



SURAPON

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)
Surapon Foods Public Company Limited

แบบแสดงรายการ
ข้อมูลประจำปี
2568

56-1
**ONE
REPORT**

Inspiring Your Smiles
เพื่อรอยยิ้มของคุณ

www.surapon.com

สารบัญ

	หน้า
ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน	
1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท	2
2. การบริหารความเสี่ยง	11
3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน	14
4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ	38
5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น	42
ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ	
6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ	43
7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับ คณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่น ๆ	46
8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ	55
9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน	66
ส่วนที่ 3 งบการเงิน	68
ส่วนที่ 4 การรับรองความถูกต้องของข้อมูล	156
เอกสารแนบ	
เอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท	157
เอกสารแนบ 2 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการและผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และบริษัทย่อย	171
เอกสารแนบ 3 รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน	172
เอกสารแนบ 4 ทฤษฎีวินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน	173
เอกสารแนบ 5 นโยบายและแนวปฏิบัติกำกับการกำกับดูแลกิจการ และจรรยาบรรณธุรกิจ	175
เอกสารแนบ 6 รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ	177
เอกสารแนบ 7 รายงานคณะกรรมการเฉพาะด้านอื่น ๆ	179

ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) ก่อตั้งขึ้นเมื่อปี 2520 ประกอบธุรกิจในการผลิต แปรรูป และจัดจำหน่ายสินค้าอาหารแช่เยือกแข็งทั้งในและต่างประเทศ โดยมีผลิตภัณฑ์ที่มีความหลากหลาย ทั้งอาหารที่ผลิตจากวัตถุดิบทางทะเล และอาหารที่ผลิตจากวัตถุดิบที่ไม่ได้มาจากทะเล เพื่อรองรับรูปแบบและพฤติกรรมผู้บริโภคที่เปลี่ยนแปลงไป

บริษัทฯ มีความมุ่งมั่น พัฒนา และปรับการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง ให้สอดคล้องกับสถานการณ์การดำเนินธุรกิจที่เปลี่ยนแปลงไป ส่งมอบสินค้าและบริการที่มีคุณภาพสูง มีความปลอดภัย (Food Safety) และสามารถตรวจสอบย้อนกลับได้ถึงแหล่งที่มา (Food Traceability) ผลิตภัณฑ์และกระบวนการผลิตผ่านการรับรองมาตรฐานต่างๆ เช่น GHPs, BRC, HACCP, ISO 22000 เป็นต้น การดำเนินงานโดยยึดมั่นในหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน คำนึงถึงความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง ความยั่งยืนทางธุรกิจ สิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล (ESG)

ปัจจุบันรายได้หลักของกลุ่มบริษัท คือ รายได้จากการขายสินค้า และรายได้จากการให้บริการ โดยมีรูปแบบและลักษณะการดำเนินธุรกิจหลัก ดังนี้

1. รายได้จากการขายสินค้า ประกอบด้วย

1.1 รายได้จากการขายสินค้าไก่แช่แข็งและแปรรูป มีสัดส่วนสูงที่สุดเมื่อเทียบกับรายได้รวมของกลุ่มบริษัท ดำเนินการผลิตและจำหน่ายผ่านบริษัทย่อย 2 แห่ง คือ บริษัท สุรพลนิชิเรฟู้ดส์ จำกัด และบริษัท สุรพลซูพรีมฟู้ดส์ จำกัด

1.2 รายได้จากการขายสินค้ากุ้งแช่แข็งและแปรรูป ดำเนินการผลิตและจำหน่ายผ่านบริษัทย่อย 1 แห่ง คือ บริษัท สุราษฎร์ซีฟู้ดส์ จำกัด

1.3 รายได้จากการขายสินค้าแช่แข็งและแปรรูปที่ใช้วัตถุดิบและส่วนผสมที่หลากหลาย โดยส่วนใหญ่ คือ หมู ปลา ไก่ กุ้ง และผัก เป็นต้น ดำเนินการผลิตโดยบริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) ทั้งนี้ การจำหน่ายไปยังตลาดต่างประเทศ จะจำหน่ายในนามบริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) ส่วนการจำหน่ายในประเทศไทย กัมพูชา ลาว และเมียนมาร์ จะจำหน่ายผ่านบริษัทย่อย 1 แห่ง คือ บริษัท สุรพลไฟน์เนสท์ จำกัด

2. รายได้จากการให้บริการ ประกอบด้วย

2.1 รายได้จากการขายสินค้าอาหารแช่เยือกแข็ง ประเภทซื้อมาขายไป (Trading) ทั้งสินค้าที่ผลิตโดยกลุ่มบริษัทและที่ซื้อจากผู้ผลิตรายอื่นทั้งในและต่างประเทศ แล้วมาจัดจำหน่ายในประเทศไทย กัมพูชา ลาว และเมียนมาร์ ดำเนินการผ่านบริษัทย่อย 1 แห่ง คือ บริษัท สุรพลไฟน์เนสท์ จำกัด

2.2 รายได้จากการให้บริการโลจิสติกส์ปรับอุณหภูมิ ทั้งคลังสินค้า การจัดส่งและกระจายสินค้า และบริการเสริมอื่นๆ โดยให้บริการแก่บริษัทในกลุ่ม และบริษัทหรือบุคคลอื่น ดำเนินการผ่านบริษัทย่อย 1 แห่ง คือ บริษัท โมบาย โลจิสติกส์ จำกัด

1.1 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

1.1.1 วิสัยทัศน์ วัตถุประสงค์ เป้าหมาย กลยุทธ์

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้กำหนดเป้าหมายการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท ในระยะ 3 ปี (พ.ศ. 2567-2569) ดังนี้

วัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินธุรกิจ

- การมีผลประกอบการที่ดี นำพอใจ
- การดำเนินธุรกิจอย่างมีจริยธรรม เป็นประโยชน์ต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง
- ความสามารถในการแข่งขันและปรับตัวให้สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมทางธุรกิจ

วิสัยทัศน์ “เพื่อรอยยิ้มของคุณ (Inspiring your Smiles)”

พันธกิจ “สร้างประสบการณ์ที่ดีเพื่อคุณ (To Deliver Vibrant Experience)”

การดำเนินงานของกลุ่มบริษัท จะเน้นการส่งมอบคุณค่าให้กับผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง ดังนี้

- การส่งมอบคุณค่าในด้านการเงิน จะมุ่งเน้นพัฒนาการดำเนินงานเพื่อรักษาการเจริญเติบโตทางธุรกิจและผลประกอบการในระยะยาว
- การส่งมอบคุณค่าในด้านที่ไม่ใช่การเงิน จะมุ่งเน้นการพัฒนาและรักษาคุณภาพ ความพึงพอใจ และความน่าเชื่อถือในสินค้าและบริการ รวมทั้งการดำเนินงานในฐานะพันธมิตรและคู่ค้าทางธุรกิจที่ดีร่วมกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง และให้ความสำคัญกับการพัฒนาและรักษาบุคลากร

คุณค่าขององค์กร คือ การมีคุณธรรม (Integrity) และความน่าเชื่อถือ (Trustworthiness)

วัฒนธรรมองค์กร (Corporate Culture) คือ “We ACT” ซึ่งเป็นคำย่อมาจากลักษณะพฤติกรรมของพนักงาน ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานร่วมกัน เพื่อนำไปสู่การบรรลุผลถึงวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร

- ความรวดเร็ว คล่องตัว (Agility : A)
- การเรียนรู้ต่อเนื่อง (Continuous Learner : C)
- ความมุ่งมั่นทุ่มเท (Think for Excellence : T)

บริษัทฯ ได้กำหนดกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจ เพื่อตอบสนองต่อการบรรลุถึงเป้าหมายองค์กร ตามแนวทางการดำเนินธุรกิจที่ยั่งยืนและคำนึงถึงผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง ดังนี้

- กลยุทธ์ด้านการขายและการตลาด (Sales and Marketing) มุ่งเน้นสร้างรายได้จากการขายสินค้าและให้บริการที่ได้คุณภาพและความน่าเชื่อถือ ตอบสนองต่อความต้องการและพฤติกรรมของผู้บริโภคเป็นสำคัญ สนับสนุนให้ผู้บริโภคเข้าถึงสินค้าและบริการที่มีคุณภาพ ความปลอดภัย ในราคาที่เหมาะสม อันนำมาสู่การรักษารายได้และผลตอบแทนจากการดำเนินธุรกิจอย่างเหมาะสม เพื่อสร้างความยั่งยืนทางธุรกิจ
- กลยุทธ์ด้านการพัฒนาประสิทธิภาพและเทคโนโลยี (Efficiency & Technology Development) ให้ความสำคัญในการพัฒนาปรับปรุงกระบวนการผลิตด้วยเครื่องจักร เทคโนโลยี เพื่อบริหารจัดการต้นทุนให้มีประสิทธิภาพ เพื่อส่งมอบสินค้าและบริการที่มีคุณภาพดี ในราคาที่เหมาะสม รวมทั้งนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการพัฒนาการทำงาน โดยมุ่งเน้นถึงความปลอดภัยของผลิตภัณฑ์ ความปลอดภัยในการทำงาน และคำนึงถึงผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและสังคม
- กลยุทธ์ด้านการวิจัยและพัฒนา และนวัตกรรมเชิงพาณิชย์ (Research & Development and Innovation) พัฒนาผลิตภัณฑ์ปัจจุบันให้ดีขึ้น รวมทั้งพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ เพื่อตอบสนองพฤติกรรมผู้บริโภคและการจับจ่ายใช้สอยที่เปลี่ยนแปลงไป เพื่อให้ผู้บริโภคได้รับสินค้าและบริการที่มีความคุ้มค่ามากขึ้น ทั้งนี้ การพัฒนาผลิตภัณฑ์ตลอดทั้งห่วงโซ่อุปทาน จะร่วมทำงานอย่างใกล้ชิดกับคู่ค้า เพื่อความเชื่อมั่นในคุณภาพสินค้าตลอดห่วงโซ่อุปทาน ในลักษณะคู่ค้าทางธุรกิจที่เจริญเติบโตไปพร้อมกันในระยะยาว ภายใต้เงื่อนไขการดำเนินธุรกิจที่เหมาะสม เป็นธรรมชาติ
- กลยุทธ์ด้านการบริหารจัดการด้านบุคลากร (People Management) มุ่งเน้นการดูแลรักษาบุคลากร ทั้งความมั่นคงในการทำงาน และการพัฒนาทักษะศักยภาพเพื่อการเจริญเติบโตในอาชีพอย่างต่อเนื่อง

นอกจากนี้ ยังถือปฏิบัติต่อพนักงานทุกคนอย่างเป็นธรรม คำนึงถึงหลักสิทธิมนุษยชน การจ้างงานอย่างถูกกฎหมาย คำนึงถึงความปลอดภัยในการปฏิบัติงาน การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน นอกจากนี้ ยังส่งเสริมให้คู่ค้าได้ปฏิบัติตามบุคลากรของคู่ค้าอย่างเป็นธรรมชาติ ถูกต้องตามกฎหมาย

1.1.2 การเปลี่ยนแปลงและการพัฒนาที่สำคัญ

ในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา บริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่มีการเปลี่ยนแปลงลักษณะการประกอบธุรกิจหลักอย่างมีนัยสำคัญ โดยยังคงมุ่งเน้นการผลิตและจัดจำหน่ายสินค้าอาหารแปรรูป รวมถึงธุรกิจที่เกี่ยวข้อง ตามรายละเอียดที่อธิบายไว้ในหัวข้อ 1

ในด้านโครงสร้างการถือหุ้นและการจัดการ บริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา อย่างไรก็ตาม ในเดือนธันวาคม 2568 ได้มีการปรับโครงสร้างการถือหุ้นในบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง คือ บริษัท สุรพลซูพรีมฟู้ดส์ จำกัด โดยบริษัท สุรพลนิชิเรฟู้ดส์ จำกัด (ซึ่งเป็นบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง) ได้เข้าถือหุ้นในบริษัท สุรพลซูพรีมฟู้ดส์ จำกัด ในสัดส่วนร้อยละ 99.9995 ของทุนจดทะเบียน ส่งผลให้สัดส่วนการถือหุ้นโดยตรงของบริษัทฯ ในบริษัท สุรพลซูพรีมฟู้ดส์ จำกัด ลดลงจากร้อยละ 99.9999 เหลือร้อยละ 0.00025 ของทุนจดทะเบียน

1.1.3 การใช้เงินที่ได้จากการระดมทุน

บริษัทฯ มีการระดมทุนเพิ่มเติม โดยเพิ่มทุนจดทะเบียน ครั้งล่าสุดเมื่อปี 2546 โดยได้นำเงินทุนไปใช้ตรงตามวัตถุประสงค์ คือ การพัฒนาและลงทุนในทรัพย์สินและกระบวนการผลิต และใช้เป็นกระแสเงินสดในการดำเนินงาน และได้ดำเนินการตามข้อผูกพันและคำมั่นที่ให้ไว้

1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

1.2.1 โครงสร้างรายได้

จำแนกตามกลุ่มผลิตภัณฑ์และบริการ ในระยะเวลา 3 ปีที่ผ่านมา เป็นดังนี้

กลุ่มสินค้าและบริการ	บริษัท	2568		2567		2566	
		พันบาท	%	พันบาท	%	พันบาท	%
รายได้จากการขายสินค้าที่ผลิตเอง ประเภทอาหารพร้อมรับประทาน	SSF	419,007	6.92	428,269	7.18	402,937	7.15
	SS	746,880	12.33	694,702	11.65	577,143	10.24
	SUNIF	2,642,703	43.64	2,825,197	47.38	2,919,670	51.79
	SUP	1,139,517	18.82	1,068,359	17.92	809,135	14.35
รายได้จากการขายสินค้าที่ผลิตเอง ประเภทอาหารพร้อมปรุง	SSF	80,657	1.33	76,970	1.29	104,974	1.86
	SS	71,659	1.18	46,933	0.79	41,211	0.73
รายได้จากการขายสินค้าที่ซื้อมาเพื่อการจำหน่าย	SOFINE	616,413	10.18	572,365	9.60	558,984	9.92
รายได้จากการให้บริการโลจิสติกส์	MBL	334,363	5.52	245,875	4.12	218,973	3.88
รายได้ได้อื่นๆ		4,428	0.07	4,049	0.07	4,129	0.07
รวม		6,055,627	100.00	5,962,719	100.00	5,637,156	100.00

- หมายเหตุ :
- 1) สินค้าพร้อมรับประทาน ได้แก่ ต้มยำ (เช่น ขนมหีบ ซาลาเปา สะเก๋า เกี้ยวซ่า ฯลฯ) กุ้งชุติ กุ้งต้มแช่แข็ง ใ้แก่แปรรูปแช่แข็ง เป็นต้น
 - 2) สินค้าพร้อมปรุง ได้แก่ กุ้งดิบแช่แข็ง สินค้าซุบแป้งทอด เป็นต้น
 - 3) SSF = บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)
 SS = บริษัท สุราษฎร์ฟู้ดส์ จำกัด
 SOFINE = บริษัท สุรพลฟิเนเนสท์ จำกัด
 SUNIF = บริษัท สุรพลนิชิเรฟู้ดส์ จำกัด
 MBL = บริษัท โมบายโลจิสติกส์ จำกัด
 SUP = บริษัท สุรพลซูพรีมฟู้ดส์ จำกัด
 - 4) บริษัท สุรพลนิชิเรฟู้ดส์ จำกัด และบริษัท สุรพลซูพรีมฟู้ดส์ จำกัด ผลิตสินค้าที่ใช้วัตถุดิบไก่เป็นหลัก
 - 5) บริษัท โมบายโลจิสติกส์ จำกัด ดำเนินธุรกิจให้บริการด้านโลจิสติกส์
 - 6) ตัวเลขตามตารางข้างต้น ไม่ใช่ตัวเลขตามงบการเงิน แต่เป็นการประมวลตัวเลขเพื่อการบริหารจัดการ

1.2.2 ข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์

1. ผลิตภัณฑ์และบริการหลักของกลุ่มบริษัท เป็นสินค้าอาหารแปรรูปแช่เยือกแข็ง ประกอบด้วย 4 กลุ่มผลิตภัณฑ์ คือ

- 1.1 สินค้าที่ผลิตเองประเภทอาหารพร้อมรับประทาน (Ready-to-eat) มีทั้งสินค้าที่ผลิตจากวัตถุดิบไก่ กุ้ง หมู ผัก และอื่นๆ โดยนำมาแปรรูปเป็นสินค้าหลากหลายประเภท เช่น ต้มยำ (ขนมหีบ สะเก๋า ซาลาเปา เกี้ยวซ่า ฯลฯ) กุ้งชุติ กุ้งต้มแช่แข็ง ใ้แก่แปรรูปแช่แข็ง เป็นต้น
- 1.2 สินค้าที่ผลิตเองประเภทอาหารพร้อมปรุง (Ready-to-cook) ส่วนใหญ่เป็นสินค้าที่ผลิตจากวัตถุดิบกุ้ง ได้แก่ กุ้งดิบแช่แข็งและแปรรูปสินค้าซุบแป้งทอด เป็นต้น
- 1.3 สินค้าที่ซื้อมาเพื่อการจำหน่าย (Trading) โดยเป็นสินค้าอาหารแช่เยือกแข็งทั้งหมด ซึ่งผลิตจากกลุ่มบริษัท และซื้อมาจากผู้ผลิตรายอื่น ทั้งในประเทศและต่างประเทศ เพื่อนำมาจำหน่ายต่อไป
- 1.4) บริการโลจิสติกส์ (Logistics) เป็นการให้บริการโลจิสติกส์สำหรับสินค้าอาหาร เป็นหลัก

กลุ่มบริษัทมีการลงทุนเพิ่มเติม และได้ใช้สิทธิจากการส่งเสริมการลงทุน (BOI) จากการลงทุนดังกล่าว โดยรายการที่อยู่ระหว่างใช้สิทธิ ได้แก่

บริษัทฯ	จำนวนบัตรส่งเสริมฯ	สิทธิประโยชน์ที่ได้รับ
1 บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)	1	ยกเว้นภาษี 3 ปี (ถึงปี 2569) เป็นสัดส่วนร้อยละ 50 ของเงินลงทุน และสิทธิอื่นๆ ได้แก่ ยกเว้นอากรขาเข้าเครื่องจักรและวัสดุจำเป็น รวมทั้งการนำเข้าแรงงานต่างด้าวที่มีฝีมือ เป็นต้น
2 บริษัท สุรพลซูพรีมฟู้ดส์ จำกัด	1	ยกเว้นภาษี 6 ปี (ถึงปี 2572) และสิทธิอื่นๆ ได้แก่ ยกเว้นอากรขาเข้าเครื่องจักรและวัสดุที่จำเป็น การนำเข้าแรงงานต่างด้าวที่มีฝีมือ การหักค่าสาธารณูปโภค เป็นต้น
3 บริษัท สุรพลนิชิเรฟู้ดส์ จำกัด	2	ยกเว้นภาษี 3 ปี (ถึงปี 2571) เป็นสัดส่วนร้อยละ 50 ของเงินลงทุน โดยไม่รวมค่าที่ดินและทุนหมุนเวียน และสิทธิอื่นๆ ได้แก่ ยกเว้นอากรขาเข้าเครื่องจักรและวัสดุที่จำเป็น การนำเข้าแรงงานต่างด้าวที่มีฝีมือ เป็นต้น
4 บริษัท สุราษฎร์ฟู้ดส์ จำกัด	1	ยกเว้นภาษี 3 ปี (ถึงปี 2569) เป็นสัดส่วนร้อยละ 50 ของเงินลงทุน และสิทธิอื่นๆ ได้แก่ ยกเว้นอากรขาเข้าเครื่องจักรและวัสดุที่จำเป็น การนำเข้าแรงงานต่างด้าวที่มีฝีมือ เป็นต้น

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการพัฒนาและวิจัยผลิตภัณฑ์ และการส่งเสริมการทำนวัตกรรมในการดำเนินธุรกิจ โดยมีนโยบายและเป้าหมายของการพัฒนา ที่มุ่งเน้นการเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันในธุรกิจหลักในปัจจุบัน คือการผลิตและจัดจำหน่ายอาหารแช่เยือกแข็ง เป็นสำคัญ ดังนี้

1. การพัฒนาผลิตภัณฑ์ : มุ่งเน้นการพัฒนาผลิตภัณฑ์ปัจจุบัน ให้มีต้นทุนที่เหมาะสมสอดคล้องกับกำลังซื้อของผู้บริโภคในแต่ละตลาด แต่ยังคงรักษาคุณภาพในระดับสูง รวมทั้งพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ ให้สอดคล้องกับพฤติกรรมผู้บริโภคที่เปลี่ยนแปลงไป โดยเฉพาะอย่างยิ่งการตอบสนองต่อข้อห่วงใยในเรื่องความปลอดภัยในการบริโภค การคำนึงถึงสุขภาพ และความสะดวกในการบริโภค

2. **การพัฒนาด้านวัตถุดิบ** : มุ่งเน้นการพัฒนาการใช้วัตถุดิบทดแทนหรือวัตถุดิบทางเลือกอื่นเพิ่มเติม เพื่อรักษาความมีเสถียรภาพของวัตถุดิบที่ใช้ในการผลิตให้เพียงพอ สม่าเสมอ รวมทั้งเพื่อควบคุมคุณภาพของวัตถุดิบก่อนเข้าสู่กระบวนการผลิต ให้สามารถตรวจสอบย้อนกลับได้ (Traceability)
3. **การพัฒนาการให้บริการ** : มุ่งเน้นการพัฒนาการให้บริการแก่ลูกค้า ตั้งแต่การให้คำแนะนำสินค้า คุณค่าของสินค้า การเก็บรักษาเพื่อคงคุณภาพของสินค้า และการให้บริการหลังการขายอย่างครบถ้วน เพื่อสร้างประสบการณ์ที่ดีจากการส่งมอบสินค้าและบริการที่มีคุณภาพให้กับลูกค้า
4. **การพัฒนากระบวนการ** : มุ่งเน้นการปรับปรุงและพัฒนากระบวนการผลิต เพื่อควบคุมคุณภาพของสินค้า ลดการสูญเสีย และบริหารจัดการต้นทุนการผลิต ให้เหมาะสม เพื่อให้ลูกค้าได้รับสินค้าที่มีความคุ้มค่า เหมาะสม รวมถึงการเพิ่มประสิทธิภาพการใช้ประโยชน์จากเครื่องจักรและอุปกรณ์การผลิตให้มากขึ้น และบริหารการใช้ทรัพยากรและปัจจัยการผลิตที่จำเป็นอย่างคุ้มค่า เหมาะสม คำนึงถึงผลกระทบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

รายงานในด้านการทำวิจัยและพัฒนา ส่วนใหญ่เป็นรายงานด้านบุคลากร ที่บริษัทได้สรรหาและว่าจ้างบุคลากรเฉพาะทาง และมีความชำนาญในด้านการวิจัยพัฒนาผลิตภัณฑ์อาหาร มาปฏิบัติงานให้บรรลุตามเป้าหมายและกลยุทธ์ของบริษัท ในด้านวิจัยและพัฒนาสินค้าและกระบวนการผลิต ตามที่ระบุข้างต้น โดยรายงานในระยะ 3 ปีที่ผ่านมา ของบริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) ปี 2566 เท่ากับ 11,820,768 บาท ปี 2567 เท่ากับ 12,694,327 บาท และปี 2568 เท่ากับ 9,982,981 บาท ตามลำดับ

2. การตลาดและการแข่งขัน

2.1 **บริษัทมีนโยบายการตลาด** มุ่งเน้นการขายและทำการตลาดในตลาดที่มีความต้องการสินค้าอาหารแช่เยือกแข็งที่มีคุณภาพสูง น่าเชื่อถือ ควบคู่กับการให้บริการแก่ลูกค้า ในระดับราคาที่เหมาะสม ทั้งนี้ การดำเนินงานจะมีการหารือกับพันธมิตรทางธุรกิจ ซึ่งส่วนใหญ่เป็นพันธมิตรที่ดำเนินงานร่วมกันมานาน มีการหารือและตกลงเงื่อนไขการขายและการตลาดร่วมกันอย่างเหมาะสม เพื่อให้เกิดผลประโยชน์ที่เหมาะสมร่วมกันระหว่างบริษัทฯ และพันธมิตรทางธุรกิจแต่ละราย

รายได้จากการขายส่วนใหญ่เป็นการส่งออก โดยรายได้จากการส่งออก ตามงบการเงินรวม คิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 85 ของรายได้จากการขายทั้งหมด ตลาดหลัก คือ ญี่ปุ่น คิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 77 ของรายได้จากการส่งออก รองลงมาคือ ออสเตรเลีย สัดส่วนประมาณร้อยละ 3 และสหภาพยุโรป สัดส่วนประมาณร้อยละ 2 ตามลำดับ ทั้งนี้ ลูกค้าหลักในตลาดต่างประเทศ ส่วนใหญ่จะเป็นกลุ่มผู้นำเข้าเพื่อนำไปจัดจำหน่ายต่อในช่องทางการขายอื่นๆ ต่อไป รองลงมา คือ ร้านอาหาร

สำหรับรายได้จากการขายในประเทศไทย ตามงบการเงินรวม คิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 15 สินค้าที่ทำการขายในทุกประเทศจะครอบคลุมสินค้าหลักของกลุ่มบริษัททุกรายการ ทั้งสินค้าประเภทพร้อมรับประทานและพร้อมปรุงแช่แข็ง ซึ่งผลิตจากวัตถุดิบหลักทุกประเภทที่กลุ่มบริษัทมีการผลิตอยู่ ตามที่ระบุในหัวข้อ 1.2.2(1) รวมทั้งจำหน่ายสินค้าอาหารแช่แข็งที่รับซื้อจากผู้ผลิตรายอื่นทั้งในและต่างประเทศ

2.2 **ภาพรวมการดำเนินธุรกิจ** ภาวะอุตสาหกรรม และการแข่งขันของผู้ประกอบการในอุตสาหกรรมที่ใกล้เคียงกัน มีทั้งผู้ประกอบการหลายราย ทั้งขนาดเล็ก ขนาดกลาง และขนาดใหญ่ ในประเทศไทย และในประเทศอื่น เช่น เวียดนาม อินเดีย จีน เป็นต้น โดยผู้ประกอบการแต่ละรายมีจุดแข็ง จุดอ่อน และตำแหน่งทางการตลาด (Positioning) ที่แตกต่างกัน และมีความชำนาญในการผลิตประเภทสินค้า (SKUs) ที่แตกต่างกัน ขณะเดียวกันผู้ซื้อในตลาดแต่ละราย ก็มีความต้องการสินค้าที่แตกต่างกัน ทั้งนี้ ประเทศคู่แข่งอื่น มีความได้เปรียบในด้านต้นทุนแรงงานที่ต่ำกว่าประเทศไทย

ผลิตภัณฑ์ของกลุ่มบริษัทฯ จะมีจุดยืนทางการตลาดที่เน้นการส่งมอบสินค้าที่มีคุณภาพสูง ควบคู่กับการให้บริการเพื่อตอบสนองต่อความต้องการและความพึงพอใจของลูกค้าเป็นหลัก ดังนั้น ปัจจัยความสำเร็จ (Key Success Factor) ของกลุ่มบริษัทฯ คือ บริษัทไม่ได้เป็นเพียงผู้ผลิตสินค้าที่มีคุณภาพสูงเท่านั้น แต่จะควบคู่ไปกับการส่งมอบบริการที่ดี เหมาะสมกับกลุ่มลูกค้าที่ต้องการสินค้าที่น่าเชื่อถือ มีความปลอดภัยเป็นสำคัญ ภายใต้ระดับราคาที่คุ้มค่าเหมาะสมกับคุณภาพ โดยกลุ่มบริษัทไม่มีนโยบายที่จะแข่งขันด้านราคาอย่างรุนแรง และหลีกเลี่ยงการแข่งขันในสินค้าที่มีต้นทุนต่ำโดยลดคุณภาพการผลิตและการให้บริการลง ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทเน้นการเติบโตของรายได้ในอัตราที่เหมาะสม โดยร่วมมือกับลูกค้าที่ถือเป็นพันธมิตรทางธุรกิจในระยะยาว มากกว่าการเติบโตและการแข่งขันในเชิงปริมาณการขาย

ภาพรวมของธุรกิจอาหารแช่เยือกแข็งและแปรรูป โดยเฉพาะในตลาดเป้าหมายหลักของกลุ่มบริษัท ที่เน้นสินค้าที่มีคุณภาพสูง ถึงแม้จะมีอัตราการเติบโตในแต่ละปีไม่สูงนัก แต่ถือว่าการเติบโตอย่างต่อเนื่อง ในระดับที่เหมาะสม ถือเป็นตำแหน่งทางการตลาดที่เหมาะสมกับกลุ่มบริษัท ที่เน้นการเติบโตทางธุรกิจที่ยั่งยืน มั่นคง และเป็นการเติบโตในเชิงคุณภาพมากกว่าเชิงปริมาณ

กลุ่มบริษัทเน้นการดำเนินงานร่วมกับพันธมิตรทางธุรกิจในระยะยาว เพื่อผลประโยชน์ที่ตีร่วมกัน ดังนั้น ลูกค้าหลักของกลุ่มบริษัทส่วนใหญ่จึงเป็นลูกค้ารายใหญ่ในตลาดหรือประเทศนั้นๆ มากกว่าลูกค้ารายย่อย ถึงแม้ลูกค้าของกลุ่มบริษัทจะมีจำนวนไม่มาก แต่จะกระจายไปยังภูมิภาคและกลุ่มประเทศต่างๆ และมีช่องทางการจัดจำหน่ายที่หลากหลาย ซึ่งจะเป็นประโยชน์ต่อการบริหารจัดการด้านการขายและการตลาด และสามารถใช้ทรัพยากรที่มีอยู่ในปัจจุบันได้อย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพ

3. การจัดหาผลิตภัณฑ์และบริการ

กำลังการผลิตและปริมาณการผลิต

1. บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) มีโรงงาน จำนวน 1 แห่ง

- ตั้งอยู่ที่ 247 หมู่ 1 ถนนเทพารักษ์ ตำบลเทพารักษ์ อำเภอเมือง จังหวัดสมุทรปราการ

	2568	2567	2566	2565
กำลังการผลิต (ตัน)	3,960	3,400	3,600	3,661
ปริมาณการผลิตจริง (ตัน)	2,813	2,700	2,700	2,912
อัตราการใช้กำลังการผลิต (%)	71%	79%	75%	80%

2. บริษัท สุราษฎร์ฟู้ดส์ จำกัด มีโรงงาน จำนวน 1 แห่ง

- ตั้งอยู่ที่ 21 ถนนเจริญลาภ ตำบลท่าข้าม อำเภอพุนพิน จังหวัดสุราษฎร์ธานี

	2568	2567	2566	2565
กำลังการผลิต (ตัน)	1,804	1,887	1,714	1,880
ปริมาณการผลิตจริง (ตัน)	1,883	1,645	1,256	1,658
อัตราการใช้กำลังการผลิต (%)	104%	87%	73%	88%

3. บริษัท สุรพลซูพรีมฟู้ดส์ จำกัด มีโรงงาน จำนวน 1 แห่ง

- ตั้งอยู่ที่ 509 ถนนกบินทร์บุรี-โคราช อำเภอกบินทร์บุรี จังหวัดปราจีนบุรี

	2568	2567	2566	2565
กำลังการผลิต (ตัน)	6,800	6,800	7,800	6,000
ปริมาณการผลิตจริง (ตัน)	5,865	5,064	3,920	4,454
อัตราการใช้กำลังการผลิต (%)	86%	74%	50%	74%

4. บริษัท สุรพลนิชิเรฟู้ดส์ จำกัด มีโรงงาน จำนวน 2 แห่ง

- ตั้งอยู่ที่ 22/5 ถนนเทพารักษ์ อำเภอบางพลี จังหวัดสมุทรปราการ

- ตั้งอยู่ที่ 509/1 ถนนกบินทร์บุรี-โคราช อำเภอกบินทร์บุรี จังหวัดปราจีนบุรี

	2568	2567	2566	2565
กำลังการผลิต (ตัน)	20,160	20,160	20,000	24,900
ปริมาณการผลิตจริง (ตัน)	16,864	17,230	16,840	18,670
อัตราการใช้กำลังการผลิต (%)	84%	85%	84%	75%

วัตถุดิบและผู้จำหน่ายวัตถุดิบ

วัตถุดิบหลักที่ใช้ในการผลิตของกลุ่มบริษัทฯ คือ กุ้ง และไก่ โดยรับซื้อจากแหล่งต่าง ๆ ดังนี้

- วัตถุดิบกุ้ง จะรับซื้อจากผู้ส่งสินค้า นายหน้า และซื้อโดยตรงจากฟาร์มเพาะเลี้ยง โดยการซื้อจากฟาร์ม มีทั้งที่ได้จากการทำ Contract Farming และที่ไม่ได้ทำ Contract Farming ทั้งจากในประเทศและต่างประเทศ โดยกลุ่มบริษัทจัดหาวัตถุดิบกุ้งเกือบทั้งหมดมาจากในประเทศ โดยเฉพาะอย่างยิ่งในบริเวณจังหวัดสุราษฎร์ธานีหรือจังหวัดใกล้เคียง เนื่องจากโรงงานที่ผลิตสินค้ากุ้งแปรรูปของกลุ่มบริษัท ตั้งอยู่ในจังหวัดสุราษฎร์ธานี และในพื้นที่ดังกล่าว เป็นแหล่งเพาะเลี้ยงกุ้งที่สำคัญของประเทศไทย ซึ่งกลุ่มบริษัท มีการกระจายจำนวนผู้ส่งมอบ และมีพันธมิตรทางธุรกิจที่เป็นผู้เพาะเลี้ยงและส่งมอบวัตถุดิบกุ้ง จึงมีส่วนช่วยลดความเสี่ยงจากการขาดแคลนวัตถุดิบ ขณะที่การนำเข้าวัตถุดิบกุ้งจากต่างประเทศ ส่วนใหญ่เป็นวัตถุดิบที่ได้จากการจับจากทะเล โดยการนำเข้าส่วนใหญ่มาจากประเทศอินเดีย

2. วัตถุดิบไก่ จะรับซื้อโดยตรงกับผู้แปรรูปเนื้อไก่ ที่อยู่ในประเทศไทยทั้งหมด โดยแหล่งวัตถุดิบไก่ มาจากภาคตะวันออกเฉียงเหนือ ภาคตะวันออก และภาคกลาง ซึ่งกลุ่มบริษัท มีการกระจายจำนวนผู้ส่งมอบ และมีพันธมิตรทางธุรกิจที่เป็นผู้เพาะเลี้ยงและส่งมอบวัตถุดิบไก่ จึงมีส่วนช่วยลดความเสี่ยงจากการขาดแคลนวัตถุดิบ
3. วัตถุดิบและส่วนประกอบอื่นๆ เช่น ปลา แป้ง ส่วนผสมอาหาร เป็นต้น จะสั่งซื้อโดยตรงจากผู้ผลิตทั้งจากในประเทศและต่างประเทศ ขึ้นกับความเหมาะสมของแหล่งวัตถุดิบแต่ละประเภท ในการนำมาพัฒนาเป็นผลิตภัณฑ์ให้สอดคล้องกับความต้องการของตลาดและผู้บริโภค

สัดส่วนมูลค่าการซื้อวัตถุดิบหลักของกลุ่มบริษัท ในปี 2568 แยกตามแหล่งที่ซื้อในประเทศและต่างประเทศ

สัดส่วนมูลค่าการซื้อ	ประเภทวัตถุดิบหลัก		
	ไก่	กุ้ง	อื่นๆ
การซื้อในประเทศ (%)	100%	96%	62%
การนำเข้า (%)	0%	4%	38%
รวม	100%	100%	100%

สัดส่วนมูลค่าการซื้อวัตถุดิบหลักของกลุ่มบริษัท ในปี 2568 แยกตามวัตถุดิบหลัก

ประเภทวัตถุดิบหลัก	สัดส่วนมูลค่าการซื้อ (%)
ไก่	70%
กุ้ง	28%
อื่นๆ	2%
รวม	100%

กลุ่มบริษัท ไม่มีการพึ่งพาผู้จำหน่ายวัตถุดิบรายใด เกินร้อยละ 30 ของมูลค่าการสั่งซื้อรวม

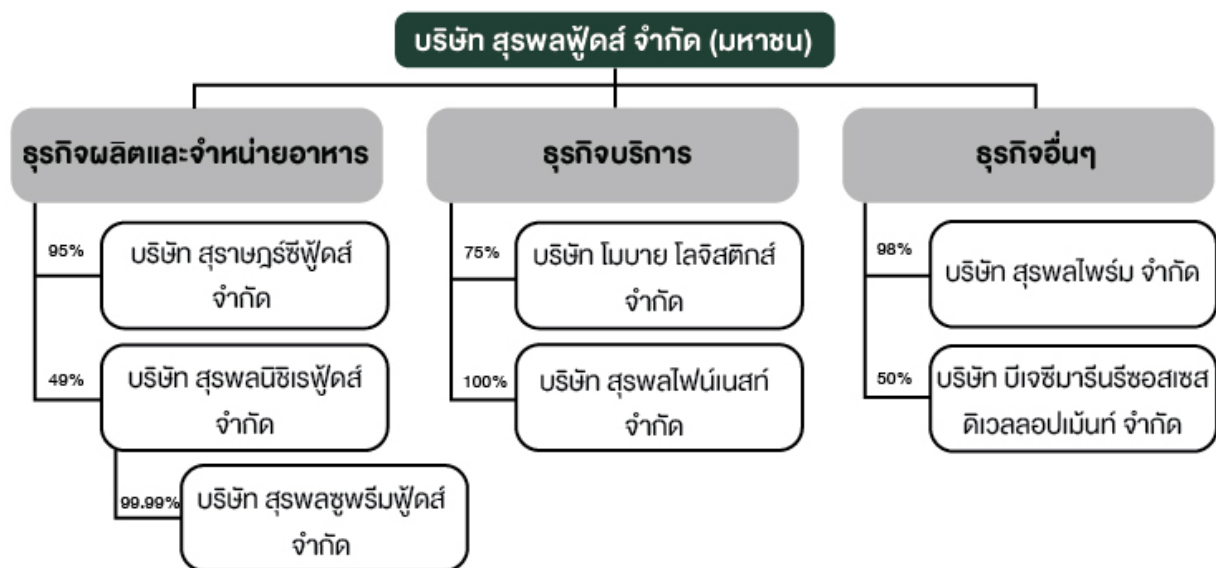
4. ทรัพย์สินที่ใช้ประกอบธุรกิจ

ทรัพย์สินที่ใช้ประกอบธุรกิจ รายการสำคัญส่วนใหญ่เป็นอาคารโรงงาน และเครื่องจักรหรืออุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับการผลิต รายละเอียดตามทีแสดงไว้ในเอกสารแนบ 4

บริษัทฯ มีนโยบายการลงทุนในบริษัทย่อย โดยมุ่งเน้นการลงทุนในธุรกิจการผลิตและจัดจำหน่ายอาหารแช่เยือกแข็ง รวมทั้งธุรกิจที่เกี่ยวข้องหรือสนับสนุนการดำเนินงานกับธุรกิจอาหารแช่เยือกแข็ง เนื่องจากบริษัทมีประสบการณ์ และความชำนาญในด้านนี้ และสามารถนำองค์ความรู้และทรัพยากรที่มีแล้ว มาพัฒนาธุรกิจให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่กลุ่มบริษัท โดยจะเป็นธุรกิจที่มีโอกาสในการเจริญเติบโต สอดคล้องกับความต้องการของผู้บริโภค ทั้งนี้ กลุ่มบริษัท มีการกำหนดนโยบายการกำกับดูแลบริษัทย่อย เพื่อให้มั่นใจว่า การตัดสินใจ การบริหารงาน และการดำเนินงานของบริษัทย่อย เป็นเพื่อผลประโยชน์สูงสุดสำหรับกลุ่มบริษัท

1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

โครงสร้างการถือหุ้นและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 เป็นดังนี้



หมายเหตุ : บริษัท สุรพลนิชิเรฟู้ดส์ จำกัด ได้เข้าซื้อหุ้นในบริษัท สุรพลซูพรีเมฟู้ดส์ จำกัด เมื่อวันที่ 22 ธันวาคม 2568

รายละเอียดของนิติบุคคลที่บริษัทถือหุ้น ตั้งแต่ร้อยละ 10 ขึ้นไป ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายทั้งหมด

ชื่อบริษัท	รายละเอียดของบริษัท	
บริษัท สุราษฎร์ซี푸드ส์ จำกัด (SS)	ที่ตั้ง	247 หมู่ 1 ถนนเทพารักษ์ ตำบลเทพารักษ์ อำเภอเมือง จังหวัดสมุทรปราการ 10270 โทรศัพท์ 0-2385-3038-54 โทรสาร 0-2385-3179
	ประเภทธุรกิจ	ผลิตและส่งออกอาหารแช่เยือกแข็ง
	ทุนจดทะเบียน	40,000,000 บาท
	สัดส่วนถือหุ้นโดย SSF	ร้อยละ 94.94
บริษัท สุรพลนิชิเรฟู๊ดส์ จำกัด (SUNIF)	ที่ตั้ง	22/5 หมู่ 4 ถนนเทพารักษ์ ตำบลบางพลีใหญ่ อำเภอบางพลี จังหวัดสมุทรปราการ 10540 โทรศัพท์ 0-2385-5021-4 โทรสาร 0-2385-5119
	ประเภทธุรกิจ	ผลิตและจำหน่ายอาหารแช่เยือกแข็ง
	ทุนจดทะเบียน	100,000,000 บาท
	สัดส่วนถือหุ้นโดย SSF	ร้อยละ 49.00
บริษัท สุรพลซูพรีเมิฟู๊ดส์ จำกัด (SUP)	ที่ตั้ง	247 หมู่ 1 ถนนเทพารักษ์ ตำบลเทพารักษ์ อำเภอเมือง จังหวัดสมุทรปราการ 10270 โทรศัพท์ 0-2385-3038-54 โทรสาร 0-2385-3179
	ประเภทธุรกิจ	ผลิตและจำหน่ายอาหารแช่เยือกแข็ง
	ทุนจดทะเบียน	400,000,000 บาท
	สัดส่วนถือหุ้นโดย SSF	ร้อยละ 99.9999 (ก่อนวันที่ 22 ธันวาคม 2568)
	สัดส่วนถือหุ้นโดย SUNIF	ร้อยละ 99.9995 (ตั้งแต่วันที่ 22 ธันวาคม 2568)
บริษัท โมบาย โลจิสติกส์ จำกัด (MBL)	ที่ตั้ง	247 หมู่ 1 ถนนเทพารักษ์ ตำบลเทพารักษ์ อำเภอเมือง จังหวัดสมุทรปราการ 10270 โทรศัพท์ 0-2385-3038-54 โทรสาร 0-2385-3179
	ประเภทธุรกิจ	บริการด้านโลจิสติกส์
	ทุนจดทะเบียน	300,000,000 บาท
	สัดส่วนถือหุ้นโดย SSF	ร้อยละ 75
บริษัท สุรพลไฟน์เนสต์ จำกัด (SOFINE)	ที่ตั้ง	247 หมู่ 1 ถนนเทพารักษ์ ตำบลเทพารักษ์ อำเภอเมือง จังหวัดสมุทรปราการ 10270 โทรศัพท์ 0-2385-3038-54 โทรสาร 0-2385-3179
	ประเภทธุรกิจ	จัดจำหน่ายสินค้าอาหารแช่เยือกแข็ง
	ทุนจดทะเบียน	30,000,000 บาท
	สัดส่วนถือหุ้นโดย SSF	ร้อยละ 100
บริษัท สุรพลไพร์ม จำกัด (SPC)	ที่ตั้ง	247 หมู่ 1 ถนนเทพารักษ์ ตำบลเทพารักษ์ อำเภอเมือง จังหวัดสมุทรปราการ 10270 โทรศัพท์ 0-2385-3038-54 โทรสาร 0-2385-3179
	ทุนจดทะเบียน	107,600,000 บาท
	สัดส่วนถือหุ้นโดย SSF	ร้อยละ 97.54
บริษัท บีเจซี มารีน รีซอส เซส ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (BMRD)	ที่ตั้ง	99 ซอยรุบีย ถนนสุขุมวิท 42 แขวงพระโขนง เขตคลองเตย กรุงเทพมหานคร 10110
	ประเภทธุรกิจ	ฟาร์มเพาะเลี้ยงกุ้ง
	ทุนจดทะเบียน	100,000,000 บาท
	สัดส่วนถือหุ้นโดย SSF	ร้อยละ 50.00

ทั้งนี้ ไม่มีบุคคลเกี่ยวโยงกัน ถือหุ้นในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม รวมกันเกินกว่าร้อยละ 10 ของหุ้นทั้งหมดของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม

รายชื่อผู้ถือหุ้น 10 อันดับแรก (ข้อมูล ณ วันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2569)

ชื่อ-สกุล	จำนวนหุ้น	สัดส่วนการถือหุ้น
1. ครอบครัวว่องวัฒนโรจน์	121,422,450	44.97%
- บริษัท โภคย์ โฮลดิ้งส์ จำกัด	83,581,300	30.96%
- นางสุกัญญา ว่องวัฒนโรจน์	8,141,260	3.02%
- นายสุรพล ว่องวัฒนโรจน์	8,099,970	3.00%
- นายสุรพล ว่องวัฒนโรจน์	5,399,980	2.00%
- นายสรภูมิ ว่องวัฒนโรจน์	5,399,980	2.00%
- นางสาวสรณี ว่องวัฒนโรจน์	5,399,980	2.00%
- นางสาวธญา สรไกรกิติกุล	5,399,980	2.00%
2. ครอบครัวไกรสิทธิศิรินทร	35,586,000	13.18%
- นายสิทธิชัย ไกรสิทธิศิรินทร	14,436,000	5.35%
- นางสาวคันส์วี ไกรสิทธิศิรินทร	7,150,000	2.65%
- นางสาวศรินทร์ ไกรสิทธิศิรินทร	7,000,000	2.59%
- นางสาวศีลวัน ไกรสิทธิศิรินทร	7,000,000	2.59%
3. ครอบครัวเจียงวรีวงศ์	34,235,090	12.68%
- นายโชคชัย เจียงวรีวงศ์	9,235,090	3.42%
- นางจันทร์ทิพย์ เจียงวรีวงศ์	9,000,000	3.33%
- นางศุภิสรา เพชรวรกุล	8,000,000	2.96%
- นางสาวภูษณิศา เจียงวรีวงศ์	8,000,000	2.96%
4. นายอุยฤทธิ์ ชาญเศรษฐิกุล	21,357,200	7.91%
5. นายธนาริพ พิเชษฐวนิชย์โชค	12,575,200	4.66%
6. นางสาววรลัญจ์ เตไพลฐพงษ์	5,000,000	1.85%
7. บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	3,720,778	1.38%
8. นายทิวา จิรพัฒนกุล	1,895,000	0.70%
9. นางพรรณทิพย์ ไพบูลย์	1,500,000	0.56%
10. MR. CHEUNG LAWRENCE LUP-KWAN	1,459,000	0.54%

หมายเหตุ : บริษัท โภคย์โฮลดิ้งส์ จำกัด เป็นนิติบุคคลประเภท Holding Company ถือหุ้นโดยครอบครัวว่องวัฒนโรจน์ รวมกันร้อยละ 100 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด มีการซื้อหุ้นของบริษัทฯ เพิ่มขึ้นในระหว่างปี 2568 ทำให้จำนวนการถือหุ้น เพิ่มขึ้นจาก จำนวน 83,131,300 หุ้น ณ วันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2568 เป็น 83,581,300 หุ้น ณ วันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2569 ดังนั้น สัดส่วนการถือหุ้น เพิ่มขึ้นจาก 30.79% เป็น 30.96%

ที่มา: บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด

1.4 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

บริษัทมีทุนจดทะเบียน 270,000,000 บาท โดยเป็นทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว 269,999,000 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 269,999,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท

1.5 การออกหลักทรัพย์อื่น

บริษัทไม่มีหุ้นประเภทอื่น หลักทรัพย์ประเภทอื่น และไม่มีหลักทรัพย์ที่เป็นตราสารหนี้

1.6 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัทมีนโยบายจ่ายเงินปันผลประมาณร้อยละ 60 ของกำไรสุทธิประจำปีจากงบการเงินเฉพาะกิจการ เว้นแต่ในปีใดที่บริษัทมีความจำเป็นในการใช้เงินเพื่อการลงทุนหรือหมุนเวียน ก็ให้คณะกรรมการบริษัทเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาการจ่ายเงินปันผลเป็นอย่างอื่นได้”

ข้อมูลการจ่ายเงินปันผลย้อนหลัง

อัตรากำไรสุทธิและอัตราการจ่ายเงินปันผล	ปีที่จัดการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี				
	ปี 2568	ปี 2567	ปี 2566	ปี 2565	
อัตรากำไรสุทธิต่อหุ้น (บาท)	0.13	0.57	0.69	0.71	
อัตราเงินปันผลต่อหุ้น (บาท)	จ่ายจากกำไรสุทธิประจำปี	0.1291	0.3704	0.4814	0.5185
	จ่ายจากกำไรสะสม	0.2043	-	-	-
	รวมทั้งสิ้น	0.3334	0.3704	0.4814	0.5185
อัตราการจ่ายเงินปันผลต่อกำไรสุทธิประจำปี (%)	258.15%	64.89%	69.78%	72.91%	

สำหรับนโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อย มีจำนวน 1 แห่ง คือ บริษัท สุรพลนิชิเรฟิวส์ จำกัด ที่ได้กำหนดนโยบายการจ่ายเงินปันผลประจำปี คือ “จะมีการจ่ายเงินปันผลจากกำไรสุทธิประจำปีทั้งจำนวน เว้นแต่ในปีใดที่บริษัทมีความจำเป็นในการใช้เงินเพื่อการลงทุนหรือหมุนเวียน ก็ให้เสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณาการจ่ายเงินปันผลเป็นอย่างอื่นได้”

2. การบริหารความเสี่ยง

2.1 นโยบายบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยงองค์กร ซึ่งมีส่วนสำคัญต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายทางกลยุทธ์อย่างยั่งยืน ในการดำเนินธุรกิจขององค์กร คณะกรรมการบริษัทฯ ได้กำหนดและอนุมัตินโยบายบริหารความเสี่ยง เพื่อใช้ในการกำกับดูแลงานบริหารความเสี่ยงขององค์กร และมีคู่มือบริหารความเสี่ยง โดยอ้างอิงมาตรฐาน COSO ERM เพื่อเป็นแนวทางปฏิบัติของทุกหน่วยงาน มุ่งเน้นสร้างความตระหนักรู้แก่พนักงาน เพื่อให้การจัดการความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการทำงาน โดยแต่ละหน่วยงาน ได้กำหนดแผนการบริหารความเสี่ยง ครอบคลุมถึงการประเมินปัจจัยเสี่ยงหลักในการดำเนินธุรกิจ (Key Risk) ปัจจัยความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และการกำกับดูแล (ESG Risk) ปัจจัยเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ (Emerging Risk) และกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ รวมทั้งมีการติดตาม ทบทวน และรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ โดยบริษัทฯ ได้เผยแพร่รายละเอียดของนโยบายบริหารความเสี่ยง ไว้ใน เว็บไซต์ของบริษัท ในหัวข้อนักลงทุนสัมพันธ์

2.2 ปัจจัยความเสี่ยงที่สำคัญต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท

2.2.1 ความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท

1) ความเสี่ยงจากความผันผวนของเศรษฐกิจโลกและการเปลี่ยนแปลงพฤติกรรมผู้บริโภค

จากภาวะเศรษฐกิจทั่วโลกที่ยังเติบโตในอัตราค่อนข้างต่ำเป็นเวลานานต่อเนื่องหลายปี ความไม่แน่นอนของนโยบายการค้าของประเทศขนาดใหญ่ และความขัดแย้งระหว่างประเทศที่ยืดเยื้อ ส่งผลให้กำลังซื้อของผู้บริโภคชะลอตัวลง รวมทั้งรูปแบบการบริโภคและการใช้จ่ายที่เปลี่ยนไป ส่งผลให้รายได้จากการขายต่างประเทศและการขายในประเทศบางช่องทางจำหน่ายที่เคยเติบโตในอดีต มีรายได้ที่ลดลง แต่รายได้ในบางช่องทางจำหน่ายใหม่ กลับเติบโตขึ้น จึงมีการปรับกลยุทธ์การขายและการตลาดให้เหมาะสม สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้น

การบริหารความเสี่ยง :

- มีคณะทำงานติดตามสถานการณ์ของประเทศคู่ค้าอย่างใกล้ชิด วิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อธุรกิจ จากแหล่งข้อมูลต่างๆ การออกสำรวจตลาด และการหารือเพื่อติดตามสถานการณ์กับคู่ค้าในประเทศต่างๆ อย่างใกล้ชิด รายงานต่อผู้บริหารทราบ เพื่อนำมาปรับกลยุทธ์ แผนการขายและการตลาด และเป้าหมายการขาย ให้สอดคล้องกับสถานการณ์ตามช่วงเวลาต่างๆ อย่างเหมาะสม
- ผลักดันการขายในช่องทางที่จำหน่ายที่มีศักยภาพในการเติบโต เพื่อกระจายหรือลดความเสี่ยงในกรณีที่บางช่องทางทางการขายใดชะลอตัวลงจากเหตุการณ์ต่างๆ และเป็นผลดีต่อการรักษาความมั่นคงทางธุรกิจในระยะยาว ซึ่งการเติบโตของแต่ละช่องทางทางการขายในแต่ละประเทศมีความแตกต่างกัน ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้ปรับกลยุทธ์การขายให้เหมาะสมกับแต่ละช่องทางในแต่ละประเทศ ในแต่ละช่วงเวลา
- เพิ่มการขายจากการพัฒนาสินค้าใหม่และปรับปรุงสินค้าปัจจุบัน ให้ตรงกับความต้องการของผู้บริโภค และเหมาะสมกับภาวะเศรษฐกิจและกำลังซื้อของผู้บริโภค
- เพิ่มการใช้ประโยชน์จากเครื่องจักร และใช้เทคโนโลยี นวัตกรรมการผลิตที่ได้เคยลงทุนอย่างต่อเนื่องตลอดช่วง 3 ปีที่ผ่านมา เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการผลิตและลดต้นทุน เพิ่มความสามารถในการแข่งขัน และบริหารจัดการต้นทุนการผลิตให้สอดคล้องกับกำลังซื้อที่ชะลอตัวลง

2) ความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน

เนื่องจากรายได้หลักของกลุ่มบริษัทฯ มาจากรายได้จากต่างประเทศ ในรูปสกุลเงินตราต่างประเทศ และมีปริมาณ ความถี่ จำนวนครั้งของคำสั่งซื้อจากลูกค้าต่างประเทศมาก ขณะที่ต้นทุนการผลิตส่วนใหญ่ มาจากต้นทุนวัตถุดิบที่จัดหาในประเทศไทย เป็นสกุลเงินบาท ดังนั้นความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนจึงมีผลกระทบต่อผลการดำเนินงานอย่างหลีกเลี่ยงไม่ได้ ทั้งนี้ อัตราแลกเปลี่ยนจะถูกกระทบจากปัจจัยต่างๆ ซึ่งส่วนใหญ่เป็นปัจจัยที่ไม่สามารถควบคุมได้ และประเมินสถานการณ์ได้ยาก

การบริหารความเสี่ยง :

- ได้มอบหมายผู้รับผิดชอบเป็นการเฉพาะในการติดตามและวิเคราะห์แนวโน้มการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยน ร่วมกับสถาบันการเงินและคู่ค้า อย่างใกล้ชิด
- ใช้เครื่องมือทางการเงินในการป้องกันและลดผลกระทบของความเสี่ยง โดยเข้าทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Forward Contract) ร่วมกับการใช้อัตราแลกเปลี่ยนในขณะนั้น (Spot Rate) เพื่อบริหารและวางแผนต้นทุนการผลิต ให้สอดคล้องกับราคาขายที่ได้ตกลงล่วงหน้าตามคำสั่งซื้อของลูกค้า รวมทั้งพิจารณากำหนดราคาขายในแต่ละคำสั่งซื้อ และหารือกับคู่ค้าถึงความเป็นไปได้ในการปรับเปลี่ยนสกุลเงิน ที่เหมาะสมกับอัตราแลกเปลี่ยนในแต่ละช่วงเวลา

- ในช่วงที่สถานการณ์อัตราแลกเปลี่ยนมีความผันผวนสูงและเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว จะระมัดระวังการทำสัญญาซื้อขายสินค้าระยะยาวกับลูกค้า ที่มีข้อผูกพันด้านราคาขาย
- กลุ่มบริษัทไม่มีนโยบายการเก็งกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน และจะทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ ที่มีคำสั่งซื้อรองรับไว้แล้วเป็นส่วนใหญ่ ซึ่งการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า จะเป็นประโยชน์ในการวางแผนการจัดการต้นทุนและการสั่งซื้อวัตถุดิบมาทำการผลิต

3) ความเสี่ยงจากความผันผวนของห่วงโซ่อุปทาน

จากเหตุการณ์และปัจจัยภายนอกต่างๆ เกิดขึ้น เช่น ความขัดแย้งระหว่างประเทศ ภัยพิบัติจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ เป็นต้น มีผลกระทบต่อวัตถุดิบและห่วงโซ่อุปทานทางธุรกิจของกลุ่มบริษัท ส่งผ่านไปยังภาระต้นทุนและค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับการดำเนินงาน ได้แก่

- ต้นทุนด้านพลังงาน คือ น้ำมันเชื้อเพลิงที่ใช้ในกระบวนการผลิต เนื่องจากเหตุการณ์ความขัดแย้งระหว่างประเทศ
- การเปลี่ยนแปลงของสภาพภูมิอากาศ ที่ประเมินได้ยาก และไม่เป็นที่แน่นอนตามแบบแผนช่วงเวลาเหมือนเช่นในอดีตที่ผ่านมา ส่งผลต่อความสามารถในการผลิตและส่งมอบวัตถุดิบของผู้ส่งมอบ และเกิดการขาดแคลนในบางช่วงเวลา เช่น เหตุการณ์ฝนตกหนัก น้ำท่วม ส่งผลต่อปริมาณวัตถุดิบออกสู่ตลาดน้อยลง เช่น วัตถุดิบกุ้ง เป็นต้น ราคาวัตถุดิบปรับตัวสูงขึ้นในบางช่วง
- ความสม่ำเสมอของการรักษาคุณภาพวัตถุดิบของผู้ส่งมอบ ตามมาตรฐานการผลิต

กลุ่มบริษัท จำเป็นต้องเพิ่มความเข้มงวดในการบริหารจัดการภายใน เพื่อป้องกันการขาดแคลนหรือความผันผวนของสถานการณ์วัตถุดิบหลักที่ใช้ในการผลิต เพื่อสามารถส่งมอบสินค้าได้ตามความต้องการของลูกค้า และรักษาคุณภาพของสินค้า และบริหารจัดการต้นทุนให้มีความสามารถในการแข่งขันได้

การบริหารความเสี่ยง :

- มีคณะทำงานติดตามความเสี่ยงของการเปลี่ยนแปลงในห่วงโซ่อุปทานในแต่ละด้าน ทำหน้าที่ติดตามเหตุการณ์ ข้อมูลข่าวสาร และปฏิบัติตามมาตรการจัดการความเสี่ยงแต่ละเรื่อง รวมทั้งรายงานผลการจัดการความเสี่ยงให้บริษัทฯ ทราบเป็นประจำ หากเป็นเรื่องสำคัญ จะกำหนดมาตรการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ (BCP) หรือแผนจัดการกอบกู้ความเสียหาย (DRP) โดยทันที ซึ่งผลการประเมินความเสี่ยง จะถูกนำไปวางแผนการดำเนินงานร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง โดยเฉพาะอย่างยิ่งหน่วยงานด้านการจัดซื้อ การผลิตและการขาย เพื่อให้สามารถส่งมอบสินค้าได้ตามข้อตกลงกับลูกค้า
- มีการบริหารจัดการด้านจัดซื้อจัดหาวัตถุดิบ เช่น การบริหารจัดการเก็บสต็อกวัตถุดิบให้เพียงพอต่อการผลิตและจังหวะในการซื้อที่เหมาะสม การเพิ่มจำนวนผู้ส่งมอบวัตถุดิบที่มีคุณภาพ ได้มาตรฐานความปลอดภัยและตรวจสอบย้อนกลับได้ และได้รับการยอมรับจากลูกค้า
- การปรับกระบวนการผลิตเพื่อรองรับการใช้วัตถุดิบทดแทนที่มีความผันผวนน้อยกว่า
- การพัฒนาสินค้าใหม่ โดยใช้วัตถุดิบที่มีความสม่ำเสมอและมีเสถียรภาพมากกว่า ทั้งในด้านปริมาณ ราคา และคุณภาพ เพื่อรักษาความสม่ำเสมอในการผลิต
- เพิ่มประสิทธิภาพของบุคลากรในหน่วยงานด้านจัดซื้อจัดหา รองรับทักษะที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน โดยเฉพาะอย่างยิ่งการประเมิน ค่าการณ์ แนวโน้มสถานการณ์และปัจจัยต่างๆ ที่จะมีผลต่อวัตถุดิบหลัก ในแต่ละช่วงเวลา เพื่อให้สามารถวางแผนการจัดซื้อจัดหาได้เพียงพอ ในระดับต้นทุนที่เหมาะสม เพื่อลดความเสี่ยงต่อการหยุดชะงักทางธุรกิจ
- ดำเนินมาตรการจัดการในด้านต่างๆ เพื่อชดเชยผลกระทบจากต้นทุนวัตถุดิบที่สูงขึ้นจากความผันผวนของห่วงโซ่อุปทาน เช่น พยายามเพิ่มการใช้ไฟฟ้าจากที่เคยลงทุนติดตั้งพลังงานจากแสงอาทิตย์ (Solar roof) ในการผลิตของกลุ่มบริษัท ที่มีความเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม ลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก ลดต้นทุนด้านพลังงาน ลดการใช้ทรัพยากรในการปฏิบัติงาน รวมถึงการใช้ประโยชน์จากเครื่องจักรเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง และกำหนดเป้าหมายในการพัฒนาและปรับปรุงสินค้าที่ผลิตด้วยเครื่องจักร เทคโนโลยี นวัตกรรมการผลิตเป็นหลัก เพื่อช่วยบริหารจัดการต้นทุนด้านแรงงาน

4) ความเสี่ยงจากการพึ่งพาผู้ค้ารายใหญ่

กลุ่มบริษัท ไม่มีการพึ่งพาการซื้อวัตถุดิบจากผู้ส่งมอบรายใดรายหนึ่ง ในสัดส่วนที่มากกว่าร้อยละ 30 แต่มีการจำหน่ายสินค้าให้ลูกค้าในประเทศญี่ปุ่น 1 รายใหญ่ ในสัดส่วนมากกว่าร้อยละ 30 ของรายได้จากการขายทั้งหมดของกลุ่มบริษัท โดยส่วนใหญ่เป็นสินค้าประเภทไก่แปรรูปแช่เยือกแข็ง ที่ผลิตโดยบริษัทย่อย 2 แห่ง คือ บริษัท สุรพลนิชิเรฟู้ดส์ จำกัด และบริษัท สุรพลซูพรีเมฟู้ดส์ จำกัด

การบริหารความเสี่ยง :

- กลุ่มบริษัทได้วางแผนและเป้าหมายทางธุรกิจร่วมกับลูกค้ารายนี้ ทั้งการส่งมอบสินค้าปัจจุบัน และเป้าหมายการพัฒนาและขายสินค้าใหม่อย่างต่อเนื่อง รวมถึงการติดตามผลการดำเนินงานร่วมกันอย่างสม่ำเสมอ เพื่อทบทวนและปรับเปลี่ยนเป้าหมายร่วมกัน ให้สอดคล้องกับสถานการณ์การขายและการตลาดในแต่ละช่วงเวลา ในแต่ละช่องทางทางการขายซึ่งครอบคลุมทุกช่องทางสำคัญในประเทศญี่ปุ่น และปรับเปลี่ยนสัดส่วนรายได้การขายในแต่ละช่องทางทางการขาย ให้เหมาะสมกับภาวะเศรษฐกิจและพฤติกรรมผู้บริโภคในญี่ปุ่น จึงสามารถลดผลกระทบจากช่องทางทางการขายใด มีภาวะการขายที่ลดลง

- กลุ่มบริษัทได้วางแผนและหารือร่วมกับลูกค้ารายนี้ ในการกำหนดแผนและเป้าหมายการขายสินค้าใหม่ รวมถึงการปรับปรุงสินค้าปัจจุบันให้สอดคล้องกับความต้องการของผู้บริโภคในตลาดญี่ปุ่น อย่างต่อเนื่อง โดยอาศัยการบูรณาการความเชี่ยวชาญชำนาญของทั้งสองฝ่าย เพื่อผลักดันให้สินค้าที่ได้พัฒนาร่วมกัน เป็นที่นิยมและได้รับผลตอบแทนที่ดีในตลาดญี่ปุ่น
- กลุ่มบริษัทได้พัฒนาและรักษาความสัมพันธ์อันดีกับลูกค้ามาอย่างยาวนานและยั่งยืน ถือเป็นพันธมิตรทางยุทธศาสตร์ (Strategic Alliances) ที่สำคัญระหว่างกัน มุ่งผลประโยชน์ที่เหมาะสมร่วมกัน จึงมีความร่วมมือระหว่างกันหลายมิติ ขณะนี้กลุ่มบริษัทจึงเป็นพันธมิตรสำคัญที่สามารถป้องกันการผลิตให้กับลูกค้ารายนี้ได้อย่างต่อเนื่อง ไม่เกิดการหยุดชะงักทางธุรกิจ เพื่อมุ่งเป้าหมายทางธุรกิจร่วมกัน คือ การผลิตและส่งมอบสินค้าที่ดี มีคุณภาพ ให้กับผู้บริโภคในประเทศญี่ปุ่น

5) ความเสี่ยงจากภัยคุกคามทางไซเบอร์

ภัยคุกคามทางไซเบอร์ เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในปัจจุบัน และในอนาคตอาจจะมีรูปแบบในการโจมตีทางไซเบอร์ที่หลากหลายและซับซ้อนมากขึ้น มีช่องโหว่ของระบบปฏิบัติการ และสร้างความเสียหายและอาจส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือเกิดการละเมิดข้อมูลที่สำคัญ กลุ่มบริษัทให้ความสำคัญอย่างมากต่อการรักษาความมั่นคงความปลอดภัยของระบบเครือข่าย การสำรองข้อมูล ระบบการจัดเก็บข้อมูลสำคัญ โดยเฉพาะอย่างยิ่งข้อมูลสำคัญด้านการผลิต ข้อมูลและการติดต่อลูกค้าสำคัญ และข้อมูลสูตรและเทคนิคการผลิตของลูกค้าแต่ละราย ซึ่งถือเป็นข้อมูลความลับที่สำคัญต่อดำเนินธุรกิจ

การบริหารความเสี่ยง :

- มีการประกาศใช้ ทบทวน และกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามนโยบายการรักษาความมั่นคงความปลอดภัยด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ นโยบายการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล และมีมาตรการป้องกันในการตรวจจับการบุกรุกและตรวจสอบความปลอดภัยของเครือข่าย การวางเครือข่ายตั้งศูนย์สำรองข้อมูลเพื่อรองรับภาวะฉุกเฉินตามแผนจัดการกอบกู้ความเสียหาย (DRP) ให้ธุรกิจกลับมาทำงานได้อย่างทันท่วงที ดำเนินธุรกิจได้อย่างต่อเนื่อง และมีการซักซ้อมตามแผนงานทุกปี โดยเฉพาะอย่างยิ่งการซักซ้อมปฏิบัติการตามแผนในกิจกรรมธุรกิจที่สำคัญ เช่น การผลิต การขาย และการบันทึกและจัดทำรายงานทางการเงิน เป็นต้น ซึ่งหน่วยงานที่เกี่ยวข้องจะร่วมกันซักซ้อมการปฏิบัติงานร่วมกัน เพื่อให้มั่นใจว่า กระบวนการทางธุรกิจและการส่งต่องานตลอดขั้นตอนการดำเนินงานทั้งหมด (Business Flow) เป็นไปอย่างต่อเนื่อง ไม่หยุดชะงัก
- เพิ่มการลงทุนระบบ Cloud Technology ในกลุ่มบริษัท ซึ่งเป็นระบบสารสนเทศที่มีความปลอดภัยสูงกว่า และลงทุนพัฒนาระบบการตรวจจับการบุกรุกให้มีประสิทธิภาพ รวมถึงอัปเดตโปรแกรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อการป้องกันความเสี่ยงจากภัยคุกคามทางไซเบอร์ เพื่อให้มีความต่อเนื่องในการดำเนินธุรกิจ และเสริมความคล่องตัวในการทำงาน และจะมีการติดตามการทำงานของระบบให้มีประสิทธิภาพอย่างต่อเนื่อง
- ติดตามความเสี่ยงจากภัยคุกคามทางไซเบอร์ที่เกิดขึ้นในปัจจุบันและในรูปแบบใหม่ และมีมาตรการควบคุมป้องกัน รวมถึงการสร้างความตระหนักให้กับพนักงาน และศึกษาเทคโนโลยีใหม่ๆ เพื่อนำมาพัฒนาปรับปรุงระบบความปลอดภัยให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น
- ไม่มีเหตุการณ์ที่บริษัทถูกร้องเรียนเกี่ยวกับข้อมูลส่วนบุคคล

6) ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงกฎระเบียบและมาตรการทางการค้า

ข้อกำหนดกฎระเบียบ ข้อบังคับ กฎหมายที่เกี่ยวข้องในการดำเนินธุรกิจ มีการเปลี่ยนแปลงอย่างต่อเนื่องและมีแนวโน้มเข้มงวดมากขึ้น ซึ่งธุรกิจการผลิตและจัดจำหน่ายอาหาร เป็นประเด็นสำคัญที่มีผลต่อความปลอดภัยของผู้บริโภค และความมั่นคงด้านอาหารของประชากรโลก ดังนั้น ลูกค้า คู่ค้า และหน่วยงานกำกับดูแล จึงมีการกำหนดและทบทวนข้อกำหนดและมาตรฐานใหม่ ที่มีความซับซ้อนและเข้มงวดมากขึ้นอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งข้อกำหนดในการนำเข้าของประเทศคู่ค้าที่ให้ความสำคัญถึงมาตรการทางการค้าที่มีประสิทธิภาพ มาตรการหรือแนวปฏิบัติด้าน ESG กลุ่มบริษัทจึงต้องปรับตัวและมีการจัดการให้สอดคล้องตามข้อกำหนด และมีแผนรองรับเตรียมความพร้อมพร้อมกับมาตรการใหม่ เพื่อเพิ่มความสามารถในการแข่งขันทางการค้า หากการปฏิบัติไม่ถูกต้อง ไม่สอดคล้อง อาจส่งผลกระทบต่ออุปสรรคในการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัท

การบริหารความเสี่ยง :

- มีคณะทำงานและหน่วยงาน ทำการศึกษาและติดตามการเปลี่ยนแปลงกฎหมายทางธุรกิจและข้อกำหนดต่างๆ ในแต่ละด้าน และข้อกำหนดในแต่ละตลาดเป้าหมายของกลุ่มบริษัท เพื่อสื่อสารให้หน่วยงานที่รับผิดชอบ ได้วิเคราะห์ ประเมินผลกระทบต่อการเปลี่ยนแปลงข้อกำหนดกฎระเบียบ มาตรการทางการค้า และปรับเปลี่ยนระบบการดำเนินงานภายใน ให้สอดคล้องตามข้อกำหนด รวมถึงรายงานต่อผู้บริหารทราบอย่างสม่ำเสมอ
- มีคณะทำงานด้านสิ่งแวดล้อมในการวางแผนดำเนินงานในการอนุรักษ์พลังงาน ลดการปล่อยมลพิษ คำนึงถึงความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม และสังคม และสอดคล้องกับมาตรการที่กำหนด
- ส่งเสริมและพัฒนาคณะทำงานและบุคลากรในหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง โดยเข้าอบรมสัมมนากฎระเบียบของประเทศคู่ค้า เพื่อให้มีความรู้เข้าใจ และนำมาปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง รวมถึงนำมาถ่ายทอดให้กับผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ รวมทั้งหารือร่วมกับคู่ค้าในแต่ละประเทศ เพื่อรับทราบข้อมูลสำคัญในต่างประเทศ และหารือวางแผนการดำเนินงานร่วมกันอย่างใกล้ชิด

2.2.2 ความเสี่ยงต่อการลงทุนของผู้ถือหลักทรัพย์

ผลตอบแทนที่ผู้ถือหุ้นได้รับจะมาจากเงินปันผล ซึ่งเป็นปัจจัยแปรผันโดยตรงที่ขึ้นอยู่กับผลประกอบการและผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท โดยผลประกอบการของกลุ่มบริษัท ส่วนหนึ่งจะขึ้นอยู่กับความเสี่ยงทางธุรกิจตามที่ระบุข้างต้น ดังนั้นผู้ถือหุ้นจึงอาจมีความเสี่ยงที่จะไม่ได้รับผลตอบแทนหรือสิทธิที่ควรจะได้รับ

การบริหารความเสี่ยง :

- กลุ่มบริษัทมีนโยบายและแนวทางการดำเนินธุรกิจที่เน้นการประกอบธุรกิจและการลงทุนในธุรกิจที่มีประสิทธิภาพและความชำนาญเป็นหลัก การตัดสินใจลงทุนต่างๆ หรือทำรายการที่สำคัญที่จะมีผลกระทบต่อผลประกอบการอย่างมีนัยสำคัญ จะคำนึงถึงผลประโยชน์ที่ดีที่สุดของบริษัท และพิจารณาอย่างรอบด้านก่อนตัดสินใจลงทุน และมีการกำหนดนโยบายการกำกับดูแลบริษัทย่อย ที่ได้กำหนดเรื่องสำคัญของบริษัทย่อยที่ต้องได้รับการอนุมัติจากบริษัทฯ ก่อน

- กลุ่มบริษัทยังมีระบบการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง และบรรษัทภิบาลที่เหมาะสม และใช้บังคับกับทุกบริษัทย่อย ซึ่งเป็นเครื่องมือสำคัญเพื่อช่วยลดความเสี่ยงจากความผิดพลาดในการบริหารงานจนส่งผลกระทบต่อผลตอบแทนของผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ บริษัทมีนโยบายการจ่ายเงินปันผลในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 60 ของกำไรสุทธิประจำปี ตามงบการเงินเฉพาะกิจการ

2.2.3 ความเสี่ยงต่อการลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ

กลุ่มบริษัทไม่มีความเสี่ยงในเรื่องนี้ เนื่องจากไม่มีการลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ

ทั้งนี้ บริษัทได้ให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการความเสี่ยงที่จะมีผลกระทบต่อการบรรลุเป้าหมายและกลยุทธ์องค์กร จึงได้สร้างความตระหนักให้กับบุคลากรต่างๆ โดยเฉพาะอย่างยิ่งกรรมการอิสระ ผู้บริหาร และผู้รับผิดชอบด้านการบริหารความเสี่ยงของแต่ละหน่วยงาน โดยในปี 2568 บริษัทได้จัดอบรมภายใน หลักสูตร Risk Management Program for Corporate Leaders (RCL) โดยวิทยากรจากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) ระหว่างวันที่ 3-4 กรกฎาคม 2568

3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

3.1 นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

บริษัท สรพผลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) ตระหนักและให้ความสำคัญกับการจัดการด้านความยั่งยืน โดย คำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทและผู้มีส่วนได้เสีย ความยั่งยืนทางธุรกิจ รวมทั้งการส่งมอบคุณค่าของสินค้าและบริการที่น่าเชื่อถือและไว้วางใจต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง ด้วยการยึดมั่นในหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี การดำเนินธุรกิจมีความสมดุล เหมาะสม ทั้งในด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม เพื่อส่งมอบคุณค่าที่ดีที่สุดต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง อันประกอบด้วย

1. การส่งมอบคุณค่าด้านการเงิน

มุ่งเน้นการดำเนินงานและพัฒนาธุรกิจ เพื่อสร้างความเจริญเติบโตทางธุรกิจอย่างยั่งยืนในระยะยาว สร้างผลตอบแทนที่เหมาะสมต่อผู้ถือหุ้น

2. การส่งมอบคุณค่าด้านที่ไม่ใช่ทางการเงิน

มุ่งเน้นการส่งมอบสินค้าและบริการที่มีคุณภาพ ความปลอดภัย ความพึงพอใจ และความไว้วางใจต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง ได้แก่ ลูกค้า คู่ค้า ซัพพลายเออร์ ชุมชน สังคม รวมถึงการพัฒนาบุคลากรและสร้างความพึงพอใจสำหรับบุคลากร

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้กำหนดและอนุมัตินโยบายความยั่งยืนทางธุรกิจ โดยมีสาระสำคัญ คือ บริษัทฯ ตระหนักและให้ความสำคัญถึงการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน บนพื้นฐานของความยึดมั่นในการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมถึงความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อสร้างการเติบโตที่มั่นคงและยั่งยืนให้แก่บริษัทฯ ตลอดจนการสร้างคุณค่าร่วม (Creating Shared Value) ที่มีต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้องต่างๆ ตลอดห่วงโซ่คุณค่าทางธุรกิจ (Business Value Chain) และตอบสนองต่อเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืนของบริษัทฯ ทั้งนี้ บริษัทฯได้เปิดเผยนโยบายดังกล่าวไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ ในหัวข้อนักลงทุนสัมพันธ์ และการกำกับดูแลกิจการ รวมทั้งได้กำหนดกรอบเป้าหมายการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน ควบคู่ไปกับการรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และการกำกับดูแลกิจการ ภายใต้แนวคิด “Business & ESG” (หรือ BxESG) ที่สอดคล้องกับวิสัยทัศน์และกลยุทธ์ทางธุรกิจ เพื่อส่งเสริมการพัฒนาขีดความสามารถทางธุรกิจตลอดห่วงโซ่คุณค่า สามารถแข่งขันและปรับตัวให้สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมทางธุรกิจ รวมถึงการสร้างผลประกอบการที่ดี เป็นที่น่าพอใจต่อผู้มีส่วนได้เสีย (Better Business) การมีส่วนร่วมใน

