตรวจสอบภายใน ผู้ตรวจสอบภายในทำหน้าที่ในการทบทวนการควบคุมและวิธีการปฏิบัติในการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอและในกรณีพิเศษและจะรายงานผลที่ได้ต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

**บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**

**หมายเหตุประกอบงบการเงิน**

**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564**

*(ข.1) ความเสี่ยงด้านเครดิต*

ความเสี่ยงด้านเครดิตเป็นความเสี่ยงจากการสูญเสียทางการเงินของกลุ่มบริษัท หากลูกค้าหรือคู่สัญญาตามเครื่องมือทางการเงินไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันตามสัญญา ซึ่งโดยส่วนใหญ่เกิดจากลูกหนี้ที่เป็นลูกค้าของกลุ่มบริษัท

(ข.1.1) ลูกหนี้การค้า

ความเสี่ยงด้านเครดิตของกลุ่มบริษัทได้รับอิทธิพลมาจากลักษณะเฉพาะตัวของลูกค้าแต่ละราย อย่างไรก็ตาม ผู้บริหารต้องพิจารณาถึงปัจจัยอื่นๆ ซึ่งอาจส่งผลต่อความเสี่ยงด้านเครดิตของลูกค้า ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงของการผิดนัดชำระซึ่งเกี่ยวข้องกับอุตสาหกรรมและประเทศที่ลูกค้าดำเนินธุรกิจอยู่ รายละเอียดการกระจุกตัวของรายได้เปิดเผยในหมายเหตุข้อ 15

คณะกรรมการบริหารกำหนดนโยบายด้านเครดิตเพื่อวิเคราะห์ความน่าเชื่อถือของลูกค้ารายใหม่แต่ละรายก่อนที่กลุ่มบริษัทจะเสนอระยะเวลาและเงื่อนไขทางการค้า กลุ่มบริษัทจะทบทวนอันดับความน่าเชื่อถือภายนอก (ถ้ามี) งบการเงิน และข้อมูลอุตสาหกรรม วงเงินยอดขายจะกำหนดไว้สำหรับลูกค้าแต่ละรายและจะทบทวนเป็นรายไตรมาส ยอดขายที่เกินกว่าวงเงินดังกล่าวต้องได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริหาร

กลุ่มบริษัทจำกัดความเสี่ยงด้านเครดิตของลูกหนี้การค้าด้วยการกำหนดระยะเวลาการจ่ายชำระสูงสุดที่ 3 เดือนและมีการติดตามยอดคงค้างของลูกหนี้การค้าอย่างสม่ำเสมอ กลุ่มบริษัทพิจารณาการด้อยค่าทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน อัตราการตั้งสำรองของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนวณโดยพิจารณาจากอายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระสำหรับลูกหนี้แต่ละรายและสะท้อนผลแตกต่างระหว่างสภาวะเศรษฐกิจในอดีตที่ผ่านมา สภาวะเศรษฐกิจในปัจจุบันและมุมมองของกลุ่มบริษัทที่มีต่อสภาวะเศรษฐกิจตลอดอายุที่คาดการณ์ไว้ของลูกหนี้

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกหนี้การค้าเปิดเผยในหมายเหตุข้อ 5

(ข.1.2) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด และอนุพันธ์

ความเสี่ยงด้านเครดิตของกลุ่มบริษัทที่เกิดจากเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดและสินทรัพย์อนุพันธ์ มีจำกัดเนื่องจากคู่สัญญาเป็นธนาคารและสถาบันการเงิน ซึ่งกลุ่มบริษัทพิจารณาว่ามีความเสี่ยงด้านเครดิตต่ำ

**บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**

**หมายเหตุประกอบงบการเงิน**

**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564**

*(ข.2) ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง*

กลุ่มบริษัทกำกับดูแลความเสี่ยงด้านสภาพคล่องและรักษาระดับของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดที่ผู้บริหารพิจารณาว่าเพียงพอในการจัดหาเงินเพื่อใช้ในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท และลดผลกระทบจากความผันผวนในกระแสเงินสด

ตารางต่อไปนี้แสดงระยะเวลาการครบกำหนดคงเหลือตามสัญญาของหนี้สินทางการเงิน ณ วันที่รายงาน โดยแสดงจำนวนเงินเป็นจำนวนขั้นต้นซึ่งไม่ได้คิดลด รวมดอกเบี้ยตามสัญญาและไม่รวมผลกระทบหากหักกลบตามสัญญา

| | งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | กระแสเงินสดตามสัญญา | | | |
| ***ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564*** | มูลค่าตามบัญชี | ภายใน 1 ปี หรือน้อยกว่า | มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี | มากกว่า 5 ปี | รวม |
| | | | *(พันบาท)* | | |
| ***หนี้สินทางการเงินที่ไม่ใช่อนุพันธ์*** | | | | | |
| เจ้าหนี้การค้า | 24,695 | 24,695 | - | - | 24,695 |
| เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน | 288,790 | 288,790 | - | - | 288,790 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 87,504 | 10,963 | 46,952 | 54,479 | 112,394 |
| | **400,989** | **324,448** | **46,952** | **54,479** | **425,879** |

| | งบการเงินรวม | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | กระแสเงินสดตามสัญญา | | | |
| ***ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563*** | มูลค่าตามบัญชี | ภายใน 1 ปี หรือน้อยกว่า | มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี | มากกว่า 5 ปี | รวม |
| | | | *(พันบาท)* | | |
| ***หนี้สินทางการเงินที่ไม่ใช่อนุพันธ์*** | | | | | |
| เจ้าหนี้การค้า | 41,572 | 41,572 | - | - | 41,572 |
| เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน | 216,720 | 216,720 | - | - | 216,720 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 56,224 | 7,560 | 30,240 | 25,200 | 63,000 |
| | **314,516** | **265,852** | **30,240** | **25,200** | **321,292** |

**บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**

**หมายเหตุประกอบงบการเงิน**

**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564**

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | กระแสเงินสดตามสัญญา | | | |
| *ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563* | มูลค่าตามบัญชี | ภายใน 1 ปี หรือน้อยกว่า | มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี | มากกว่า 5 ปี | รวม |
| | | | *(พันบาท)* | | |
| ***หนี้สินทางการเงินที่ไม่ใช่อนุพันธ์*** | | | | | |
| เจ้าหนี้การค้า | 41,002 | 41,002 | - | - | 41,002 |
| เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน | 216,720 | 216,720 | - | - | 216,720 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 56,224 | 7,560 | 30,240 | 25,200 | 63,000 |
| | **313,946** | **265,282** | **30,240** | **25,200** | **320,722** |

*(ข.3) ความเสี่ยงด้านตลาด*

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงที่มูลค่ายุติธรรมหรือกระแสเงินสดในอนาคตของเครื่องมือทางการเงินจะมีความผันผวนอันเนื่องมาจากการเปลี่ยนแปลงของราคาตลาด ความเสี่ยงด้านตลาดมีดังนี้

(ข.3.1) ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนที่เกี่ยวข้องกับการซื้อและการขายที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ กลุ่มบริษัทใช้สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเป็นหลักเพื่อป้องกันความเสี่ยงในสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินในสกุลเงินตราต่างประเทศที่ครบกำหนดชำระน้อยกว่าหนึ่งปี สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่ทำสัญญา ณ วันที่รายงานเกี่ยวข้องกับการซื้อและขายในสกุลเงินตราต่างประเทศที่คาดการณ์ว่าจะเกิดขึ้นในภายหลัง

| ***ความเสี่ยงจากเงินตราต่างประเทศ*** | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|---|---|---|---|
| ***ณ วันที่ 31 ธันวาคม*** | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| | | เงินเหรียญสหรัฐอเมริกา | | |
| | | *(พันบาท)* | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 166 | - | 166 | - |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | 7,832 | 34,412 | 7,832 | 34,412 |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | - | (20,561) | - | (20,561) |
| **ยอดบัญชีในงบแสดงฐานะทางการเงินที่มีความเสี่ยง** | **7,998** | **13,851** | **7,998** | **13,851** |
| สัญญาซื้อ (ขาย) เงินตราต่างประเทศ - สุทธิ | (803) | (202) | (803) | (16) |
| **ยอดความเสี่ยงคงเหลือสุทธิ** | **7,195** | **13,649** | **7,195** | **13,835** |

**บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**
**หมายเหตุประกอบงบการเงิน**
**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564**

*การวิเคราะห์ความอ่อนไหว*

การแข็งค่า (การอ่อนค่า) ที่เป็นไปได้อย่างสมเหตุสมผลของเงินบาทที่มีต่อสกุลเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่รายงาน ส่งผลกระทบต่อการวัดมูลค่าของเครื่องมือทางการเงินในสกุลเงินตราต่างประเทศ โดยตั้งอยู่บนข้อสมมติที่ว่าตัวแปรอื่นโดยเฉพาะอัตราดอกเบี้ยเป็นอัตราคงที่

| | อัตราการ | **งบการเงินรวม** | | **งบการเงินเฉพาะกิจการ** | |
|---|---|---|---|---|---|
| ***ผลกระทบต่อกำไรหรือขาดทุน*** | เปลี่ยนแปลง | การแข็งค่า | การอ่อนค่า | การแข็งค่า | การอ่อนค่า |
| | *(ร้อยละ)* | | *(พันบาท)* | | |
| ***31 ธันวาคม 2564*** | | | | | |
| เงินเหรียญสหรัฐอเมริกา | 10 | (1) | 1 | (1) | 1 |
| ***31 ธันวาคม 2563*** | | | | | |
| เงินเหรียญสหรัฐอเมริกา | 10 | (1) | 1 | (1) | 1 |

(ข.3.2) ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอนาคตของอัตราดอกเบี้ยตลาดซึ่งส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดของกลุ่มบริษัท เนื่องจากเงินกู้ยืม (ดูหมายเหตุข้อ 12) ส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่ทำให้กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงต่ำจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ย ความอ่อนไหวต่อการเพิ่มขึ้นหรือลดลงในค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยจากเงินกู้ยืมซึ่งเป็นผลจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราดอกเบี้ยจึงไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

## 20 การบริหารจัดการทุน

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

**บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**

**หมายเหตุประกอบงบการเงิน**

**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564**

## 21 ภาระผูกพันกับบุคคลหรือกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|---|---|---|---|
| | 2564 | 2563 | 2564 | 2563 |
| | (พันบาท) | | | |
| ***ภาระผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุน*** | | | | |
| อาคารและส่วนปรับปรุง | 4,316 | 1,332 | 4,316 | 1,332 |
| เครื่องจักรและอุปกรณ์ | 3,095 | - | 3,095 | - |
| **รวม** | **7,411** | **1,332** | **7,411** | **1,332** |
| ***ภาระผูกพันอื่นๆ*** | | | | |
| คำสั่งซื้อที่ผู้ขายสินค้าหรือบริการตกลงแล้ว | 37,366 | 46,911 | 37,366 | 46,911 |
| หนังสือค้ำประกันจากธนาคาร | 4,018 | 5,738 | 4,018 | 4,370 |
| **รวม** | **41,384** | **52,649** | **41,384** | **51,281** |

บริษัทมีภาระผูกพันกับสถาบันการเงินแห่งหนึ่งออกหนังสือค้ำประกันบริษัทสำหรับการใช้ไฟฟ้าให้แก่หน่วยงานราชการและบริษัทเอกชน และหนังสือค้ำประกันบริษัทให้แก่กรมศุลกากร

## 22 เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลาที่รายงาน

วันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทได้มีมติเห็นชอบให้เสนอที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเรื่องจ่ายเงินปันผลสำหรับปี 2564 ในอัตราหุ้นละ 3.18 บาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 23.85 ล้านบาท ทั้งนี้การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวขึ้นอยู่กับการอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น

