

แบบแสดงรายการข้อมูล

สิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม พ.ศ.2556

บริษัท น้ำตาลขอนแก่น จำกัด (มหาชน)

สารบัญ

ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจ	หน้า
1. นโยบาย และภาพรวมการประกอบธุรกิจ	1
2. ลักษณะการประกอบธุรกิจ	10
3. ปัจจัยความเสี่ยง	23
4. ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ	29
5. ข้อพิพาททางกฎหมาย	33
6. ข้อมูลทั่วไป และข้อมูลสำคัญอื่น	34
ส่วนที่ 2 การจัดการ และการกำกับดูแลกิจการ	
7. ข้อมูลหลักทรัพย์ และผู้ถือหุ้น	40
8. โครงสร้างการจัดการ	44
9. การกำกับดูแลกิจการ	57
10. ความรับผิดชอบต่อสังคม	77
11. การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง	80
12. รายการระหว่างกัน	82
ส่วนที่ 3 ฐานะการเงิน และผลการดำเนินงาน	
13. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ	96
14. การวิเคราะห์ และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ	102

การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

เอกสารแนบ

- เอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม และเลขานุการบริษัท
- เอกสารแนบ 2 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย
- เอกสารแนบ 3 รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

1. นโยบาย และภาพรวมการประกอบธุรกิจ

1.1) เป้าหมายการดำเนินธุรกิจ

บริษัท น้ำตาลขอนแก่น จำกัด (มหาชน) มีนโยบายดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม โดยยึดหลักการดำเนินธุรกิจที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ มีจริยธรรม เคารพต่อสิทธิมนุษยชน และผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสีย ภายใต้นโยบายคุณภาพ วิสัยทัศน์ และพันธกิจ ดังนี้

นโยบายคุณภาพ

ผลิตน้ำตาลทรายคุณภาพ ด้วยประสิทธิภาพสูงสุด ส่งมอบตรงเวลา ลูกค้ำมั่นใจ ปลอดภัยต่อผู้บริโภค

วิสัยทัศน์

มุ่งสู่ความเป็นเลิศในอุตสาหกรรมเกษตรที่ให้ความหวานและพลังงาน รวมทั้งธุรกิจต่อเนื่องที่มีการพัฒนาอย่างยั่งยืน

พันธกิจ

1. สร้างรายได้ให้แก่ชาวไร่ บนพื้นฐานของการเกษตรที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
2. พัฒนาเทคโนโลยีการผลิตให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลสูงสุด
3. สร้างผลประโยชน์ร่วมกันระหว่างหุ้นส่วนแห่งความสำเร็จ
4. พัฒนาอุตสาหกรรมต่อเนื่องเพื่อให้สามารถใช้ทรัพยากรให้เกิดประโยชน์สูงสุด

เป้าหมายระยะยาวในการดำเนินธุรกิจของบริษัท คือ การเป็นหนึ่งในผู้นำในการผลิตน้ำตาล และผลพลอยได้อื่นจากการผลิตน้ำตาล ซึ่งเห็นได้จากนโยบายในส่วนธุรกิจน้ำตาลของบริษัท ได้แก่ “ผลิตน้ำตาลทรายคุณภาพสูง ด้วยประสิทธิภาพสูงสุด ส่งมอบตรงเวลา ลูกค้ำมั่นใจ ปลอดภัยผู้บริโภค” ทำให้โรงงานน้ำตาลทั้ง 5 โรงงานภายในกลุ่ม จัดได้ว่าเป็นกลุ่มโรงงานน้ำตาลลำดับต้นของกลุ่มผู้ผลิตน้ำตาลทั้งประเทศที่มีประสิทธิภาพการผลิตสูง และผลิตน้ำตาลได้อย่างมีคุณภาพ อีกทั้งด้วยเป้าหมายการเป็นหนึ่งในผู้ผลิตผลพลอยได้อื่นจากการผลิตน้ำตาล และการเห็นศักยภาพของธุรกิจต่อเนื่องจากธุรกิจน้ำตาล เช่น ธุรกิจเอทานอล ธุรกิจผลิตกระแสไฟฟ้า และธุรกิจผลิตปุ๋ยชีวภาพ ทำให้บริษัทมีการลงทุนในธุรกิจต่อเนื่องมาโดยตลอด ซึ่งโครงการที่ผ่านมามีความสำเร็จเป็นที่น่าพอใจ