การยกระดับคุณภาพการดำรงชีพของประชากร ผ่านผลิตภัณฑ์ที่มีปลอดภัยและมีคุณภาพ (Better Lives) และการส่งมอบผลิตภัณฑ์และบริการ เพื่อตอบสนองความต้องการและความคาดหวังของผู้บริโภค (Better Solutions) ทั้งนี้ การจัดทำและเปิดเผยข้อมูลความยั่งยืนของบริษัทฯ ฉบับนี้ ได้จัดทำขึ้น สอดคล้องกับคู่มือการรายงานความยั่งยืนสำหรับบริษัทจดทะเบียน (SET Sustainability Reporting Guide) ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งได้รวบรวมจากมาตรฐานและแนวปฏิบัติการรายงานด้านความยั่งยืนของหน่วยงานต่างๆ เช่น คู่มือการจัดทำแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1 One Report) ของสำนักงาน กสท. หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน (CG Code) ของ กสท. และมาตรฐานการเปิดเผยข้อมูลของหน่วยงานระหว่างประเทศต่างๆ เป็นต้น

นโยบายความยั่งยืนทางธุรกิจ

ขับเคลื่อน..สู่ผลลัพธ์ เพื่อความยั่งยืน



SURAPON



Act Sustainability the Norm



B
Business



E
Environment



S
Social

Business พัฒนาการดำเนินธุรกิจ ยึดความสามารถในการแข่งขัน และผลการดำเนินงานในระยะยาว

- กลยุทธ์เพื่อขับเคลื่อนการเติบโตอย่างยั่งยืน 4 ด้าน คือ การขายและการตลาด การพัฒนาประสิทธิภาพและเทคโนโลยี การวิจัยพัฒนาและนวัตกรรม การพัฒนาบุคลากร
- พัฒนาขีดความสามารถในการแข่งขัน ปรับตัวสอดคล้องกับสภาพแวดล้อมทางธุรกิจ
- ดำเนินธุรกิจ เพื่อการเติบโตในระยะยาว โดยคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสีย และบริบทด้านสภาพแวดล้อม สังคม การกำกับดูแลกิจการที่ดี (ESG)

Environment สนับสนุนการดำเนินธุรกิจลดห่วงโซ่อุปทาน เพื่อลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

- ปรับปรุงและเพิ่มประสิทธิภาพกระบวนการผลิต รวมถึงลดปริมาณของเสีย เพื่อลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม
- ส่งเสริมและผลักดันการดำเนินงานของคู่ค้า ให้มีส่วนร่วมในการลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม
- ตั้งเป้าหมายปริมาณการใช้ทรัพยากร ทั้งในกิจกรรมการผลิตและใช้การผลิตร่วมกันอย่างคุ้มค่าและมีประสิทธิภาพ
- พัฒนาและเพิ่มการส่งมอบผลิตภัณฑ์ที่ใช้วัสดุและพยานกระบวนการผลิตที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม

Social ส่งเสริมและพัฒนาบุคลากร และความเข้มแข็งของสังคม ชุมชน เพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน

- ส่งเสริมการจ้างงานและการบริหารงานด้านบุคลากรอย่างเป็นระบบ คำนึงถึงสิทธิมนุษยชน
- โครงการและกิจกรรมการพัฒนาบุคลากร เพื่อเพิ่มทักษะและมีความมั่นคงทางอาชีพ
- ส่งเสริมการบริหารจัดการทางการเงินของบุคลากรและครอบครัว รวมถึงค่าตอบแทนที่เหมาะสมเป็นธรรม
- สนับสนุนโครงการและกิจกรรมของชุมชน โดยสนับสนุนผลิตภัณฑ์ที่มีความปลอดภัยแก่สถานศึกษา อีกรังการกุศล และผู้ประสบภัยต่างๆ

Governance เสริมสร้าง ติดตามและกำกับดูแลกิจการอย่างโปร่งใส มีจริยธรรม

- ควบคุม ติดตาม ตรวจสอบการปฏิบัติงานอย่างเข้มงวด ไม่ละเมิดกฎหมายข้อกำหนดต่างๆ และมีจริยธรรม
- เสริมสร้าง พัฒนาระบบการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพอย่างต่อเนื่อง
- เสริมสร้างและกำกับดูแลการปฏิบัติตามมาตรฐานความปลอดภัยทางสารสนเทศและการละเมิดข้อมูลส่วนบุคคล
- ได้รับการรับรองเป็นสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนในการต่อต้านการคอร์รัปชัน (CAC) และผลการประเมินโครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการ (CGR) ในระดับ "ดีมาก" ติดต่อกันเป็นปีที่ 17

our VISION

- **Inspiring Your Smiles** เพื่อรอยยิ้มของคุณ

for BETTER

- **Business** เสริมสร้างธุรกิจเพื่อความยั่งยืน
- **Lives** เสริมสร้างคุณภาพชีวิตที่ดี โดยส่งมอบผลิตภัณฑ์ที่ปลอดภัยน่าเชื่อถือ
- **Solutions** นำเสนอผลิตภัณฑ์และบริการที่มีคุณภาพ ตอบสนองความต้องการผู้บริโภค

บริษัทฯ ได้กำหนดตัวชี้วัดผลการดำเนินงานเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน ตามกรอบนโยบายความยั่งยืนทางธุรกิจ เช่น การเพิ่มประสิทธิภาพในการผลิต โดยการลดปริมาณของเสียในกระบวนการผลิต และลดการใช้พลังงานไฟฟ้าโดยใช้พลังงานทดแทน เพื่อลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม อันเป็นส่วนสำคัญของการดำเนินธุรกิจ โดยได้กำหนดเป้าหมายการใช้พลังงานไฟฟ้าจากแสงอาทิตย์ ในปี 2568 จำนวน 1,063,600 กิโลวัตต์ชั่วโมงต่อปี เพิ่มขึ้นจากปี 2567 ที่มีจำนวน 1,028,314 กิโลวัตต์ชั่วโมงต่อปี และได้กำหนดแผนงาน มีการติดตามวัดผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้ปริมาณการใช้พลังงานไฟฟ้าทางเลือกจากแสงอาทิตย์ ในปี 2568 บรรลุผลตามเป้าหมายที่กำหนด และยังคงดำเนินการอย่างต่อเนื่องในปี 2569 ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดเป้าหมายตัวชี้วัดการจัดการความยั่งยืน ในเรื่องการใช้ไฟฟ้าจากแสงอาทิตย์ อย่างเต็มประสิทธิภาพ ซึ่งสอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินงาน ที่มุ่งเน้นการบริหารจัดการต้นทุนให้แข่งขันได้ ผู้บริโภคได้รับสินค้าที่มีราคาสมเหตุสมผลเหมาะสมกับกำลังซื้อ ควบคู่กับการดำเนินงานที่คำนึงถึงความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียและคำนึงถึงประเด็นด้านสังคมและสิ่งแวดล้อมในระยะยาว นอกจากนี้ ยังจะได้ขยายผลติดตั้งระบบปรับอากาศทำความเย็น โดยใช้พลังงานแสงอาทิตย์ ภายในพื้นที่สำนักงานเพิ่มเติม และมีแผนงานการบำรุงรักษาอุปกรณ์ให้พร้อมใช้งานอยู่เสมอ เป็นต้น

การดำเนินงานของบริษัทฯ ทุกขั้นตอน มีระบบการตรวจสอบ ควบคุม และประกันคุณภาพสินค้าและบริการ ให้ได้ตามมาตรฐานคุณภาพ ความปลอดภัย การตรวจสอบย้อนกลับ (Traceability) และให้ความสำคัญกับการมีระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดี การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมถึงมีระบบการตรวจสอบและควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ เพียงพอ และเหมาะสมกับการดำเนินงาน

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายด้านความรับผิดชอบต่อสังคม รวมถึงแนวปฏิบัติที่มีต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้องและประมวลจรรยาบรรณทางธุรกิจที่มีต่อผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่ม โดยได้เผยแพร่รายละเอียดของนโยบายฯ ไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ภายใต้หัวข้อนักลงทุนสัมพันธ์ พร้อมกำหนดความคาดหวังและเป้าหมายการดำเนินการกับแต่ละภาคส่วน ได้แก่ พนักงาน ผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่ค้า คู่แข่งทางธุรกิจ ชุมชน สังคม เพื่อให้มั่นใจ

ได้ว่า บริษัทฯ มีเป้าหมายและการดำเนินงานที่สอดคล้องกับความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่ม บนพื้นฐานการดำเนินงานร่วมกัน ในลักษณะการเติบโตร่วมกันอย่างยั่งยืนในระยะยาว

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้กำหนดกรอบการดูแลและการมีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งครอบคลุมแนวทางปฏิบัติที่สำคัญต่อผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่างๆ เพื่อการส่งเสริมการพัฒนาขีดความสามารถทางธุรกิจตลอดห่วงโซ่อุปทาน

กรอบการดูแลและการมีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสีย

OUR BUSINESS SUSTAINABILITY



ในการดำเนินการด้านความรับผิดชอบต่อสังคม ได้กำหนดแนวทางและเป้าหมายการดำเนินการที่ชัดเจน โดยมุ่งเน้นการดำเนินงานในลักษณะ CSR in Process เป็นสำคัญ และมีการดำเนินงานในลักษณะ CSR After Process เพิ่มเติมอีกด้วย

1. แนวทางและเป้าหมายการดำเนินการด้าน CSR in Process

บริษัทฯ มุ่งเน้นการบริหารจัดการ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ พัฒนาระบบการและกิจกรรมการดำเนินงานในทุกขั้นตอน เพื่อส่งมอบสินค้าและบริการที่ดี มีคุณภาพ ความปลอดภัย และคุณค่าให้แก่ผู้บริโภค อันเป็นส่วนหนึ่งในการยกระดับความปลอดภัยและความมั่นคงทางอาหาร (Foods Safety and Foods Security) ในสังคม ขณะที่การดำเนินการร่วมกับลูกค้า ซัพพลายเออร์ และผู้มีส่วนเกี่ยวข้องอื่นๆ ที่เกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ จะมุ่งพัฒนาคุณภาพวัตถุดิบ การให้บริการ และความสม่ำเสมอเนื่องในการส่งมอบจากลูกค้า เพื่อให้วัตถุดิบและบริการที่ได้รับ มีคุณภาพ ความปลอดภัยต่อกระบวนการผลิตสินค้า ซึ่งจะมีใจได้ว่า สินค้าและบริการของบริษัทฯ มีคุณภาพที่ดี สามารถตรวจสอบย้อนกลับได้ตลอดทุกขั้นตอนการดำเนินงาน (Foods Traceability) โดยการดำเนินงานร่วมกับลูกค้า จะอยู่บนพื้นฐานของการเป็นพันธมิตรทางธุรกิจและการรักษาผลประโยชน์ที่เหมาะสมร่วมกันในระยะยาว

ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องอีกกลุ่มหนึ่งที่มีความสำคัญ คือ บุคลากร ซึ่งเป็นปัจจัยขับเคลื่อนการดำเนินงานให้บรรลุถึงเป้าหมายทางธุรกิจ บริษัทฯ มีเป้าหมายในการดูแลและรักษาบุคลากรของบริษัทฯ โดยคำนึงถึงการปฏิบัติอย่างเท่าเทียมกัน ส่งเสริมการพัฒนาศักยภาพของบุคลากร การพัฒนาความพึงพอใจของบุคลากร เพื่อให้ สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างดี สามารถส่งมอบคุณภาพของสินค้าและบริการได้ตามเป้าหมายการดำเนินงาน เป็นประโยชน์ต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง และร่วมผลักดันการเจริญเติบโตทางธุรกิจอย่างยั่งยืนในระยะยาว

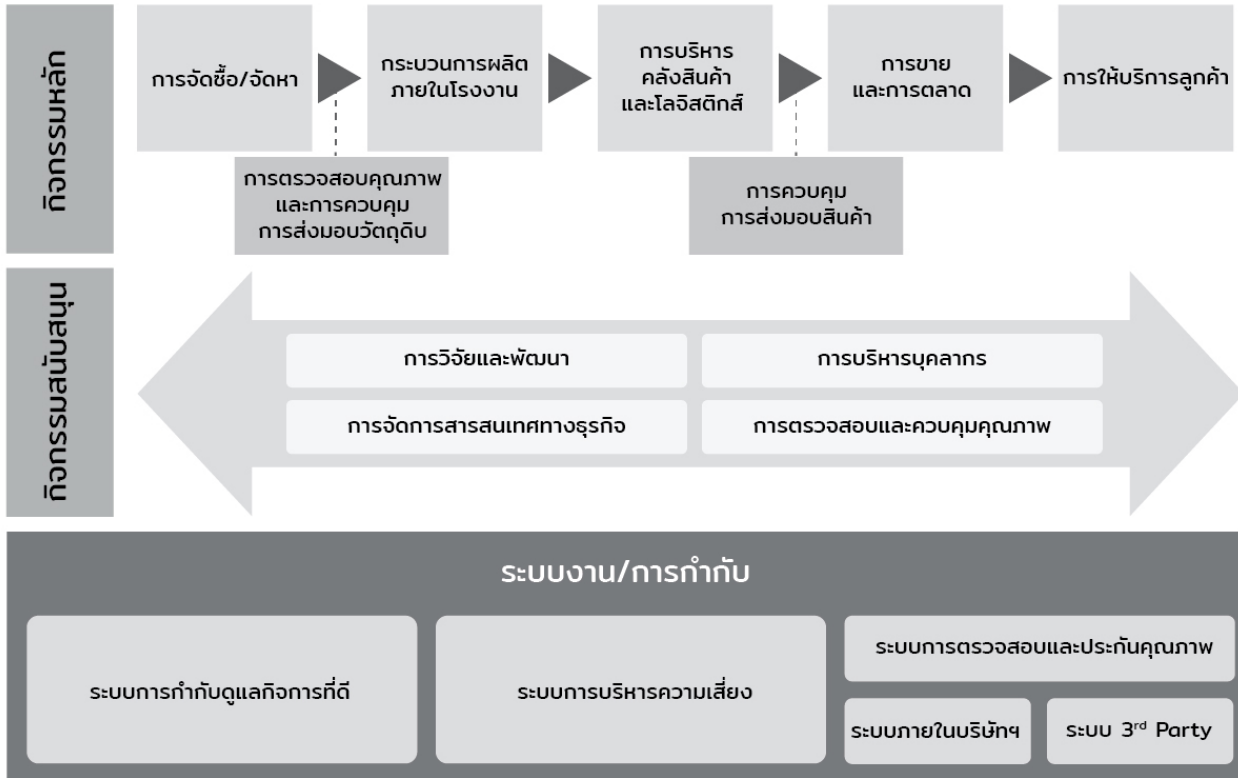
2. แนวทางและเป้าหมายการดำเนินการด้าน CSR After Process

บริษัทฯ ให้การสนับสนุนกิจกรรมที่เป็นประโยชน์ต่อสังคมและชุมชน ควบคู่กับการปฏิบัติตามกฎหมายหรือข้อกำหนดด้านสังคมและสิ่งแวดล้อมอย่างเคร่งครัด ทั้งนี้ กิจกรรมด้าน CSR after Process จะเน้นการเข้าไปมีส่วนร่วมในการมอบความช่วยเหลือหรือสนับสนุนการดำเนินงานของหน่วยงานต่างๆ ที่เกี่ยวกับการสนับสนุนและส่งมอบสินค้าอาหารที่มีความปลอดภัย การเข้าถึงอาหารที่มีความปลอดภัย โดยอาศัยประสบการณ์และความชำนาญของบริษัทฯ เป็นสำคัญ กิจกรรมที่ดำเนินการส่วนใหญ่ ได้แก่ การส่งมอบอาหารที่มีคุณภาพให้แก่กลุ่มเยาวชน กลุ่มที่ขาดแคลนอาหาร ผู้ประสบภัย ผู้ป่วย หรือบุคลากรทางการแพทย์ที่มีภาระต้องดูแลรักษาผู้ป่วยต่างๆ เป็นต้น

3.2 การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ (Value Chain)

บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นในการพัฒนาการดำเนินงานในทุกกิจกรรม เพื่อเสริมสร้างและส่งมอบคุณค่าสินค้าและบริการ ตลอดห่วงโซ่คุณค่า โดยกิจกรรมสำคัญที่มีผลต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ซึ่งเป็นกิจกรรมที่สร้างคุณค่าแก่กิจการ ตั้งแต่ต้นน้ำจนถึงปลายน้ำ ดังนี้

3.2.1 ห่วงโซ่คุณค่าในการดำเนินงานของบริษัทฯ



1. กิจกรรมหลัก (Primary Activities)

เป็นกิจกรรมโดยตรงที่เกี่ยวกับการผลิตและการส่งมอบสินค้าและบริการ

1.1) การจัดซื้อและจัดหา : กิจกรรมการจัดซื้อและจัดหาวัตถุดิบที่ใช้ในกระบวนการแปรรูปและผลิต ถือเป็นกิจกรรมหลักที่มีความสำคัญ เนื่องจากต้นทุนวัตถุดิบถือเป็นสัดส่วนที่สูงที่สุดของต้นทุนสินค้า และต้องมีการตรวจสอบและควบคุมคุณภาพของวัตถุดิบ ตลอดจนกระบวนการโลจิสติกส์เพื่อส่งมอบวัตถุดิบเข้าสู่กระบวนการผลิต ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อคุณภาพของสินค้าที่ส่งมอบไปยังผู้บริโภค

1.2) การผลิต : เป็นกิจกรรมหลักที่ใช้ในการแปรรูปจากวัตถุดิบไปสู่สินค้าสำเร็จรูป ซึ่งต้องอาศัยปัจจัยการผลิตหลายประเภทในขั้นตอนการผลิต คือ วัตถุดิบ แรงงาน เครื่องจักรในการผลิต เครื่องจักรในการบรรจุ เครื่องจักรในการตรวจสอบคุณภาพทั้งระหว่างและหลังการผลิต ก่อนเคลื่อนย้ายสินค้าไปจัดเก็บในคลังสินค้า โดยขั้นตอนการผลิต จะต้องเป็นไปตามข้อกำหนด มาตรฐาน และระบบคุณภาพที่กำหนดไว้ อย่างเข้มงวด ทั้งมาตรฐานภายในประเทศ มาตรฐานระหว่างประเทศ ข้อกำหนดเฉพาะของลูกค้าแต่ละราย ข้อกำหนดของแต่ละประเทศ และคำนึงถึงผลกระทบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

1.3) การบริหารคลังสินค้าและโลจิสติกส์ : หลังจากผ่านกระบวนการผลิตสินค้าแล้ว สินค้าจะถูกเคลื่อนย้ายไปเก็บรักษาในคลังสินค้าที่ถูกควบคุมด้วยอุณหภูมิอย่างน้อย -18 องศาเซลเซียส เพื่อเป็นการเก็บถนอมคุณภาพของสินค้าให้ปลอดภัยที่สุด โดยสถานที่และอุปกรณ์ในคลังสินค้า จะต้องดูแลรักษาและควบคุมความสะอาดตามมาตรฐานคุณภาพความปลอดภัยที่กำหนดไว้อย่างเข้มงวด ทั้งนี้ การเคลื่อนย้ายสินค้าทั้งภายในบริษัทฯ และระหว่างการส่งมอบไปยังลูกค้า จะต้องเก็บรักษาควบคุมที่อุณหภูมิอย่างน้อย -18 องศาเซลเซียส ตลอดเวลาด้วยเช่นกัน

1.4) การขายและการตลาด : เป็นกิจกรรมในการติดต่อและสื่อสารกับลูกค้า ซึ่งจะเริ่มตั้งแต่การเสนอขายและแนะนำสินค้า การเจรจาต่อรอง การขาย การสื่อสารเงื่อนไขการส่งมอบสินค้าไปสู่ลูกค้า ซึ่งต้องอาศัยความรู้ความเข้าใจ ทั้งในตัวผลิตภัณฑ์และพฤติกรรมของลูกค้าแต่ละราย เพื่อให้สามารถเสนอและแนะนำสินค้าที่ตรงกับความต้องการของลูกค้าและสอดคล้องกับความสามารถในการผลิตของบริษัทฯ

1.5) การให้บริการลูกค้า : เป็นกิจกรรมที่มุ่งเน้นการให้บริการทั้งในระหว่างการขายและภายหลังการขาย เพื่อสร้างความพึงพอใจ ความเข้าใจ ที่ถูกต้อง ชัดเจน เพียงพอ เกี่ยวกับสินค้าและบริการ รวมถึงการร่วมแก้ไขปัญหาต่างๆ ที่เกิดขึ้นร่วมกับลูกค้า เพื่อมุ่งสร้างประสบการณ์ที่ดี จากการบริโภคสินค้าและใช้บริการจากบริษัทฯ

2. กิจกรรมสนับสนุน (Support Activities)

เป็นกิจกรรมที่สนับสนุนการดำเนินงานของกิจกรรมหลัก ให้สามารถส่งมอบคุณภาพสินค้าและบริการได้ตามเป้าหมายและความคาดหวัง เพื่อให้มั่นใจได้ว่า การดำเนินงานของบริษัทฯ เป็นไปตามเป้าหมายและวัตถุประสงค์ทางธุรกิจที่กำหนด

2.1) การวิจัยและพัฒนา : เป็นกิจกรรมที่มุ่งเน้นการพัฒนาสินค้า ทั้งการพัฒนาสินค้าปัจจุบันให้ดีขึ้น และการพัฒนาสินค้าใหม่ ตามความต้องการของตลาดและลูกค้า ซึ่งรูปแบบการพัฒนาสินค้ามีหลากหลาย เช่น การพัฒนาโดยบริษัทฯ เพื่อเสนอให้ลูกค้าพิจารณา การพัฒนาร่วมกันระหว่างบริษัทฯ และลูกค้า และการคิดค้นสูตรโดยลูกค้า รวมถึงการพัฒนากระบวนการผลิตภายในโรงงาน ให้มีประสิทธิภาพ ลดการสูญเสียจากการผลิต และป้องกันการปนเปื้อนในระหว่างการผลิต ที่จะส่งผลต่อคุณภาพของสินค้า

2.2) การจัดการสารสนเทศทางธุรกิจ : เป็นกิจกรรมที่มุ่งเน้นสนับสนุนการใช้งานของระบบและอุปกรณ์สารสนเทศ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานทั้งในกิจกรรมหลักและกิจกรรมสนับสนุนต่างๆ เพื่อให้การปฏิบัติงานมีความถูกต้อง แม่นยำ เพิ่มประสิทธิภาพ ลดความผิดพลาด ลดสิ่งสูญเสียจากการผลิต ลดการใช้ทรัพยากรที่ไม่จำเป็น เพื่อรวมดูแลและรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

2.3) การบริหารบุคลากร : เป็นกิจกรรมที่มุ่งเน้นการสรรหาบุคลากรที่เพียงพอ ทั้งเชิงปริมาณและคุณภาพ เหมาะสมกับลักษณะการดำเนินงาน เพื่อให้มั่นใจได้ว่า บริษัทฯ มีบุคลากรที่เพียงพอต่อการดำเนินงานให้บรรลุเป้าหมายทางธุรกิจ โดยเฉพาะอย่างยิ่งการดำเนินงานในธุรกิจที่ยังต้องอาศัยปัจจัยแรงงานให้เพียงพอ เพื่อทำงานควบคู่กับปัจจัยทุน ได้แก่ เครื่องจักร อุปกรณ์การผลิต ระบบการผลิต ระบบสารสนเทศทางธุรกิจ เป็นต้น และมีส่วนสำคัญในการพัฒนาการดำเนินงานไปสู่ความยั่งยืนทางธุรกิจในระยะยาว

2.4) การตรวจสอบและควบคุมคุณภาพสินค้า : เป็นกิจกรรมที่มีความสำคัญต่อการสร้างความเชื่อมั่นและความไว้วางใจที่มีต่อคุณภาพของสินค้า โดยต้องปฏิบัติตามมาตรฐานและระบบคุณภาพ ทั้งที่กำหนดโดยบริษัทฯ ลูกค้า หรือหน่วยงานกำกับดูแล ทั้งในประเทศและระหว่างประเทศ

3.2.2 การวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในห่วงโซ่ธุรกิจ และประเด็นสำคัญด้านความยั่งยืน

1. บริษัทฯ ได้ดำเนินการวิเคราะห์จัดกลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย ที่ครอบคลุมมิติทั้งภายในและภายนอก โดยคำนึงถึงการมีส่วนร่วมและผลกระทบต่อการทำงาน รวมทั้งระบุความคาดหวังและการตอบสนองต่อความคาดหวัง ของผู้มีส่วนได้เสียต่างๆ โดยได้ประเมินความคาดหวังเป็นประจำทุกปี ดังนี้

ผู้มีส่วนได้เสีย	ความคาดหวัง/เป้าหมาย	การตอบสนองต่อความคาดหวัง/แผนงาน
1. พนักงาน	<ul style="list-style-type: none"> - การมีบุคลากรที่เพียงพอต่อการดำเนินงาน - การรักษาบุคลากรที่มีศักยภาพในระยะยาว - การดูแลและสร้างความพึงพอใจพนักงาน - การให้ผลตอบแทนและการปฏิบัติอย่างเป็นธรรม - ความมั่นคงและโอกาสก้าวหน้าในตำแหน่งหน้าที่การงาน 	<ul style="list-style-type: none"> - กำหนดนโยบายด้านสิทธิมนุษยชน และมีการปฏิบัติตามอย่างเป็นธรรม ไม่เลือกปฏิบัติ - ปฏิบัติตามกฎหมายแรงงาน - การกำหนดผลตอบแทนที่เป็นธรรม ตามศักยภาพและประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน - กำหนดเงื่อนไขการจ้างงานที่เป็นธรรม - กำหนดมาตรการในการดูแลความปลอดภัยในสถานที่ทำงาน - รับฟังความคิดเห็นจากพนักงานอย่างสม่ำเสมอ เพื่อกำหนดมาตรการที่เหมาะสมต่อการพัฒนาบุคลากรและรักษาบุคลากร - สื่อสารนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันและกำหนดให้ต้องถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด - กำหนดแนวปฏิบัติที่ดีต่อพนักงาน



2. ผู้ถือหุ้น



- รักษาความเชื่อมั่นของผู้ถือหุ้นที่มีต่อบริษัทฯ
- ผู้ถือหุ้นได้รับผลตอบแทนจากการลงทุนที่เหมาะสม
- เปิดเผยข้อมูลสำคัญ ที่ถูกต้อง ครบถ้วนและชัดเจน

- กำหนดเป้าหมายและแนวทางการดำเนินงาน โดยคำนึงถึงการเจริญเติบโตในระยะยาว
- กำหนดนโยบายและมีมาตรการในการกำกับดูแลการปฏิบัติงาน ที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ ภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- รายงานสารสนเทศที่มีความสำคัญต่อผู้ถือหุ้น
- กำหนดและสื่อสารนโยบายการจ่ายเงินปันผล และการเสนอจ่ายเงินปันผลที่เป็นไปตามนโยบายฯ
- กำหนดแนวปฏิบัติที่ดีต่อผู้ถือหุ้น

3. ลูกค้า



- ได้รับสินค้าและบริการที่ดี มีคุณภาพ สะอาด ปลอดภัย น่าเชื่อถือ
- ลูกค้ามีความพึงพอใจและเข้าถึงข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับสินค้าและบริการ อย่างถูกต้อง เพียงพอ

- กำหนดนโยบาย ระบบ และวิธีปฏิบัติที่ชัดเจนในการสื่อสารกับลูกค้า ทั้งระหว่างการขาย และภายหลังการขาย รวมทั้งกำหนดระบบและขั้นตอนการดูแลหลังการขาย การแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้นต่อลูกค้าอย่างทันท่วงที และเหมาะสม
- กำหนดมาตรฐานความปลอดภัยที่น่าเชื่อถือในทุกกระบวนการปฏิบัติงาน เพื่อส่งมอบสินค้าและบริการที่มีคุณภาพ
- เปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินค้าที่สำคัญ ถูกต้อง เพียงพอ และไม่บิดเบือนสาระสำคัญของข้อมูลที่เปิดเผย
- รับฟังความคิดเห็นและการสำรวจความพึงพอใจจากลูกค้า เพื่อใช้ในการพัฒนาการดำเนินงาน และตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้า
- ร่วมมือกันและมีการสื่อสารนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันอย่างจริงจัง
- กำหนดแนวปฏิบัติที่ดีต่อลูกค้า

4. คู่ค้า/ซัพพลายเออร์/ผู้ส่งมอบ



- การมีคู่ค้าทางธุรกิจที่ดี ส่งมอบสินค้าและบริการที่มีคุณภาพ
- บริษัทฯ และคู่ค้า มีการดำเนินงานในรูปแบบพันธมิตรทางธุรกิจในระยะยาว บนพื้นฐานผลประโยชน์ที่เหมาะสมร่วมกัน
- การติดต่อธุรกิจ มีข้อตกลงทางการค้าที่เป็นธรรม ร่วมมือกับบริษัท ในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

- มีความร่วมมือระหว่างบริษัทฯ และคู่ค้าอย่างใกล้ชิด เพื่อพัฒนาการดำเนินงานระหว่างกัน โดยเฉพาะอย่างยิ่งการพัฒนาและรักษาคุณภาพสินค้าและบริการที่ส่งมอบ
- วางแผนการทำงานและการสื่อสารร่วมกัน เพื่อรักษาคุณภาพ และความต่อเนื่องในการส่งมอบวัตถุดิบและบริการ ทั้งในด้านคุณภาพ ปริมาณ และราคาที่เหมาะสม
- กำหนดเงื่อนไขทางการค้าระหว่างกันที่เป็นธรรม เหมาะสม
- ร่วมมือกันและมีการสื่อสารนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันอย่างจริงจัง
- กำหนดแนวปฏิบัติที่ดีต่อคู่ค้า

5. คู่แข่งทางธุรกิจ



- มีการดำเนินธุรกิจอย่างเป็นธรรม
- ไม่ใช่ประโยชน์จากความลับทางธุรกิจที่ล่วงรู้มา ในทางมิชอบ

- กำหนดนโยบายที่ชัดเจน ในการห้ามเข้าถึงข้อมูลทางธุรกิจของคู่แข่งในทางมิชอบ การแข่งขันทางธุรกิจอย่างเป็นธรรม ไม่เอาเปรียบทางธุรกิจอย่างไม่เหมาะสม ละเมิดต่อกฎหมายหรือข้อกำหนด
- กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติที่ดีต่อคู่แข่งทางธุรกิจ และการไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา

6. ชุมชน/สังคม

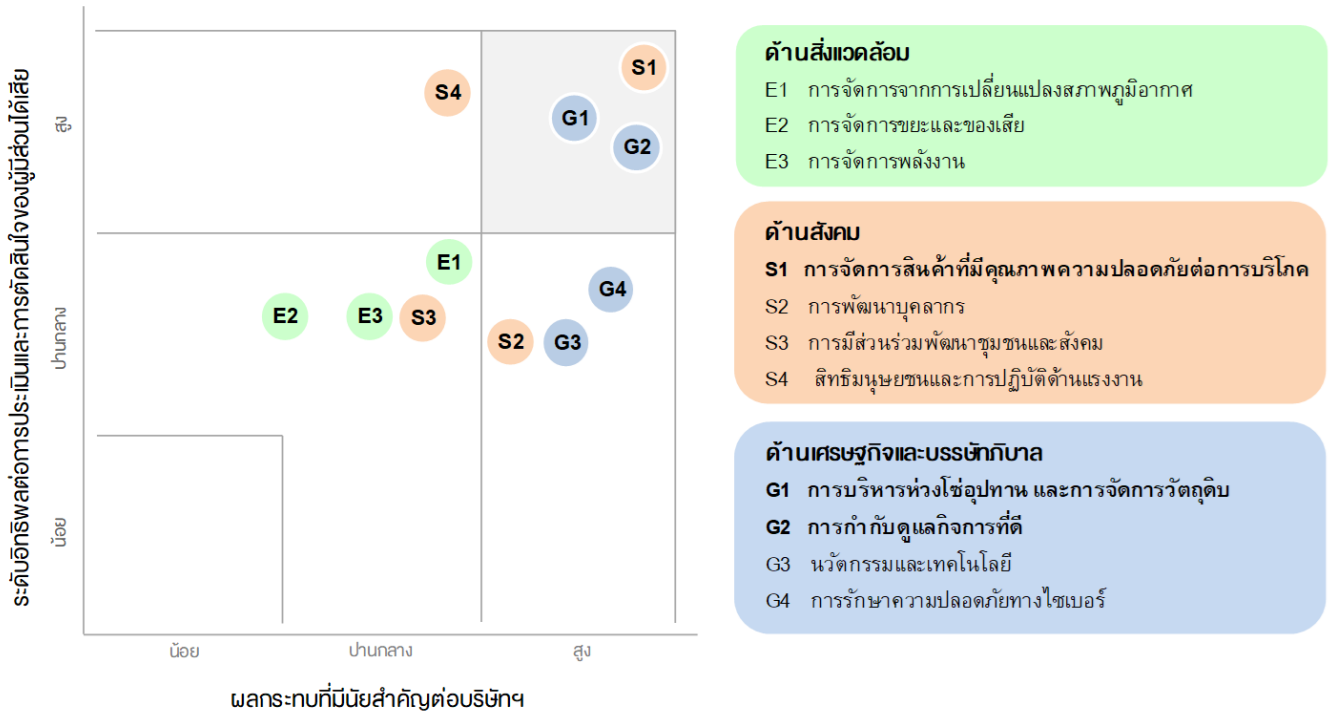


- ไม่มีการละเมิดหรือข้อพิพาทเรื่องสังคมและสิ่งแวดล้อม
- มีส่วน สนับสนุน และช่วยเหลือสังคมและชุมชน โดยใช้ประสบการณ์และความชำนาญของบริษัทฯ ในการผู้ผลิตสินค้าอาหารที่มีคุณภาพ

- ปฏิบัติตามข้อกำหนดและกฎระเบียบของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด
- รายงานปัญหาให้ทราบ หากเกิดการปฏิบัติที่ไม่ถูกต้องและสอดคล้องกับข้อกำหนด
- สนับสนุนและช่วยเหลือกิจกรรมที่เป็นประโยชน์ต่อชุมชนและสังคม
- กำหนดแนวปฏิบัติที่ดีต่อชุมชนและสังคม และการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม

2. บริษัทฯ ได้กำหนดกระบวนการและขั้นตอนการประเมินประเด็นความยั่งยืนที่สำคัญ โดยเริ่มจากการระบุประเด็นสำคัญต่อการพัฒนาองค์กรอย่างยั่งยืน (Material Topics) และนำประเด็นสำคัญด้านความยั่งยืนที่รวบรวมได้ มาจัดลำดับประเด็นความสำคัญต่อบริษัทฯ และผู้มีส่วนได้เสีย และมีการตรวจสอบความถูกต้องและทบทวนเพื่อพัฒนาอย่างต่อเนื่อง แบ่งเป็นมิติสิ่งแวดล้อม สังคม เศรษฐกิจและบรรษัทภิบาล โดยระบุในตารางผลการประเมินและขอบเขตประเด็นสำคัญด้านความยั่งยืน (Material Assessment) ปี 2568 ดังนี้

ตารางผลการประเมินและขอบเขตประเด็นสำคัญด้านความยั่งยืน (Material Assessment)



- ด้านสิ่งแวดล้อม**
 - E1 การจัดการจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ
 - E2 การจัดการขยะและของเสีย
 - E3 การจัดการพลังงาน
- ด้านสังคม**
 - S1 การจัดการสินค้าที่มีคุณภาพความปลอดภัยต่อการบริโภค
 - S2 การพัฒนาบุคลากร
 - S3 การมีส่วนร่วมพัฒนาชุมชนและสังคม
 - S4 สิทธิมนุษยชนและการปฏิบัติด้านแรงงาน
- ด้านเศรษฐกิจและบรรษัทภิบาล**
 - G1 การบริหารห่วงโซ่อุปทาน และการจัดการวัตถุดิบ
 - G2 การกำกับดูแลกิจการที่ดี
 - G3 นวัตกรรมและเทคโนโลยี
 - G4 การรักษาความปลอดภัยทางไซเบอร์

ประเด็นที่มีผลกระทบที่มีนัยสำคัญต่อบริษัทฯ และมีความสำคัญต่อผู้มีส่วนได้เสีย มีประเด็นสำคัญ ดังนี้

1. การจัดการสินค้าที่มีคุณภาพ ความปลอดภัยต่อการบริโภค เพื่อการส่งมอบคุณค่าที่ดีตามเป้าหมายองค์กร สอดคล้องกับความคาดหวังของผู้บริโภค และมาตรฐานความปลอดภัยด้านอาหาร
2. การบริหารห่วงโซ่อุปทาน และการจัดการวัตถุดิบ ให้มีความเพียงพอและมีเสถียรภาพ ทั้งในด้านคุณภาพ ปริมาณ และราคา ให้สามารถส่งมอบคุณค่าที่ดีต่อลูกค้าได้อย่างต่อเนื่อง และมีคุณภาพ รวมทั้งการมีคู่ค้าซัพพลายเออร์ที่เป็นพันธมิตรทางธุรกิจในระยะยาว เพื่อสนับสนุนการดำเนินงานของบริษัทในระยะยาว
3. การกำกับดูแลกิจการที่ดี มีมาตรการในการกำกับดูแลการปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ และมีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อลดผลกระทบของความเสี่ยงที่จะมีผลต่อการบรรลุเป้าหมายองค์กร

ทั้งนี้ ประเด็นสำคัญด้านความยั่งยืนทั้ง 3 ข้อข้างต้น สอดคล้องกับเป้าหมายองค์กร ในการดำเนินธุรกิจตามแนวคิด Business X ESG และกลยุทธ์ทางธุรกิจ ที่มุ่งเน้นการดำเนินธุรกิจ เพื่อส่งมอบคุณค่าให้แก่ผู้มีส่วนได้เสีย ทั้งคุณค่าในด้านการเงินและคุณค่าในด้านที่ไม่ใช่การเงิน ที่ส่งมอบสินค้าและบริการที่มีคุณภาพ น่าเชื่อถือ ตามที่ได้อธิบายในหัวข้อ 1.1

บริษัทฯ มุ่งมั่นในการดำเนินงานเพื่อให้บรรลุเป้าหมายการพัฒนาเพื่อความยั่งยืน โดยสรุปความคืบหน้าในการดำเนินงานได้ ดังนี้

มิติความยั่งยืน / ประเด็นสำคัญ	เป้าหมาย	การดำเนินการปัจจุบัน	ผลการดำเนินงานปี 2568	แผนงานในอนาคต
--------------------------------	----------	----------------------	-----------------------	---------------

E มิติสิ่งแวดล้อม (Environment)

E1 การเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ	ลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกผ่านกระบวนการดิจิทัล	ปรับขั้นตอนงานสู่ e-Document และร่วมกิจกรรมปลูกป่าชายเลนเพื่อดูดซับก๊าซฯ	ปริมาณมลพิษทางอากาศ (TSP, SO ₂ , NO _x) ต่ำกว่าเกณฑ์มาตรฐานที่กฎหมายกำหนด	ขยายผลการดำเนินงานที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อมให้ครอบคลุมทุกมิติธุรกิจ
E2 การจัดการขยะและของเสีย	ลดปริมาณขยะและของเสียจากการผลิตอย่างต่อเนื่อง	คัดแยกขยะเพื่อการแปรรูปและใช้งานซ้ำผ่านผู้รับซื้อที่ได้มาตรฐาน	ปริมาณขยะและของเสียลดลง 4% เมื่อเทียบกับปี 2567	ศึกษานวัตกรรมเครื่องย่อยขยะอินทรีย์มาใช้เปลี่ยนเศษอาหารเป็นปุ๋ย
E3 การจัดการพลังงาน	1,063,600 kWh/ปี จากแสงอาทิตย์	ติดตั้ง Solar Rooftop, ใช้ระบบ Inverter และหลอดไฟ LED ทั่วทั้งบริษัท	ผลิตไฟฟ้าจากแสงอาทิตย์ได้ 1,063,600 kWh (คิดเป็น 11% ของไฟฟ้าที่ใช้)	ศึกษาการติดตั้งระบบกักเก็บพลังงานด้วยแบตเตอรี่

S มิติสังคม (Social)

S1 คุณภาพและความปลอดภัยสินค้า	ความพึงพอใจของลูกค้าไม่ต่ำกว่า 90%	ควบคุมมาตรฐาน Food Safety และตรวจสอบย้อนกลับได้	ผลการประเมินความพึงพอใจลูกค้าอยู่ที่ 90.9% (บรรลุเป้าหมาย)	พัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่เพื่อสุขภาพ
S2 การพัฒนาบุคลากร	ส่งเสริมการเรียนรู้ต่อเนื่องตามสมรรถนะ 4 ด้าน	จัดโครงการ Moon Shines 2 เพื่อพัฒนาประสิทธิภาพงาน และการฝึกอบรมทั้ง In-house / Public	ชั่วโมงฝึกอบรมพนักงานเฉลี่ยอยู่ที่ 8.5 - 11.5 ชั่วโมงต่อคนต่อปี	พัฒนาแผนสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) สำหรับตำแหน่งสำคัญ
S3 การมีส่วนร่วมพัฒนาชุมชนและสังคม	ไม่มีข้อพิพาทด้านสังคมและสิ่งแวดล้อม และเสริมสร้างความเข้มแข็งให้ชุมชน			
S4 สิทธิมนุษยชน	ไม่มีการละเมิดสิทธิมนุษยชนในกระบวนการธุรกิจ	ปฏิบัติตามมาตรฐาน SEDEX และจ้างงานคนพิการตามกฎหมายกำหนด	สถิติกรณีการละเมิดและข้อร้องเรียนด้านสิทธิมนุษยชนเป็น 0	สื่อสารนโยบายสิทธิมนุษยชนไปยังคู่ค้าตลอดห่วงโซ่อุปทานอย่างเข้มงวด

G มิติบรรษัทภิบาลและเศรษฐกิจ (Governance)

G1 การบริหารห่วงโซ่อุปทาน	วัตถุดิบมีความเพียงพอ มีเสถียรภาพ ทั้งด้านคุณภาพ ปริมาณ และราคา	ประเมินและคัดเลือกคู่ค้าโดยนำเกณฑ์ด้าน ESG และ Green Procurement มาใช้	คู่ค้าเข้าใจความคาดหวังและส่งมอบวัตถุดิบใหม่ที่ได้มาตรฐานตามกำหนดเวลา	มุ่งสร้างพันธมิตรทางธุรกิจระยะยาว และรักษาผลประโยชน์ที่เหมาะสมร่วมกัน
G2 การกำกับดูแลกิจการที่ดี	รักษาระดับผลการสำรวจโครงการ CGR	ต่อต้านทุจริตผ่านสมาชิก CAC และประกาศนโยบาย No Gift Policy	ไม่พบกรณีการทุจริตหรือการกระทำผิดกฎหมายในรอบปี 2568	ประเมินความเสี่ยงด้านคอร์รัปชันและติดตามผลทุกไตรมาส
G3 นวัตกรรมและเทคโนโลยี	เพิ่มประสิทธิภาพงานผ่านระบบดิจิทัลและ AI	นำ AI (Gemini, Notebook LM) และ AppSheet มาใช้ลดขั้นตอนงานที่ซ้ำซ้อน	เกิดโครงการพัฒนาประสิทธิภาพการทำงานรวม 12 โครงการจากพนักงาน	มุ่งเน้นการพัฒนา นวัตกรรมการให้บริการเชิงรุก

3.3 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

3.3.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม



บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจ โดยคำนึงถึงการดูแลด้านสิ่งแวดล้อม เพื่อลดผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อมจากการดำเนินธุรกิจ ตั้งแต่การจัดซื้อจัดหาวัตถุดิบ การผลิต การขนส่ง การส่งมอบ และการให้บริการแก่ลูกค้า โดยครอบคลุมประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการใช้ทรัพยากรและผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อม ซึ่งรวมถึงการใช้พลังงาน การจัดการน้ำ ขยะ ของเสีย และมลพิษ ให้เป็นไปตามมาตรฐาน และข้อกำหนดด้านสิ่งแวดล้อมของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ จึงกำหนดแนวปฏิบัติไว้ดังนี้

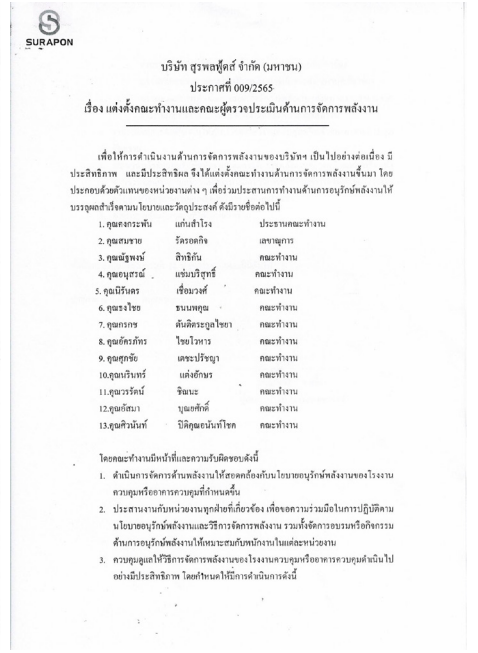
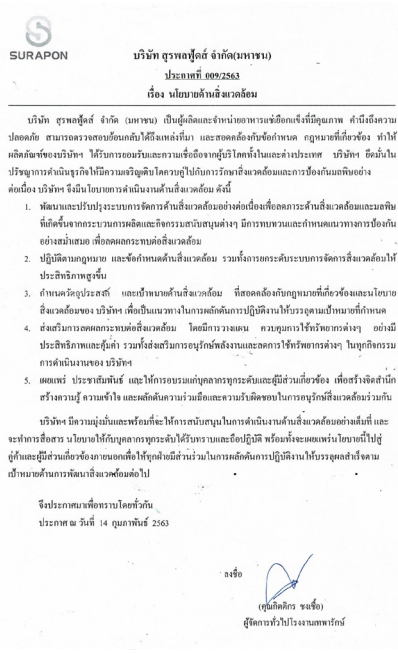
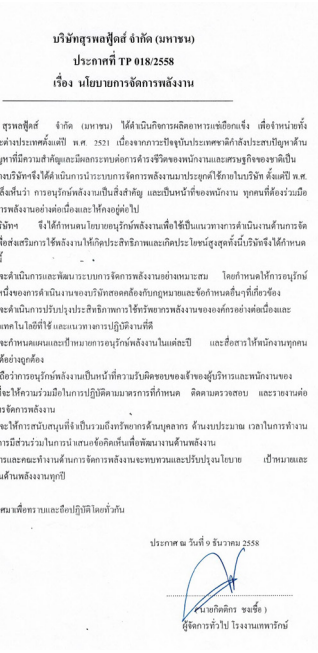
1. ปฏิบัติตามกฎหมาย และข้อบังคับเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อมอย่างเคร่งครัด
2. บริหารงานโดยมีเป้าหมายในการป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและชุมชน พร้อมทบทวนและประเมินผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ
3. เลือกใช้เทคโนโลยี และขั้นตอนการผลิตที่มีมาตรฐานด้านสิ่งแวดล้อม โดยคำนึงถึงการควบคุมปริมาณมลพิษ และการบำบัดมลพิษ
4. ส่งเสริมให้ลูกค้าตระหนักถึงข้อพึงระวังด้านสิ่งแวดล้อมที่เกิดจากการใช้สินค้าของบริษัท
5. มุ่งเน้นการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ และการอนุรักษ์พลังงานในบริษัทฯ โดยแต่งตั้งคณะทำงานด้านพลังงาน เพื่อกำหนดเป้าหมายการทำงาน ดำเนินการประเมิน ติดตาม และดูแลการใช้ทรัพยากรต่างๆ อย่างมีประสิทธิภาพ
6. จัดให้มีการแยกขยะ และส่งกำจัด และการนำทรัพยากรบางอย่างกลับมาใช้ใหม่
7. ใหพนักงานได้รับการอบรมเรื่องการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ และการรักษาสิ่งแวดล้อม โดยผ่านการฝึกอบรม และกิจกรรมต่างๆ อย่างต่อเนื่อง

บริษัทฯ มีเป้าหมายการจัดการด้านสิ่งแวดล้อม ที่สอดคล้องกับระเบียบและข้อบังคับของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้องทั้งในประเทศและต่างประเทศที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท และมาตรฐานของคู่ค้าทางธุรกิจแต่ละราย เพื่อให้มั่นใจได้ว่า การประกอบธุรกิจของบริษัทไม่ส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม และเป็นไปเพื่อการส่งมอบสินค้า คุณภาพ ความเชื่อมั่น ที่สอดคล้องกับความต้องการของคู่ค้าทางธุรกิจ ตามกลยุทธ์และเป้าหมายทางธุรกิจของบริษัท

3.3.2 ผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อมและการจัดการด้านพลังงาน

1. การกำหนดนโยบายด้านสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ มีการกำหนดนโยบายด้านสิ่งแวดล้อม นโยบายการจัดการพลังงาน เพื่อใช้เป็นแนวทางปฏิบัติในดำเนินงานด้านธุรกิจ ควบคู่ไปกับดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม รวมทั้งจัดตั้งคณะทำงานตรวจประเมินการจัดการพลังงาน ซึ่งมีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ



บริษัทฯ ได้กำหนดเป้าหมายการจัดการด้านสิ่งแวดล้อม ซึ่งสอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินงานที่คำนึงถึงประเด็นด้าน ESG โดยได้กำหนดเป้าหมายการใช้พลังงานไฟฟ้าจากแสงอาทิตย์ ในปี 2568 จำนวน 1,063,600 กิโลวัตต์ชั่วโมงต่อปี เพิ่มขึ้นจากปี 2567 ที่มีจำนวน 1,028,314 กิโลวัตต์ชั่วโมงต่อปี

2. การจัดการด้านมลพิษ

กำกับดูแล และควบคุมการปล่อยมลพิษให้เป็นไปตามค่ามาตรฐานตามที่หน่วยงานกำกับดูแลกำหนด โดยมีการควบคุมระบบบำบัดน้ำเสียให้มีประสิทธิภาพ ตามเกณฑ์มาตรฐานของกฎหมาย และกำหนดค่าการวิเคราะห์คุณภาพการปล่อยน้ำเสีย โดยวิเคราะห์ผลจากห้องปฏิบัติการทุกสัปดาห์ รวมถึงการวิเคราะห์ปริมาณสารพิษ การตรวจวัดปริมาณและคุณภาพแสง เสียง ความร้อน ที่อาจมีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม เป็นประจำอย่างน้อยทุก 6 เดือน พบว่า มีการดำเนินการเป็นไปตามข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแลด้านสิ่งแวดล้อม ไม่มีผลกระทบต่อความปลอดภัยของพนักงานและชุมชนใกล้เคียง รวมทั้งได้จัดส่งรายงานและผลการวิเคราะห์ต่างๆ ที่สอดคล้องกับกฎหมายและข้อกำหนดต่างๆ ไปยังหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้องแล้วเช่นกัน

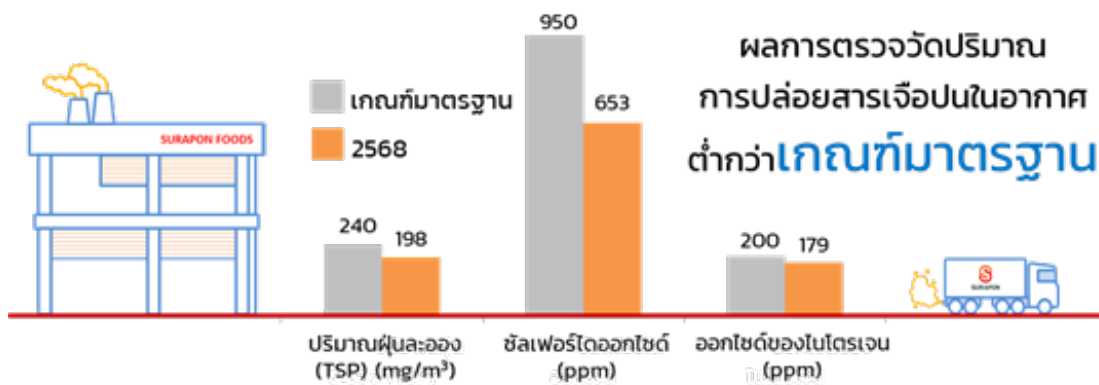
การจัดการด้านการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ

ในปี 2568 บริษัทฯ มุ่งมั่นยกระดับการจัดการด้านสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน โดยมุ่งเน้นการปรับปรุงกระบวนการปฏิบัติงานภายใน เพื่อลดผลกระทบต่อสภาพภูมิอากาศอย่างเป็นรูปธรรม ผ่านแนวคิดการใช้ทรัพยากรให้เกิดประโยชน์สูงสุด บริษัทฯ ได้ดำเนินการปรับเปลี่ยนขั้นตอนการทำงานสู่ระบบดิจิทัล เช่น การประชุมผู้ถือหุ้นแบบออนไลน์ การจัดประชุมภายในแบบออนไลน์ การใช้ e-Document แทนการใช้กระดาษ ตลอดจนการปรับปรุงแบบกิจกรรมภายในองค์กรเพื่อลดการใช้พลังงานไฟฟ้า

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้ดำเนินโครงการเชิงรุกเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการใช้พลังงานและการบริหารจัดการของเสีย โดยการเปลี่ยนระบบแสงสว่างภายในอาคารจากหลอดฟลูออเรสเซนต์เป็นหลอดประหยัดไฟ LED ทั้งหมด อีกทั้งยังได้ขยายผลสู่กิจกรรมเพื่อสังคมและสิ่งแวดล้อม โดยบริษัทในเครือได้ร่วมกันทำกิจกรรมปลูกป่าชายเลนเพื่อเสริมสร้างระบบนิเวศและช่วยดูดซับก๊าซเรือนกระจกตามธรรมชาติ ทั้งนี้ บริษัทฯ พร้อมที่จะขยายผลการดำเนินงานที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อมให้ครอบคลุมทุกมิติของธุรกิจอย่างต่อเนื่อง

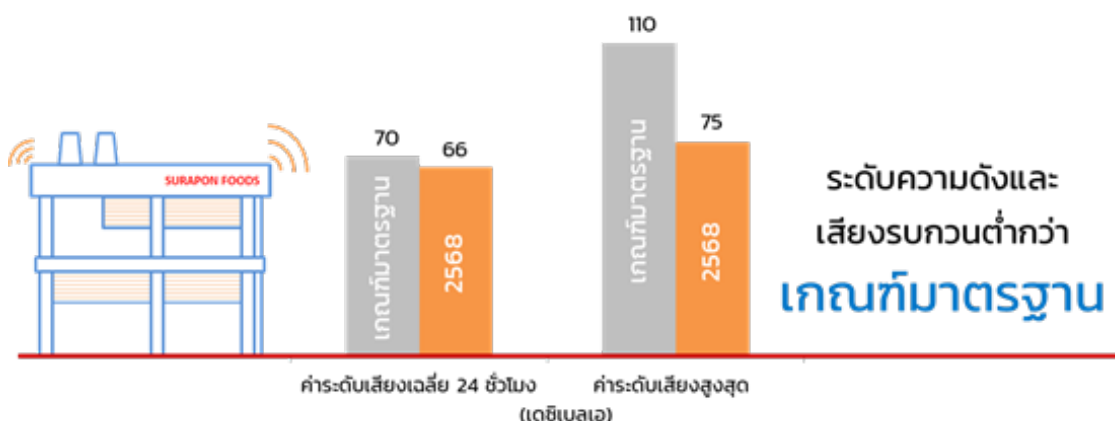
มลพิษทางอากาศ

บริษัทฯ ได้มีการตรวจวัดมลพิษทางอากาศ 2 ครั้งต่อปี โดยผู้ที่ได้รับใบอนุญาตจากกรมโรงงานอุตสาหกรรม โดยผลการตรวจวัดปริมาณฝุ่นละอองขนาดเล็ก ซัลเฟอร์ไดออกไซด์ คาร์บอนมอนอกไซด์ และไนโตรเจนไดออกไซด์ พบว่า บริษัทฯ มีการจัดการมลพิษได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทำให้ปริมาณการปล่อยมลพิษ ต่ำกว่าเกณฑ์มาตรฐานที่กฎหมายกำหนด



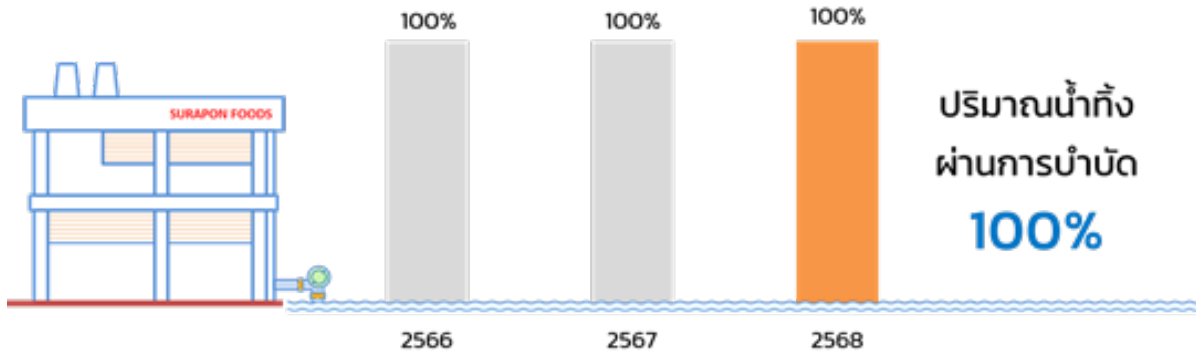
มลพิษทางเสียง

บริษัทฯ ได้มีการตรวจวัดระดับเสียงรบกวน (Annoyance Noise) 1 ครั้งต่อปี มีผลการตรวจวัดระดับเสียง ต่ำกว่าเกณฑ์มาตรฐานตามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการควบคุมมลพิษ



มลพิษทางน้ำ

บริษัทฯ ได้มีการจัดการน้ำทิ้งอย่างมีประสิทธิภาพ โดยกำหนดเป้าหมายให้น้ำทิ้งทั้งหมดต้องผ่านการบำบัด 100% และมีการตรวจวัดคุณภาพน้ำทิ้งทุกสัปดาห์ เพื่อให้มั่นใจว่า เป็นไปตามมาตรฐานน้ำทิ้งที่กำหนดโดยกระทรวงอุตสาหกรรม ซึ่งในปี 2568 น้ำทิ้งทั้งหมดทั้งหมดผ่านการบำบัด 100%



3. การจัดการด้านพลังงาน

- มีการควบคุมการใช้พลังงานให้มีประสิทธิภาพ ดำเนินการอนุรักษ์พลังงาน มีระบบการจับเก็บข้อมูลการใช้พลังงาน เพื่อนำข้อมูลมาวางแผนบริหารจัดการ และการใช้พลังงานของกระบวนการผลิต

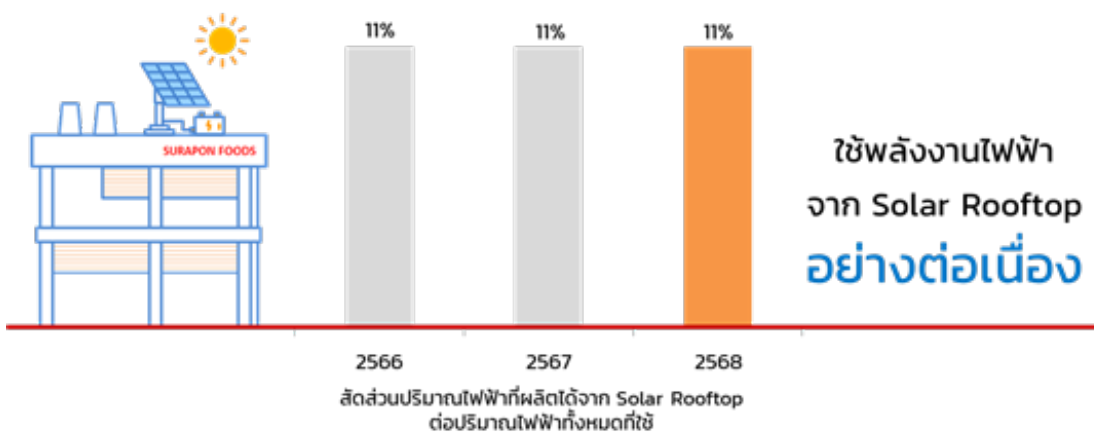
- กำหนดตัวชี้วัด (KPIs) การใช้พลังงานในกระบวนการผลิต เช่น ไฟฟ้า น้ำ เป็นต้น โดยมีเป้าหมายและกำหนดแผนงานเพื่อลดการสูญเสียพลังงาน ลดการใช้พลังงาน และควบคุมต้นทุนการผลิตและต้นทุนด้านพลังงาน ให้เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด และมีการติดตามผลการดำเนินการอย่างสม่ำเสมอ อย่างน้อยเดือนละ 1 ครั้ง

- จัดทำรายงานการจัดการด้านพลังงานประจำปี ซึ่งดำเนินการสอดคล้องตามข้อกำหนดของกรมโรงงานอุตสาหกรรม ซึ่งครอบคลุมถึงนโยบายการอนุรักษ์พลังงาน การประเมินศักยภาพการอนุรักษ์พลังงาน การกำหนดเป้าหมายและแผนอนุรักษ์พลังงาน การดำเนินการและติดตามผลตามแผนอนุรักษ์พลังงาน






- รณรงค์การใช้พลังงานและทรัพยากรอย่างคุ้มค่า และมีประสิทธิภาพ เพื่อลดการใช้ทรัพยากรเท่าที่จำเป็น โดยเฉพาะอย่างยิ่งการใช้น้ำ ไฟฟ้า พลังงาน และอุปกรณ์สำนักงานต่างๆ โดยได้ดำเนินการผ่านโครงการลดค่าใช้จ่ายทั้งภายในโรงงาน และส่วนสำนักงาน และกำหนดเป้าหมายการลดค่าใช้จ่ายในแต่ละปี ซึ่งได้กำหนดเป็นตัวชี้วัด (KPIs) ของหน่วยงานและผู้รับผิดชอบที่เกี่ยวข้องด้วย รวมทั้งได้รณรงค์ให้มีการลดใช้กระดาษในสำนักงาน ส่งเสริมการสื่อสารแบบอิเล็กทรอนิกส์แทน ทั้งในโรงงานผลิตและสำนักงาน

- สื่อสารประชาสัมพันธ์ เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจ และสร้างความตระหนักต่อพนักงาน เกี่ยวกับนโยบายการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อมและการอนุรักษ์พลังงาน และสื่อสารเป้าหมายการดำเนินงาน ให้พนักงานรับทราบอย่างต่อเนื่อง ผ่านรูปแบบการสื่อสารต่างๆ เช่น กิจกรรมวันอนุรักษ์พลังงานและรักษาสิ่งแวดล้อม การติดยุทธศาสตร์ประชาสัมพันธ์ การประชุมชี้แจง และการทำ Morning Talk เป็นต้น

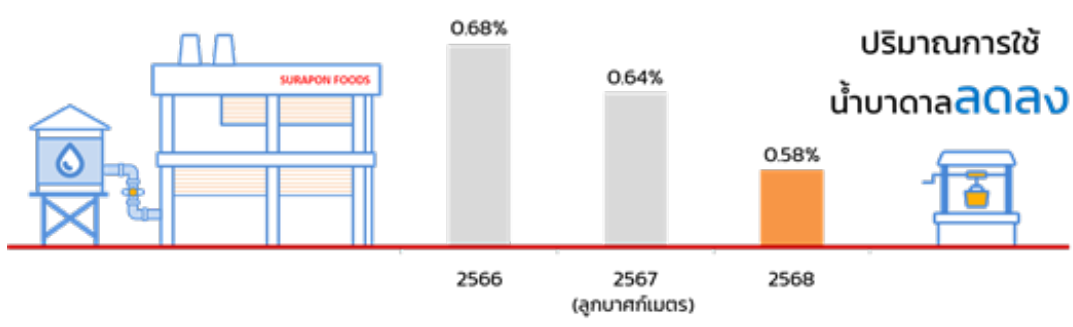
- ในปี 2568 กำหนดเป้าหมายที่จะใช้พลังงานแสงอาทิตย์ (Solar Rooftop) อย่างน้อย 10% ของปริมาณการใช้พลังงานไฟฟ้าทั้งหมด ซึ่งในปี 2568 มีปริมาณการใช้พลังงานไฟฟ้าทั้งหมด 9,870,400 กิโลวัตต์ชั่วโมง โดยใช้ประโยชน์จากพลังงานแสงอาทิตย์ (Solar Rooftop) ในการผลิตไฟฟ้าใช้ภายในบริษัทฯ ได้ 1,063,600 กิโลวัตต์ชั่วโมง คิดเป็น 11% ของปริมาณการใช้พลังงานไฟฟ้าทั้งหมด ซึ่งช่วยลดการซื้อพลังงานไฟฟ้าจากการไฟฟ้าได้ อันเป็นส่วนหนึ่งช่วยลดการใช้ทรัพยากรในการผลิตไฟฟ้า และเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานด้านการรักษาสิ่งแวดล้อม นอกจากนี้ ในปี 2568 ยังได้พัฒนาเทคนิคและระบบการทำความสะอาดแผงโซลาร์บนหลังคา โดยนำระบบอิเล็กทรอนิกส์ และ AI มาประยุกต์ใช้ รวมทั้งมีระบบการวิเคราะห์ติดตามปริมาณการผลิตไฟฟ้า ส่งผลให้สามารถผลิตปริมาณไฟฟ้าได้เพิ่มขึ้น และเพิ่มขีดความสามารถในการผลิตปริมาณไฟฟ้าได้เต็มประสิทธิภาพ



- มอบหมายฝ่ายวิศวกรรม ทำหน้าที่กำหนดและควบคุมการดำเนินการตามแผนและตารางการบำรุงรักษาในเชิงป้องกัน (Preventive Maintenance) อย่างสม่ำเสมอ โดยกำหนดความถี่ในการดูแลรักษาตามอายุการใช้งานของเครื่องจักรแต่ละตัว เพื่อให้การทำงานเป็นไปตามแผนงาน และลดการสูญเสียจากการใช้พลังงานในการเดินเครื่องจักร ไม่เกิดการหยุดชะงักในการผลิต
- ในปี 2568 มีการกำหนดแผนงานเพื่อลดการสูญเสียพลังงาน ลดการใช้พลังงาน และควบคุมต้นทุนการผลิตและต้นทุนด้านพลังงาน โดยมีรายละเอียดดังนี้

ผลการดำเนินงาน		ผลลัพธ์ปี 2568
	เมื่อปี 2565 บริษัทฯ ได้ลงทุนติดตั้งอุปกรณ์ ระบบผลิตไฟฟ้าด้วยพลังงานแสงอาทิตย์บนหลังคา (Solar rooftop) เพื่อลดการใช้พลังงาน และลดการเกิดมลพิษ และเริ่มใช้งานในปี 2566 เป็นต้นมา	ลดการใช้ไฟฟ้า 9,870,400 กิโลวัตต์ชั่วโมงต่อปี
	ติดตั้งระบบควบคุมบิ๊มน้ำถึงสูงโดยใช้ Inverter ช่วยลดการใช้พลังงานไฟฟ้า	ลดการใช้ไฟฟ้า 7,180 กิโลวัตต์ชั่วโมงต่อปี
	เปลี่ยนหลอดไฟฟ้า เป็นหลอด LED ทั้งหมดของบริษัทฯ	เปลี่ยนเป็นการใช้หลอด LED ทั้งบริษัทฯ จำนวน 3,346 หลอด ลดการใช้ไฟฟ้า 180,684 กิโลวัตต์ชั่วโมงต่อปี หรือ ประหยัดค่าไฟฟ้า 704,667 บาทต่อปี
	ติดตั้งระบบ Solar Air Conditioner ใช้ในสำนักงาน จำนวน 4 เครื่อง เพื่อลดการใช้พลังงานไฟฟ้าสำหรับเครื่องปรับอากาศ	ลดการใช้ไฟฟ้า 5,550 กิโลวัตต์ชั่วโมงต่อปี หรือ ประหยัดค่าไฟฟ้า 20,800 บาทต่อปี
	ได้ส่งเสริมการให้ความรู้ สร้างความตระหนักและการมีส่วนร่วมของพนักงาน ในการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม การใช้พลังงานอย่างมีประสิทธิภาพ	จัดกิจกรรมวันรักษาสิ่งแวดล้อมและการใช้ทรัพยากร รวมทั้งสื่อสารผ่านกิจกรรม morning talk และช่องทางต่างๆ อย่างสม่ำเสมอ

- ในปี 2568 กำหนดเป้าหมายการใช้น้ำบาดาลน้อยกว่า 1% ต่อปริมาณการใช้น้ำทั้งหมด ซึ่งในปี 2568 มีปริมาณการใช้น้ำทั้งสิ้น 146,041 ลูกบาศก์เมตร และบริษัทฯ ได้ลดการใช้น้ำบาดาลอย่างต่อเนื่อง เพื่อประหยัดพลังงานที่ใช้ในการบำบัดน้ำบาดาลก่อนนำมาใช้งาน โดยสัดส่วนปริมาณการใช้น้ำบาดาลต่อปริมาณการใช้น้ำทั้งหมด ในปี 2568 เท่ากับ 0.58% ลดลงจาก 0.64% ปี 2567

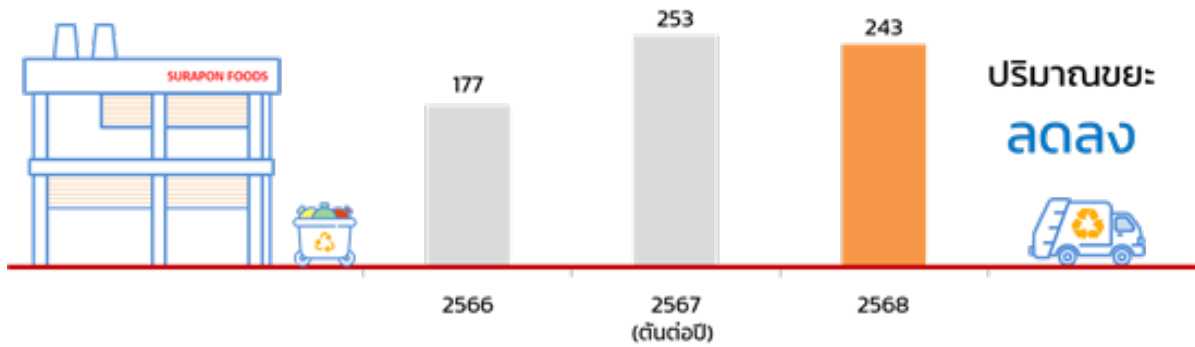


- แผนงาน ในปี 2569 มุ่งเน้นการยกระดับการบริหารจัดการพลังงานและสิ่งแวดล้อมเชิงรุก เช่น ศึกษาการติดตั้งระบบกักเก็บพลังงานด้วยแบตเตอรี่ เพื่อบริหารจัดการลดค่าไฟฟ้าในช่วงที่มีความต้องการพลังงานไฟฟ้าสูงสุด โดยทำงานร่วมกับระบบควบคุมการจัดการพลังงานและระบบโซลาร์เซลล์เดิม และศึกษานวัตกรรมเครื่องย่อยขยะอินทรีย์ มาใช้เพื่อเปลี่ยนเศษอาหารให้เป็นปุ๋ยด้วยระบบจุลินทรีย์แบบใช้ออกซิเจน ซึ่งช่วยลดปริมาณขยะได้ถึง 80%-90% ภายใน 24 ชั่วโมง

4. การจัดการด้านขยะและของเสีย

- มีการจัดการของเสียตามประเภทของเสียตามที่กฎหมายกำหนด มีกระบวนการ และวิธีปฏิบัติงานที่ชัดเจน ในการจัดการวัตถุดิบที่เหลือใช้จากการผลิต และไม่สามารถนำมาใช้ซ้ำในกระบวนการผลิตได้อีก เช่น น้ำมันทอดอาหารที่ใช้แล้ว เศษวัตถุดิบประเภทพืชผัก เป็นต้น โดยจะมีการสรรหาผู้ประมูลและรับซื้อ เพื่อส่งผ่านกระบวนการแปรรูป และใช้งานซ้ำในส่วนที่เกี่ยวข้องกับผู้รับซื้อต่อไป รวมทั้งควบคุมการกำจัดสิ่งปฏิกูลที่ไม่ใช่แล้ว
- ได้ส่งเสริมการให้ความรู้แก่พนักงาน ในการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม อนุรักษ์การคัดแยกขยะควบคู่ไปกับการสร้างจิตสำนึกและการมีส่วนร่วมในการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม ผ่านการจัดกิจกรรมวันรักษาสิ่งแวดล้อม และการสื่อสารผ่านช่องทางต่างๆ
- บริษัทฯ ได้ดำเนินการกำจัดสิ่งปฏิกูลหรือวัสดุที่ไม่ใช่แล้วออกนอกบริเวณบริษัทฯ สอดคล้องตามประกาศของกรมโรงงานอุตสาหกรรม

- ในปี 2568 มีปริมาณขยะและของเสียลดลง 4% เมื่อเทียบกับปี 2567 แสดงให้เห็นถึงความสำเร็จจากการที่บริษัทฯ ได้ดำเนินมาตรการและหาแนวทางในการลดขยะและของเสียอย่างจริงจัง ส่งผลให้มีปริมาณขยะที่ต้องนำไปกำจัดลดน้อยลง สอดคล้องกับความมุ่งมั่นในการสนับสนุนการดำเนินงานด้านการรักษาสิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่อง



1. บริษัทฯ ส่งเสริมสนับสนุนและสื่อสารให้ลูกค้าและผู้ส่งมอบ ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดด้านสิ่งแวดล้อมและการอนุรักษ์พลังงานอย่างเคร่งครัด และดำเนินธุรกิจโดยคำนึงถึงสิ่งแวดล้อม ไม่เกิดผลกระทบต่อสังคม รวมทั้งสนับสนุนให้เกิดการพัฒนาผลิตภัณฑ์และบริการที่เป็นมิตรหรือลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม (Green Products) นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังให้ความสำคัญอย่างดีกับลูกค้าและลูกค้า ในการพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่สอดคล้องกับความต้องการของลูกค้าในด้านการดูแลสิ่งแวดล้อม

2. บริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่มีประเด็นเรื่องการละเมิดกฎหมายหรือข้อบังคับด้านสิ่งแวดล้อมและการจัดการพลังงาน ในระยะ 3 ปีที่ผ่านมา และได้ดำเนินการตามข้อกำหนดด้านสิ่งแวดล้อมแล้ว และไม่อยู่ระหว่างการตรวจสอบจากหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง

3. แผนงาน ในปี 2569 คือ มุ่งเน้นการจัดการในการลดปริมาณขยะ ของเสีย และมลพิษ โดยการปรับปรุงกระบวนการและใช้เทคโนโลยีในการพัฒนาการทำงาน และกำหนดเป้าหมายผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง เช่น ลดของเสียจากกระบวนการผลิต การนำระบบสารสนเทศมาใช้ในการทำงานเพื่อลดการใช้กระดาษ โดยกำหนด KPIs ตั้งเป้าหมายกิจกรรมและจำนวนงานที่ยกเลิกการใช้กระดาษ ของทุกหน่วยงาน เป็นต้น

3.4 การจัดการความยั่งยืนในมิติสังคม



3.4.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคม

บริษัทฯ ได้ตระหนัก และคำนึงถึงความรับผิดชอบต่อสังคม ตลอดจนกับผู้มีส่วนได้เสีย (Stakeholder) ทุกภาคส่วน จึงได้กำหนดนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคมไว้ดังนี้

1. **ระดับองค์กร** : มุ่งเน้นการบริหารจัดการ และพัฒนาพนักงาน ตลอดจนผู้บริหารของบริษัทฯ ให้มีความสมดุลทั้งทางชีวิตส่วนตัวและชีวิตการทำงาน อีกทั้งยังมุ่งเน้นให้มีกระบวนการผลิตสินค้าที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม

2. **ระดับสังคมใกล้** : มุ่งเน้นการดำเนินธุรกิจอย่างซื่อสัตย์ และเป็นธรรมกับทั้งลูกค้า คู่ค้า คู่แข่ง เจ้าหนี้ และชุมชนรอบข้าง โดยการปฏิบัติตามจรรยาบรรณทางธุรกิจอย่างเคร่งครัด พร้อมทั้งส่งมอบสินค้าที่มีคุณภาพตลอดจนให้การสนับสนุนชุมชนรอบข้างในด้านต่างๆ โดยเฉพาะอย่างยิ่งในกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับการศึกษาของเยาวชน และการดูแลสิ่งแวดล้อมด้านต่างๆ

3. **ระดับสังคมไกล** ในฐานะของพลเมือง (Corporate Citizen) และผู้ส่งออกสินค้าจากประเทศไทย ให้ความสำคัญกับการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนด และระเบียบวิธีปฏิบัติด้านการค้า และด้านอาหารของประเทศไทยและประเทศคู่ค้า และยังให้ความสำคัญอย่างดีกับองค์กรที่เกี่ยวข้องทั้งภาครัฐและเอกชนมาโดยตลอด

บริษัทฯ ยังได้กำหนดประมวลจรรยาบรรณทางธุรกิจ ที่ครอบคลุมถึงแนวปฏิบัติในด้านสังคม ดังมีรายละเอียดตามเอกสารแนบ 5

3.4.2 ผลการดำเนินงานด้านสังคม

1. การจ้างงาน การเลิกจ้าง และการจ่ายค่าตอบแทนและสวัสดิการพนักงาน

บริษัทฯ มีนโยบายการจ้างงาน และกำหนดแนวปฏิบัติในการจ้างงาน อย่างเป็นลายลักษณ์อักษร มีการกำหนดเงื่อนไขการจ้างงานอย่างเท่าเทียมกัน การปฏิบัติต่อแรงงาน รวมถึงการเลิกจ้างอย่างเป็นธรรม ไม่เลือกปฏิบัติ สอดคล้องกับกฎหมายด้านแรงงาน และคำนึงถึงหลักการสิทธิมนุษยชน รวมทั้งมีการดำเนินงานและผู้รับผิดชอบด้านแรงงานสัมพันธ์ ในปี 2568 บริษัทฯ มีพนักงานทั้งหมด จำนวน 545 คน ไม่เกิดการเลือกปฏิบัติในด้านเพศ เชื้อชาติ ศาสนา วัฒนธรรม