# เอกสารแนบ

## เอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท

### ดร. สุรพล อารีย์กุล

อายุ 73 ปี

**การดำรงตำแหน่งในบริษัทฯ**

1. ประธานกรรมการ
2. กรรมการอิสระ
3. ประธานกรรมการตรวจสอบ

**สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท:** ไม่มี

**ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร**

- ไม่มี

**ประสบการณ์ทำงาน**

| | |
|---|---|
| 2517 | รักษาการผู้จัดการ เหมืองเขาศูนย์ |
| 2554 - 2558 | อุปนายก สภามหาวิทยาลัยราชภัฏสงขลา |
| 2558 - ปัจจุบัน | กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ สภาวิชาการ มหาวิทยาลัยทักษิณ |
| ปัจจุบัน | ที่ปรึกษา สภาอุตสาหกรรมจังหวัดสงขลา |

**คุณวุฒิการศึกษา/ประวัติการอบรม**

- วิทยาศาสตร์บัณฑิต ธรณีวิทยา จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- Diploma Mining Exploration I.T.C., ประเทศเนเธอร์แลนด์
- Applied Geology, University of New South Wales, ประเทศออสเตรเลีย
- หลักสูตรบทบาทหน้าที่ของกรรมการและความรับผิดชอบตามกฎหมาย (DAP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- หลักสูตรบทบาทกรรมการตรวจสอบ (Advanced Audit Committee Program : AACP)

### นายสุวัฒน์ โรจนกิจ

อายุ 72 ปี

**การดำรงตำแหน่งในบริษัท**

1. รองประธานกรรมการ
2. กรรมการอิสระ
3. กรรมการตรวจสอบ
4. ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

**สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท:** ไม่มี

**ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร**

- ไม่มี

**ประสบการณ์ทำงาน**

| | |
|---|---|
| 2527 - 2552 | ผู้จัดการสาขา ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) |
| 2551 - 2555 | กรรมการ บริษัท ที.พี.ซี. คอนกรีต โปรดักส์ จำกัด |

**คุณวุฒิการศึกษา/ประวัติการอบรม**

- บริหารธุรกิจบัณฑิต มหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมาธิราช
- หลักสูตรบทบาทหน้าที่ของกรรมการและความรับผิดชอบตามกฎหมาย (DAP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

## นายชัยวัชร์ เหล่าเทพพิทักษ์

อายุ 37 ปี

**การดำรงตำแหน่งในบริษัท**

1. กรรมการ
2. กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน
3. ประธานกรรมการบริหาร
4. กรรมการผู้จัดการ

**สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท:** ไม่มี

**ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร**

เป็นน้องชายของนายณฐชาติ เหล่าเทพพิทักษ์
เป็นลูกพี่ลูกน้องกับนางสาวเจริญพร โชติวัฒนะพันธุ์ นางสุดารัตน์ เหล่าเทพพิทักษ์ ประวัติ และนายเฉลิม เหล่าเทพพิทักษ์

**ประสบการณ์ทำงาน**

| | |
|---|---|
| 2552 - 2553 | ผู้ช่วยผู้สอบบัญชี บริษัท ดีลอยท์ ทู้ช โธมัทสุ ไชยยศ สอบบัญชี จำกัด |
| 2553 - 2554 | นักวิเคราะห์ เซ็นทรัลมาร์เก็ตติ้งกรุ๊ป |

บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน)

| | |
|---|---|
| 2556 - 2561 | ผู้จัดการทั่วไป |
| 2561 - 2564 | รักษาการกรรมการผู้จัดการ |
| 2564 - ปัจจุบัน | กรรมการผู้จัดการ |
| 2561 - ปัจจุบัน | กรรมการ Kiang Huat Seagull Trading Frozen Food Sdn. Bhd., ประเทศมาเลเซีย |

**คุณวุฒิการศึกษา/ประวัติการอบรม**

- บริหารธุรกิจบัณฑิต สาขาการบัญชี (หลักสูตรนานาชาติ) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- MSc Marketing, Aston University สหราชอาณาจักร
- หลักสูตรปัจจัยเสี่ยงด้าน IT (ITG)
  หลักสูตรบทบาทหน้าที่ของกรรมการและความรับผิดชอบตามกฎหมาย (DAP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

## นางฮิ้ง เฉี่ยว ไน้

อายุ 61 ปี

**การดำรงตำแหน่งในบริษัท**

1. กรรมการ

**สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท:** ไม่มี

**ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร**

เป็นพี่สาวของนายฮิ้ง เฉี่ยว จิ้น

**ประสบการณ์ทำงาน**

| | |
|---|---|
| 2552 - ปัจจุบัน | กรรมการ The One Stallion Enterprise, ประเทศมาเลเซีย, ประเภทธุรกิจ: ประกันสุขภาพ |
| 2537 - ปัจจุบัน | กรรมการ Sea Gull Frozen Foodstuffs Sdn. Bhd., ประเทศมาเลเซีย, ประเภทธุรกิจ: ผลิตอาหาร |
| 2554 - ปัจจุบัน | กรรมการ Hexa Harmony Sdn. Bhd., ประเทศมาเลเซีย, ประเภทธุรกิจ: อสังหาริมทรัพย์ |

**คุณวุฒิการศึกษา/ประวัติการอบรม**

- Commerce Study, Union High School, ประเทศมาเลเซีย

## นายฮิ้ง เฉี่ยว จิ้น

อายุ 46 ปี

**การดำรงตำแหน่งในบริษัท**

1. กรรมการ

**สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท:** ไม่มี

**ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร**

เป็นน้องชายของนางฮิ้ง เฉี่ยว ไน้

**ประสบการณ์ทำงาน**

2543 - ปัจจุบัน กรรมการ Kiang Huat Seagull Trading Frozen Food Sdn. Bhd., ประเทศมาเลเซีย

**คุณวุฒิการศึกษา/ประวัติการอบรม**

- BSc Business/Marketing, Royal Melbourne Institute of Technology, ประเทศออสเตรเลีย

## นางสาวเจริญพร โชติวัฒนะพันธุ์

อายุ 60 ปี

**การดำรงตำแหน่งในบริษัท**

1. กรรมการ
2. กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน
3. กรรมการบริหาร
4. รองกรรมการผู้จัดการสายงานการเงินและบัญชี (ผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน)

**สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท:** 1.44%

**ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร**

เป็นลูกพี่ลูกน้องกับนางสุดารัตน์ เหล่าเทพพิทักษ์ ประวัติ นายชัยวัชร์ เหล่าเทพพิทักษ์ นายเฉลิม เหล่าเทพพิทักษ์ และนายณฐชาติ เหล่าเทพพิทักษ์

**ประสบการณ์ทำงาน**

2530 - 2532 ฝ่ายต่างประเทศ ธนาคารเอเชีย

2533 - 2537 ฝ่ายการเงิน บริษัท โชติวัฒน์อุตสาหกรรมการผลิต จำกัด

บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน)

2554 - 2560 ผู้จัดการส่วนบริหารสำนักงาน

2561 - 2564 รองกรรมการผู้จัดการส่วนบัญชีและการเงิน

2564 - ปัจจุบัน รองกรรมการผู้จัดการสายงานการเงินและบัญชี

**คุณวุฒิการศึกษา/ประวัติการอบรม**

- BSc Business Management, Northern Arizona University ประเทศสหรัฐอเมริกา
- หลักสูตรแนวทางการป้องกันการทุจริตในองค์กร (ELP)
- หลักสูตรกระบวนการจัดการแหล่งเงินทุน (BFI) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- หลักสูตร e-learning CFO's Orientation Course ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

## นางสุดารัตน์ เหล่าเทพพิทักษ์ ประวัติ

อายุ 51 ปี

**การดำรงตำแหน่งในบริษัท**

1. กรรมการ
2. กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน
3. กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
4. กรรมการบริหาร
5. รองกรรมการผู้จัดการสายงานจัดซื้อทั่วไปและสำนักงานกรรมการ

**สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท:** ไม่มี

**ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร**

เป็นลูกพี่ลูกน้องกับนางสาวเจริญพร โชติวัฒนะพันธุ์
นายชัยวัชร์ เหล่าเทพพิทักษ์ นายเฉลิม เหล่าเทพพิทักษ์
และนายณฐชาติ เหล่าเทพพิทักษ์

**ประสบการณ์ทำงาน**

บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน)

| | |
|---|---|
| 2554 | ผู้จัดการฝ่ายบุคคลและจัดซื้อ |
| 2554 - 2560 | ผู้ช่วยผู้จัดการส่วนบริหารสำนักงาน |
| 2561 | ผู้จัดการบริหารส่วนสำนักงาน |
| 2562 - 2564 | รองกรรมการผู้จัดการส่วนสำนักงาน |
| 2564 - ปัจจุบัน | รองกรรมการผู้จัดการสายงานจัดซื้อทั่วไป และสำนักงาน |

**คุณวุฒิการศึกษา/ประวัติการอบรม**

- รัฐประศาสนศาสตร์มหาบัณฑิต สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์
- หลักสูตรจากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย:
  - Anti-Corruption (ACPG)
  - บทบาทหน้าที่ของกรรมการและความรับผิดชอบตามกฎหมาย (DAP)
  - บทบาทในการกำกับดูแลความเสี่ยง (Risk Management Program for Corporate Leaders : RCL)
  - แนวทางในการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน (Board Nomination and Compensation Program : BNCP)

## นายเฉลิม เหล่าเทพพิทักษ์

อายุ 47 ปี

**การดำรงตำแหน่งในบริษัท**

1. กรรมการ
2. กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน
3. กรรมการบริหาร
4. รองกรรมการผู้จัดการสายงานการขาย (หมึก)

**สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท:** 7.01%

**ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร**

เป็นลูกพี่ลูกน้องกับนางสาวเจริญพร โชติวัฒนะพันธุ์
นางสุดารัตน์ เหล่าเทพพิทักษ์ ประวัติ
นายชัยวัชร์ เหล่าเทพพิทักษ์ และนายณฐชาติ เหล่าเทพพิทักษ์

**ประสบการณ์ทำงาน**

บริษัท เทพพิทักษ์ซีฟูดส์ จำกัด

| | |
|---|---|
| 2545 - 2561 | ผู้จัดการโรงงาน และผู้จัดการฝ่ายขาย |

บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน)

| | |
|---|---|
| 2561 - 2564 | รองกรรมการผู้จัดการ |
| 2564 - ปัจจุบัน | รองกรรมการผู้จัดการสายงานการขาย (หมึก) |

**คุณวุฒิการศึกษา/ประวัติการอบรม**

- BSc International Marketing, Central Queensland University ประเทศออสเตรเลีย
- หลักสูตรบทบาทหน้าที่ของกรรมการและความรับผิดชอบตามกฎหมาย (DAP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

## ดร.พิษณุ บุญนวล

อายุ 69 ปี

**การดำรงตำแหน่งในบริษัท**

1. กรรมการอิสระ
2. กรรมการตรวจสอบ

**สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท:** ไม่มี

**ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร**

- ไม่มี

**ประสบการณ์ทำงาน**

| | |
|---|---|
| 2519 - 2560 | อาจารย์ภาควิชาวิศวกรรมเหมืองแร่ มหาวิทยาลัยสงขลานครินทร์ |
| 2540 - ปัจจุบัน | วิศวกรควบคุมและที่ปรึกษาเหมืองหินปูน บริษัท เคียงตะวันโม่หิน จำกัด |
| 2542 - ปัจจุบัน | วิศวกรควบคุมและที่ปรึกษาเหมืองหินปูน บริษัท ผาทองทุ่งสง จำกัด |
| 2543 - 2561 | วิศวกรควบคุมเหมืองหินปูน ห้างหุ้นส่วนจำกัด ทุ่งนุ้ยศิลาทอง |
| 2557 - 2560 | ที่ปรึกษาเหมืองหินแกรนิต บริษัท เหมืองแร่ลิวง จำกัด |
| 2559 - ปัจจุบัน | วิศวกรควบคุมและที่ปรึกษาเหมืองแร่โปแทช บริษัท ไทยคาลิ จำกัด |

**คุณวุฒิการศึกษา/ประวัติการอบรม**

- วิศวกรรมศาสตรบัณฑิต (เหมืองแร่) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- M.E. (Mining Engineering), University of New South Wales ประเทศออสเตรเลีย
- Cert. Coal Mining Technology, USSR
- Ph.D. (Mineral Processing), Pennsylvania State University ประเทศสหรัฐอเมริกา
- หลักสูตรบทบาทหน้าที่ของกรรมการและความรับผิดชอบตามกฎหมาย (DAP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