ในระยะสั้นบริษัทมีเป้าหมายที่จะเป็นหนึ่งในผู้นำทางด้านการบริหารต้นทุนและประสิทธิภาพทางด้านการผลิต โดยนำเอาเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาประยุกต์ใช้กับระบบการผลิตและการจัดการ นอกจากนี้ บริษัทเข้าใจว่าความเสี่ยงหลักของบริษัท คือ ปริมาณอ้อย โรงงานน้ำตาลและธุรกิจต่อยอด ไม่สามารถอยู่รอดได้ถ้าขาดอ้อยเข้าหีบ บริษัทจึงมีเป้าหมายที่จะช่วยลดต้นทุนการผลิตอ้อย เพิ่มผลผลิตและประสิทธิภาพการผลิตอ้อยของเกษตรกรชาวไร่อ้อย เพื่อให้เกษตรกรชาวไร่สามารถอยู่รอด รวมถึงการสร้างผลตอบแทนที่เหมาะสมให้แก่เกษตรกรชาวไร่

.....รับรองความถูกต้อง

1.2) การเปลี่ยนแปลง และพัฒนาการที่สำคัญในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา

จากการที่บริษัทได้รับใบอนุญาตในหลักการให้ย้ายและขยายโรงงานน้ำตาล 2 แห่ง และใบอนุญาตในการก่อสร้างโรงงานเอทานอล 2 แห่ง ในปี 2551 บริษัทได้ตัดสินใจลงทุนในโครงการเพิ่ม 1 โครงการ คือ โครงการพลังงานทดแทนที่บ่อพลอย ซึ่งจะประกอบด้วย โครงการย่อยต่อเนื่อง 4 โครงการ อันได้แก่ โครงการย้ายและขยายกำลังการผลิตโรงงานน้ำตาล จากอำเภอท่ามะกา มาที่อำเภอบ่อพลอย และขยายกำลังการผลิตเป็น 35,000 ตันต่อวัน โครงการลงทุนโรงงานผลิตเอทานอล ที่กำลังการผลิต 200,000 ลิตรต่อวัน โครงการโรงผลิตกระแสไฟฟ้าขนาด 90 MW และโครงการโรงงานผลิตปุ๋ยชีวภาพ ซึ่งเริ่มรับรู้รายได้จากโครงการในปี 2554

ในปี 2554 บริษัทได้ตัดสินใจลงทุนเพิ่ม 1 โครงการ คือโครงการลงทุนสร้างโรงงานน้ำตาลและโรงไฟฟ้าที่จังหวัดเลย โครงการประกอบด้วยโรงงานน้ำตาลขนาด 16,000 ตันต่อวัน และโรงผลิตกระแสไฟฟ้า ขนาด 40 MW และได้ทดลองเดินเครื่องจักรในฤดูกาลหีบอ้อยปี 2555/56

ในปี 2555 ภายหลังจากที่บริษัทได้ทำการศึกษาความเป็นไปได้ รวมถึงได้ทำการวิเคราะห์ความเสี่ยงในด้านต่างๆ แล้ว บริษัทได้ตัดสินใจลงทุน โครงการขยายกำลังการผลิตกระแสไฟฟ้า และปรับปรุงโรงงานน้ำตาลเพื่อเพิ่มความสามารถในการหีบอ้อย ที่อำเภอน้ำพอง จังหวัดขอนแก่น โดยขยายกำลังการผลิตไฟฟ้าจากเดิม 30 เมกะวัตต์ เป็น 65 เมกะวัตต์ และปรับปรุงโรงงานน้ำตาลเพื่อเพิ่มความสามารถในการหีบอ้อยได้เพิ่มขึ้นอีก 8,000 ตันต่อวัน จากเดิมอยู่ที่ 27,000 ตันต่อวัน โดยคาดว่าจะแล้วเสร็จในปี 2557

1.3) ภาพรวมการประกอบธุรกิจของกลุ่มบริษัท

บริษัท น้ำตาลขอนแก่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ภายใต้วงศ์ เค เอส แอล เป็นกลุ่มบริษัทผู้ผลิตและจำหน่ายน้ำตาลทรายใหญ่เป็นอันดับ 4 ของประเทศไทย โดยกลุ่มบริษัทมีโรงงานน้ำตาลที่อยู่ภายใต้วงศ์ธุรกิจทั้งหมด 5 โรง โดยแบ่งสายการผลิตออกเป็น 3 ภาค ดังนี้