บริษัทฯ มีนโยบายการจ่ายค่าตอบแทน และสวัสดิการแก่พนักงาน โดยยึดหลักความเป็นธรรมที่เหมาะสม ชุมใจ เพื่อให้สามารถแข่งขันได้กับธุรกิจในตลาดอุตสาหกรรมประเภทเดียวกันและอุตสาหกรรมอื่นที่เกี่ยวข้อง คำนึงถึงสถานะด้านการเงิน ผลประกอบการ อัตราค่าครองชีพ ระดับความสามารถ และผลการปฏิบัติงานของพนักงานเป็นหลัก รวมทั้งสอดคล้องตามที่กฎหมายกำหนด ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้มีการพิจารณาปรับเงินเดือนและค่าตอบแทนประจำปี ที่คำนึงถึงตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน (KPIs) ของบริษัท หน่วยงานที่สังกัด และตัวชี้วัดส่วนบุคคล ที่เชื่อมโยงกับผลสัมฤทธิ์ตามเป้าหมายองค์กรประจำปี และระยะยาว โดยบริษัทได้เปิดเผยข้อมูลการจ่ายค่าตอบแทนสำหรับพนักงานบริษัทในรอบปี ไว้ในเอกสารหัวข้อ 7.5 (ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน)

สวัสดิการและผลประโยชน์ที่บริษัทฯ จัดให้แก่พนักงาน ได้แก่ ประกันสังคม กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ประกันชีวิต ประกันสุขภาพ ค่ารักษาพยาบาลประเภทผู้ป่วยนอก (OPD) ค่าทันตกรรม ทุนการศึกษา บุตร การเยี่ยมไข้พนักงานกรณีเจ็บป่วย เงินช่วยเหลือฌาปนกิจพนักงาน และบุคคลในครอบครัว สิทธิตรวจสุขภาพประจำปี รางวัลอายุงานมากกว่า 10 ปี รางวัลพนักงานดีเด่นประจำปี ค่าเบี้ยขยัน บ้านพักตากอากาศ ในต่างจังหวัด จัดหาข้าวเป่าล้ามือเช้าและเที่ยงฟรี รถรับส่งพนักงาน ค่าเดินทาง และส่วนลดการซื้อสินค้าของบริษัท เป็นต้น ทั้งนี้ บริษัทได้ กำหนดค่าตอบแทนของพนักงาน ที่เท่าเทียมกันระหว่างพนักงานเพศชายและพนักงานเพศหญิง ซึ่งค่าตอบแทนที่ได้รับจะแตกต่างกันตามความชำนาญ ประสบการณ์ และหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานแต่ละคน

บริษัทฯ ยังได้ขยายผลการปฏิบัติต่อแรงงานในด้านค่าตอบแทนและสวัสดิการอย่างเป็นธรรม และเท่าเทียมกัน โดยสื่อสารและแจ้งต่อลูกค้าของบริษัท เพื่อขอความร่วมมือให้ปฏิบัติตามนโยบายของบริษัท ในการดูแลและคุ้มครองการปฏิบัติต่อแรงงานของคู่ค้าอย่างเป็นธรรม เท่าเทียมกัน สอดคล้องกับกฎหมายด้านแรงงานและหลักสิทธิมนุษยชน

บริษัทฯ เห็นความสำคัญของพนักงานและบุคลากรในทุกๆระดับ ที่จะเป็นพลังขับเคลื่อนองค์กรไปสู่เป้าหมาย จึงผลักดันให้มีการดูแลบุคลากร ทั้งในด้านผลตอบแทน สภาพแวดล้อมในการทำงาน การมอบหมายงานที่เหมาะสมโดยคำนึงถึงศักยภาพของพนักงาน ความเป็นธรรม ความยุติธรรม จรรยาบรรณ โดยไม่เลือกปฏิบัติ

บริษัทฯ เห็นความสำคัญในการดูแลสุขภาพของพนักงาน จึงกำหนดแนวทางเริ่มจากการปลูกฝังให้พนักงานมีความรู้และใส่ใจในสุขภาพที่ดีของตนเองโดยได้สื่อสารและประชาสัมพันธ์เพื่อให้ความรู้และการปฏิบัติตนเพื่อให้ห่างไกลจากโรคผ่านรูปแบบการสื่อสารต่างๆ ทั้งบอร์ดประชาสัมพันธ์ อีเมล และกิจกรรม Good Health for Good Work โดยเชิญชวนให้พนักงานมาออกกำลังกายร่วมกัน รวมทั้งจัดให้มีการตรวจสุขภาพพนักงานประจำปี เป็นต้น

บริษัทฯ เปิดโอกาสให้กลุ่มพนักงาน สามารถเสนอแนะและเสนอให้พิจารณาเรื่องสิทธิประโยชน์และสวัสดิการ โดยการดำเนินงานเป็นไปตามกระบวนการและขั้นตอนตามที่กำหนดไว้ในข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง และสอดคล้องกับพระราชบัญญัติแรงงานสัมพันธ์

2. การพัฒนาบุคลากร

บริษัทฯ มีนโยบายส่งเสริมให้พนักงานได้รับการพัฒนาความรู้ ศักยภาพความสามารถตามสายอาชีพ และการบริหาร ตลอดจนมีทัศนคติที่ดีพร้อมต่อการเจริญเติบโตก้าวหน้าไปพร้อมกับบริษัทฯ โดยผ่านกระบวนการพัฒนาฝึกอบรม การสัมมนา การดูงาน โดยใช้หลักการพัฒนาบุคลากร ตามสมรรถนะ 4 ด้าน ได้แก่ สมรรถนะหลัก (Core Competency) สมรรถนะตามสายอาชีพ (Functional Competency) สมรรถนะด้านการบริหาร (Managerial Competency) และสมรรถนะความเป็นผู้นำ (Leadership Competency)

บริษัทฯ มีกลยุทธ์ในการพัฒนาบุคลากร ที่สอดคล้องกับเป้าหมาย และกลยุทธ์ทางธุรกิจทั้งในระยะสั้นและระยะยาว คำนึงถึงทักษะและขีดความสามารถที่จำเป็นต่อการดำเนินงาน รวมทั้งกำหนดกรอบการพัฒนาบุคลากร (Development Framework) เพื่อเป็นแนวทางในการพัฒนาความรู้ และศักยภาพของพนักงานตามระดับขั้นของตำแหน่งงานและเชื่อมโยงระบบการพัฒนาเข้ากับระบบการบริหาร

ผลการปฏิบัติงาน (Performance Management System) ภายใต้แนวคิดการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมองค์กร คือ เรื่องการส่งเสริมการเรียนรู้ต่อเนื่อง (Continuous Learner) ตามที่ได้อธิบายในหัวข้อ 1.1

บริษัทฯ ได้จัดทำแผนสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) ครอบคลุมตำแหน่งงานที่สำคัญ รวมทั้งมีการจัดทำแผนพัฒนารายบุคคล (Individual Development Plan : IDP) สำหรับพนักงานตำแหน่งสำคัญ (Key Person) เพื่อสนับสนุนพนักงานที่มีศักยภาพให้มีการพัฒนา เพื่อเป็นส่วนสนับสนุนที่สำคัญต่อการดำเนินงานในอนาคตต่อไป โดยการพัฒนานี้จะคำนึงถึงสมรรถนะที่จำเป็นต่อการปฏิบัติหน้าที่ ให้บรรลุถึงเป้าหมายทางธุรกิจขององค์กรทั้งในระยะสั้น ระยะปานกลาง และระยะยาว

ทั้งนี้ สมรรถนะที่จำเป็น ได้นำไปใช้สำหรับการวางแผนการพัฒนา และฝึกอบรมพนักงาน และการประเมินผลการปฏิบัติงานด้วย

ผลการดำเนินงาน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการพัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่อง ได้ออกแบบหลักสูตรการพัฒนาบุคลากร เพื่อพัฒนาทักษะและศักยภาพของบุคลากร ให้สอดคล้องกับตามเป้าหมายทางธุรกิจ ผ่านรูปแบบการฝึกอบรมต่างๆ เช่น หลักสูตรแบบออนไลน์ การฝึกอบรมในสถานที่ (Onsite) การจัด Knowledge Sharing และการเข้าร่วมอบรมภายนอก บริษัท เป็นต้น ในหัวข้อที่เป็นประโยชน์ต่อการพัฒนาการดำเนินงาน

1. การพัฒนาศักยภาพของบุคลากรผ่านโครงการ Moon Shines

ส่งเสริมให้พนักงานได้พัฒนาทักษะความเชี่ยวชาญ แสดงศักยภาพ และผลงาน โดยพนักงานจะได้มีส่วนร่วมในการปรับปรุงพัฒนาประสิทธิภาพในกระบวนการทำงาน สอดคล้องกับวัฒนธรรมการเรียนรู้ และพัฒนางานอย่างต่อเนื่อง นำมาซึ่งผลลัพธ์ที่เป็นรูปธรรม จำนวนพนักงานที่เข้าร่วมโครงการ รวมทั้งสิ้น 46 คน และได้โครงการที่นำไปสู่การพัฒนาประสิทธิภาพการทำงาน ทั้งสิ้น 12 โครงการ โดยทุกโครงการสามารถสร้างผลลัพธ์และสามารถวัดผลสำเร็จได้เป็นรูปธรรม ในด้านการเพิ่มประสิทธิภาพการทำงาน ลดขั้นตอนและเวลาในการทำงาน และลดการใช้ทรัพยากรที่ไม่จำเป็น เพื่อตอบสนองต่อเป้าหมายการดำเนินธุรกิจในระยะ 3 ปี กลยุทธ์ทางธุรกิจของบริษัทฯ และแนวทางการดำเนินงานในด้าน Business x ESG ที่คำนึงถึงผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกกลุ่ม



2. การพัฒนาพนักงานทั่วไป แบบ Public Training ได้แก่

- Advanced Food Safety Insight into ISO 218 2024, Media preparation, ISO 17604 and ISO 18593
- หลักการทดสอบสารตกค้างทางการเกษตร กลุ่ม Organophosphate, Organochlorine, Pyrethroid
- การจัดทำงบกระแสเงินสดเชิงปฏิบัติการตาม TAS7
- เจาะลึก...ปัญหาและแนวปฏิบัติ บัญชีทรัพย์สิน และการหักค่าเสื่อมราคา ตามมาตรฐานการบัญชี
- ความปลอดภัยทางชีวภาพ (Biosafety) และการรักษาความปลอดภัยทางชีวภาพ (Biosecurity)
- กฎหมายแรงงานพื้นฐานที่นายจ้าง ลูกจ้างต้องรู้
- Professional Project Management (บริหารโครงการฉบับมือโปร)
- หน้าที่นายจ้างเกี่ยวกับการจัดเก็บเงินสะสมและเงินสมทบของกองทุนสงเคราะห์ลูกจ้างฯ
- The Next Humanity - กำกับอนาคต AI กำหนดอนาคตสังคม
- Update Tax 2025 และการลดความเสี่ยงจากการตรวจสอบภาษีด้วยระบบ AI ของสรรพากร
- Update Trend ที่นักบัญชีต้องรู้ในปี 2025 การปรับตัวและการพัฒนางานบัญชี
- Smart Factory & AI Integration
- Net zero DAY: เครื่องมือลดก๊าซเรือนกระจก
- สัมมนาเผยแพร่ผลการดำเนินโครงการค่าใช้จ่ายในการเพิ่มประสิทธิภาพพลังงานโดยนำความร้อนทิ้งของระบบทำความเย็นมาใช้ประโยชน์ด้วย Ammonia Heat Pump เพื่อการลดก๊าซเรือนกระจกอย่างยั่งยืน
- การประมาณค่าความไม่แน่นอนของการวัดทางจุลชีววิทยา
- การสอบเทียบเครื่องมือวัดเพื่อการควบคุมคุณภาพในอุตสาหกรรมอาหาร
- นวัตกรรมการผลิตอาหารตอบโจทย์ผู้บริโภคยุค New Normal รุ่น 1 และรุ่น 2
- HR Analytics & Dashboard Capabilities
- การจัดทำภาษีเงินได้รอดัดบัญชี
- การทวนสอบวิธีทดสอบทางจุลชีววิทยา
- SIMATIC S7-1200 G2 PLC Basic
- งานสัมมนา Security System & Network Detection
- AI for HR ยุคใหม่

3. การพัฒนาพนักงาน แบบ In-house Training ได้แก่

- AI for Operation Improvement
- Business Model Canvas แผนที่น่าทางสู่การพัฒนาความสามารถในการแข่งขัน
- Risk Management for Corporate Leader
- Digitalization and Business Transformation workshop
- กฎหมายอาหารและการแสดงฉลากอาหารของประเทศคู่ค้า
- การทำงานเป็นทีมที่มีประสิทธิภาพ
- การปฐมพยาบาลเบื้องต้น
- การฝึกอบรมลูกจ้างซึ่งทำหน้าที่เป็นผู้ขับรถยกประเภท Reach truck
- ความรู้ ความเข้าใจ และการประยุกต์ใช้มาตรฐาน GHPs

- พร้อมรับมือ Climate Change ร่วมลดก๊าซเรือนกระจกเพื่อก้าวสู่สังคมคาร์บอนต่ำ
- ความรู้ความเข้าใจเรื่องการประยุกต์ใช้ GHPs ในโรงงาน

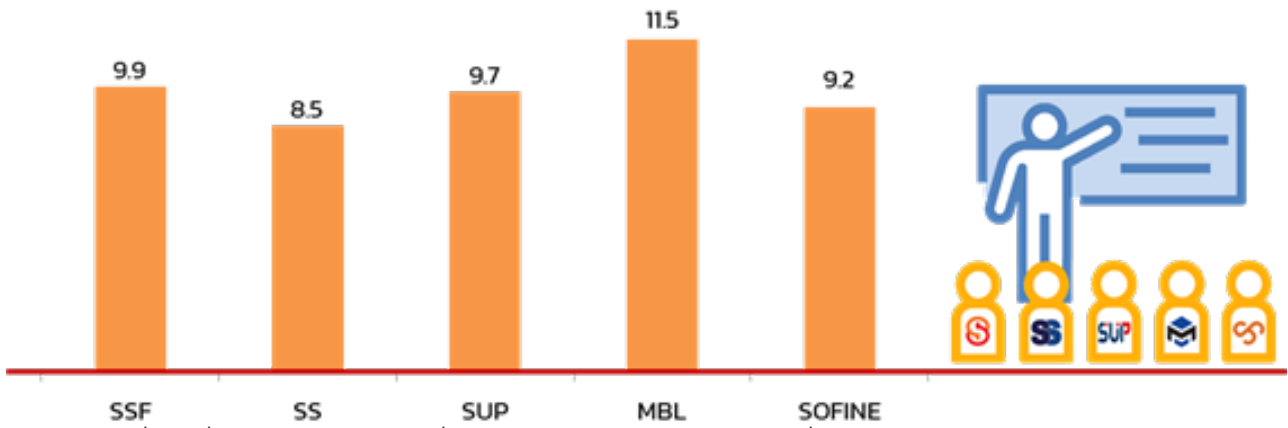
4. การแลกเปลี่ยนความรู้ภายในองค์กร (Internal Knowledge Sharing) โดยมีหัวข้อต่าง ๆ ดังนี้

- ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา
- ภาษีหัก ณ ที่จ่าย ฉบับเข้าใจง่าย
- Surapon group ไม่ตก Trend เพราะมี New Friend อย่าง Gemini 2.0
- Code ใช้ ใช้ให้เป็น ภารกิจลับก่อนเปิด PR
- สื่อสารสื่อใจ สื่อแบบไหนให้รู้เรื่อง
- AI อยู่ในมือคุณแล้ว แต่เปิด..โลกก็เปลี่ยน
- NotebookLM for Management Level
- ปลดล็อกคลังความรู้ คิดไว ทำงานด้วย NotebookLM
- SET Carbon
- AI for Project Management
- รู้หรือยัง? บริษัทเรามีช่องทางจ่ายเงินกี่แบบ!
- มาตรฐานและขั้นตอนการตรวจรับสินค้า Trading
- Advisory Engagement การบริการให้คำปรึกษา
- รู้ไว้ ใช้คุ้ม ประกันสุขภาพ
- ปลดล็อก 17 หลักการ COSO สร้างองค์กรให้แข็งแกร่ง

5. หลักสูตรประกาศนียบัตรการพัฒนาด้านวิชาชีพ

- ประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย รุ่นที่ 82 จากสมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย
- ประกาศนียบัตรหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- ประกาศนียบัตรหลักสูตร Real cases, Real lessons: What Market Scandals Teach Us about Better Governance จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

จำนวนชั่วโมงเฉลี่ยในการฝึกอบรมพนักงานต่อคนต่อปี



หมายเหตุ: จำนวนชั่วโมงที่แสดงบนกราฟไม่รวมชั่วโมงการพัฒนาพนักงาน ในรูปแบบอื่น เช่น OJT, Coaching และ Internal Sharing

SSF	=	บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)
SS	=	บริษัท สุรราษฎร์ฟู้ดส์ จำกัด
SUP	=	บริษัท สุรพลซูพรีมฟู้ดส์ จำกัด
MBL	=	บริษัท โมบาย โลจิสติกส์ จำกัด
SOFINE	=	บริษัท สุรพลฟิเนเนสท์ จำกัด

3. สิทธิมนุษยชน

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญในการปฏิบัติ และดูแลด้านสิทธิมนุษยชนอย่างเท่าเทียมกัน ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้ประกาศใช้นโยบายเกี่ยวกับสิทธิมนุษยชน ที่สอดคล้องกับกฎหมายไทย และมาตรฐาน SEDEX Members Ethical Trade Audit ซึ่งเป็นองค์กรและระบบการจัดการเกี่ยวกับการคุ้มครองแรงงาน และความปลอดภัยในสถานที่ทำงาน ซึ่งรวมกลุ่มสมาชิกทางธุรกิจทั่วโลก โดยมีข้อตกลงร่วมกันคือ พัฒนาจริยธรรมของบริษัทฯ และกลุ่มผู้จัดจำหน่าย และพันธมิตรทางการค้าของบริษัทฯ

นโยบายเกี่ยวกับสิทธิมนุษยชนของบริษัทฯ คือ พนักงานทุกคน มีสิทธิ เสรีภาพ และความเสมอภาคเท่าเทียมกันในการปฏิบัติงานตลอดจนความก้าวหน้าในอาชีพการงานภายใต้บทบัญญัติของรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทยว่าด้วยเรื่องสิทธิ และเสรีภาพของประชาชน กฎหมายแรงงาน และข้อบังคับการทำงานของบริษัทฯ โดยไม่เลือกว่าพนักงานผู้นั้นจะมีตำแหน่ง ถิ่นกำเนิด เชื้อชาติ ภาษา ศาสนา อายุ เพศ สภาพทางร่างกาย สุขภาพ ฐานะทางเศรษฐกิจ สังคม วุฒิการศึกษา หรือความคิดเห็นทางการเมืองที่แตกต่างกันแต่อย่างใด รวมทั้งเคารพต่อชนบทรรมเนียม ประเพณี วัฒนธรรมของท้องถิ่นที่บริษัทฯ ตั้งอยู่ด้วย

บริษัทฯ ไม่มีการจ้างแรงงานเด็กที่อายุต่ำกว่า 18 ปี และไม่มีการจ้างแรงงานต่างด้าวที่ผิดกฎหมาย

ผลการดำเนินงาน

• บริษัทฯ ได้จัดทำ และประกาศเป็นนโยบายเกี่ยวกับสิทธิมนุษยชน ที่สอดคล้องกับข้อกำหนด และมาตรฐานของประเทศคู่ค้า โดยบริษัทฯ มีนโยบายที่จะไม่ว่าจ้างแรงงานเด็ก แรงงานผิดกฎหมาย และปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเท่าเทียมกัน ไม่แบ่งแยกเพศ เชื้อชาติ ศาสนา วัฒนธรรม

• บริษัทฯ ได้จัดทำหนังสือขอความร่วมมือการปฏิบัติตามกฎหมายแรงงาน และการต่อต้านการค้ามนุษย์ โดยจัดส่งให้กับคู่ค้า ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกับบริษัทฯ เพื่อเป็นการยืนยัน และรับรองว่าจะปฏิบัติตามกฎหมายแรงงาน และการต่อต้านการค้ามนุษย์

• บริษัทฯ ปฏิบัติตามหลักสิทธิมนุษยชน ตั้งแต่การจ้างงานจนถึงการดูแลรักษาพนักงาน โดยการสรรหา และรับพนักงาน รวมถึงการจ่ายค่าตอบแทนสำหรับพนักงาน มีความเท่าเทียมกัน ไม่เลือกปฏิบัติ ไม่ได้คำนึงถึงความแตกต่างของเพศ ศาสนา แต่จะพิจารณาจากความรู้ ทักษะ และความเหมาะสมกับแต่ละตำแหน่งงานเป็นสำคัญ รวมทั้งให้โอกาสในการพัฒนาศักยภาพของพนักงานทุกกลุ่มอย่างเต็มที่

• บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญกับการพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการ ได้นำส่งเงินเข้ากองทุนส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการครบถ้วน ตรงตามระยะเวลาที่กำหนด

• บริษัทฯ มีการประเมินความเสี่ยงจากการละเมิดต่อหลักสิทธิมนุษยชน และการไม่ดำเนินการตามนโยบายสิทธิมนุษยชน ครอบคลุมถึงความปลอดภัย การจ่ายค่าตอบแทนที่เป็นธรรม และการไม่เลือกปฏิบัติ โดยได้ติดตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง และสื่อสาร กำหนดขั้นตอนการปฏิบัติงานในการสรรหาและการบริหารงานด้านบุคคลที่ต้องไม่ละเมิดต่อประเด็นด้านสิทธิมนุษยชน ในส่วนของห่วงโซ่อุปทาน บริษัทฯ ได้สื่อสารนโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันและนโยบายสิทธิมนุษยชนไปยังคู่ค้าทางธุรกิจ เพื่อให้ดำเนินงานโดยคำนึงถึงสิทธิมนุษยชนและปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดด้านแรงงานอย่างเคร่งครัด

• บริษัทฯ ได้กำหนดมาตรการในการป้องกันการกระทำความผิด รวมถึงช่องทางการแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการกระทำความผิด ผ่านกล่องข้อร้องเรียนที่อยู่ภายในบริษัทฯ และอีเมล whistle-blowing@surapon.com รวมทั้งมีมาตรการในการปกป้องคุ้มครองการแจ้งเบาะแส และสื่อสารเน้นย้ำนโยบายอย่างต่อเนื่อง

• ในระยะ 3 ปีที่ผ่านมา ไม่มีกรณีการกระทำความผิด ไม่มีการแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการกระทำความผิดในด้านสิทธิมนุษยชนหรือการปฏิบัติต่อแรงงานอย่างไม่เป็นธรรม และไม่อยู่ระหว่างการตรวจสอบจากหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง และไม่มีการละเมิดสิทธิมนุษยชนในกระบวนการดำเนินธุรกิจ

4. ความผูกพันและการรักษาพนักงาน

บริษัท ให้ความสำคัญต่อการดูแลรักษาพนักงาน อันเป็นส่วนหนึ่งของเป้าหมาย และกลยุทธ์ขององค์กร เนื่องจากการบรรลุถึงเป้าหมายทางธุรกิจขององค์กร เกิดจากการขับเคลื่อนโดยบุคลากรเป็นสำคัญ ซึ่งพนักงานจะเป็นส่วนสำคัญในการส่งมอบคุณค่าของสินค้าและบริการที่ดีให้กับลูกค้า และผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง อันเป็นวิสัยทัศน์สำคัญขององค์กร

บริษัท ได้ทำการสำรวจความคิดเห็นจากพนักงานเป็นประจำทุกปี เพื่อนำข้อมูลจากการสำรวจ มาใช้ในการพัฒนาความพึงพอใจและความผูกพันต่อองค์กร โดยการสำรวจแบ่งเป็น 12 หมวด ประกอบด้วย

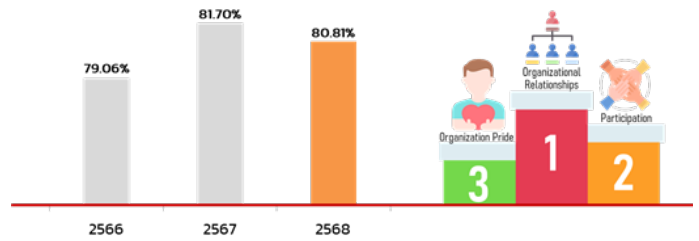
1. ความสมดุลระหว่างชีวิตการทำงานและชีวิตส่วนตัว (Work Life Balance)
2. สิ่งแวดล้อมและความปลอดภัยในที่ทำงาน (Environment & Safety)
3. สัมพันธภาพกับบริษัท (Organizational Relationships)
4. สัมพันธภาพภายในองค์กร (Internal Relationships)
5. การมีส่วนร่วม (Participation)
6. ความภูมิใจในองค์กร (Organization Pride)
7. การเรียนรู้และการพัฒนา (Learning and Development)
8. โอกาสความก้าวหน้า (Career Path Opportunity)
9. การประเมินผลงาน (Performance Management)
10. ค่าตอบแทนและสวัสดิการ (Compensation & Benefit)
11. ความคิดเห็นต่องานที่ได้รับมอบหมาย (Jobs Assigned)
12. การมอบอำนาจ (Authority Assignment)



นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้มอบหมายฝ่ายบุคคล ทำหน้าที่ในด้านแรงงานสัมพันธ์ ซึ่งจะรับผิดชอบในการจัดทำแผนการดำเนินงาน ดูแลควบคุม ประเมินผลการจัดกิจกรรมแรงงานสัมพันธ์ รวมทั้งประสานงานในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับหน่วยงานต่างๆ

ผลการดำเนินงาน

ผลการสำรวจความพึงพอใจของพนักงานบริษัทฯ ปี 2568 เท่ากับร้อยละ 80.81 เป็นไปตามเป้าหมาย โดยหมวดที่พนักงานมีความพึงพอใจสูงสุด 3 ลำดับแรก ได้แก่ ความภูมิใจในองค์กร (Organization Pride) การมีส่วนร่วม (Participation) และสัมพันธภาพกับบริษัท (Organizational Relationships)



บริษัทฯ ได้นำผลการสำรวจดังกล่าว มาจัดทำแผนการพัฒนาและรักษาความผูกพันของพนักงาน และได้ดำเนินการตามแผนงานที่กำหนดขึ้นอย่างต่อเนื่อง เช่น การจัดกิจกรรมพนักงานสัมพันธ์ การปรับปรุงสภาพแวดล้อมในการปฏิบัติงาน เป็นต้น

บริษัทฯ ได้ติดตามและตรวจสอบการลาออกของพนักงาน ในปี 2568 อัตราการลาออกของพนักงานโดยสมัครใจ (Turnover rate) เท่ากับร้อยละ 0.90 อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ไม่เกินจากเป้าหมายการปฏิบัติงาน ซึ่งบริษัทฯ มีการจัดทำ exit interview เพื่อนำข้อมูลไปพัฒนาการดำเนินงานและรักษาบุคลากรต่อไป

5. ความปลอดภัยในการปฏิบัติงาน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน รวมถึงผลกระทบต่อสุขภาพของพนักงาน โดยกำหนดนโยบายที่สนับสนุนให้พนักงานปฏิบัติงานได้อย่างปลอดภัย ระเบียบ วิธีการปฏิบัติ และมาตรฐานการทำงานที่ปลอดภัย รวมถึงมีการตรวจติดตามและประเมินผลด้านความปลอดภัยอย่างสม่ำเสมอ เพื่อป้องกันและลดความสูญเสียต่อชีวิตและทรัพย์สิน ของพนักงานทุกระดับ รวมถึงผู้รับเหมาที่ปฏิบัติงาน

ผลการดำเนินงาน

1. แต่งตั้งลูกจ้างซึ่งมีคุณสมบัติเฉพาะตามที่กฎกระทรวงกำหนดมาตรฐาน เป็นเจ้าหน้าที่ความปลอดภัยในการทำงานระดับวิชาชีพ (จป.) ประจำสถานประกอบกิจการ โดยขึ้นตรงกับผู้บริหารสูงสุด
2. จัดประชุมคณะกรรมการความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงานเป็นประจำทุกเดือน เพื่อรวบรวมเหตุการณ์อันตรายที่เกิดขึ้น และกำหนดมาตรการแก้ไขโดยทันที เพื่อป้องกันและลดการเกิดอุบัติเหตุ หรือความไม่ปลอดภัยในการทำงาน รวมถึงร่วมกันเสนอมาตรการ และแนวทาง ในการแก้ไขวิธีการในการปฏิบัติงานของลูกจ้าง ผู้รับเหมา และบุคคลภายนอกที่เข้ามาปฏิบัติงาน ให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง ปลอดภัย
3. กำหนดให้มีการวัดผลตัวชี้วัด (KPIs) ในเรื่องจำนวนการเกิดอุบัติเหตุ เพื่อให้มีการตรวจสอบ ติดตาม ควบคุม อย่างสม่ำเสมอต่อเนื่อง ในปี 2568 พบว่า สถิติอุบัติเหตุที่มีการบาดเจ็บจากการทำงานทั้งหมด จำนวน 4 ครั้ง ประกอบด้วยรายละเอียดดังนี้

ประเภทอุบัติเหตุ	จำนวนครั้งที่เกิด
อุบัติเหตุหยุดงานเกิน 3 วัน	1 ครั้ง
อุบัติเหตุหยุดงานไม่เกิน 3 วัน	2 ครั้ง
อุบัติเหตุไม่หยุดงาน	1 ครั้ง

หมายเหตุ : กรณีการหยุดงานเกิน 3 วัน บริษัทฯ ได้ทำการแจ้งรายงานต่อหน่วยงานที่เกี่ยวข้องและได้ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องแล้ว

บริษัทได้กำหนดมาตรการป้องกันและบรรเทาความเสี่ยงด้านความปลอดภัยในการทำงาน โดยวิเคราะห์ระดับและโอกาสที่จะเกิดความปลอดภัยในหน่วยงานดังกล่าวในอนาคต เพิ่มการกำกับดูแลความปลอดภัยที่หน่วยงาน จัดให้มีการฝึกอบรม เน้นย้ำการสื่อสารอย่างต่อเนื่อง ตลอดจนการดำเนินมาตรการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างเข้มงวดรัดกุม เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดอุบัติเหตุซ้ำ

4. ได้จัดกิจกรรมเพื่อส่งเสริมด้านความปลอดภัยและอาชีวอนามัยของพนักงาน เช่น การอบรมซ้อมอพยพหนีไฟ รวมถึงจัดกิจกรรม Safety Week ประจำปี 2568 เมื่อวันที่ 23-24 ตุลาคม 2568 และมีการจัดอบรมความปลอดภัยอาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงาน เป็นต้น



6. ลูกค้า

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของลูกค้าที่มีต่อธุรกิจ บริษัทฯ จึงมีเจตจำนงที่จะแสวงหาวิธีการที่จะตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้าให้มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลยิ่งขึ้นอย่างต่อเนื่อง โดยมีนโยบายและแนวปฏิบัติต่อลูกค้าดังนี้

1. บริษัทฯ มุ่งมั่นในการผลิตสินค้าอาหารที่มีคุณภาพ โดยคำนึงถึงมาตรฐาน และความปลอดภัยด้านอาหาร (Food Safety) และสามารถตรวจสอบย้อนกลับได้ (Food Traceability)
2. บริษัทฯ มุ่งมั่นดำเนินการส่งมอบสินค้า และให้บริการที่มีคุณภาพในทุกๆ ขั้นตอนตรงตามหรือสูงกว่าความคาดหวังของลูกค้า ในราคาที่เหมาะสม
3. บริษัทฯ มุ่งมั่นในการให้ข้อมูลข่าวสารที่ถูกต้องเพียงพอ และทันต่อเหตุการณ์แก่ลูกค้า เพื่อให้ลูกค้าทราบรายละเอียดเกี่ยวกับสินค้าและบริการโดยไม่มีอาการกล่าวอ้างข้อมูลเกินความเป็นจริง อันเป็นเหตุให้ลูกค้าเข้าใจผิดเกี่ยวกับคุณภาพ ปริมาณ หรือเงื่อนไขใดๆ ของสินค้าหรือบริการนั้นๆ
4. การติดต่อกับลูกค้าจะดำเนินการด้วยความสุภาพ มีประสิทธิภาพและเป็นที่น่าพอใจได้ โดยบริษัทฯ จัดให้มีระบบและกระบวนการให้ลูกค้าสามารถร้องเรียนเกี่ยวกับคุณภาพ ปริมาณความปลอดภัยของสินค้า การบริการ รวมทั้งความรวดเร็วในการตอบสนองหรือการส่งมอบ

5. บริษัทฯ มุ่งมั่นรักษาข้อมูลความลับของลูกค้า และไม่นำไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเอง หรือผู้อื่นโดยมิชอบ

6. บริษัทฯ มุ่งมั่นให้คำแนะนำเกี่ยวกับวิธีการใช้สินค้าและบริการให้มีประสิทธิภาพ เป็นประโยชน์กับลูกค้า

ผลการดำเนินงาน

1. บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อความปลอดภัย สุขอนามัยของลูกค้า ตั้งแต่ขั้นตอนการรับความต้องการจากลูกค้า การพัฒนาผลิตภัณฑ์ การจัดหาวัตถุดิบ การผลิตแปรรูป การจัดส่ง และการให้บริการแก่ลูกค้า ซึ่งในปีที่ผ่านมาบริษัทฯ ได้ดำเนินโครงการพัฒนานวัตกรรมสินค้าเพื่อสุขภาพผ่านการพัฒนาสินค้าใหม่ในกลุ่มผลิตภัณฑ์จากธัญพืช เพื่อเป็นทางเลือกให้แก่ผู้บริโภคที่ให้ความสำคัญต่อสุขภาพ อีกทั้งยังให้ความสำคัญกับการรักษามาตรฐาน คุณภาพของวัตถุดิบทุกรายการที่ต้องได้มาตรฐานความปลอดภัยทางอาหาร (Food Safety) ตามที่กำหนด มีระบบตรวจสอบและคัดกรองคุณภาพของวัตถุดิบก่อนเข้าสู่กระบวนการผลิต เพื่อให้มั่นใจว่า สินค้าของบริษัทฯ มีความปลอดภัยต่อสุขภาพอนามัยของผู้บริโภค

2. บริษัทฯ ได้นำเทคโนโลยีบรรจุภัณฑ์แบบ Top Seal มาใช้ โดยเน้นการพัฒนาบรรจุภัณฑ์ขนาดเล็กที่เหมาะสมต่อการบริโภคในหนึ่งมือเพื่อส่งเสริมโภชนาการที่พอเหมาะ และช่วยลดปริมาณอาหารเหลือทิ้ง ซึ่งการดำเนินงานทั้งหมดนี้อยู่ภายใต้กระบวนการตรวจสอบและประกันคุณภาพสินค้าเพื่อให้มั่นใจได้ว่าผู้บริโภคจะได้รับผลิตภัณฑ์ที่มีความปลอดภัยและเชื่อถือได้

3. การดูแลและให้บริการสำหรับลูกค้าในประเทศไทย

- มีหน่วยงานลูกค้าสัมพันธ์ (Customer Service) เพื่อเป็นช่องทางติดต่อกับบริษัทฯ ได้อย่างรวดเร็ว โดยกำหนดช่องทางการติดต่อหลายช่องทางที่สามารถเข้าถึงได้โดยง่าย ทั้งทางโทรศัพท์ รวมถึง Facebook และ LINE เป็นต้น รวมทั้งการพัฒนาสินค้าและบริการของบริษัทฯ ให้ดียิ่งขึ้น โดยลูกค้าสามารถติดต่อสอบถาม ให้ข้อคิดเห็น ข้อเสนอแนะที่เกี่ยวกับผลิตภัณฑ์ได้ ทั้งก่อนการสั่งซื้อ ระหว่างการสั่งซื้อ และการบริการภายหลังการขาย เพื่อมุ่งสร้างความพึงพอใจ และประสบการณ์ที่ดีให้กับลูกค้าอย่างครบถ้วน

- มีขั้นตอนการปฏิบัติที่ชัดเจนในการจัดการข้อร้องเรียน โดยมุ่งการตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้า คือ ประสานงานกับลูกค้าภายใน 24 ชั่วโมง เพื่อรับทราบปัญหาและประเมินสาเหตุเบื้องต้นกับลูกค้า และประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อทวนสอบสาเหตุ รวมทั้งตอบกลับลูกค้า ภายใน 3 วัน และเข้าพบลูกค้า เพื่อทวนสอบให้มั่นใจว่า ไม่พบปัญหาดังกล่าวซ้ำอีก
- มีหน่วยงานตรวจสอบคุณภาพภาคสนาม โดยส่งพนักงานที่มีความรู้ความเข้าใจในเรื่องการดูแลรักษาคุณภาพและมาตรฐานสินค้า ไปเยี่ยมและสำรวจคุณภาพสินค้า ณ จุดจัดจำหน่ายทุกวัน เพื่อตรวจสอบคุณภาพสินค้า

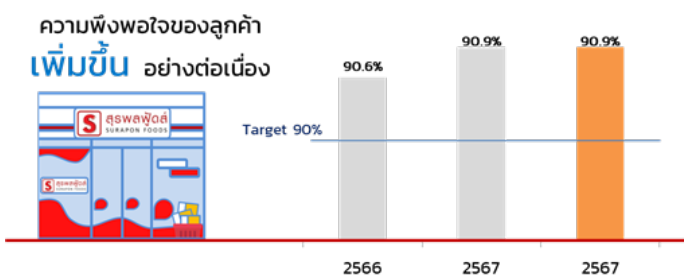
4. การดูแลและให้บริการสำหรับลูกค้าต่างประเทศ

- มีฝ่ายขายต่างประเทศ คอยให้บริการและดูแลลูกค้า ทั้งก่อนการสั่งซื้อ ระหว่างการสั่งซื้อ และการบริการภายหลังการขาย เพื่อมุ่งสร้างความพึงพอใจ และประสบการณ์ที่ดีให้กับลูกค้าอย่างครบถ้วน

- มีขั้นตอนการปฏิบัติที่ชัดเจนในการจัดการข้อร้องเรียน โดยมุ่งการตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้า คือ ประสานงานกับลูกค้าภายใน 24 ชั่วโมง เพื่อรับทราบปัญหา และประเมินสาเหตุเบื้องต้นกับลูกค้า รวมทั้งประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อทวนสอบหาสาเหตุ และตอบกลับลูกค้า ภายใน 3-7 วัน และกำหนดมาตรการการแก้ไขและป้องกันการเกิดซ้ำอีก

5. บริษัทมีแผนการพัฒนาความพึงพอใจของลูกค้า โดยคำนึงความคาดหวังจากลูกค้าเป็นสำคัญ เช่น การพัฒนาสินค้าให้ตรงตามความต้องการของลูกค้า การส่งมอบสินค้าที่มีคุณภาพและปลอดภัย การดูแลและให้บริการลูกค้า เป็นต้น รวมทั้งกำหนดช่องทางในการรับข้อคิดเห็นและข้อร้องเรียนจากลูกค้า ผ่านหน่วยงานลูกค้าสัมพันธ์ตามช่องทางที่ระบุข้างต้น

6. บริษัทได้ทำการสำรวจความพึงพอใจของลูกค้า โดยการรวบรวมข้อมูลความต้องการของลูกค้าจากแบบสอบถาม หรือการสัมภาษณ์ เพื่อวัดระดับความพึงพอใจของลูกค้า โดยประเด็นที่ชีวิต จะครอบคลุมทั้งในด้านคุณภาพสินค้า การส่งมอบ การให้บริการ และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการสร้างความพึงพอใจแก่ลูกค้า เพื่อพัฒนาการปฏิบัติงานให้ดียิ่งขึ้น และกำหนดให้มีมาตรการในการพัฒนาการบริการอย่างต่อเนื่อง โดยผลการวัดความพึงพอใจของลูกค้า ในปี 2568 มีผลการประเมินความพึงพอใจของลูกค้า คิดเป็น 90.9% เท่ากับปี 2567 และสูงกว่าเป้าหมายความพึงพอใจของลูกค้า ที่กำหนดไว้มากกว่า 90% ซึ่งบริษัท ได้นำผลการสำรวจดังกล่าว มากำหนดแผนงานและมาตรการของทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้องต่อไป



7. บริษัท ได้มุ่งมั่นพัฒนาคุณภาพของสินค้าและการให้บริการแก่ลูกค้า ในทุกจุดสัมผัส (Service Touch Points) ที่มีการติดต่อ หรือพบปะกับลูกค้าในทุกช่องทางการติดต่อ ตั้งแต่การให้คำแนะนำการสั่งซื้อจากลูกค้า ไปจนกระทั่งการจัดส่งสินค้าถึงมือผู้บริโภค ซึ่งทุกขั้นตอนจะต้องปฏิบัติงานอย่างมีคุณภาพ เพื่อส่งมอบคุณภาพในการให้บริการที่ดีที่สุดแก่ลูกค้า

8. กำหนดระเบียบการปฏิบัติงาน เรื่องการรับข้อร้องเรียนจากลูกค้า รวมทั้งแนวทาง ขั้นตอน ในการจัดการข้อร้องเรียนจากลูกค้า อย่างเหมาะสม และเป็นลายลักษณ์อักษร โดยมีเป้าหมายเพื่อส่งมอบบริการ และประสบการณ์ที่ดีแก่ลูกค้า

9. มีการทำงานร่วมกับหน่วยงานภายในและภายนอกบริษัทที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มั่นใจได้ว่า ผลิตภัณฑ์และการให้บริการของบริษัทให้ความสำคัญต่อความปลอดภัย สุขอนามัยของผู้บริโภค ตลอดจนห่วงโซ่คุณค่า ตั้งแต่การออกแบบและคิดค้นผลิตภัณฑ์ การจัดหาวัตถุดิบ กระบวนการผลิต การเก็บรักษา การส่งมอบ และการให้บริการ

10. มีนโยบายและแนวปฏิบัติในเรื่องการสื่อสารข้อมูลเกี่ยวกับสินค้าและบริการ ที่ถูกต้อง เพียงพอ ไม่เกินความจริง ให้ผู้บริโภคทราบ รวมถึงเปิดเผยข้อมูลสำคัญบนฉลากผลิตภัณฑ์ ที่ครบถ้วน

ตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และเปิดเผยช่องทางการติดต่อกับบริษัทฯ บนฉลากสินค้า เว็บไซต์ และช่องทางการสื่อสารต่างๆ ที่สะดวกต่อการเข้าถึง

11. กำหนดนโยบาย มาตรการรักษาข้อมูลส่วนบุคคล และกระบวนการจัดการเรื่องร้องเรียนที่เกี่ยวกับข้อมูลส่วนบุคคล ที่สอดคล้องกับ พ.ร.บ.คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล รวมทั้งได้ประกาศนโยบายความเป็นส่วนตัวของข้อมูล (Privacy Notice) ดังมีรายละเอียดตามที่ได้เปิดเผยไว้ในเว็บไซต์ของบริษัท หัวข้อนักลงทุนสัมพันธ์ ขอความยินยอมในเก็บรวบรวมประมวลผลข้อมูลส่วนบุคคล และการกำหนดช่องทางการติดต่อบริษัท ผ่านเจ้าหน้าที่คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล (DPO) อีเมล DPO@surapon.com ซึ่งในปี 2568 บริษัทฯ ไม่มีการละเมิด และไม่มีการฉ้อหรือเหตุการณ์ที่ถูกร้องเรียนเกี่ยวกับการละเมิดข้อมูลส่วนบุคคลของลูกค้าแต่อย่างใด

12. ทบทวนประมวลจรรยาบรรณทางธุรกิจ ซึ่งครอบคลุมถึงแนวปฏิบัติต่อลูกค้า อย่างเป็นธรรม และเหมาะสม

13. ในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา ไม่มีประเด็นการละเมิดกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการคุ้มครองผู้บริโภค และกฎหมายที่เกี่ยวกับความไม่ปลอดภัยจากการบริโภค

7. คู่แข่งและคู่ค้า

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญที่จะปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้า ที่สอดคล้องกับหลักสากลภายใต้กรอบแห่งกฎหมายเกี่ยวกับหลักปฏิบัติการแข่งขันทางการค้าที่เป็นธรรม ไม่ละเมิดความลับ หรือล่วงรู้ความลับทางการค้าของคู่ค้าด้วยวิธีที่ไม่ถูกต้อง ไม่เหมาะสม ไม่เป็นการสมควร โดยได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติไว้ดังต่อไปนี้

1. บริษัทฯ มุ่งมั่นประพฤติปฏิบัติภายใต้กรอบกติกาของการแข่งขันทางการค้าที่เป็นธรรม
2. บริษัทฯ ต้องไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้าด้วยวิธีการที่ไม่เหมาะสม
3. บริษัทฯ จะต้องไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้าด้วยการกล่าวหาในทางร้าย

บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญต่อการปฏิบัติต่อคู่ค้าเพื่อส่งเสริมการค้าในธุรกิจจรรวมกันอย่างยั่งยืน ส่งเสริมศักยภาพและความสามารถของคู่ค้า

ผลการดำเนินการ

1. บริษัทฯ มีการกำหนดนโยบาย และแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับคู่แข่งอย่างรับผิดชอบ และได้ดำเนินงานตามนโยบาย อย่างเคร่งครัด ในปี 2568 ไม่มีการละเมิด ไม่มีข้อพิพาท หรือการกระทำผิดใดที่ไม่เหมาะสม หรือไม่สมควรกับคู่แข่ง

2. บริษัทฯ ได้ทบทวนประมวลจรรยาบรรณทางธุรกิจ ซึ่งครอบคลุมถึงแนวปฏิบัติต่อคู่ค้าและคู่แข่ง อย่างเป็นธรรม และเหมาะสม

3. บริษัทฯ มีนโยบายและการปฏิบัติเพื่อส่งเสริมศักยภาพและความสามารถของคู่ค้า โดยมีการพบปะและหารือกับคู่ค้า อย่างสม่ำเสมอ เพื่อสื่อสารถึงนโยบายสำคัญของบริษัท นโยบายการต่อต้านการทุจริตฯ ของบริษัท เป้าหมายและคุณภาพงานที่บริษัทต้องการ รวมทั้งร่วมหารือเพื่อพัฒนาคุณภาพงานร่วมกัน ร่วมกันพัฒนาสินค้าบริการ และนวัตกรรมเพื่อเพิ่มคุณภาพของงานที่ส่งมอบและตอบสนองความต้องการของผู้บริโภค รวมทั้งกำหนดแผนในการพัฒนาคู่ค้า

มีการแลกเปลี่ยนความรู้ พัฒนาการและเทคนิคในการพัฒนาสินค้าร่วมกัน เพื่อให้บริษัทสามารถส่งมอบสินค้าและบริการที่มีคุณภาพให้แก่ผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ที่ดีที่สุดสำหรับทุกฝ่าย (win-win) และการมุ่งสู่การเป็นพันธมิตรทางธุรกิจร่วมกันในระยะยาว นอกจากนี้ บริษัทยังได้กำหนดแผนงานที่จะพัฒนาศักยภาพของคู่ค้า โดยกำหนดหลักเกณฑ์การคัดเลือกและประเมินซัพพลายเออร์ ทั้งในด้านคุณภาพ การให้บริการ การส่งมอบ เพื่อให้มั่นใจได้ว่า ซัพพลายเออร์และผู้ส่งมอบ มีศักยภาพ และคุณภาพที่เพียงพอ สอดคล้องกับมาตรฐานที่กำหนด ซึ่งเป็นส่วนสำคัญในการรักษาคุณภาพสินค้าและบริการที่ส่งมอบให้ลูกค้า รวมทั้งร่วมทำงาน ให้คำแนะนำและคำปรึกษาแก่คู่ค้า ในการพัฒนาศักยภาพให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์การคัดเลือก โดยมีผลลัพธ์ความสำเร็จในการพัฒนาร่วมกับคู่ค้า เพื่อให้การส่งมอบสินค้าตรงตามเวลา มีคุณภาพตามข้อกำหนด และบรรลุความสำเร็จที่ยั่งยืนในการทำธุรกิจร่วมกัน ซึ่งในปี 2568 ได้ผลลัพธ์จากการส่งเสริมศักยภาพกับคู่ค้า ตามเป้าหมายที่คาดหวัง ในภาพรวมคู่ค้า มีความรู้ความเข้าใจถึงความคาดหวังของบริษัท ทั้ง 2 ฝ่ายได้แลกเปลี่ยนองค์ความรู้ร่วมกัน จนนำมาสู่การส่งมอบวัตถุดิบที่ได้ตามมาตรฐาน และวัตถุดิบใหม่ ที่สามารถนำมาผลิตสินค้าใหม่ได้เพิ่มขึ้น รวมทั้งสามารถส่งมอบสินค้าได้ตามกำหนดเวลา

4. ในการคัดเลือกซัพพลายเออร์จะพิจารณาถึงผลการคัดเลือกและประเมินซัพพลายเออร์ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด โดยการให้คู่ค้าแข่งขันบนข้อมูลที่เท่าเทียมกัน คัดเลือกคู่ค้าด้วยความยุติธรรมภายใต้หลักเกณฑ์ในการประเมินที่กำหนด รวมทั้งนำประเด็นด้านสิ่งแวดล้อมมาเป็นส่วนหนึ่งในเกณฑ์การคัดเลือกและประเมินซัพพลายเออร์ (Supplier Evaluation) เช่น การพิจารณาเลือกซื้อสินค้าจากคู่ค้าที่ได้รับการรับรองมาตรฐาน ISO 14001 คู่ค้าที่มีฉลากสิ่งแวดล้อม (ฉลากที่มอบให้แก่ผลิตภัณฑ์คุณภาพที่มีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมน้อยกว่า) คู่ค้าที่มีกระบวนการจัดการของเสียที่ได้มาตรฐาน เพื่อส่งเสริมห่วงโซ่อุปทานสีเขียวอย่างยั่งยืน โดยจะมีการคัดเลือกอย่างโปร่งใส เป็นธรรม มีการเปรียบเทียบเงื่อนไขการสั่งซื้อกับซัพพลายเออร์หลายราย หรือมีการเปิดประมูล เพื่อให้ได้ซัพพลายเออร์ที่เหมาะสมที่สุด ทั้งนี้ จะมีการสอบถามความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของผู้ปฏิบัติงานและผู้อนุมัติการสั่งซื้ออย่างสม่ำเสมอ

5. สนับสนุนให้ซัพพลายเออร์ มีการพัฒนาผลิตภัณฑ์และบริการที่เป็นมิตรหรือลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม (Green Products) และปฏิบัติตามกฎหมายด้านสิ่งแวดล้อมและการอนุรักษ์พลังงานอย่างเคร่งครัด และร่วมมือกับบริษัทฯ ในการพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม เพื่อเสนอต่อลูกค้าอย่างต่อเนื่อง

6. มีการสื่อสารและขอความร่วมมือจากซัพพลายเออร์และผู้ส่งมอบ ให้ปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันของบริษัท รวมถึงการปฏิบัติตามกฎหมายด้านแรงงานและสิทธิมนุษยชนอย่างเคร่งครัด

8. เจ้าหนี้

บริษัทฯ มุ่งมั่นรักษา และปฏิบัติตามเงื่อนไขที่มีเจ้าหนี้อย่างเคร่งครัด โดยได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติไว้ดังต่อไปนี้

1. มุ่งมั่นปฏิบัติตามเงื่อนไขการกู้เงิน เงื่อนไขการค้าประกัน และการบริหารเงินทุน ตามที่ได้ตกลงกับเจ้าหนี้อย่างเคร่งครัด

2. จัดทำนิติกรรมสัญญาการกู้เงินหรือการค้าประกันอย่างรัดกุม รอบคอบ และเป็นลายลักษณ์อักษรทุกครั้ง

3. กรณีที่มีเหตุอันควรต้องเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขการกู้เงินหรือการค้าประกัน บริษัทฯ จะหารือหรือร่วมกับเจ้าหนี้โดยไม่ชักช้า และการเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขใดๆ จะคำนึงถึงความเหมาะสม ความจำเป็น และเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ

4. ดูแลให้มีการชำระคืนเงินกู้และดอกเบี้ยให้กับเจ้าหนี้กู้ยืมทุกประเภทอย่างครบถ้วน ตามกำหนดเวลาและปฏิบัติตามเงื่อนไขการกู้ยืมเงินตามข้อตกลง

5. ไม่ใช้เงินกู้ยืมไปในทางที่ขัดต่อวัตถุประสงค์ในการกู้ยืมเงิน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะพิจารณาเหตุผล ความจำเป็นก่อนที่จะตัดสินใจกู้เงินหรือการค้าประกันอย่างดีที่สุด

6. ไม่ปกปิดข้อมูลหรือข้อเท็จจริงอันทำให้เกิดความเสียหายแก่เจ้าหนี้ ขณะเดียวกัน จะเปิดเผยข้อมูลที่จำเป็นแก่เจ้าหนี้อย่างครบถ้วน

7. มุ่งมั่นบริหารกิจการอย่างมีประสิทธิภาพ ไม่ให้มีการผิดชำระหนี้เกิดขึ้น และคงความสามารถในการชำระหนี้ไว้ให้ดีที่สุด

8. มุ่งมั่นรักษาความสัมพันธ์ที่ดีกับเจ้าหนี้ และให้ความเชื่อถือซึ่งกันและกัน

9. ในกรณีที่มีการให้หรือความช่วยเหลือทางการเงินจากบริษัท ย่อยหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ จะคำนึงถึงความจำเป็น และประโยชน์ที่ได้รับ หากเป็นรายการที่สาระสำคัญจะนำเสนอเพื่อขออนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัทต่อไป นอกจากนี้ จะปฏิบัติตามหลักเกณฑ์การทำรายการเกี่ยวข้องที่กำหนด โดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ อย่างเคร่งครัด ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการทวงถามหนี้ พ.ศ. 2558

ผลการดำเนินการ

1. การกู้ยืมเงิน และการเข้าซื้อทรัพย์สินต่าง ๆ เพื่อใช้ในการดำเนินงานโดยการกู้ยืมเงิน จะพิจารณาถึงความจำเป็น ความเหมาะสมของการใช้งาน นอกจากนี้ยังคำนึงถึงช่วงเวลาที่ต้องการใช้เงินและระยะเวลาการชำระเงินให้สอดคล้องกัน

2. ได้ปฏิบัติตามเงื่อนไขการกู้เงินและการค้าประกันที่มีต่อเจ้าหนี้อย่างเคร่งครัด ชำระเงินต้นและดอกเบี้ยอย่างครบถ้วน ไม่มีกรณีผิดชำระหนี้ ไม่มีเหตุผลอันใดหรือแนวโน้มการเกิดเหตุการณ์ใดๆ ที่จะส่งผลกระทบต่อบริษัทฯ ละเมิดเงื่อนไขการกู้ยืมเงิน ในกรณีการกู้เงินเพื่อลงทุนในทรัพย์สินหรือการค้าเข้าซื้อทรัพย์สิน บริษัทฯ ได้มีการติดตามการใช้งานและการใช้ประโยชน์ จากทรัพย์สินอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มั่นใจได้ว่า การลงทุนในทรัพย์สินต่างๆ เกิดประโยชน์อย่างแท้จริง และเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการลงทุน

3. ไม่เกิดกรณีการผิดชำระหนี้ ผิดเงื่อนไขการค้าประกัน หรือผิดเงื่อนไขใดๆ กับเจ้าหนี้

4. มีการติดตามสถานะทางการเงิน สภาพคล่องทางการเงิน และการบริหารกระแสเงินสดอย่างใกล้ชิด

9. ทรัพย์สินทางปัญญาและลิขสิทธิ์

บริษัทฯ เล็งเห็นคุณค่า และความสำคัญของทรัพย์สินทางปัญญา และลิขสิทธิ์บริษัทฯ จึงได้กำหนดนโยบาย และแนวทางการใช้งานคอมพิวเตอร์ อินเทอร์เน็ต และสารสนเทศใดๆ ให้เป็นไปตาม

พระราชบัญญัติว่าด้วยการกระทำความผิดเกี่ยวกับคอมพิวเตอร์ พ.ศ. 2560 โดยมีแนวปฏิบัติดังนี้

1. บริษัทฯ ไม่อนุญาตให้พนักงานทำการดาวน์โหลด (Download) โปรแกรมใดๆ โดยไม่ได้รับอนุญาต
2. บริษัทฯ ไม่สนับสนุนให้พนักงานเลือกใช้สินค้าที่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาหรือลิขสิทธิ์
3. บริษัทฯ ได้ทำการอบรมพนักงานให้มีความรู้เกี่ยวกับนโยบายและแนวทางการใช้คอมพิวเตอร์ และความสำคัญของทรัพย์สินทางปัญญา และลิขสิทธิ์อย่างสม่ำเสมอ
4. บริษัทฯ จะไม่ทำการค้าใดๆ อันเป็นการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาในรูปแบบต่างๆ ซึ่งรวมถึงการไม่ละเมิดลิขสิทธิ์ ความลับทางการค้า การใช้ประโยชน์จากข้อมูลความลับทางการค้าของลูกค้าในทางไม่ชอบ

ผลการดำเนินการ

1. มีนโยบายด้านการบริหารระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT Policy) ที่ครอบคลุมถึงการไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาหรือลิขสิทธิ์ บริษัทฯ ได้ทบทวน แก้ไขปรับปรุงนโยบายเพื่อให้ครอบคลุมสามารถตรวจสอบได้ มีการประกาศ และประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่องให้พนักงานทุกท่านทราบ โดยมีการตรวจสอบการปฏิบัติตามนโยบายฯ โดยฝ่ายสารสนเทศ และสุ่มสอบทานโดยฝ่ายตรวจสอบภายใน เป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
2. มีการประเมินความเสี่ยงด้านสารสนเทศ และภัยคุกคามด้านไซเบอร์ โดยฝ่ายสารสนเทศ และฝ่ายบริหารความเสี่ยง และหาหรือประเมินความเสี่ยง และมาตรการจัดการความเสี่ยง ในคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เป็นประจำ อย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง
3. กรณีพนักงานเข้าใหม่ จะจัดการปฐมนิเทศ ซึ่งครอบคลุมถึงเนื้อหา และข้อกำหนดตามนโยบายด้านการบริหารระบบเทคโนโลยีสารสนเทศสำหรับพนักงานเข้าใหม่ทุกคน
4. กำหนดหลักเกณฑ์เรื่องการเปลี่ยนแปลงโปรแกรม และแอปพลิเคชัน อย่างเป็นลายลักษณ์อักษร โดยการเปลี่ยนแปลงการใช้งาน จะต้องได้รับการเห็นชอบโดยฝ่ายสารสนเทศ และผู้มีอำนาจอนุมัติทุกครั้ง เพื่อป้องกัน และจัดการความเสี่ยงจากการใช้งานโปรแกรมผิดวัตถุประสงค์
5. มีการตรวจสอบความถูกต้อง ของการใช้งานโปรแกรมคอมพิวเตอร์ตามลิขสิทธิ์ของพนักงานทุกคน โดยฝ่ายสารสนเทศ เป็นประจำ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
6. สื่อสาร และขอความร่วมมือไปยังลูกค้า เพื่อให้ปฏิบัติตามการไม่ละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา และลิขสิทธิ์
7. กำหนดช่องทางการติดต่อสื่อสารของพนักงาน กรณีต้องการสอบถามเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้าน IT โดยพนักงานสามารถสอบถามได้หลายช่องทาง ได้แก่ IT Help Desk โทรศัพท์ อีเมล รวมถึงการติดต่อผ่านระบบ Intranet ซึ่งส่งข้อความถึงพนักงานที่รับผิดชอบด้าน IT ได้โดยตรง
8. ไม่เกิดกรณีการกระทำความผิดที่เกี่ยวกับการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาและลิขสิทธิ์ รวมถึงการไม่มีการละเมิดข้อกำหนดเกี่ยวกับการปกป้องคุ้มครองข้อมูลความลับทางการค้าที่บริษัทมีกับลูกค้า

10. การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการดำเนินงานโดยยึดหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย ดังนั้น คณะกรรมการบริษัทฯ จึงได้อนุมัตินโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และมีการทบทวนความเหมาะสมของนโยบายฯ เป็นประจำทุกปี ซึ่งมีแนวปฏิบัติดังนี้

1. ดำเนินงานโดยยึดหลักความโปร่งใสและห้ามกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน ทำการทุจริตคอร์รัปชัน ไม่ว่าจะโดยการนำเสนอ การให้คำมั่นสัญญา การขอ การเรียกร้อง การเรียกหรือรับผลประโยชน์ การให้ผลประโยชน์ การชักจูงสู่การกระทำที่ผิดต่อกฎหมาย หรือการทำลายความไว้วางใจ หรือการกระทำอื่นใดที่เป็นการทุจริต เพื่อประโยชน์ต่อตนเองครอบครัวเพื่อนและคนรู้จัก ทั้งนี้ผลประโยชน์จากการเรียกรับ หรือการให้ในที่นี้ ไม่ได้หมายถึงเฉพาะในรูปของตัวเงินเท่านั้น แต่ยังหมายความรวมถึงผลประโยชน์อื่นใดที่ไม่ใช่ตัวเงินด้วย

2. กำหนดนโยบาย และแนวปฏิบัติในการป้องกันการทุจริตคอร์รัปชันในรูปแบบต่างๆ ได้แก่ การช่วยเหลือทางการเมือง การบริจาคเพื่อการกุศล การให้เงินสนับสนุน การจ่ายเงินค่าของขวัญ ค่าบริการต้อนรับนอกจากนี้ ยังได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติในด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี นโยบายการตรวจสอบ และควบคุมภายใน นโยบายการบริหารความเสี่ยง นโยบายการดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน นโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม และนโยบายความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยบริษัทฯ จะมีการกำกับดูแล และติดตามให้การดำเนินการในเรื่องเหล่านี้ มีความโปร่งใส ไม่ฝ่าฝืนกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และพยายามป้องกันไม่ให้เกิดการดำเนินการในเรื่องเหล่านี้ มีผลต่อการตัดสินใจของผู้รับเงิน หรือผลประโยชน์ เพื่อเอื้อประโยชน์แก่บริษัทฯ อย่างไม่ถูกต้อง ไม่เหมาะสม

3. พัฒนาระบบการบริหารจัดการบุคลากร เพื่อให้บุคลากรมีขีดความสามารถที่เอื้อต่อการดำเนินงานควบคู่ไปกับการเสริมสร้างค่านิยม และวัฒนธรรมขององค์กรในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน นอกจากนี้ จะมีการสื่อสาร และเผยแพร่ความรู้แก่พนักงานทุกคน ให้รับทราบ และเข้าใจถึงนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมถึงแนวปฏิบัติในด้านจริยธรรม และการมีพฤติกรรมที่มีความรับผิดชอบตามหน้าที่

4. จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสม และจำเป็น เพื่อป้องกันการทุจริตคอร์รัปชัน และการดำเนินงานที่ไม่เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

5. มีการประเมินความเสี่ยงด้านคอร์รัปชัน และจะจัดทำมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ที่เหมาะสมกับผลการประเมินความเสี่ยง

6. จัดให้มีช่องทางในการสื่อสารกับพนักงานและผู้มีส่วนได้เสีย ให้สามารถแจ้งข้อเสนอนี้ ขอร้องเรียน เบาะแส มายังบริษัทฯ และจัดให้มีกระบวนการสืบหาข้อเท็จจริง เพื่อนำไปสู่การแก้ไขปรับปรุงต่อไป

7. จัดให้มีการรายงานทางการเงินที่ถูกต้อง เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชี

8. การจัดซื้อจัดจ้าง ต้องดำเนินการอย่างโปร่งใส เป็นไปตามกฎหมาย และขั้นตอนปฏิบัติที่บริษัทฯ กำหนดขึ้น รวมทั้งมีกระบวนการในการตรวจสอบงานจัดซื้ออย่างสม่ำเสมอ

9. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน มีหน้าที่เฝ้าระวัง และป้องกันการทุจริตคอร์รัปชันในองค์กร เมื่อพบเห็นการกระทำที่จงใจ

ทุจริต หรือการกระทำที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ต้องมีหน้าที่แจ้งเหตุ หรือรายงานต่อผู้บังคับบัญชาโดยทันที หรืออาจแจ้งผ่านช่องทางการแจ้งเบาะแสที่บริษัทฯ กำหนดขึ้น ทั้งนี้ บริษัทฯ จะเก็บรายละเอียดของผู้แจ้งข้อมูลไว้เป็นความลับ ผู้แจ้งข้อมูลที่กระทำด้วยความบริสุทธิ์ใจ และมีเจตนาที่ดีต่อบริษัทฯ รวมถึงผู้ที่ปฏิเสธการกระทำที่ทุจริตคอร์รัปชัน จะได้รับการปกป้องอย่างดีที่สุดจากบริษัทฯ และจะไม่ได้รับผลกระทบใดๆ จากการกระทำดังกล่าว

10. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน ตกลง และยอมรับที่จะปฏิบัติตามนโยบาย และมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และจะปฏิบัติตามกฎหมายของประเทศไทยในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ทั้งนี้ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ที่ฝ่าฝืนไม่ปฏิบัติตามนโยบายนี้ จะถูกลงโทษทางวินัยตามที่ระบุในข้อบังคับการทำงาน และอาจถูกลงโทษตามกฎหมาย ทั้งนี้ ขึ้นอยู่กับข้อเท็จจริง และสถานการณ์

11. บริษัทฯ ได้กำหนดขั้นตอนในการแจ้งโดยส่งหนังสือแจ้งไปยังบริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทอื่นที่บริษัทฯ มีอำนาจในการควบคุม และตัวแทนทางธุรกิจ เพื่อนำมาตรการต่อต้านคอร์รัปชันไปปฏิบัติ และจะเปิดเผยนโยบายและมาตรการต่อต้านการ

นอกเหนือจากนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ตามที่กล่าวถึงข้างต้นแล้ว คณะกรรมการยังได้พิจารณาและอนุมัตินโยบายอื่นๆ ที่สนับสนุนการป้องกันการทุจริตคอร์รัปชัน และแนบปฏิบัติดังกล่าวได้แก่ นโยบายการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ นโยบายว่าด้วยการจ้างพนักงานรัฐ นโยบายว่าด้วยการบริจาคเพื่อการกุศลและเงินสนับสนุน นโยบายด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลเพื่อการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน นโยบายว่าด้วยการสนับสนุนทางการเมือง และนโยบายการแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียน

ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้เผยแพร่นโยบายการต่อต้านการทุจริต และนโยบายที่เกี่ยวข้องกับการต่อต้านการทุจริตทั้งหมด ไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ภายใต้หัวข้อนักลงทุนสัมพันธ์ และการกำกับดูแลกิจการ

ผลการดำเนินการ

1. บริษัทฯ ได้รับการรับรองเป็นสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (CAC) ตั้งแต่วันที่ 27 มิถุนายน 2554 จนถึงปัจจุบัน

2. คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน ลงนามถือปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านการทุจริต และการห้ามจ่ายสินบน

3. มีกระบวนการประเมินความเสี่ยงในเรื่องการทุจริตคอร์รัปชัน และมีการติดตามความเสี่ยงเป็นประจำ อย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง โดยรายงานผลการประเมินและการจัดการความเสี่ยง ต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงต่อไป

4. สื่อสารผ่านช่องทางต่างๆ อาทิ บอร์ดประชาสัมพันธ์ เพื่อรณรงค์การทุจริตคอร์รัปชัน การจัดอบรมพนักงานในทุกๆระดับ รวมถึงบริษัทในเครือ ให้ได้ทราบถึงนโยบายการต่อต้านการทุจริต และได้จัดทำคลิป VDO เพื่อรณรงค์การต่อต้านการทุจริตให้แก่พนักงาน ภายใต้แนวคิด “ไม่ทน ไม่ยอม ไม่เฉย” กับการทุจริต และการกระทำผิดในทุกๆรูปแบบ

5. ฝ่ายตรวจสอบภายใน สอบทานกิจกรรมต่างๆ เพื่อสุ่มสอบทานความรู้ความเข้าใจของพนักงาน เกี่ยวกับนโยบาย และแนวปฏิบัติเพื่อการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และรายงานผลต่อคณะกรรมการตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ

6. ช่องทางการแจ้งเบาะแสในกรณีที่พนักงานพบเห็นการทุจริต โดยพนักงานสามารถแจ้งเบาะแสมายัง คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ทางไปรษณีย์ หรืออีเมล whistle-blowing@surapon.com หรือสามารถแจ้งผ่านฝ่ายบุคคล หรือผู้บังคับบัญชาทุกระดับ รวมทั้งมีกระบวนการในการตรวจสอบ และสอบสวนข้อเท็จจริงที่รัดกุม โดยมีคณะกรรมการสอบสวนฯ และมาตรการคุ้มครองที่เหมาะสมแก่ผู้แจ้งเบาะแส ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้เผยแพร่รายละเอียดของนโยบายดังกล่าวไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ โดยฝ่ายจัดการจะสรุปเรื่องร้องเรียนให้คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาทุกไตรมาส

7. ในปี 2568 สหคิรณการแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียนการทุจริตคอร์รัปชันเป็นศูนย์ (ไม่มีการแจ้งเบาะแส) อย่างไรก็ตาม เพื่อเป็นการป้องกันไม่ให้เกิดกรณีการทุจริตหรือการกระทำผิด บริษัทฯ ได้ดำเนินการเชิงรุกผ่านการประเมินความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ การสื่อสารนโยบายผ่านสื่อรณรงค์ ‘ไม่ทน ไม่ยอม ไม่เฉย’ และการจัดกิจกรรมวันต่อต้านการทุจริต เพื่อสร้างจิตสำนึกและเป็นกลไกป้องกันปัญหาอย่างยั่งยืน

8. การจัดส่งจดหมายเพื่อแจ้งชีพพลายเออร์และคู่ค้า ได้รับทราบถึงนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันของบริษัทฯและขอความร่วมมือจากชีพพลายเออร์และคู่ค้า ให้ความร่วมมือในการปฏิบัติตามนโยบายของบริษัทฯ และได้สื่อสารเพื่อสนับสนุนให้คู่ค้าหลัก เข้าเป็นแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (CAC)

9. สื่อสาร ประชาสัมพันธ์ และประกาศนโยบายการงดรับของขวัญ (No Gift Policy) ในทุกเทศกาลและทุกโอกาส



10. จัดงานวันต่อต้านการทุจริต ประจำปี 2568 เมื่อวันที่ 23-24 ตุลาคม 2568 เพื่อประชาสัมพันธ์ รณรงค์ และสร้างความตระหนักถึงความสำคัญของการต่อต้านการทุจริต รวมถึงสื่อสารสร้างความเข้าใจในนโยบายการต่อต้านการทุจริตของบริษัทฯ



11. สังคมและชุมชน

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการดำเนินงานด้านสังคม และการเข้าไปมีส่วนร่วมสนับสนุนกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนาชุมชน ให้มีความเข้มแข็ง และยั่งยืนจึงกำหนดแนวทางปฏิบัติไว้ดังนี้

1. บริษัทฯ สนับสนุน และมีส่วนร่วมในการดำเนินกิจกรรมอาสาต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการบำเพ็ญประโยชน์ ต่อชุมชน และสังคม
2. บริษัทฯ สนับสนุน และมีส่วนร่วมในการส่งเสริม และดำเนินกิจกรรมตามประเพณี และวัฒนธรรมของท้องถิ่นที่บริษัทฯ ตั้งอยู่

ผลการดำเนินการ

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการมีส่วนร่วมกับสังคม จึงได้จัดกิจกรรมหรือเข้าร่วมในกิจกรรมด้านสังคมต่างๆ และส่งเสริมให้พนักงาน มีจิตสำนึกและความรับผิดชอบต่อสังคมและชุมชน โดยสนับสนุนให้เข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมดังกล่าว ซึ่งในปี 2568 บริษัทฯ ได้จัดกิจกรรมด้านสังคมและชุมชนต่างๆ ได้แก่

1. กิจกรรม “บริจาคโลหิตทำความดีด้วยหัวใจ”

กิจกรรมบริจาคโลหิต โดยร่วมกับหน่วยรับบริจาคโลหิต (ธนาคารเลือด) โรงพยาบาลสมุทรปราการ และโรงพยาบาลกบินทร์บุรี สภากาชาดไทย จำนวน 6 ครั้ง รวมโลหิตที่บริจาคทั้งสิ้น 51,750 ซี.ซี.