## นายพิชัย ลิ้มรสเจริญ

อายุ 69 ปี

**การดำรงตำแหน่งในบริษัท**

1. กรรมการอิสระ
2. กรรมการตรวจสอบ
3. กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

**สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท:** ไม่มี

**ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร**

- ไม่มี

**ประสบการณ์ทำงาน**

| | |
|---|---|
| 2520 - 2524 | ผู้ช่วยผู้สอบบัญชีอาวุโส บริษัท สำนักงาน เอสจีวี ณ ถลาง จำกัด |
| 2526 - 2530 | ผู้จัดการ บริษัท ที่ปรึกษาภาษีอากรและธุรกิจ เอสจีวีเอ็น จำกัด |
| 2534 - 2537 | ผู้จัดการอาวุโส บริษัท อาร์เธอร์แอนเดอร์เซ่น จำกัด |
| 2538 - ปัจจุบัน | หุ้นส่วนผู้จัดการ บริษัท สำนักงาน พิชัย แมเนจเม้นท์ คอนซัลแทนท์ จำกัด |

**คุณวุฒิการศึกษา/ประวัติการอบรม**

- บัญชีบัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยสงขลานครินทร์

## นายณฐชาติ เหล่าเทพพิทักษ์

อายุ 39 ปี

**การดำรงตำแหน่งในบริษัท**

1. กรรมการบริหาร
2. รองกรรมการผู้จัดการสายงานเทคโนโลยีสารสนเทศ

**สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท:** ไม่มี

**ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร**

เป็นพี่ชายของนายชัยวัชร์ เหล่าเทพพิทักษ์

เป็นลูกพี่ลูกน้องกับนางสาวเจริญพร โชติวัฒนะพันธุ์ นางสุดารัตน์ เหล่าเทพพิทักษ์ ประวัติ และนายเฉลิม เหล่าเทพพิทักษ์

**ประสบการณ์ทำงาน**

| | |
|---|---|
| 2551 - 2553 | นักพัฒนาซอฟต์แวร์<br>Deluxe Entertainment Services Group |
| 2553 - 2555 | นักพัฒนาซอฟต์แวร์<br>Actividentity |
| 2555 - 2559 | นักพัฒนาซอฟต์แวร์<br>Amazon Inc |
| 2559 - 2561 | นักพัฒนาซอฟต์แวร์<br>บริษัท กสิกร บิซิเนส-เทคโนโลยี กรุ๊ป จำกัด<br>บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) |
| 2561 - 2564 | รองกรรมการผู้จัดการ |
| 2564 - ปัจจุบัน | รองกรรมการผู้จัดการสายงานเทคโนโลยีสารสนเทศ |

**คุณวุฒิการศึกษา/ประวัติการอบรม**

- วิศวกรรมศาสตรบัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- MSc Computer Science, University of Southern California ประเทศสหรัฐอเมริกา

## นางรัตนา ขาวสมบูรณ์

อายุ 44 ปี

**การดำรงตำแหน่งในบริษัท**

รองกรรมการผู้จัดการสายงานผลิต

**สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท:** ไม่มี

**ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร**

- ไม่มี

**ประสบการณ์ทำงาน**

บริษัท โอคินอส จำกัด

| | |
|---|---|
| 2552 - 2561 | ผู้ช่วยผู้จัดการทั่วไป ส่วนงานวางแผน และวิเคราะห์ต้นทุน |

ห้างหุ้นส่วนจำกัด แพะแอนด์แพรคอนซัลแตนท์

| | |
|---|---|
| 2562 - ปัจจุบัน | กรรมการผู้จัดการ |

บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน)

| | |
|---|---|
| 2563 - 2564 | ผู้ช่วยรองกรรมการผู้จัดการฝ่ายผลิต |
| 2564 - ปัจจุบัน | รองกรรมการผู้จัดการสายงานผลิต |

**คุณวุฒิการศึกษา/ประวัติการอบรม**

- วิทยาศาสตร์บัณฑิต (วิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีการอาหาร) มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลล้านนา ลำปาง

## นางวันดี ชาติฉมัง

อายุ 53 ปี

**การดำรงตำแหน่งในบริษัท**

รองกรรมการผู้จัดการสายงานจัดซื้อวัตถุดิบ

**สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท:** ไม่มี

**ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร**

- ไม่มี

**ประสบการณ์ทำงาน**

บริษัท โอคินอส จำกัด

2530 - 2560 ผู้จัดการฝ่ายจัดซื้อวัตถุดิบ

ห้างหุ้นส่วนจำกัด แพะแอนด์แพรคอนซัลแตนท์

2562 - ปัจจุบัน รองกรรมการผู้จัดการ

บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน)

2563 - 2564 ผู้ช่วยรองกรรมการผู้จัดการฝ่ายจัดซื้อวัตถุดิบ

2564-ปัจจุบัน รองกรรมการผู้จัดการสายงานจัดซื้อวัตถุดิบ

**คุณวุฒิการศึกษา/ประวัติการอบรม**

- มัธยมศึกษาตอนปลาย ศูนย์การศึกษานอกระบบ สมุทรสาคร

## นางสาวจินดารัตน์ แซ่อั้ง

อายุ 50 ปี

**การดำรงตำแหน่งในบริษัท**

ผู้ช่วยผู้จัดการฝ่ายบัญชี

(ผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี)

**สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท:** ไม่มี

**ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร**

- ไม่มี

**ประสบการณ์ทำงาน**

บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน)

2553 - 2563 ผู้ช่วยหัวหน้าฝ่ายบัญชี

2563 - 2564 หัวหน้าฝ่ายบัญชี

2564 - ปัจจุบัน ผู้ช่วยผู้จัดการฝ่ายบัญชี

**คุณวุฒิการศึกษา/ประวัติการอบรม**

- บัญชีบัณฑิต มหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมาธิราช

## นางสาวสุธิรา ลิ้มรสเจริญ

อายุ 34 ปี

**การดำรงตำแหน่งในบริษัท**

เลขานุการบริษัท

**สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท:** ไม่มี

**ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร**

เป็นบุตรของนายพิชัย ลิ้มรสเจริญ

**ประสบการณ์ทำงาน**

2553 - 2556 ผู้ช่วยผู้สอบบัญชีอาวุโส บริษัท ไพร้ซวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอเอส จำกัด