1. ภาคตะวันออกเฉียงเหนือ มี 2 โรงงาน ได้แก่ บริษัท น้ำตาลขอนแก่น จำกัด (มหาชน) สาขา อำเภอเมือง จังหวัดขอนแก่น และ สาขา อำเภอวังสะพุง จังหวัดเลย
2. ภาคกลาง แถบจังหวัดกาญจนบุรี มี 2 โรงงาน ได้แก่ บริษัท โรงงานน้ำตาลนิวกูญไทย จำกัด และ บริษัท น้ำตาลท่ามะกา จำกัด
3. ภาคตะวันออกมี 1 โรงงาน คือ บริษัท น้ำตาลนิวกูญวังสูนหลี จำกัด

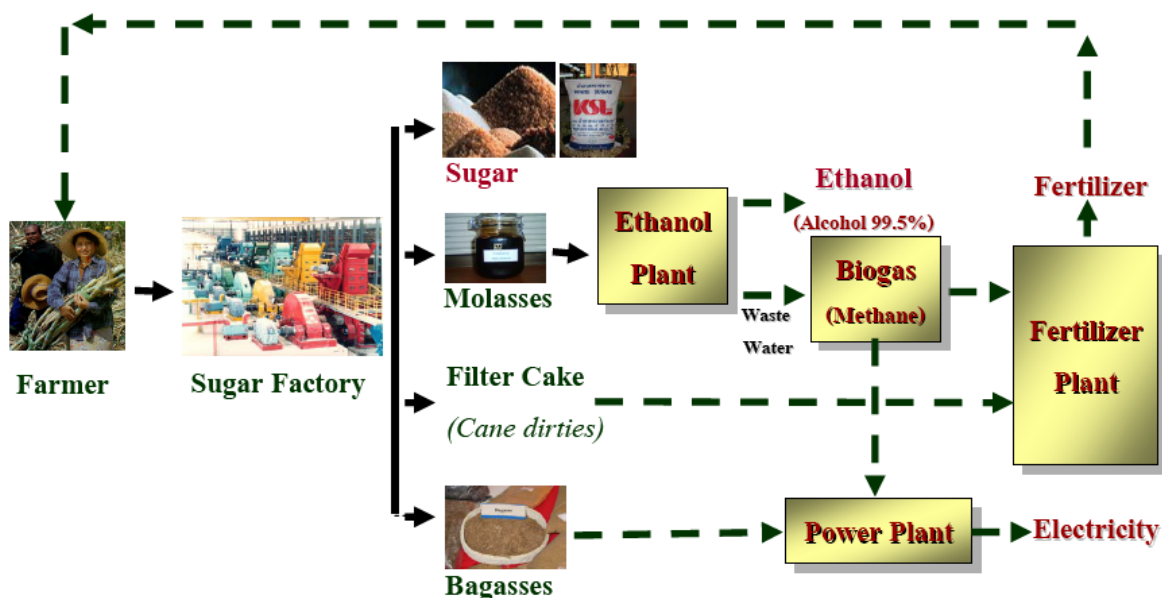
ผลิตภัณฑ์ที่ทางบริษัท น้ำตาลขอนแก่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยผลิต จะประกอบด้วยผลิตภัณฑ์หลักที่เป็นน้ำตาลทราย ซึ่งสามารถจำแนกประเภทได้ 4 ประเภท คือ น้ำตาลทรายดิบ (Raw Sugar), น้ำตาลทรายดิบคุณภาพสูง (High Pol Sugar), น้ำตาลทรายขาว (White Sugar) และน้ำตาลทรายขาวบริสุทธิ์ (Refined Sugar) และผลิตภัณฑ์เสริมที่เกี่ยวข้องที่ได้จากกระบวนการผลิตน้ำตาลทรายอีก เช่น กากน้ำตาล (Molasses) กากอ้อย (Bagasses) และกากหม้อ

.....รับรองความถูกต้อง

กรอง (Filter Cake) โดยบริษัทได้ขยายการลงทุนต่อยอดจากกระบวนการผลิตน้ำตาล เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่ม (ดังแสดงในแผนภาพที่ 1.1) คือ