2. กิจกรรม “วันเด็กแห่งชาติ” ประจำปี 2568

กิจกรรมมอบของขวัญและผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ และเงินสนับสนุนให้โรงเรียน 19 แห่ง และหน่วยงานราชการ 7 แห่ง ในจังหวัดสมุทรปราการ เพื่อสนับสนุนการจัดกิจกรรมวันเด็กแห่งชาติ



3. กิจกรรม “อ้อมนี้พี่ให้น้อง”

สนับสนุนอาหารกลางวันและสิ่งของเครื่องใช้ที่จำเป็น ให้กับสถานคุ้มครองสวัสดิภาพเด็กกระยอง และศูนย์บริการคนพิการสารภีมย์ จังหวัดระยอง เพื่อสนับสนุนกิจกรรมที่เป็นประโยชน์และช่วยเหลือเด็กและผู้พิการ



4. กิจกรรม “มอบทุนการศึกษาและอาหารกลางวันแก่เด็กนักเรียน”

มอบทุนการศึกษาและสนับสนุนอาหารกลางวัน ให้กับโรงเรียนบ้านคลองตาหมื่น จังหวัดปราจีนบุรี เพื่อสนับสนุนด้านการศึกษาและช่วยเหลือเด็กนักเรียน

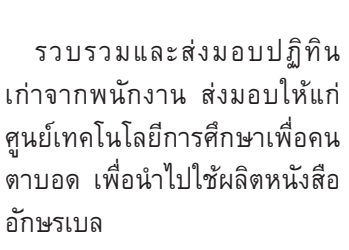


5. กิจกรรม “เพื่อสังคมและทำนุบำรุงพระพุทธศาสนา”

มอบผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ให้แก่วัดป่าสวนพฤกษชาติ วัดโพธิ์ศรีสำพันตา และสำนักสงฆ์ศูนย์ปฏิบัติธรรมโคกอุดม จังหวัดปราจีนบุรี เพื่อสนับสนุนงานบุญของชุมชน พร้อมทั้งร่วมทำนุบำรุงพระพุทธศาสนาด้วยการถวายเทียนพรรษา ชุดสังฆทาน และจตุปัจจัยแด่วัดหลวงบดินทร์เจดชา จังหวัดปราจีนบุรี



6. กิจกรรม “ปฏิทินเก่าเราขอ..ส่งต่อโอกาส”



รวบรวมและส่งมอบปฏิทินเก่าจากพนักงาน ส่งมอบให้แก่ศูนย์เทคโนโลยีการศึกษาเพื่อคนตาบอด เพื่อนำไปใช้ผลิตหนังสืออักษรเบล

7. กิจกรรม “ปลูกป่าชายเลน”

ปลูกต้นไม้ในพื้นที่จังหวัดสุราษฎร์ธานี เพื่อสร้างความยั่งยืนให้กับห่วงโซ่อาหารและลดภาวะโลกร้อน



8. กิจกรรม “มอบทุนการศึกษาสำหรับบุตรของพนักงานที่เรียนดี”

มอบทุนการศึกษาสำหรับบุตรของพนักงานที่เรียนดี จำนวน 50 ทุน เพื่อเป็นการส่งเสริมเยาวชน ช่วยแบ่งเบา บรรเทาภาระทางการเงิน และเป็นขวัญกำลังใจให้แก่พนักงาน



- การวิเคราะห์ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากการดำเนินการด้านชุมชนและสังคม จะช่วยเสริมสร้างการรับรู้ผลิตภัณฑ์ของบริษัท เสริมสร้างภาพลักษณ์เชิงบวกต่อบริษัท และมีส่วนเสริมสร้างความเข้มแข็งของชุมชนและสังคม
- ในปี 2568 ไม่เกิดประเด็นข้อร้องเรียนด้านสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม

12. การพัฒนานวัตกรรม

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการวิจัยและพัฒนา และนวัตกรรมเชิงพาณิชย์ อันเป็นส่วนสำคัญของกลยุทธ์ของบริษัทฯ บริษัทฯ จึงได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติในการพัฒนานวัตกรรม โดยจะเน้นการพัฒนาผลิตภัณฑ์ปัจจุบัน ให้ดีขึ้นและตอบสนองต่อความต้องการของผู้บริโภค รวมถึงการพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่เพิ่มเติม เพื่อตอบสนองพฤติกรรมผู้บริโภคและการจับจ่ายใช้สอยที่เปลี่ยนแปลงไป เพื่อให้ผู้บริโภคได้รับสินค้าและบริการที่มีความคุ้มค่ามากขึ้น ซึ่งมีกระบวนการและแผนงานสำคัญในการพัฒนานวัตกรรม ครอบคลุมประเด็นสำคัญดังนี้

1. การพัฒนาผลิตภัณฑ์ : มุ่งเน้นการพัฒนาผลิตภัณฑ์ปัจจุบัน ให้มีต้นทุนที่เหมาะสมสอดคล้องกับกำลังซื้อของผู้บริโภคในแต่ละตลาด แต่ยังคงรักษาคุณภาพในระดับสูง รวมทั้งพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ ให้สอดคล้องกับพฤติกรรมผู้บริโภคที่เปลี่ยนแปลงไป โดยเฉพาะอย่างยิ่งการตอบสนองต่อข้อห่วงใยในเรื่องความปลอดภัยในการบริโภค การคำนึงถึงสุขภาพ และความสะดวกในการบริโภค
2. การพัฒนาด้านวัตถุดิบ : มุ่งเน้นการพัฒนาการใช้วัตถุดิบทดแทนหรือวัตถุดิบทางเลือกอื่นเพิ่มเติม เพื่อรักษาความมีเสถียรภาพของวัตถุดิบที่ใช้ในการผลิตให้เพียงพอ สม่าเสมอ รวมทั้งเพื่อควบคุมคุณภาพของวัตถุดิบก่อนเข้าสู่กระบวนการผลิต ให้สามารถตรวจสอบย้อนกลับได้ (Traceability)
3. การพัฒนาการให้บริการ : มุ่งเน้นการพัฒนาการให้บริการแก่ลูกค้า ตั้งแต่การให้คำแนะนำสินค้า คุณค่าของสินค้า การเก็บรักษาเพื่อคงคุณภาพของสินค้า และการให้บริการหลังการขายอย่างครบถ้วน เพื่อสร้างประสบการณ์ที่ดีจากการส่งมอบสินค้าและบริการที่มีคุณภาพให้กับลูกค้า
4. การพัฒนากระบวนการ : มุ่งเน้นการปรับปรุงและพัฒนากระบวนการผลิต เพื่อควบคุมคุณภาพของสินค้า ลดการสูญเสีย และบริหารจัดการต้นทุนการผลิต ให้เหมาะสม เพื่อให้ลูกค้าได้รับสินค้าที่มีความคุ้มค่า เหมาะสม รวมถึงการเพิ่มประสิทธิภาพการใช้ประโยชน์จากเครื่องจักรและอุปกรณ์การผลิตให้มากขึ้น และบริหารการใช้ทรัพยากรและปัจจัยการผลิตที่จำเป็นอย่างคุ้มค่า เหมาะสม

ผลการดำเนินงาน

1. บริษัทฯ มีการพัฒนา/ปรับปรุงกระบวนการผลิตอย่างต่อเนื่อง มีการนำเครื่องจักร เทคโนโลยีมาใช้ในการผลิต เพื่อเพิ่มกำลังการผลิต การใช้วัตถุดิบทดแทน และการพัฒนาสินค้าใหม่ โดยเน้นสินค้าที่ผลิตด้วยเครื่องจักรที่มีอยู่แล้ว ซึ่งเกิดผลลัพธ์ที่เป็นประโยชน์ต่อธุรกิจ คือ ลดต้นทุนสินค้าเพื่อให้แข่งขันได้ ราคาขายสินค้าเหมาะสมกับกำลังซื้อและความต้องการของผู้บริโภค และเพิ่มรายได้จากการขายสินค้าใหม่
2. บริษัทฯ ได้กำหนดแผนงานในการส่งเสริมการพัฒนานวัตกรรมในด้านต่างๆ โดยในปี 2568 ได้มุ่งเน้นแผนงานการพัฒนานวัตกรรมทางด้านกระบวนการ (Process Innovation) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานในด้านต่างๆ รวมถึงการพัฒนานวัตกรรมการให้บริการ (Service Innovation) เพื่อมุ่งตอบสนองการให้บริการและเพิ่มความพึงพอใจให้แก่ลูกค้า อันเป็นเป้าหมายและกลยุทธ์ทางธุรกิจที่สำคัญ ตามที่ได้กล่าวถึงในหัวข้อ 1.1.1 ซึ่งโครงการและกิจกรรมที่ได้ดำเนินการ ได้แก่ การเปิดโอกาสให้พนักงานทุกระดับมีส่วนร่วมในการนำเสนอแนวคิดเชิงสร้างสรรค์ เพื่อปรับปรุงกระบวนการทำงานและพัฒนาสินค้าให้ดียิ่งขึ้นอย่างต่อเนื่อง ในโครงการ Moon Shines 2: Mission to Level UP! โดยมีจำนวนพนักงานเข้าร่วมโครงการรวมทั้งสิ้น 46 คน ซึ่งสร้างสรรค์ให้เกิดโครงการที่นำไปสู่การพัฒนาประสิทธิภาพการทำงานรวมทั้งสิ้น 12 โครงการ โดยทุกโครงการสามารถวัดผลสำเร็จได้เป็นรูปธรรม ทั้งในด้านการเพิ่มประสิทธิภาพการทำงาน การลดขั้นตอนและระยะเวลาในการปฏิบัติงาน รวมถึงการลดการใช้ทรัพยากรที่ไม่จำเป็น และยังคงสอดคล้องกับเป้าหมายการดำเนินธุรกิจในระยะ 3 ปี และกลยุทธ์ในด้าน Business x ESG ที่มุ่งเน้นการเติบโตอย่างยั่งยืนโดยคำนึงถึงผลกระทบต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกกลุ่มอย่างรอบด้าน รวมไปถึงโครงการการเปลี่ยนผ่านสู่ดิจิทัลและนวัตกรรมภายใน ผ่านเทคโนโลยีสมัยใหม่ โดยการประยุกต์ใช้ระบบอัตโนมัติและการวิเคราะห์ข้อมูลผ่านเครื่องมือดิจิทัล เช่น Google Workspace และ AppSheet เพื่อลดขั้นตอนการทำงานที่ซ้ำซ้อน รวมถึงการนำเทคโนโลยีปัญญาประดิษฐ์ (AI) เช่น Gemini และ NotebookLM มาใช้ในการจัดการความรู้ภายในองค์กร เพื่อให้บุคลากรสามารถเข้าถึงและใช้ข้อมูลในการตัดสินใจได้อย่างแม่นยำและรวดเร็ว เป็นต้น

4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

ภาพรวมผลการดำเนินงาน ปี 2568

ในปี 2568 ท่ามกลางเศรษฐกิจโลกที่ฟื้นตัวอย่างค่อยเป็นค่อยไปในอัตราที่ไม่สูงมากนัก และเศรษฐกิจไทยเติบโตในอัตราที่ลดลง บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“บริษัทฯ และบริษัทย่อย”) สามารถดำเนินธุรกิจและรักษาระดับรายได้จากการขายให้อยู่ในเกณฑ์ที่น่าพอใจ โดยมีรายได้จากการขาย จำนวน 5,339.5 ล้านบาท ลดลง 48.9 ล้านบาท หรือร้อยละ 0.9 เมื่อเทียบกับปี 2567 ในขณะที่รายได้จากการให้บริการ จำนวน 292.1 ล้านบาท เพิ่มขึ้นถึง 90.2 ล้านบาท หรือร้อยละ 44.7 จากปี 2567

ผลกำไรสุทธิตามงบการเงินรวม จำนวน 256.3 ล้านบาท ลดลง 45.2 ล้านบาท หรือร้อยละ 15.0 อย่างไรก็ตาม กำไรสุทธิส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ จำนวน 138.9 ล้านบาท ซึ่งใกล้เคียงกับปี 2567 (138.8 ล้านบาท)

ปัจจัยหลักที่มีผลกระทบต่อกำไรสุทธิรวม มาจากอัตรากำไรขั้นต้นจากการขายสินค้า ที่ปรับตัวลดลงเหลือร้อยละ 12.0 (2567: ร้อยละ 13.5) คิดเป็นมูลค่ากำไรขั้นต้นที่ลดลง 86.4 ล้านบาท โดยได้รับผลกระทบโดยตรงจากภาวะเศรษฐกิจโลกและทิศทางนโยบายการเงินและการค้าของต่างประเทศที่ส่งผลให้ค่าเงินบาทแข็งค่าขึ้น เมื่อเทียบกับสกุลเงินคู่ค้าหลัก (เช่น เงินเยนญี่ปุ่น และเงินดอลลาร์สหรัฐฯ) ซึ่งกระทบต่อรายได้จากการส่งออกของกลุ่มบริษัท ที่มีสัดส่วนสูงถึงร้อยละ 87.4 ของรายได้จากการขายรวม

ในทางกลับกัน อัตรากำไรขั้นต้นจากการให้บริการ ปรับตัวสูงขึ้นเป็นร้อยละ 8.8 (2567: ร้อยละ 5.5) ส่งผลให้กำไรขั้นต้นจากการให้บริการเพิ่มขึ้น 14.6 ล้านบาท สาเหตุหลักเกิดจากการขยายฐานลูกค้าใหม่ได้เพิ่มเติม สามารถเติมเต็มพื้นที่การให้บริการที่ขยายเพิ่มมากขึ้น ควบคู่ไปกับการรักษาคุณภาพบริการเพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้กับลูกค้าเดิม รวมถึงประสิทธิภาพในการบริหารจัดการต้นทุนการดำเนินงาน

ทั้งนี้ เพื่อบรรเทาผลกระทบจากความผันผวนของค่าเงินบาท บริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้บริหารความเสี่ยงโดยการเข้าทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Forward Contract) อย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้ในปี 2568 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนสุทธิ จำนวน 53.6 ล้านบาท

สรุปผลการดำเนินงานปี 2568

รายได้จากการขายและอัตรากำไรขั้นต้น

รายได้จากการขาย ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ในปี 2568 มีจำนวน 5,339.5 ล้านบาท ลดลงเล็กน้อยจำนวน 48.9 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 0.9 จากปี 2567 (5,388.4 ล้านบาท) โดยมีรายละเอียดจำแนกตามตลาด ดังนี้

1. ตลาดส่งออก ในปี 2568 มีรายได้จากการขายสินค้าไปยังต่างประเทศ จำนวน 4,666.6 ล้านบาท ลดลง 104.4 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 2.2 จากปี 2567 การลดลงดังกล่าวมีสาเหตุหลักมาจากการลดลงของการขายไปยังตลาดญี่ปุ่นและสหราชอาณาจักร ในขณะที่ตลาดออสเตรเลียยังคงมีการเติบโตที่ดี ดังรายละเอียดต่อไปนี้

- ประเทศญี่ปุ่น: มียอดขาย จำนวน 4,215.7 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 1.5 จากปี 2567 สาเหตุสำคัญเกิดจากการอ่อนค่าของเงินเยนเมื่อเทียบกับเงินบาท ส่งผลให้รายได้เมื่อแปลงเป็นเงินบาทลดลง แม้ว่าในเชิงปริมาณคำสั่งซื้อจะยังคงมีความสม่ำเสมอก็ตาม
- สหราชอาณาจักร: มียอดขาย จำนวน 30.5 ล้านบาท ลดลงอย่างมีนัยสำคัญร้อยละ 60.0 จากปีก่อนหน้า โดยเฉพาะในกลุ่มสินค้าอาหารแปรรูปแช่เยือกแข็ง ซึ่งได้รับผลกระทบจากภาวะเศรษฐกิจที่เติบโตในอัตราที่ต่ำอย่างต่อเนื่องและผู้บริโภคชะลอการใช้จ่ายใช้สอย ส่งผลให้ลูกค้ามีสินค้าคงคลังอยู่ในระดับสูงและชะลอการสั่งซื้อสินค้าใหม่
- ประเทศออสเตรเลีย: มียอดขาย จำนวน 182.4 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 12.8 จากปีก่อนหน้า โดยเป็นการเพิ่มขึ้นจากยอดขายสินค้ากึ่งแปรรูปแช่เยือกแข็ง ซึ่งสะท้อนถึงความสำเร็จในการขยายฐานลูกค้าใหม่และการพัฒนาสินค้าที่ตอบสนองต่อความต้องการของตลาด

2. ตลาดในประเทศไทย มียอดขาย จำนวน 672.9 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 9.0 จากปี 2567 การเพิ่มขึ้นดังกล่าว เกิดจากการที่บริษัทได้ปรับกลยุทธ์ในการผลักดันการขายในประเทศไทยเพิ่มขึ้นเพื่อชดเชยการชะลอตัวของตลาดต่างประเทศ โดยมุ่งเน้นการผลักดันการขายในบางช่องทางการขายที่ยังมีการเติบโตและยังมีความต้องการบริโภค รวมทั้งการผลักดันการขายสินค้าใหม่เพิ่มเติม ที่สอดคล้องกับความต้องการบริโภคและกำลังซื้อในตลาด และการให้ความสำคัญกับเรื่องการบริหารความสัมพันธ์ลูกค้าที่ดีและจุดเด่นของสินค้าที่ช่วยลดต้นทุนและลดเวลาในการปรุงอาหารให้แก่ผู้ประกอบการ

สำหรับอัตรากำไรขั้นต้นจากการขายสินค้าในปี 2568 อยู่ที่ร้อยละ 12.0 ลดลงจากร้อยละ 13.5 ในปี 2567 โดยมีสาเหตุหลักมาจากการแข็งค่าของเงินบาท ส่งผลให้รายได้จากการขายลดลงในอัตราที่มากกว่าการลดลงของต้นทุนขาย ประกอบกับภาวะการแข่งขันด้านราคาในตลาดโลกที่ยังคงมีความรุนแรงต่อเนื่อง

รายได้จากการให้บริการและอัตรากำไรขั้นต้น

รายได้จากการให้บริการในปี 2568 คือการให้บริการคลังสินค้าควบคุมอุณหภูมิและขนส่ง ซึ่งดำเนินงานผ่านบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง (บริษัท โมบาย โลจิสติกส์ จำกัด) มีการเติบโตอย่างมาก รายได้รวม จำนวน 292.1 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 90.2 ล้านบาท หรือร้อยละ 44.7 เมื่อเทียบกับ

ปี 2567 การเติบโตดังกล่าวได้รับแรงหนุนสำคัญจากการขยายตัวของกลุ่มลูกค้าธุรกิจร้านอาหารที่มีการเปิดสาขาใหม่เพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง รวมถึงปริมาณการใช้บริการที่เพิ่มขึ้นจากกลุ่มลูกค้าเครื่องดื่มและผลไม้ ซึ่งมีความต้องการใช้บริการแบบครบวงจร ทั้งในส่วนของขนส่งและการบริหารจัดการคลังสินค้าควบคุมอุณหภูมิแบบแช่เย็นและแช่แข็ง

อัตรากำไรขั้นต้นจากการให้บริการ ปี 2568 ปรับตัวสูงขึ้นมาอยู่ที่ร้อยละ 8.8 จากร้อยละ 5.5 ในปี 2567 โดยมีปัจจัยสนับสนุนหลักจากการที่บริษัทย่อยสามารถบริหารจัดการต้นทุนการให้บริการได้อย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น โดยเฉพาะการควบคุมต้นทุนค่าขนส่งและค่าจ้างแรงงานควบคู่ไปกับการเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานในภาพรวม

ค่าใช้จ่าย

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร ในปี 2568 จำนวน 283.3 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 8.5 ล้านบาท หรือร้อยละ 3.1 โดยสาเหตุหลักมาจากการบันทึกค่าที่ปรึกษาที่เกี่ยวข้องกับการจำหน่ายเงินลงทุน

ต้นทุนทางการเงิน ในปี 2568 จำนวน 18.1 ล้านบาท ลดลง 8.7 ล้านบาท หรือร้อยละ 32.5 โดยมีปัจจัยหลักมาจากทิศทางอัตราดอกเบี้ยในตลาดที่ปรับตัวลดลง ประกอบกับบริษัทฯ และบริษัทย่อยมีการทยอยชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวตามสัญญาเงินกู้อย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้ยอดคงเหลือของเงินกู้ยืมที่เป็นภาระดอกเบี้ยลดลงอย่างมีนัยสำคัญ

ฐานะการเงิน

สินทรัพย์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีสินทรัพย์รวม 4,130.1 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 201.4 ล้านบาท หรือร้อยละ 5.1 จากปี 2567 โดยมีการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ ดังนี้

1. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด: ณ สิ้นปี 2568 จำนวน 714.5 ล้านบาท เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญจำนวน 327.2 ล้านบาท หรือร้อยละ 84.5 เมื่อเทียบกับปีก่อนหน้า โดยปัจจัยหลักมาจากการที่บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีกระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงานจำนวน 529.2 ล้านบาท กระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมลงทุน จำนวน 124.3 ล้านบาท และกิจกรรมจัดหาเงิน จำนวน 77.8 ล้านบาท ส่งผลให้มีเงินสดสุทธิคงเหลือในระหว่างงวดเพิ่มขึ้น

2. สินค้าคงเหลือ: ณ สิ้นปี 2568 จำนวน 517.6 ล้านบาท ลดลง 13.4 ล้านบาท หรือร้อยละ 2.5 โดยเฉพาะวัตถุดิบที่ลดลงประมาณร้อยละ 10.8 ตามนโยบายการบริหารสินค้าคงคลังให้มีประสิทธิภาพสูงสุด เพื่อลดความเสี่ยงจากความผันผวนของราคา ทั้งนี้อัตราหมุนเวียนของสินค้าคงเหลือปี 2568 คือ 41 วัน ในขณะที่ ปี 2567 เท่ากับ 46 วัน

3. ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์: ณ สิ้นปี 2568 จำนวน 2,274.6 ล้านบาท ลดลง 123.0 ล้านบาท หรือร้อยละ 5.1 เนื่องจากการตัดค่าเสื่อมราคาตามปกติในระหว่างปี แม้จะมีการลงทุนซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์เพิ่มเติมเพื่อปรับปรุงประสิทธิภาพการผลิต

หนี้สิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีหนี้สินรวม 1,415.1 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 37.1 ล้านบาท หรือร้อยละ 2.7 จากปี 2567 โดยสาเหตุสำคัญเกิดจากการเพิ่มขึ้นของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เป็น 422.8 ล้านบาท (เพิ่มขึ้น 114.9 ล้านบาท หรือร้อยละ 37.3) เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนและเสริมสภาพคล่องในการธุรกิจ ขณะที่ยอดคงเหลือเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินลดลง 64.6 ล้านบาท หรือร้อยละ 28.9 จากการทยอยชำระคืนตามสัญญาเงินกู้ยืมอย่างเคร่งครัด ตามกำหนดเวลา

สภาพคล่อง

กระแสเงินสดของบริษัทฯ และบริษัทย่อย สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 แสดงถึงสถานะทางการเงินที่มีเสถียรภาพ เพียงพอต่อการดำเนินงาน โดยมีรายละเอียดดังนี้

1) กระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน ในปี 2568 จำนวน 529.2 ล้านบาท ลดลง 202.1 ล้านบาท จากปี 2567 สาเหตุหลักเกิดจากผลกำไรจากการดำเนินงานที่ชะลอตัวลง ประกอบกับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของเงินทุนหมุนเวียน โดยเฉพาะรายการสินค้าคงเหลือ ซึ่งในปี 2567 มีกระแสเงินสดรับจากการลดระดับสินค้าคงเหลือจำนวนมาก ในขณะที่ปี 2568 สินค้าคงเหลือลดลงเพียงเล็กน้อย จึงส่งผลให้กระแสเงินสดรับสุทธิในปีนี้ลดลงเมื่อเปรียบเทียบกับปีก่อน

2) กระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมลงทุนในปี 2568 จำนวน 124.3 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 26.8 ล้านบาท จากปี 2567 โดยหลักเป็นการลงทุนในสินทรัพย์ถาวร เช่น เครื่องจักรและอุปกรณ์ เพิ่มขึ้น 21.1 ล้านบาท เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในกระบวนการผลิตและลดการพึ่งพาแรงงานในระยะยาว

3) กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงินในปี 2568 จำนวน 77.8 ล้านบาท ลดลงอย่างมีนัยสำคัญ จากปี 2567 ที่ใช้ไปจำนวน 704.7 ล้านบาท โดยมีสาเหตุหลักมาจากการที่ในปี 2568 ไม่มีการจ่ายเงินปันผลให้กับส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม (ในขณะที่ปี 2567 มีการจ่ายจำนวน 166.7 ล้านบาท) นอกจากนี้ ยังเป็นผลจากการเปลี่ยนแปลงของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ซึ่งในปีปัจจุบัน บริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้รับเงินกู้ยืมเพิ่มขึ้นสุทธิ (Cash Inflow) 114.9 ล้านบาท แตกต่างจากปีก่อนหน้าที่มีการนำกระแสเงินสดไปชำระคืนหนี้สินดังกล่าวสุทธิ (Cash Outflow) จำนวน 316.9 ล้านบาท

บริษัท และบริษัทย่อย ให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการเงินทุนและการจัดหาแหล่งเงินกู้ที่มีต้นทุนทางการเงินเหมาะสม รวมทั้งมีการติดตามเพื่อรักษาสภาพคล่องทางการเงินและวินัยทางการเงินอย่างใกล้ชิด โดยคำนึงถึงความเพียงพอของกระแสเงินสด และความต่อเนื่องทางธุรกิจเป็นสำคัญ ทั้งนี้แหล่งเงินทุนสำหรับการดำเนินงาน ในปี 2568 จะมาจากกระแสเงินสดจากการดำเนินงาน เงินกู้ยืมระยะสั้นและระยะยาวจากสถาบันการเงิน หรือจากภายในกลุ่มบริษัท โดยไม่มีกรอบออกหุ้นกู้ ตราสารหนี้ หรือการเพิ่มทุนแต่อย่างใด

ปัจจัยสำคัญที่อาจมีผลกระทบต่อฐานะการเงินหรือการดำเนินงานของบริษัทในอนาคต (Forwarding looking) ทั้งในปัจจุบันและอนาคต สรุปได้ดังนี้

1. ลักษณะและรูปแบบการดำเนินธุรกิจหลัก ทั้งในปัจจุบันและอนาคต เป็นธุรกิจที่ต้องพึ่งพาการใช้วัตถุดิบหลัก ซึ่งเป็นผลผลิตทางการเกษตร ได้แก่ ไม้ กุ้ง ปลา และหมู เป็นต้น ซึ่งปริมาณและราคามีความผันผวนเปลี่ยนแปลงตามฤดูกาล สภาพทางธรรมชาติ สภาพอากาศ โรคระบาด และความต้องการบริโภค ทั้งในและต่างประเทศ ดังนั้นความสามารถในการแสวงหาวัตถุดิบและการบริหารจัดการควบคุมต้นทุนการผลิต จึงมีผลต่อความสามารถในการทำกำไร ซึ่งบริษัท และบริษัทย่อยได้บริหารจัดการเรื่องดังกล่าว โดยพยายามแสวงหาและเพิ่มจำนวนผู้ส่งมอบทั้งในประเทศและต่างประเทศ ให้เพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง รวมถึงการจัดเก็บสต็อกให้มีปริมาณเหมาะสมในแต่ละช่วงเวลาและเพียงพอต่อการผลิตตามแผนการส่งมอบสินค้าให้ลูกค้า ภายใต้ต้นทุนที่เหมาะสม และพัฒนาการผลิตโดยใช้วัตถุดิบทดแทนที่มีความผันผวนน้อยกว่า เพื่อลดความเสี่ยงและรักษาความต่อเนื่องทางธุรกิจ

2. การผลิตสินค้าของกลุ่มบริษัท ส่วนหนึ่งต้องใช้แรงงานคน ซึ่งตลาดแรงงานได้รับผลกระทบอย่างมากจากหลายปัจจัย เช่น การเปลี่ยนแปลงโครงสร้างประชากรของประเทศไทย ที่มีอัตราการเกิดลดลงอย่างต่อเนื่อง พฤติกรรมการเลือกงานของกำลังแรงงานรุ่นใหม่ รวมถึงการปรับค่าแรงขั้นต่ำ เป็นต้น ปัจจัยดังกล่าว ส่งผลต่อความเพียงพอของแรงงานและต้นทุนแรงงานในการผลิตสินค้า และมีแนวโน้มที่จะส่งผลกระทบต่อต้นทุนแรงงานในอนาคต บริษัทและบริษัทย่อย ได้บริหารจัดการเรื่องดังกล่าว โดยนำมาตรการบริหารจัดการมาใช้ในการดำเนินงาน เช่น การกำหนดเป้าหมายการลงทุนและนำเครื่องจักรมาใช้ในกระบวนการผลิตเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่องทุกปี รวมถึงเพิ่มช่องทางและวิธีการสรรหาแรงงานการผลิตเพิ่มเติม และการพิจารณารูปแบบค่าตอบแทนการจ้างงานที่เหมาะสมกับสถานการณ์ตลาดแรงงานในแต่ละพื้นที่ที่ตั้งของโรงงาน ทั้งนี้การนำเครื่องจักรในการผลิต ยังส่งผลทำให้การผลิตมีประสิทธิภาพเพิ่มมากขึ้น ต้นทุนการผลิตลดลงอย่างต่อเนื่อง และสามารถควบคุมรักษาคุณภาพได้อย่างสม่ำเสมอมากขึ้น

3. รายได้จากการขายสินค้าของบริษัท และบริษัทย่อย มีสัดส่วนการขายไปยังประเทศญี่ปุ่นมาก ดังนั้น บริษัท และบริษัทย่อย จึงพยายามบริหารจัดการความเสี่ยงทางธุรกิจ โดยการเพิ่มจำนวนลูกค้าและจำนวนช่องทางการขายในประเทศญี่ปุ่นเพิ่มเติม รวมถึงพยายามเพิ่มการขายไปยังตลาดและประเทศอื่นเพิ่มเติม เช่น ออสเตรเลีย ใต้หวัน เกาหลีใต้ จีน เป็นต้น โดยการพัฒนาและผลักดันการขายสินค้าที่มีความเหมาะสมกับตลาดแต่ละแห่ง

4. บริษัท และบริษัทย่อย มีสัดส่วนรายได้จากการขายไปต่างประเทศสูง คือ ประมาณร้อยละ 85-90 ซึ่งความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ จะมีผลกระทบต่อรายได้และผลการดำเนินงาน จึงได้บริหารจัดการความเสี่ยงดังกล่าว โดยเข้าทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า เพื่อบริหารจัดการในด้านการวางแผนการผลิต วางแผนการขาย ร่วมกับการใช้อัตราแลกเปลี่ยนในขณะนั้น (Spot Rate) เพื่อบริหารต้นทุนการผลิตในแต่ละคำสั่งซื้อให้สอดคล้องกับรายได้เมื่อแปลงเป็นสกุลเงินบาท รวมทั้งได้พิจารณากำหนดราคาขายที่เหมาะสมกับสถานการณ์ค่าเงินบาทในแต่ละช่วงเวลา และติดตามและเฝ้าระวังสถานการณ์และแนวโน้มการเปลี่ยนแปลงทั้งในปัจจุบันและอนาคตอย่างใกล้ชิด

5. การปรับเปลี่ยนพฤติกรรมและรูปแบบการบริโภค ที่ผู้บริโภคให้ความสำคัญในเรื่องสุขภาพ ความปลอดภัย สุขอนามัย และให้ความสำคัญกับประเด็นสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล (ESG) เพิ่มมากขึ้นโดยลำดับ ดังนั้น บริษัท และบริษัทย่อย ได้ติดตามพัฒนาการที่สำคัญของรูปแบบการบริโภคดังกล่าวอย่างใกล้ชิด และได้ดำเนินการในด้านต่าง ๆ เพื่อเตรียมความพร้อมและรองรับการดำเนินงานที่สอดคล้องกับประเด็นความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียในด้านความยั่งยืนทางธุรกิจ เช่น การพัฒนาสินค้าใหม่ในกลุ่มสินค้าที่ผลิตด้วยโปรตีนทางเลือก การเสนอการขายและให้บริการในราคาที่เหมาะสม แต่เน้นการส่งมอบคุณค่าในด้านคุณภาพสินค้าและบริการที่น่าเชื่อถือ เพื่อให้การขายของบริษัท และบริษัทย่อย มีความยั่งยืนในระยะยาว การพัฒนาและปรับปรุงกระบวนการผลิตให้สอดคล้องกับข้อกำหนดและความคาดหวังของลูกค้าในด้านสิ่งแวดล้อมและความรับผิดชอบต่อสังคม และการพัฒนาธุรกิจร่วมกับซัพพลายเออร์ผู้ส่งมอบวัตถุดิบในลักษณะพันธมิตรทางธุรกิจที่เติบโตร่วมกัน เพื่อให้มั่นใจได้ว่า วัตถุดิบที่ใช้ในการผลิตมีคุณภาพ สม่าเสมอ เป็นต้น ซึ่งแนวทางการดำเนินงานดังกล่าว จะส่งผลให้การดำเนินธุรกิจของบริษัท และบริษัทย่อย มีความยั่งยืนในระยะยาว เพื่อประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

6. ในเดือนธันวาคม 2568 บริษัท ได้ดำเนินการปรับโครงสร้างภายในกลุ่มธุรกิจด้วยการจำหน่ายเงินลงทุนใน บริษัท สุรพลซูพรีมฟู้ดส์ จำกัด ให้แก่บริษัทย่อยอีกแห่งหนึ่งภายในกลุ่มบริษัท คือ บริษัท สุรพลนิชิเรฟู้ดส์ จำกัด ตามที่ได้อธิบายไว้ในหัวข้อ 1.1.2 แล้ว แม้ว่าการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว จะทำให้สัดส่วนการรับรู้กำไร (ขาดทุน) สุทธิลดลงในระยะถัดไป ตามสัดส่วนการถือหุ้นใหม่ของบริษัท แต่จะเป็นการสร้างประโยชน์สูงสุดต่อภาพรวมของทั้งกลุ่มบริษัท สามารถใช้ทรัพยากรร่วมกัน เป็นผลดีต่อการบริหารจัดการต้นทุนได้อย่างมีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับพฤติกรรมและกำลังซื้อของผู้บริโภคในตลาดที่ต้องการสินค้าที่มีราคาลดลง รวมทั้งสามารถผสานและบูรณาการความเชี่ยวชาญชำนาญในด้านต่าง ๆ ของทั้งสองบริษัทเข้าด้วยกัน เพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันในตลาด อันเป็นผลดีต่อทั้งกลุ่มบริษัทในระยะยาว

อัตราส่วนทางการเงินของบริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สภาพคล่อง (LIQUIDITY RATIO)	2568	2567	2566
1. อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	1.59	1.41	1.11
2. อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า)	1.02	0.77	0.57
3. อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด (เฉลี่ย) (เท่า)	0.55	0.59	0.49
4. อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า (เท่า)	17.72	18.96	17.87
5. ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน)	21	19	20
6. อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าสำเร็จรูป (เท่า)	19.32	17.91	14.36
7. ระยะเวลาขายสินค้าสำเร็จรูปเฉลี่ย (วัน)	19	20	25
8. อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ (เท่า)	8.97	7.87	6.71
9. ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย (วัน)	41	46	54
10. อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้ (เท่า)	20.10	20.98	20.79
11. ระยะเวลาชำระหนี้ (วัน)	18	17	18
12. วงจรเงินสด (Cash Cycle) (วัน)	43	48	57

ความสามารถในการทำกำไร (PROFITABILITY RATIO)	2568	2567	2566
1. อัตรากำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (ร้อยละ)	10.24	11.76	12.95
2. อัตรากำไรขั้นต้น (ร้อยละ)	11.79	13.17	13.37
3. อัตรากำไรจากการดำเนินงาน (ร้อยละ)	5.82	7.05	6.98
4. อัตรากำไรสุทธิ (ร้อยละ)	4.44	5.26	5.65
5. อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (เฉลี่ย) (ร้อยละ)	12.44	16.01	15.46
6. อัตราการใช้กำลังการผลิต (ร้อยละ)	83.81	82.61	74.64
7. อัตราการหมุนของสินทรัพย์ถาวร (เท่า)	2.36	2.23	2.03
8. อัตราส่วนรายได้อื่นต่อรายได้รวม (ร้อยละ)	2.52	2.45	2.34
9. อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร (ร้อยละ)	171.01	175.03	192.20

นโยบายทางการเงิน (FINANCIAL POLICY RATIO)	2568	2567	2566
1. อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย (interest coverage ratio: ICR) (เท่า)	32.66	25.10	22.10
2. อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน (debt service coverage ratio : DSCR) (เท่า)	1.18	1.72	0.94
3. อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.52	0.54	0.75
4. อัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อส่วนของผู้ถือหุ้นรวม (interest bearing debt to equity : IBD/E ratio) (เท่า)	0.23	0.22	0.41
5. เงินปันผลต่อหุ้น (บาทต่อหุ้น)	0.37	0.33	0.37
6. อัตราการจ่ายเงินปันผล (ร้อยละ)	805.06	258.15	64.89
7. อัตราผลตอบแทนจากเงินปันผล (ร้อยละ)	6.78	5.06	4.75
8. อัตราส่วนเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินต่อหนี้สินรวม (เท่า)	91.91	91.49	94.17
9. อัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยที่ครบกำหนด 1 ปี ต่อหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยทั้งหมด (เท่า)	81.45	69.75	76.90
10. หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อกำไรก่อนดอกเบี้ยจ่าย ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย (interest bearing debt to EBITDA ratio) (เท่า)	1.04	0.83	1.38

ประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (EFFICIENCY RATIO)	2568	2567	2566
1. อัตราการหมุนของสินทรัพย์ (เฉลี่ย) (เท่า)	1.42	1.28	1.43
2. อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (เฉลี่ย) (ร้อยละ)	9.75	8.75	4.88
3. อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร (ร้อยละ)	15.12	13.41	7.29

5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลที่สำคัญ

5.1 ข้อมูลทั่วไป

ชื่อบริษัท	บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)
ที่อยู่	247 หมู่ที่ 1 ถนนเทพารักษ์ ตำบลเทพารักษ์ อำเภอเมือง จังหวัดสมุทรปราการ 10270
สำนักงานใหญ่	โทร. 0-2385-3038-54 โทรสาร 0-2385-3179 อีเมล : info@surapon.com
ช่องทางการติดต่อ	งานเลขานุการบริษัท โทร. 0-2385-3038-54 ต่อ 561, 199 อีเมล : patt@surapon.com งานนักลงทุนสัมพันธ์ โทร. 0-2385-3038-54 ต่อ 553, 561 อีเมล : investor@surapon.com
เลขทะเบียนบริษัท	0107537000661
เว็บไซต์	www.surapon.com
ประเภทธุรกิจ	ผลิตและจำหน่ายอาหารแช่เยือกแข็ง
ชื่อย่อในตลาดหลักทรัพย์ฯ	SSF
ทุนจดทะเบียน	270,000,000 บาท เป็นทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว 269,999,000 บาท
ราคาหุ้นที่ตราไว้ (Par Value)	1.00 บาทต่อหุ้น
วันสิ้นสุดบัญชี	31 ธันวาคม

บุคคลอ้างอิง

1. นายทะเบียนหลักทรัพย์	บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด โทรศัพท์ 0-2009-9999 โทรสาร 0-2009-9991
2. ผู้สอบบัญชี	นางสาวบงกช อ่ำเสงี่ยม ทะเบียนเลขที่ 3684 บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด โทรศัพท์ 0-2677-2000 โทรสาร 0-2677-2222 ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)
3. สถาบันการเงิน	ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)

5.2 ข้อมูลสำคัญอื่น - ไม่มี -

5.3 ข้อพิพาททางกฎหมาย - ไม่มี -

5.4 ตลาดรอง - บริษัทฯ ไม่มีหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ของประเทศอื่น และไม่มีกรออกตราสารหนี้ -

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการ โดยให้ความสำคัญต่อระบบการควบคุมและการตรวจสอบภายใน และมุ่งเน้นการกำกับดูแลฝ่ายจัดการ ให้ดำเนินการตามนโยบายอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อประโยชน์ระยะยาวขององค์กรและผู้มีส่วนได้เสีย รวมทั้งมุ่งเน้นเรื่องความโปร่งใสในการดำเนินงาน การเปิดเผยข้อมูล และการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม ตลอดจนความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม เพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน

6.1 ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดและอนุมัตินโยบายการกำกับดูแลกิจการ และมีการทบทวนความเหมาะสมของนโยบาย เป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยคณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายคณะกรรมการบริษัท ทำหน้าที่สนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท ในด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี ซึ่งบริษัทฯ ได้เปิดเผยนโยบายฯ ไว้ในเว็บไซต์ของบริษัท ในหัวข้อนักลงทุนสัมพันธ์ หัวข้อย่อยการกำกับดูแลกิจการ สำหรับประเด็นสำคัญของนโยบายฯ สรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

6.1.1 นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายการสรรหากรรมการและนโยบายการพิจารณาค่าตอบแทนกรรมการ โดยได้เปิดเผยไว้ในเว็บไซต์ของบริษัท ในหัวข้อนักลงทุนสัมพันธ์

การสรรหากรรมการ บริษัทได้กำหนดหลักเกณฑ์ในการสรรหากรรมการใหม่ โดยจะพิจารณาจากความรู้ ความชำนาญ ประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงาน คำนึงถึงความชำนาญที่จำเป็นและเป็นที่ต้องการต่อองค์กร (Skill matrix) และสอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจ โดยได้กำหนดนโยบายความหลากหลายในโครงสร้างคณะกรรมการบริษัท ที่จำเป็นและเหมาะสมกับลักษณะการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ ซึ่งบริษัทฯ ได้เปิดเผยนโยบายฯ ไว้ในเว็บไซต์ของบริษัท ในหัวข้อนักลงทุนสัมพันธ์ หัวข้อย่อยการกำกับดูแลกิจการ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการสรรหากรรมการเป็นไปเพื่อประโยชน์ที่ดีที่สุด โดยมอบหมายให้คณะกรรมการสรรหา เป็นผู้พิจารณาสรรหาบุคคลที่มีความเหมาะสมจากทั้งภายในและภายนอกองค์กร ก่อนเสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป ทั้งนี้ นายโกศล ฉันทิกุล ซึ่งเป็นกรรมการอิสระและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร ถือเป็นผู้ที่เคยมีประสบการณ์การทำงานในธุรกิจอาหาร ซึ่งเป็นธุรกิจที่เกี่ยวข้องและใกล้เคียงกับลักษณะการดำเนินงานของบริษัทฯ สำหรับการสรรหากรรมการอิสระ จะพิจารณาจากคุณสมบัติและนิยามการเป็นกรรมการอิสระที่สอดคล้องกับข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแล โดยผู้ได้รับการสรรหาจะต้องถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ไม่มีส่วนร่วมในการบริหารงาน ไม่มีส่วนได้เสียกับกิจการ และสามารถให้ความเห็นได้อย่างเป็นอิสระ เป็นต้น ทั้งนี้ บริษัทได้เปิดเผยรายละเอียดคุณสมบัติของกรรมการอิสระ เพื่อประกอบการพิจารณาของผู้ถือหุ้น ซึ่งสามารถศึกษารายละเอียดได้จากหนังสือเชิญประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้น

การพิจารณาค่าตอบแทนกรรมการ จะพิจารณาจากหลักเกณฑ์ต่างๆ โดยคำนึงความเหมาะสมกับลักษณะการดำเนินงานของบริษัทฯ หน้าที่ความรับผิดชอบของกรรมการแต่ละตำแหน่ง หน้าที่ความรับผิดชอบที่สอดคล้องกับเป้าหมาย กลยุทธ์ ผลการดำเนินงาน ทั้งระยะสั้น ระยะปานกลาง และระยะยาว รวมถึงพิจารณาจากผลสำรวจค่าตอบแทนของกรรมการในบริษัทจดทะเบียน ทั้งนี้ ค่าตอบแทนกรรมการ จะประกอบด้วยค่าเบี้ยประชุมและค่าตอบแทนรายเดือน โดยได้มอบหมายให้คณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทน เป็นผู้พิจารณาความเหมาะสม ก่อนเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป ซึ่งโครงสร้างค่าตอบแทนกรรมการ หลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทน และอัตราค่าตอบแทนสำหรับกรรมการบริษัทและกรรมการเฉพาะด้าน จะเป็นอัตราตามที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยอัตราที่จ่ายสำหรับกรรมการที่เป็นผู้บริหารและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร จะเป็นอัตราเดียวกัน ตามการดำรงตำแหน่งในคณะกรรมการชุดต่างๆ ทั้งนี้ หลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนและอัตราค่าตอบแทนกรรมการในแต่ละคณะ เป็นไปตามที่ระบุในเอกสารประกอบการประชุมผู้ถือหุ้น ที่บริษัทได้จัดส่งให้ผู้ถือหุ้นทุกรายก่อนวันประชุม

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้ต้องมีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่กรรมการ ในรูปแบบทั้งคณะและเป็นรายบุคคล ปีละ 1 ครั้ง และมีการประเมินคุณภาพการประชมคณะกรรมการบริษัททุกครั้ง โดยจะนำผลการประเมิน มาอภิปรายและใช้เป็นข้อมูลในการพัฒนาการปฏิบัติหน้าที่กรรมการต่อไป

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลบริษัทย่อย เพื่อให้มั่นใจได้ว่า การดำเนินงานของบริษัทย่อยเป็นไปตามแนวทางที่บริษัทฯ กำหนด โดยมีการกำหนดเรื่องสำคัญที่ต้องได้รับการอนุมัติจากบริษัทฯ ก่อน ซึ่งบริษัทฯ ได้เปิดเผยนโยบายฯ ไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ ในหัวข้อนักลงทุนสัมพันธ์ หัวข้อย่อยการกำกับดูแลกิจการ

6.1.2 นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสีย โดยสามารถศึกษารายละเอียดได้จากหัวข้อ 3 (การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน) และเอกสารแนบหมายเลข 5 (นโยบายและแนวปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการ และจรรยาบรรณธุรกิจ) นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังให้ความสำคัญต่อการเคารพสิทธิของผู้ถือหุ้นและปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน

1. การดูแลและการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายการอำนวยความสะดวกในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อส่งเสริมการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี ซึ่งบริษัทฯ ได้เปิดเผยนโยบายฯ ไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ ในหัวข้อนักลงทุนสัมพันธ์ รวมทั้งจะมีการเปิดเผยสารสนเทศที่สำคัญทั้งสารสนเทศทางการเงินและไม่ใช้การเงิน ให้ผู้ถือหุ้นและนักลงทุนได้รับทราบอย่างครบถ้วน เพียงพอ ทันเหตุการณ์ ผ่านช่องทางที่สามารถเข้าถึงได้อย่างเท่าเทียมกัน โดยใช้ช่องทางหลัก คือ ระบบสารสนเทศ (เว็บไซต์) ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

2. การป้องกันการใช้อิทธิพลภายในและการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทฯ กำหนดนโยบายการดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน เพื่อดูแลป้องกันการใช้อิทธิพลภายในที่ยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณชน ไปใช้ประโยชน์เพื่อตนเองหรือบุคคลอื่น ซึ่งบริษัทฯ ได้เปิดเผยนโยบายฯ ไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ ในหัวข้อนักลงทุนสัมพันธ์ และกรรมการทุกท่านได้ลงนามยอมรับและถือปฏิบัติตามนโยบายแล้ว ทั้งนี้ บริษัทฯ กำหนดห้ามไม่ให้คณะกรรมการ ผู้บริหาร และผู้ที่เกี่ยวข้องซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ 1 เดือนก่อนเผยแพร่ผลการเงิน และกำหนดให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ ตามที่กำหนดไว้ใน พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ แจ้งการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ล่วงหน้า 1 วัน ต่อคณะกรรมการ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการ เช่น เลขานุการบริษัท เลขานุการคณะกรรมการบริษัท เป็นต้น ทั้งนี้ เลขานุการคณะกรรมการบริษัท ได้มีการสื่อสารแจ้งผ่านอีเมลกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานเกี่ยวกับการป้องกันการใช้อิทธิพลภายใน รวมทั้งแจ้งระยะเวลาห้ามซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ เป็นประจำทุกไตรมาส และเน้นย้ำการถือปฏิบัติตามนโยบายอย่างเคร่งครัด และกรรมการทุกท่านได้ลงนามยอมรับและถือปฏิบัติตามนโยบายแล้ว

ในปี 2568 ไม่มีเหตุการณ์การกระทำผิดเกี่ยวกับการใช้อิทธิพลภายใน

บริษัทฯ กำหนดนโยบายว่าด้วยการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ซึ่งบริษัทฯ ได้เปิดเผยนโยบายฯ ไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ ในหัวข้อนักลงทุนสัมพันธ์ และกรรมการทุกท่านได้ลงนามยอมรับและถือปฏิบัติตามนโยบายแล้วโดยกำหนดให้กรรมการและผู้บริหารเปิดเผยข้อมูลส่วนตัวได้เสียของตนเองและผู้เกี่ยวข้อง โดยกรรมการและผู้บริหารที่มีส่วนได้เสียกับธุรกรรมที่ทำกับบริษัทฯ จะไม่มีส่วนร่วมในการประชุมและการตัดสินใจทำธุรกรรมดังกล่าว ทั้งนี้บริษัทฯ ได้สื่อสารนโยบายให้รับทราบทางอีเมล และกำหนดให้กรรมการและผู้บริหารระดับสูง แจ้งและลงนามในแบบรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง พร้อมหลักเกณฑ์การรายงานฯ โดยแบ่งออกเป็น การรายงานครั้งแรกเมื่อดำรงตำแหน่งของกรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง และการรายงานข้อมูลที่มีส่วนได้เสียเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลส่วนตัวได้เสียของตนเองและผู้เกี่ยวข้อง ซึ่งในปี 2568 ไม่มีเหตุการณ์การกระทำผิดเกี่ยวกับการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

3. ความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสีย และการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับบทบาทที่มีต่อผู้มีส่วนได้เสียต่างๆ โดยบริษัทฯ ได้คณะกรรมการบริษัท ได้กำหนดและอนุมัตินโยบายเพื่อความยั่งยืนขององค์กร ที่มีส่วนสำคัญในการดูแลผู้มีส่วนได้เสียต่างๆ ตามที่ได้เปิดเผยไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ ในหัวข้อนักลงทุนสัมพันธ์ และได้กำหนดนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคมและแนวปฏิบัติที่มีต่อผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่ม (รายละเอียดเกี่ยวกับนโยบาย ตามที่เปิดเผยในเว็บไซต์ในหัวข้อ ความรับผิดชอบต่อสังคม)

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมทั้งนโยบายเพื่อสนับสนุนการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ได้แก่ นโยบายว่าด้วยความช่วยเหลือทางการเงิน นโยบายว่าด้วยการบริจาคและเงินสนับสนุน นโยบายด้านบุคลากรเพื่อต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน นโยบายการแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียน นโยบายว่าด้วยการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ นโยบายว่าด้วยการจ้างพนักงานรัฐ แนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับการจ่ายค่าอำนวยความสะดวก เป็นต้น รวมทั้งได้กำหนดแนวปฏิบัติและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อป้องกันการทุจริตคอร์รัปชัน ที่ต้องผ่านการพิจารณาอนุมัติอย่างรอบคอบก่อนการดำเนินการ โดยบริษัทจะไม่เรียก ไม่รับ ไม่จ่ายเงินหรือสิ่งตอบแทนใดๆ อันเป็นการฝ่าฝืนนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้รับการรับรองเป็นสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (CAC) ระหว่างปี 2567-2569 ด้วย นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้สื่อสารต่อลูกค้าและสนับสนุนให้ลูกค้าเข้าร่วมเป็นสมาชิก CAC และบริษัทจะพิจารณาและคำนึงถึงความร่วมมือและการดำเนินงานในด้านการต่อต้านการทุจริตของคู่ค้า นำมาเป็นส่วนหนึ่งในการพิจารณาการติดต่อและทำธุรกิจร่วมกับคู่ค้าด้วยสามารถศึกษารายละเอียดของนโยบาย และผลการดำเนินงานด้านการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ได้ในหัวข้อ 3 (การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน)

6.2 จรรยาบรรณธุรกิจ

คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีประมวลจรรยาบรรณทางธุรกิจที่เป็นลายลักษณ์อักษร (รายละเอียดเพิ่มเติมเกี่ยวกับจรรยาบรรณธุรกิจ ตามที่แสดงไว้ในเอกสารแนบ 5) และกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ลงนามรับทราบและถือปฏิบัติ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานและบริหารงาน ได้แก่ ข้อปฏิบัติที่มีต่อบริษัท ข้อปฏิบัติที่มีต่อผู้ถือหุ้น ข้อปฏิบัติที่มีต่อลูกค้า ข้อปฏิบัติที่มีต่อคู่ค้า ข้อปฏิบัติที่มีต่อเจ้าหน้าที่ ข้อปฏิบัติที่มีต่อคู่แข่งทางการค้า ข้อปฏิบัติที่มีต่อพนักงาน และข้อปฏิบัติที่มีต่อสังคมส่วนรวม โดยคณะกรรมการบริษัทจะพิจารณา ทบทวนความเหมาะสมของเนื้อหาเป็นประจำทุกปี

6.3 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญในรอบปีที่ผ่านมา

6.3.1 คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดให้มีการทบทวนนโยบายที่เกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการ นโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และนโยบายความยั่งยืนขององค์กร รวมถึงกฎบัตรของคณะกรรมการเฉพาะด้านทุกคณะ เป็นประจำ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้มั่นใจว่าการกำกับดูแลกิจการมีประสิทธิภาพและสอดคล้องกับบริบทการดำเนินธุรกิจปัจจุบัน ซึ่งการทบทวนประจำปี 2568 เป็นไปตามมติของคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2568 เมื่อวันที่ 29 กันยายน 2568 นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้รับการรับรองเป็นสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (CAC) สำหรับวาระปี 2567 - 2569

6.3.2 คณะกรรมการบริษัท มีการทบทวนความเหมาะสมของการนำหลักการกำกับดูแลกิจการของบริษัทจดทะเบียน (CG Code) ไปปรับใช้กับบริบทขององค์กร เป็นประจำทุกปี รวมทั้งพิจารณาการนำมาตรการอื่นที่เหมาะสมกับการดำเนินงานของบริษัทมาใช้ปรับด้วย ซึ่งการทบทวนประจำปี 2568 เป็นไปตามมติของคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2568 เมื่อวันที่ 29 กันยายน 2568

6.3.3 คณะกรรมการบริษัท ได้พิจารณารายงานผลการสำรวจการกำกับดูแลกิจการของบริษัทจดทะเบียน ประจำปี 2568 (Corporate Governance Report (CGR) จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) และได้นำผลการสำรวจในภาพรวมของบริษัทจดทะเบียนและของบริษัท มาพิจารณาการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท รวมทั้งพิจารณาการดำเนินการเพิ่มเติมตามเกณฑ์การประเมิน CGR เพื่อเสริมสร้างประสิทธิภาพในการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยคำนึงถึงบริบทและความเหมาะสมกับการดำเนินงานขององค์กร

6.3.4 บริษัทฯ ได้ดำเนินกิจกรรมการสื่อสารและสร้างความตระหนักถึงความสำคัญและการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งกิจกรรมอื่นๆ เช่น กิจกรรมวันต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ประจำปี 2568 ดังมีรายละเอียดตามที่ได้เปิดเผยไว้ในหัวข้อ 3 (การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน)

6.3.5 บริษัทฯ กำหนดแนวทางให้คณะกรรมการทุกท่าน และผู้บริหารสูงสุด เข้าร่วมการประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้น เว้นแต่กรณีมีเหตุจำเป็นสุดวิสัย ให้แจ้งต่อประธานกรรมการทราบล่วงหน้า

6.3.6 บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน โดยเฉพาะอย่างยิ่งการให้สิทธิและการมีส่วนร่วมในการกำกับดูแลการดำเนินงาน ผ่านการเข้าร่วมประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี ครั้งที่ 48/2568 จัดขึ้นเมื่อวันที่ 23 เมษายน 2568 ซึ่งเป็นประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ จากสำนักงานใหญ่ของบริษัทฯ

การดำเนินการก่อนการประชุมผู้ถือหุ้น

- เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นฯ เสนอระเบียบวาระการประชุม ระหว่างวันที่ 1 ตุลาคม ถึง 31 ธันวาคม 2567 โดยได้เปิดเผยหลักเกณฑ์และขั้นตอนการพิจารณาไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ซึ่งไม่มีผู้ถือหุ้นรายใดเสนอวาระการประชุม
- เผยแพร่มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เรื่องการกำหนดวันประชุม ระเบียบวาระการประชุม รวมถึงวันกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิเข้าร่วมการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นและสิทธิในการรับเงินปันผล

(Record Date) ผ่านระบบการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทจดทะเบียนของตลาดหลักทรัพย์ฯ ทั้งนี้ในวันเดียวกับที่คณะกรรมการบริษัทฯ มีมติอนุมัติ

- เผยแพร่หนังสือเชิญประชุม เอกสารข้อมูลประกอบการประชุม และหนังสือมอบฉันทะบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ พร้อมกัน ทั้งฉบับภาษาไทยและภาษาอังกฤษ เมื่อวันที่ 21 มีนาคม 2568 (ล่วงหน้ามากกว่า 30 วันก่อนวันประชุม) และได้จัดส่งหนังสือเชิญประชุมดังกล่าวให้ผู้ถือหุ้นทางไปรษณีย์ เมื่อวันที่ 2 เมษายน 2568 (ล่วงหน้ามากกว่า 21 วันก่อนวันประชุม) เพื่อให้ผู้ถือหุ้นมีเวลาเพียงพอสำหรับศึกษาข้อมูลประกอบการประชุม
- เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ด้วยตนเอง มอบฉันทะให้กรรมการอิสระหรือบุคคลอื่น เข้าร่วมประชุมและออกเสียงลงคะแนนแทน โดยบริษัทฯ ได้สนับสนุนให้ใช้หนังสือมอบฉันทะแบบ ข. และได้จัดส่งให้ผู้ถือหุ้นทุกรายทางไปรษณีย์พร้อมกับหนังสือเชิญประชุม
- เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่งคำถามที่เกี่ยวข้องกับการเข้าร่วมประชุมล่วงหน้าก่อนวันประชุม โดยได้ระบุช่องทางการสอบถามและการติดต่อกับบริษัท ไว้ในหนังสือเชิญประชุม

การดำเนินการในวันประชุมผู้ถือหุ้น

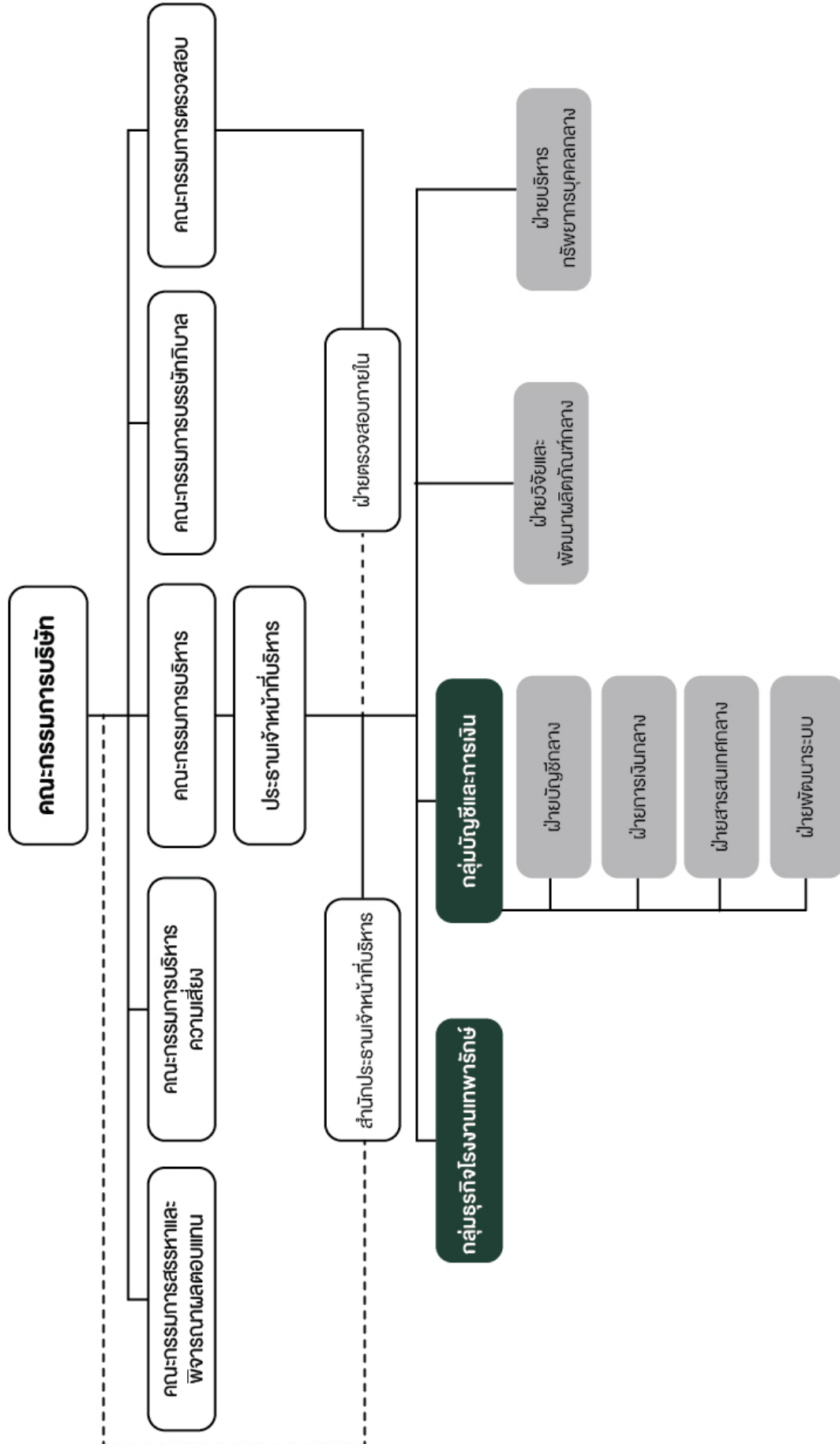
- จัดประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ จากสำนักงานใหญ่ของบริษัทฯ ซึ่งบริษัทฯ ได้อำนวยความสะดวกแก่ผู้ถือหุ้นในการเข้าร่วมประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ โดยจัดเจ้าหน้าที่ไว้คอยเพียงพอสำหรับให้คำแนะนำแก่ผู้เข้าร่วมประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์
- นำระบบการประชุมแบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-meeting) มาใช้ในการประชุม ทั้งการลงคะแนน การสอบถามและตอบคำถามในระหว่างการประชุม การนับคะแนน การแสดงผล ส่งผลให้การดำเนินการประชุมสามารถกระทำได้รวดเร็ว ถูกต้อง แม่นยำ ซึ่งเป็นระบบที่มีมาตรฐานสอดคล้องกับกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และจัดให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิเลือกตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล
- แจ้งหลักเกณฑ์ที่ใช้ในการประชุม ขั้นตอนการออกเสียงลงมติ และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับการประชุมไว้ในหนังสือเชิญประชุม เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้ศึกษาล่วงหน้า
- ประธานในที่ประชุมเปิดโอกาสและส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นซักถามและแสดงความคิดเห็นอย่างเต็มที่ และได้บริหารจัดการให้มีการตอบข้อซักถามทุกข้ออย่างครบถ้วน
- ดำเนินการประชุมตามระเบียบวาระที่กำหนดไว้ในหนังสือเชิญประชุม และไม่มีเพิ่มหรือสลบลำดับของวาระการประชุม

การดำเนินการหลังการประชุมผู้ถือหุ้น

- เผยแพร่มติที่ประชุมผ่านระบบการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทจดทะเบียนของตลาดหลักทรัพย์ฯ ทั้งที่ภายในวันประชุม โดยระบุผลของมติ และจำนวนคะแนนเสียงของผู้เข้าร่วมประชุมในแต่ละระเบียบวาระทั้งหมด ทั้งเห็นด้วย ไม่เห็นด้วย งดออกเสียง และจำนวนบัตรเสีย โดยไม่มีผู้คัดค้านการลงคะแนนเสียงและนับคะแนนเสียง
- จัดทำรายงานการประชุมที่ระบุรายชื่อกรรมการและผู้บริหารระดับสูงที่เข้าร่วมประชุม ข้อมูลที่กรรมการนำเสนอ คำถาม คำตอบผลของมติ และจำนวนคะแนนเสียงของผู้เข้าร่วมประชุมในแต่ละระเบียบวาระ โดยได้นำส่ง ตลท. และเผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ภายใน 14 วัน นับแต่วันประชุม

7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่นๆ

7.1 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ



หมายเหตุ : เป็นโครงสร้าง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568

7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการ

โครงสร้างการจัดการของบริษัทฯ ประกอบไปด้วยคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการเฉพาะด้าน ทั้งหมด 5 คณะ ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบรรษัทภิบาล คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

7.2.1 องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 คณะกรรมการบริษัท มีจำนวน 10 ท่าน โดยคำนึงถึงความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ คุณสมบัติ ตามที่กำหนดไว้ในนโยบายความหลากหลายในโครงสร้างคณะกรรมการบริษัท

กรรมการที่เป็นผู้บริหาร จำนวน 3 ท่าน (ร้อยละ 30 ของกรรมการทั้งหมด)	กรรมการที่ไม่ใช่ผู้บริหาร จำนวน 3 ท่าน (ร้อยละ 30 ของกรรมการทั้งหมด)	กรรมการอิสระ จำนวน 4 ท่าน (ร้อยละ 40 ของกรรมการทั้งหมด)
--	--	---

กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ ของบริษัทฯ มีจำนวน 4 ท่าน ประกอบด้วย

- นายโกศล ฉันทิกุล กรรมการอิสระ และประธานกรรมการบริษัทฯ
- นายสถาพร โคธีรานุกฤษ์ กรรมการอิสระ และประธานกรรมการตรวจสอบ
- นายคณศร์ ชาดิธรรมรักษ์ กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ และประธานคณะกรรมการบรรษัทภิบาล
- นางสาวสุรีย์ กิติพงษ์สमान กรรมการอิสระ กรรมการบรรษัทภิบาล และกรรมการตรวจสอบ

7.2.2 ข้อมูลคณะกรรมการและผู้มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ และบริษัทย่อย

รายชื่อกรรมการและผู้มีอำนาจควบคุมในบริษัทฯ และบริษัทย่อย มีรายละเอียดตามเอกสารแนบหมายเลข 2 สำหรับประวัติของกรรมการและผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ มีรายละเอียดตามเอกสารแนบหมายเลข 1

7.2.3 บทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัท มีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทและการกำกับดูแลให้การบริหารจัดการเป็นไปตามเป้าหมายและแนวทางที่จะก่อให้เกิดประโยชน์แก่ผู้ถือหุ้น อยู่ในกรอบของการมีจริยธรรมที่ดี คำนึงผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายและสังคม โดยเฉพาะอย่างยิ่งการปฏิบัติหน้าที่ตามหลัก Fiduciary Duty คือ คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ในการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น และมติคณะกรรมการบริษัท โดยปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ความระมัดระวัง และการเปิดเผยข้อมูลต่อผู้ถือหุ้นอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และโปร่งใส

คณะกรรมการบริษัท เป็นผู้แต่งตั้งประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นผู้รับผิดชอบการดำเนินธุรกิจของบริษัท และในการกำกับดูแลกิจการของบริษัท และเป็นผู้แต่งตั้งคณะกรรมการเฉพาะด้าน เพื่อทำหน้าที่ในการกำกับดูแลและกลั่นกรองงานในบางด้านแทนคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท กำหนดให้เรื่องดังต่อไปนี้ เป็นอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

- กำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ และนโยบายการดำเนินธุรกิจของบริษัท
- พิจารณาอนุมัติแผนงานและงบประมาณประจำปีของบริษัท
- พิจารณาผลการประกอบการประจำปีและประจำปีไตรมาสของบริษัท
- พิจารณาอนุมัติรายการที่สำคัญ เช่น โครงการลงทุนใหม่ การซื้อขายทรัพย์สิน และการดำเนินการใดๆ ตามที่กฎหมายกำหนด
- พิจารณาอนุมัติ และ/หรือให้ความเห็นชอบต่อรายการที่เกี่ยวข้องกันที่สำคัญของบริษัทและบริษัทย่อย ให้เป็นไปตามประกาศ ข้อกำหนด และแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องของตลาดหลักทรัพย์ และสำนักงาน ก.ล.ต.
- ประเมินผลงานของคณะกรรมการบริษัท
- ประเมินผลงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- จัดให้มีนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทเป็นลายลักษณ์อักษร และกำกับดูแลให้มีการบริหารจัดการตามหลักการกำกับดูแลกิจการดังกล่าว รวมทั้งมีการทบทวนนโยบาย สื่อสาร และติดตามการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวเป็นประจำ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- การดำเนินการอื่นใดเพื่อให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น และมติคณะกรรมการบริษัท

- 10) การพิจารณาเรื่องความขัดแย้งของผลประโยชน์ และการทำรายการที่อาจมีการขัดแย้งทางผลประโยชน์ จะต้องมีการหารือร่วมประชุมและพิจารณาทุกครั้งไป
- 11) จัดให้มีและแต่งตั้งคณะกรรมการเฉพาะด้านต่างๆ เพื่อรับผิดชอบ และ/หรือกลั่นกรองงานในบางด้านแทนคณะกรรมการบริษัท
- 12) พิจารณาทบทวนหน้าที่ความรับผิดชอบ และการมอบอำนาจให้คณะกรรมการบริหาร และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- 13) จัดให้มีนโยบายในด้านต่างๆ เพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินการ ให้เป็นไปตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท

บริษัทฯ กำหนดให้ประธานกรรมการ และผู้บริหารสูงสุดขององค์กร ไม่เป็นบุคคลเดียวกัน และมีการแบ่งหน้าที่และความรับผิดชอบที่แตกต่างกัน ประธานกรรมการบริษัท เป็นกรรมการอิสระ โดยประธานกรรมการ มีหน้าที่ในการส่งเสริมการทำหน้าที่ของคณะกรรมการให้บรรลุผลพัฒนากรรมการ และทำหน้าที่ประธานการประชุมคณะกรรมการบริษัท และการประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งจัดการความสัมพันธ์ของกรรมการ ฝ่ายจัดการ และผู้ถือหุ้น ให้บรรลุเป้าหมายขององค์กร ส่วนประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ซึ่งเป็นผู้บริหารสูงสุดขององค์กร ทำหน้าที่ปฏิบัติงาน บริหารงาน และกำกับดูแลการดำเนินงาน ให้เป็นไปตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด และบรรลุเป้าหมาย วัตถุประสงค์ และวิสัยทัศน์ขององค์กร

บทบาทหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ซึ่งเป็นผู้บริหารสูงสุด คือ เป็นผู้ที่ได้รับแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท และมีหน้าที่จัดการงานและดำเนินกิจการของบริษัทตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด รวมทั้งบริหารงานตามนโยบายและแผนงานที่กำหนดไว้ และตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบอำนาจ

บริษัทฯ กำหนดนโยบายการไปดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่น ไม่เกิน 5 แห่ง ยกเว้นคณะกรรมการบริษัทเห็นว่า เป็นบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถ หรือประสบการณ์เพียงพอ ที่จะช่วยในการปฏิบัติหน้าที่กรรมการ ให้เกิดประโยชน์ต่อบริษัท โดยปัจจุบัน ไม่มีกรรมการท่านใดดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่นเกิน 5 แห่ง นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้กำหนดนโยบายการไปดำรงตำแหน่งกรรมการที่บริษัทอื่นของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ไว้ว่า จะต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท โดยบริษัทฯ พิจารณาอย่างรอบคอบจากหลายปัจจัยประกอบกัน เช่น จำนวนกิจการหรือประเภทกิจการที่จะไปดำรงตำแหน่ง ประสิทธิภาพในการบริหารงาน และประโยชน์ต่อองค์กร เป็นต้น

บริษัทมีนโยบายและแนวทางการสรรหาหรือสืบทอดตำแหน่งของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร คือ คณะกรรมการบริษัท ได้มอบหมายให้คณะกรรมการสรรหา เป็นผู้พิจารณาสรรหาจากบุคคลที่มีความเหมาะสม ทั้งจากภายในและภายนอกองค์กร รวมทั้งประเมินความเหมาะสม ความพร้อม และการพัฒนาผู้ดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยพิจารณาจากขีดความสามารถที่จำเป็นตามบริบทขององค์กร เป้าหมายขององค์กรในระยะสั้นปานกลางและยาว ผลการประเมินช่องว่างการพัฒนา (Development Gap) เพื่อจัดทำแผนการพัฒนาและรูปแบบการพัฒนาที่เหมาะสมกับแต่ละประเด็นของการพัฒนา รวมทั้งติดตามผลการพัฒนา โดยคณะกรรมการสรรหา อย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ เกณฑ์และคุณสมบัติเบื้องต้นของผู้ดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ได้แก่ การศึกษาไม่ต่ำกว่าระดับปริญญาตรี มีประสบการณ์การทำงานและบริหารงานในระดับจัดการ ไม่น้อยกว่า 5 ปี มีภาวะผู้นำและขีดความสามารถในการตัดสินใจ โดยคำนึงถึงผลประโยชน์โดยรวมขององค์กรเป็นสำคัญ เป็นต้น โดยคณะกรรมการสรรหา เป็นผู้พิจารณาและเสนอรายชื่อผู้ดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณานุมัติ

7.3 ข้อมูลเกี่ยวกับกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งคณะกรรมการเฉพาะด้าน จำนวน 5 คณะ ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบรรษัทภิบาล คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการบริหาร เพื่อทำหน้าที่ในการกำกับดูแลและกลั่นกรองงานในบางด้านแทนคณะกรรมการบริษัท โดยได้กำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบไว้ในกฎบัตรของแต่ละคณะ ซึ่งคณะกรรมการบริษัท กำหนดให้มีการทบทวนความเหมาะสมของกฎบัตรฯ เป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

7.3.1 คณะกรรมการตรวจสอบ

รายชื่อคณะกรรมการตรวจสอบ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 ประกอบด้วย

ชื่อ – นามสกุล	ตำแหน่ง
1. นายสถาพร โคธีรานุรักษ์	ประธาน (กรรมการอิสระ)
2. นายคณิศร์ ชาติธรรมรักษ์	กรรมการ (กรรมการอิสระ)
3. นางสาวสุรีย์ กิติพงศ์สมาน	กรรมการ (กรรมการอิสระ)

โดยมีนายวิเชียน รอรักษา ทำหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

หมายเหตุ : รายชื่อลำดับที่ 1 และ 3 เป็นผู้มีความรู้ประสบการณ์เพียงพอในการสอบทานความน่าเชื่อถือทางการเงิน

ขอบเขตหน้าที่ตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ

1) สอบทานรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอ โดยประสานงานกับผู้สอบบัญชี และผู้บริหารที่รับผิดชอบในการจัดทำรายงานทางการเงิน ทั้งรายไตรมาสและประจำปี โดยคณะกรรมการตรวจสอบ สามารถเสนอแนะให้ผู้สอบบัญชีสอบทานหรือตรวจสอบรายการใดๆ ที่เห็นว่าจำเป็นและเป็นเรื่องสำคัญในระหว่างการสอบบัญชีของบริษัทได้

2) สอบทานระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ให้มีความเหมาะสมและมีประสิทธิผล โดยสอบทานร่วมกับผู้สอบบัญชี และผู้ตรวจสอบภายใน รวมทั้งพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ให้ความเห็นชอบในการแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้าง หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน อนุมัติแผนงานการตรวจสอบภายในประจำปี และให้ความเห็นชอบต่อกฎบัตรฝ่ายตรวจสอบภายใน

3) สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของบริษัท

4) สอบทานมาตรการการควบคุมภายใน รวมถึงการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

5) สอบทานความถูกต้องของการปฏิบัติตามแบบประเมินตนเองและเอกสารอ้างอิงเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันของกิจการ ตามโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต

6) พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคล ซึ่งมีความเป็นอิสระ เพื่อทำหน้าที่ผู้สอบบัญชีของบริษัท และเสนอคำตอบแทนของผู้สอบบัญชี โดยคำนึงถึงความน่าเชื่อถือ ความเป็นอิสระ และจัดให้มีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุม อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

7) พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมาย และข้อกำหนด เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท

8) จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีของบริษัท ซึ่งต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้

- ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
- ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท
- ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
- ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
- ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
- ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตร
- รายงานอื่นใดที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

9) พิจารณาทบทวนระบบการบริหารความเสี่ยงของบริษัทอย่างเป็นอิสระ

10) พิจารณาจัดหาที่ปรึกษาภายนอกหรือผู้เชี่ยวชาญทางวิชาชีพในการให้คำแนะนำ คำปรึกษา หรือให้ความเห็นได้ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร

11) ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการของบริษัท มอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

7.3.2 คณะกรรมการสรรชกติกิบาล

รายชื่อคณะกรรมการสรรชกติกิบาล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 ประกอบด้วย

ชื่อ – นามสกุล	ตำแหน่ง	
1. นายคณเษฐ์	ชาติธรรมรักษ์	ประธาน (กรรมการอิสระ)
2. นายสรพล	ว่องวัฒนโรจน์	กรรมการ
3. นางสาวสุรีย์	กิตติพงศ์สมาน	กรรมการ (กรรมการอิสระ)

โดยมีนายบัณฑิต สมชัยกุลทรัพย์ ทำหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการสรรชกติกิบาล

ขอบเขตหน้าที่ตามกฎบัตรของคณะกรรมการสรรชกติกิบาล

- 1) กำกับดูแลและติดตามการดำเนินการตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการ รวมถึงการสร้างวัฒนธรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีภายในองค์กร
- 2) พิจารณาทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการ นโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และแนวปฏิบัติต่างๆ
- 3) เสนอแนะแนวปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการ และให้คำแนะนำต่อคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหาร ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- 4) รายงานความคืบหน้าและผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการสรรชกติกิบาลต่อคณะกรรมการบริษัท
- 5) ปฏิบัติหน้าที่ในเรื่องอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัท มอบหมาย

7.3.3 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน

รายชื่อคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 ประกอบด้วย

	ชื่อ – นามสกุล	ตำแหน่ง
1.	นายโชคชัย เจียงวรีวงศ์	ประธาน
2.	นายสุรพล ว่องวัฒนโรจน์	กรรมการ
3.	นายโกศล ฉันทิกุล	กรรมการ (กรรมการอิสระ)

โดยมีนายปัทม์ สมชัยกุลทรัพย์ ทำหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน

ขอบเขตหน้าที่ตามกฎบัตรของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน

- 1) สรรหาบุคคลเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการ และกรรมการในคณะกรรมการเฉพาะด้าน ตามแนวทางที่กำหนดไว้ในนโยบายการสรรหากรรมการฯ รวมถึงนโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง
- 2) พิจารณาค่าตอบแทนกรรมการบริษัท และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ตามนโยบายการพิจารณาค่าตอบแทนกรรมการบริษัทและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยพิจารณาจากภาวะหน้าที่ ขอบเขต ความรับผิดชอบ ประสิทธิภาพ ผลปฏิบัติงาน และเป้าหมายทางธุรกิจ ทั้งระยะสั้นและระยะยาว โดยเทียบอัตราค่าตอบแทนกับมาตรฐานของผู้ที่ปฏิบัติในอุตสาหกรรมเดียวกันหรือใกล้เคียงกัน ในระดับที่เหมาะสมและเพียงพอที่จะจูงใจและรักษากรรมการที่มีคุณภาพไว้
- 3) รายงานความคืบหน้าและผลปฏิบัติงานของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทนต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
- 4) พิจารณาทบทวนนโยบายการสรรหากรรมการบริษัทและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร รวมทั้งนโยบายการพิจารณาค่าตอบแทนกรรมการบริษัทและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- 5) พิจารณาแผนสืบทอดตำแหน่งและแผนพัฒนาประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และร่วมกับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ในการกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการในการสรรหาและแต่งตั้งผู้บริหารระดับสูง
- 6) ปฏิบัติหน้าที่ในเรื่องอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

7.3.4 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

รายชื่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 ประกอบด้วย

	ชื่อ – นามสกุล	ตำแหน่ง
1.	นายสุรพล ว่องวัฒนโรจน์	ประธาน
2.	นางสาวมาลัย ว่องวัฒนโรจน์	กรรมการ
3.	นายไพบุลย์ กังวลกิจ	กรรมการ
4.	นางสาวสรณี ว่องวัฒนโรจน์	กรรมการ
5.	นายสรภูมิ ว่องวัฒนโรจน์	กรรมการ
6.	นางสรญา สรไกรกิติกุล	กรรมการ
7.	นายจิตรกร ไชยราช	กรรมการ
8.	นายศรีประเสริฐ ศรีประวัติกุล	กรรมการ
9.	นายปัทม์ สมชัยกุลทรัพย์	กรรมการ
10.	นายกิตติกร ชงเชื้อ ¹	กรรมการ
11.	นายมนไทย จุฬิตตตะ ²	กรรมการ
12.	นายโทมัส อึ้ง ³	กรรมการ

โดยมีนางนรรัตน์ สุรินทร์วงศ์ ทำหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

หมายเหตุ:

¹นายกิตติกร ชงเชื้อ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริหารความเสี่ยง

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2568 วันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2568

²นายมนไทย จุฬิตตตะ พ้นจากการดำรงตำแหน่งกรรมการบริหารความเสี่ยง เมื่อวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2568

³นายโทมัส อึ้ง พ้นจากการดำรงตำแหน่งกรรมการบริหารความเสี่ยง เมื่อวันที่ 1 เมษายน 2568

ขอบเขตหน้าที่ตามกฎบัตรของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

1) กำหนดระบบ และจัดให้มีวิธีการบริหารความเสี่ยง ตลอดจนตรวจสอบ ทบทวนกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งพิจารณานโยบายและคู่มือการบริหารความเสี่ยง ที่ครอบคลุมความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ด้านการเงิน ด้านการปฏิบัติงาน ด้านการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดกฎหมาย ด้านเหตุการณ์ผิดปกติด้านธรรมชาติและอุบัติภัย และด้านการทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทอนุมัติ และทบทวนความเหมาะสมของนโยบายและคู่มืออย่างสม่ำเสมอ

2) นำเสนอเป้าหมาย แผนการดำเนินงาน และงบประมาณที่จำเป็น ในการขับเคลื่อนการบริหารความเสี่ยงในองค์กร รวมถึงร่วมกับฝ่ายจัดการ ในการกำหนดกลยุทธ์ แนวทาง เป้าหมายทางธุรกิจ รวมทั้งติดตามการดำเนินงานในประเด็นด้านความยั่งยืน และการดำเนินงานที่คำนึงถึงประเด็นด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และการกำกับดูแลกิจการ (ESG) เพื่อสนับสนุนการดำเนินธุรกิจในระยะยาว ให้สอดคล้องและเป็นไปตามเป้าหมาย และวัตถุประสงค์ทางธุรกิจที่คณะกรรมการบริษัทอนุมัติ

3) รายงานความเสี่ยง และแผนการจัดการความเสี่ยงที่มีสาระสำคัญและมีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ และข้อเสนอแนะที่สำคัญ ต่อคณะกรรมการบริษัท และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

4) ปฏิบัติหน้าที่ในเรื่องอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

7.3.5 คณะกรรมการบริหาร

รายชื่อคณะกรรมการบริหาร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 ประกอบด้วย

	ชื่อ – นามสกุล	ตำแหน่ง
1. นายสุรพล	ว่องวัฒนโรจน์	ประธาน
2. นายสรพล	ว่องวัฒนโรจน์	รองประธาน
3. นายไพบุลย์	กังวลกิจ	กรรมการ
4. นางสาวสรณี	ว่องวัฒนโรจน์	กรรมการ
5. นางสาวธญา	สรไกรกิติกุล	กรรมการ
6. นายสรภูมิ	ว่องวัฒนโรจน์	กรรมการ
7. นายจิตรกร	ไชยราช	กรรมการ
8. นายปัตต์	สมชัยกุลทรัพย์	กรรมการและเลขานุการ
9. นายมนไท	จุพิติตตะ ¹	กรรมการ
10. นายโทมัส	อึ้ง ²	กรรมการ

หมายเหตุ: ¹นายมนไท จุพิติตตะ พ้นจากการดำรงตำแหน่งกรรมการบริหาร เมื่อวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2568