2559 - 2562 อาจารย์ภาควิชาการบัญชี มหาวิทยาลัยสงขลานครินทร์

บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน)

2562 - 2563 ผู้จัดการฝ่ายบัญชี

2563 - 2564 ผู้จัดการฝ่ายวางแผนและพัฒนาธุรกิจ

2564 - ปัจจุบัน ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการสายงานการเงินและบัญชี / เลขานุการบริษัท / หัวหน้านักลงทุนสัมพันธ์

**คุณวุฒิการศึกษา/ประวัติการอบรม**

- บริหารธุรกิจบัณฑิต สาขาการบัญชี (หลักสูตรนานาชาติ) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- MSc International Accounting and Finance, University of Strathclyde สหราชอาณาจักร

## เอกสารแนบ 2 รายละเอียดการดำรงตำแหน่งของกรรมการของบริษัทและผู้บริหารในบริษัท บริษัทย่อย และบริษัทร่วม

| กรรมการและผู้บริหารของบริษัท | บริษัท | บริษัทย่อย | บริษัทร่วม |
|---|---|---|---|
| 1. ดร. สุรพล อารีย์กุล | X / # | | |
| 2. นายสุวัฒน์ โรจนกิจ | / # | | |
| 3. นายชัยวัชร์ เหล่าเทพพิทักษ์ | / O □ • | / | / |
| 4. นางฮึ้ง เฉี่ยว ไน้ | / | | |
| 5. นายฮึ้ง เฉี่ยว จิ้น | / | | / |
| 6. นางสาวเจริญพร โชติวัฒนะพันธุ์ | / □ • | | |
| 7. นางสุดารัตน์ เหล่าเทพพิทักษ์ ประวัติ | / □ • | / | |
| 8. นายเฉลิม เหล่าเทพพิทักษ์ | / □ • | | |
| 9. ดร. พิษณุ บุญนวล | / # | | |
| 10. นายพิชัย ลิ้มรสเจริญ | / # | | |
| 11. นายณฐชาติ เหล่าเทพพิทักษ์ | □ • | | |
| 12. นางรัตนา ขาวสมบูรณ์ | • | | |
| 13. นางวันดี ชาติฉมัง | • | | |

หมายเหตุ: X = ประธานกรรมการ # = กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ
/ = กรรมการ O = กรรมการผู้จัดการ
□ = กรรมการบริหาร • = ผู้บริหาร
บริษัทย่อย คือ บริษัท เทพพิทักษ์ซีฟูดส์ จำกัด ซึ่งได้จดทะเบียนเลิกบริษัทเมื่อวันที่ 14 ธันวาคม 2564 และจดทะเบียนเสร็จการชำระบัญชีกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 27 มกราคม 2565
บริษัทร่วม คือ Kiang Huat Seagull Trading Frozen Food Sdn. Bhd.

## เอกสารแนบ 3 รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

| | |
|---|---|
| ตรวจสอบภายในที่ว่าจ้างจากภายนอก | บริษัท เจพี ทิพ ออดิท จำกัด |
| ที่อยู่ | 304/9 ซอยลาดพร้าว 87 (จันทราสุข) ถนนลาดพร้าว แขวงคลองเจ้าคุณสิงห์ เขตวังทองหลาง กรุงเทพฯ 10310 |
| โทรศัพท์ | 02-932-2990 |
| เว็บไซต์ | www.jpwealth360.com |
| หัวหน้าผู้ควบคุมงานตรวจสอบภายใน | นายทนงศักดิ์ ประดิษฐาน |
| คุณวุฒิทางการศึกษา | บริหารธุรกิจบัณฑิต สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง |
| วุฒิบัตร / ประกาศนียบัตร | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย (CPA) |
| ประสบการณ์การทำงาน | งานการสอบบัญชีและงานตรวจสอบภายในรวมกันมากกว่า 20 ปี |
| การฝึกอบรม | 1) COSO 2013 Implementation สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย<br>Risk Transformation and Technology สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย<br>2) กรอบแนวคิดสำหรับการรายงานทางการเงิน และมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 เรื่อง การนำเสนองบการเงิน สภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์<br>3) ภาพรวมมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รุ่นที่ 4/58 สภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ |

## เอกสารแนบ 4 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

### 1. ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

| ประเภททรัพย์สิน | มูลค่าตามบัญชี (ล้านบาท) | กรรมสิทธิ์ | ภาระผูกพัน |
|---|---|---|---|
| **ที่ดินและส่วนปรับปรุงสุทธิ** | | | |
| ที่ดินแปลง 53 ไร่ ที่อำเภอนาหม่อม จังหวัดสงขลา | 33.98 | บริษัท | ไม่มี |
| รวม | 33.98 | | |
| **อาคารและส่วนปรับปรุง เครื่องจักรและอุปกรณ์ ทรัพย์สินอื่นสุทธิ** | | | |
| อาคารและส่วนปรับปรุงสุทธิ | 81.21 | บริษัท | ไม่มี |
| อาคารและส่วนปรับปรุงสุทธิ | 4.46 | ผู้ให้เช่า | ตามสัญญาเช่า |
| เครื่องจักรและอุปกรณ์สุทธิ | 101.74 | บริษัท | ไม่มี |
| ทรัพย์สินอื่นสุทธิ ได้แก่ เครื่องตกแต่ง เครื่องใช้สำนักงานและยานพาหนะ | 27.15 | บริษัท | ไม่มี |
| สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง | 17.05 | บริษัท | ไม่มี |
| รวม | 231.61 | | |
| **สินทรัพย์ไม่มีตัวตนสุทธิ** | 4.51 | บริษัท | ไม่มี |
| **สินทรัพย์สิทธิการใช้** | | | |
| โรงงานและเครื่องจักร | 46.86 | ผู้ให้เช่า | ตามสัญญาเช่า |
| อุปกรณ์ | 36.11 | ผู้ให้เช่า | ตามสัญญาเช่า |
| รวม | 82.97 | | |
| **รวมทั้งสิ้น** | 353.07 | | |

#### สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ได้แก่ ค่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ สินทรัพย์ไม่มีตัวตนวัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า รายจ่ายภายหลังการรับรู้รายการจะรับรู้เป็นสินทรัพย์เมื่อก่อให้เกิดประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคต

#### สินทรัพย์สิทธิการใช้

บริษัทและบริษัทย่อยมีสัญญาเช่าทรัพย์สินระยะยาวที่สำคัญ คือ สัญญาเช่าโรงงานและเครื่องจักรที่จังหวัดสมุทรสาคร เป็นระยะเวลา 3 ปี โดยมีสิทธิต่ออายุสัญญาเช่าเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญา และกำหนดชำระค่าเช่าเป็นรายเดือนตามอัตราที่ระบุไว้ในสัญญา

นอกจากนี้ บริษัทมีการเช่าแผงพลังงานแสงอาทิตย์เป็นระยะเวลา 20 ปี และกำหนดชำระค่าเช่าเป็นรายเดือนตามจริงหรืออัตราขั้นต่ำที่ระบุไว้ในสัญญาแล้วแต่อย่างใดจะสูงกว่า

#### ราคาประเมินทรัพย์สิน หากมีการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์หรือมีการตีราคาทรัพย์สินใหม่

บริษัทและบริษัทย่อยไม่มีการตีราคาทรัพย์สินใหม่

### 2. นโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทมีนโยบายและมุ่งเน้นการลงทุนในธุรกิจอุตสาหกรรมอาหารทะเลแช่เยือกแข็ง รวมถึงธุรกิจอื่นที่ต่อเนื่องจากธุรกิจอุตสาหกรรมอาหารทะเลแช่แข็ง เนื่องจากบริษัทมีประสบการณ์ และความชำนาญในการประกอบธุรกิจประเภทนี้และมีศักยภาพเพียงพอในการขยายการลงทุน บริษัทเล็งเห็นว่าบริษัทสามารถนำทรัพยากรในทุกด้านมาใช้ในการพัฒนาธุรกิจในลักษณะเดียวกันนี้ เพื่อก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้น ทั้งนี้จากสถานการณ์ในปัจจุบัน บริษัทยังไม่มีนโยบายลงทุนเพิ่มในธุรกิจอุตสาหกรรมอาหารทะเลแช่แข็ง

## เอกสารแนบ 5 นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ และจรรยาบรรณธุรกิจ

จรรยาบรรณทางธุรกิจ (Code of Conduct) และช่องทางการแจ้งเบาะแส (Whistle blowing) หรือข้อร้องเรียน ได้รายงานไว้ในส่วนที่ 2 และเผยแพร่ไว้ในเว็บไซต์ของบริษัท (www.kst-hatyai.com)

## เอกสารแนบ 6 รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

**รายงานคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี 2564**

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน) ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการอิสระ จำนวน 4 ท่าน ดังนี้

| | | |
|---|---|---|
| 1. ดร.สุรพล | อารีย์กุล | ประธานกรรมการตรวจสอบ |
| 2. นายสุวัฒน์ | โรจนกิจ | กรรมการตรวจสอบ |
| 3. ดร.พิษณุ | บุญนวล | กรรมการตรวจสอบ |
| 4. นายพิชัย | ลิ้มรสเจริญ | กรรมการตรวจสอบ |

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ความรับผิดชอบตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อกำกับดูแลให้บริษัทปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและมีระบบการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ในระหว่างปี 2564 คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประชุมร่วมกันจำนวนทั้งสิ้น 6 ครั้ง โดยสาระสำคัญของการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบสรุปได้ดังนี้

**1. การสอบทานรายงานทางการเงิน**

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย และงบการเงินเฉพาะกิจการที่บริษัทจัดทำขึ้นเป็นรายไตรมาสและรายปี ตลอดจนการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน และรายการที่เกี่ยวโยงกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ซึ่งได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้เชิญผู้สอบบัญชี ผู้บริหารที่รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และผู้ตรวจสอบภายในเข้าร่วมประชุมเพื่อพิจารณาประเด็นที่สำคัญต่อความถูกต้องของรายงานทางการเงิน ความเหมาะสมของนโยบายบัญชี การเปลี่ยนแปลงของมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่อาจมีผลกระทบต่อรายงานทางการเงินของบริษัท และความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่างบการเงินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย และงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 แสดงฐานะทางการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และบริษัทได้เปิดเผยข้อมูลอันเป็นสาระสำคัญไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินเพียงพอ รวมถึงรายการที่เกี่ยวโยงกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้องกับบริษัท

นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการสอบทานแผนงานตรวจสอบ ผลการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชี และมีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีผู้บริหารของบริษัทเข้าร่วมในการประชุม เพื่อปรึกษาหารือเกี่ยวกับความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชีในการปฏิบัติหน้าที่ รวมถึงพฤติการณ์อันควรสงสัยเกี่ยวกับการทุจริต ความบกพร่องที่สำคัญของระบบการควบคุมภายใน และ/หรือ การฝ่าฝืนกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการและผู้บริหารของบริษัทตาม พรบ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2559 โดยในปี 2564 คณะกรรมการตรวจสอบมิได้พบข้อสงสัย หรือได้รับรายงานถึงความผิดปกติในประเด็นดังกล่าว นอกจากนี้ ผู้สอบบัญชีของบริษัทไม่มีข้อสังเกตและไม่พบการกระทำของผู้บริหารที่ฝ่าฝืนระเบียบปฏิบัติเกี่ยวกับการควบคุมภายใน (Management override of controls) จากการสอบทานข้อมูลที่เกี่ยวข้อง