- (1) โรงงานผลิตเอทานอล ซึ่งใช้ผสมกับน้ำมัน เป็นเชื้อเพลิงสำหรับรถยนต์ ใช้วัตถุดิบคือ กากน้ำตาล และน้ำอ้อย
- (2) โรงงานผลิตก๊าซชีวภาพ ใช้วัตถุดิบที่เป็นน้ำเสียที่มาจากกระบวนการผลิตเอทานอล มากำกให้ได้ก๊าซชีวภาพเป็นเชื้อเพลิงเสริมสำหรับโรงไฟฟ้า
- (3) โรงงานผลิตปุ๋ยชีวภาพ ใช้วัตถุดิบที่เป็นของเสียจากกระบวนการผลิตน้ำตาล (กากหม้อกรอง) และน้ำเสียที่มาจากกระบวนการผลิตก๊าซชีวภาพ และการผลิตเอทานอล
- (4) โรงไฟฟ้า ใช้วัตถุดิบที่เป็นของเสียจากกระบวนการผลิตน้ำตาล (กากอ้อย) และก๊าซชีวภาพที่ได้จากโรงงานผลิตก๊าซชีวภาพ เป็นเชื้อเพลิงในการผลิตกระแสไฟฟ้า และพลังไอน้ำขายให้กับโรงงานในเครือและการไฟฟ้า

แผนภาพที่ 1.1 : The Relation between KSL Existing Sugar Production and KSL Value Added Project



ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2556 บริษัท น้ำตาลขอนแก่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย มีการลงทุนในบริษัทย่อย และบริษัทร่วมรวม 15 บริษัท (ไม่รวมบริษัทย่อย ของบริษัท ไทยชูการ์ เทอร์มินัล จำกัด (มหาชน)) โดยมีรายละเอียดดังนี้

ชื่อบริษัท/จำกัด	ทุนชำระแล้ว (ล้านบาท)	สัดส่วนการ ลงทุน	ประเภทของธุรกิจ
ธุรกิจน้ำตาล			
บริษัท น้ำตาลท่ามะกา จำกัด	600.00	90.21%	ผลิตและจำหน่ายน้ำตาลทราย
บริษัท โรงงานน้ำตาลนิวกุงไทย จำกัด	1,000.00	95.78%	ผลิตและจำหน่ายน้ำตาลทราย
บริษัท น้ำตาลนิวกวางสุ่นหลี จำกัด	500.00	98.61%	ผลิตและจำหน่ายน้ำตาลทราย

.....รับรองความถูกต้อง

บริษัท น้ำตาลสะพานหินเขต จำกัด	684.75	98.49%	เพาะปลูกอ้อยและผลิตน้ำตาลที่ประเทศลาว
Koh Kong Plantation Co., Ltd*	936.98	80.00%	เพาะปลูกอ้อยที่เกาะกง ประเทศกัมพูชา
Koh Kong Sugar Industry Co., Ltd	1,167.66	80.00%	ผลิตน้ำตาลที่เกาะกง ประเทศกัมพูชา
ธุรกิจสนับสนุน			
บริษัท ไทยชูการ์ เทอร์มินัล จำกัด (มหาชน)**	145.20	23.82%	ทำเรือ ให้เช่าคลังสินค้า และอสังหาริมทรัพย์ ผลิต จำหน่ายแป้งสาลี และน้ำมันปาล์ม
บริษัท เคเอสแอล เอ็กซ์พอร์ตเทรตติ้ง จำกัด	20.00	79.55%	บริษัทรับอนุญาตส่งออกน้ำตาล
บริษัท เคเอสแอล อะโกร แอนด์ เทรตติ้ง จำกัด	300.00	100.00%	ซื้อมาขายไปน้ำตาลทรายในประเทศ และ ดำเนินกิจการทางการเกษตร
บริษัท วินน์ อิน เทรตติ้ง จำกัด	487.497	100.00%	ธุรกิจซื้อมาขายไป และให้คำปรึกษา
ธุรกิจพลังงานและสารเคมี			
บริษัท ขอนแก่น แอลกอฮอล์ จำกัด	610.00	100.00%	ผลิตและจำหน่าย เอทานอล หรือเชื้อเพลิง จากการเกษตร และ ปุ๋ยชีวภาพ หรือปุ๋ยอินทรีย์
บริษัท โรงไฟฟ้าน้ำตาลขอนแก่น จำกัด	800.00	100.00%	โรงไฟฟ้าขนาดเล็ก (SPP)
บริษัท เคเอสแอล แมททีเรียล ซีพีพลายส์ จำกัด***	10.00	100.00%	จัดหาวัตถุดิบ
ธุรกิจอื่น ๆ			
บริษัท เคเอสแอล เรียวเลสเทค จำกัด	840.00	91.02%	พัฒนา และลงทุนในอสังหาริมทรัพย์ เพื่อให้ เช่า และเป็นศูนย์ฝึกอบรมของกลุ่ม
บริษัท แซมเปียน เฟอร์เมนเตชัน จำกัด	200.00	32.50%	ร่วมลงทุนกับกลุ่มพันธมิตร โดยเข้าไปถือหุ้น ร้อยละ 60 ในบริษัท จันทบุรี สตาร์ช จำกัด ซึ่งเป็นโรงงานผลิตแป้งจากมันสำปะหลัง