²นายโทมัส อึ้ง พ้นจากการดำรงตำแหน่งกรรมการบริหาร เมื่อวันที่ 1 เมษายน 2568

ขอบเขตหน้าที่ตามกฎบัตรของคณะกรรมการบริหาร

1) กำกับการบริหารและการจัดการกิจการ ให้เป็นไปตามนโยบาย วิสัยทัศน์ ตลอดจนเป้าหมายของบริษัท ทั้งในระยะสั้นและระยะยาว รวมถึงการพิจารณา นโยบาย กฎระเบียบ และแนวปฏิบัติที่สำคัญ เพื่อให้การบริหารบริษัท เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและโปร่งใส

2) ปฏิบัติหน้าที่ในเรื่องอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัท มอบหมาย

7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร

7.4.1 ผู้บริหาร

ผู้บริหารของบริษัทฯ ตามนิยามของประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ กจ. 17/2551 เรื่อง การกำหนดบทนิยามในประกาศเกี่ยวกับการออกและเสนอขายหลักทรัพย์ รายชื่อผู้บริหาร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 มีจำนวน 4 ท่าน ดังนี้

ชื่อ – นามสกุล

ตำแหน่ง

1. นายสรพล	ว่องวัฒนโรจน์	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และรองกรรมการผู้จัดการ กลุ่มธุรกิจเทปาร์กซ์
2. นายศรีประเสริฐ	ศรีประวดีกุล	รองกรรมการผู้จัดการ กลุ่มบัญชีและการเงิน / ทำหน้าที่ผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน (CFO)
3. นายปัดด์	สมชัยกุลทรัพย์	รองกรรมการผู้จัดการ สำนักประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / ผู้จัดการฝ่ายบริหารทรัพยากรบุคคลกลาง / เลขานุการบริษัท
4. นายกิตติกร	ชงเชื้อ	ผู้จัดการทั่วไป

ข้อมูลเกี่ยวกับประวัติของผู้บริหารของบริษัทฯ มีรายละเอียดตามเอกสารแนบหมายเลข 1

7.4.2 นโยบายการจ่ายค่าตอบแทนผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัท ในการประชุมครั้งที่ 4/2560 เมื่อวันที่ 9 สิงหาคม 2560 ได้พิจารณาและอนุมัติโครงสร้างค่าตอบแทนของผู้บริหารระดับสูงที่สอดคล้องกับหลักเกณฑ์และปัจจัยในการประเมินผลงานของพนักงานทั้งองค์กร

ค่าตอบแทนของผู้บริหาร จะพิจารณาจากหน้าที่ความรับผิดชอบ ผลการปฏิบัติงานรายบุคคล และผลการดำเนินงานของบริษัท โดยค่าตอบแทนจะอยู่ในระดับที่เหมาะสม และเป็นอัตราที่เพียงพอสำหรับการรักษาผู้บริหารที่มีคุณภาพ โดยไม่มีการจ่ายค่าตอบแทนที่มากเกินไป และอยู่ในระดับที่สามารถเทียบเคียงได้กับบริษัทในกลุ่มธุรกิจเดียวกันหรือใกล้เคียงกัน

ทั้งนี้ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน เป็นผู้พิจารณากำหนดค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยพิจารณาจากผลการปฏิบัติงานประจำปี ตามหลักเกณฑ์และผลการประเมินโดยคณะกรรมการสรรหาฯ หรือคณะกรรมการอื่นที่คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งขึ้น สำหรับค่าตอบแทนของผู้บริหารในระดับที่ถัดจากประธานเจ้าหน้าที่บริหารลงไป ให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เป็นผู้พิจารณา โดยคำนึงถึงหน้าที่ความรับผิดชอบ ผลการปฏิบัติงานรายบุคคล และผลการดำเนินงานของบริษัท โดยค่าตอบแทนของผู้บริหาร จะอยู่ในระดับที่เหมาะสม และสามารถรักษาบุคลากรที่มีความสามารถ

7.4.3 จำนวนค่าตอบแทนรวมของผู้บริหาร

แนวทางการกำหนดค่าตอบแทนผู้บริหารมีวัตถุประสงค์เพื่อตอบแทนความมุ่งมั่นและผลสำเร็จในการบริหารงานตามกลยุทธ์ที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท โดยโครงสร้างค่าตอบแทนครอบคลุมทั้งรูปแบบที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน

ทั้งนี้ บริษัทจะพิจารณาค่าตอบแทนจากหน้าที่ความรับผิดชอบของแต่ละตำแหน่งงาน ประสบการณ์ ทักษะ และความชำนาญเฉพาะบุคคล โดยเชื่อมโยงกับผลการดำเนินงานของบริษัทและผลการปฏิบัติงานส่วนบุคคลตามหลักการ Balanced Scorecard และเป้าหมายธุรกิจที่คณะกรรมการบริษัทอนุมัติ นอกจากนี้ ยังคำนึงถึงความเหมาะสมเพื่อรักษาบุคลากรที่มีคุณภาพและเทียบเคียงได้กับกลุ่มธุรกิจระดับเดียวกัน โดยคณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นผู้ประเมินผลและพิจารณาค่าตอบแทนของผู้บริหารในลำดับถัดลงมาซึ่งค่าตอบแทนประกอบด้วย

1. ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน ประกอบด้วยเงินเดือน และโบนัสประจำปีตามผลงาน

2. ค่าตอบแทนที่ไม่เป็นตัวเงิน ได้แก่ รถประจำตำแหน่ง การตรวจสุขภาพประจำปี แผนประกันสุขภาพและอุบัติเหตุ กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และสวัสดิการอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามระเบียบสวัสดิการพนักงานของบริษัท

ทั้งนี้ ไม่มีค่าตอบแทนอื่นที่ได้รับจากการบริหารงานในบริษัทย่อย

ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

ค่าตอบแทน	ปี 2568		ปี 2567		ปี 2566	
	จำนวนคน	จำนวนเงิน(บาท)	จำนวนคน	จำนวนเงิน (บาท)	จำนวนคน	จำนวนเงิน (บาท)
เงินเดือน	6	16,628,298	5	20,174,376	5	19,617,624
โบนัส	6	7,436,282	5	3,398,018	5	2,919,563
ค่าตอบแทนอื่น	6	1,446,247	5	670,945	5	615,093
รวม	6	25,510,827	5	24,243,339	5	23,152,280

หมายเหตุ: 1. ค่าตอบแทนอื่น ประกอบด้วยค่าน้ำมันรถยนต์ ค่าโทรศัพท์ ค่าเบี้ยเลี้ยง เป็นต้น

2. ค่าตอบแทนอื่นเฉพาะในปี 2568 รวมเงินชดเชยกรณีเกษียณอายุ

ในปี 2568 บริษัทฯ ได้จ่ายเงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับผู้บริหาร จำนวน 6 คน รวมทั้งสิ้น 332,566 บาท

คำตอบแทนที่ไม่เป็นตัวแทน

รถประจำตำแหน่ง การตรวจสอบสุขภาพประจำปี เป็นต้น ซึ่งเป็นไปตามระเบียบสวัสดิการพนักงานของบริษัท ทั้งนี้ ไม่มีคำตอบแทนอื่นที่ได้รับจากการบริหารงานในบริษัทย่อย

7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

เนื่องจากกลุ่มบริษัท ประกอบธุรกิจหลัก เป็นผู้ผลิตสินค้าอาหาร และมีโรงงานหลายแห่ง ดังนั้นพนักงานส่วนใหญ่ของกลุ่มบริษัท เป็นกลุ่มพนักงานรายวัน ซึ่งปฏิบัติงานอยู่ในไลน์การผลิต โดยจ่ายค่าตอบแทนตามจำนวนวันที่ทำงานจริงและสอดคล้องกับกฎหมายแรงงานที่เกี่ยวข้อง รวมจำนวนพนักงานรายวันทั้งสิ้น 2,875 คน หรือคิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 77% ของจำนวนพนักงานทั้งหมด

7.5.1 ข้อมูลเกี่ยวกับจำนวนพนักงานและผลตอบแทน

ผลตอบแทนแก่พนักงาน ได้แก่ เงินเดือน ค่าจ้างแรงงาน ค่าล่วงเวลา เงินโบนัส ผลประโยชน์พนักงาน เงินประกันสังคม และเงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ (PVD) เป็นต้น

จำนวนพนักงานของกลุ่มบริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568

บริษัท	พนักงานรายเดือน	พนักงานรายวัน	รวม
บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) : SSF	135	400	535
บริษัท สุราษฎร์ฟู้ดส์ จำกัด : SS	68	566	634
บริษัท สุรพลซูพริมาฟู้ดส์ จำกัด : SUP	142	543	685
บริษัท สุรพลไฟน์เนสต์ จำกัด : SOFINE	109	0	109
บริษัท โมบาย โลจิสติกส์ จำกัด : MBL	116	117	233
บริษัท สุรพลนิชิเรฟู้ดส์ จำกัด : SUNIF	290	1,249	1,539
รวม	860	2,875	3,735

ผลตอบแทนรวมของพนักงานกลุ่มบริษัทฯ

ประเภทผลตอบแทน	จำนวนเงิน (บาท)
เงินเดือนและค่าจ้างแรงงาน	754,441,284
โบนัสประจำปี	98,807,431
ค่าล่วงเวลา	228,124,866
ผลประโยชน์พนักงาน	21,205,202
อื่นๆ	142,965,887
รวมทั้งสิ้น	1,245,544,670

7.5.2 ข้อมูลการรัดกุมกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ (PVD)

กลุ่มบริษัท ให้สิทธิและจัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงานประเภทรายเดือนทุกคน ในอัตราที่เท่ากัน คือ อัตราเงินสมทบในส่วนของลูกจ้าง เท่ากับร้อยละ 2 และอัตราเงินสมทบในส่วนของนายจ้าง เท่ากับ ร้อยละ 2

กลุ่มบริษัทฯ มุ่งมั่นส่งเสริมและสร้างความรู้ความเข้าใจแก่พนักงานเกี่ยวกับการออมผ่านกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ รวมถึงการบริหารจัดการทางการเงินในรูปแบบต่างๆ

บริษัท	จำนวนพนักงาน (คน)			สัดส่วนพนักงานที่เข้า		จำนวนเงินที่บริษัทฯ จ่ายสมทบ (บาท)
	ทั้งหมด	มีสิทธิเข้า ร่วม PVD	ที่เข้าร่วม PVD	ร่วม PVD/พนักงาน ทั้งหมด (%)	ร่วม PVD/พนักงานมี สิทธิเข้าร่วม PVD (%)	
SSF	535	135	115	21%	85%	1,576,691
SS	634	68	61	10%	90%	562,955
SUP	685	142	104	15%	73%	875,857
SOFINE	109	109	55	50%	50%	767,463
MBL	233	116	77	33%	50%	459,079
SUNIF	1,539	290	240	15%	66%	2,145,528
รวม	3,735	860	652	17%	76%	6,387,573

หมายเหตุ : เฉพาะพนักงานรายเดือนมีสิทธิเข้าร่วมกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ (PVD)

ทั้งนี้ บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) ได้กำหนดหลักเกณฑ์ในการคัดเลือกผู้จัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ไว้ดังนี้

1. มีระบบการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ ครอบคลุมทั้งระบบการลงทุน ทะเบียนสมาชิก การรับ-จ่ายเงิน การเปิดเผยข้อมูล การควบคุม การปฏิบัติงาน และระบบการรับเรื่องร้องเรียน
2. มีความมั่นคงและฐานะทางการเงินที่แข็งแกร่ง ของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน
3. ปฏิบัติตามหลักธรรมาภิบาลการลงทุน สำหรับผู้ลงทุนสถาบัน (I Code) อย่างเคร่งครัด
4. มีนโยบายการลงทุนที่คำนึงถึงปัจจัยด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และธรรมาภิบาล (ESG)
5. คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดและผลตอบแทนระยะยาว ของสมาชิกกองทุนสำรองเลี้ยงชีพเป็นสำคัญ

ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทฯ ได้ส่งเสริม ประชาสัมพันธ์ และให้ความรู้ความเข้าใจแก่พนักงาน ในการเข้าร่วมกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ รวมถึงการบริหารจัดการเงินออมในรูปแบบต่างๆ ให้แก่พนักงาน

7.6 ข้อมูลสำคัญอื่น ๆ

7.6.1 ข้อมูลเลขานุการบริษัท ผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี และหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

เลขานุการบริษัท

ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ครั้งที่ 4/2551 เมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2551 มีมติแต่งตั้งนายปัดด์ สมชัยกุลทรัพย์ เป็นเลขานุการบริษัท โดยมีหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่กำหนดในมาตรา 89/15 และมาตรา 89/16 ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริต รวมทั้งต้องปฏิบัติตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ บริษัทฯ มติคณะกรรมการบริษัท ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งเลขานุการบริษัท ปรากฏในเอกสารแนบ 1 ทั้งนี้ ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของเลขานุการบริษัท มีดังนี้

1. ติดตามและให้คำแนะนำเบื้องต้นแก่กรรมการบริษัท และผู้บริหารเกี่ยวกับข้อกำหนดของ ก.ล.ต. ต.ล.ท. กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ข้อบังคับ บริษัทฯ มติคณะกรรมการบริษัท และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น รวมถึงรายงานการเปลี่ยนแปลงในข้อกำหนดกฎหมายที่มีนัยสำคัญแก่บริษัทฯ
2. จัดการประชุมผู้ถือหุ้นและประชุมคณะกรรมการให้เป็นไปตามกฎหมาย รวมทั้งบันทึกและจัดเก็บรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น และการประชุมคณะกรรมการบริษัท
3. จัดทำและเก็บรักษาเอกสาร ได้แก่ ทะเบียนกรรมการ หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการ รายงานการประชุมคณะกรรมการ หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น รายงานการประชุมผู้ถือหุ้น รายงานประจำปี รายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลที่เกี่ยวข้องของกรรมการและผู้บริหาร
4. ติดตามให้มีการดำเนินการตามมติคณะกรรมการบริษัท

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทฯ มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของเลขานุการบริษัท เป็นประจำทุกปี เพื่อพิจารณาความเหมาะสมของผู้ดำรงตำแหน่งเลขานุการบริษัท ทักษะและประสบการณ์ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติหน้าที่ รวมถึงการผ่านกรอบประเมินในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่ของเลขานุการบริษัท ทั้งนี้ ผลการประเมินฯ ได้นำไปใช้ในการพัฒนาการปฏิบัติงานต่อไป

ผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี

บริษัทฯ ได้แต่งตั้งให้นางสาวสมลดา บุญชอบ เป็นผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี มีผลตั้งแต่วันที่ 7 พฤศจิกายน 2568 เป็นต้นไป โดยคุณสมบัติของผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี ปรากฏในเอกสารแนบ 1

หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

บริษัทฯ ได้แต่งตั้งนายวิเชียน รอรักษา ทำหน้าที่ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน และหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน โดยรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ในการพิจารณาและอนุมัติ แต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้าย ผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัท ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นว่า นายวิเชียน รอรักษา มีความเหมาะสมที่จะปฏิบัติหน้าที่หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในได้อย่างเหมาะสมและเพียงพอ (รายละเอียดเพิ่มเติมเกี่ยวกับหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัท ตามที่แสดงไว้ในเอกสารแนบ 3) ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบ มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นประจำทุกปี เพื่อพิจารณาความเหมาะสมของผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน และผลการประเมินฯ ได้นำไปใช้ในการพัฒนาการปฏิบัติงานต่อไป

7.6.2 หน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์

หากผู้ถือหุ้นต้องการข้อมูลเพิ่มเติมสามารถติดต่อโดยตรงที่หน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ผ่านช่องทางดังต่อไปนี้ :-

นักลงทุนสัมพันธ์	นายศรีประเสริฐ ศรีประวิติกุล นายปัทม์ สมชัยกุลทรัพย์
ที่อยู่	247 หมู่ที่ 1 ถนนเทพารักษ์ ตำบลเทพารักษ์ อำเภอเมือง จังหวัดสมุทรปราการ 10270
โทรศัพท์	0-2385-3038-54 ต่อ 553, 561
อีเมล	investor@surapon.com

7.6.3 ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี

ผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ในปี 2568 คือ นางสาวบงกช อ่ำเสี้ยม ทะเบียนเลขที่ 3684 แห่งบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด ค่าตอบแทนที่จ่ายให้กับผู้สอบบัญชี ในปี 2568 มีรายละเอียดดังนี้

ค่าตอบแทน (บาท)	จำนวนเงิน
ค่าตอบแทนของบริษัท	
• ค่าสอบบัญชี	1,350,000
• ค่าสอบบัญชีกิจการที่ได้ BOI	-
ค่าตอบแทนของบริษัทย่อย	
• ค่าสอบบัญชี	2,666,000
• ค่าสอบบัญชีกิจการที่ได้ BOI	70,000
ค่าบริการอื่น	ไม่มี
รวมค่าตอบแทนในการสอบบัญชีของ บริษัทฯ และบริษัทย่อย	4,086,000

8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในปี 2568

ในปี 2568 คณะกรรมการบริษัทที่มีบทบาทสำคัญในการกำหนดนโยบายและกลยุทธ์ที่นำไปสู่การเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขัน การสร้างวัฒนธรรมและค่านิยมองค์กร การกำกับดูแลการปฏิบัติตามนโยบายและกลยุทธ์ รวมถึงการเพิ่มประสิทธิภาพการกำกับดูแลความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยงขององค์กร และการให้ข้อเสนอแนะเพื่อพัฒนาการดำเนินงานของบริษัทฯ รวมทั้งได้ปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามมาตรฐานสากล และตามแนวปฏิบัติที่ดีของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง เช่น ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และหลักปฏิบัติและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน (CG Code) ของสำนักงาน ก.ล.ต. สรุปได้ดังนี้

- ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 8/2568 เมื่อวันที่ 16 ธันวาคม 2568 ได้พิจารณาและอนุมัติเป้าหมาย กลยุทธ์ งบประมาณและแผนงานประจำปี 2569 และทบทวนเป้าหมายทางธุรกิจ วิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ ระยะ 3 ปี (ปี 2567-2569) รวมทั้งได้ติดตามการนำกลยุทธ์ไปปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ และอภิปรายประเด็นสำคัญในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยกำหนดเป็นวาระการประชุมเรื่องผลการดำเนินงานเป็นประจำทุกไตรมาส และวาระการประชุมเรื่องผลการดำเนินงานตามกลยุทธ์ในรอบครึ่งปีแรกและผลการดำเนินงานตลอดทั้งปี

- พิจารณาผลการดำเนินงานและติดตามผลการนำกลยุทธ์ไปปฏิบัติ จากการรายงานของฝ่ายจัดการ อย่างสม่ำเสมอในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง และติดตามผ่านการรายงานสรุปผลการดำเนินงานประจำเดือน ตามที่ฝ่ายจัดการได้รายงานให้ทราบ และได้มีการนัดหมายเพื่อประชุมหารือในบางประเด็นที่สำคัญเพิ่มเติม นอกเหนือจากกำหนดการประชุมคณะกรรมการบริษัทตามตารางการประชุม

ที่กำหนดไว้

- พิจารณาและติดตามผลการดำเนินงานของคณะกรรมการเฉพาะด้านทุกคณะ อย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง และให้ความเห็นและข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ต่อการพัฒนาการดำเนินงาน

- พิจารณาบททวนการนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 (CG Code) ไปปรับใช้องค์กร ที่เหมาะสมกับบริษัทและลักษณะการดำเนินงานของบริษัท ซึ่งการพิจารณาบททวนครั้งล่าสุด เป็นไปตามมติคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2568 เมื่อวันที่ 29 กันยายน 2568

- พิจารณาบททวนนโยบายสำคัญที่เกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี เช่น นโยบายการกำกับดูแลกิจการ นโยบายการต่อต้านการทุจริต นโยบายการตรวจสอบและควบคุมภายใน นโยบายบริหารความเสี่ยง เป็นต้น รวมถึงกฎบัตรของคณะกรรมการเฉพาะด้าน เป็นประจำ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง ซึ่งการทบทวนนโยบายและกฎบัตรทุกฉบับ ครั้งล่าสุดเป็นไปตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2568 เมื่อวันที่ 29 กันยายน 2568 และได้ติดตามการปฏิบัติตามนโยบายต่างๆ ผ่านคณะกรรมการเฉพาะด้านที่เกี่ยวข้องและฝ่ายจัดการ เป็นประจำทุกไตรมาส

- เมื่อวันที่ 22 กรกฎาคม 2568 บริษัทได้จัดกิจกรรม Knowledge Sharing แก่กรรมการและผู้บริหาร ในหัวข้อ หน้าที่และความรับผิดชอบทางกฎหมายของกรรมการและผู้บริหาร โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อปกป้องผลประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้น รวมถึงลดความเสี่ยงทางกฎหมายจากการบริหารงานองค์กร ทั้งนี้ กรรมการบริษัทเข้าร่วมกิจกรรมดังกล่าวครบทุกท่าน

- คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารตามทีระบุไว้ในพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ มาตรา 89/1 พนักงานที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำงบการเงิน เลขานุการคณะกรรมการบริษัท เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ หรือบุคคลภายนอกอื่นที่ได้รับการบอกกล่าวเกี่ยวกับข้อมูลภายในที่สำคัญ เช่น ผู้สอบบัญชี ได้รับการแจ้งเตือนทางอีเมล จากเลขานุการคณะกรรมการบริษัท ให้ทราบถึงนโยบายการป้องกันการรั่วไหลข้อมูลภายใน และช่วงเวลาห้ามทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท ในช่วง 1 เดือนก่อนที่งบการเงินเผยแพร่ต่อสาธารณชน เป็นประจำทุกไตรมาส

- บริษัทฯ ได้รับการรับรองต่ออายุสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (CAC) เป็นครั้งที่ 3 โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 31 มีนาคม 2567 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2570

8.1.1 การสรรหา พัฒนา และประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท สรุปลงผู้ตั้ง จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2549 เมื่อวันที่ 12 มกราคม 2549 ได้มีมติอนุมัตินโยบายการสรรหากรรมการบริษัท ต่อมาได้มีการปรับปรุงเนื้อหาอีก 5 ครั้ง เพื่อให้สอดคล้องกับกฎหมายและประกาศที่เกี่ยวข้อง (รายละเอียดนโยบาย ตามที่ได้เปิดเผยไว้ในเว็บไซต์ของบริษัท ในหัวข้อนักลงทุนสัมพันธ์) ทั้งนี้การสรรหากรรมการของบริษัท ให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทนพิจารณาทำการสรรหาตามแนวทางดังนี้

1) คุณสมบัติ

กรรมการบริษัท และกรรมการที่สรรหาเข้ามาดำรงตำแหน่งใหม่ จะต้องมีความคุณสมบัติ ดังต่อไปนี้

1.1) มีความซื่อสัตย์และไม่มีความขัดแย้งต้องห้ามตามกฎหมายหรือประกาศของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง ในขณะที่สรรหา

1.2) กรณีกรรมการอิสระ ต้องถือหุ้นไม่เกิน 1% ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมด โดยให้นับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องด้วย และต้องมีคุณสมบัติเกี่ยวกับความเป็นอิสระตามแนวทางเดียวกันกับคุณสมบัติของกรรมการตรวจสอบตามประกาศของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง ในขณะที่สรรหา

1.3) กรณีกรรมการอิสระต้องเป็นผู้มีความรู้ ประสบการณ์ในสาขาใดสาขาหนึ่งดังต่อไปนี้ เช่น อุตสาหกรรม พาณิชยกรรม ธุรกิจบริการ กฎหมาย บัญชี การเงิน ประชาสัมพันธ์ หรือด้านบริหาร ภาครัฐ รวมทั้งต้องไม่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิตหรือโดยการจดทะเบียนในลักษณะที่เป็นบิดามารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสและบุตร ของผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทหรือบริษัทย่อย อีกทั้งไม่เป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมในการบริหารงาน พนักงาน ลูกจ้าง หรือที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำของบริษัท และไม่เป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพแก่บริษัท (เช่น ผู้สอบบัญชี ที่ปรึกษา กฎหมาย)

1.4) กรรมการต้องเป็นบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ มีความซื่อสัตย์ สุจริต มีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ และมีเวลาเพียงพอที่จะอุทิศความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ และปฏิบัติหน้าที่ให้แก่บริษัทได้

1.5) เป็นบุคคลที่ไม่มีความขัดแย้งความน่าไว้วางใจของกรรมการตามกฎหมายหรือประกาศของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง

2) วิธีการสรรหา

ในการสรรหา ให้คณะกรรมการสรรหาฯ ดำเนินการพิจารณาคุณสมบัติ แหล่งข้อมูล หลักเกณฑ์ และกระบวนการในการคัดเลือกหรือแต่งตั้งกรรมการใหม่ ดังต่อไปนี้

2.1) ในการสรรหาให้พิจารณาถึงความเหมาะสมของจำนวน โครงสร้าง และองค์ประกอบของคณะกรรมการเทียบกับธุรกิจของบริษัทและตลาด ได้แก่ ทักษะ ประสบการณ์ ความสามารถ คุณสมบัติเฉพาะด้าน ที่จำเป็นต่อการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร รวมถึงความสอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทตามที่คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาอนุมัติและทบทวนเป็นประจำทุกปี ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายความหลากหลายในโครงสร้างคณะกรรมการบริษัท (Board Diversity) ที่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทฯ ตามที่ได้

เปิดเผยในเว็บไซต์ของบริษัทแล้ว (www.surapon.com/home/ir_corporate_governance.php) โดยคณะกรรมการบริษัทจะประกอบด้วยบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ ความเชี่ยวชาญ ทักษะที่จำเป็น รวมทั้งเป็นบุคคลที่มีคุณธรรมและจริยธรรม สามารถอุทิศเวลาให้แก่กิจการได้อย่างเหมาะสมและเพียงพอ โดยการพิจารณาแต่งตั้งกรรมการ จะไม่มีข้อจำกัดด้านอายุ เพศ ศาสนา เชื้อชาติ หรือข้อจำกัดอื่นใด ทั้งนี้ในการสรรหากรรมการ จะคำนึงถึงผลการประเมินความหลากหลายทางทักษะของคณะกรรมการ (Board Skill Diversity) ที่จำเป็นและเหมาะสมกับลักษณะการประกอบธุรกิจ และสอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท และมีกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารอย่างน้อย 1 คน ที่มีประสบการณ์การทำงาน หรือมีความรู้ความเข้าใจที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท ทั้งนี้ คณะกรรมการมีแผนงานในการติดตามผลการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับนโยบายความหลากหลายในโครงสร้างคณะกรรมการบริษัท รวมถึงทบทวนความเหมาะสมของนโยบายดังกล่าวอย่างต่อเนื่อง

2.2) ในการสรรหากรรมการ จะพิจารณาจากรายชื่อผู้มีความเหมาะสมจากแหล่งข้อมูลต่างๆ เช่น ผู้บริหารระดับสูงในองค์กรต่างๆ ทั้งภาครัฐ เอกชน และองค์กรอิสระต่างๆ รวมถึงพิจารณาแหล่งที่มาในการสรรหากรรมการใหม่ ที่เหมาะสมกับบริบทองค์กร โดยพิจารณาจากทั้งผู้ถือหุ้น ผู้บริหารภายในบริษัท บุคคลภายนอกจากหน่วยงานหรือองค์กรอื่น และบุคคลที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญในด้านที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท โดยยึดถือตามหลักคุณสมบัติโดยผู้ได้รับการเสนอชื่อให้เป็นกรรมการจะต้องไม่มีลักษณะขาดความน่าไว้วางใจของกรรมการ ตามกฎหมายหรือประกาศของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง

2.3) ในการสรรหากรรมการจากบุคคลภายนอกให้พิจารณาสรรหาจากผู้ทรงคุณวุฒิที่มีพื้นฐานและความเชี่ยวชาญ หลากหลายอาชีพ มีภาวะผู้นำ วิสัยทัศน์ มีประวัติการทำงานที่โปร่งใส ไม่ต่างพร้อย รวมทั้งมีความสามารถในการแสดงความคิดเห็นที่เป็นอิสระ

2.4) ให้คณะกรรมการสรรหา มีหน้าที่ในการสรรหากรรมการบริษัท เข้าทดแทนกรรมการที่ครบวาระหรือทดแทนตำแหน่งที่ว่างลงด้วยเหตุผลอื่น

2.5) ให้คณะกรรมการสรรหา มีหน้าที่ในการสรรหาประธานเจ้าหน้าที่บริหาร รวมทั้ง พิจารณาและจัดทำแผนการสืบทอดงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

2.6) เมื่อคณะกรรมการสรรหา สรรหาเสร็จแล้ว ให้เสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาและนำเสนอผู้ถือหุ้นหรือคณะกรรมการบริษัท เพื่อแต่งตั้งต่อไป

3) การสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูง

• คณะกรรมการได้มอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน กำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณาและสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

• คณะกรรมการสรรหา เป็นผู้พิจารณาสรรหาและกำหนดแผนการสืบทอดตำแหน่งงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

• คณะกรรมการสรรหา พิจารณาร่วมกับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ในการกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการในการสรรหาและแต่งตั้งผู้บริหารระดับสูง

• ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เป็นผู้สรรหาและแต่งตั้งผู้บริหารระดับสูงที่สอดคล้องกับหลักเกณฑ์การสรรหา ตามที่ได้รับอนุมัติแล้ว และรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบถึงการแต่งตั้งผู้บริหารระดับสูง

อนึ่งบริษัท คำนึงตระหนักถึงบทบาทและหน้าที่ความรับผิดชอบที่แตกต่างกันของประธานกรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหารซึ่งเป็นผู้บริหารสูงสุดขององค์กร ดังนั้น จึงได้แยกบุคคลที่ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ออกจากกัน ไม่เป็นบุคคลเดียวกัน และประธานกรรมการ เป็นกรรมการอิสระ

8.1.2 การเข้าร่วมประชุมและการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการรายบุคคล

คณะกรรมการบริษัทแต่ละท่าน ได้เข้าร่วมการประชุมคณะกรรมการบริษัทและผู้ถือหุ้นอย่างสม่ำเสมอ ตามกำหนดการประชุมที่ได้กำหนดไว้ล่วงหน้าแล้ว

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 5/2567 เมื่อวันที่ 24 กันยายน 2567 ได้อนุมัติและกำหนดตารางการประชุมล่วงหน้าตลอดทั้งปี 2568 จำนวน 7 ครั้ง และมีการประชุมจริง 8 ครั้ง คือ ครั้งที่ 1 เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2568 ครั้งที่ 2 วันที่ 13 พฤษภาคม 2568 ครั้งที่ 3 วันที่ 22 กรกฎาคม 2568 ครั้งที่ 4 วันที่ 11 สิงหาคม 2568 ครั้งที่ 5 วันที่ 29 กันยายน 2568 ครั้งที่ 6 วันที่ 5 พฤศจิกายน 2568 (เป็นการกำหนดการประชุมเพิ่มเติมระหว่างปี) ครั้งที่ 7 วันที่ 11 พฤศจิกายน 2568 และครั้งที่ 8 วันที่ 18 ธันวาคม 2568

ทั้งนี้ บริษัทได้ดำเนินการจัดส่งเอกสารประกอบการประชุมล่วงหน้าอย่างน้อย 7 วันก่อนวันประชุม รวมทั้งกำหนดให้จัดส่งรายงานการประชุมเพื่อพิจารณา ภายใน 7 วันนับจากวันประชุม และประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นในปี 2568 จำนวน 1 ครั้ง เป็นไปตามกำหนดการประชุมที่กำหนดไว้ล่วงหน้า

รายชื่อคณะกรรมการบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 ประกอบด้วย

ชื่อ – นามสกุล	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทในปี 2568			จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุมสามัญผู้ถือหุ้นในปี 2568
		ด้วยตนเอง	ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์	รวม	
1. นายโกศล ฉันทิกุล	ประธานกรรมการและกรรมการอิสระ	8	-	8	1
2. นายสถาพร โคธีรานุรักษ์	กรรมการอิสระ	2	6	8	1
3. นายคณิศร์ ชาติธรรมรักษ์	กรรมการอิสระ	3	4	7	1
4. นางสาวสุรีย์ กิติพงศ์สมาน	กรรมการอิสระ	8	-	8	1
5. นายสุรพล ว่องวัฒนโรจน์	กรรมการ	6	1	7	1
6. นายสิทธิชัย ไกรสิทธิศิรินทร	กรรมการ	6	-	6	1
7. นายโชคชัย เจียงวรวงศ์	กรรมการ	8	-	8	1
8. นายไพบูลย์ กังวลกิจ	กรรมการ	6	2	8	1
9. นางสาวมาลัย ว่องวัฒนโรจน์	กรรมการ	7	1	8	1
10. นายสรพล ว่องวัฒนโรจน์	กรรมการ	7	1	8	1

โดยมี นายปัตต์ สมชัยกุลทรัพย์ ทำหน้าที่เลขานุการบริษัท

นายวิเชียน รอรักษา ทำหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการบริษัท

ทั้งนี้ประธานกรรมการ จะทำหน้าที่ประธานในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและที่ประชุมผู้ถือหุ้น สนับสนุนให้กรรมการทุกคนมีส่วนร่วมในการประชุม ส่งเสริมการทำหน้าที่ของคณะกรรมการให้บรรลุผล จัดการความสัมพันธ์ระหว่างคณะกรรมการ ระหว่างกรรมการและฝ่ายจัดการให้บรรลุถึงเป้าหมายขององค์กร รวมทั้งติดตามการบริหารงานของคณะกรรมการ และคณะกรรมการเฉพาะด้าน ให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ และดูแลให้การประชุมคณะกรรมการบริษัทและผู้ถือหุ้นดำเนินไปอย่างมีประสิทธิภาพ เป็นไปตามข้อบังคับของบริษัท และกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง โดยประธานกรรมการจะไม่มีส่วนร่วมในการบริหารงานประจำของบริษัท และประธานกรรมการ ไม่เป็นผู้บริหารสูงสุดขององค์กร

บริษัทฯ กำหนดนโยบายเกี่ยวกับจำนวนองค์ประชุมขั้นต่ำ ณ ขณะที่จะลงมติในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ว่า ต้องมีกรรมการอยู่ไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด

หนึ่งในปี 2568 ได้มีการประชุมคณะกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุม เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2568 ในหัวข้อสำคัญ ได้แก่ รูปแบบและเอกสารประกอบการประชุมคณะกรรมการบริษัท ความร่วมมือและการสนับสนุนจากฝ่ายจัดการอย่างเพียงพอ เหมาะสม ข้อจำกัด/อุปสรรคการเข้าถึงข้อมูลต่างๆ ความมีอิสระในการแสดงความคิดเห็น ความพร้อมและความเพียงพอของบุคลากรเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ ความยึดมั่นในแนวทางการดำเนินงานโดยคำนึงถึงหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ข้อห่วงใยในประเด็นการกำกับดูแลกิจการที่ดี (ถ้ามี) เป็นต้น และได้แจ้งผลการประชุมเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อนำความเห็นและข้อเสนอแนะไปพัฒนาการดำเนินงานต่อไป

บริษัทฯ มีการกำหนดค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร ในระดับที่เหมาะสมและเป็นอัตราที่เพียงพอสำหรับการรักษากรรมการและผู้บริหารที่มีคุณภาพ โดยพิจารณาจากหน้าที่ความรับผิดชอบ ผลการดำเนินงาน และผลการสำรวจค่าตอบแทนกรรมการของบริษัทจดทะเบียน ซึ่งเป็นไปตามนโยบายการจ่ายค่าตอบแทน และต้องผ่านการพิจารณาอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยค่าตอบแทนและค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการบริษัท ปี 2568 ที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น เป็นดังนี้

คณะกรรมการบริษัท	อัตราค่าตอบแทน
ค่าตอบแทนรายเดือน	
• ประธานกรรมการ	80,000 บาท/เดือน
• กรรมการ	25,000 บาท/เดือน
ค่าเบี้ยประชุม	
• ประธานกรรมการ	20,000 บาท/ครั้ง
• กรรมการ	15,000 บาท/คน/ครั้ง

ค่าตอบแทนของคณะกรรมการเฉพาะด้าน ตั้งแต่ปี 2559-2568

คณะกรรมการเฉพาะด้าน	ตำแหน่ง	ค่าตอบแทนรายเดือน	ค่าเบี้ยประชุม
คณะกรรมการตรวจสอบ	ประธาน	15,000 บาท/เดือน	10,000 บาท/ครั้ง
	กรรมการ	10,000 บาท/เดือน	5,000 บาท/คน/ครั้ง
คณะกรรมการบรรษัทภิบาล และคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน	ประธาน	-	10,000 บาท/ครั้ง
	กรรมการ	-	5,000 บาท/คน/ครั้ง
คณะกรรมการบริหาร	ทุกท่าน	-	-
คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	ทุกท่าน	-	-

หมายเหตุ : นอกเหนือจากค่าตอบแทนรายเดือนและค่าเบี้ยประชุม ตามที่ระบุข้างต้นแล้ว บริษัทยังมีการทำประกันความรับผิดชอบสำหรับกรรมการและผู้บริหารด้วย และไม่มีการจ่ายสิทธิประโยชน์อื่นนอกเหนือจากที่ระบุข้างต้น

ในการประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 48/2568 เมื่อวันที่ 23 เมษายน 2568 ที่ประชุมมีมติอนุมัติการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการบริษัท ประจำปี 2568 จำนวนเงินไม่เกิน 6,040,000 บาท โดยได้จ่ายจริงเป็นจำนวน 5,420,000 บาท มีรายละเอียด ดังนี้

รายชื่อ	กรรมการบริษัท		กรรมการตรวจสอบ		กรรมการ บรรษัทภิบาล	กรรมการ สรรหาฯ	รวมค่า ตอบแทนปี 2568
	ค่าตอบแทน	ค่าเบี้ย ประชุม	ค่าตอบแทน	ค่าเบี้ย ประชุม	ค่าเบี้ย ประชุม	ค่าเบี้ย ประชุม	
1 นายโกศล จันธิกุล	960,000	160,000	-	-	-	5,000	1,125,000
2 นายสถาพร โคธีรานุรักษ์	300,000	120,000	180,000	50,000	-	-	650,000
3 นายคณิศร์ ชาติธรรมรักษ์	300,000	105,000	120,000	20,000	30,000	-	575,000
4 นางสาวสุรีย์ กิตติพงษ์สมาน	300,000	120,000	120,000	25,000	15,000	-	580,000
5 นายสุรพล ว่องวัฒน์โรจน์	300,000	90,000	-	-	-	5,000	395,000
6 นายสิทธิชัย ไกรสิทธิศิรินทร	300,000	90,000	-	-	-	-	390,000
7 นายโชคชัย เจียงวรีวงศ์	300,000	120,000	-	-	-	10,000	430,000
8 นายไพบุลย์ กังวลกิจ	300,000	120,000	-	-	-	-	420,000
9 นางสาวมาลัย ว่องวัฒน์โรจน์	300,000	120,000	-	-	-	-	420,000
10 นายสุรพล ว่องวัฒน์โรจน์	300,000	120,000	-	-	15,000	-	435,000
รวม	3,660,000	1,165,000	420,000	95,000	60,000	20,000	5,420,000

ทั้งนี้ โครงสร้างค่าตอบแทนของกรรมการที่เป็นผู้บริหารและไม่เป็นผู้บริหาร จะได้รับค่าตอบแทนเหมือนกัน คือ ค่าเบี้ยประชุมและค่าตอบแทนรายเดือน ซึ่งใช้หลักเกณฑ์และเป็นอัตราเดียวกับที่จ่ายให้กรรมการทุกท่าน ตามที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น โดยการกำหนดอัตราค่าตอบแทนมีความเหมาะสมกับลักษณะการดำเนินธุรกิจ และพิจารณาเทียบเคียงกับผลการสำรวจค่าตอบแทนกรรมการในบริษัทจดทะเบียน

8.1.3 การกำกับดูแลริษัทย่อย

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้อนุมัตินโยบายการกำกับดูแลริษัทย่อย ประกอบไปด้วย 4 หัวข้อ คือ 1) การกำกับดูแลด้านการบริหารงานของริษัทย่อย 2) การแต่งตั้งกรรมการและผู้บริหารในริษัทย่อย 3) รายงานเกี่ยวโยงและความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และ 4) การรายงานและติดตามการดำเนินงาน ทั้งนี้ ได้กำหนดเรื่องสำคัญของริษัทย่อย ที่ต้องได้รับการอนุมัติจากบริษัทฯ ก่อนการดำเนินการ เช่น แผนงานและงบประมาณประจำปี การลงทุนสำคัญ การเปลี่ยนแปลงกรรมการและทรัพย์สินสำคัญ การจ่ายเงินปันผล เป็นต้น และบริษัทฯ จะดูแลให้ริษัทย่อยมีการเปิดเผยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญอย่างถูกต้องและทันท่วงที ทั้งนี้บริษัทฯ ได้เปิดเผยนโยบายดังกล่าวไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ ในหัวข้อ นักลงทุนสัมพันธ์ หัวข้อย่อยการกำกับดูแลกิจการ โดยบริษัทฯ ได้แจ้งให้กรรมการและผู้บริหารสูงสุดของริษัทย่อย ลงนามถือปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว รวมทั้งมีการติดตามการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวของริษัทย่อย มีการสุ่มสอบทานการปฏิบัติตามนโยบายฯ อย่างสม่ำเสมอ และได้บรมสื่อสารเน้นย้ำเนื้อหาสำคัญให้ผู้บริหารระดับสูงได้รับทราบและถือปฏิบัติตามนโยบายฯ ผ่านการประชุมผู้บริหารระดับสูงอย่างต่อเนื่อง

8.1.4 การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี ที่อนุมัติโดยคณะกรรมการบริษัทฯ และมีการทบทวนความเหมาะสมของนโยบายอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยการทบทวนครั้งล่าสุด เป็นไปตามมติคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 5/2568 เมื่อวันที่ 29 กันยายน 2568 และฝ่ายจัดการได้นำนโยบายไปสู่การปฏิบัติ โดยมีการกำกับดูแลการปฏิบัติงานผ่านคณะกรรมการเฉพาะด้าน รวมทั้งมีการสุ่มสอบทานโดยฝ่ายตรวจสอบภายใน อย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้คณะกรรมการบริษัทฯ ได้มอบหมายให้คณะกรรมการบรรษัทภิบาล ทำหน้าที่ติดตามการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการ รวมถึงการพิจารณาและทบทวนความเหมาะสมของคู่มือจรรยาบรรณธุรกิจเป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง พนักงานทุกคนลงนามยอมรับและถือปฏิบัติตามคู่มือฯ พร้อมทั้งสื่อสารสร้างความเข้าใจให้พนักงานได้ปฏิบัติตาม ผ่านช่องทางต่างๆ เช่น การประชุมพิเศษ คู่มือพนักงาน การสื่อสารออนไลน์ การจัดกิจกรรมอย่างสม่ำเสมอ และรวบรวมสื่อการเรียนการสอนไว้ในอินทราเน็ตขององค์กร เป็นต้น โดยคณะกรรมการบรรษัทภิบาล ได้ติดตามผลการปฏิบัติตามนโยบายฯ เป็นประจำอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง และจัดทำรายงานเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อพิจารณา ทั้งนี้ บริษัทฯ มีการดำเนินการในด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี ในประเด็นสำคัญต่างๆ ตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ ที่ได้ปรับและประยุกต์ใช้จากหลักการของตลาดหลักทรัพย์ฯ หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน (CG Code) หลักเกณฑ์ตามโครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (CGR) และหลักเกณฑ์การชอรับรองเป็นสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (CAC)

1) การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายว่าด้วยการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ตามที่ได้เปิดเผยในเว็บไซต์ของบริษัทฯ ในหัวข้อ นักลงทุนสัมพันธ์ หัวข้อย่อยการกำกับดูแลกิจการ

- การพิจารณารายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และการทำรายการสำคัญที่อาจมีการขัดแย้งทางผลประโยชน์ จะต้องมีการหารือร่วมประชุมและพิจารณาทุกครั้ง

- กรรมการได้ลงนามรับทราบและปฏิบัติตามนโยบายว่าด้วยการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

- กรรมการ และผู้บริหาร ต้องจัดทำรายงานการมีส่วนได้เสียของตนเองและบุคคลเกี่ยวโยง ให้คณะกรรมการบริษัทฯ รับทราบ เมื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการหรือผู้บริหารเป็นครั้งแรก และรายงานทุกครั้งเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลการมีส่วนได้เสีย

- หากกรรมการ และ/หรือ ผู้บริหาร คนหนึ่งคนใดมีส่วนได้เสียกับผลประโยชน์ในเรื่องที่กำลังมีการพิจารณา จะต้องไม่มีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องนั้น โดยอาจไม่เข้าร่วมประชุม หรืองดออกเสียง เพื่อให้การตัดสินใจเป็นไปอย่างยุติธรรม เพื่อประโยชน์ของผู้ถือหุ้นอย่างแท้จริง

- การพิจารณาและอนุมัติธุรกรรมใดๆ ที่ถือเป็นรายการเกี่ยวโยงและ/หรือขัดแย้งทางผลประโยชน์ จะต้องปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และข้อบังคับของหน่วยงานกำกับดูแลอย่างเคร่งครัด และหากเป็นรายการสำคัญ ต้องผ่านความเห็นจากคณะกรรมการตรวจสอบ

- ฝ่ายตรวจสอบภายใน ทำการสุ่มสอบทานการทำรายการเกี่ยวโยงและรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ อย่างสม่ำเสมอ

- ในปี 2568 บริษัทฯ ได้มีการให้ความรู้แก่กรรมการและผู้บริหาร เมื่อวันที่ 22 กรกฎาคม 2568 ในหัวข้อหน้าที่และความรับผิดชอบทางกฎหมายของกรรมการและผู้บริหาร ซึ่งเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่กรรมการและผู้บริหาร ซึ่งรวมถึงเนื้อหาในเรื่องการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

- ในปี 2568 ไม่มีการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ที่ไม่เป็นไปตามกฎระเบียบและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง

2) การใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์

บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญกับเรื่องการดูแลการใช้ข้อมูลภายในอันเป็นส่วนสำคัญในการเสริมสร้างการกำกับดูแลกิจการที่ดี ดังนั้นบริษัทฯ จึงกำหนดนโยบายว่าด้วยการป้องกันการใช้อ้างอิงข้อมูลภายในซึ่งได้เปิดเผยไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ ในหัวข้อนักลงทุนสัมพันธ์ หัวข้อย่อยการกำกับดูแลกิจการ และกรรมการได้ลงนามรับทราบและปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว โดยมีสาระสำคัญ คือ กำหนดให้กรรมการผู้บริหาร ตามที่ระบุไว้ใน พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงคู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ จัดทำและจัดส่งรายงานการถือครองหลักทรัพย์ ภายใน 30 วันนับแต่วันที่ได้รับแจ้งการแต่งตั้งรวมทั้งจัดทำ และจัดส่งรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์อันเนื่องมาจากการซื้อ ขาย โอน หรือรับโอนหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ภายใน 3 วันทำการ รวมทั้งห้ามไม่ให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานที่เกี่ยวข้องกับการจัดทางการเงิน เลขานุการบริษัท เลขานุการคณะกรรมการบริษัท เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ หรือบุคคลภายนอกอื่นๆ

ที่ได้รับการบอกกล่าวเกี่ยวกับข้อมูลภายในที่สำคัญ เช่น ผู้สอบบัญชีเปิดเผยข้อมูลภายในที่สำคัญที่ยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณชนแก่บุคคลอื่น รวมทั้งห้ามซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท ในช่วง 1 เดือนก่อนที่งบการเงินเผยแพร่ต่อสาธารณชน และไม่ทำรายการ ซื้อ ขาย โอน หรือรับโอนหลักทรัพย์ของบริษัท อันเป็นการเอาเปรียบต่อบุคคลอื่น โดยใช้ข้อมูลภายในที่สำคัญที่ยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณชน ไม่ว่าจะกระทำดังกล่าวจะเป็นไปเพื่อประโยชน์ต่อตนเองหรือบุคคลอื่น

นโยบายการแจ้งการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท ตามที่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ในการประชุมครั้งที่ 7/2565 เมื่อวันที่ 15 ธันวาคม 2565 กำหนดว่า “ให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัท ตามที่กำหนดไว้ใน พรบ.หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ แจ้งการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท ล่วงหน้า 1 วัน ต่อคณะกรรมการ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการ เช่น เลขานุการบริษัท หรือเลขานุการคณะกรรมการ เป็นต้น” และบริษัทได้มีการให้ความรู้แก่กรรมการและผู้บริหาร เมื่อวันที่ 22 กรกฎาคม 2568 ในหัวข้อหน้าที่และความรับผิดชอบทางกฎหมายของกรรมการและผู้บริหาร ซึ่งรวมถึงเนื้อหาในเรื่องนโยบายการป้องกันการรั่วไหลของข้อมูลภายใน นอกจากนี้ เลขานุการคณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีการสื่อสารแจ้งผ่านอีเมลกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน เกี่ยวกับสาระสำคัญของนโยบายการป้องกันการรั่วไหลของข้อมูลภายใน การเน้นย้ำมาตรการป้องกันของบริษัท รวมทั้งแจ้งระยะเวลาห้ามซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท เป็นประจำทุกไตรมาส

ทั้งนี้ ในปี 2568 ไม่เกิดการไม่ปฏิบัติตามนโยบายว่าด้วยการใช้ข้อมูลภายใน และไม่มีกรณีการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท ในช่วง 1 เดือนก่อนที่งบการเงินเผยแพร่ต่อสาธารณชน โดยกรรมการและผู้บริหาร

3) การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญกับเรื่องการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน อันเป็นส่วนสำคัญในการเสริมสร้างการกำกับดูแลกิจการที่ดี คณะกรรมการบริษัทฯ ได้อนุมัตินโยบายที่เกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ได้แก่ นโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน นโยบายว่าด้วยการบริจาคเพื่อการกุศลและเงินสนับสนุน นโยบายว่าด้วยการสนับสนุนทางการเมือง นโยบายด้านการบริหารทรัพยากรบุคคลเพื่อสนับสนุนการต่อต้านการทุจริต นโยบายว่าด้วยการแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียน นโยบายว่าด้วยการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ นโยบายว่าด้วยการจ้างพนักงานรัฐ รวมทั้งขั้นตอนและแนวปฏิบัติเพื่อการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

ทั้งนี้ รายละเอียดของนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันสามารถศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมได้ที่เว็บไซต์ของบริษัท (www.surapon.com/home/ir_corporate_governance.php) ในหัวข้อนักลงทุนสัมพันธ์ หัวข้อย่อยการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทฯ ได้รับการรับรองต่ออายุการเป็นสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (Thailand's Collective Action Coalition against Corruption : CAC) เป็นครั้งที่ 3 โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 31 มีนาคม 2567 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2570 จากคณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต และได้ดำเนินกิจกรรมส่งเสริมและสื่อสารการกำกับดูแลกิจการที่ดี และการต่อต้านการทุจริตในองค์กรอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง ได้แก่

- คณะกรรมการบริษัท ได้พิจารณาทบทวนนโยบายที่เกี่ยวกับการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน เป็นประจำ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

- จัดกิจกรรมและการสื่อสารเพื่อเสริมสร้างความตระหนักรวมทั้งเน้นย้ำการปฏิบัติตามนโยบายของบริษัทฯ เพื่อลดความเสี่ยงในเรื่องการทุจริตคอร์รัปชันอย่างต่อเนื่อง เช่น อีเมล คลิปวิดีโอ และสื่อประชาสัมพันธ์อื่นๆ เป็นต้น

- จัดกิจกรรมวันต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ประจำปี 2568 เมื่อวันที่ 23 - 24 ตุลาคม 2568 ซึ่งมีการจัดกิจกรรมต่างๆ เช่น การประชาสัมพันธ์การให้ความรู้เกี่ยวกับนโยบายและมาตรการต่อต้านการทุจริต รวมถึงช่องทางการแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียน อันเป็นส่วนหนึ่งในการเสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กรเพื่อการต่อต้านการทุจริตในองค์กร

- มีการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชัน และกำหนดมาตรการป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว และกำหนดคู่มือขั้นตอนการดำเนินงานในกิจกรรมต่างๆ ที่ต้องมีการติดต่อกับหน่วยงานอื่น โดยเฉพาะอย่างยิ่งกิจกรรมที่เกี่ยวกับการขอใบอนุญาตหรือใบรับรองต่างๆ

- ส่งหนังสือขอความร่วมมือในการดำเนินการตามนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และนโยบายสิทธิมนุษยชน สำหรับคู่ค้าและผู้มีส่วนได้เสีย รวมทั้งสื่อสารและสนับสนุนให้คู่ค้า เข้าร่วมเป็นสมาชิก CAC ซึ่งการคัดเลือกและการตัดสินใจทำธุรกิจร่วมกับคู่ค้าทางธุรกิจ จะมีการประเมินการดำเนินงานด้านการต่อต้านการทุจริตของคู่ค้า ประกอบกันด้วย นอกจากนี้ ยังได้สื่อสารคู่ค้ารับทราบช่องทางการแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียนมายังบริษัทด้วย

- มีนโยบายการไม่รับของขวัญ (No Gift Policy) พร้อมทั้งได้สื่อสารและเน้นย้ำการปฏิบัติของพนักงาน อย่างต่อเนื่อง โดยเฉพาะอย่างยิ่งในช่วงเทศกาลต่างๆ ผ่านทางอีเมล และสื่อสารเน้นย้ำแจ้งผ่านการประชุมของหน่วยงานต่างๆ

- ฝ่ายตรวจสอบภายใน ทำการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และสอบทานความเข้าใจของพนักงานเป็นประจำทุกไตรมาส

- บริษัทฯ จัดให้มีช่องทางการร้องเรียนและแจ้งเบาะแส (Whistleblowing) และมีการติดตามเพื่อรายงานให้คณะกรรมการตรวจสอบทราบอย่างสม่ำเสมอ อย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง

อนึ่ง ในปี 2568 ไม่พบการกระทำผิดเกี่ยวกับจริยธรรมและจรรยาบรรณขององค์กร และไม่พบการกระทำผิดด้านการทุจริตคอร์รัปชัน และไม่มีกรรมการอิสระ และกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารลาออก อันเนื่องมาจากประเด็นเรื่องการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ และไม่มีกรณีกระทำผิด อันเนื่องจากประเด็นเกี่ยวกับจริยธรรมที่ขัดต่อกฎระเบียบที่ถูกพิจารณาจากหน่วยงานกำกับดูแล

4) การแจ้งเบาะแสราย (Whistleblowing)

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้อนุมัตินโยบายว่าด้วยการแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียน ตามที่ได้เปิดเผยไว้ในเว็บไซต์ของบริษัท (www.surapon.com/home/ir_corporate_governance.php) และกำหนดช่องทางการแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียน ได้แก่ จัดส่งทางไปรษณีย์โดยตรงถึงคณะกรรมการบริษัทหรือคณะกรรมการตรวจสอบ รวมทั้งอีเมล whistle-blowing@surapon.com แจ้งผ่านผู้บังคับบัญชาทุกระดับ หรือฝ่ายบุคคล ฝ่ายตรวจสอบภายใน

มาตรการที่บริษัทใช้เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดกรณีการแจ้งเบาะแส ได้แก่ มีการกำหนดนโยบายและช่องทางการแจ้งเบาะแสดหลายรูปแบบ มีการสื่อสารให้พนักงานรับทราบอย่างต่อเนื่องผ่านกิจกรรมต่างๆ มีการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบายและความรู้ความเข้าใจของผู้ปฏิบัติงานตามแผนงานประจำปีของฝ่ายตรวจสอบภายใน มีการประเมินความเสี่ยงในด้านการทุจริตคอร์รัปชันและการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายข้อบังคับตามแผนงานประจำปีของหน่วยงานบริหาร ความเสี่ยงมีการกำหนดบทลงโทษตามข้อบังคับการทำงาน มีการกำหนดมาตรการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสด มีการกำหนดขั้นตอนและวิธีปฏิบัติในการสอบสวนและหาข้อเท็จจริง และมีการรายงานผู้บริหาร และคณะกรรมการรับทราบหรือพิจารณากรณีมีการแจ้งเบาะแสดและข้อร้องเรียน เป็นต้น

ในปี 2568 ได้รายงานความคืบหน้าเรื่องการแจ้งเบาะแสดและข้อร้องเรียน ในกรณีที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตหรือการละเมิดนโยบายการกำกับดูแลกิจการ ให้คณะกรรมการตรวจสอบ พิจารณาเป็นประจำอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง ซึ่งไม่มีเรื่องการแจ้งเบาะแสดและข้อร้องเรียนที่ต้องรายงานให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณา

5) การประเมินผลการปฏิบัติงานและการพัฒนากรรมการ และผู้บริหารระดับสูง

คณะกรรมการบริษัท ได้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานทั้งรายคณะและรายบุคคล เป็นประจำทุกปี โดยมีกระบวนการในการประเมินคือ คณะกรรมการบริษัท พิจารณานุมัติหลักเกณฑ์การประเมินที่คำนึงถึงข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องและข้อเสนอแนะจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ภายหลังจากนั้น เลขานุการคณะกรรมการบริษัทได้จัดส่งแบบประเมินและรวบรวมการตอบกลับกรรมการทุกท่าน เพื่อสรุปผลการประเมินรายงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยคณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาผลการประเมิน และอภิปรายข้อเสนอแนะเพื่อพัฒนาการดำเนินงานต่อไป โดยคำนึงถึงหลักการปฏิบัติหน้าที่กรรมการ หน้าที่ความรับผิดชอบ การปฏิบัติตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทอนุมัติ เป็นต้น

ในปี 2568 ได้ทำการประเมินผลตามหลักเกณฑ์การประเมินที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท โดยการประเมินเป็นรายคณะ ใช้หลักเกณฑ์ที่เสนอโดยตลาดหลักทรัพย์ ที่ครอบคลุมหัวข้อสำคัญต่างๆ ได้แก่ โครงสร้างและคุณสมบัติ บทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบ การประชุม การทำหน้าที่ของกรรมการ ความสัมพันธ์กับฝ่ายจัดการ และการพัฒนาตนเอง ซึ่งผลการประเมิน ได้คะแนน 97.77% สำหรับหลักเกณฑ์การประเมินกรรมการเป็นรายบุคคล ที่ครอบคลุมหัวข้อสำคัญต่างๆ ได้แก่ การทำหน้าที่ของกรรมการ การประชุม และความเป็นอิสระของกรรมการ ซึ่งผลการประเมินเป็นรายบุคคล ได้คะแนนเฉลี่ย 94.00% ทั้งนี้คณะกรรมการบริษัท ได้อภิปรายถึงผลการประเมิน และนำผลการประเมิน ไปพัฒนาการปฏิบัติงานต่อไป

คณะกรรมการบริษัท ได้อนุมัติเกณฑ์การประเมินและแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ประจำปี 2568 โดยหลักเกณฑ์การประเมิน ประกอบด้วย 1) การวัดผลการดำเนินงานตามงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการ 2) การวัดการเจริญเติบโตทางธุรกิจในระยะยาวของกลุ่มบริษัท 3) ผลงานสำคัญ ทั้งในด้าน Agenda-based และ Functional-based

4) การวัดประสิทธิภาพและศักยภาพในการบริหารงาน (Competency-based and Potential-based) และ 5) สรุปผลการประเมินโดยรวม ทั้งนี้ คณะกรรมการประเมินฯ ได้ทำการประเมินและรับฟังคำชี้แจงเพิ่มเติมจากประธานเจ้าหน้าที่บริหารแล้ว พร้อมทั้งได้ให้คำแนะนำต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อนำไปพัฒนาการบริหารงานต่อไป และผลการประเมินดังกล่าว ได้นำไปใช้เป็นส่วนหนึ่งในการพิจารณาค่าตอบแทนที่เหมาะสมสำหรับประธานเจ้าหน้าที่บริหารต่อไป โดยบริษัทมีนโยบายและหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารระดับสูง โดยพิจารณาจากผลการปฏิบัติงานในระยะสั้นถึงระยะยาวที่อ้างอิงตามตัวชี้วัดผลการดำเนินงาน (KPIs) ตามที่คณะกรรมการได้อนุมัติ ผลการดำเนินงานของบริษัท ประสิทธิภาพและศักยภาพในการบริหารงาน และพิจารณาเปรียบเทียบค่าตอบแทนของผู้บริหารระดับสูงในองค์กรอื่นที่อยู่ในธุรกิจที่ใกล้เคียงกัน เพื่อให้มีค่าตอบแทนที่เหมาะสม และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ

คณะกรรมการบริษัท ได้อนุมัติและมอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน ทำหน้าที่พิจารณาแผนการสืบทอดตำแหน่งของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยได้กำหนดหลักเกณฑ์และแนวทางการพัฒนา ที่สอดคล้องและเหมาะสมกับบริบทขององค์กร

คณะกรรมการบริษัท ได้พิจารณาและอนุมัติกรอบการประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารระดับสูงและพนักงาน รวมถึงโครงสร้างค่าตอบแทนของผู้บริหารและพนักงาน ที่สอดคล้องกับตัวชี้วัดผลการดำเนินงานทั้งระยะสั้นและระยะยาว ตามกรอบเป้าหมายกลยุทธ์ขององค์กร และได้มอบหมายให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เป็นผู้พิจารณาและอนุมัติผลการประเมินการปฏิบัติงานและค่าตอบแทนของผู้บริหารและพนักงาน ตามกรอบและแนวทางที่คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติแล้วต่อไป

คณะกรรมการบริษัท ได้ส่งเสริมให้กรรมการ พัฒนาความรู้ในการทำหน้าที่กรรมการอย่างต่อเนื่อง โดยจัดให้มีการประชุมพิเศษกรรมการใหม่ เพื่อให้ได้รับทราบถึงภาพรวมการดำเนินงาน เป้าหมายการประกอบธุรกิจ ลักษณะการดำเนินงาน บทบาทหน้าที่กรรมการ รวมทั้งฝ่ายจัดการ และเลขานุการบริษัท ได้นำเสนอข้อมูลสำคัญเพื่อเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่กรรมการ ในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท อย่างสม่ำเสมอ เช่น กฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติ หน้าที่กรรมการ รวมถึงแนวปฏิบัติและข้อเสนอแนะจากหน่วยงานต่างๆ ในการกำกับดูแลองค์กร นอกจากนี้ ยังได้กำหนดแผนการเยี่ยมชมนักธุรกิจ บริษัท และโรงงานต่างๆ และพบปะผู้บริหารในหน่วยงานต่างๆ เป็นประจำทุกปี ปัจจุบัน มีกรรมการที่เข้ารับการอบรมการปฏิบัติหน้าที่กรรมการ ในหลักสูตร DCP และหลักสูตร DAP ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทยแล้ว จำนวน 8 คน และ 1 คน ตามลำดับ รวมทั้งสิ้น 9 คน จากกรรมการทั้งหมด 10 คน หรือคิดเป็นร้อยละ 90 ของจำนวนกรรมการทั้งคณะ รายละเอียดการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้ของกรรมการและผู้บริหาร ประจำปี 2568 ปรากฏตามเอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหารผู้มีอำนาจควบคุม ผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท

8.1.5 การปฏิบัติตามนโยบายการบริหารระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT Policy)

บริษัทฯ ตระหนักและให้ความสำคัญการบริหารจัดการด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน และเพิ่มขีดความสามารถในการดำเนินงาน อันส่วนหนึ่งของกลยุทธ์ที่สำคัญของกลุ่มบริษัท นอกจากนี้ ยังตระหนักถึงภัยคุกคามด้านไซเบอร์ ที่เป็นความเสี่ยงต่อการบรรลุเป้าหมายและกลยุทธ์ขององค์กร ตามที่เปิดเผยปัจจัยความเสี่ยง ในหัวข้อ 2 (การบริหารจัดการความเสี่ยง) ของแบบรายงานประจำปีฉบับนี้ ดังนั้น บริษัทฯ จึงได้กำหนดนโยบายการบริหารระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT Policy) เพื่อเป็นแนวทางและกำหนดมาตรการในการกำกับดูแลด้านความมั่นคงปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ โดยนโยบายฉบับนี้ ประกอบด้วยประเด็นสำคัญ ดังนี้

- 1) การบริหารจัดการความมั่นคงปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ซึ่งครอบคลุมด้านกายภาพและสิ่งแวดล้อม ด้านข้อมูลและระบบโปรแกรม ด้านตัวบุคคล และด้านเครือข่าย
- 2) การบริหารจัดการทรัพยากรและทรัพย์สินด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ
- 3) ระเบียบปฏิบัติด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ
- 4) การบริหารจัดการระบบเทคโนโลยีสารสนเทศในสถานการณ์ฉุกเฉิน
- 5) การปฏิบัติในการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์
- 6) การบริหารการใช้บริการจากผู้ให้บริการภายนอก
- 7) นโยบายความมั่นคงปลอดภัยของการตรวจจับการบุกรุก
- 8) การพัฒนาและบริหารจัดการความเปลี่ยนแปลงระบบสารสนเทศ
- 9) การปฏิบัติตามข้อกำหนดทางกฎหมายและข้อบังคับอื่นๆ

8.1.6 การติดตามการปฏิบัติตามนโยบายการบริหารระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ

- 1) การกำกับการดูแล :
บริษัทฯ กำหนดนโยบายการบริหารระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ มีระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ การตรวจสอบภายใน และการพัฒนาบุคลากร และกำหนดให้มีการทบทวนความเหมาะสมของนโยบายอย่างสม่ำเสมอ
- 2) การบริหารจัดการและการป้องกันความเสี่ยง :
บริษัทฯ กำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยง ดังนี้
 - ฝ่ายสารสนเทศ และคณะทำงานบริหารความเสี่ยง ได้มีการประเมินความเสี่ยงของความปลอดภัยด้านสารสนเทศ รวมถึงภัยคุกคามทางไซเบอร์ ที่จะส่งผลกระทบต่อการหยุดชะงักในการดำเนินงาน รวมถึงกำหนดมาตรการจัดการควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
 - การวางเครือข่ายตั้งศูนย์สำรองข้อมูลเพื่อรองรับภาวะฉุกเฉินตามแผนจัดการกู้คืนระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (DRP) และมีการซักซ้อมเป็นประจำ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง รวมถึงมีระบบการเก็บสำรองข้อมูลที่สำคัญให้มีความปลอดภัย มีการเก็บข้อมูล

สำรองหลายชุด และกระจายการจัดเก็บข้อมูลตามสถานที่ต่างๆ

- มอบหมายให้ฝ่ายสารสนเทศ มีหน้าที่รับผิดชอบการควบคุมสิทธิในการใช้งานระบบสารสนเทศที่สำคัญ เช่น การใช้และการเข้าถึงข้อมูล การนำข้อมูลไปใช้งาน การติดตั้งโปรแกรมต่างๆ การเชื่อมต่อกับระบบเครือข่ายภายในบริษัท การเชื่อมต่อเครือข่ายกับภายนอก เป็นต้น

- ตรวจสอบและป้องกันการบุกรุกจากอาชญากรไซเบอร์ตลอดเวลา และใช้ระบบ Firewall และระบบ Anti-virus เพื่อป้องกันการโจมตีทางไซเบอร์ รวมถึงมีการตรวจสอบดูแลและอัปเดตระบบ/อุปกรณ์ต่างๆ อย่างสม่ำเสมอ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการป้องกันภัยคุกคาม

- มุ่งเน้นการสร้างความรู้และสื่อสารเชิงรุกเพื่อให้พนักงานเฝ้าระวังภัยคุกคามทางไซเบอร์รูปแบบใหม่อย่างต่อเนื่อง ควบคู่กับการจัดวางระบบแจ้งเตือนสถานการณ์ภัยคุกคามที่ทันท่วงที ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดให้ความรู้ด้านเทคโนโลยีและภัยคุกคามดิจิทัลเป็นหัวข้อสำคัญในแผนการฝึกอบรมประจำปี เพื่อสร้างรากฐานความรู้ที่ยั่งยืนให้แก่บุคลากร

3) การจัดสรรทรัพยากรอย่างเพียงพอ :

- มีการจัดสรรทรัพยากรด้านเทคโนโลยีสารสนเทศอย่างเพียงพอ เหมาะสม ทั้งด้านฮาร์ดแวร์ (Hardware) และซอฟต์แวร์ (Software) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการป้องกันภัยคุกคามทางไซเบอร์ รวมถึงการดูแลบำรุงรักษาทรัพยากร ให้เพียงพอและรองรับการดำเนินงานได้อย่างต่อเนื่อง

- มีการจัดสรรบุคลากรด้านสารสนเทศอย่างเพียงพอ รวมทั้งมีการพัฒนาและเตรียมความพร้อมบุคลากรในฝ่ายสารสนเทศ เพื่อให้มีความรู้เพียงพอ และมีความเข้าใจมีความรู้เทคโนโลยีใหม่ๆ เพื่อนำมาใช้เพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน และพัฒนาปรับปรุงระบบความปลอดภัยด้านสารสนเทศอย่างมีประสิทธิภาพ อย่างต่อเนื่อง

4) แผนการดำเนินงาน :

- จัดทำแผนดำเนินงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศที่ครอบคลุมทั้งการสนับสนุนธุรกิจ การลงทุน และการพัฒนาทักษะบุคลากร โดยจัดสรรงบประมาณอย่างเหมาะสมและเพียงพอ คำนึงถึงกลยุทธ์ทางธุรกิจ และการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ

- กำหนดแนวปฏิบัติและจัดซักซ้อมแผนงานสำคัญอย่างสม่ำเสมอ เช่น แผนกู้คืนระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (Disaster Recovery Plan: DRP) และแผนเผชิญเหตุภัยคุกคามทางไซเบอร์ เพื่อสร้างความมั่นใจในการรับมือกับเหตุการณ์ที่ไม่คาดคิด

- กำหนดแผนการตรวจสอบระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT Audit) เพื่อประเมินความมั่นคงปลอดภัยของแต่ละหน่วยธุรกิจ (Business Unit) อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินงานเป็นไปตามมาตรฐานที่กำหนด

8.2 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

ในปี 2568 คณะกรรมการตรวจสอบ ประชุมประจำไตรมาส 4 ครั้ง ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการ 1 ครั้ง ซึ่งกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมครบองค์ประชุมทุกครั้ง และรายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ

รายชื่อคณะกรรมการตรวจสอบ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 ประกอบด้วย

ชื่อ – นามสกุล	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม ในปี 2568
1. นายสถาพร โคธีรานุกฤษ์	ประธาน	5/5
2. นายคณิศร์ชาติธรรมรักษ์	กรรมการ	5/5
3. นางสาวสุรีย์ กิตติพงษ์สมาน	กรรมการ	5/5

โดยมีนายวิเชียน รอรักษา ทำหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

หมายเหตุ: รายชื่อลำดับที่ 1 และ 3 เป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน โดยรายชื่อลำดับที่ 1 จบการศึกษาด้านบัญชีและเป็นผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
สรุปผลการดำเนินงานในรอบปีของคณะกรรมการตรวจสอบ มีรายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ 6

8.3 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการชุดย่อยอื่นๆ

นอกเหนือจากคณะกรรมการตรวจสอบแล้ว คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งและมอบหมายคณะกรรมการเฉพาะด้าน อีก 4 คณะ เพื่อทำหน้าที่สนับสนุนและกลั่นกรองการดำเนินงาน โดยได้กำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้ในกฎบัตรของแต่ละคณะ ได้แก่ คณะกรรมการบรรษัทภิบาล คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการสรรหาบุคลากร

คณะกรรมการบรรษัทภิบาล มีหน้าที่ในการกำกับ ดูแล และติดตามการดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการ

รายชื่อคณะกรรมการบรรษัทภิบาล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 ประกอบด้วย

ชื่อ – นามสกุล	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม ในปี 2568
1. นายคณิศร์ชาติธรรมรักษ์	ประธาน	3/3
2. นางสาวสุรีย์ กิตติพงษ์สมาน	กรรมการ	3/3
3. นายสรพล ว่องวัฒน์โรจน์	กรรมการ	3/3

โดยมีนายปัติ์ สมชัยกุลทรัพย์ ทำหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการบรรษัทภิบาล

สรุปผลการดำเนินงานของคณะกรรมการบรรษัทภิบาล และผลการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตรฯ ในปี 2568 ปรากฏตามเอกสารแนบ 7

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน มีหน้าที่สรรหาผู้ที่สมควรได้รับเลือกตั้งหรือแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท กรรมการเฉพาะด้าน และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร รวมทั้งเสนอคำตอบแทนกรรมการและกำหนดคำตอบแทนประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

รายชื่อคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 ประกอบด้วย

ชื่อ – นามสกุล	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม ในปี 2568
1. นายโชคชัย เจียงวรีวงศ์	ประธาน	2/2
2. นายสรพล ว่องวัฒน์โรจน์	กรรมการ	2/2
3. นายโกศล ฉันทิกุล	กรรมการ	2/2

โดยมีนายปัติ์ สมชัยกุลทรัพย์ ทำหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน

สรุปผลการดำเนินงานของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน และผลการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตรฯ ในปี 2568 ปรากฏตามเอกสารแนบ 7

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีหน้าที่กำหนดระบบการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ ตลอดจนกำกับดูแลการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร และทบทวนระบบการบริหารความเสี่ยง

รายชื่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 ประกอบด้วย

ชื่อ – นามสกุล	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม ในปี 2568
1. นายสรพล ว่องวัฒนโรจน์	ประธาน	4/4
2. นางสาวมาลัย ว่องวัฒนโรจน์	กรรมการ	4/4
3. นายไพบุลย์ กังวลกิจ	กรรมการ	4/4
4. นางสาวสรณี ว่องวัฒนโรจน์	กรรมการ	4/4
5. นายสรภูมิ ว่องวัฒนโรจน์	กรรมการ	4/4
6. นางสรญา สรไกรกิติกุล	กรรมการ	4/4
7. นายจิตรกร ไชยราช	กรรมการ	4/4
8. นายศรีประเสริฐ ศรีประวัติกุล	กรรมการ	4/4
9. นายบัตต์ สมชัยกุลทรัพย์	กรรมการ	3/4
10. นายกิตติกร ชงเชื้อ ¹	กรรมการ	3/3
11. นายมนไท จุฬิตตตะ ²	กรรมการ	1/1
12. นายโทมัส อึ้ง ³	กรรมการ	1/1

โดยมีนางนรินทร์ สุรินทร์วงศ์ ทำหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

- หมายเหตุ: ¹นายกิตติกร ชงเชื้อ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริหารความเสี่ยง ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2568 วันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2568
²นายมนไท จุฬิตตตะ พ้นจากการดำรงตำแหน่งกรรมการบริหารความเสี่ยง เมื่อวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2568
³นายโทมัส อึ้ง พ้นจากการดำรงตำแหน่งกรรมการบริหารความเสี่ยง เมื่อวันที่ 1 เมษายน 2568

สรุปผลการดำเนินงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และผลการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายฉบับที่ 2568 ปรากฏตามเอกสารแนบ 7

คณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหาร มีทำหน้าที่ช่วยคณะกรรมการบริษัทในการกำกับดูแลและบริหารกิจการให้เป็นไป ตามนโยบายและเป้าหมายการดำเนินธุรกิจที่กำหนดไว้ รวมถึงการออกนโยบาย กฎระเบียบ และแนวทางปฏิบัติต่างๆ เพื่อให้การบริหารงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

รายชื่อคณะกรรมการบริหาร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 ประกอบด้วย

ชื่อ – นามสกุล	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม ในปี 2568
1. นายสรพล ว่องวัฒนโรจน์	ประธาน	2/2
2. นายสรพล ว่องวัฒนโรจน์	รองประธาน	2/2
3. นายไพบุลย์ กังวลกิจ	กรรมการ	2/2
4. นางสาวสรณี ว่องวัฒนโรจน์	กรรมการ	2/2
5. นางสรญา สรไกรกิติกุล	กรรมการ	2/2
6. นายสรภูมิ ว่องวัฒนโรจน์	กรรมการ	2/2
7. นายบัตต์ สมชัยกุลทรัพย์	กรรมการและเลขานุการ	2/2
8. นายจิตรกร ไชยราช	กรรมการ	2/2
9. นายมนไท ¹ จุฬิตตตะ	กรรมการ	1/1
10. นายโทมัส ² อึ้ง	กรรมการ	1/1

- หมายเหตุ: ¹นายมนไท จุฬิตตตะ พ้นจากการดำรงตำแหน่งกรรมการบริหาร เมื่อวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2568
²นายโทมัส อึ้ง พ้นจากการดำรงตำแหน่งกรรมการบริหาร เมื่อวันที่ 1 เมษายน 2568

9. การควบคุมภายในและรายการงานระหว่างกัน

9.1 การควบคุมภายใน

คณะกรรมการและผู้บริหารของบริษัท ตระหนักและให้ความสำคัญต่อระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลอย่างต่อเนื่อง จึงจัดให้มีการประเมินและให้ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน ตามแบบประเมินของสำนักงาน ก.ล.ต. อย่างต่อเนื่องเป็นประจำทุกปี สำหรับปี 2568 คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน และนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณา โดยภาพรวมมีความเห็นว่า ระบบการควบคุมภายในของบริษัท มีความเพียงพอ เหมาะสม ในการดูแลการดำเนินงานให้เป็นไปตามเป้าหมาย วัตถุประสงค์ กฎหมาย ข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล สามารถป้องกัน ทรัพย์สินของบริษัทและบริษัทย่อยจากการนำไปใช้โดยมิชอบหรือโดยไม่มีอำนาจ รวมทั้งมีการจัดทำรายงานทางการเงินที่ถูกต้อง น่าเชื่อถือ และการทำธุรกรรมกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์และบุคคลที่เกี่ยวข้องกันอย่างเพียงพอ เหมาะสม

คณะกรรมการบริษัท ยังได้ให้ความสำคัญต่อข้อเสนอแนะของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ซึ่งมีได้พบจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่มีสาระสำคัญ ประกอบกับฝ่ายจัดการได้สนับสนุนให้มีการพัฒนาระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง โดยใช้หลักการและแนวทางของการควบคุมภายใน ตามหลักการของ The Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission (COSO) และกรอบการบริหารความเสี่ยง Enterprise Risk Management-Integrating with Strategy and Performance (COSO-ERM 2017) มาประยุกต์ใช้ เพื่อให้ความมั่นใจต่อผู้มีส่วนได้เสียว่า การดำเนินงานจะบรรลุตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ สรุปผลการประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัท ประจำปี 2568 เป็นดังนี้

1. การควบคุมภายในองค์กร (Control Environment)