**2. การสอบทานระบบการควบคุมภายใน**

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานและทบทวนระบบการควบคุมภายในของบริษัทและบริษัทย่อย สำหรับกิจกรรมการดำเนินงานต่าง ๆ ที่เกิดขึ้น จากรายงานผลการตรวจสอบและรายงานผลการตรวจติดตามการปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในเป็นประจำทุกไตรมาส เพื่อให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการควบคุมภายในด้านการดำเนินงาน ด้านการเงิน ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ รวมถึงความสอดคล้องตามกฎหมายและข้อบังคับของหน่วยงานกำกับดูแลภายนอก มีความเพียงพอต่อการสนับสนุนให้การดำเนินงานของบริษัทเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

จากการสอบทานระบบการควบคุมภายในของปี 2564 คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นร่วมกันว่าฝ่ายบริหารของบริษัทตระหนักถึงความสำคัญของระบบการควบคุมภายในและมีการปรับปรุงและพัฒนาระบบการควบคุมภายในของบริษัทให้สอดคล้องกับสภาพการเปลี่ยนแปลงที่กระทบต่อการดำเนินธุรกิจทั้งจากภายในและภายนอกองค์กร โดยในส่วนของข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบเพื่อนำไปสู่การปรับปรุงและแก้ไขกิจกรรมการดำเนินงานที่เกิดขึ้นระหว่างปีได้รับการติดตามจากผู้บริหารในการดำเนินการปรับปรุงแก้ไขได้ภายในกรอบเวลาตามสมควร

ทั้งนี้ ในปี 2564 คณะกรรมการตรวจสอบไม่ได้รับข้อร้องเรียนผ่านช่องทางการแจ้งเบาะแสการกระทำผิด (Whistle Blowing) ที่เปิดโอกาสให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียสามารถแจ้งข้อมูลที่เกี่ยวกับพฤติกรรมที่ส่อไปในทางทุจริตหรือคอร์รัปชั่นแต่อย่างใด

**3. การกำกับดูแลด้านการตรวจสอบภายใน**

คณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่กำกับดูแลผู้ตรวจสอบภายในที่บริษัทว่าจ้างจากผู้ให้บริการภายนอกเพื่อให้มีการปฏิบัติงานอย่างอิสระ โดยในที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 1/2558 เมื่อวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2558 ได้มีมติแต่งตั้งบริษัท เจพี ทิพ ออดิท จำกัด เพื่อปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2558 เนื่องจากมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของบริษัทต่าง ๆ และมีความเข้าใจในกิจกรรมและการดำเนินงานของบริษัท ทั้งนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานแผนการปฏิบัติงานประจำปี รวมถึงผลการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในเป็นประจำทุกไตรมาส และได้ให้คำแนะนำและติดตามการดำเนินการปรับปรุงระบบการควบคุมในกิจกรรมต่าง ๆ ตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในอย่างสม่ำเสมอเพื่อส่งเสริมให้บริษัทมีการกำกับดูแลกิจการที่ดีและมีการควบคุมภายในที่เพียงพอ

**4. การสอบทานการบริหารความเสี่ยง**

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานความเพียงพอและประสิทธิผลของนโยบายและกลยุทธ์การบริหารความเสี่ยงของบริษัทผ่านการประชุมคณะกรรมการบริษัทร่วมกับฝ่ายบริหารที่รับผิดชอบด้านการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ โดยได้รับทราบปัจจัยเสี่ยงที่อาจกระทบต่อการดำเนินธุรกิจทั้งภายในและภายนอกองค์กร และร่วมกันกำหนดแนวทางการบริหารจัดการเพื่อให้ความเสี่ยงของบริษัทอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

**5. การสอบทานการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์**

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานผลการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ผ่านการประชุมร่วมกับผู้บริหารของหน่วยงานต่าง ๆ ที่กำกับดูแลการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ โดยมีความเห็นว่าบริษัทไม่มีประเด็นที่มีสาระสำคัญในการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจ

**6. การพิจารณาเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและค่าสอบบัญชีประจำปี**

คณะกรรมการตรวจสอบได้ร่วมกันพิจารณาคุณสมบัติ ความรู้ ความสามารถ ความเป็นอิสระ ประสิทธิภาพในการให้บริการสอบบัญชีของผู้สอบบัญชีที่ผ่านมาแล้ว รวมถึงความเหมาะสมของค่าสอบบัญชี โดยเห็นสมควรเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท ประจำปี 2565

ทั้งนี้ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้มีมติเห็นชอบให้ผู้สอบบัญชีทำหน้าที่ต่อไปอีกหนึ่งรอบปีบัญชีพร้อมทั้งได้อนุมัติค่าสอบบัญชีเพื่อเสนอต่อที่ประชุมใหญ่สามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 เรียบร้อยแล้ว

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทอย่างอิสระ โดยยึดหลักความถูกต้องครบถ้วน ความระมัดระวัง ความรอบคอบ ความสมเหตุสมผล และความโปร่งใส คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่างบการเงินของบริษัทได้รับการจัดทำขึ้นอย่างถูกต้อง น่าเชื่อถือ และสอดคล้องตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงมีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผลเพียงพอ และมีมาตรการจัดการความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญเพียงพอ และได้ดำเนินงานอย่างรอบคอบเพื่อป้องกันผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบมีความเชื่อมั่นว่าการดำเนินงานของบริษัทภายใต้กรอบการกำกับดูแลกิจการที่ดีจะช่วยสนับสนุนให้บริษัทเติบโตได้อย่างยั่งยืน

ในนามของคณะกรรมการตรวจสอบ

(ดร.สุรพล อารีย์กุล)
ประธานกรรมการตรวจสอบ
วันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2565

SHRIMP
Shrimp From Thailan
熟凍白蝦
HACCP
GMP Quality

KST

**บริษัท ห้องเย็นโชติวัฒน์หาดใหญ่ จำกัด (มหาชน)**

**สำนักงานใหญ่ และบริษัทย่อย : บริษัท เทพพิทักษ์ซีฟูดส์ จำกัด**

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

**สาขา : สมุทรสาคร**

เลขที่ 55/83 หมู่ที่ 6 ตำบลท่าทราย อำเภอเมืองสมุทรสาคร
จังหวัดสมุทรสาคร 74000
โทรศัพท์ (074) 222333 ต่อ 6601