หมายเหตุ

สัดส่วนการลงทุนหมายถึง อัตราการถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อมรวมกัน

* ถือทางอ้อมผ่าน บริษัท วินน์ อิน เทรตติ้ง จำกัด

** อย่างไรก็ตาม ในบริษัท ไทยชูการ์ เทอร์มินัล จำกัด (มหาชน) บริษัทย่อยซึ่งเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์
แห่งทรัพย์ ชื่อย่อ TSTE มีบริษัทย่อยของบริษัท ไทยชูการ์ เทอร์มินัล จำกัด (มหาชน) อีก 5 บริษัท ได้แก่

บริษัท ที เอส จี แอสเซ็ท จำกัด ทำธุรกิจให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ อัตราการถือหุ้นรวมทั้งทางตรงและทางอ้อม 23.11%

บริษัท ที เอส อุตสาหกรรมน้ำมัน จำกัด ทำธุรกิจซื้อ-ขาย ให้เช่า และพัฒนาอสังหาริมทรัพย์และประกอบธุรกิจโรงกลั่น
น้ำมันปาล์ม อัตราการถือหุ้นรวมทั้งทางตรงและทางอ้อม 28.48%

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน) ทำธุรกิจให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ และธุรกิจผลิตแป้งสาลี อัตราการถือหุ้นรวมทั้ง
ทางตรงและทางอ้อม 16.59% เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ชื่อย่อ TMILL

บริษัท ที เอส คลังสินค้า จำกัด ทำธุรกิจรับฝากและขนถ่ายสินค้า อัตราการถือหุ้นรวมทั้งทางตรงและทางอ้อม 19.30%