บริษัทให้ความสำคัญกับการดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และมีจริยธรรม มีการจัดโครงสร้างสายการรายงาน อำนาจในการสั่งการ การแบ่งแยกหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมกับลักษณะงาน ซึ่งส่งเสริมการควบคุมภายใน ให้ดำเนินไปตามที่บริษัทมุ่งหวังและวัดผลได้เป็นอย่างดีเป็นรูปธรรม รวมทั้งมีการบริหารทรัพยากรบุคคล ที่มุ่งเน้นการพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ บริษัทและบริษัทย่อยได้จัดกิจกรรมและสื่อสารประชาสัมพันธ์ให้พนักงานเข้าใจในเรื่องการกำกับดูแลกิจการที่ดี การป้องกันการทุจริตคอร์รัปชัน และความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เพื่อกระตุ้นและสร้างจิตสำนึกให้เกิดเป็นวัฒนธรรมองค์กร ตามที่บริษัทได้รับการรับรองเป็นสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (CAC)

2. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

บริษัทจัดให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน อย่างเพียงพอและเหมาะสม มีการแต่งตั้งและมอบหมายคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ทำหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำนโยบายบริหารความเสี่ยง คู่มือและแนวทางการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งการกำหนดระดับความเสี่ยง นอกจากนี้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงยังได้ประเมินความเสี่ยงที่สำคัญ ได้แก่ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านการเงิน ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน ความเสี่ยงจากเหตุการณ์ผิดปกติภัยธรรมชาติและอุบัติเหตุ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามข้อกำหนดกฎหมาย ความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชัน และความเสี่ยงของเหตุการณ์สำคัญ โดยตระหนักและให้ความสำคัญกับประเด็นสิ่งแวดล้อม (Environmental) สังคม (Social) และการกำกับดูแลกิจการ (Governance) เพื่อสร้างการเติบโตที่มั่นคงและยั่งยืน สำหรับการจัดการภายใต้กรอบการบริหารความเสี่ยงนั้น ได้มีการติดตาม วัดผล และรายงานความเสี่ยงให้กับผู้บริหารและคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงรับทราบอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้เลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทำหน้าที่ติดตามผลการปฏิบัติตามคู่มือการบริหารความเสี่ยง และมีการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบายบริหารความเสี่ยง โดยฝ่ายตรวจสอบภายในอย่างสม่ำเสมอ

3. การควบคุมการปฏิบัติงาน (Control Activities)

บริษัทได้ออกแบบระบบการควบคุมภายใน ให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและการปฏิบัติงาน เพื่อช่วยลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ พร้อมทั้งแบ่งแยกหน้าที่อย่างเหมาะสม เพื่อให้เกิดการถ่วงดุลและตรวจสอบระหว่างกัน นอกจากนี้บริษัทยังให้ความสำคัญกับการกำหนดนโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อให้การพิจารณาอนุมัติธุรกรรมต่างๆ ดำเนินถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญ และการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันจะพิจารณาโดยถือเสมือนเป็นรายการที่กระทำกับบุคคลภายนอก (At arms' length basis)

4. ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information & Communication)

บริษัทได้ดำเนินการให้มีข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ มีการกำหนดกระบวนการสื่อสารข้อมูลภายในและภายนอกที่จำเป็นต่อการสนับสนุนให้การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สามารถดำเนินไปได้ตามที่กำหนดไว้ รวมทั้งมีช่องทางในการรับเรื่องเกี่ยวกับประเด็นที่อาจมีผลกระทบต่อการควบคุมภายใน

5. ระบบการติดตาม (Monitoring Activities)

บริษัทมีการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจว่าการควบคุมภายใน ดำเนินไปอย่างมีประสิทธิภาพ โดยจัดให้มีช่องทางในการรายงานและสื่อสารข้อมูล ข้อบกพร่องในระบบการควบคุมภายใน ต่อบุคคลที่รับผิดชอบอย่างทันทั่วทั้งที่ และกำหนดช่องทางในการนำผลการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายใน รายงานต่อผู้บริหารระดับสูงและคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ

การตรวจสอบและติดตามการควบคุมภายใน

การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 5/2567 วันที่ 11 ธันวาคม 2567 คณะกรรมการตรวจสอบได้อนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปี 2568 ซึ่งฝ่ายตรวจสอบภายใน ได้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ตามความเสี่ยง (Risk-based Auditing) โดยทำหน้าที่ประเมินความเสี่ยงของระบบการควบคุมภายใน ติดตามการแก้ไขปรับปรุงประเด็นที่ตรวจพบของบริษัทและบริษัทย่อย รวมถึงการควบคุมการทำธุรกรรมกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งและบุคคลที่เกี่ยวข้องกันอย่างเพียงพอ จากนั้นนำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบก่อนรายงานคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส จากผลการตรวจสอบภายใน ประจำปี 2568 ไม่พบข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายใน และฝ่ายตรวจสอบภายใน ได้ติดตามการปรับปรุงแก้ไขการควบคุมภายใน ตามประเด็นที่ตรวจพบ ซึ่งพบว่า ฝ่ายจัดการได้แก้ไขการควบคุมภายในตามข้อเสนอแนะครบถ้วนแล้ว

นอกจากนี้ ผู้สอบบัญชีของบริษัท ได้รายงานฯ ไม่พบข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญที่มีผลกระทบต่องบการเงินของบริษัท

ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ให้ความเห็นเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี การบริหารความเสี่ยง การกำกับดูแลการปฏิบัติงาน และการควบคุมภายในของบริษัท ในปี 2568 ตามที่แสดงไว้ในเอกสารแนบ 6 รายงานคณะกรรมการตรวจสอบต่อผู้ถือหุ้น

หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบ มีมติอนุมัติแต่งตั้งบุคลากรภายในของบริษัท คือ นายวิเชียน รอดรักษา เป็นผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน และหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน และคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคุณสมบัติของนายวิเชียน รอดรักษา เป็นประจำทุกปี เห็นว่า มีความเหมาะสมเพียงพอกับการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว ดังมีรายละเอียดตามที่ปรากฏในหัวข้อ 7.6 และคุณสมบัติของหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน ปรากฏตามเอกสารแนบ 3

9.2 รายการระหว่างกัน

ในการประกอบธุรกิจ อาจมีรายการระหว่างกันกับบุคคล และ/หรือ นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ บริษัทให้ความสำคัญในเรื่องการจัดการเกี่ยวกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยการพิจารณาอนุมัติรายการจะกระทำอย่างรอบคอบ ยุติธรรม ตามราคาตลาด เป็นไปตามธุรกิจการค้าปกติ ดูแลให้การทำการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผล คำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทเป็นสำคัญ และเป็นไปตามนโยบายการป้องกันความขัดแย้งด้านผลประโยชน์ นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบยังทำหน้าที่สอบทานการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่สำคัญ ที่ต้องได้รับการพิจารณาจากคณะกรรมการบริษัท ให้เป็นไปตามข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง และหากรายการใดกระทำกับผู้มีส่วนได้เสียกับกรรมการหรือผู้บริหาร กรรมการหรือผู้บริหารท่านนั้นจะไม่ใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุม

หนึ่ง ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2551 ได้มีมติอนุมัติการทำธุรกรรมที่เป็นข้อตกลงทางการค้ากับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง ไว้ดังนี้ คณะกรรมการบริษัทมีมติเป็นเอกฉันท์อนุมัติในหลักการ ให้บริษัทและบริษัทย่อยสามารถมีรายการระหว่างกันกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องได้ โดยให้ฝ่ายจัดการสามารถอนุมัติการทำธุรกรรมดังกล่าว หากธุรกรรมนั้นเป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง

ในระยะ 3 ปีที่ผ่านมา บริษัทมีธุรกรรมที่เป็นรายการเกี่ยวข้องกัน

ที่ผ่านการพิจารณาความสมเหตุสมผลของการทำการรายการ จากคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัท โดยได้รายงานต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ จำนวน 1 เรื่อง คือ เมื่อวันที่ 24 กันยายน 2567 คณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันเกี่ยวกับการเช่าอาคารสำนักงาน ระหว่างบริษัท โกลโคย โฮลดิ้งส์ จำกัด (“ผู้ให้เช่า”) และบริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (“ผู้เช่า”) โดยเช่าอาคารชุดเซ็นทรัลบางนาทาวเวอร์ 1 ออฟฟิศ ถนนเทพรัตน แขวงบางนาเหนือ เขตบางนา กรุงเทพมหานคร อายุสัญญา 2 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2567 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2569 เพื่อใช้เป็นสถานที่ทำงานของบุคลากรด้านการขายและการตลาดของบริษัทย่อย คือ บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด โดยมีอัตราค่าเช่าเดือนละ 166,500 บาท ซึ่งเป็นอัตราค่าเช่าที่เหมาะสมเมื่อเทียบกับอัตราค่าเช่าในอาคารสำนักงานเดียวกันหรือใกล้เคียงกัน ทั้งนี้ บริษัท โกลโคย โฮลดิ้งส์ จำกัด ถือหุ้นโดยสมาชิกครอบครัวว่องวัฒนโรจน์ จำนวน 6 ท่าน ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ในบริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) ทั้งทางตรงและทางอ้อม ในสัดส่วนร้อยละ 44.80 เมื่อคำนวณมูลค่ารายการโดยเปรียบเทียบกับมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ มีขนาดรายการเท่ากับ 0.21% ถือเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันขนาดกลาง ตามประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ และได้รายงานสารสนเทศต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ และนักลงทุนแล้ว เมื่อวันที่ 24 กันยายน 2567 ทั้งนี้ บริษัท และบริษัทย่อย ไม่มีการทำการรายการเกี่ยวข้องกันอื่นๆ กับบุคคลเกี่ยวข้องกันของรายการนี้

หนึ่ง บริษัทกำหนดให้กรรมการและผู้บริหาร ต้องรายงานการมีส่วนได้เสียของตน ให้เลขานุการบริษัทรับทราบ และในปี 2568 ไม่พบการกระทำที่ละเมิดข้อกำหนดเรื่องธุรกรรมที่มีความเกี่ยวข้องหรือรายการระหว่างกัน

ส่วนที่ 3 งบการเงินประจำปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (กลุ่มบริษัท) และของเฉพาะบริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) (บริษัท) ตามลำดับ ซึ่งประกอบด้วยงบฐานะการเงินรวมและงบฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุซึ่งประกอบด้วยสรุปนโยบายการบัญชีและข้อมูลอื่นที่มีสาระสำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของกลุ่มบริษัทและบริษัท ตามลำดับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 ผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทและบริษัทตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

มูลค่าของสินค้าคงเหลือ	
อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3(ช) และ 7	
เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ	ได้ตรวจสอบเรื่องดังกล่าวอย่างไร
<p>กลุ่มบริษัทที่มีสินค้าคงเหลือที่มีนัยสำคัญและวัดมูลค่าด้วยราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่าสินค้าของกลุ่มบริษัท ได้แก่ อาหารทะเลแช่แข็งและอาหารแช่แข็ง ซึ่งเป็นสินค้าที่มีการแข่งขันสูง วัตถุประสงค์หลักของกลุ่มบริษัทส่วนใหญ่มาจากการเกษตรและประมงซึ่งขึ้นอยู่กับผลกระทบจากสภาพภูมิอากาศ สิ่งแวดล้อม และอื่น ๆ ปัจจัยเหล่านี้ส่งผลต่อความผันผวนของราคาวัตถุดิบหลักและราคาขายของสินค้า และการพิจารณามูลค่าสุทธิที่จะได้รับของสินค้าคงเหลือเกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหาร ดังนั้นข้าพเจ้าจึงพิจารณาเรื่องนี้เป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบของข้าพเจ้า</p>	<p>วิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้ารวมถึง</p> <ul style="list-style-type: none"> • สอบถามผู้บริหารและสุ่มทดสอบกับเอกสารที่เกี่ยวข้องเพื่อทำความเข้าใจในกระบวนการวัดมูลค่าสินค้าคงเหลือรวมทั้งนโยบายของกลุ่มบริษัทในการประมาณการมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับของสินค้าคงเหลือ • ทำความเข้าใจลักษณะของระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการสินค้าคงเหลือและเข้าร่วมสังเกตการณ์การตรวจนับและสุ่มทดสอบสภาพของสินค้าคงเหลือ • ทดสอบการออกแบบและการนำมาปฏิบัติของระบบการควบคุมภายใน • ทดสอบการประมาณการมูลค่าสุทธิที่จะได้รับของสินค้าคงเหลือโดยสุ่มทดสอบราคาขายหักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นในการขายกับเอกสารที่เกี่ยวข้องตลอดจนทดสอบการคำนวณ • พิจารณาความเพียงพอของการเปิดเผยข้อมูลตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ คือการอ่าน และพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ หากในการปฏิบัติงานดังกล่าว ข้าพเจ้าสรุปได้ว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องรายงานข้อเท็จจริงนั้น ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่พบว่ามีความขัดแย้งดังกล่าวที่ต้องรายงาน

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทและบริษัท หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัทและบริษัท

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความคิดเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความคิดเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัทและบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทและบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- วางแผนและปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มกิจการเพื่อให้ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือหน่วยธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการสอบทานงานตรวจสอบที่ทำเพื่อวัตถุประสงค์ของการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระและการดำเนินการเพื่อขจัดอุปสรรคหรือมาตรการป้องกันของข้าพเจ้า

จากเรื่องที่ได้สื่อสารกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

บงกช อ่ำรัมย์

(บงกช อ่ำรัมย์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เลขทะเบียน 3684

บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาค โซลลูชัน จำกัด

กรุงเทพมหานคร

25 กุมภาพันธ์ 2569

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบฐานะการเงิน

สินทรัพย์	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
		2568	2567	2568	2567
		(บาท)			
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	714,455,877	387,302,450	380,478,517	25,650,581
ลูกหนี้การค้า	4, 6	316,589,499	313,217,267	76,475,827	45,377,701
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	4	52,361,530	43,402,239	5,111,677	5,237,545
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	27	1,440,694	3,408,270	76,725	475,014
ส่วนของเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อย					
ที่ถึงกำหนดรับชำระคืนภายในหนึ่งปี	4	-	-	53,250,000	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย	4	-	-	2,800,000	47,500,000
สินค้าคงเหลือ	7	517,568,539	530,995,678	96,178,336	116,991,511
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,602,416,139	1,278,325,904	614,371,082	241,232,352
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	8	21,940,695	21,869,574	17,150,000	17,150,000
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	9	-	-	462,820,175	844,127,375
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	27	494,076	441,137	494,076	441,137
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อย	4	-	-	80,000,000	133,250,000
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	11	146,556,436	146,556,436	5,000,000	5,000,000
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	12	2,274,595,087	2,397,621,866	601,938,569	637,942,974
สินทรัพย์สิทธิการเช่า	13	27,868,224	25,250,225	1,655,628	3,324,301
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	15	20,665,822	24,738,433	2,916,428	3,920,324
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม	24	1,737,976	1,619,634	-	-
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียน					
ที่ไม่ใช่เงินสดที่เป็นหลักประกัน	29	2,000,000	2,000,000	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		31,822,948	30,255,339	7,768,189	8,764,535
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		2,527,681,264	2,650,352,644	1,179,743,065	1,653,920,646
รวมสินทรัพย์		4,130,097,403	3,928,678,548	1,794,114,147	1,895,152,998

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบฐานะการเงิน

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม		31 ธันวาคม	
		2568	2567	2568	2567
		(บาท)			
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	16, 27	422,840,000	307,912,000	-	27,000,000
เจ้าหนี้การค้า	4, 27	243,796,800	250,355,870	36,140,059	29,988,988
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	4, 17, 27	246,970,399	229,246,642	49,416,121	44,065,316
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน					
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	16, 27	40,632,000	64,632,000	2,592,000	2,592,000
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน					
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	4, 16, 27	17,750,000	-	-	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	4, 16, 27	5,000,000	5,000,000	-	-
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระ					
ภายในหนึ่งปี	4, 16, 27	13,438,100	13,941,638	1,092,748	1,581,753
ภายในหนึ่งปี					
ภายในหนึ่งปี		17,116,076	38,249,254	-	-
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>1,007,543,375</u>	<u>909,337,404</u>	<u>89,240,928</u>	<u>105,228,057</u>
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	16, 27	100,318,000	140,950,000	9,486,500	12,078,500
เงินกู้ยืมระยะยาวจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	4, 16, 27	-	17,750,000	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	4, 16, 27	13,468,194	11,085,152	765,629	1,924,492
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	24	132,436,412	131,149,865	70,910,619	70,473,145
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน					
สำหรับผลประโยชน์พนักงาน	18	161,365,047	167,732,395	31,140,213	34,042,411
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		<u>407,587,653</u>	<u>468,667,412</u>	<u>112,302,961</u>	<u>118,518,548</u>
รวมหนี้สิน		<u>1,415,131,028</u>	<u>1,378,004,816</u>	<u>201,543,889</u>	<u>223,746,605</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบฐานะการเงิน

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม		31 ธันวาคม	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		2568	2567	2568	2567
(บาท)					
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น					
ทุนจดทะเบียน					
(หุ้นสามัญจำนวน 270,000,000 หุ้น					
มูลค่าหุ้นละ 1 บาท)					
		270,000,000	270,000,000	270,000,000	270,000,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว					
(หุ้นสามัญจำนวน 269,999,000 หุ้น					
มูลค่าหุ้นละ 1 บาท)					
		269,999,000	269,999,000	269,999,000	269,999,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	19	270,000,000	270,000,000	270,000,000	270,000,000
ส่วนค่าจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนในบริษัทย่อย	9	(78,365,035)	-	-	-
กำไรสะสม					
จัดสรรเป็นทุนสำรองตามกฎหมาย					
	20	27,000,000	27,000,000	27,000,000	27,000,000
ยังไม่ได้จัดสรร					
		901,050,114	852,166,206	714,699,147	793,535,282
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	20	521,143,886	530,088,062	310,872,111	310,872,111
รวมส่วนของบริษัทใหญ่		1,910,827,965	1,949,253,268	1,592,570,258	1,671,406,393
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	10	804,138,410	601,420,464	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		2,714,966,375	2,550,673,732	1,592,570,258	1,671,406,393
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		4,130,097,403	3,928,678,548	1,794,114,147	1,895,152,998

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่		
	31 ธันวาคม		31 ธันวาคม		
	2568	2567	2568	2567	
				(บาท)	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น					
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุน					
ในภายหลัง					
ผลกำไรจากการตีราคาสินทรัพย์ใหม่	12	-	81,649,000	-	30,763,000
ผลขาดทุนจากการวัดมูลค่าใหม่ของ					
ผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้	18	-	(16,777,116)	-	(7,445,861)
ภาษีเงินได้ของรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ใน					
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	24	-	(11,428,519)	-	(4,663,427)
รวมรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ใน					
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง		-	53,443,365	-	18,653,712
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี - สุทธิจากภาษี		-	53,443,365	-	18,653,712
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		256,335,858	355,003,485	11,181,531	53,524,414
การแบ่งปันกำไร					
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่		138,901,574	138,762,972	11,181,531	34,870,702
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	10	117,434,284	162,797,148	-	-
กำไรสำหรับปี		256,335,858	301,560,120	11,181,531	34,870,702
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม					
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่		138,901,574	179,253,728	11,181,531	53,524,414
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		117,434,284	175,749,757	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		256,335,858	355,003,485	11,181,531	53,524,414
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	25	0.51	0.51	0.04	0.13

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท สุรพลทีดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

		งบการเงินรวม						
		องค์ประกอบอื่น ของส่วนของผู้ถือหุ้น					ส่วนของผู้ถือหุ้น	
		กำไรสะสม	ส่วนเกินทุน	ส่วนเกิน	ส่วนของผู้ถือหุ้น	ส่วนของผู้ถือหุ้น	ส่วนของผู้ถือหุ้น	รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น
หมายเหตุ	ที่ออกและ ชำระแล้ว	ทุนสำรอง ตามกฎหมาย	เงินสำรอง ยังไม่จัดสรร	เงินสำรอง ยังไม่ได้จัดสรร	เงินสำรอง สินทรัพย์	ส่วนเกิน จากการตีราคา บริษัทใหญ่	ส่วนเกิน ส่วนได้เสียที่ไม่มี อำนาจควบคุม	รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น
(บาท)								
	269,999,000	270,000,000	27,000,000	825,034,214	477,973,918	1,870,007,132	504,177,294	2,374,184,426
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567								
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2567								
รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น								
การจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น	26	-	-	(100,007,592)	-	(100,007,592)	-	(100,007,592)
เงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท	4	-	-	-	-	-	(78,506,587)	(78,506,587)
เงินปันผลของบริษัทย่อยให้กับส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		-	-	-	-	-	-	-
รวมการจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น		-	-	(100,007,592)	-	(100,007,592)	(78,506,587)	(178,514,179)
รวมรายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น		-	-	(100,007,592)	-	(100,007,592)	(78,506,587)	(178,514,179)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี		-	-	138,762,972	-	138,762,972	162,797,148	301,560,120
กำไร		-	-	(11,623,388)	52,114,144	40,490,756	12,952,609	53,443,365
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น		-	-	127,139,584	52,114,144	179,253,728	175,749,757	355,003,485
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	852,166,206	530,088,062	1,949,253,268	601,420,464	2,550,673,732
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567								

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท สุรพลเทรดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
	ทุน ที่ออกและ ชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น สามัญ	กำไรสะสม	องค์ประกอบอื่น ของส่วนของผู้ถือหุ้น		
				ส่วนเกินทุน	ส่วนเกินของ ผู้ถือหุ้น	
หมายเหตุ						
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567	269,999,000	270,000,000	27,000,000	864,628,860	286,261,711	1,717,889,571
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2567						
รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น						
การจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น						
เงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท	-	-	-	(100,007,592)	-	(100,007,592)
รวมการจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น	-	-	-	(100,007,592)	-	(100,007,592)
รวมรายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น	-	-	-	(100,007,592)	-	(100,007,592)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี						
กำไร	-	-	-	34,870,702	-	34,870,702
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	(5,956,688)	24,610,400	18,653,712
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	28,914,014	24,610,400	53,524,414
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	269,999,000	270,000,000	27,000,000	793,535,282	310,872,111	1,671,406,393

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

งบการเงินเฉพาะกิจการ

	งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น				องค์ประกอบอื่น		รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น
	ทุน ที่ออกและ ชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น สามัญ	ทุนสำรอง ตามกฎหมาย ยังไม่ได้จัดสรร (บาท)	กำไรสะสม	ส่วนเกินทุน จากการตีราคา สินทรัพย์	องค์ประกอบอื่น ของส่วนของผู้ถือหุ้น	
หมายเหตุ							
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568	269,999,000	270,000,000	27,000,000	793,535,282	310,872,111	1,671,406,393	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2568	-	-	-	(90,017,666)	-	(90,017,666)	
รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น	-	-	-	(90,017,666)	-	(90,017,666)	
การจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น	-	-	-	(90,017,666)	-	(90,017,666)	
เงินปันผลให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท	-	-	-	(90,017,666)	-	(90,017,666)	
รวมการจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น	-	-	-	(90,017,666)	-	(90,017,666)	
รวมรายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น	-	-	-	(90,017,666)	-	(90,017,666)	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี	-	-	-	11,181,531	-	11,181,531	
กำไร	-	-	-	11,181,531	-	11,181,531	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	11,181,531	-	11,181,531	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	269,999,000	270,000,000	27,000,000	714,699,147	310,872,111	1,592,570,258	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568	31 ธันวาคม 2567	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568	31 ธันวาคม 2567
	2568	2567	2568	2567
	(บาท)			
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรสำหรับปี	256,335,858	301,560,120	11,181,531	34,870,702
<i>ปรับรายการที่กระทบกำไรเป็นเงินสดรับ (จ่าย)</i>				
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	53,126,598	65,864,052	437,474	266,981
ต้นทุนทางการเงิน	18,106,043	26,843,471	2,241,735	1,534,925
ค่าเสื่อมราคา	258,791,472	275,694,362	50,626,350	54,098,452
ค่าตัดจำหน่าย	4,930,451	3,846,472	1,028,396	1,038,603
เงินปันผลรับ	-	-	(62,974,450)	(93,427,413)
ผลประโยชน์พนักงาน	21,205,202	21,612,295	4,449,289	3,419,132
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น	(2,620,476)	(1,549,859)	(81,554)	(487,210)
กำไรจากการปรับมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารทุน	(52,938)	(87,448)	(52,939)	(87,448)
ส่วนแบ่งกำไรของบริษัทร่วมที่ใช้วิธีส่วนได้เสีย	(71,122)	(71,223)	-	-
ผลขาดทุนจากการค้ำประกันด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น				
ของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น (กลับรายการ)	1,687,186	(232,621)	-	-
กลับรายการผลขาดทุนจากการค้ำประกันเงินลงทุน	-	-	(18,692,100)	-
ขาดทุนจากการปรับมูลค่าสินค้า	20,210,990	4,188,076	724,103	340,737
กำไรจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายอาคารและอุปกรณ์	(393,251)	(613,731)	(145,140)	(115,891)
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	(200)	-
ดอกเบี้ยรับ	(3,619,612)	(5,793,596)	(6,927,430)	(7,857,721)
	627,636,401	691,260,370	(18,184,935)	(6,406,151)
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน				
ลูกหนี้การค้า	(4,024,848)	(32,095,287)	(31,097,952)	13,522,477
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	(6,460,716)	(13,359,497)	104,436	522,904
สินค้าคงเหลือ	(6,783,851)	118,500,160	20,089,072	12,777,876
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	269,147	1,927,338	1,492,134	113,376
เจ้าหนี้การค้า	(6,574,019)	28,233,880	6,155,725	(6,431,353)
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	22,402,812	11,801,660	5,584,837	708,515
จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	(27,572,550)	(20,696,861)	(7,351,487)	(5,049,554)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) การดำเนินงาน	598,892,376	785,571,763	(23,208,170)	9,758,090
ภาษีเงินได้รับคืน (จ่ายออก) - สุทธิ	(69,680,095)	(54,218,535)	1,905,226	2,612,137
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	529,212,281	731,353,228	(21,302,944)	12,370,227

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567
	2568	2567	2568	2567
	(บาท)			
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสหรับจากการขายอาคารและอุปกรณ์	918,835	1,646,718	1,245,355	185,377
เงินสดจ่ายเพื่อซื้ออาคารและอุปกรณ์	(122,164,092)	(101,013,374)	(13,209,505)	(12,580,737)
เงินสดจ่ายล่วงหน้าเพื่อซื้ออาคารและอุปกรณ์	(5,609,915)	(132,100)	(1,970,000)	(44,000)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(1,035,950)	(3,984,613)	(24,500)	(48,713)
เงินสหรับจากการขายเงินลงทุน	-	-	399,999,500	-
เงินให้ผู้กู้ยืมแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกันลดลง	-	-	44,700,000	-
เงินปันผลรับ	-	-	62,974,450	178,188,763
ดอกเบี้ยรับ	3,619,612	6,014,352	6,948,862	7,880,358
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไป) ในกิจกรรมลงทุน	(124,271,510)	(97,469,017)	500,664,162	173,581,048
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินสหรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	2,490,839,192	3,183,590,334	191,489,192	299,717,488
เงินสดจ่ายเพื่อชำระหนี้ระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	(2,375,911,192)	(3,500,520,601)	(218,489,192)	(361,217,488)
เงินสดจ่ายชำระหนี้ตามสัญญาเช่า	(17,048,437)	(17,278,657)	(2,643,159)	(2,380,594)
เงินสหรับจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	1,920,650	-	1,920,650
เงินสดจ่ายเพื่อชำระหนี้ระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(64,632,000)	(77,672,000)	(2,592,000)	(2,592,000)
เงินปันผลจ่ายให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท	(90,017,666)	(100,007,592)	(90,017,666)	(100,007,592)
เงินปันผลจ่ายให้ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(2,025,549)	(166,745,237)	-	-
ดอกเบี้ยจ่าย	(18,991,692)	(27,964,057)	(2,280,457)	(1,566,480)
กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(77,787,344)	(704,677,160)	(124,533,282)	(166,126,016)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	327,153,427	(70,792,949)	354,827,936	19,825,259
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม	387,302,450	458,095,399	25,650,581	5,825,322
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม	714,455,877	387,302,450	380,478,517	25,650,581

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2568	2567	2568	2567
	(บาท)			
รายการที่ไม่ใช่เงินสด				
อาคารและอุปกรณ์ที่ซื้อระหว่างปีมีรายละเอียดดังนี้				
อาคารและอุปกรณ์ที่ซื้อเพิ่มในระหว่างปี	119,999,094	111,706,819	13,058,198	13,156,493
หัก เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินทรัพย์ในงวดก่อน	(132,100)	(6,186,406)	(44,000)	-
ดอกเบี้ยที่บันทึกเป็นต้นทุนของสินทรัพย์	(747,274)	(1,174,373)	-	(131,940)
(เพิ่มขึ้น) ลดลงในเจ้าหนี้ค่าซื้ออาคารและอุปกรณ์	229,165	(3,490,704)	(702,193)	(354,066)
(เพิ่มขึ้น) ลดลงในเจ้าหนี้เงินประกัน	2,815,207	158,038	897,500	(89,750)
ยอดซื้อสุทธิอาคารและอุปกรณ์ที่จ่ายเป็นเงินสด	122,164,092	101,013,374	13,209,505	12,580,737

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

หมายเหตุ	สารบัญ
1	ข้อมูลทั่วไป
2	เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน
3	นโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ
4	บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
5	เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด
6	ลูกหนี้การค้า
7	สินค้าคงเหลือ
8	เงินลงทุนในบริษัทร่วม
9	เงินลงทุนในบริษัทย่อย
10	ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม
11	อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
12	ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
13	สัญญาเช่า
14	สัญญาให้เช่า
15	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
16	หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย
17	เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น
18	ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน
19	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น
20	สำรองตามกฎหมาย
21	ส่วนงานดำเนินงานและการจำแนกรายได้
22	รายได้อื่น
23	ค่าใช้จ่ายตามธรรมชาติ
24	ภาษีเงินได้
25	กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน
26	เงินปันผล
27	เครื่องมือทางการเงิน
28	การบริหารจัดการทุน
29	ภาระผูกพันกับกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน
30	หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น
31	เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินจากคณะกรรมการเมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2569

1 ข้อมูลทั่วไป

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) “บริษัท” เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย และจดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเมื่อเดือนกันยายน 2532 โดยบริษัทมีสถานที่ตั้งปัจจุบัน ดังนี้

- (ก) สำนักงานจดทะเบียน : ตั้งอยู่ ณ เลขที่ 247 หมู่ 1 ถนนเทพารักษ์ ตำบลเทพารักษ์ อำเภอเมือง จังหวัดสมุทรปราการ
- (ข) โรงงาน : ตั้งอยู่ ณ เลขที่ 247 หมู่ 1 ถนนเทพารักษ์ ตำบลเทพารักษ์ อำเภอเมือง จังหวัดสมุทรปราการ

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ในระหว่างปีได้แก่

- บริษัท โภคไทย โฮลดิ้งส์ จำกัด และกลุ่มว่องวัฒนโรจน์ ถือหุ้นรวมร้อยละ 45 ซึ่งบริษัท โภคไทย โฮลดิ้งส์ จำกัด เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย
- กลุ่มไกรสิทธิศิรินทร ถือหุ้นร้อยละ 13
- กลุ่มเจียงวริวงศ์ ถือหุ้นร้อยละ 13

บริษัทและบริษัทย่อยดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับการผลิตและจำหน่ายอาหารทะเล อาหารสำเร็จรูปและอาหารกึ่งสำเร็จรูปแช่แข็ง และให้บริการรับฝากห้องเย็นและขนส่งห้องเย็น รายละเอียดของบริษัทย่อยทางตรงและบริษัทย่อยทางอ้อม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 9

2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชีฯ กฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง งบการเงินนี้นำเสนอเป็นเงินบาทซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัท

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารใช้วิจารณญาณ การประมาณการและข้อสมมติหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามนโยบายการบัญชีของกลุ่มบริษัท ทั้งนี้ ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากที่ประมาณการไว้ ประมาณการและข้อสมมติที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนแปลงทันทีเป็นต้นไป

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

3 นโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ

นโยบายการบัญชีที่นำเสนอต่อไปนี้ ได้ถือปฏิบัติโดยสม่ำเสมอสำหรับงบการเงินทุกรอบระยะเวลาที่รายงาน

(ก) เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมประกอบด้วยงบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย (รวมกันเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) และส่วนได้เสียของกลุ่มบริษัทในบริษัทร่วม งบการเงินของบริษัทย่อยได้รวมอยู่ในงบการเงินรวมนับแต่วันที่มีการควบคุมจนถึงวันที่การควบคุมสิ้นสุดลง

เมื่อกลุ่มบริษัทสูญเสียการควบคุมในบริษัทย่อย กลุ่มบริษัทตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สิน ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม และส่วนประกอบอื่นในส่วนของเจ้าของที่เกี่ยวข้องกับบริษัทย่อยนั้น ผลกำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการสูญเสียการควบคุมในบริษัทย่อยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน ส่วนได้เสียในบริษัทย่อยเดิมที่ยังคงเหลืออยู่ให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่สูญเสียการควบคุม

กลุ่มบริษัทมีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญในผู้ได้รับการลงทุนตามที่เปิดเผยในหมายเหตุข้อ 8 โดยมีอำนาจเข้าไปมีส่วนร่วมในการตัดสินใจเกี่ยวกับนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานแต่ไม่ถึงระดับที่จะควบคุมหรือควบคุมร่วมในนโยบายดังกล่าว กลุ่มบริษัทรับรู้เงินลงทุนในบริษัทร่วมในงบการเงินรวมด้วยวิธีส่วนได้เสียจนถึงวันที่ความมีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญสิ้นสุดลง โดยรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยราคาทุนซึ่งรวมถึงต้นทุนการทำรายการ ภายหลังการรับรู้รายการเริ่มแรก เงินปันผลรับ ส่วนแบ่งกำไรหรือขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นของเงินลงทุนที่บันทึกตามวิธีส่วนได้เสียของกลุ่มบริษัท

ยอดคงเหลือและรายการบัญชีระหว่างกิจการในกลุ่ม รวมถึง รายได้หรือค่าใช้จ่ายที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงซึ่งเป็นผลมาจากรายการระหว่างกิจการในกลุ่มถูกตัดรายการในการจัดทำงบการเงินรวม กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงซึ่งเป็นผลมาจากรายการกับบริษัทร่วมถูกตัดรายการกับเงินลงทุนเท่าที่กลุ่มบริษัทมีส่วนได้เสียในกิจการที่ถูกลงทุนนั้น ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงถูกตัดรายการในลักษณะเดียวกับกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง แต่เท่าที่เมื่อไม่มีหลักฐานการด้อยค่าเกิดขึ้น

(ข) เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมในงบการเงินเฉพาะกิจการวัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่า เงินปันผลรับบันทึกในกำไรหรือขาดทุนในวันที่บริษัทมีสิทธิได้รับเงินปันผล กรณีที่บริษัทจำหน่ายเงินลงทุนบางส่วน ต้นทุนเงินลงทุนคำนวณโดยวิธีถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก กำไรหรือขาดทุนจากการขายเงินลงทุนบันทึกในกำไรหรือขาดทุน

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

(ค) เงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของแต่ละบริษัทในกลุ่มบริษัท โดยใช้ อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าโดยใช้ อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่รายงาน

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าให้รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนในงวดบัญชีนั้น

(ง) เครื่องมือทางการเงิน

(ง.1) การจัดประเภทและการวัดมูลค่า

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน (นอกเหนือจากลูกหนี้การค้า (ดูหมายเหตุข้อ 3(ฉ)) รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกเมื่อกลุ่มบริษัทเป็นคู่สัญญาตามข้อกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนั้น และวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม ทั้งนี้ สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนจะรวมหรือหักต้นทุนการทำรายการที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาด้วย

ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกจัดประเภทรายการตามการวัดมูลค่า ได้แก่ การวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น หรือมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน สินทรัพย์ทางการเงินจะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่ภายหลังการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกเว้นแต่กลุ่มบริษัทมีการเปลี่ยนแปลงโมเดลธุรกิจในการบริหารสินทรัพย์ทางการเงิน ในกรณีดังกล่าวสินทรัพย์ทางการเงินที่ได้รับผลกระทบทั้งหมดจะถูกจัดประเภทรายการใหม่โดยทันทีเป็นต้นไปนับจากวันที่มีการเปลี่ยนแปลงการจัดประเภท

ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก หนี้สินทางการเงินจัดประเภทด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงหรือมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ดอกเบี้ยจ่าย กำไรและขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน และกำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการตัดรายการออกจากบัญชีรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายถูกวัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ราคาทุนตัดจำหน่ายลดลงด้วยผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น รายได้ดอกเบี้ย กำไรและขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น กำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการตัดรายการออกจากบัญชีรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

(ง.2) การตัดรายการออกจากบัญชีและการหักกลบ

กลุ่มบริษัทตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินออกจากบัญชีเมื่อสิทธิตามสัญญาที่จะได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์ทางการเงินหมดอายุหรือมีการโอนสิทธิในการรับกระแสเงินสดตามสัญญาในธุรกรรมซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์ทางการเงินได้ถูกโอนหรือในกรณีที่กลุ่มบริษัทไม่ได้ทั้งโอนหรือคงไว้ซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดและไม่ได้คงไว้ซึ่งการควบคุมในสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินออกจากบัญชีเมื่อภาระผูกพันตามสัญญาสิ้นสุดลง ยกเลิก หรือหมดอายุ กลุ่มบริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินออกจากบัญชีหากมีการเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขและกระแสเงินสดจากการเปลี่ยนแปลงหนี้สินมีความแตกต่างอย่างมีนัยสำคัญ โดยรับรู้หนี้สินทางการเงินใหม่ด้วยมูลค่ายุติธรรมที่สะท้อนเงื่อนไขที่เปลี่ยนแปลงแล้ว

ผลต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีที่ตัดรายการและสิ่งตอบแทนที่ได้รับหรือต้องจ่าย รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะหักกลบกันเพื่อรายงานในงบฐานะการเงินด้วยจำนวนสุทธิก็ต่อเมื่อกลุ่มบริษัทมีสิทธิบังคับใช้ตามกฎหมายในการหักกลบจำนวนเงินที่รับรู้และกลุ่มบริษัทตั้งใจที่จะชำระด้วยจำนวนเงินสุทธิ หรือตั้งใจที่จะรับสินทรัพย์และชำระหนี้สินพร้อมกัน

(ง.3) อนุพันธ์

อนุพันธ์รับรู้ด้วยมูลค่ายุติธรรม และวัดมูลค่ายุติธรรมทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ผลกำไรหรือขาดทุนจากการวัดมูลค่ายุติธรรมใหม่จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันที

(ง.4) การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงินนอกเหนือจากลูกหนี้การค้า

กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

กลุ่มบริษัทรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นด้วยผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในอีก 12 เดือนข้างหน้า ยกเว้นสินทรัพย์ทางการเงินที่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิตนับแต่การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกหรือเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่มีการด้อยค่าด้านเครดิต ซึ่งกรณีดังกล่าวจะวัดค่าเผื่อผลขาดทุนด้วยผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของสัญญา

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นเป็นการประมาณผลขาดทุนด้านเครดิตด้วยความน่าจะเป็นถ่วงน้ำหนักโดยพิจารณาถึงการคาดการณ์ในอนาคตประกอบกับประสบการณ์ในอดีต ซึ่งคำนวณโดยใช้มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่คาดว่าจะไม่ได้รับคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทพิจารณาว่าความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์ทางการเงินเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญหากเกินกำหนดชำระมากกว่า 30 วัน มีการเปลี่ยนแปลงของการดำเนินงานที่ถดถอยอย่างมีนัยสำคัญของลูกหนี้ หรือมีการเปลี่ยนแปลงหรือคาดการณ์การเปลี่ยนแปลงของสภาพการณ์ทางเศรษฐกิจที่ส่งผลกระทบต่อความสามารถของลูกหนี้ในการจ่ายชำระภาระผูกพันให้กับกลุ่มบริษัท

กลุ่มบริษัทพิจารณาว่าสินทรัพย์ทางการเงินจะเกิดการผิดสัญญาเมื่อ

- ผู้กู้ไม่สามารถจ่ายชำระภาระผูกพันด้านเครดิตให้แก่กลุ่มบริษัท ได้เต็มจำนวน อีกทั้งกลุ่มบริษัท ไม่มีสิทธิในการไถ่เบีย เช่น การยึดหลักประกัน (หากมีการวางหลักประกัน) หรือ
- สินทรัพย์ทางการเงินค้างชำระเกินกว่า 90 วัน

(ง.5) การตัดจำหน่าย

มูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดจำหน่ายเมื่อกฎบริษัทไม่สามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะได้รับคืนเงิน หากมีการรับเงินคืนในภายหลังจากสินทรัพย์ที่มีการตัดจำหน่ายแล้ว จะรับรู้เป็นการกลับรายการการค้ำค่าในกำไรหรือขาดทุนในงวดที่ได้รับคืน

(จ) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดประกอบด้วย ยอดเงินสด ยอดเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูงซึ่งมีระยะเวลาครบกำหนดไม่เกินสามเดือนนับแต่วันที่เข้ามาเป็นรายการเทียบเท่าเงินสด

(ฉ) ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้ารับรู้เมื่อกฎบริษัทมีสิทธิที่ปราศจากเงื่อนไขในการได้รับสิ่งตอบแทนตามสัญญา ลูกหนี้การค้าวัดมูลค่าด้วยราคาของรายการหักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น หนี้สูญจะถูกตัดจำหน่ายเมื่อเกิดขึ้น กลุ่มบริษัทไม่สามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะได้รับคืนเงิน

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

กลุ่มบริษัทประมาณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของสัญญา ซึ่งประมาณการโดยใช้ตารางการตั้งสำรองเพื่อหาอัตราผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ซึ่งวิธีดังกล่าวมีการจัดกลุ่มลูกหนี้ตามความเสี่ยงด้านเครดิตที่มีลักษณะร่วมกันและตามระยะเวลาที่เกินกำหนดชำระ โดยนำข้อมูลผลขาดทุนที่เกิดขึ้นในอดีต การปรับปรุงปัจจัยที่มีความเฉพาะเจาะจงกับลูกหนี้ นั้น ๆ ตลอดจนการประเมินข้อมูลสภาพการณ์เศรษฐกิจในปัจจุบันและข้อมูลคาดการณ์สภาพการณ์เศรษฐกิจทั่วไปในอนาคต ณ วันที่รายงาน

(ข) สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือวัดมูลค่าด้วยราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่ได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ต้นทุนของวัตถุดิบ วัสดุหีบห่อและวัสดุสิ้นเปลืองคำนวณโดยใช้วิธีเข้าก่อนออกก่อน สินค้าระหว่างผลิตและสินค้าสำเร็จรูปคำนวณโดยใช้วิธีถัวเฉลี่ย ในกรณีที่เป็นสินค้าที่ผลิตและสินค้าระหว่างผลิต ต้นทุนประกอบด้วยการผลิตที่ปันส่วนอย่างเหมาะสมอ้างอิงจากฐานกำลังการผลิตปกติ

(ข) อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนวัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า

ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์แต่ละรายการ และรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน ประมาณการอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์แสดงได้ดังนี้

ส่วนปรับปรุงที่ดิน	5 ถึง 20 ปี
อาคารและอุปกรณ์ฟาร์มเลี้ยงกุ้ง	3 ถึง 20 ปี

ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดิน

ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

(ณ) ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า ยกเว้นที่ดินที่วัดมูลค่าด้วยราคาที่ดินใหม่ ราคาที่ดินใหม่หมายถึงมูลค่ายุติธรรมซึ่งกำหนดจากเกณฑ์การใช้งานของสินทรัพย์ที่มีอยู่จริง ณ วันที่มีการตีราคาใหม่หักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสมที่คำนวณจากมูลค่ายุติธรรมในภายหลังจากนั้นและค่าเพื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

ราคาทุนรวมถึงต้นทุนการกู้ยืม ต้นทุนในการรื้อถอน การขนย้าย การบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์

ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

การตีราคาสินทรัพย์ใหม่ดำเนินการ โดยผู้เชี่ยวชาญในการประเมินราคาที่มีความเป็นอิสระอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มั่นใจว่าราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ที่ได้รับการประเมินไม่แตกต่างอย่างเป็นสาระสำคัญจากมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่รายงาน ซึ่งมูลค่าของสินทรัพย์ส่วนที่ตีเพิ่มขึ้นจะบันทึกไปยังกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นและแสดงเป็น “ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์” ในองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น ยกเว้นกรณีที่เคยประเมินมูลค่าของสินทรัพย์ลดลงและรับรู้ขาดทุนในกำไรหรือขาดทุนของสินทรัพย์ขึ้นเดียวกันนั้นแล้ว ส่วนที่ตีเพิ่มขึ้นดังกล่าวจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน ในกรณีที่มูลค่าของสินทรัพย์ลดลงจากการตีราคาใหม่จะบันทึกในกำไรหรือขาดทุนสำหรับมูลค่าที่ลดลงเฉพาะจำนวนที่ลดลงมากกว่าส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์ที่เคยบันทึกไว้ครั้งก่อนในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นของสินทรัพย์ขึ้นเดียวกันนั้น ในกรณีที่มีการจำหน่ายสินทรัพย์ที่เคยตีราคาใหม่ ส่วนเกินทุนจากการตีราคาของสินทรัพย์ที่จำหน่ายจะโอน โดยตรง ไปยังกำไรสะสม และไม่รวมในการคำนวณกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์

ต้นทุนที่เกิดขึ้นในภายหลัง

ต้นทุนในการเปลี่ยนแปลงส่วนประกอบรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตามบัญชีของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ เมื่อกลุ่มบริษัทจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากรายการนั้น และสามารถวัดมูลค่าต้นทุนของรายการนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ ซึ่งส่วนที่ถูกเปลี่ยนแปลงจะถูกตัดจำหน่ายตามมูลค่าตามบัญชี ต้นทุนที่เกิดขึ้นเป็นประจำในการซ่อมบำรุงที่ดิน อาคารและอุปกรณ์จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

ค่าเสื่อมราคา

ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์อายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของแต่ละส่วนประกอบของสินทรัพย์ และรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง

ประมาณการอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์แสดงได้ดังนี้

ส่วนปรับปรุงที่ดิน	5 ถึง 20 ปี
อาคารและส่วนปรับปรุง	5 ถึง 30 ปี
อาคารห้องเย็นและอุปกรณ์	5 ถึง 30 ปี
เครื่องจักรและอุปกรณ์	5 ถึง 20 ปี
ระบบไฟฟ้าและระบบน้ำ	5 ถึง 25 ปี
ยานพาหนะ	5 ถึง 10 ปี
เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและเครื่องใช้สำนักงาน	3 ถึง 10 ปี

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

(ญ) สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนวัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและขาดทุนจากการค้อยค่า รายจ่ายภายหลังการรับรู้รายการจะรับรู้เป็นสินทรัพย์เมื่อก่อให้เกิดประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคต ค่าตัดจำหน่ายคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ไม่มีตัวตนและรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ประมาณการระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์แสดงได้ดังนี้

โปรแกรมคอมพิวเตอร์

3, 5 และ 10 ปี

ค่าตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนบันทึกในต้นทุนขาย ต้นทุนในการจัดจำหน่ายและค่าใช้จ่ายในการบริหาร ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทไม่คิดค่าตัดจำหน่ายสำหรับสินทรัพย์ไม่มีตัวตนระหว่างพัฒนาและติดตั้ง

(ฉ) สัญญาเช่า

ณ วันเริ่มต้นของสัญญา กลุ่มบริษัทจะประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า เมื่อสัญญานั้นให้สิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุสำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน

ในฐานะผู้เช่า

ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล หรือวันที่มีการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทจะบันทึกส่วนสิ่งตอบแทนที่ต้องจ่ายตามสัญญาให้กับแต่ละส่วนประกอบของสัญญาเช่าตามราคาเอกเทศของแต่ละส่วนประกอบ สำหรับสัญญาเช่าอสังหาริมทรัพย์ กลุ่มบริษัทเลือกที่จะไม่แยกส่วนประกอบที่ไม่เป็นการเช่าและรับรู้สัญญาเช่าและส่วนประกอบที่ไม่เป็นการเช่าเป็นสัญญาเช่าทั้งหมด

กลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล ยกเว้นสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำหรือสัญญาเช่าระยะสั้นจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการค้อยค่า และปรับปรุงเมื่อมีการวัดมูลค่าใหม่ของหนี้สินตามสัญญาเช่า ต้นทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วยจำนวนเงินที่รับรู้เมื่อเริ่มแรกของหนี้สินตามสัญญาเช่าปรับปรุงด้วยเงินจ่ายล่วงหน้ารวมกับต้นทุนทางตรงเริ่มแรก ค่าเสื่อมราคารับรู้ในกำไรหรือขาดทุนด้วยวิธีเส้นตรงนับจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลจนถึงวันสิ้นสุดอายุสัญญาเช่า เว้นแต่สัญญาเช่าที่โอนกรรมสิทธิ์ในสินทรัพย์ที่เช่าให้กับกลุ่มบริษัทเมื่อสิ้นสุดสัญญาเช่า หรือกลุ่มบริษัทจะใช้สิทธิในการซื้อสินทรัพย์ ในกรณีนี้จะบันทึกค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์ที่เช่า ซึ่งกำหนดตามเกณฑ์เดียวกันกับสินทรัพย์และอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้อง

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่าปัจจุบันของค่าเช่าที่ต้องจ่ายทั้งหมดตามสัญญา ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทใช้อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัทในการคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน กลุ่มบริษัทกำหนดอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มโดยนำอัตราดอกเบี้ยจากแหล่งข้อมูลทางการเงินภายนอกหลายแห่งและได้ปรับปรุงบางส่วนเพื่อให้สะท้อนระยะเวลาของสัญญาเช่าและลักษณะของสินทรัพย์ที่เช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง และหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกวัดมูลค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่าหรือมีการเปลี่ยนแปลงการประเมินการเลือกใช้สิทธิที่ระบุในสัญญาเช่า เมื่อมีการวัดมูลค่าหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ จะปรับปรุงกับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สิทธิการเช่า หรือรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน หากมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สิทธิการเช่าได้ถูกลดมูลค่าลงจนเป็นศูนย์แล้ว

ในฐานะผู้ให้เช่า

ณ วันเริ่มต้นของสัญญาเช่าหรือวันที่มีการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทจะบันทึกส่วนถึงตอบแทนที่จะได้รับตามสัญญาให้กับแต่ละส่วนประกอบของสัญญาตามเกณฑ์ราคาขายที่เป็นเอกเทศ

ณ วันเริ่มต้นของสัญญาให้เช่า กลุ่มบริษัทพิจารณาจัดประเภทสัญญาเช่าที่ได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนทั้งหมดหรือเกือบทั้งหมดที่ผู้เป็นเจ้าของพึงได้รับจากสินทรัพย์อ้างอิงไปให้แก่ผู้เช่าเป็นสัญญาเช่าเงินทุน สัญญาที่ไม่เข้าเงื่อนไขดังกล่าวจะจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน

กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเช่ารับจากสัญญาเช่าดำเนินงานในกำไรหรือขาดทุนด้วยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่าและแสดงเป็นส่วนหนึ่งของรายได้อื่น ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้นเพื่อการได้มาซึ่งสัญญาเช่าดำเนินงานจะรวมเป็นมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ที่ให้เช่าและรับรู้ต้นทุนดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายตลอดอายุสัญญาเช่า โดยใช้เกณฑ์เดียวกันกับรายได้ค่าเช่า

กลุ่มบริษัทประมาณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของสัญญา ซึ่งประมาณการโดยใช้ตารางการตั้งสำรองเพื่อหาอัตราผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ซึ่งวิธีดังกล่าวมีการจัดกลุ่มลูกหนี้สัญญาเช่าตามความเสี่ยงด้านเครดิตที่มีลักษณะร่วมกันและตามระยะเวลาที่เกินกำหนดชำระ โดยนำข้อมูลผลขาดทุนที่เกิดขึ้นในอดีต การปรับปรุงปัจจัยที่มีความเฉพาะเจาะจงกับลูกหนี้นั้น ๆ ตลอดจนการประเมินข้อมูลสภาพการณ์เศรษฐกิจในปัจจุบันและข้อมูลคาดการณ์สภาพการณ์เศรษฐกิจทั่วไปในอนาคต ณ วันที่รายงาน

(ก) การด้อยค่าสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน

ยอดสินทรัพย์ตามบัญชีของกลุ่มบริษัทได้รับการทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ในกรณีที่มีข้อบ่งชี้จะทำการประมาณมูลค่าสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืน

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

ขาดทุนจากการด้อยค่ารับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์หรือมูลค่าตามบัญชีของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดสูงกว่ามูลค่าที่จะได้รับคืน เว้นแต่เมื่อมีการกลับรายการการประเมินมูลค่าของสินทรัพย์เพิ่มของสินทรัพย์ขึ้นเดียวกันที่เคยรับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้นและมีการด้อยค่าในเวลาต่อมา ในกรณีนี้จะรับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้น มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนคำนวณโดยใช้ประมาณการกระแสเงินสดที่จะได้รับในอนาคตจะคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนคำนึงภาษีเงินได้เพื่อให้สะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบัน ซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อสินทรัพย์

ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่เคยรับรู้ในงวดก่อนจะถูกกลับรายการ หากมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่ใช้ในการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน ขาดทุนจากการด้อยค่าจะถูกกลับรายการเพียงเท่าที่มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่เกินกว่ามูลค่าตามบัญชีภายหลังหักค่าเสื่อมราคาหรือค่าตัดจำหน่าย เสมือนหนึ่งไม่เคยมีการบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่ามาก่อน

(ฐ) ผลประโยชน์ของพนักงาน

โครงการสมทบเงิน

ภาระผูกพันในการสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงานของกลุ่มบริษัทจะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายพนักงานในกำไรหรือขาดทุนในรอบระยะเวลาที่พนักงานได้ทำงานให้กับกิจการ

โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้

ภาระผูกพันสุทธิของกลุ่มบริษัทจากโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ถูกคำนวณจากการประมาณผลประโยชน์ในอนาคตที่เกิดจากการทำงานของพนักงานในงวดปัจจุบันและงวดก่อน ๆ ผลประโยชน์ดังกล่าวได้มีการคิดลดกระแสเงินสดเพื่อให้เป็นมูลค่าปัจจุบันซึ่งจัดทำโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ได้รับอนุญาตเป็นประจำ โดยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้

ในการวัดมูลค่าใหม่ของหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิ กำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยจะถูกรับรู้รายการในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นทันที กลุ่มบริษัทกำหนดดอกเบี้ยจ่ายของหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิโดยใช้อัตราคิดลดที่ใช้วัดมูลค่าภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ ณ ต้นปี โดยคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงใด ๆ ในหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิซึ่งเป็นผลมาจากการสมทบเงินและการจ่ายชำระผลประโยชน์ ดอกเบี้ยจ่ายสุทธิและค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับโครงการผลประโยชน์รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงผลประโยชน์ของโครงการหรือการลดขนาดโครงการ การเปลี่ยนแปลงในผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องกับการบริการในอดีต หรือกำไรหรือขาดทุนจากการลดขนาดโครงการต้องรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันที กลุ่มบริษัทรับรู้กำไรและขาดทุนจากการจ่ายชำระผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกิดขึ้น

ผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน

ภาวะผูกพันสุทธิของกลุ่มบริษัทที่เป็นผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานเป็นผลประโยชน์ในอนาคตที่เกิดจากการทำงานของพนักงานในงวดปัจจุบันและงวดก่อน ๆ ซึ่งผลประโยชน์นี้ได้คิดลดกระแสเงินสดเพื่อให้เป็นมูลค่าปัจจุบัน การวัดมูลค่าใหม่จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อพนักงานทำงานให้ หนี้สินรับรู้ด้วยมูลค่าที่คาดว่าจะจ่ายชำระหากกลุ่มบริษัทมีภาวะผูกพันตามกฎหมายหรือภาวะผูกพัน โดยอนุमानที่จะต้องจ่ายอันเป็นผลมาจากการที่พนักงานได้ทำงานให้ในอดีตและภาวะผูกพันนี้สามารถประมาณได้อย่างสมเหตุสมผล

(ท) ประมาณการหนี้สิน

ประมาณการหนี้สินพิจารณาจากการคิดลดกระแสเงินสดที่จะจ่ายในอนาคตโดยใช้อัตราคิดลดในตลาดปัจจุบันก่อนคำนึงถึงภาษีเงินได้ เพื่อให้สะท้อนจำนวนที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบันซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อหนี้สิน ประมาณการหนี้สินส่วนที่เพิ่มขึ้นเนื่องจากเวลาที่ผ่านไปรับรู้เป็นต้นทุนทางการเงิน

(ต) การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมคือราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือจ่ายชำระเพื่อโอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่าในตลาดหลัก หรือตลาดที่ให้ประโยชน์สูงสุด (หากไม่มีตลาดหลัก) ที่กลุ่มบริษัทสามารถเข้าถึงได้ในวันดังกล่าว มูลค่ายุติธรรมของหนี้สินสะท้อนผลกระทบของความเสี่ยงที่ไม่สามารถปฏิบัติตามข้อกำหนดของภาวะผูกพัน

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

การวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สิน กลุ่มบริษัท ใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ให้มากที่สุดเท่าที่จะทำได้ มูลค่ายุติธรรมเหล่านี้ถูกจัดประเภทในแต่ละลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมตามข้อมูลที่ใช้ในการประเมินมูลค่า ดังนี้

- ข้อมูลระดับ 1 เป็นราคาเสนอซื้อหรือขายในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน
- ข้อมูลระดับ 2 เป็นข้อมูลอื่นที่สังเกตได้โดยตรงหรือโดยอ้อมสำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อหรือขายซึ่งรวมอยู่ในข้อมูลระดับ 1
- ข้อมูลระดับ 3 ข้อมูลที่ใช้เป็นข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้สำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้น

หากสินทรัพย์หรือหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมมีราคาเสนอซื้อและราคาเสนอขาย กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าสินทรัพย์และสถานะการเป็นสินทรัพย์ด้วยราคาเสนอซื้อ และวัดมูลค่าหนี้สินและสถานะการเป็นหนี้สินด้วยราคาเสนอขาย

หลักฐานที่ดีที่สุดสำหรับมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกคือราคาของการทำรายการ เช่น มูลค่ายุติธรรมของผลตอบแทนที่ให้หรือได้รับ หากกลุ่มบริษัทพิจารณาว่ามูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกแตกต่างจากราคาของการทำรายการ ทำให้เครื่องมือทางการเงินวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมปรับด้วยผลต่างระหว่างมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกและราคาของการทำรายการและรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันที เว้นแต่มูลค่ายุติธรรมที่ได้มาถูกจัดลำดับชั้นการวัดมูลค่ายุติธรรมอยู่ในระดับที่ 3 ผลต่างดังกล่าวจะรับรู้เป็นรายการรอดักบัญชีซึ่งจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนด้วยเกณฑ์ที่เหมาะสมตลอดอายุของเครื่องมือทางการเงินหรือจนกว่ามูลค่ายุติธรรมมีการ โอนเปลี่ยนลำดับชั้นหรือเมื่อรายการดังกล่าวสิ้นสุดลง

(ณ) รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

การรับรู้รายได้

รายได้รับรู้เมื่อลูกค้ามีอำนาจควบคุมในสินค้าหรือบริการ ด้วยจำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะมีสิทธิได้รับซึ่งไม่รวมจำนวนเงินที่เก็บแทนบุคคลที่สาม รายได้ที่รับรู้ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มและแสดงสุทธิจากส่วนลดการค้า

รายได้จากการขายสินค้ารับรู้ ณ วันที่มีการส่งมอบสินค้าให้กับลูกค้า

รายได้จากการให้บริการรับรู้ตลอดช่วงเวลาหนึ่งเมื่อได้ให้บริการ ต้นทุนที่เกี่ยวข้องรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

(ค) ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีประกอบด้วยภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีซึ่งรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเว้นแต่รายการที่รับรู้โดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้นหรือกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันบันทึกโดยคำนวณจากกำไรหรือขาดทุนประจำปีที่ต้องเสียภาษี โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน ตลอดจนการปรับปรุงทางภาษีที่เกี่ยวกับรายการในปีก่อน ๆ

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบันทึกโดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินและจำนวนที่ใช้เพื่อความมุ่งหมายทางภาษี ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะไม่ถูกรับรู้เมื่อเกิดจากผลแตกต่างชั่วคราวสำหรับผลแตกต่างที่เกี่ยวข้องกับเงินลงทุนในบริษัทย่อยหากเป็นไปได้ว่าจะไม่มีการกลับรายการในอนาคตอันใกล้

การวัดมูลค่าของภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีต้องสะท้อนถึงผลกระทบทางภาษีที่จะเกิดจากลักษณะวิธีการที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับผลประโยชน์จากสินทรัพย์หรือจะจ่ายชำระหนี้สินตามมูลค่าตามบัญชี ณ วันที่สิ้นรอบระยะเวลารายงาน โดยใช้ อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน ทั้งนี้ สินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันจะหักกลับกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันในงบการเงินเฉพาะกิจการ

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะบันทึกต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตจะมีจำนวนเพียงพอต่อการใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวดังกล่าว สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะถูกทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานและจะถูกปรับลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสถูกใช้จริง

(ค) กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไรหรือขาดทุนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัท ด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกจำหน่ายระหว่างปี

4 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ความสัมพันธ์ที่มีกับบริษัทย่อย และบริษัทร่วมได้เปิดเผยในหมายเหตุข้อ 8 และ 9 สำหรับบุคคลหรือกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกันที่มีรายการระหว่างกันที่มีนัยสำคัญกับกลุ่มบริษัทในระหว่างปีมีดังต่อไปนี้

ชื่อกิจการ	ประเทศที่จัดตั้ง/	
	สัญชาติ	ลักษณะความสัมพันธ์
ผู้บริหารสำคัญ	ไทย	บุคคลที่มีอำนาจและความรับผิดชอบการวางแผน สั่งการและควบคุมกิจกรรมต่าง ๆ ของกิจการไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม ทั้งนี้ รวมถึงกรรมการของกลุ่มบริษัท ไม่ว่าจะทำหน้าที่ในระดับบริหารหรือไม่
Nichirei Foods Inc.	ญี่ปุ่น	เป็นผู้ถือหุ้นในบริษัทย่อย
Nichirei Australia Pty, Ltd.	ออสเตรเลีย	ถือหุ้น โดย Nichirei Foods Inc.
Nichirei Foods U.S.A. Inc.	สหรัฐอเมริกา	ถือหุ้น โดย Nichirei Foods Inc.

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

รายการที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
			(พันบาท)	
บริษัทร่วม				
ดอกเบี้ยจ่าย	113	113	-	-
ผู้บริหารสำคัญ				
ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ				
ผลประโยชน์ระยะสั้น	29,872	29,257	29,632	29,017
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	1,314	511	1,314	511
รวมค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ	31,186	29,768	30,946	29,528
บุคคลหรือกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน				
ขายวัตถุดิบและสินค้า	3,837,569	3,922,435	37,565	38,981
รายได้อื่น	4,996	5,446	346	-
ซื้อวัตถุดิบและสินค้า	18,765	38,657	-	-
ค่าความช่วยเหลือด้านเทคนิค	13,358	14,301	-	-
ค่าความช่วยเหลือด้านบริการจัดการ	3,341	3,283	-	-
ค่าเช่า	1,915	1,998	-	-
ดอกเบี้ยจ่าย	922	767	-	-
ค่าใช้จ่ายอื่น	8,134	6,871	-	-

บริษัทย่อยแห่งหนึ่ง (บริษัท สุราษฎร์ฟู้ดส์ จำกัด) ได้ประกาศจ่ายเงินปันผลในเดือนธันวาคม 2568 เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 40.00 ล้านบาท โดยจ่ายให้กับบริษัทเป็นจำนวนเงิน 37.97 ล้านบาท และจ่ายให้กับส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมเป็นจำนวนเงิน 2.03 ล้านบาท ในเดือนธันวาคม 2568

บริษัทย่อยแห่งหนึ่ง (บริษัท สุรพล ฟาइनเนสส์ จำกัด) ได้ประกาศจ่ายเงินปันผลในเดือนธันวาคม 2568 เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 25 ล้านบาท โดยจ่ายให้กับบริษัทเป็นจำนวนเงิน 25 ล้านบาท

บริษัทย่อยแห่งหนึ่ง (บริษัท สุราษฎร์ฟู้ดส์ จำกัด) ได้ประกาศจ่ายเงินปันผลในเดือนธันวาคม 2567 เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 20 ล้านบาท โดยจ่ายให้กับบริษัทเป็นจำนวนเงิน 19 ล้านบาท และจ่ายให้กับส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมเป็นจำนวนเงิน 1 ล้านบาท ในเดือนธันวาคม 2567

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

บริษัทย่อยแห่งหนึ่ง (บริษัท สุรพล นิธิเรฟิวส์ จำกัด) ได้ประกาศจ่ายเงินปันผลในเดือนกุมภาพันธ์ 2567 เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 151.93 ล้านบาท โดยจ่ายให้กับบริษัทเป็นจำนวนเงิน 74.44 ล้านบาท และจ่ายให้กับส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมเป็นจำนวนเงิน 77.49 ล้านบาท ในเดือนมีนาคม 2567

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทมีภาระผูกพันในการจ่ายซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง (บริษัท สุรพล ไพร้ม จำกัด) ที่ยังไม่ได้เรียกชำระเป็นจำนวนเงินรวม 6.8 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2567: 6.8 ล้านบาท)

ยอดคงเหลือกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
	(ล้านบาท)			
ลูกหนี้การค้า				
บริษัทย่อย	-	-	76,463	45,172
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	165,063	175,539	-	-
รวม	165,063	175,539	76,463	45,172

ลูกหนี้อื่น				
บริษัทย่อย	-	-	1,852	1,304
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	36	36	-	-
รวม	36	36	1,852	1,304

เงินให้กู้ยืม				
ส่วนของเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อย				
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	-	53,250	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย	-	-	2,800	47,500
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อย	-	-	80,000	133,250
รวม	-	-	136,050	180,750

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย

ในเดือนเมษายน พฤศจิกายน 2566 และ ธันวาคม 2567 บริษัทได้ทำสัญญาให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อยสองแห่ง เงินกู้ยืมดังกล่าวมีอัตราดอกเบี้ยตามที่ระบุในสัญญา และมีกำหนดชำระคืนเมื่อทวงถาม และภายในเดือนมีนาคม 2568 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทมียอดคงเหลือเงินให้กู้ยืมจำนวนเงินรวม 2.8 ล้านบาท (2567 : 47.5 ล้านบาท)

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อย

ในเดือนกรกฎาคม 2563 บริษัทได้ทำสัญญาเงินให้กู้ยืมระยะยาวกับบริษัทย่อยแห่งหนึ่งจำนวนเงิน 53.25 ล้านบาท เงินกู้ยืมดังกล่าวมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ตามที่ระบุไว้ในสัญญาและกำหนดชำระคืนเงินต้นในเดือนกรกฎาคม 2565 ส่วนดอกเบี้ยกำหนดชำระเป็นรายเดือน ในเดือนกรกฎาคม 2565 บริษัทได้ทำบันทึกข้อตกลงขยายระยะเวลาชำระคืนเงินต้นคืนกับบริษัทย่อยดังกล่าว เพื่อเปลี่ยนแปลงกำหนดการรับชำระคืนเงินกู้ยืมจากภายในเดือนกรกฎาคม 2565 เป็นภายในเดือนกรกฎาคม 2567 ต่อมาในเดือนกรกฎาคม 2567 บริษัทได้ทำบันทึกข้อตกลงตามสัญญาเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อยดังกล่าว สำหรับการเปลี่ยนแปลงกำหนดการรับชำระคืนเงินให้กู้ยืมจากเดิมภายในเดือนกรกฎาคม 2567 เป็นภายในเดือนกรกฎาคม 2569 และการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืมเป็นอัตราตามที่กำหนดในบันทึกข้อตกลงเงินให้กู้ยืม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทมียอดคงเหลือเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อยจำนวนเงิน 53.25 ล้านบาท (2567: 53.25 ล้านบาท)

ในเดือนสิงหาคม 2564 บริษัทได้ทำสัญญาเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อยแห่งหนึ่ง เงินกู้ยืมดังกล่าวมีอัตราดอกเบี้ยอ้างอิงกับอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมขั้นต่ำ (MLR) ตามที่ระบุไว้ในสัญญา และมีกำหนดชำระดอกเบี้ยเป็นรายเดือน ต่อมาในเดือนมกราคม 2565 บริษัทได้ทำบันทึกแนบท้ายสัญญาเพิ่มเติมกับบริษัทย่อยดังกล่าว ซึ่งมีเงื่อนไขว่าบริษัทย่อยดังกล่าวจะเริ่มชำระเงินกู้ยืมคงเหลือให้กับบริษัทในเดือนถัดไป นับจากเดือนที่ชำระหนี้ให้กับสถาบันการเงินแห่งหนึ่งครบถ้วนทั้งหมด และกำหนดให้ชำระคืนเงินต้นเป็นรายเดือนตามจำนวนเงินที่ระบุไว้ในบันทึกแนบท้ายสัญญา ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทได้มียอดคงเหลือเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อยจำนวนเงิน 80 ล้านบาท (2567: 80.0 ล้านบาท)

ยอดคงเหลือกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2568	2567	2568	2567
		(ล้านบาท)			

เจ้าหนี้การค้า

บริษัทย่อย	-	-	509	241
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	519	3,515	-	-
รวม	519	3,515	509	241

เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

บริษัทย่อย	-	-	533	52
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	17,159	18,319	-	-
รวม	17,159	18,319	533	52

หนี้สินตามสัญญาเช่า

กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	1,626	3,488	-	-
----------------------------	-------	-------	---	---

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

ยอดคงเหลือกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
			(พันบาท)	
เงินกู้ยืม				
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากบริษัท ที่เกี่ยวข้องกันที่เกี่ยวข้องกัน ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	17,750	-	-	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	5,000	5,000	-	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	17,750	-	-
รวม	22,750	22,750	-	-

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

ในปี 2565 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้ทำสัญญาเงินกู้ยืมระยะสั้นกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่งจำนวนเงินรวม 5 ล้านบาท เงินกู้ยืมดังกล่าวมีอัตราดอกเบี้ยตามที่ระบุในสัญญา และมีกำหนดชำระคืนเมื่อทวงถาม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทย่อยดังกล่าวมียอดคงเหลือเงินกู้ยืมจำนวนเงินรวม 5 ล้านบาท (2567: 5 ล้านบาท)

เงินกู้ยืมระยะยาวจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

ในปี 2563 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้ทำสัญญาเงินกู้ยืมระยะยาวกับบริษัทอื่นที่เกี่ยวข้องกันหลายแห่งจำนวนเงินรวม 17.75 ล้านบาท เงินกู้ยืมดังกล่าวมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ตามที่ระบุไว้ในสัญญาและกำหนดชำระคืนเงินต้นในเดือนกรกฎาคม 2565 ส่วนดอกเบี้ยกำหนดชำระเป็นรายเดือน ในเดือนกรกฎาคม 2565 บริษัทย่อยดังกล่าวได้ทำบันทึกข้อตกลงขยายระยะเวลาชำระเงินต้นคืนเพื่อเปลี่ยนแปลงกำหนดการรับชำระคืนเงินกู้ยืมจากเดิมภายในเดือนกรกฎาคม 2565 เป็นภายในเดือนกรกฎาคม 2567 ต่อมาในเดือนกรกฎาคม 2567 บริษัทย่อยดังกล่าวได้ทำบันทึกข้อตกลงตามสัญญาเงินกู้ยืมเงินกับกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกันหลายแห่งสำหรับการเปลี่ยนแปลงกำหนดการชำระคืนเงินกู้ยืมจากเดิมภายในเดือนกรกฎาคม 2567 เป็นภายในเดือนกรกฎาคม 2569 และการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมเป็นอัตราตามที่กำหนดในบันทึกข้อตกลงเงินกู้ยืมดังกล่าว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทย่อยดังกล่าวมียอดคงเหลือเงินกู้ยืมจำนวนเงินรวม 17.75 ล้านบาท (2567: 17.75 ล้านบาท)

สัญญาสำคัญที่ทำกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทย่อยแห่งหนึ่งทำสัญญากับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันหลายฉบับ ซึ่งรวมถึงสัญญาซื้อขายวัตถุดิบหลัก สัญญาบริการจัดการการขายและการตลาด และสัญญาความช่วยเหลือด้านเทคนิค การบริหาร และการตลาด โดยบริษัทย่อยดังกล่าวตกลงจ่ายชำระค่าบริการการจัดการตามจำนวนเงินที่กำหนดในสัญญา ซึ่งส่วนใหญ่ของสัญญาจะมีผลบังคับใช้จนกว่าฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งจะแจ้งยกเลิกเป็นลายลักษณ์อักษรล่วงหน้า หรือมีระยะเวลาที่กำหนดไว้แต่สามารถต่ออายุได้โดยอัตโนมัติครั้งละหนึ่งปี

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

บริษัททำสัญญาให้บริการการจัดการกับบริษัทย่อยหลายแห่งเป็นระยะเวลาหนึ่งปี โดยบริษัทตกลงที่จะให้บริการช่วยเหลือด้านการบริหารงาน การขายและการตลาดแก่บริษัทย่อยดังกล่าว โดยสัญญาอาจบอกเลิกได้โดยฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งด้วยการแจ้งเป็นลายลักษณ์อักษรล่วงหน้า หรือมีระยะเวลาที่กำหนดไว้ ในกรณีนี้ บริษัทย่อยเหล่านี้ตกลงที่จะจ่ายค่าบริการจัดการในจำนวนเงินตามที่ระบุในสัญญา

5 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
	(พันบาท)			
เงินสดในมือ	214	186	30	30
เงินฝากธนาคารประเภทกระแสรายวัน	59,604	26,408	4,100	359
เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์	549,612	86,683	376,349	25,262
เงินฝากธนาคารประเภทเงินฝากประจำ	105,026	274,025	-	-
รวม	<u>714,456</u>	<u>387,302</u>	<u>380,479</u>	<u>25,651</u>

6 ลูกหนี้การค้า

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
	(พันบาท)			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	2568	2567	2568	2567
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	292,730	285,871	39,577	22,847
เกินกำหนดชำระ				
1 - 30 วัน	23,341	21,646	36,899	22,531
31 - 60 วัน	98	-	-	-
61 - 90 วัน	8	4,781	-	-
มากกว่า 90 วัน	2,614	1,611	-	-
รวม	<u>318,791</u>	<u>313,909</u>	<u>76,476</u>	<u>45,378</u>
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	<u>(2,202)</u>	<u>(692)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
สุทธิ	<u>316,589</u>	<u>313,217</u>	<u>76,476</u>	<u>45,378</u>

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

ณ วันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
	(พันบาท)			
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น				
ณ วันที่ 1 มกราคม	692	925	-	-
เพิ่มขึ้น (กลับรายการ)	1,510	(233)	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	<u>2,202</u>	<u>692</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

ข้อมูลเกี่ยวกับความเสี่ยงด้านเครดิตเปิดเผยในหมายเหตุข้อ 27 (จ.1)

7 สินค้าคงเหลือ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
	(พันบาท)			
สินค้าสำเร็จรูป	257,645	228,983	11,842	20,217
สินค้านำระหว่างผลิต	17,600	13,596	1,961	4,988
วัตถุดิบ	222,468	246,583	72,195	84,537
วัสดุหีบห่อและวัสดุสิ้นเปลือง	50,148	48,618	13,459	9,794
สินค้านำระหว่างทาง	411	3,708	24	35
	<u>548,272</u>	<u>541,488</u>	<u>99,481</u>	<u>119,571</u>
หัก ค่าเผื่อมูลค่าสินค้าลดลง	<u>(30,703)</u>	<u>(10,492)</u>	<u>(3,303)</u>	<u>(2,579)</u>
สุทธิ	<u>517,569</u>	<u>530,996</u>	<u>96,178</u>	<u>116,992</u>
ต้นทุนของสินค้าคงเหลือที่บันทึกกรวมในบัญชี				
ต้นทุนขาย				
- ต้นทุนขาย	4,680,768	4,659,353	503,119	494,922
- การปรับลดมูลค่าเป็นมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับ	35,477	21,347	2,923	2,128
- กลับรายการการปรับลดมูลค่า	(15,266)	(17,159)	(2,199)	(1,788)
สุทธิ	<u>4,700,979</u>	<u>4,663,541</u>	<u>503,843</u>	<u>495,262</u>

บริษัท สุรพลฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

8 เงินลงทุนในบริษัทร่วม

เงินลงทุนในบริษัทร่วม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	มูลค่าตามวิธีส่วนได้เสีย	ราคาทุน	การค้ายค่า	ราคาทุน - สุทธิ
	2568	2567	2568	2567
	(ล้านบาท)			
ลักษณะธุรกิจ	2568	2567	2568	2567
สัดส่วนความเป็นเจ้าของ	2568	2567	2568	2567
บริษัท บิเดซี มาร์นิ ร็ชออสเซต	50	50		
ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด	21,941	21,870	(33,800)	17,150
รวม	<u>21,941</u>	<u>21,870</u>	<u>(33,800)</u>	<u>17,150</u>

บริษัทร่วมจดทะเบียนจัดตั้งและดำเนินธุรกิจในประเทศไทย

กลุ่มบริษัทไม่มีเงินลงทุนในบริษัทร่วมซึ่งจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ดังนั้นจึงไม่มีราคาที่เป็นเหตุต่อสาธารณชน

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

บริษัทร่วมที่มีสาระสำคัญ

ตารางต่อไปนี้สรุปข้อมูลทางการเงินของบริษัทร่วมที่มีสาระสำคัญซึ่งนำเสนอที่รวมอยู่ในงบการเงินของบริษัทร่วม ปรับปรุงด้วยการปรับมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ซื้อ และความแตกต่างของนโยบายการบัญชี การกระทบยอดรายการระหว่างข้อมูลทางการเงิน โดยสรุปดังกล่าวกับมูลค่าตามบัญชีของส่วนได้เสียของกลุ่มบริษัทในบริษัทร่วม