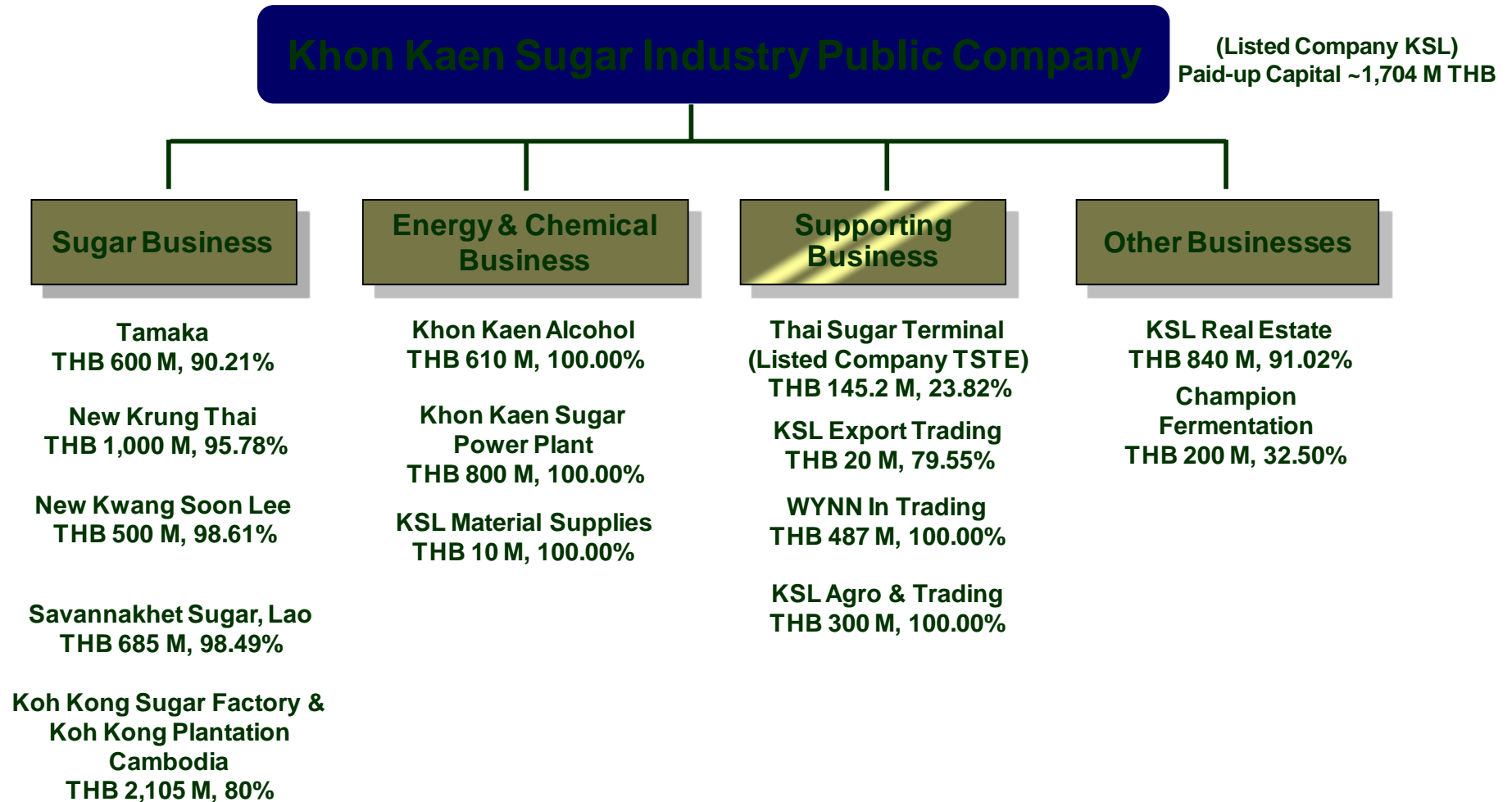
.....รับรองความถูกต้อง

บริษัท ที เอส ขนส่งและโลจิสติกส์ จำกัด ทำธุรกิจให้บริการขนส่ง บริการรักษาความปลอดภัย และโรงงานผลิตถุงกระสอบพลาสติก อัตราการถือหุ้นรวมทั้งทางตรงและทางอ้อม 30.58%

รายละเอียดสามารถดูได้จากข้อมูลบริษัทจดทะเบียน บริษัท ไทยชูการ์ เทอร์มิเนล จำกัด (มหาชน) (TSTE) และ บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน) (TMILL)

*** ชื่อเดิม บริษัท เคเอสแอล เคมี จำกัด

โครงสร้างการถือหุ้นของบริษัทในกลุ่ม ณ. 31 ตุลาคม 2556 ดังนี้



บริษัทที่มีบริษัทย่อย และบริษัทร่วมโดยมีรายละเอียดสามารถจำแนกตามประเภทของธุรกิจได้ดังนี้

ธุรกิจน้ำตาล

บริษัท น้ำตาลขอนแก่น จำกัด (มหาชน)

เป็นบริษัทผลิตและจำหน่ายน้ำตาลและผลพลอยได้อื่นๆ สาขาที่ 1 โรงงานตั้งอยู่ที่อำเภอน้ำพอง จังหวัดขอนแก่น สามารถหีบอ้อยได้ที่ 27,000 ตันอ้อย/วัน (อยู่ระหว่างปรับปรุงประสิทธิภาพให้สามารถหีบอ้อยได้ที่ 35,000 ตันอ้อย/วัน คาดว่าจะแล้วเสร็จปี 2557) และสาขาที่ 2 โรงงานตั้งอยู่ที่อำเภอดีงใหญ่ จังหวัดเลย สามารถหีบอ้อยได้ที่ 16,000 ตันอ้อย/วัน โดยทั้งสองโรงงานสามารถผลิตได้ทั้งน้ำตาลทรายดิบ น้ำตาลไฮโพล น้ำตาลทรายขาว และน้ำตาลทรายขาวบริสุทธิ์

บริษัท น้ำตาลท่ามะกา จำกัด

เป็นบริษัทผลิตและจำหน่ายน้ำตาลทรายและผลพลอยได้อื่นๆ โรงงานตั้งอยู่ที่ อำเภอท่ามะกา จังหวัดกาญจนบุรี สามารถหีบอ้อยได้ที่ 20,000 ตันอ้อย/วัน โรงงานสามารถผลิตได้ทั้งน้ำตาลทรายดิบ น้ำตาลทรายขาว และน้ำตาลทรายขาวบริสุทธิ์