	บริษัท บีเจซี มารีน รีซอสเซส ดิเวลลอปเม้นท์ จำกัด	
	2568	2567
	(พันบาท)	
รายได้	385	386
กำไรขาดทุนจากการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง	142	142
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม (ร้อยละ 100)	142	142
ถือหุ้นร้อยละ	50	50
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมส่วนที่เป็นของกลุ่มบริษัท	71	71
สินทรัพย์หมุนเวียน	18,012	17,870
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	25,947	25,947
หนี้สินหมุนเวียน	(78)	(78)
สินทรัพย์สุทธิ (ร้อยละ 100)	43,881	43,739
ถือหุ้นร้อยละ	50	50
สินทรัพย์สุทธิส่วนที่เป็นของกลุ่มบริษัท	21,941	21,870
มูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนในบริษัทร่วม	21,941	21,870

9 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567
	(พันบาท)	
ณ วันที่ 1 มกราคม	844,128	844,128
ขายเงินลงทุน	(400,000)	-
กลับรายการการค้าขาย	18,692	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	462,820	844,128

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

เงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 และเงินปันผลรับจากเงินลงทุนสำหรับแต่ละปี มีดังนี้

บริษัทย่อยทางตรง	งบการเงินเฉพาะกิจการ						เงินปันผลรับ สำหรับปี		
	สัดส่วนความเป็น เจ้าของ (ร้อยละ)	ทุนชำระแล้ว	ราคาทุน	การตัดค่า (พันบาท)	ราคาทุน - สุทธิ	ราคาทุน			
บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด	2568	2567	2568	2567	2568	2567	2568	2567	
ลักษณะธุรกิจ	2568	2567	2568	2567	2568	2567	2568	2567	
สัดส่วนความเป็น เจ้าของ (ร้อยละ)	2568	2567	2568	2567	2568	2567	2568	2567	
บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด	-	100	-	400,000	-	(18,692)	-	381,308	-
ลักษณะธุรกิจ	ผลิตและจำหน่าย อาหารสำเร็จรูป และอาหารกึ่ง สำเร็จรูปแช่แข็ง								
บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด	100	100	100	30,000	30,000	-	30,000	30,000	-
ลักษณะธุรกิจ	จำหน่ายอาหาร สำเร็จรูปและ อาหารกึ่ง สำเร็จรูปแช่แข็ง								
บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด	95	40,000	95	40,000	79,949	-	79,949	79,949	18,987
ลักษณะธุรกิจ	ผู้ส่งออกอาหาร ทะเลแช่แข็ง								
บริษัท โมบาย โดจติกส์ จำกัด	75	300,000	75	300,000	224,999	-	224,999	224,999	-
ลักษณะธุรกิจ	บริการรับฝากห้องเย็น และขนส่งห้องเย็น								
บริษัท สุรพลนิธิฟู้ดส์ จำกัด	49	100,000	49	100,000	49,065	-	49,065	49,065	74,440
ลักษณะธุรกิจ	ผู้ส่งออกอาหาร แช่แข็ง								
บริษัท สุรพลไพรม์ จำกัด	98	100,840	98	100,840	483,547	(404,740)	78,807	78,807	-
ลักษณะธุรกิจ	ผู้ให้บริการทรัพย์สิน								
รวม					<u>867,560</u>	<u>(404,740)</u>	<u>462,820</u>	<u>844,128</u>	<u>93,427</u>

บริษัท สุรพล푸드 จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						เงินปันผลรับ สำหรับปี
	สัดส่วนความเป็น เจ้าของ (ร้อยละ)	ลักษณะธุรกิจ	เจ้าของ 2568	ทุนชำระแล้ว 2568	ราคาทุน 2568	การต่อค่า ราคาทุน - สุทธิ (พันบาท) 2567	
บริษัทย่อยทางอ้อม ถือหุ้นผ่านบริษัท สุรพลบิโชนิฟู๊ดส์ จำกัด			2567	2567	2567	2567	2568
บริษัท สุรพลฟู๊ดส์ จำกัด	49	ผลิตและจำหน่าย อาหารสำเร็จรูป และอาหารกึ่ง สำเร็จรูปแช่แข็ง	-	400,000	400,000	-	-

บริษัทย่อยทั้งหมดจดทะเบียนจัดตั้งและดำเนินธุรกิจในประเทศไทย

ในเดือนธันวาคม 2568 บริษัท ได้จำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดในบริษัทสุรพลฟู๊ดส์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย ให้แก่บริษัทย่อยอีกแห่งหนึ่งในกลุ่ม เป็นเงินสดจำนวนเงิน 400 ล้านบาท ส่งผลให้
สัดส่วนการถือหุ้นของกลุ่มบริษัทเปลี่ยนแปลงจากเดิมร้อยละ 100 เป็นร้อยละ 49 อย่างไรก็ตาม อำนาจการควบคุมในบริษัทย่อยนั้นไม่เปลี่ยนแปลง ณ วันจำหน่ายเงินลงทุนดังกล่าว มูลค่าสินทรัพย์
สุทธิของบริษัทสุรพลฟู๊ดส์ จำกัด ในงบการเงินของกลุ่มบริษัทมีจำนวนเงิน 171.19 ล้านบาท กลุ่มบริษัทรับรู้ส่วนต่างจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนในบริษัทย่อยเป็นจำนวนเงิน 78.37 ล้านบาท
ส่วนเกินทุนจากการตราสินค้าสินทรัพย์ลดลงเป็นจำนวนเงิน 8.94 ล้านบาท และส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมเพิ่มขึ้นเป็นจำนวนเงิน 87.31 ล้านบาท นอกจากนี้ บริษัทรับรู้กับรายการผลขาดทุนจาก
การต่อค่าเงินลงทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเป็นจำนวนเงิน 18.69 ล้านบาท

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

10 ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม

ตารางต่อไปนี้สรุปข้อมูลเกี่ยวกับบริษัทย่อยแต่ละรายของกลุ่มบริษัทที่มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมที่มีสาระสำคัญก่อนการตัดรายการระหว่างกัน

	31 ธันวาคม 2568			รวม
	บริษัท สุรพล นิชิเรฟู้ดส์ จำกัด	บริษัท สุรพล ซูพรีเมฟู้ดส์ จำกัด	บริษัทย่อยอื่นที่ ไม่มีสาระสำคัญ	
ร้อยละของส่วนได้เสีย ที่ไม่มีอำนาจควบคุม	51	51		
สินทรัพย์หมุนเวียน	617,182	146,729		
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	1,134,556	502,507		
หนี้สินหมุนเวียน	(359,808)	(302,062)		
หนี้สินไม่หมุนเวียน	(141,980)	(178,636)		
สินทรัพย์สุทธิ	1,249,950	168,538		
มูลค่าตามบัญชีของส่วนได้เสียที่ไม่มี อำนาจควบคุม	637,475	85,954	80,709	804,138
รายได้	2,642,703	23,344		
กำไร	213,655	(2,656)		
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม	213,655	(2,656)		
กำไรที่แบ่งให้กับส่วนได้เสียที่ไม่มี อำนาจควบคุม	108,964	(1,355)	9,825	117,434
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	257,069	119,346		
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน	(476,619)	(19,352)		
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน	129,938	(87,266)		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(89,612)	12,728		

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

	31 ธันวาคม 2567		
	บริษัท สุรพล นิชิเรฟู้ดส์ จำกัด	บริษัทย่อยอื่นที่ ไม่มีสาระสำคัญ (พันบาท)	รวม
ร้อยละของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	51		
สินทรัพย์หมุนเวียน	686,975		
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	752,857		
หนี้สินหมุนเวียน	(261,809)		
หนี้สินไม่หมุนเวียน	(141,199)		
สินทรัพย์สุทธิ	1,036,824		
มูลค่าตามบัญชีของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	528,780	72,640	601,420
รายได้	2,825,197		
กำไร	307,063		
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	25,465		
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม	332,528		
กำไรที่แบ่งให้กับส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	156,602	6,195	162,797
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	328,903		
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน	(53,727)		
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน (เงินปันผลที่จ่ายให้ กับส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม: 77.49 ล้านบาท)	(357,213)		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ	(82,037)		

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

11 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
	(พันบาท)			
ราคาทุน				
ณ วันที่ 1 มกราคม	318,932	318,932	5,000	5,000
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	<u>318,932</u>	<u>318,932</u>	<u>5,000</u>	<u>5,000</u>
ค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า				
ณ วันที่ 1 มกราคม	172,376	172,376	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	<u>172,376</u>	<u>172,376</u>	-	-
มูลค่าสุทธิทางบัญชี				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	<u>146,556</u>	<u>146,556</u>	<u>5,000</u>	<u>5,000</u>

	งบการเงินรวม	
	2568	2567
	(พันบาท)	
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
จำนวนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน		
รายได้ค่าเช่า	2,100	2,192

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนประกอบด้วยที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่เป็นฟาร์มเลี้ยงกุ้งที่ให้เช่าแก่บุคคลที่สาม และที่ดินที่ถือครองเพื่อโครงการในอนาคต

ข้อมูลเกี่ยวกับสัญญาเช่าและสัญญาให้เช่าเปิดเผยในหมายเหตุข้อ 13 และ 14 ตามลำดับ

มูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 จำนวนเงิน 258.7 ล้านบาท สำหรับงบการเงินรวมและ 20.6 ล้านบาท สำหรับงบการเงินเฉพาะกิจการ (2567: 258.7 ล้านบาท สำหรับงบการเงินรวม และ 20.6 ล้านบาท สำหรับงบการเงินเฉพาะกิจการ) ประเมินราคาโดยบริษัท เชนเนอรัล แวลูเอชัน แอนด์ คอนซัลแตนท์ จำกัด ซึ่งเป็นผู้ประเมินราคาอิสระ โดยพิจารณาราคาตลาดสำหรับที่ดิน และราคาที่สูงขึ้นทดแทนตามรูปลักษณะเดิมที่มีอยู่สำหรับสิ่งปลูกสร้าง ตามรายงานการประเมินราคาในเดือนพฤษภาคมถึงเดือนมิถุนายน 2567 มูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนถูกจัดลำดับชั้นการวัดมูลค่ายุติธรรมอยู่ในระดับที่ 3

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

เทคนิคการประเมินมูลค่าและข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ที่มีนัยสำคัญ

ประเภทของสินทรัพย์	เทคนิคการประเมินมูลค่า
ที่ดิน	วิธีเปรียบเทียบราคาตลาด (Market Comparison Approach)
สิ่งปลูกสร้าง	วิธีต้นทุน เป็นการคำนวณหามูลค่าทรัพย์สินที่สามารถสร้างทดแทนขึ้นใหม่ได้ตามรูปลักษณะเดิม หรือที่เรียกว่าต้นทุนทดแทนแล้วหักด้วยค่าเสื่อมราคาซึ่งมีสาเหตุมาจากค่าเสื่อมทางกายภาพ ค่าเสื่อมทางประโยชน์ใช้สอยและความล้าสมัยทางเศรษฐกิจเพื่อให้ได้มาซึ่งมูลค่าตามสภาพ ณ วันที่ทำการประเมิน
เทคนิคการประเมินมูลค่า	ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ที่มีนัยสำคัญ
วิธีเปรียบเทียบราคาตลาด	ราคาเสนอขายและราคาซื้อขายจริงของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนเปรียบเทียบที่คล้ายคลึงกัน ปรับด้วยปัจจัยความต่างอื่น ๆ
วิธีต้นทุน	อัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนก่อสร้างที่ประมาณการไว้ ปรับด้วยปัจจัยความต่างอื่น ๆ
	ความสัมพันธ์ระหว่างข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ที่มีนัยสำคัญ และการวัดมูลค่ายุติธรรม
	มูลค่ายุติธรรมที่ประมาณการไว้จะเพิ่มขึ้น (ลดลง) หากราคาที่ดินสูงขึ้น (ลดลง)
	มูลค่ายุติธรรมที่ประมาณการไว้จะเพิ่มขึ้น (ลดลง) หากอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนก่อสร้างที่ประมาณการไว้สูงขึ้น (ลดลง)

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

12 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	งบการเงินรวม							
	ที่ดินและ ส่วนปรับปรุง	อาคารและ ส่วนปรับปรุง	อาคารห้องเย็น และอุปกรณ์	เครื่องจักร และอุปกรณ์	ระบบไฟฟ้า และ ระบบน้ำ (พันบาท)	เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและ เครื่องใช้ สำนักงาน	สินทรัพย์ ระหว่าง ก่อสร้าง และติดตั้ง	รวม
<i>ราคาประเมินใหม่</i>								
ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	942,258	-	-	-	-	-	-	942,258
ส่วนเกินทุนจากการตีราคา	81,649	-	-	-	-	-	-	81,649
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	1,023,907	-	-	-	-	-	-	1,023,907
และ 1 มกราคม 2568	1,023,907	-	-	-	-	-	-	1,023,907
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	1,023,907	-	-	-	-	-	-	1,023,907

บริษัท สุรพลฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

	งบการเงินรวม						
	ที่ดินและ ส่วนปรับปรุง	อาคารและ ส่วนปรับปรุง	อาคารห้องเย็น และอุปกรณ์	เครื่องจักร และอุปกรณ์	ระบบไฟฟ้า และ ระบบน้ำ (พันบาท)	เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและ เครื่องใช้ สำนักงาน	สินทรัพย์ ระหว่าง ก่อสร้าง และติดตั้ง รวม
มูลค่าสุทธิทางบัญชี							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	1,033,862	263,007	328,757	522,679	151,492	21,937	71,507
ภายใต้กรรมสิทธิ์ของกลุ่มบริษัท					4,381		2,397,622
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568							
ภายใต้กรรมสิทธิ์ของกลุ่มบริษัท	1,032,736	237,553	304,145	471,379	173,152	19,746	32,571
							2,274,595

บริษัท สุรพลฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

งบการเงินเฉพาะกิจการ

	ที่ดินและ ส่วนปรับปรุง	อาคารและ ส่วนปรับปรุง	อาคารห้องเย็น และอุปกรณ์	เครื่องจักร และอุปกรณ์	ระบบไฟฟ้า และ ระบบน้ำ (พันบาท)	ยานพาหนะ	เครื่องตกแต่ง				รวม	
							ดินทรัพย์สิน ระหว่าง ก่อสร้าง และติดตั้ง	ติดตั้งและ เครื่องใช้	สำนักงาน			
ราคาประเมินใหม่												
ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	372,777	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	372,777
ส่วนเกินทุนจากการตีราคา	30,763	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30,763
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 1 มกราคม 2568	403,540	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	403,540
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	403,540	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	403,540

บริษัท สุรพล푸드ส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

งบการเงินเฉพาะกิจการ

ราคาทุน	งบการเงินเฉพาะกิจการ						รวม		
	ที่ดินและ ส่วนปรับปรุง	อาคารและ ส่วนปรับปรุง	อาคารห้องเย็น และอุปกรณ์	เครื่องจักร และอุปกรณ์	ระบบไฟฟ้า และ ระบบน้ำ (พันบาท)	ยานพาหนะ		เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและ เครื่องใช้ สำนักงาน	สินทรัพย์ ระหว่าง ก่อสร้าง และติดตั้ง
ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	12,780	247,965	61,108	507,340	71,856	12,472	42,258	16,944	972,723
เพิ่มขึ้น	-	799	641	7,081	282	-	1,612	2,741	13,156
โอน	-	574	147	58	18,870	-	-	(19,649)	-
โอนมาจากสินทรัพย์สิทธิการใช้ จำหน่าย / ตัดจำหน่าย	-	-	-	-	-	1,052	-	-	1,052
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ	-	(223)	(78)	(1,474)	-	-	(1,055)	-	(2,830)
1 มกราคม 2568	12,780	249,115	61,818	513,005	91,008	13,524	42,815	36	984,101
เพิ่มขึ้น	-	348	-	8,194	1,580	-	990	1,946	13,058
โอน	-	1,161	-	821	-	-	-	(1,982)	-
โอนมาจากสินทรัพย์สิทธิการใช้ จำหน่าย / ตัดจำหน่าย	-	-	-	-	-	5,267	-	-	5,267
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	12,780	250,052	(146)	(1,659)	(40)	(3,064)	(795)	-	(6,276)
			61,672	520,361	92,548	15,727	43,010	-	996,150

บริษัท สุรพดฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

งบการเงินเฉพาะกิจการ

	ที่ดินและ ส่วนปรับปรุง	อาคารและ ส่วนปรับปรุง	อาคารห้องเย็น และอุปกรณ์	เครื่องจักร และอุปกรณ์	ระบบไฟฟ้า และ ระบบน้ำ (พันบาท)	ยานพาหนะ	เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและ เครื่องใช้ สำนักงาน	สินทรัพย์ ระหว่าง ก่อสร้าง และติดตั้ง	รวม
มูลค่าสุทธิทางบัญชี									
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	404,730	92,007	1,594	103,051	33,173	240	3,112	36	637,943
ภายใต้กรรมสิทธิ์ของบริษัท									
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	404,522	81,243	1,207	83,962	27,938	162	2,905	-	601,939
ภายใต้กรรมสิทธิ์ของบริษัท									

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

ต้นทุนการกู้ยืมที่เกี่ยวข้องกับการได้มาซึ่งเครื่องจักรและก่อสร้างโรงงานใหม่ที่ไต้หวันเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนสินทรัพย์ของกลุ่มบริษัทที่มีจำนวนเงิน 0.74 ล้านบาท (2567: กลุ่มบริษัทและบริษัท จำนวนเงิน 1.17 ล้านบาทและ 0.13 ล้านบาท ตามลำดับ) มีอัตราดอกเบี้ยที่รับรู้ร้อยละ 2.00 ถึงร้อยละ 5.15 ต่อปี (2567: กลุ่มบริษัทและบริษัท ร้อยละ 2.00 ถึงร้อยละ 5.27 และร้อยละ 5.27 ต่อปี ตามลำดับ)

บริษัทและบริษัทย่อยมีข้อผูกพันที่จะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อจำกัดที่กำหนดในสัญญาเงินกู้ยืมระยะยาว เช่น การไม่จำหน่ายที่ดินและอาคาร รวมถึงบริษัทย่อยแห่งหนึ่งนำเครื่องจักรบางส่วนไปเป็นหลักประกันวงเงินสินเชื่อเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง (ดูหมายเหตุข้อ 16)

มูลค่ายุติธรรมของที่ดินประเมินราคาโดยบริษัท เชนเนอรัล แวลูเอชัน แอนด์ คอนซัลแตนท์ จำกัด ซึ่งเป็นผู้ประเมินราคาอิสระ โดยวิธีเปรียบเทียบราคาตลาดตามรายงานการประเมินราคาลงวันที่ 28 พฤษภาคม ถึง 12 มิถุนายน 2567 มูลค่ายุติธรรมของที่ดินถูกจัดลำดับชั้นการวัดมูลค่ายุติธรรมอยู่ในระดับที่ 3 ซึ่งราคาประเมินที่ดินสำหรับกลุ่มบริษัทและบริษัทมีจำนวนเงิน 1,023.91 ล้านบาท และ 403.54 ล้านบาท ตามลำดับ และมีราคาทุนจำนวนเงิน 199.96 ล้านบาท และ 14.95 ล้านบาท ตามลำดับ กลุ่มบริษัทและบริษัทรับรู้ผลกำไรจากการตีราคาสินทรัพย์ใหม่ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 จำนวนเงิน 81.65 ล้านบาท และ 30.76 ล้านบาท ตามลำดับ

เทคนิคการประเมินมูลค่าและข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ที่มีนัยสำคัญ

ผู้ประเมินอิสระภายนอกใช้วิธีเปรียบเทียบราคาตลาด (Market Comparison Approach) ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของที่ดิน

ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ที่มีนัยสำคัญในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของที่ดินคือ ราคาเสนอซื้อขาย และราคาซื้อขายของที่ดินเปรียบเทียบที่คล้ายคลึงกันปรับด้วยปัจจัยความต่างอื่น ๆ

13 สัญญาเช่า

สินทรัพย์สิทธิการใช้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
	(พันบาท)			
อาคาร	11,095	7,731	-	-
เครื่องจักรและอุปกรณ์	2,936	1,521	1,093	906
ยานพาหนะ	13,616	15,945	403	2,365
เครื่องใช้สำนักงาน	221	53	160	53
รวม	<u>27,868</u>	<u>25,250</u>	<u>1,656</u>	<u>3,324</u>

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

ในปี 2568 สินทรัพย์สิทธิการใช้ของกลุ่มบริษัทและบริษัทเพิ่มขึ้นจำนวนเงิน 2.62 ล้านบาท และลดลง 1.67 ล้านบาท ตามลำดับ (2567: ลดลง 8.07 ล้านบาท และ 2.26 ล้านบาท ตามลำดับ)

กลุ่มบริษัทเช่าอาคารสำนักงานและคลังสินค้าเป็นระยะเวลา 2 - 3 ปี โดยมีสิทธิต่ออายุสัญญาเช่าเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญา ค่าเช่ากำหนดชำระเป็นรายเดือนตามอัตราที่ระบุไว้ในสัญญา

ในปี 2568 และ 2567 กลุ่มบริษัทเช่าเครื่องจักร อุปกรณ์และยานพาหนะ โดยสัญญาเช่ามีระยะเวลา 23 เดือนถึง 60 เดือน และจ่ายค่าเช่าคงที่ เงื่อนไขในการจ่ายชำระเป็นเงินบาทไป

สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่า

สัญญาเช่าอสังหาริมทรัพย์บางสัญญาให้สิทธิกลุ่มบริษัทในการเลือกขยายอายุสัญญาเช่าภายใน 30 วันก่อนสิ้นสุดระยะเวลาเช่าที่บอกเลิกไม่ได้ ในทางปฏิบัติกลุ่มบริษัทจะพิจารณารวมสิทธิในการขยายอายุสัญญาเช่าสำหรับสัญญาเช่าใหม่เพื่อให้มีความยืดหยุ่นในการดำเนินงาน สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าเป็นสิทธิที่ให้กลุ่มบริษัทเป็นผู้มีสิทธิเลือกโดยผู้ให้เช่าไม่มีสิทธิดังกล่าว กลุ่มบริษัทจะประเมินตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลว่ามีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะใช้สิทธิในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือไม่ และกลุ่มบริษัทจะทบทวนการประเมินว่ายังมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะใช้สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือไม่ หากมีเหตุการณ์สำคัญหรือมีการเปลี่ยนแปลงสถานการณ์อย่างมีสาระสำคัญซึ่งอยู่ภายใต้การควบคุมของกลุ่มบริษัท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	2568	2567	2568	2567
				(พันบาท)

จำนวนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้

- อาคาร	7,580	7,596	-	-
- เครื่องจักรและอุปกรณ์	1,454	989	681	501
- ยานพาหนะ	6,096	6,837	807	1,612
- เครื่องใช้สำนักงาน	34	10	20	10
ดอกเบี้ยจ่ายของหนี้สินตามสัญญาเช่า	1,211	1,251	236	209
ค่าใช้จ่ายสัญญาเช่าระยะสั้น	2,376	2,599	189	252
ค่าใช้จ่ายสัญญาเช่าสินทรัพย์ที่มีมูลค่าต่ำ	1,620	1,692	512	511

ในปี 2568 กระแสเงินสดจ่ายทั้งหมดของสัญญาเช่าของกลุ่มบริษัทและบริษัท มีจำนวนเงิน 21.0 ล้านบาท และ 3.3 ล้านบาท ตามลำดับ (2567: 21.6 ล้านบาท และ 3.1 ล้านบาท ตามลำดับ)

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

14 สัญญาให้เช่า

สัญญาเช่าอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนประกอบด้วยที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่เป็นฟาร์มเลี้ยงกุ้งที่ให้เช่าแก่บุคคลที่สาม สัญญาเช่าแต่ละสัญญามีระยะเวลาเช่าเป็นเวลา 2 ปี และกำหนดรายได้ค่าเช่าเป็นจำนวนคงที่ สัญญานี้จะมีผลบังคับใช้จนกว่าฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งจะบอกเลิกด้วยการแจ้งเป็นลายลักษณ์อักษรล่วงหน้าตามที่กำหนดในสัญญา

ค่าเช่าที่จะได้รับจากสัญญาให้เช่าดำเนินงาน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม

งบการเงินรวม

2568 2567

(พันบาท)

ปีที่ 1

1,925 2,100

ปีที่ 2

- 1,925

รวม

1,925 4,025

15 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ราคาทุน

ณ วันที่ 1 มกราคม 2567

81,229 34,109

เพิ่มขึ้น

2,808 49

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 1 มกราคม 2568

84,037 34,158

เพิ่มขึ้น

610 24

ตัดจำหน่าย

(2,797) -

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568

81,850 34,182

ค่าตัดจำหน่ายสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า

ณ วันที่ 1 มกราคม 2567

55,474 29,199

ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี

3,825 1,039

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 1 มกราคม 2568

59,299 30,238

ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี

4,682 1,028

ตัดจำหน่าย

(2,797) -

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568

61,184 31,266

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

	งบการเงิน	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ โปรแกรมคอมพิวเตอร์ (พันบาท)
มูลค่าสุทธิทางบัญชี		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	24,738	3,920
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	20,666	2,916

16 หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย

	2568		งบการเงินรวม			
	ส่วนที่มี หมายเหตุ หลักประกัน	ส่วนที่ไม่มี หลักประกัน	รวม	2567		รวม
				ส่วนที่มี หลักประกัน	ส่วนที่ไม่มี หลักประกัน	
เงินกู้ยืมระยะสั้นจาก						
สถาบันการเงิน	292,840	130,000	422,840	280,912	27,000	307,912
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาว						
จากบริษัทที่เกี่ยวข้องกันที่						
ถึงกำหนดรับคืนภายใน						
หนึ่งปี	4	-	17,750	-	-	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัท						
ที่เกี่ยวข้องกัน	4	-	5,000	-	5,000	5,000
เงินกู้ยืมระยะยาวจากบริษัท						
ที่เกี่ยวข้องกัน	4	-	-	-	17,750	17,750
เงินกู้ยืมระยะยาวจาก						
สถาบันการเงิน	128,871	12,079	140,950	190,911	14,671	205,582
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	26,906	26,906	-	25,027	25,027
รวมหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย	421,711	191,735	613,446	471,823	89,448	561,271

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	2568			2567		
	ส่วนที่มี หลักประกัน	ส่วนที่ไม่มี หลักประกัน	รวม	ส่วนที่มี หลักประกัน	ส่วนที่ไม่มี หลักประกัน	รวม
เงินกู้ยืมระยะสั้นจาก						
สถาบันการเงิน	-	-	-	-	27,000	27,000
เงินกู้ยืมระยะยาวจาก						
สถาบันการเงิน	-	12,079	12,079	-	14,671	14,671
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	1,858	1,858	-	3,506	3,506
รวมหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย	-	13,937	13,937	-	45,177	45,177

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินของกลุ่มบริษัทและบริษัทที่มีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 1.35 ต่อปี ถึงร้อยละ 4.10 ต่อปี (2567: ระหว่างร้อยละ 2.60 ต่อปี ถึงร้อยละ 2.86 ต่อปี)

เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

ในเดือนตุลาคม 2566 บริษัทย่อยแห่งหนึ่ง ได้ทำสัญญากู้ยืมเงินระยะยาวจากสถาบันการเงินในประเทศแห่งหนึ่ง จำนวนเงิน 14.83 ล้านบาท เงินกู้ยืมดังกล่าวมีอัตราดอกเบี้ยที่อ้างอิงกับอัตราดอกเบี้ยกู้ยืมขั้นต่ำ (MLR) ตามที่ระบุในสัญญาเงินกู้ยืม มีกำหนดคืนเงินต้นเป็นรายเดือน เริ่มชำระเงินต้นงวดแรกในเดือนที่ 7 นับแต่เดือนที่มีการเบิกเงินกู้ยืมงวดแรก และกำหนดชำระคืนเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยให้เสร็จสิ้นภายใน 84 เดือนนับแต่เดือนที่มีการเบิกรับเงินกู้ยืม ทั้งนี้บริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อกำหนดที่ระบุในสัญญาเงินกู้ยืม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทมียอดคงเหลือเงินกู้ยืมจำนวนเงิน 9.09 ล้านบาท (2567: 11.37 ล้านบาท)

ในเดือนมีนาคม 2566 บริษัทย่อยแห่งหนึ่ง ได้ทำสัญญากู้ยืมเงินระยะยาวจากสถาบันการเงินในประเทศแห่งหนึ่ง จำนวนเงิน 20.5 ล้านบาท เงินกู้ยืมดังกล่าวมีอัตราดอกเบี้ยที่อ้างอิงกับอัตราดอกเบี้ยกู้ยืมขั้นต่ำ (MLR) ตามที่ระบุในสัญญาเงินกู้ยืม มีกำหนดคืนเงินต้นเป็นรายเดือน เริ่มชำระเงินต้นงวดแรกในเดือนที่ 7 นับแต่เดือนที่มีการเบิกเงินกู้ยืมงวดแรก และกำหนดชำระคืนเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยให้เสร็จสิ้นภายใน 96 เดือนนับแต่เดือนที่มีการเบิกรับเงินกู้ยืม ทั้งนี้บริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อกำหนดที่ระบุในสัญญาเงินกู้ยืม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทมียอดคงเหลือเงินกู้ยืมจำนวนเงิน 13.53 ล้านบาท (2567: 16.29 ล้านบาท)

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

ในเดือนมิถุนายน 2565 บริษัท ได้ทำสัญญากู้ยืมเงินระยะยาวจากสถาบันการเงินในประเทศแห่งหนึ่ง จำนวนเงิน 19.42 ล้านบาท เงินกู้ยืมดังกล่าวมีอัตราดอกเบี้ย โดยอ้างอิงกับอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมขั้นต่ำ (MLR) ตามที่ระบุในสัญญาเงินกู้ยืม มีกำหนดชำระคืนเงินต้นเป็นรายเดือน เริ่มชำระเงินต้นงวดแรกในเดือนที่ 7 นับแต่เดือนที่มีการเบิกรับเงินกู้ยืมงวดแรก และกำหนดชำระคืนเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยให้เสร็จสิ้นภายใน 96 เดือนนับแต่เดือนที่มีการเบิกรับเงินกู้ยืม ทั้งนี้บริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อกำหนดที่ระบุในสัญญาเงินกู้ยืม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทมียอดคงเหลือเงินกู้ยืมจำนวนเงิน 12.08 ล้านบาท (2567: 14.67 ล้านบาท)

ในเดือนมกราคม 2565 บริษัทย่อยแห่งหนึ่ง ได้ทำสัญญาเงินกู้ยืมระยะยาวกับสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง จำนวนเงิน 170 ล้านบาท เงินกู้ยืมดังกล่าวมีอัตราดอกเบี้ย โดยอ้างอิงกับอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมขั้นต่ำ (MLR) ตามที่ระบุในสัญญาเงินกู้ยืม มีกำหนดชำระคืนเงินต้นเป็นงวดรายเดือน และมีกำหนดชำระคืนเงินต้นให้เสร็จสิ้นภายในกำหนดเวลา 7 ปีนับจากวันที่เบิกรับเงินกู้ยืมงวดแรก ส่วนดอกเบี้ยกำหนดชำระเป็นรายเดือน เงินกู้ยืมดังกล่าวค้ำประกัน โดยบริษัท และบริษัทย่อยต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขที่ให้บริษัทดังกล่าวต้องชำระคืนเงินต้นของสัญญาเงินกู้ยืมนี้ให้เสร็จสิ้นก่อน จึงจะเริ่มชำระคืนเงินต้นของสัญญากู้ยืมที่บริษัทย่อยดังกล่าวทำกับบริษัทได้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทมียอดคงเหลือเงินกู้ยืมจำนวนเงิน 106.25 ล้านบาท (2567: 139.25 ล้านบาท)

ในเดือนมกราคม 2559 บริษัทย่อยแห่งหนึ่ง ได้ทำสัญญากู้ยืมเงินระยะยาวจากสถาบันการเงินในประเทศแห่งหนึ่ง จำนวนเงิน 225 ล้านบาท เงินกู้ยืมดังกล่าวมีอัตราดอกเบี้ย โดยอ้างอิงกับอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมขั้นต่ำ (MLR) ตามที่ระบุในสัญญาเงินกู้ยืม เงินกู้ยืมมีกำหนดชำระคืนเงินต้นเป็นรายเดือน โดยให้เสร็จสิ้นภายในกำหนดเวลา 73 เดือนนับจากวันเบิกรับเงินกู้ยืมงวดแรก อย่างไรก็ตาม ในเดือนมกราคม 2561 บริษัทย่อยขอแก้ไขสัญญาเงินกู้ยืมกับสถาบันการเงินดังกล่าวสำหรับการเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขการชำระคืนเงินต้นและตารางการชำระคืนเงินต้น ตลอดจนจำนวนเงินที่ชำระคืนในแต่ละงวด เงินกู้ยืมดังกล่าวค้ำประกัน โดยบริษัทและผู้ถือหุ้นรายอื่นๆ ของบริษัทย่อย ทั้งนี้บริษัทย่อยต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อกำหนดที่ระบุในสัญญาเงินกู้ยืม ในเดือนกุมภาพันธ์ 2564 บริษัทย่อยได้เปลี่ยนแปลงเงื่อนไขการชำระคืนเงินต้นของสัญญาเงินกู้ยืมดังกล่าว โดยชำระคืนตามตารางการชำระคืนเงินต้นใหม่ให้เสร็จสิ้นภายในเดือนตุลาคม 2568 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทไม่มียอดเงินกู้ยืมคงเหลือ (2567: 24 ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 วงเงินสินเชื่อซึ่งยังมีได้เบิกใช้มีจำนวนเงินรวม 2,060.8 ล้านบาท และ 12.7 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา สำหรับกลุ่มบริษัท และ 1,102.8 ล้านบาท สำหรับบริษัท (2567: 2,003.9 ล้านบาท และ 16.9 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา สำหรับกลุ่มบริษัท และ 1,104.9 ล้านบาท สำหรับบริษัท)

บริษัทและบริษัทย่อยมีข้อผูกพันที่จะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อกำหนดที่กำหนดในสัญญาเงินกู้ยืม เช่น การไม่นำที่ดินและอาคาร ไปจดจำนอง การไม่ลดทุนจดทะเบียน (ดูหมายเหตุข้อ 12) เป็นต้น

วงเงินสินเชื่อของบริษัทย่อยส่วนใหญ่ค้ำประกัน โดยบริษัทและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน นอกจากนี้บริษัทย่อยแห่งหนึ่งนำเครื่องจักรบางส่วนไปเป็นหลักประกันสำหรับวงเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง (ดูหมายเหตุข้อ 12) ซึ่งมีมูลค่าสุทธิทางบัญชีจำนวนเงิน 59.34 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 (2567: 69.73 ล้านบาท)

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทและบริษัทย่อยหลายแห่งทำสัญญาเช่ากับบริษัทในประเทศหลายแห่งเพื่อซื้อรถยนต์ รถยก เครื่องจักรและอุปกรณ์ สัญญาเช่าดังกล่าวมีระยะเวลาเช่าสิ้นสุดจนถึงปี 2575 โดยมีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 3.32 ถึง ร้อยละ 6.97 ต่อปี และสัญญามีกำหนดชำระคืนภายใน 24 เดือน ถึง 84 เดือน เริ่มตั้งแต่เดือนมิถุนายน 2564 (2567: สัญญาเช่า ดังกล่าวมีระยะเวลาเช่าสิ้นสุดจนถึงปี 2572 โดยมีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 3.32 ถึงร้อยละ 5.77 ต่อปี และสัญญามีกำหนดชำระคืนภายใน 24 เดือน ถึง 60 เดือน เริ่มตั้งแต่เดือนมีนาคม 2563)

กรรมสิทธิ์ในรถยนต์ รถยก เครื่องจักรและอุปกรณ์ที่ซื้อภายใต้สัญญาเช่านี้จะโอนเป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัทและบริษัทย่อย ต่อเมื่อบริษัทและบริษัทย่อยได้ชำระเงินงวดสุดท้ายแล้ว

การเปลี่ยนแปลงของหนี้สินที่เกิดจากกิจกรรมจัดหาเงิน

	งบการเงินรวม			
	เงินกู้ยืม ระยะสั้น	เงินกู้ยืม ระยะยาว	หนี้สินตาม สัญญาเช่า (พันบาท)	รวม
2568				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2568	312,912	223,332	25,027	561,271
การเปลี่ยนแปลงจากกระแสเงินสดจากการจัดหาเงิน	114,928	(64,632)	(17,048)	33,248
การเปลี่ยนแปลงอื่น				
สัญญาเช่า	-	-	18,927	18,927
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	427,840	158,700	26,906	613,446
2567				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	629,842	299,083	33,358	962,283
การเปลี่ยนแปลงจากกระแสเงินสดจากการจัดหาเงิน	(316,930)	(75,751)	(17,279)	(409,960)
การเปลี่ยนแปลงอื่น				
สัญญาเช่า	-	-	8,948	8,948
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	312,912	223,332	25,027	561,271

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			รวม
	เงินกู้ยืม ระยะสั้น	เงินกู้ยืม ระยะยาว	หนี้สินตาม สัญญาเช่า	
	(พันบาท)			
2568				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2568	27,000	14,671	3,506	45,177
การเปลี่ยนแปลงจากกระแสเงินสดจากการจัดหาเงิน	(27,000)	(2,592)	(2,643)	(32,235)
การเปลี่ยนแปลงอื่น				
สัญญาเช่า	-	-	995	995
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	-	12,079	1,858	13,937
2567				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	88,500	15,342	5,555	109,397
การเปลี่ยนแปลงจากกระแสเงินสดจากการจัดหาเงิน	(61,500)	(671)	(2,381)	(64,552)
การเปลี่ยนแปลงอื่น				
สัญญาเช่า	-	-	332	332
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	27,000	14,671	3,506	45,177

17 เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2568	2567	2568	2567	
	(พันบาท)				
บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	17,159	18,319	533	52
บุคคลหรือกิจการอื่น ๆ					
ค่าแรงรายวันและ โบนัสค้างจ่าย		105,213	89,490	26,141	15,607
เจ้าหนี้อื่น		43,569	41,057	11,047	11,608
ค่าใช้จ่ายค่านางานค้างจ่าย		39,595	33,811	5,389	4,475
เจ้าหนี้ค่าซื้อสินทรัพย์		13,881	14,974	2,632	1,880
เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน		1,450	4,265	14	911
อื่น ๆ		26,103	27,331	3,660	9,532
		229,811	210,928	48,883	44,013
รวม		246,970	229,247	49,416	44,065

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

18 ประเมินการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
	(พันบาท)			
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	154,245	161,287	30,517	33,584
ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	7,120	6,445	623	458
รวม	161,365	167,732	31,140	34,042

โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้

กลุ่มบริษัทและบริษัทจัดการ โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ตามข้อกำหนดของพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ. 2541 ในการให้ผลประโยชน์เมื่อเกษียณแก่พนักงานตามสิทธิและอายุงาน และผลประโยชน์จากการทำงานเป็นระยะเวลาตามข้อนโยบายของกลุ่มบริษัท โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้มีความเสี่ยงจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ได้แก่ ความเสี่ยงของช่วงชีวิต และความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
	(พันบาท)			
ณ วันที่ 1 มกราคม	167,732	150,040	34,042	28,227
รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน				
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	17,527	17,301	3,750	3,373
ดอกเบี้ยจากภาระผูกพัน	3,678	4,311	699	845
	21,205	21,612	4,449	4,218

รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

(กำไร) ขาดทุนจากการประมาณตามหลัก

คณิตศาสตร์ประกันภัย

ข้อสมมติด้านประชากรศาสตร์	-	(3,808)	-	(1,559)
ข้อสมมติทางการเงิน	-	6,250	-	1,654
การปรับปรุงจากประสบการณ์	-	14,335	-	7,351
	-	16,777	-	7,446
โอนไปกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	(799)
ผลประโยชน์จ่าย	(27,572)	(20,697)	(7,351)	(5,050)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	161,365	167,732	31,140	34,042

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

ข้อสมมติหลักในการประมาณการตาม หลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
			(ร้อยละ)	
อัตราคิดลด	2.03 - 2.43	2.03 - 2.43	2.07 - 2.23	2.07 - 2.23
การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนและค่าแรงในอนาคต	1.40 - 7.00	1.40 - 7.00	1.40 - 4.60	1.40 - 4.60
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน รายเดือนและรายวัน	4.00 - 55.00	4.00 - 55.00	7.00 - 55.00	7.00 - 55.00

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราระยะเวลาในอนาคตถือตามข้อมูลทางสถิติที่เผยแพร่ทั่วไปและตารางมรณะ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 ระยะเวลาถัวเฉลี่ยของภาระผูกพันผลประโยชน์ที่กำหนดไว้เป็น 14 ปี (2567: 14 ปี)

การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

การเปลี่ยนแปลงในแต่ละข้อสมมติที่เกี่ยวข้องในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่อาจเป็นไปได้อย่างสมเหตุสมผล ณ วันที่รายงาน โดยถือว่าข้อสมมติอื่น ๆ คงที่

ผลกระทบต่อภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม			
	ข้อสมมติเพิ่มขึ้น		ข้อสมมติลดลง	
	2568	2567	2568	2567
	(พันบาท)			
อัตราคิดลด (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 1.00)	(9,915)	(10,299)	11,110	11,547
การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 1.00)	12,282	11,096	(11,136)	(10,101)
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 10.00)	(7,154)	(7,562)	7,786	8,241

ผลกระทบต่อภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ข้อสมมติเพิ่มขึ้น		ข้อสมมติลดลง	
	2568	2567	2568	2567
	(พันบาท)			
อัตราคิดลด (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 1.00)	(1,624)	(1,777)	1,784	1,955
การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 1.00)	2,070	1,924	(1,912)	(1,784)
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน (เปลี่ยนแปลงร้อยละ 10.00)	(1,733)	(1,921)	1,891	2,103

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

19 ส่วนเกินมูลค่าหุ้น

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

20 สำรองตามกฎหมาย

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

องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น

ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์

ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์ประกอบด้วยผลรวมของการเปลี่ยนแปลงสุทธิของการตีราคาที่ดินที่แสดงในงบการเงินด้วยการตีราคาใหม่จนกระทั่งมีการขายหรือจำหน่าย

21 ส่วนงานดำเนินงานและการจำแนกรายได้

ผู้บริหารพิจารณาว่าบริษัทดำเนินกิจการในส่วนงานเดียวคือ ผลิตและจำหน่ายอาหารสำเร็จรูปและอาหารกึ่งสำเร็จรูปแช่แข็ง ส่วนกลุ่มบริษัทมี 2 ส่วนงานที่รายงาน ซึ่งเป็นหน่วยงานธุรกิจที่สำคัญของกลุ่มบริษัทที่มีสินค้าและบริการที่แตกต่างกัน และมีการบริหารจัดการแยกต่างหาก เนื่องจากใช้เทคโนโลยีและกลยุทธ์ทางการตลาดที่แตกต่างกัน การดำเนินงานของแต่ละส่วนงานที่รายงานของกลุ่มบริษัท โดยสรุปมีดังนี้

- ส่วนงาน 1 ผลิตและจำหน่ายอาหารทะเล อาหารสำเร็จรูปและอาหารกึ่งสำเร็จรูปแช่แข็ง
- ส่วนงาน 2 บริการรับฝากห้องเย็นและขนส่งห้องเย็น

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

	ผลิตและจำหน่ายอาหาร		งบการเงินรวม			
	ทะเล	อาหารสำเร็จรูปและอาหารกึ่งสำเร็จรูปแช่แข็ง	บริการรับฝากห้องเย็นและขนส่งห้องเย็น	ห้องเย็น	รวม	รวม
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	2568	2567	2568	2567	2568	2567
			(พันบาท)			
ข้อมูลตามส่วนงานดำเนินงาน						
รายได้จากลูกค้าภายนอก	5,339,464	5,388,378	292,133	201,932	5,631,597	5,590,310
รายได้ระหว่างส่วนงาน	381,800	328,466	42,231	43,943	424,031	372,409
รวมรายได้	5,721,264	5,716,844	334,364	245,875	6,055,628	5,962,719
การจำแนกรายได้						
จังหวัดเวลาในการรับรู้รายได้						
ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง	5,721,264	5,716,844	-	-	5,721,264	5,716,844
ตลอดช่วงเวลาหนึ่ง	-	-	334,364	245,875	334,364	245,875
รวมรายได้	5,721,264	5,716,844	334,364	245,875	6,055,628	5,962,719
กำไรตามส่วนงาน						
ก่อนหักภาษีเงินได้	359,976	343,643	32,514	23,034	392,490	366,677
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	53,262	65,940	(135)	(76)	53,127	65,864
รวมกำไรตามส่วนงาน	306,714	277,703	32,649	23,110	339,363	300,813
สินทรัพย์ส่วนงาน	3,658,346	3,479,876	471,751	448,803	4,130,097	3,928,679
หนี้สินส่วนงาน	1,288,338	1,286,368	126,793	91,637	1,415,131	1,378,005

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

การกระทบยอดรายได้ และกำไรหรือขาดทุนของส่วนงานที่รายงาน

	งบการเงินรวม			
	รายได้		กำไรหรือขาดทุน	
	2568	2567	2568	2567
	(พันบาท)			
ส่วนงานที่รายงาน	6,055,628	5,962,719	339,363	300,813
ตัดรายการระหว่างส่วนงาน	(424,031)	(372,409)	(83,098)	676
จำนวนที่ไม่ได้เป็นส่วน				
- ส่วนแบ่งกำไรของบริษัทร่วม	-	-	71	71
รวม	5,631,597	5,590,310	256,336	301,560

ส่วนงานภูมิศาสตร์

กลุ่มบริษัทนำเสนอรายได้แยกตามที่ตั้งทางภูมิศาสตร์ของลูกค้า อย่างไรก็ตามกลุ่มบริษัทไม่มีสินทรัพย์ในต่างประเทศ

ข้อมูลส่วนงานภูมิศาสตร์	งบการเงินรวม	
	2568	2567
	(พันบาท)	
รายได้จากลูกค้าภายนอก		
ญี่ปุ่น	4,215,687	4,278,236
ไทย	964,991	819,297
ออสเตรเลีย	182,406	161,666
ไต้หวัน	94,654	110,376
เกาหลีใต้	59,558	58,505
อังกฤษ	30,515	76,347
สหรัฐอเมริกา	27,934	33,569
ประเทศอื่น ๆ	55,852	52,314
รวม	5,631,597	5,590,310

ลูกค้ารายใหญ่

รายได้จากลูกค้ารายหนึ่งจากส่วนงานที่ 1 ของกลุ่มบริษัทเป็นจำนวนเงินประมาณ 3,771 ล้านบาท (2567: 3,875 ล้านบาท) จากรายได้รวมของกลุ่มบริษัท

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

สิทธิประโยชน์จากการส่งเสริมการลงทุน

กลุ่มบริษัทได้รับบัตรส่งเสริมการลงทุนจากสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนสำหรับการผลิตอาหารพร้อมรับประทานแช่แข็ง และการผลิตอาหารสำเร็จรูปและกึ่งสำเร็จรูปแช่แข็ง สัตว์น้ำแช่แข็ง และการบริการรับฝากห้องเย็นและบริการขนส่งห้องเย็น จึงได้รับสิทธิประโยชน์หลายประการรวมถึงการยกเว้นและลดหย่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมตามระยะเวลา เงื่อนไขและข้อกำหนดที่ระบุในบัตรส่งเสริมการลงทุน ซึ่งบริษัทต้องถือปฏิบัติตาม

22 รายได้อื่น

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
			(พันบาท)	
รายได้จากการขายเศษวัตถุดิบ	74,191	69,491	1,422	720
รายได้จากการให้ความช่วยเหลือด้าน				
การจัดการ การขายและการตลาด	4	-	38,355	41,803
รายได้ค่าเช่าและบริการ	2,514	2,583	5,680	4,448
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์	533	1,133	146	121
อื่น ๆ	10,924	9,086	9,980	8,124
รวม	<u>88,162</u>	<u>82,293</u>	<u>55,583</u>	<u>55,216</u>

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

23 ค่าใช้จ่ายตามธรรมชาติ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
	(พันบาท)			
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูป				
และสินค้าระหว่างผลิต	(32,666)	64,625	11,402	(8,179)
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองที่ใช้ไป	2,977,522	2,842,161	209,093	219,923
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน	1,245,545	1,196,407	223,703	225,266
ค่าเสื่อมราคา	258,791	275,694	50,626	54,098
ค่าตัดจำหน่าย	4,930	3,846	1,029	1,039
อื่น ๆ	995,324	953,538	135,967	134,105
รวมต้นทุนขาย ต้นทุนการให้บริการ				
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย				
และค่าใช้จ่ายในการบริหาร	<u>5,449,446</u>	<u>5,336,271</u>	<u>631,820</u>	<u>626,252</u>

ในปี 2568 กลุ่มบริษัทและบริษัทจ่ายเงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงานของกลุ่มบริษัทและบริษัทเป็นจำนวนเงิน 6.4 ล้านบาทและ 1.6 ล้านบาท ตามลำดับ (2567: จำนวนเงิน 6.1 ล้านบาทและ 1.7 ล้านบาท ตามลำดับ) ซึ่งแสดงเป็นส่วนหนึ่งของค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน

24 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
	(พันบาท)			
ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน				
สำหรับงวดปัจจุบัน	49,189	75,905	-	-
ภาษีงวดก่อนๆ ที่บันทึกค่าไป	2,770	-	-	-
	<u>51,959</u>	<u>75,905</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
การเปลี่ยนแปลงของผลต่างชั่วคราว	1,168	(10,041)	437	267
รวมค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	<u>53,127</u>	<u>65,864</u>	<u>437</u>	<u>267</u>

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

	ณ วันที่	งบการเงินรวม		ณ วันที่
		บันทึกเป็น (รายจ่าย) / รายได้ใน		
		กำไรหรือ	กำไรขาดทุน	
		ขาดทุน	เบ็ดเสร็จอื่น	
		(พันบาท)		
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	1 มกราคม			31 ธันวาคม
2568				
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ลูกหนี้การค้า (ค่าเพื่อผลขาดทุนจากการค้าย่อย)	138	302	-	440
ลูกหนี้อื่น (ค่าเพื่อผลขาดทุนจากการค้าย่อย)	-	23	-	23
สินค้าคงเหลือ (ค่าเพื่อการลดมูลค่า)	1,770	1,748	-	3,518
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์				
(จากความแตกต่างของค่าเสื่อมราคา)	290	(20)	-	270
อนุพันธ์	-	106	-	106
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	33,546	(3,439)	-	30,107
รวม	35,744	(1,280)	-	34,464
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
สินทรัพย์สิทธิการใช้				
(จากความแตกต่างของค่าเสื่อมราคา)	(14)	(229)	-	(243)
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (จากการตีราคาเพิ่ม)	(164,788)	-	-	(164,788)
อนุพันธ์	(424)	352	-	(72)
เงินลงทุนในตราสารทุน	(48)	(11)	-	(59)
รวม	(165,274)	112	-	(165,162)
สุทธิ	(129,530)	(1,168)	-	(130,698)

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

บัญชีเงินได้รายการตัดบัญชี	ณ วันที่ 1 มกราคม	งบการเงินรวม		ณ วันที่ 31 ธันวาคม
		บันทึกเป็น (รายจ่าย) / รายได้ใน		
		กำไรหรือ ขาดทุน	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น (พันบาท)	
2567				
สินทรัพย์บัญชีเงินได้รายการตัดบัญชี				
ลูกหนี้การค้า (ค่าเพื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า)	185	(47)	-	138
สินค้าคงเหลือ (ค่าเพื่อการลดมูลค่า)	678	1,092	-	1,770
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์				
(จากความแตกต่างของค่าเสื่อมราคา)	239	51	-	290
อนุพันธ์	39	(39)	-	-
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	19,975	8,670	4,901	33,546
รวม	21,116	9,727	4,901	35,744
หนี้สินบัญชีเงินได้รายการตัดบัญชี				
สินทรัพย์สิทธิการใช้				
(จากความแตกต่างของค่าเสื่อมราคา)	(455)	441	-	(14)
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (จากการตีราคาเพิ่ม)	(148,458)	-	(16,330)	(164,788)
อนุพันธ์	(314)	(110)	-	(424)
เงินลงทุนในตราสารทุน	(31)	(17)	-	(48)
รวม	(149,258)	314	(16,330)	(165,274)
สุทธิ	(128,142)	10,041	(11,429)	(129,530)

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	ณ วันที่ 1 มกราคม	งบการเงินเฉพาะกิจการ		ณ วันที่ 31 ธันวาคม
		บันทึกเป็น (รายจ่าย) / รายได้ใน		
		กำไรหรือ ขาดทุน	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	
		(พันบาท)		
2568				
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์				
(จากความแตกต่างของค่าเสื่อมราคา)	6	-	-	6
สินค้าคงเหลือ (ค่าเพื่อการลดมูลค่า)	494	140	-	634
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	6,809	(581)	-	6,228
รวม	7,309	(441)	-	6,868
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (จากการตีราคาเพิ่ม)	(77,717)	-	-	(77,717)
อนุพันธ์	(17)	15	-	(2)
เงินลงทุนในตราสารทุน	(48)	(11)	-	(59)
รวม	(77,782)	4	-	(77,778)
สุทธิ	(70,473)	(437)	-	(70,910)

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

	ณ วันที่	งบการเงินเฉพาะกิจการ		ณ วันที่
		บันทึกเป็น (รายจ่าย) / รายได้ใน		
		กำไรหรือ	กำไรขาดทุน	
		ขาดทุน	เบ็ดเตล็ดอื่น	
		(พันบาท)		
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	1 มกราคม			31 ธันวาคม
2567				
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์				
(จากความแตกต่างของค่าเสื่อมราคา)	-	6	-	6
สินค้าคงเหลือ (ค่าเพื่อการตลาด)	413	81	-	494
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	5,645	(325)	1,489	6,809
รวม	6,058	(238)	1,489	7,309
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
สินทรัพย์สิทธิการใช้				
(จากความแตกต่างของค่าเสื่อมราคา)	(1)	1	-	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (จากการตีราคาเพิ่ม)	(71,565)	-	(6,152)	(77,717)
อนุพันธ์	(4)	(13)	-	(17)
เงินลงทุนในตราสารทุน	(31)	(17)	-	(48)
รวม	(71,601)	(29)	(6,152)	(77,782)
สุทธิ	(65,543)	(267)	(4,663)	(70,473)
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
ยังไม่ได้รับรู้	2568	2567	2568	2567
		(พันบาท)		
ยอดขาดทุนยกไป	159,263	161,056	103,408	98,998

กลุ่มบริษัทมีผลขาดทุนทางภาษีซึ่งจะหมดอายุตั้งแต่ปี 2569 - 2577 ผู้บริหารได้ประเมินความเป็นไปได้ของกำไรทางภาษีในอนาคตและความสามารถของกลุ่มบริษัทในการใช้ประโยชน์จากผลขาดทุนสะสมทางภาษีในอนาคตเพื่อประกอบการรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากผลขาดทุนทางภาษีและเห็นว่ายังมีความไม่แน่นอนที่จะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลขาดทุนดังกล่าว กลุ่มบริษัทจึงไม่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากผลขาดทุนทางภาษี

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

25 กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
	(พันบาท / พันหุ้น)			
กำไรที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญสำหรับปี				
สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม				
กำไรสำหรับปีที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัท (ขั้นพื้นฐาน)	138,902	138,763	11,182	34,871
จำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้ว	269,999	269,999	269,999	269,999
กำไรต่อหุ้น (ขั้นพื้นฐาน) (บาท)	0.51	0.51	0.04	0.13

26 เงินปันผล

	วันที่อนุมัติ	กำหนดจ่ายเงินปันผล	อัตราเงินปันผลต่อหุ้น (บาท)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)
ปี 2568				
เงินปันผลประจำปี 2567	23 เมษายน 2568	พฤษภาคม 2568	0.3334	90.02
ปี 2567				
เงินปันผลประจำปี 2566	24 เมษายน 2567	พฤษภาคม 2567	0.3704	100.00

27 เครื่องมือทางการเงิน

(ก) มูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรม

ตารางดังต่อไปนี้แสดงมูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินรวมถึงลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม แต่ไม่รวมถึงการแสดงข้อมูลมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหากมูลค่าตามบัญชีใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรมอย่างสมเหตุสมผล

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

	มูลค่าตามบัญชี เครื่องมือทางการเงิน ที่วัดมูลค่าด้วย มูลค่ายุติธรรมผ่าน กำไรหรือขาดทุน	งบการเงินรวม			
		มูลค่ายุติธรรม			
		ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
		(พันบาท)			
2568					
สินทรัพย์ทางการเงิน					
สินทรัพย์ทางการเงินอื่น					
เงินลงทุนในตราสารทุน	494	-	-	494	494
สินทรัพย์อนุพันธ์	1,441	-	1,441	-	1,441
รวมสินทรัพย์ทางการเงิน	1,935				
2567					
สินทรัพย์ทางการเงิน					
สินทรัพย์ทางการเงินอื่น					
เงินลงทุนในตราสารทุน	441	-	-	441	441
สินทรัพย์อนุพันธ์	3,408	-	3,408	-	3,408
รวมสินทรัพย์ทางการเงิน	3,849				
		งบการเงินเฉพาะกิจการ			
		มูลค่ายุติธรรม			
		ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
		(พันบาท)			
2568					
สินทรัพย์ทางการเงิน					
สินทรัพย์ทางการเงินอื่น					
เงินลงทุนในตราสารทุน	494	-	-	494	494
สินทรัพย์อนุพันธ์	77	-	77	-	77
รวมสินทรัพย์ทางการเงิน	571				

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	มูลค่าตามบัญชี	มูลค่ายุติธรรม			
เครื่องมือทางการเงิน ที่วัดมูลค่าด้วย มูลค่ายุติธรรมผ่าน กำไรหรือขาดทุน	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม	
	(พันบาท)				
2567					
สินทรัพย์ทางการเงิน					
สินทรัพย์ทางการเงินอื่น					
เงินลงทุนในตราสารทุน	441	-	-	441	441
สินทรัพย์อนุพันธ์	475	-	475	-	475
รวมสินทรัพย์ทางการเงิน	916				

ตารางดังต่อไปนี้แสดงเทคนิคการประเมินมูลค่าของเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมในงบฐานะการเงิน

ประเภท	เทคนิคการประเมินมูลค่า
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	การกำหนดราคาสัญญาซื้อขายล่วงหน้า มูลค่ายุติธรรมอ้างอิงราคาซื้อขายสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ณ วันที่รายงาน และมูลค่าปัจจุบันคำนวณโดยอ้างอิงจากเส้นอัตราผลตอบแทนของหลักทรัพย์ที่มีสินเชื่อคุณภาพดีในสกุลเงินที่เกี่ยวข้อง
ตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด	วิธีปรับปรุงมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่ของกลุ่มบริษัทจัดอยู่ในประเภทระยะสั้น กลุ่มบริษัทจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบฐานะการเงิน

มูลค่ายุติธรรมของเงินให้กู้ยืมระยะยาว เงินกู้ยืมระยะยาวและหนี้สินสัญญาเช่ามีมูลค่าใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชี เนื่องจากมีอัตราดอกเบี้ยตามสัญญาใกล้เคียงกับอัตราที่อิงตลาด

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

(ข) นโยบายการจัดการความเสี่ยงทางการเงิน

กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัทของกลุ่มบริษัทมีความรับผิดชอบโดยรวมในการจัดให้มีและการควบคุมกรอบการบริหารความเสี่ยงของกลุ่มบริษัท คณะกรรมการบริษัทจัดตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงซึ่งรับผิดชอบในการพัฒนาและติดตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงของกลุ่มบริษัท คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะรายงานการดำเนินการดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ

นโยบายการบริหารความเสี่ยงของกลุ่มบริษัทจัดทำขึ้นเพื่อระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่กลุ่มบริษัทเผชิญเพื่อกำหนดระดับความเสี่ยงที่เหมาะสม รวมถึงควบคุมและติดตามความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ นโยบายและระบบการบริหารความเสี่ยงได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้สะท้อนการเปลี่ยนแปลงของสภาพการณ์ในตลาดและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท กลุ่มบริษัทมีเป้าหมายในการรักษาสภาพแวดล้อมการควบคุมให้เป็นระเบียบและมีประสิทธิผล โดยจัดให้มีการฝึกอบรมและกำหนดมาตรฐานและขั้นตอนในการบริหารเพื่อให้พนักงานทั้งหมดเข้าใจถึงบทบาทและภาระหน้าที่ของตน

คณะกรรมการตรวจสอบของกลุ่มบริษัทกำกับดูแลว่าผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามวิธีปฏิบัติและนโยบายการบริหารความเสี่ยงและทบทวนความเพียงพอของกรอบการบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับความเสี่ยงที่กลุ่มบริษัทเผชิญอยู่ คณะกรรมการตรวจสอบของกลุ่มบริษัทกำกับดูแลโดยผ่านทางผู้ตรวจสอบภายใน ผู้ตรวจสอบภายในทำหน้าที่ในการทบทวนการควบคุมและวิธีการปฏิบัติในการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอและในกรณีพิเศษและจะรายงานผลที่ได้ต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

(ข.1) ความเสี่ยงด้านเครดิต

ความเสี่ยงด้านเครดิตเป็นความเสี่ยงจากการสูญเสียทางการเงินของกลุ่มบริษัท หากลูกค้าหรือคู่สัญญาตามเครื่องมือทางการเงินไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันตามสัญญา ซึ่งโดยส่วนใหญ่เกิดจากลูกหนี้ที่เป็นลูกค้าของกลุ่มบริษัท

(ข.1.1) ลูกหนี้การค้า

ความเสี่ยงด้านเครดิตของกลุ่มบริษัทได้รับอิทธิพลมาจากลักษณะเฉพาะตัวของลูกค้าแต่ละราย อย่างไรก็ตามผู้บริหารต้องพิจารณาถึงปัจจัยอื่น ๆ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อความเสี่ยงด้านเครดิตของลูกค้า ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงของการผิดนัดชำระซึ่งเกี่ยวข้องกับอุตสาหกรรมและประเทศที่ลูกค้าดำเนินธุรกิจอยู่

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

กลุ่มบริษัทกำหนดนโยบายด้านเครดิตเพื่อวิเคราะห์ความน่าเชื่อถือของลูกค้ารายใหม่แต่ละรายก่อนที่กลุ่มบริษัทจะเสนอระยะเวลาและเงื่อนไขทางการค้า กลุ่มบริษัทจะทบทวนงบการเงิน ข้อมูลอุตสาหกรรมและหนังสือรับรองฐานะทางการเงินของธนาคารสำหรับบางกรณี วงเงินยอดขายจะกำหนดไว้สำหรับลูกค้าแต่ละรายและจะทบทวนเป็นราย 6 เดือน

กลุ่มบริษัทจำกัดความเสี่ยงด้านเครดิตของลูกค้าหนึ่งการการค้าด้วยการกำหนดระยะเวลาการจ่ายชำระสูงสุดที่ 2 เดือน และมีการติดตามยอดคงค้างของลูกค้าหนึ่งการค้าอย่างสม่ำเสมอ กลุ่มบริษัทพิจารณาการปล่อยค่าทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน อัตราการตั้งสำรองของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนวณโดยพิจารณาจากอายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระสำหรับลูกหนี้แต่ละราย และสะท้อนผลแตกต่างระหว่างสถานะเศรษฐกิจในอดีตที่ผ่านมา สถานะเศรษฐกิจในปัจจุบันและมุมมองของกลุ่มบริษัทที่มีต่อสถานะเศรษฐกิจตลอดอายุที่คาดการณ์ไว้ของลูกค้าหนึ่ง

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกหนี้การค้าเปิดเผยในหมายเหตุข้อ 6

(ข.1.2) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด และอนุพันธ์

ความเสี่ยงด้านเครดิตของกลุ่มบริษัทที่เกิดจากเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดและสินทรัพย์อนุพันธ์มีจำกัดเนื่องจากคู่สัญญาเป็นธนาคาร ซึ่งกลุ่มบริษัทพิจารณาว่ามีความเสี่ยงด้านเครดิตต่ำ

(ข.1.3) การค้าประกัน

กลุ่มบริษัทมีนโยบายให้การค้าประกันทางการเงินแก่หนี้สินของบริษัทย่อยเท่านั้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทออกหนังสือการค้าประกันวงเงินสินเชื่อกับธนาคารสำหรับบริษัทย่อย (ดูหมายเหตุข้อ 30)

(ข.2) ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

กลุ่มบริษัทกำกับดูแลความเสี่ยงด้านสภาพคล่องและรักษาระดับของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดที่ผู้บริหารพิจารณาว่าเพียงพอในการจัดหาเงินเพื่อใช้ในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทและลดผลกระทบจากความผันผวนในกระแสเงินสด

ตารางต่อไปนี้นำแสดงระยะเวลาการครบกำหนดคงเหลือตามสัญญาของหนี้สินทางการเงิน ณ วันที่รายงาน โดยแสดงจำนวนขั้นต้นซึ่งไม่ได้คิดลด รวมดอกเบี้ยตามสัญญาและไม่รวมผลกระทบหากหักกลบตามสัญญา

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

ณ วันที่ 31 ธันวาคม	มูลค่าตามบัญชี	งบการเงินรวม			รวม
		ภายใน 1 ปี หรือน้อยกว่า	มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี (พันบาท)	มากกว่า 5 ปี	
2568					
หนี้สินทางการเงินที่ไม่ใช่อนุพันธ์					
เจ้าหนี้การค้า	243,797	(243,797)	-	-	(243,797)
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	246,970	(246,970)	-	-	(246,970)
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	563,790	(470,587)	(105,879)	-	(576,466)
เงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	22,750	(23,354)	-	-	(23,354)
หนี้สินตามสัญญาเช่า	26,906	(14,440)	(14,150)	(36)	(28,626)
รวม	1,104,213	(999,148)	(120,029)	(36)	(1,119,213)
2567					
หนี้สินทางการเงินที่ไม่ใช่อนุพันธ์					
เจ้าหนี้การค้า	250,356	(250,356)	-	-	(250,356)
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	229,247	(229,247)	-	-	(229,247)
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	513,494	(382,044)	(150,960)	(1,743)	(534,747)
เงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	22,750	(6,071)	(18,286)	-	(24,357)
หนี้สินตามสัญญาเช่า	25,027	(14,770)	(11,624)	-	(26,394)
รวม	1,040,874	(882,488)	(180,870)	(1,743)	(1,065,101)

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

งบการเงินเฉพาะกิจการ

กระแสเงินสดตามสัญญา

ณ วันที่ 31 ธันวาคม	มูลค่าตามบัญชี	ภายใน 1 ปี หรือน้อยกว่า			รวม
		มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี (พันบาท)	มากกว่า 5 ปี		
2568					
หนี้สินทางการเงินที่ไม่ใช่อนุพันธ์					
เจ้าหนี้การค้า	36,140	(36,140)	-	-	(36,140)
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	49,416	(49,416)	-	-	(49,416)
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	12,079	(3,095)	(10,306)	-	(13,401)
หนี้สินตามสัญญาเช่า	1,858	(1,154)	(782)	(36)	(1,972)
รวม	99,493	(89,805)	(11,088)	(36)	(100,929)
2567					
หนี้สินทางการเงินที่ไม่ใช่อนุพันธ์					
เจ้าหนี้การค้า	29,989	(29,989)	-	-	(29,989)
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	44,065	(44,065)	-	-	(44,065)
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	41,671	(30,306)	(11,810)	(1,743)	(43,859)
หนี้สินตามสัญญาเช่า	3,506	(1,705)	(2,025)	-	(3,730)
รวม	119,231	(106,065)	(13,835)	(1,743)	(121,643)

(ข.3) ความเสี่ยงด้านตลาด

กลุ่มบริษัทที่มีความเสี่ยงที่มูลค่ายุติธรรมหรือกระแสเงินสดในอนาคตของเครื่องมือทางการเงินจะมีความผันผวนอันเนื่องมาจากการเปลี่ยนแปลงของราคาตลาด ความเสี่ยงด้านตลาดมีดังนี้

(ข.3.1) ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนที่เกี่ยวข้องกับการซื้อ การขายและการกู้ยืมที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ กลุ่มบริษัทใช้สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเป็นหลักเพื่อป้องกันความเสี่ยงในสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงิน ในสกุลเงินตราต่างประเทศที่ครบกำหนดชำระน้อยกว่าหนึ่งปี สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่ทำสัญญา ณ วันที่รายงานเกี่ยวข้องกับการซื้อและขายในสกุลเงินตราต่างประเทศที่คาดการณ์ว่าจะเกิดขึ้นในภายหลัง

บริษัท สุรพหลูดีส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

	งบการเงินรวม						
	2568			2567			
ความเสี่ยงจากเงินตราต่างประเทศ	เงินเหรียญ สหรัฐอเมริกา	เงินเยนญี่ปุ่น	ดอลลาร์ ออสเตรเลีย	เงินเหรียญ สหรัฐอเมริกา	เงินเยนญี่ปุ่น	ดอลลาร์ ออสเตรเลีย	รวม
ณ วันที่ 31 ธันวาคม							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	43,316	2	-	7	2	-	9
ลูกหนี้การค้า	57,061	108,014	-	82,553	115,878	5,516	203,947
เจ้าหนี้การค้า	(5,933)	(428)	-	(3,079)	(1,039)	-	(4,118)
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	(2,008)	(4,718)	-	(7,249)	(17,886)	-	(25,135)
ยอดบัญชีในงบฐานะการเงินที่มีความเสี่ยง	92,436	102,870	-	72,232	96,955	5,516	174,703
ประมาณการยอดขายสินค้า	622,971	180,354	60,471	266,865	579,561	27,074	873,500
ประมาณการยอดซื้อสินค้าและสินทรัพย์	(11,333)	(347)	-	(6,023)	(511)	-	(6,534)
ยอดรวมความเสี่ยงทั้งสิ้น	704,074	282,877	60,471	333,074	676,005	32,590	1,041,669
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ	9,788	-	-	2,601	-	-	2,601
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศ	(105,336)	(69,670)	(11,389)	(135,318)	(51,222)	(18,300)	(204,840)
ยอดความเสี่ยงคงเหลือสุทธิ	608,526	213,207	49,082	200,357	624,783	14,290	839,430

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

ความเสี่ยงจากเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	2568			2567		
เงินเหรียญ สหรัฐอเมริกา	เงินเยนญี่ปุ่น	รวม	เงินเหรียญ สหรัฐอเมริกา	เงินเยนญี่ปุ่น	รวม	
(พันบาท)						
ลูกหนี้การค้า	13	-	13	206	-	206
เจ้าหนี้การค้า	(2,077)	(25)	(2,102)	(2,139)	-	(2,139)
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	-	-	(5,986)	-	(5,986)
ยอดบัญชีในงบฐานะการเงิน ที่มีความเสี่ยง	(2,064)	(25)	(2,089)	(7,919)	-	(7,919)
ประมาณการยอดขายสินค้า	11,700	9,005	20,705	28,947	11,589	40,536
ประมาณการยอดซื้อสินค้าและ สินทรัพย์	(8,177)	(8)	(8,185)	(1,759)	(11)	(1,770)
ยอดรวมความเสี่ยงทั้งสิ้น	1,459	8,972	10,431	19,269	11,578	30,847
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศ	6,738	-	6,738	2,601	-	2,601
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศ	(4,518)	(411)	(4,929)	(11,593)	(5,788)	(17,380)
ยอดความเสี่ยงคงเหลือสุทธิ	3,679	8,561	12,240	10,277	5,790	16,068

การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

การแข็งค่า (การอ่อนค่า) ที่เป็นไปได้ได้อย่างสมเหตุสมผลของเงินบาทที่มีต่อสกุลเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่รายงานส่งผลกระทบต่อการวัดมูลค่าของเครื่องมือทางการเงินในสกุลเงินตราต่างประเทศ โดยตั้งอยู่บนข้อสมมติที่ว่าตัวแปรอื่นโดยเฉพาะอัตราดอกเบี้ยเป็นอัตราคงที่

ผลกระทบต่อกำไรหรือขาดทุน	อัตรา	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	เปลี่ยนแปลง (ร้อยละ)	การแข็งค่า	การอ่อนค่า	การแข็งค่า	การอ่อนค่า
(พันบาท)					
2568					
เงินเหรียญสหรัฐอเมริกา	1	(491.20)	491.20	20.64	(20.64)
เงินเยนญี่ปุ่น	1	(1,028.68)	1,028.68	-	-
2567					
เงินเหรียญสหรัฐอเมริกา	1	(722.25)	722.25	79.19	(79.19)
เงินเยนญี่ปุ่น	1	(969.53)	969.53	-	-
เงินดอลลาร์ออสเตรเลีย	1	(55.16)	55.16	-	-

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

(ข.3.2) ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอนาคตของอัตราดอกเบี้ยตลาดซึ่งส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดของกลุ่มบริษัท เนื่องจากเงินกู้ยืม (ดูหมายเหตุข้อ 16) ส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยผันแปรทำให้กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย ณ วันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
	(พันบาท)			
เครื่องมือทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยผันแปร				
หนี้สินทางการเงิน	563,790	513,494	12,079	41,671
ยอดบัญชีในงบฐานะการเงินที่มีความเสี่ยง	<u>563,790</u>	<u>513,494</u>	<u>12,079</u>	<u>41,671</u>

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวในกระแสเงินสดของเครื่องมือที่มีอัตราดอกเบี้ยผันแปร

การเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยที่ 1% ซึ่งเป็นไปได้อย่างสมเหตุสมผล ณ วันที่รายงาน โดยตั้งอยู่บนข้อสมมติที่ว่าตัวแปรอื่น โดยเฉพาะอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศมีค่าคงที่

ผลกระทบต่อกำไรหรือขาดทุน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	อัตราดอกเบี้ย เพิ่มขึ้น	อัตราดอกเบี้ย ลดลง	อัตราดอกเบี้ย เพิ่มขึ้น	อัตราดอกเบี้ย ลดลง
	ร้อยละ 1	ร้อยละ 1	ร้อยละ 1	ร้อยละ 1
	(พันบาท)			
2568				
เครื่องมือทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยผันแปร	(5,638)	5,638	(121)	121
2567				
เครื่องมือทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยผันแปร	(5,135)	5,135	(417)	417

28 การบริหารจัดการทุน

นโยบายของคณะกรรมการบริษัท คือการรักษาระดับเงินทุนให้มั่นคงเพื่อรักษาความเชื่อมั่นของนักลงทุน เจ้าหนี้และตลาด และก่อให้เกิดการพัฒนาของธุรกิจในอนาคต คณะกรรมการได้มีการกำกับดูแลผลตอบแทนจากการลงทุนอย่างสม่ำเสมอ โดยพิจารณาจากสัดส่วนของผลตอบแทนจากกิจกรรมดำเนินงานต่อส่วนของผู้ถือหุ้น ซึ่งไม่รวมส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม อีกทั้งยังกำกับดูแลระดับการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นสามัญ

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

29 ภาระผูกพันกับกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
	(ล้านบาท)			
ภาระผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุน				
อาคารและสิ่งปลูกสร้างอื่น	16,059	-	700	-
เครื่องจักรและอุปกรณ์	22,474	13,824	2,548	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	276	512	-	-
รวม	38,809	14,336	3,248	-
ภาระผูกพันอื่น ๆ				
ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าระยะสั้น และสัญญาเช่า				
ซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ	11,697	9,064	99	405
เลตเตอร์ออฟเครดิตที่ยังไม่ได้ใช้สำหรับ				
ซื้อสินค้าและวัสดุ	2,284	-	2,284	-
หนังสือค้ำประกันจากธนาคาร	23,388	25,738	5,187	5,400
รวม	37,369	34,802	7,570	5,805

ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าและบริการระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ ครอบคลุมเครื่องใช้สำนักงาน และโรงงาน และสัญญาบริการที่เกี่ยวข้องกับการเช่าพื้นที่คลังสินค้า ระยะเวลาครึ่งปีถึงห้าปี สิ้นสุดจนถึงเดือนตุลาคม 2572

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนที่ไม่ใช่เงินสดที่เป็นหลักประกัน ได้แก่ เงินฝากประจำกับธนาคารในประเทศของบริษัทย่อยแห่งหนึ่งจำนวนเงิน 2 ล้านบาท ซึ่งใช้เป็นหลักหลักทรัพย์ค้ำประกันหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารดังกล่าว (2567: 2 ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 กลุ่มบริษัทมียอดคงเหลือสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าโดยมีระยะเวลาสัญญาครอบคลุมไม่เกินหนึ่งปี ดังนี้

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	จำนวนเงินตรา	เทียบเท่า	จำนวนเงินตรา	เทียบเท่า
สกุลเงิน	ต่างประเทศ	เงินบาท	ต่างประเทศ	เงินบาท
	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568				
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า				
เยนญี่ปุ่น	335.70	69.67	1.99	0.41
เหรียญสหรัฐอเมริกา	3.38	105.34	0.14	4.52
ดอลลาร์ออสเตรเลีย	0.54	11.39	-	-
รวม		186.40		4.93
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า				
เหรียญสหรัฐอเมริกา	0.31	9.79	0.22	6.74
รวม		9.79		6.74
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567				
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า				
เยนญี่ปุ่น	223.08	51.22	25.00	5.79
เหรียญสหรัฐอเมริกา	4.02	135.32	0.34	11.59
ดอลลาร์ออสเตรเลีย	0.82	18.30	-	-
รวม		204.84		17.38
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า				
เหรียญสหรัฐอเมริกา	0.07	2.60	0.07	2.60
รวม		2.60		2.60

30 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทมีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการเข้าร่วมค้าประกันสินเชื่อที่สถาบันการเงินให้แก่บริษัทย่อย บางแห่งจำนวนเงินรวมประมาณ 1,386 ล้านบาท และ 3 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา (2567: 1,339.2 ล้านบาท และ 5.0 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา)

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

31 เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

ที่ประชุมกรรมการเมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2569 มีมติอนุมัติประกาศจ่ายเงินปันผลจากกำไรสะสมและผลการดำเนินงานประจำปี 2568 จำนวนเงิน 0.3704 บาทต่อหุ้น รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 100.01 ล้านบาท การจ่ายปันผลจะถูกนำเสนอต่อที่ประชุมสามัญประจำปีของผู้ถือหุ้นเพื่ออนุมัติในเดือนเมษายน 2569

ส่วนที่ 4 การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทต่อแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2569 เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2569 ที่ประชุมได้พิจารณาสอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี 2568 ฉบับนี้แล้ว ด้วยความระมัดระวัง บริษัทฯ ขอรับรองว่า ข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ นอกจากนี้ บริษัทฯขอรับรองว่า

1. งบการเงินและข้อมูลทางการเงินที่สรุปมาในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี 2568 ได้แสดงข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนในสาระสำคัญเกี่ยวกับฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดของบริษัทฯ และบริษัทย่อยแล้ว
2. บริษัทฯได้จัดให้มีระบบการเปิดเผยข้อมูลที่ดี เพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทฯ ได้เปิดเผยข้อมูลในส่วนที่เป็นสาระสำคัญทั้งของบริษัทฯ และบริษัทย่อยอย่างถูกต้องครบถ้วนแล้ว รวมทั้งควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว
3. บริษัทฯได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่ดี และควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว และบริษัทฯได้แจ้งข้อมูลการประเมินระบบการควบคุมภายใน ณ วันที่ล่าสุดที่มีต่อผู้สอบบัญชี และคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ แล้ว ซึ่งครอบคลุมถึงข้อบกพร่องและการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งการกระทำที่มีขอบที่อาจมีผลกระทบต่อการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

คณะกรรมการบริษัทดูแลรับผิดชอบข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี 2568 และงบการเงินของบริษัทฯ สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานและหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป รวมทั้งการเปิดเผยข้อมูลทางบัญชีอย่างเหมาะสม ภายใต้การควบคุมของบริษัทฯ คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ตรวจสอบและรายงานผลการปฏิบัติงานในงบการเงินต่อคณะกรรมการบริษัท และรายงานความเห็นเกี่ยวกับการตรวจสอบไว้ในรายงานคณะกรรมการตรวจสอบ มีรายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ 6

คณะกรรมการบริษัทได้ประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน และมีความเห็นว่ารระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของบริษัทฯ มีความโปร่งใส สามารถสร้างความเชื่อถือและความมั่นใจได้ในงบการเงินของบริษัทฯ สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 ซึ่งผู้สอบบัญชีรับอนุญาตได้ตรวจสอบงบการเงินสำหรับปี ตามมาตรฐานการสอบบัญชีและหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป



(นายโกศล จันธิกุล)
ประธานกรรมการ



(นายสรพล ว่องวัฒนโรจน์)
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

เอกสารแนบ 1 : รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัท

กรรมการ (ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568)

ชื่อ-สกุล	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติย้อนสม	%การถือหุ้น	ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ช่วงเวลา	ประสบการณ์ทำงาน	
						ตำแหน่ง	บริษัท/ประเภทธุรกิจ
1. นายโกศล ฉันทิกุล ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการเมื่อเดือน มี.ค. 2540	78	- ปริญญาโท สาขากฎหมาย The University of Sydney, Australia - ปริญญาโท สาขากฎหมาย จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - ปริญญาตรี สาขากฎหมาย (เกียรตินิยมดี) มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - หลักสูตร DCP รุ่น 18/2002 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย - หลักสูตร The Role of Chairman Program รุ่น 13/2006 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย	0.00	- ไม่มี- กรรมการและผู้บริหาร	2540 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ ประธานกรรมการ	บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)	บริษัท/ประเภทธุรกิจ
2. นายสุรพล ว่องวิวัฒน์โรจน์ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการเมื่อ 13 ธ.ค. 2520	79	- ปริญญาโท สาขาเศรษฐศาสตร์การเมือง จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - ปริญญาตรี สาขารัฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยรามคำแหง - หลักสูตร Role of the Chairman Program (RCP) รุ่น 7/2002 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย - หลักสูตร DCP รุ่น 4/1/2004 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย - หลักสูตร Developing Corporate Governance Policy 2008 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย	ส่วนตัว 3.00 คู่สมรส 3.02	ระหว่างกรรมการ พี่น้อง : นางสาวมาลัย ว่องวิวัฒน์โรจน์ ระหว่างผู้บริหาร บิดา : นายสุรพล ว่องวิวัฒน์โรจน์	13 ธ.ค. 2520 - ปัจจุบัน 1 ม.ค. 2560 - ปัจจุบัน 8 พ.ย. 2555 - ปัจจุบัน 21 ธ.ค. 2566 - ปัจจุบัน มี.ย. 2540 - 20 ธ.ค. 2566	กรรมการ ผู้มีอำนาจ ลงนามผูกพัน ประธานกรรมการบริหาร กรรมการสรรหาและพิจารณา ผลตอบแทน กรรมการอิสระ และ ประธานกรรมการตรวจสอบ กรรมการอิสระ และ กรรมการตรวจสอบ	บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) บริษัท ทีเอ็ม คอนซัลติง เอ็นจิเนียริ่ง แอนด์ แมเนจเม้นท์ จำกัด (มหาชน) / ที่ปรึกษา ทางธุรกิจ

ชื่อ-สกุล	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติอบรบ	%การถือหุ้น	ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท/ประเภทธุรกิจ
					มี.ค. 2531 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน	บริษัท สุรพลนิรพิสุทธิ์ จำกัด / อาหารแช่เยือกแข็ง
					17 ธ.ค. 2525 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน	บริษัท สุราษฎร์พิสุทธิ์ จำกัด / อาหารแช่เยือกแข็ง
					25 พ.ย. 2557 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน	บริษัท โมบาย โลจิสติกส์ จำกัด / บริการโลจิสติกส์
					30 ธ.ค. 2557 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน	บริษัท โกล์เดย์พลัส จำกัด
					18 ธ.ค. 2560 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน	บริษัท โกล์เดย์โฮลดิ้งส์ จำกัด
					15 มิ.ย. 2531 - 31 ต.ค. 2565	กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน	บริษัท สุพลอะควาคัลเจอร์ จำกัด / ฟาร์มเพาะเลี้ยงกุ้ง
					18 มิ.ย. 2533 - 31 ต.ค. 2565	กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน	บริษัท จันทบุรีมารีนฟาร์ม จำกัด / ฟาร์มเพาะเลี้ยงกุ้ง
					13 ธ.ค. 2520 - ปัจจุบัน	กรรมการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน	บริษัท สุรพลพิสุทธิ์ จำกัด (มหาชน)
					17 ธ.ค. 2525 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน	บริษัท สุราษฎร์พิสุทธิ์ จำกัด/อาหารแช่เยือกแข็ง
					15 มิ.ย. 2531 - 31 ต.ค. 2565	กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน	บริษัท สุพลอะควาคัลเจอร์ จำกัด/ฟาร์มเพาะเลี้ยงกุ้ง
3. นายสิทธิชัย ไกรสิทธิ์ศิริพร ที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการ เมื่อ 13 ธ.ค. 2520	80	- ปริญญาโท สาขาบริหารธุรกิจ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - ปริญญาตรี สาขานิติศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - หลักสูตร DCP รุ่น 5/2001 สมาคมส่งเสริม สถาบันกรรมการบริษัทไทย	5.35	-ไม่มี-			

ชื่อ-สกุล	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติอบรบ	%การถือหุ้น	ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท/ประเภทธุรกิจ
					18 มิ.ย. 2533 - 31 ต.ค. 2565	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม ผู้ถือหุ้น	บริษัท จันทบุรีมารีนฟาร์ม จำกัด / ฟาร์มเพาะเลี้ยงกุ้ง
					มี.ค. 2531 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม ผู้ถือหุ้น และที่ปรึกษา	บริษัท สุรพลนิชิโรฟู้ดส์ จำกัด / อาหารแช่เยือกแข็ง
					24 ส.ค. 2547 - ปัจจุบัน	กรรมการ และประธาน กรรมการ	บริษัท ไสท์ติ้ง แอนด์ อีกริปเมนท์ จำกัด (มหาชน) / อุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์
					13 ธ.ค. 2520 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม ผู้ถือหุ้น	บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)
					17 ธ.ค. 2525 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม ผู้ถือหุ้น	บริษัท สุราษฎร์ฟู้ดส์ จำกัด / อาหารแช่เยือกแข็ง
					15 มิ.ย. 2531 - 31 ต.ค. 2565	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม ผู้ถือหุ้น	บริษัท สุพลอะควาคัลเจอร์ จำกัด / ฟาร์มเพาะเลี้ยงกุ้ง
					18 มิ.ย. 2533 - 31 ต.ค. 2565	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม ผู้ถือหุ้น	บริษัท จันทบุรีมารีนฟาร์ม จำกัด / ฟาร์มเพาะเลี้ยงกุ้ง
					13 ก.พ. 2556 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม ผู้ถือหุ้น	บริษัท เอส เจ ยูนิเวอร์แซล จำกัด / อุตสาหกรรมเหล็ก
					15 พ.ค. 2561 - ปัจจุบัน	ประธานคณะกรรมการสรรหา และพิจารณาผลตอบแทน	บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)
					15 พ.ค. 2561 - 26 ก.ค. 2566	ประธานคณะกรรมการ บรรษัทภิบาล	บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)

ชื่อ-สกุล	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติอาชีวศึกษา	%การถือหุ้น	ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท/ประเภทธุรกิจ
5. นายสถาพร โดธีรานุกัษ์ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการเมื่อ 14 พ.ค. 2552	69	- ปริญญาโท สาขาบริหารธุรกิจ (สำหรับนักบริหาร) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - ประกาศนียบัตรชั้นสูงทางการสอบบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - ปริญญาตรี สาขาบัญชี มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี - หลักสูตร DAP รุ่น 34/2005 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย - หลักสูตร Advanced Audit Committee Program รุ่นที่ 13/2013 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย - หลักสูตร Board Matters and Trends (BMT) รุ่น 6/2018 - หลักสูตร Ethical Leadership Program (ELP) รุ่น 17/2019	0.00	-ไม่มี- กรรมการและผู้บริหาร	14 พ.ค. 2552 - ปัจจุบัน คณะกรรมการอิสระ และประธานคณะกรรมการตรวจสอบ 2555 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ 2536 - ปัจจุบัน กรรมการผู้จัดการ 2538 - ปัจจุบัน กรรมการผู้จัดการ 2558 - 2563 กรรมการอิสระ และประธานกรรมการตรวจสอบ 1 พ.ย. 2565 - ปัจจุบัน กรรมการบริหารความเสี่ยง 8 เม.ย. 2553 - ปัจจุบัน กรรมการ 8 เม.ย. 2553 - 31 ต.ค. 2565 ประธานกรรมการบริหาร ความเสี่ยง พ.ค. 2553 - ปัจจุบัน กรรมการผู้จัดการ กรรมการผู้อำนวยการคนาม ผู้พิมพ์	บริษัท สุพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) บริษัท เกษตรไทย อินเตอร์เนชั่นแนล ซุกาเรีย คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)/อุตสาหกรรมน้ำตาล บริษัท ดีมีเอมที จำกัด/สถาบันฝึกอบรม บริษัท สหพร แอนด์ โก จำกัด / สออบบัญชี บริษัท เอ เออีเลทริ โล จำกัด (มหาชน) บริษัท สุพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) บริษัท สุพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) บริษัท สุพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) บริษัท สุพลนิชิโรฟู้ดส์ จำกัด / อาหารแช่เยือกแข็ง	
6. นายไพบุลย์ กังวลกิจ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการเมื่อ 8 เม.ย. 2553	58	- ปริญญาโท สาขาการต่างประเทศ, Texas A and M International University, USA - ปริญญาตรี สาขาบัญชี มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย - หลักสูตร DAP รุ่น 75/2010 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย - หลักสูตร DCP รุ่น 148/2011 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย	0.00	-ไม่มี-			

ชื่อ-สกุล	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติอาชีวศึกษา	%การถือหุ้น	ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ช่วงเวลา	ประสบการณ์ทำงาน	
						ตำแหน่ง	บริษัท/ประเภทธุรกิจ
7. นางสาวมาลัย ว่องวัฒนโรจน์ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการเมื่อ 8 เม.ย. 2553	69	- ปริญญาตรี สาขาการตลาดระหว่างประเทศ, Baruch College, USA - หลักสูตร Risk Management Program for Corporate Leaders สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย ปี 2025 - หลักสูตร DCP รุ่น 135/2010 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย	0.03	ระหว่างกรรมการ พี่น้อง : นายสุพล ว่องวัฒนโรจน์	8 เม.ย. 2553 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน กรรมการ บริหารความเสี่ยง	บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)
8. นายสรพล ว่องวัฒนโรจน์ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการเมื่อ 4 เม.ย. 2555	43	- ปริญญาโท สาขาบริหารธุรกิจ สถาบันมีนมิติ บริหารธุรกิจคิงคันทันท์ แห่งจุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - ปริญญาตรี สาขาบริหารธุรกิจ, Babson College, USA - หลักสูตรเทคนิคการคัดเลือก บลจ. เพื่อบริหารกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ปี 2568 - หลักสูตร Empowering Boards: Enhancing Governance, Standards, and Financial Insights รุ่นที่ 2/2024 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย - หลักสูตร RCP รุ่น 58/2024 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย - หลักสูตร RCL รุ่น 30/2023 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย - หลักสูตร DCP รุ่น 163/2012 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย - หลักสูตร CFO's Orientation Course for New IPOs รุ่นที่ 3/2562 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย	2.00	ระหว่างกรรมการ บุตร : นายสุพล ว่องวัฒนโรจน์	1 พ.ย. 2565 - ปัจจุบัน 1 พ.ย. 2565 - ปัจจุบัน 1 ม.ค. 2560 - ปัจจุบัน 4 เม.ย. 2555 - ปัจจุบัน 21 ธ.ค. 2559 - ปัจจุบัน 23 ธ.ค. 2559 - ปัจจุบัน 25 พ.ย. 2557 - ปัจจุบัน 4 เม.ย. 2555 - 31 ต.ค. 2565	ประธานกรรมการ บริหาร ความเสี่ยง ประธานกรรมการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน และกรรมการบริหารบริษัทภิบาล ประธานกรรมการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน ประธานกรรมการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน ประธานกรรมการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน ประธานกรรมการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน กรรมการบริหารความเสี่ยง	บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) บริษัท สุรพลเฟิร์ม จำกัด บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) บริษัท สุรพลซูพริมาฟู้ดส์ จำกัด บริษัท สุรพลซูพริมาฟู้ดส์ จำกัด บริษัท สุรพลเฟรนด์ จำกัด บริษัท โมบาย โลจิสติกส์ จำกัด บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)

ชื่อ-สกุล	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติอบสม	%การถือหุ้น	ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท/ประเภทธุรกิจ
		- หลักสูตร CFO Refresher รุ่นที่ 2/2564 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย - หลักสูตร CFO Refresher รุ่นที่ 3/2565 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย			23 ธ.ค. 2554 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน	บริษัท สุราษฎร์ฟู้ดส์ จำกัด / อาหารแช่แข็ง
					เม.ย. 2555 - 31 ต.ค. 2565	กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน	บริษัท สุพลอะควาคัลเจอร์ จำกัด / ฟาร์มเพาะเลี้ยงกุ้ง
					26 เม.ย. 2555 - 31 ต.ค. 2565	กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน	บริษัท จันทบุรีมารีนฟาร์ม จำกัด / ฟาร์มเพาะเลี้ยงกุ้ง
					30 เม.ย. 2556 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน	บริษัท บี เจ ซี มารีน ริชเชส เซลส์ ดีเวลอปเม้นท์ จำกัด / ฟาร์มเพาะเลี้ยงกุ้ง
					30 ธ.ค. 2557 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน	บริษัท โกลด์เวย์ จำกัด
					18 ธ.ค. 2560 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน	บริษัท โกลด์เวย์ จำกัด
					27 ก.ค. 2566 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริษัท	บริษัท สุพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)
					9 พ.ค. 2562 - 26 ก.ค. 2566	กรรมการบริษัท	บริษัท สุพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)
					25 เม.ย. 2562 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ	บริษัท สุพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)
					2545 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้จัดการ	บริษัท รอยโซ่ จำกัด
๑. นายคณิศร์ชาติธรรมรักษ์	49	- ปริญญาโท สาขาบริหารธุรกิจ Saint Louis University, USA - ปริญญาตรี สาขาเศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์	0.00	-ไม่มี-			
ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการเมื่อ 25 เม.ย. 2562							

ชื่อ-สกุล	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติอาชีวศึกษา	%การถือหุ้น	ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ช่วงเวลา	ประสบการณ์ทำงาน	
						ตำแหน่ง	บริษัท/ประเภทธุรกิจ
					2545 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้จัดการ	บริษัท เอที แกรนด์ จำกัด
					2550 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้จัดการ	บริษัท ธรรมรักษ์ พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด
					2561 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้จัดการ	บริษัท ทัช พอยท์ โซลูชั่น จำกัด
10. นางสาวสุรีย์ กิตพงษ์วัฒนา ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการเมื่อวันที่ 26 เม.ย. 2566	56	<ul style="list-style-type: none"> - ปริญญาโท สาขาการบริหารจัดการ มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย - ปริญญาตรี สาขาการเงินการธนาคาร มหาวิทยาลัยรามคำแหง - หลักสูตร Risk Management Program for Corporate Leaders สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย ปี 2025 - หลักสูตร Empowering Boards: Enhancing Governance, Standards, and Financial Insights รุ่นที่ 2/2024 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย - หลักสูตร DCP รุ่น 348/2023 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย - ผู้ตรวจสอบภายในวิชาชีพ (CIPIAT) เลขที่ 70 สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย - หลักสูตร Governance System for Fraud Detecting สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย 	0.00	-ไม่มี-	26 เม.ย. 2566 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ และ กรรมการตรวจสอบ	บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)
					27 ก.ค. 2566 - ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท	บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)
					2560 - ปัจจุบัน	กรรมการและหุ้นส่วน	บริษัท ดีอิต ออดีต แอนด์ คอนซัลติ้ง จำกัด /บริการให้คำปรึกษาทางธุรกิจ
					2560 - ก.ค. 2567	กรรมการผู้จัดการ และหุ้นส่วน	บริษัท วีโอรีเอเอ จำกัด /บริการให้คำปรึกษาทางธุรกิจ

รายชื่อกรรมการ	จำนวนการถือหุ้นในบริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)				การเปลี่ยนแปลงระหว่างปี
	4 กุมภาพันธ์ 2568	สัดส่วน (%)	10 กุมภาพันธ์ 2569	สัดส่วน (%)	
1. นายโกศล ฉันทิกุล	0	-	0	-	ไม่เปลี่ยนแปลง
คุณสมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	0	-	0	-	ไม่เปลี่ยนแปลง
2. นายสุรพล วงษ์วัฒนโรจน์	8,099,970	3.00	8,099,970	3.00	ไม่เปลี่ยนแปลง
คุณสมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	8,141,260	3.02	8,141,260	3.02	ไม่เปลี่ยนแปลง
3. นายสิทธิชัย ไกรสิทธิ์จิรินทร์	14,436,000	5.35	14,436,000	5.35	ไม่เปลี่ยนแปลง
คุณสมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	0	-	0	-	ไม่เปลี่ยนแปลง
4. นายโชคชัย เจียงวรกิจ	9,235,090	3.42	9,235,090	3.42	ไม่เปลี่ยนแปลง
คุณสมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	9,000,000	3.33	9,000,000	3.33	ไม่เปลี่ยนแปลง
5. นายสถาพร โคธีรานุกัษ	0	-	0	-	ไม่เปลี่ยนแปลง
คุณสมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	0	-	0	-	ไม่เปลี่ยนแปลง
6. นายไพฑูลย์ กังวลกิจ	0	-	0	-	ไม่เปลี่ยนแปลง
7. นางสาวมาลัย วงษ์วัฒนโรจน์	77,000	0.03	77,000	0.03	ไม่เปลี่ยนแปลง
8. นายสุรพล วงษ์วัฒนโรจน์	5,399,980	2.00	5,399,980	2.00	ไม่เปลี่ยนแปลง
คุณสมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	0	-	0	-	ไม่เปลี่ยนแปลง
9. นายคณิศร์ ชาติธรรมรักษ์	0	-	0	-	ไม่เปลี่ยนแปลง
คุณสมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	0	-	0	-	ไม่เปลี่ยนแปลง
10. นางสาวสุรีย์ กิตติพงศ์ธมาน	0	-	0	-	ไม่เปลี่ยนแปลง
คุณสมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	0	-	0	-	ไม่เปลี่ยนแปลง

ที่มา : บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด

รายละเอียดเกี่ยวกับผู้บริหาร (ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568)

ชื่อ-สกุล	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติอบรบ	%การ ถือหุ้น	ความสัมพันธ์ทาง ครอบครัว ระหว่าง กรรมการและ ผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน		
				ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท/ประเภทธุรกิจ
1. นายสรพล วงศ์วัฒนโรจน์	<ul style="list-style-type: none"> - ปริญญาโท สาขาบริหารธุรกิจ สถาบันบัณฑิตบริหารธุรกิจศศินทร์ แห่งจุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - ปริญญาตรี สาขาบริหารธุรกิจ, Babson College ประเทศสหรัฐอเมริกา - หลักสูตรเทคนิคการคัดเลือก บลจ. เพื่อบริหารกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ปี 2568 - หลักสูตร Empowering Boards: Enhancing Governance, Standards, and Financial Insights รุ่นที่ 2/2024 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย - หลักสูตร RCP รุ่น 58/2024 - สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย - หลักสูตร RCL รุ่น 30/2023 - สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย - หลักสูตร DCP รุ่น 163/2012 - สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย - หลักสูตร CFO's Orientation Course for New IPOs รุ่นที่ 3/2562 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย - หลักสูตร CFO Refresher รุ่นที่ 2/2564 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย - หลักสูตร CFO Refresher รุ่นที่ 3/2565 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย 	2.00	ระหว่างกรรมการ บุตร : นายสรพล วงศ์วัฒนโรจน์	1 พ.ย. 2565 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ บริหารความเสี่ยง	บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)
				1 พ.ย. 2565 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน	บริษัท สุรพลฟาร์ม จำกัด
				1 ม.ค. 2560 - ปัจจุบัน	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)
				21 ก.ย. 2561 - 15 ธ.ค. 2565	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้าน การเงิน (CFO)	บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)
				21 ธ.ค. 2559 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน	บริษัท สุรพลฟาร์มฟู้ดส์ จำกัด
				23 ธ.ค. 2559 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน	บริษัท สุรพลฟาร์มเนสต์ จำกัด
				23 ธ.ค. 2554 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน	บริษัท สุราษฎร์ฟู้ดส์ จำกัด / อาหารแช่เยือกแข็ง
				เม.ย. 2555 - 31 ต.ค. 2565	กรรมการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน	บริษัท สุรพลอะควาเคิลเจอร์ จำกัด /ฟาร์มเพาะเลี้ยงกุ้ง
				26 เม.ย. 2555 - 31 ต.ค. 2565	กรรมการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน	บริษัท จันทบุรีมารีนฟาร์ม จำกัด /ฟาร์มเพาะเลี้ยงกุ้ง
				25 พ.ย. 2557 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน	บริษัท โมบาย โลจิสติกส์ จำกัด

ชื่อ-สกุล	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติย่อ	%การ ถือหุ้น	ความสัมพันธ์ทาง ครอบครัว ระหว่าง กรรมการและ ผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน		
				ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท/ประเภทธุรกิจ
				30 เม.ย. 2556 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน	บริษัท บี เจ ซี มารีน รีทอเอสเซส ดีเวลลอปเม้นท์จำกัด / พาร์เมอะเลียแย็งกิ้ง
				30 ธ.ค. 2557 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน	บริษัท โภไคยพลัส จำกัด
				18 ธ.ค. 2560 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน	บริษัท โภไคยโฮลดิ้งส์ จำกัด
				22 ธ.ค. 2568 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน	บริษัท สุรพลซูพริมฟู้ดส์ จำกัด
				1 พ.ย. 2565 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน	บริษัท สุรพลเฟรม จำกัด
				1 ม.ค. 2562 - ปัจจุบัน	ผู้จัดการฝ่ายบริหารทรัพยากร บุคคลกลาง	บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)
				1 ก.พ. 2561 - ปัจจุบัน	เลขานุการบริษัท และรองกรรมการผู้จัดการ	บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)
				1 ม.ค. 2560 - 31 ม.ค. 2561	เลขานุการบริษัท และผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ	บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)
2. นายบัณฑิต สมชัยกุลทรัพย์ ^{1/}	<ul style="list-style-type: none"> - ปริญญาโท สาขาเศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - ปริญญาตรี สาขาเศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ <u>หลักสูตรอบรมการปฏิบัติหน้าที่เลขานุการบริษัท</u> <ul style="list-style-type: none"> - หลักสูตร Real Cases, Real Lessons: What Market Scandals Teach Us About Better Governance สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย ปี 2025 - หลักสูตร Risk Management Program for Corporate Leaders สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย ปี 2025 • หลักสูตร Company Secretary Program (CSP) รุ่น 27/2008 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย • หลักสูตร Developing Corporate Governance Policy 2008 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย 	0.00	- ไม่มี -			

ชื่อ-สกุล	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติย่อ	%การ ถือหุ้น	ความสัมพันธ์ทาง ครอบครัว ระหว่าง กรรมการและ ผู้บริหาร	ช่วงเวลา	ประสบการณ์ทำงาน	
					ตำแหน่ง	บริษัท/ประเภทธุรกิจ
	<ul style="list-style-type: none"> หลักสูตร Effective Minute Taking รุ่น 15/2009 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย หลักสูตร Fundamental Practice for Corporate Secretary (FPCS 18) สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย หลักสูตร DCP รุ่น 255/2018 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย 					
3. นายศรีประเสริฐ ศรีประวิตกุล	<ul style="list-style-type: none"> ปริญญาโท สาขาบริหารธุรกิจ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย ปริญญาตรี สาขาบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย หลักสูตร Risk Management Program for Corporate Leaders สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย ปี 2025 หลักสูตรแนวทางการบริหารกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่เป็นเลิศ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หลักสูตร TLCA CFO CPD ครั้งที่ 7/2025 หัวข้อ มาตรฐานการรายงานทางการเงินเกี่ยวกับเปิดเผยข้อมูลด้านความยั่งยืน IFRS S1 หลักสูตร TLCA CFO CPD ครั้งที่ 5/2025 หัวข้อ การวางระบบบัญชี หลักสูตร TLCA CFO CPD ครั้งที่ 4/2025 หัวข้อ มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ (Climate - Related Risks) หลักสูตร DCP รุ่น 330/2020 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย 	0.00	-ไม่มี-	<p>22 ธ.ค. 2568 - ปัจจุบัน</p> <p>16 พ.ย. 2565 - ปัจจุบัน</p> <p>1 พ.ย. 2565 - ปัจจุบัน</p> <p>1 ม.ค. 2562 - ปัจจุบัน</p> <p>25 มิ.ย. 2561 - 31 ธ.ค. 2561</p> <p>12 ต.ค. 2561 - ปัจจุบัน</p> <p>7 พ.ค. 2561 - ปัจจุบัน</p>	<p>กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน</p> <p>ผู้บริหารสูงสุดด้านบัญชีและการเงิน (CFO)</p> <p>กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน</p> <p>รองกรรมการผู้จัดการ กลุ่มบัญชีและการเงิน</p> <p>รองกรรมการผู้จัดการ</p> <p>กลุ่มการเงินและบริการองค์กร</p> <p>กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน</p> <p>กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน</p>	<p>บริษัท สุรพลซูเปอร์มาร์เก็ต จำกัด</p> <p>บริษัท สุรพลซูเปอร์มาร์เก็ต (มหาชน)</p> <p>บริษัท สุรพลเฟรม จำกัด</p> <p>บริษัท สุรพลซูเปอร์มาร์เก็ต (มหาชน)</p> <p>บริษัท สุรพลซูเปอร์มาร์เก็ต จำกัด</p> <p>บริษัท สุรพลซูเปอร์มาร์เก็ต จำกัด</p> <p>บริษัท สุรพลซูเปอร์มาร์เก็ต จำกัด/อาหารแช่เยือกแข็ง</p>

ชื่อ-สกุล	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติอบรม	%การ ถือหุ้น	ความสัมพันธ์ทาง ครอบครัว ระหว่าง กรรมการและ ผู้บริหาร	ช่วงเวลา	ประสบการณ์ทำงาน	
					ตำแหน่ง	บริษัท/ประเภทธุรกิจ
	<ul style="list-style-type: none"> - หลักสูตรการพัฒนาวิชาชีพนักลงทุนสัมพันธ์ ปี 2564 สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย - หลักสูตร e-learning CFO's Orientation Course ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย - หลักสูตร TLCA CFO Professional Development Program ครั้งที่ 2/2566 สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย - หลักสูตร TLCA CFO Professional Development Program ครั้งที่ 1/2566 สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย - หลักสูตร Risk Management for CFOs ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย - หลักสูตร MD&A Best Practice - Learn from the Pros ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย 					
4.นายกิตติกร ชงเชื้อ	<ul style="list-style-type: none"> - ปริญญาตรี สาขาวิทยาศาสตร์ มหาวิทยาลัยมหิดล - หลักสูตร DAP รุ่น 226/2025 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย - หลักสูตร Risk Management Program for Corporate Leaders สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย ปี 2025 	0.00	-ไม่มี-	7 พ.ค. 2561 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน	บริษัท สุราษฎร์ซีฟู๊ดส์ จำกัด / อาหารแช่เยือกแข็ง
				12 ต.ค. 2561 - 22 ธ.ค. 2568	กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน	บริษัท สุพลชูพรีเมฟู๊ดส์ จำกัด
				1 ธ.ค. 2558 - ปัจจุบัน	ผู้จัดการทั่วไป	บริษัท สุพลชูพรีเมฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุ :

^{1/} หน้าที่ความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท : จะต้องปฏิบัติตามหน้าที่ที่กำหนดในมาตรา 89/15 และมาตรา 89/16 ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
ทั้งนี้ เลขานุการบริษัท มีหน้าที่ดังนี้

1. ติดตามและให้คำแนะนำเบื้องต้นแก่กรรมการบริษัท และผู้บริหารเกี่ยวกับข้อกำหนดของ ก.ล.ต. ต.ล.ท. กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ข้อบังคับบริษัท มติคณะกรรมการบริษัท และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น รวมถึงรายงานการเปลี่ยนแปลงในข้อกำหนดกฎหมายที่มีนัยสำคัญแก่บริษัทฯ
2. จัดการประชุมผู้ถือหุ้นและประชุมคณะกรรมการให้เป็นไปตามกฎหมาย รวมทั้งจัดทำและจัดเก็บรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น และการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ
3. จัดทำและเก็บรักษาเอกสาร ได้แก่ ทะเบียนกรรมการ หนังสือแจ้งมติประชุมคณะกรรมการ หนังสือติดต่อประชุมผู้ถือหุ้น รายงานการประกอบธุรกิจผู้ถือหุ้น รายงานประจำปี รายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลที่เกี่ยวข้องของกรรมการและผู้บริหาร
4. ติดตามให้มีการดำเนินการตามมติคณะกรรมการบริษัท

รายงานการถือครองหุ้นของผู้บริหาร (ข้อมูล ณ วันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2569)

รายชื่อผู้บริหาร	จำนวนการถือหุ้นในบริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)				การเปลี่ยนแปลง s-รว้งปี
	4 กุมภาพันธ์ 2568	สัดส่วน(%)	10 กุมภาพันธ์ 2569	สัดส่วน(%)	
1. นายสรพล ว่องวัฒนโรจน์	5,399,980	2.00	5,399,980	2.00	ไม่เปลี่ยนแปลง
คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	0	-	0	-	ไม่เปลี่ยนแปลง
2. นายบัณฑิต สมชัยกุลทรัพย์	0	-	0	-	ไม่เปลี่ยนแปลง
3. นายศรีประเสริฐ ศรีประวัตกุล	0	-	0	-	ไม่เปลี่ยนแปลง
คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	0	-	0	-	ไม่เปลี่ยนแปลง
4. นายกิตติกร ชงเชื้อ	0	-	0	-	ไม่เปลี่ยนแปลง
คู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ	0	-	0	-	ไม่เปลี่ยนแปลง

ที่มา : บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด

รายละเอียดเกี่ยวกับผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี (ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568)

เป็นผู้ทำบัญชีที่มีคุณสมบัติและเงื่อนไขการเป็นผู้ทำบัญชีตามที่กำหนดในประกาศกรมพัฒนาพาณิชย์ที่กำหนดไว้เมื่อวันที่ 2568 ได้เข้ารับการอบรมพัฒนาความรู้ต่อหน่วยงาน จำนวน 18 ชั่วโมง ซึ่งไม่น้อยกว่า 12 ชั่วโมงต่อปีปฏิทิน

ชื่อ-สกุล	คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติอบรม	%การถือหุ้น	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน		
				ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท/ประเภทธุรกิจ
นางสาวสุสมลดา บุญชอบ	- ปริญญาตรี สาขาบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง การอบรมทางวิชาชีพ ในปี 2568 - การจัดทำงบกระแสเงินสดเชิงปฏิบัติการตาม TAS7 บริษัท ฝึกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด - การจัดทำภาษีเงินได้รอตัดบัญชี บริษัท ฝึกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด - การปิดงบการเงินแบบมีอาชีพ บริษัท ซีพีดี ดีวาเตอร์ จำกัด	0.00	-ไม่มี- กรรมการและผู้บริหาร	ปี 2567 - ปี 2568	ผู้ช่วยผู้จัดการฝ่ายบัญชี	บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)
				ปี 2559 - ปี 2566	หัวหน้าส่วน	บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)
				ปี 2545 - ปี 2558	เจ้าหน้าที่บัญชี	บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)

เอกสารแนบ 2 : รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการและผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

รายชื่อกรรมการและผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 มีดังนี้

รายชื่อกรรมการ/ ผู้มีอำนาจควบคุม	สุรพลฟู๊ดส์	สุรภาภรณ์ ซีฟู๊ดส์	สุรสา บิซเนสฟู๊ดส์	สุรสา ซูพรีมฟู๊ดส์	สุรสา ฟู้ดเนเจอร์	โอบาย โลจิสติกส์	สุรสาไพรม์
นายโกศล ฉันทิกุล	I, III, V, VI						
นายสุรพล ว่องวัฒนโรจน์	I, II, IV	I, II	I, II, III			I, II	
นายสิทธิชัย ไกรสิทธิ์ศิรินทร	I, II, VI	I, II	I, II				
นายโชคชัย เจียงวรวีวงศ์	I, II, VI	I, II					
นายสถาพร โคธิรานุรักษ์	I, O, V, VI						
นางสาวมาลัย ว่องวัฒนโรจน์	I, II, VI	I, II					
นายไพบุลย์ กังวลกิจ	I, VI		I, II, X				
นายสรพล ว่องวัฒนโรจน์	I, II, X, IV	I, II, III	I, II	I, II, III	I, II, III	I, II, III	I, II, III
นายคณิศร์ ชาติธรรมรักษ์	I, O, V, VI						
นางสาวสุรีย์ กิติพงษ์สมาน	I, O, V, VI						
นายจิตรกร ไชยราช		I, II, X					
นางสาวสรณี ว่องวัฒนโรจน์					I, II, X	I, II	
นางสรญา สรไกรกิติกุล						I, II, X	
นายสรภูมิ ว่องวัฒนโรจน์				I, II, X			
นายกิตติกร ชงเชื้อ		I, II					
นายศรีประเสริฐ ศรีประวัติกุล		I, II		I, II			I, II
นายบัณฑิต รุ่งรัตน์กุล					I, II		
นายอรรถพล ระตะนะอาพร					I, II		
นางสาวยุพา เฟื่องระยา					I, II		
นายอมร อรุณจรัสทรัพย์						I, II	
นายปัดด์ สมชัยกุลทรัพย์				I, II			I, II

หมายเหตุ / = กรรมการบริษัท // = กรรมการที่มีอำนาจลงนามผูกพัน /// = ประธานกรรมการ
 IV = กรรมการที่เป็นผู้บริหาร V = กรรมการอิสระ VI = กรรมการที่ไม่ใช่ผู้บริหาร
 X = ประธานเจ้าหน้าที่บริหารหรือกรรมการผู้จัดการ O = กรรมการตรวจสอบ

เอกสารแนบ 3 รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

บริษัทฯ ได้แต่งตั้งนายวิเชียน รอรักษา ให้ปฏิบัติหน้าที่ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน และทำหน้าที่หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน โดยรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ในการพิจารณาและอนุมัติ แต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้ายผู้ดำรงตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ประเมินผลการปฏิบัติงานและคุณสมบัติเป็นประจำทุกปี มีความเห็นว่า นายวิเชียน รอรักษา มีความเหมาะสมที่จะปฏิบัติหน้าที่หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน ได้อย่างเหมาะสม เพียงพอ สนับสนุนคณะกรรมการตรวจสอบเป็นอย่างดี

1. ชื่อหัวหน้างานตรวจสอบภายใน : นายวิเชียน รอรักษา
2. ตำแหน่ง : ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน
3. การถือหุ้น (รวมคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ) : – ไม่มี –
4. วุฒิการศึกษา / ประกาศนียบัตรวิชาชีพ
 - ปริญญาโท สาขาการจัดการ มหาวิทยาลัยรัตนบัณฑิต
 - ปริญญาตรี สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยรัตนบัณฑิต
 - Certified Professional Internal Audit of Thailand (CPIAT) no. 718 จากสมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย
5. ประสบการณ์การทำงานในบริษัทฯ :

ปี	ตำแหน่ง
ปี 2564 – ปัจจุบัน	เลขานุการคณะกรรมการบริษัท
ปี 2563 – ปัจจุบัน	ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน และเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ
ปี 2561 – ปี 2562	ผู้ช่วยผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน และเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ
ปี 2560 – ปี 2561	ซูเปอร์ไวเซอร์อาวุโส ฝ่ายตรวจสอบภายใน และเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ
ปี 2551 – ปี 2560	ซูเปอร์ไวเซอร์ ฝ่ายตรวจสอบภายใน

6. การฝึกอบรมที่เกี่ยวข้อง :

หลักสูตร	หน่วยงานที่จัด
หลักสูตร Risk Management Program for Corporate Leaders ปี 2568	สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
หลักสูตร Chief Audit Executive Professional Leadership Program (CAE) รุ่นที่ 5/2024	สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
หลักสูตร Effective Minutes Taking (EMT) รุ่นที่ 52/2022	สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
หลักสูตร Company Secretary Program (CSP) รุ่นที่ 132/2022	สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
หลักสูตรพัฒนาวิชาชีพเลขานุการบริษัท ปี 2564	ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
หลักสูตร Board Reporting Program (BRP) รุ่นที่ 26/2018	สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
หลักสูตรประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในของประเทศไทย (CPIAT) รุ่นที่ 30	สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย
หลักสูตรการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร แนว COSO-ERM	สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
หลักสูตรการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในในระบบสารสนเทศ	สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์
หลักสูตร Audit Process	สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์

เอกสารแนบ 4 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

1. บริษัท สุสวาฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)

- สำนักงานใหญ่และโรงงาน ตั้งอยู่ที่ 247 หมู่ที่ 1 ถ.เทพารักษ์ อ.เมือง จ.สมุทรปราการ
- เนื้อที่ 14 ไร่ 3 งาน 36 ตารางวา บริษัทฯ เป็นเจ้าของที่ดินและอาคารทั้งหมด
- มูลค่าตามบัญชีสุทธิของสินทรัพย์ประเภทที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 เท่ากับ 606,938,569 บาท
- มูลค่าตามบัญชีสุทธิของสินทรัพย์ประเภทสินทรัพย์สิทธิการเช่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 เท่ากับ 1,655,628 บาท
- เครื่องจักรและอุปกรณ์ที่ใช้ในการผลิตที่สำคัญ ได้แก่ เครื่องทำความเย็น, เครื่องควบคุมอุณหภูมิ, เครื่องแช่แข็ง, เครื่องเกี่ยวข้าว, เครื่อง Top Seal, เครื่องชั่งตวงวัด, เครื่องรีดแป้ง, เครื่องผัดไส้, เครื่อง X-Ray อาหาร, เครื่องทำน้ำแข็ง, ระบบการจ่ายน้ำ, เครื่องกำเนิดไฟฟ้า, ระบบการกำจัดน้ำเสีย และ Solar Rooftop ทั้งนี้ไม่มีเครื่องจักรที่มีมูลค่าตามบัญชี เกินกว่าร้อยละ 10 ของสินทรัพย์รวม

2. บริษัท สุสวาซูพรีมฟู้ดส์ จำกัด

- สำนักงานใหญ่ ตั้งอยู่ที่ 247 หมู่ที่ 1 ถ.เทพารักษ์ ต.เทพารักษ์ อ.เมือง จ.สมุทรปราการ
- สำนักงานสาขาและโรงงาน ตั้งอยู่ที่ 509 หมู่ที่ 9 ถ.กบินทร์บุรี-นครราชสีมา อ.กบินทร์บุรี จ.ปราจีนบุรี เนื้อที่ 30 ไร่ 1 งาน 80 ตารางวา บริษัทฯ เป็นเจ้าของที่ดินและอาคารทั้งหมด
- มูลค่าตามบัญชีสุทธิของสินทรัพย์ประเภทที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 เท่ากับ 492,510,354 บาท
- มูลค่าตามบัญชีสุทธิของสินทรัพย์ประเภทสินทรัพย์สิทธิการเช่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 เท่ากับ 2,034,531 บาท
- เครื่องจักรและอุปกรณ์ที่ใช้ในการผลิตที่สำคัญ ได้แก่ เครื่องทำความเย็น, เครื่องควบคุมอุณหภูมิ, เครื่องแช่แข็ง, เครื่องชั่งตวงวัด, เครื่องทอด, เครื่องทำน้ำแข็ง, ระบบการจ่ายน้ำ, เครื่องกำเนิดไฟฟ้า, เครื่องตัดไก่, เครื่อง X-Ray, ระบบการกำจัดน้ำเสีย, เครื่องขึ้นรูป และเครื่องซบแป้ง ทั้งนี้ไม่มีเครื่องจักรที่มีมูลค่าตามบัญชี เกินกว่าร้อยละ 10 ของสินทรัพย์รวม

3. บริษัท สุราษฎร์ฟู้ดส์ จำกัด

- สำนักงานใหญ่ ตั้งอยู่ที่ 247 หมู่ที่ 1 ถ.เทพารักษ์ ต.เทพารักษ์ อ.เมือง จ.สมุทรปราการ
- สำนักงานสาขาและโรงงาน ตั้งอยู่ที่ 21 ถ.เจริญลาภ ต.ท่าข้าม อ.พุนพิน จ.สุราษฎร์ธานี เนื้อที่ 10 ไร่ 1.6 ตารางวา บริษัทฯ เป็นเจ้าของที่ดินและอาคารทั้งหมด
- มูลค่าตามบัญชีสุทธิของสินทรัพย์ประเภทที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 เท่ากับ 127,730,368 บาท
- มูลค่าตามบัญชีสุทธิของสินทรัพย์ประเภทสินทรัพย์สิทธิการเช่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 เท่ากับ 1,445,884 บาท
- เครื่องจักรและอุปกรณ์ที่ใช้ในการผลิตที่สำคัญ ได้แก่ เครื่องทำความเย็น, เครื่องควบคุมอุณหภูมิ, เครื่องแช่แข็ง, เครื่องวัดไซส์กึ่ง, เครื่องเรียงกึ่ง, เครื่องชั่งตวงวัด, เครื่องทำน้ำแข็ง, ระบบการจ่ายน้ำ, เครื่องกำเนิดไฟฟ้า และระบบการกำจัดน้ำเสีย ทั้งนี้ไม่มีเครื่องจักรที่มีมูลค่าตามบัญชี เกินกว่าร้อยละ 10 ของสินทรัพย์รวม

4. บริษัท สุสวานิชิรฟู้ดส์ จำกัด

- สำนักงานใหญ่และโรงงาน ตั้งอยู่ที่ 22/5 หมู่ 4 ถ.เทพารักษ์ ต.บางพลีใหญ่ อ.บางพลี จ.สมุทรปราการ เนื้อที่ 10 ไร่ 3 งาน 97 ตารางวา บริษัทฯ เป็นเจ้าของที่ดินและอาคารทั้งหมด
- สำนักงานสาขา ตั้งอยู่ที่ 509/1 หมู่ 9 ถ.กบินทร์บุรี-โคราช ต.หนองกี่ อ.กบินทร์บุรี จ.ปราจีนบุรี เนื้อที่ 31 ไร่ 3 งาน 38 ตารางวา บริษัทฯ เป็นเจ้าของที่ดินและอาคารทั้งหมด
- มูลค่าตามบัญชีสุทธิของสินทรัพย์ประเภทที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 เท่ากับ 719,89,957 บาท
- มูลค่าตามบัญชีสุทธิของสินทรัพย์ประเภทสินทรัพย์สิทธิการเช่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 เท่ากับ 0 บาท
- เครื่องจักรและอุปกรณ์ที่ใช้ในการผลิตที่สำคัญ ได้แก่ เครื่องทำความเย็น, เครื่องทำน้ำแข็ง, เครื่องทอด, Auto Packing, X-Ray, Rotary Mixer, Weight Checker, Metal Detector, Battering Machine, Vacuum Stuffer Machine, Forming Machine, Steam Kettle Machine, Robot Rejecter, Pre-duster Machine, เครื่องตัดไก่, เครื่องซิลล์อัตโนมัติ, เครื่องกรองน้ำมัน, ระบบกำจัดน้ำเสีย, Tumbling Machine ทั้งนี้ไม่มีเครื่องจักรที่มีมูลค่าตามบัญชี เกินกว่าร้อยละ 10 ของสินทรัพย์

5. บริษัท โอบาย โลจิสติกส์ จำกัด

- สำนักงานใหญ่ ตั้งอยู่ที่ 247 หมู่ที่ 1 ถ.เทพารักษ์ ต.เทพารักษ์ อ.เมือง จ.สมุทรปราการ
- สำนักงานสาขา ตั้งอยู่ที่ 279 หมู่ที่ 9 ต.บางไฉลง อ.บางพลี จ.สมุทรปราการ เนื้อที่ 9 ไร่ 2 งาน 19 ตารางวา บริษัทฯ เป็นเจ้าของที่ดินและอาคารทั้งหมด
- มูลค่าตามบัญชีสุทธิของสินทรัพย์ประเภทที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 เท่ากับ 352,446,386 บาท

- มูลค่าตามบัญชีสุทธิของสินทรัพย์ประเภทสินทรัพย์สิทธิการใช ้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 เท่ากับ 14,836,805 บาท

6. บริษัท สุสวไลน์แอสท์ จำกัด

- สำนักงานใหญ่ ตั้งอยู่ที่ 247 หมู่ที่ 1 ถ.เทพารักษ์ ต.เทพารักษ์ อ.เมือง จ.สมุทรปราการ
- สำนักงานสาขา ตั้งอยู่ที่ 589/131 อาคารชุดทาวเวอร์ 1 ออฟฟิศ ชั้นที่ 24 ถ.เทพรัตน แขวงบางนาเหนือ เขตบางนา กรุงเทพมหานคร ซึ่งเป็นการเช่าอาคารสถานที่เพื่อใช้เป็นสำนักงานสาขา
- มูลค่าตามบัญชีสุทธิของสินทรัพย์ประเภทที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 เท่ากับ 2,116,505 บาท
- มูลค่าตามบัญชีสุทธิของสินทรัพย์ประเภทสินทรัพย์สิทธิการใช ้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 เท่ากับ 7,895,376 บาท

7. บริษัท สุสวไลร์ม จำกัด

- สำนักงานใหญ่ ตั้งอยู่ที่ 247 หมู่ที่ 1 ถ.เทพารักษ์ ต.เทพารักษ์ อ.เมือง จ.สมุทรปราการ
- ทรัพย์สิน ตั้งอยู่ที่ 40 หมู่ 1 ต.คลองน้ำเค็ม อ.แหลมสิงห์ จ.จันทบุรี เนื้อที่ 480 ไร่ 3 งาน 22 ตารางวา บริษัทฯ เป็นเจ้าของที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างทั้งหมด
- ทรัพย์สิน ตั้งอยู่ที่ 89/1 หมู่ 5 ต.ตะกาดแก้ว อ.ท่าใหม่ จ.จันทบุรี เนื้อที่ 1,495 ไร่ 3 งาน 43 ตารางวา บริษัทฯ เป็นเจ้าของที่ดินและสิ่งปลูกสร้างทั้งหมด
- มูลค่าตามบัญชีสุทธิของสินทรัพย์ประเภทอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน เช่น ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 เท่ากับ 127,363,635 บาท
- เครื่องจักรและอุปกรณ์ที่สำคัญ ได้แก่ เครื่องสูบน้ำ, เครื่องตีน้ำ และเครื่องเพิ่มออกซิเจน ทั้งนี้ไม่มีเครื่องจักรที่มีมูลค่าตามบัญชี เกินกว่าร้อยละ 10 ของสินทรัพย์รวม

เอกสารแนบ 5 นโยบายการกำกับดูแลกิจการ และจรรยาบรรณธุรกิจ

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) ได้มีนโยบายการกำกับดูแลกิจการ มาตั้งแต่วันที่ 9 สิงหาคม 2548 และต่อมาคณะกรรมการบริษัท ได้ทำการปรับปรุงนโยบายการกำกับดูแลกิจการ เพื่อใช้แทนนโยบายการกำกับดูแลกิจการฉบับเดิม รวม 16 ครั้ง ซึ่งนโยบายฉบับปัจจุบัน มีรายละเอียดตามที่ ได้เปิดเผยในเว็บไซต์ สามารถดาวน์โหลด เพื่ออ่านเอกสารฉบับเต็มได้จาก www.surapon.com/home/ir_corporate_governance.php หรือ QR code



นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดจรรยาบรรณและจริยธรรมทางธุรกิจ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานและบริหารงาน และคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียต่างๆ ดังนี้

1. ข้อปฏิบัติที่มีต่อบริษัท

- 1) ทุ่มเทพปฏิบัติงานอย่างเต็มกำลังความสามารถ และทำหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย (Responsibility) ด้วยความรับผิดชอบตามหน้าที่ (Accountability) ความระมัดระวัง (Duty of Care) และความซื่อสัตย์สุจริต (Duty of Loyalty) รวมทั้งตัดสินใจดำเนินการใดๆ โดยพิจารณาถึงข้อมูล ข้อเท็จจริงที่ถูกต้อง รอบคอบ รอบด้าน และเพียงพอ
- 2) ยึดมั่นในการปฏิบัติหน้าที่ ดูแล ติดตาม และควบคุมการปฏิบัติงาน ให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับของบริษัท นโยบาย ระเบียบ ข้อปฏิบัติทางจรรยาบรรณ ค่านิยมองค์กร และขีดความสามารถที่ดี
- 3) ดำเนินการภายใต้ขอบเขตอำนาจที่ตนเองได้รับมอบหมายจากบริษัท และภายใต้ขอบเขตอำนาจของบริษัท และเพื่อผลประโยชน์ของบริษัท เป็นสำคัญ
- 4) การปฏิบัติงานและการตัดสินใจใดๆ ต้องไม่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์และมีส่วนได้เสียจนทำให้บริษัทได้รับความเสียหาย หรือเป็นการบั่นทอนผลประโยชน์ของบริษัท ทั้งนี้ต้องแจ้งรายงานความขัดแย้งทางผลประโยชน์และการมีส่วนได้เสียให้บริษัทรับทราบ
- 5) ยอมรับและมีข้อผูกพัน (Commitment) ที่จะรับชอบและรับผิดชอบที่เป็นผลของการปฏิบัติงานของตน ทั้งนี้เป็นไปตามระเบียบข้อบังคับของบริษัท
- 6) รับผิดชอบในการเผยแพร่ข้อปฏิบัติทางจรรยาบรรณ และทำให้มั่นใจว่าพนักงานในบริษัทเข้าใจในข้อปฏิบัติดังกล่าว
- 7) ใช้ทรัพย์สินและทรัพยากรของบริษัทอย่างประหยัดและคุ้มค่า และดูแลมิให้ทรัพย์สินของบริษัทเสื่อมค่าโดยไม่เกิดประโยชน์ หรือสูญหายโดยมิชอบ
- 8) รายงานผลการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอและครบถ้วนตามความเป็นจริง และรายงานแนวโน้มทั้งด้านบวกและด้านลบของบริษัทบนพื้นฐานของความสมเหตุสมผล ความน่าเชื่อถือ และมีข้อมูลสนับสนุนเพียงพอ
- 9) ไม่เปิดเผยข้อมูลสารสนเทศของบริษัทที่เป็นความลับทางธุรกิจแก่บุคคล กลุ่มบุคคล หรือหน่วยงานภายนอก รวมทั้งไม่ใช่ประโยชน์จากข้อมูลความลับทางการค้านั้น เพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับตนเองหรือผู้อื่นโดยไม่ได้รับความยินยอมและอนุมัติจากบริษัท
- 10) ไม่ปฏิบัติงานกับคู่แข่งทางการค้า ภายในระยะเวลา 2 ปี นับจากพ้นสภาพการเป็นพนักงานของบริษัท
- 11) ปฏิบัติหน้าที่และกำกับดูแลการปฏิบัติงานโดยคำนึงถึงสวัสดิภาพและความปลอดภัยของตนเอง เพื่อนร่วมงาน และทรัพย์สินของบริษัท เป็นสำคัญตลอดเวลาที่ปฏิบัติงาน
- 12) ดำเนินงานโดยยึดหลักความโปร่งใส ห้ามทำการทุจริตคอร์รัปชัน ไม่ว่าจะโดยการนำเสนอ การให้คำมั่นสัญญา การขอ การเรียกร้อง การเรียกรับผลประโยชน์ การให้ผลประโยชน์ การชักจูงสู่การกระทำที่ผิดต่อกฎหมาย หรือการทำลายความไว้วางใจ หรือการกระทำอื่นใดที่เป็น การทุจริต เพื่อประโยชน์ต่อตนเอง ครอบครัว เพื่อน และคนรู้จัก ทั้งนี้ผลประโยชน์จากการเรียก การรับ หรือการให้ ในที่นี้ ไม่ได้หมายถึง เฉพาะในรูปของตัวเงินเท่านั้น แต่ยังหมายความรวมถึงผลประโยชน์อื่นใดที่ไม่ใช่ตัวเงินด้วย

2. ข้อปฏิบัติที่มีต่อผู้ถือหุ้น

- 1) ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ตลอดจนตัดสินใจดำเนินการใดๆ บนพื้นฐานข้อมูลที่ครบถ้วนและเพียงพอ ด้วยความระมัดระวัง ซื่อสัตย์สุจริต รอบคอบ เพื่อประโยชน์โดยรวมของผู้ถือหุ้น
- 2) ไม่เปิดเผยข้อมูลใดๆ ของบริษัท ซึ่งยังไม่ได้เปิดเผยต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และไม่เปิดเผยข้อมูลลับทางการค้าแก่บุคคล ภายนอก และ/หรือดำเนินการใดๆ ในลักษณะที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

3. ข้อปฏิบัติที่มีต่อลูกค้า

- 1) มุ่งมั่นในการผลิตสินค้าอาหารที่มีคุณภาพ โดยคำนึงถึงมาตรฐานและความปลอดภัยด้านอาหาร (Food Safety) และสามารถตรวจสอบย้อนกลับได้ (Food Traceability)
- 2) มุ่งมั่นดำเนินการส่งมอบสินค้าและให้บริการที่มีคุณภาพในทุกๆ ขั้นตอน ตรงตามหรือสูงกว่าความคาดหวังของลูกค้า ในราคาที่เหมาะสม
- 3) มุ่งมั่นในการให้ข้อมูลข่าวสารที่ถูกต้อง เพียงพอ และทันต่อเหตุการณ์แก่ลูกค้า เพื่อให้ลูกค้าทราบรายละเอียดเกี่ยวกับสินค้าและบริการ โดยไม่มีการกล่าวอ้างข้อมูลเกินความเป็นจริงอันเป็นเหตุให้ลูกค้าเข้าใจผิดเกี่ยวกับคุณภาพ ปริมาณ หรือเงื่อนไขใดๆ ของสินค้าหรือบริการนั้นๆ
- 4) การติดต่อกับลูกค้าจะดำเนินการด้วยความสุภาพ มีประสิทธิภาพและเป็นที่น่าพอใจได้ และจัดให้มีระบบและกระบวนการที่ใช้ลูกค้าร้องเรียนเกี่ยวกับคุณภาพ ปริมาณ ความปลอดภัยของสินค้าและบริการ รวมทั้งความรวดเร็วในการตอบสนองหรือส่งมอบ

- 5) มุ่งมั่นรักษาข้อมูลความลับของลูกค้าและไม่นำไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่นโดยมิชอบ
- 6) มุ่งมั่นให้คำแนะนำเกี่ยวกับวิธีการใช้สินค้าและบริการของบริษัท ให้มีประสิทธิภาพ เป็นประโยชน์ต่อลูกค้า
- 7) ไม่นำเสนอ ให้คำมั่นสัญญา ขอ เรียกร้อง เรียกหรือรับผลประโยชน์ ให้ผลประโยชน์ ชักจูงสู่การกระทำผิดต่อกฎหมาย หรือการทำลายความไว้วางใจ หรือการกระทำอื่นใดที่เป็นการทุจริต เพื่อประโยชน์ต่อตนเอง ครอบครัว เพื่อน และคนรู้จัก ถ้ามีการรับและการให้ของขวัญหรือผลประโยชน์แก่ลูกค้าจะต้องปฏิบัติตามแนวปฏิบัติของบริษัทในเรื่องการรับและการให้ของขวัญและผลประโยชน์อย่างเคร่งครัด

4. ข้อปฏิบัติที่มีต่อลูกค้า

- 1) มุ่งมั่นในการทำความตกลงกับลูกค้า ในการปฏิบัติตามมาตรฐานความปลอดภัยด้านอาหาร (Food Safety) และสามารถตรวจสอบย้อนกลับได้ (Food Traceability) เพื่อประโยชน์ต่อผู้บริโภค
- 2) ไม่นำเสนอ ให้คำมั่นสัญญา ขอ เรียกร้อง เรียกหรือรับผลประโยชน์ ให้ผลประโยชน์ ชักจูงสู่การกระทำผิดต่อกฎหมาย หรือการทำลายความไว้วางใจ หรือการกระทำอื่นใดที่เป็นการทุจริต เพื่อประโยชน์ต่อตนเอง ครอบครัว เพื่อน และคนรู้จัก ถ้ามีการรับและการให้ของขวัญหรือผลประโยชน์แก่ลูกค้า จะต้องปฏิบัติตามแนวปฏิบัติของบริษัทในเรื่องการรับและการให้ของขวัญและผลประโยชน์อย่างเคร่งครัด ในกรณีที่มีพบว่ามีข้อมูลว่ามีการเรียก รับ หรือจ่ายผลประโยชน์ใดๆ ที่ไม่สุจริตเกิดขึ้น บริษัทจะทำการเปิดเผยรายละเอียดต่อลูกค้า และร่วมกันแก้ไขปัญหาโดยยุติธรรมและรวดเร็ว
- 3) มุ่งมั่นในการทำการค้ากับลูกค้าที่ยึดในหลักบรรษัทภิบาล
- 4) มุ่งมั่นปฏิบัติตามเงื่อนไขต่างๆ ที่ได้ตกลงกันไว้อย่างเคร่งครัด กรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขการค้าข้อใดได้ ต้องเสนอแนวทางแก้ไขให้บริษัทพิจารณา

5. ข้อปฏิบัติที่มีต่อเจ้าหนี้

- 1) ปฏิบัติตามเงื่อนไขที่มีต่อเจ้าหนี้อย่างเคร่งครัด ในกรณีที่มีเหตุอันควรต้องเปลี่ยนแปลงเงื่อนไข บริษัท จะหารือร่วมกับเจ้าหนี้โดยไม่ชักช้า
- 2) ดูแลให้มีการชำระคืนเงินกู้และดอกเบี้ย ให้กับเจ้าหนี้เงินกู้ยืมทุกประเภท อย่างครบถ้วน ตามกำหนดเวลา และปฏิบัติตามเงื่อนไขการกู้ยืมเงินตามข้อตกลง
- 3) ไม่ใช่เงินกู้ยืมไปในทางที่ขัดต่อวัตถุประสงค์ในการกู้ยืมเงิน
- 4) บริหารกิจการอย่างมีประสิทธิภาพ และจะคงความสามารถในการชำระหนี้ไว้ให้ดีที่สุด

6. ข้อปฏิบัติที่มีต่อคู่แข่งทางการค้า

- 1) ประพฤติปฏิบัติภายใต้กรอบกติกาของการแข่งขันทางการค้าที่เป็นธรรม
- 2) ไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้าด้วยวิธีการที่ไม่เหมาะสม
- 3) ไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้าด้วยการกล่าวหาให้ทางร้าย

7. ข้อปฏิบัติที่มีต่อพนักงาน

- 1) ปฏิบัติต่อพนักงานอย่างมีมารยาท เอาใจใส่วิถีความเป็นอยู่ และเคารพต่อความเป็นปัจเจกชนและศักดิ์ศรีของบุคคล
- 2) ให้ความสำคัญกับการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้ ความสามารถของพนักงานอย่างทั่วถึงรวมทั้งให้ความสำคัญกับความก้าวหน้าและการเจริญเติบโตในการทำงานของพนักงาน
- 3) กำหนดรูปแบบการทำงานที่คำนึงถึงความปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สินของพนักงาน รวมถึงความเพียงพอของเครื่องมือ เครื่องจักร และความเหมาะสมในการควบคุมดูแล
- 4) ในการแต่งตั้ง การโยกย้าย หรือการเลื่อนตำแหน่งพนักงาน รวมถึงการให้รางวัลและลงโทษ ต้องกระทำด้วยความสุจริตใจ และโปร่งใส โดยพิจารณาจากความรู้ ความสามารถ และความเหมาะสมของพนักงาน
- 5) รับฟังความคิดเห็นและข้อเสนอแนะของพนักงาน
- 6) ปกป้องพนักงานจากการถูกทำร้ายทางร่างกาย จิตใจ และอารมณ์
- 7) ปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง และข้อปฏิบัติทางจรรยาบรรณอย่างเคร่งครัด
- 8) ไม่บริหารงานไปในทางที่เสี่ยงต่อความมั่นคงในหน้าที่การงานของพนักงานโดยไม่สมเหตุสมผล

8. ข้อปฏิบัติที่มีต่อสังคมส่วนรวม

- 1) ส่งเสริมและกำกับดูแลการปฏิบัติงานโดยคำนึงถึงผลกระทบต่อทรัพยากรธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม ให้สอดคล้องตามกฎหมายและข้อบังคับเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อมอย่างเคร่งครัด
- 2) รับผิดชอบและปลูกฝังจิตสำนึกของพนักงานให้มีส่วนร่วมรับผิดชอบต่อสังคม
- 3) บริหารและกำกับดูแลการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ รวมถึงการรักษาสิ่งแวดล้อมและอนุรักษ์พลังงาน

คณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยกรรมการอิสระทั้ง 3 ท่าน คือ นายสถาพร โคธีรานุรักษ์ เป็นประธาน นายคณิศร์ชาติธรรมรักษ์ และนางสาวสุรีย์ กิตติพงศ์สมาน เป็นกรรมการ โดยกรรมการตรวจสอบทุกท่านมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กำหนดในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ สอดคล้องกับประกาศและแนวทางปฏิบัติที่ดีสำหรับคณะกรรมการตรวจสอบที่ออกโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยมีนายวิเชียน รอรักษา ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน ทำหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขต หน้าที่ และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายอย่างรอบคอบ เป็นอิสระ ไม่มีข้อจำกัดในการได้รับข้อมูล รวมทั้งได้รับความร่วมมืออย่างดีจากฝ่ายจัดการ และพนักงานที่เกี่ยวข้อง

ในปี 2568 คณะกรรมการตรวจสอบ มีการประชุมประจำไตรมาส 4 ครั้ง ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการ 1 ครั้ง และประชุมแผนงานประจำปี 1 ครั้ง ซึ่งกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมครบองค์ประชุมทุกครั้ง และเยี่ยมชมพบปะบริษัทย่อย 2 ครั้ง เพื่อทำความรู้จักและแลกเปลี่ยนความคิดเห็นเพื่อพัฒนาการดำเนินงาน สรุปสาระสำคัญ ได้ดังนี้

1. สอบทานงบการเงินประจำไตรมาส และงบการเงินประจำปี ของบริษัทและบริษัทย่อย

ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ฝ่ายจัดการ ฝ่ายตรวจสอบภายใน เพื่อพิจารณางบการเงินประจำไตรมาสซึ่งผ่านการสอบทานจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาต และงบการเงินประจำปีซึ่งผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแล้ว รวมทั้งพิจารณานโยบายบัญชี การเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชีที่สำคัญ และรับฟังคำชี้แจงจากฝ่ายจัดการ ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติอัตรากบการเงินต่อไป นอกจากนี้ยังได้มีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีรับอนุญาตโดยไม่มีฝ่ายจัดการ 1 ครั้ง เพื่อปรึกษาหารือเกี่ยวกับความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ และรับฟังความเห็นของผู้สอบบัญชีรับอนุญาตในเรื่องต่างๆ ที่อาจมีผลกระทบต่องบการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทได้จัดทำงบการเงินตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป มีความถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอและทันเวลา ซึ่งผู้สอบบัญชีรับอนุญาตได้ปฏิบัติหน้าที่และแสดงความเห็นอย่างเป็นอิสระไว้แล้วในรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาตและงบการเงิน

2. สอบทานความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน

พิจารณาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน จากรายงานผลการตรวจสอบภายใน เป็นประจำทุกไตรมาส ซึ่งครอบคลุมระบบงานที่สำคัญของบริษัท และพิจารณาควบคู่กับรายงานผลการสอบทานการควบคุมภายในจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาตด้วย สำหรับผลการสอบทานนั้น ไม่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอเหมาะสม และมีประสิทธิผลตามวัตถุประสงค์และองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

3. สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดต่าง ๆ

พิจารณาสอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ โดยติดตามจากรายงานคณะทำงานติดตามข้อกำหนดกฎหมาย ที่ได้นำเสนอรายงานต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง นอกจากนี้ฝ่ายตรวจสอบภายใน ได้สุ่มสอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดต่าง ๆ อย่างสม่ำเสมอ คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทมีแนวทางและกระบวนการติดตามการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจอย่างเพียงพอ เหมาะสม

4. สอบทานการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นว่ารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่บริษัทมีนั้น มีกระบวนการพิจารณาอย่างโปร่งใส เป็นธรรม และเป็นการดำเนินการเพื่อผลประโยชน์โดยรวมของบริษัทเป็นสำคัญ รวมถึงมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ ถูกต้อง และครบถ้วน สอดคล้องตามข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง

5. สอบทานระบบการตรวจสอบภายใน

พิจารณาความเป็นอิสระ ภารกิจ ขอบเขต หน้าที่ และความรับผิดชอบของฝ่ายตรวจสอบภายใน ในการปฏิบัติงานให้เหมาะสม สอดคล้องกับมาตรฐานวิชาชีพสากล โดยทบทวนกฎบัตรฝ่ายตรวจสอบภายใน และพิจารณาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของผู้ตรวจสอบภายใน รวมทั้งอนุมัติแผนงานตรวจสอบภายในประจำปี ที่จัดทำขึ้นตามความเสี่ยงที่มีสาระสำคัญของบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายงานผลการตรวจสอบ ผลการประเมินตนเองของฝ่ายตรวจสอบภายใน และได้ประเมินผลการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายในและหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน รวมทั้งพิจารณาความเหมาะสมของคุณสมบัติและประเมินความสามารถในหน้าที่ของหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน คณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นว่า ระบบการตรวจสอบภายในของบริษัท มีความเป็นอิสระ เพียงพอ และมีประสิทธิผลสอดคล้องกับเป้าหมายที่กำหนดไว้ รวมทั้งมีการพัฒนาคุณภาพในการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับมาตรฐานวิชาชีพสากลอย่างต่อเนื่อง

6. สอบทานระบบบริหารจัดการความเสี่ยง

ติดตามความคืบหน้าในการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านการเงิน ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน ความเสี่ยงจากเหตุการณ์ผิดปกติภัยธรรมชาติและอุบัติภัย ความเสี่ยงด้านการรักษาความปลอดภัยทางไซเบอร์ (Cyber Security) ความเสี่ยงด้านการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดกฎหมาย ความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชัน และความเสี่ยงตามเหตุการณ์สำคัญที่เกิดขึ้น โดยพิจารณาจากรายงานการประชุมของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นอิสระ และเป็นประจำทุกไตรมาส คณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นว่า ระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงมีความเหมาะสม เพียงพอ และการดำเนินงาน ได้คำนึงถึงและสอดคล้องกับกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล (Environmental, Social, and Governance)

7. พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเสนอค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ประจำปี 2568

พิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชีรับอนุญาต โดยคำนึงถึงความน่าเชื่อถือ เป็นที่ยอมรับ ความเป็นอิสระ มาตรฐานการทำงาน ความเชี่ยวชาญ และการให้บริการ รวมทั้งพิจารณาความเหมาะสมของค่าสอบบัญชีตามขอบเขตความรับผิดชอบ คณะกรรมการตรวจสอบ เห็นสมควรเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อขออนุมัติต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี ให้แต่งตั้งผู้สอบบัญชีรับอนุญาตจากบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชีจำกัด เป็นผู้สอบบัญชีรับอนุญาตประจำปี 2568

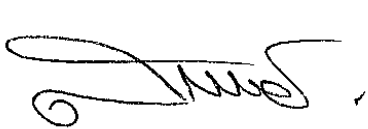
8. พิจารณาและ/หรือรับทราบการแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียน

ในปี 2568 ไม่มีผู้แจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียนใดๆ ที่คณะกรรมการตรวจสอบต้องพิจารณา และ/หรือรับทราบตามหลักเกณฑ์ที่ระบุไว้ในนโยบายการแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียนของบริษัทฯ

9. ประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ประจำปี 2568

พิจารณาประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบทั้งคณะ ตามแนวปฏิบัติที่ดีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อเสริมสร้างการกำกับดูแลกิจการที่ดี ผลการประเมินในภาพรวมอยู่ในเกณฑ์ “ดีมาก” และได้รายงานผลการประเมินต่อคณะกรรมการบริษัท

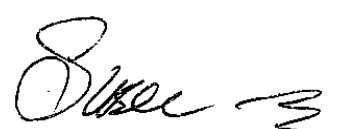
โดยสรุปแล้ว คณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นว่า คณะกรรมการ ตลอดจนผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท มีความมุ่งมั่นในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อให้บรรลุเป้าหมายของบริษัทอย่างมีคุณภาพ ให้ความสำคัญอย่างยิ่งต่อการดำเนินงานโดยคำนึงถึงหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โปร่งใส น่าเชื่อถือ มีระบบการควบคุมภายในและระบบการบริหารความเสี่ยงที่เพียงพอ เหมาะสม รวมทั้งมีการพัฒนาระบบการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิผลและประสิทธิภาพอย่างต่อเนื่อง



(นายสถาพร โคธีรานุกษ์)
ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ



(นายคณิศร์ ชาติธรรมรักษ์)
กรรมการตรวจสอบ



(นางสาวสุรีย์ กิตติพงศ์สมาน)
กรรมการตรวจสอบ

เอกสารแนบ 7 รายงานคณะกรรมการเฉพาะด้านอื่นๆ

รายงานคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการอิสระ 2 ท่าน คือ นายคณิศร์ ชาติธรรมรักษ์ เป็นประธาน และนางสาวสุรีย์ กิติพงษ์สมาน และกรรมการที่เป็นผู้บริหาร 1 ท่าน คือ นายสรพล ว่องวัฒน์โรจน์ โดยกรรมการทุกท่าน มีคุณสมบัติและได้ปฏิบัติหน้าที่ครบถ้วน สอดคล้องตามที่กำหนดในกฎบัตรฯ ทั้งนี้ ขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบ มีรายละเอียดปรากฏตามหัวข้อ 7.3

ในปี 2568 มีการประชุมทั้งสิ้น 3 ครั้ง กรรมการทั้ง 3 ท่าน ได้เข้าร่วมประชุมครบทั้ง 3 ครั้ง โดยได้พิจารณาและให้ข้อเสนอแนะเพื่อพัฒนาการกำกับดูแลกิจการ และปฏิบัติหน้าที่ตามที่กำหนดในแผนงานประจำปีและกฎบัตรฯ ที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท สรุปผลการดำเนินงาน ในปี 2568 ได้ดังนี้

1. ทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการ นโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และกฎบัตรของคณะกรรมการบริษัท รวมถึงติดตามการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการ และการส่งเสริมวัฒนธรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีในองค์กร
2. พิจารณาจัดทำข้อเสนอแนะเพื่อเสริมสร้างการกำกับดูแลกิจการที่ดีและการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยพิจารณาจากหลักเกณฑ์การสำรวจการกำกับดูแลกิจการของบริษัทจดทะเบียนไทย (CGR) ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย ผลการประเมิน CGR ประจำปี 2568 รวมถึงทบทวนความเหมาะสมของการนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (CG Code) สำหรับบริษัทจดทะเบียน ไปปรับใช้ในองค์กร
3. ติดตามข้อกำหนดและกฎเกณฑ์ของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง ในประเด็นที่เกี่ยวกับการปฏิบัติหน้าที่กรรมการและผู้บริหาร การกำกับดูแลกิจการที่ดี และการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน ประกอบด้วยกรรมการอิสระ 1 ท่าน คือ นายโกศล ฉันทิกุล และกรรมการที่ไม่เป็นอิสระ 2 ท่าน คือ นายโชคชัย เจียงวริวัจ และนายสรพล ว่องวัฒน์โรจน์ โดยกรรมการทุกท่าน มีคุณสมบัติและได้ปฏิบัติหน้าที่ครบถ้วน สอดคล้องตามที่กำหนดในกฎบัตรฯ ทั้งนี้ ขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบ มีรายละเอียดปรากฏตามหัวข้อ 7.3

ในปี 2568 มีการประชุมทั้งสิ้น 2 ครั้ง กรรมการทั้ง 3 ท่าน ได้เข้าร่วมประชุมครบทั้ง 2 ครั้ง โดยได้พิจารณาและให้ข้อเสนอแนะในเรื่องการสรรหากรรมการ พิจารณาผลตอบแทนกรรมการ รวมทั้งพิจารณาผลการปฏิบัติงานและค่าตอบแทนของผู้บริหารสูงสุด ตามที่กำหนดในแผนงานประจำปีและกฎบัตรฯ ที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท สรุปผลการดำเนินงาน ในปี 2568 ได้ดังนี้

1. พิจารณาสรรหากรรมการแทนกรรมการที่ครบวาระการดำรงตำแหน่งตามวาระ โดยคำนึงถึงความรู้ ความชำนาญ และประสบการณ์ที่เหมาะสมกับบริษัท ตามที่ระบุในนโยบายว่าด้วยความหลากหลายในโครงสร้างคณะกรรมการ เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัท และที่ประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป
2. พิจารณาเสนอค่าตอบแทนกรรมการให้มีความเหมาะสมกับการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการและลักษณะการดำเนินธุรกิจ โดยเปรียบเทียบกับผลการสำรวจค่าตอบแทนกรรมการ ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัท และที่ประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป
3. ทบทวนนโยบายการสรรหากรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร นโยบายการพิจารณาผลตอบแทนกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และกฎบัตรของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน
4. พิจารณาทบทวนคณะกรรมการเฉพาะด้าน
5. พิจารณาผลการปฏิบัติงานและค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
6. ติดตามข้อกำหนดและกฎเกณฑ์ของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้องของหน่วยงานกำกับดูแล

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วยกรรมการและผู้บริหาร จากทุกหน่วยงานในกลุ่มบริษัท รวม 10 ท่าน ในจำนวนนี้เป็นกรรมการบริษัท จำนวน 3 ท่าน โดยกรรมการทุกท่าน มีคุณสมบัติและได้ปฏิบัติหน้าที่ครบถ้วน สอดคล้องตามที่กำหนดในกฎบัตรฯ ทั้งนี้ ขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบ มีรายละเอียดปรากฏตามหัวข้อ 7.3

ในปี 2568 มีการประชุมทั้งสิ้น 4 ครั้ง เพื่อพิจารณาการจัดการความเสี่ยงขององค์กร เพื่อการบรรลุเป้าหมายองค์กร ตามที่กำหนดในแผนงานประจำปีและกฎบัตรฯ ที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท สรุปผลการดำเนินงาน ในปี 2568 ได้ดังนี้

1. ทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยง คู่มือบริหารความเสี่ยง และกฎบัตรของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้สอดคล้องกับแนวทางปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการที่ดี และเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจ
2. ทบทวน ติดตามและบริหารจัดการปัจจัยความเสี่ยงในระดับองค์กร ตามมาตรฐาน COSO (Enterprise Risk Management) ได้แก่ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านการเงิน ความเสี่ยงด้านปฏิบัติการ ความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ความเสี่ยงด้านทฤษฎีการรั่วซึม ความเสี่ยงจากเหตุการณ์ผิดปกติหรือภัยพิบัติ และความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ รวมถึงประเด็นความเสี่ยงทางธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับประเด็นด้านสังคม สิ่งแวดล้อม การกำกับดูแลกิจการ (ESG) ซึ่งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ได้ติดตามการจัดการความเสี่ยง และมีความเห็นว่า ระบบการบริหารความเสี่ยง มีความเพียงพอและมีประสิทธิภาพ
3. ติดตามข้อกำหนดและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงในการดำเนินธุรกิจ เพื่อกำกับดูแลและส่งเสริมให้การดำเนินงาน สอดคล้องและเป็นไปตามข้อกำหนดของหน่วยงานต่างๆ



GHPs/HACCP Certificate
BRCGS Certificate
ISO 22000
ISO/IEC 17025
Prime Minister's Export Award 1994
Prime Minister's Export Award 1998
Superbrands Thailand 2005
E.U. Number of both Fisheries and Poultry

บริษัท สุรพลฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)
247 หมู่ที่ 1 ถนนเทพารักษ์ ตำบลเทพารักษ์
อำเภอเมือง จังหวัดสมุทรปราการ 10270
โทรศัพท์ : 02 385 3038-54 โทรสาร : 02 385 3179
เว็บไซต์ : WWW.SURAPON.COM