บริษัท โรงงานน้ำตาลนิวกุงไทย จำกัด

เป็นบริษัทผลิตและจำหน่ายน้ำตาลทรายและผลพลอยได้อื่นๆ เดิมโรงงานตั้งอยู่ที่อำเภอท่ามะกา จังหวัดกาญจนบุรี บริษัทได้ย้ายไปยัง อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี และขยายกำลังการผลิต สามารถหีบอ้อยได้สูงสุดที่ 35,000 ตันอ้อย/วัน โดยในปัจจุบันได้ก่อสร้างแล้วเสร็จ โรงงานสามารถผลิตได้ทั้งน้ำตาลทรายดิบ น้ำตาลทรายขาว และน้ำตาลทรายขาวบริสุทธิ์

บริษัท น้ำตาลนิวกวางสุ้นหลี จำกัด

เป็นบริษัทผลิตและจำหน่ายน้ำตาล และผลพลอยได้อื่นๆ มีโรงงานตั้งอยู่ที่อำเภอพนสนิมคม จังหวัดชลบุรี สามารถหีบอ้อยได้สูงสุดที่ 3,000 ตันอ้อย/วัน ซึ่งกำลังการหีบอ้อยลดลง เนื่องจาก บริษัทมีการขยายเครื่องจักรส่วนหนึ่งไปที่ประเทศลาว และประเทศกัมพูชา โรงงานสามารถผลิตได้ทั้งน้ำตาลทรายดิบ น้ำตาลไฮโพล น้ำตาลทรายขาว และน้ำตาลทรายขาวบริสุทธิ์

บริษัท น้ำตาลสะพานมะเข็ด จำกัด

เป็นบริษัทที่ได้รับสัมปทานพื้นที่สำหรับเพาะปลูกอ้อยประมาณ 10,000 เฮกเตอร์ (62,500 ไร่) จากรัฐบาลลาว โดยบริษัทจะเพาะปลูกอ้อยเอง และมีโรงงานน้ำตาลที่สะพานมะเข็ด สามารถหีบอ้อยได้สูงสุดที่ 3,000 ตันอ้อยต่อวัน ผลผลิตจะเป็นน้ำตาลทรายดิบ และผลพลอยได้อื่นๆ

บริษัท Koh Kong Plantation จำกัด และบริษัท Koh Kong Sugar Industry จำกัด

เป็นบริษัทที่ได้รับสัมปทานพื้นที่สำหรับเพาะปลูกอ้อยรวมประมาณ 20,000 เฮกเตอร์ (125,000 ไร่) จากรัฐบาลกัมพูชา โดยบริษัทจะเพาะปลูกอ้อยเอง และมีโรงงานน้ำตาลที่เกาะกง สามารถหีบอ้อยได้สูงสุดที่ 6,000 ตันอ้อยต่อวัน ผลผลิตจะเป็นน้ำตาลทรายดิบ และผลพลอยได้อื่นๆ

.....รับรองความถูกต้อง

ธุรกิจสนับสนุน

บริษัท เคเอสแอล เอ็กซ์พอร์ตเทรดดิ้ง จำกัด

จัดตั้งขึ้นเมื่อปี พ.ศ. 2535 เป็นบริษัทส่งออกน้ำตาลรับอนุญาตตามข้อกำหนดของ พรบ. อ้อยและน้ำตาลทราย พ.ศ. 2527 ดำเนินธุรกิจเป็นตัวแทนของบริษัทน้ำตาลในกลุ่มและบริษัทน้ำตาลอื่นๆ ในการส่งออกน้ำตาลไปต่างประเทศ

บริษัท ไทยชูการ์ เทอร์มินัล จำกัด (มหาชน) (TSTE) และบริษัทย่อย

เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ประกอบธุรกิจให้เช่าคลังเก็บสินค้า บริการขนถ่ายสินค้าขึ้นเรือเดินสมุทร บริการท่าเทียบเรือและบริการสินค้าผ่านท่า โดยท่าเรือและคลังสินค้า ตั้งอยู่ที่พระประแดง สมุทรปราการ ริมแม่น้ำเจ้าพระยา ลูกค้าส่วนใหญ่จะเป็นบริษัทน้ำตาลในกลุ่ม KSL โรงงานน้ำตาลอื่นที่ถือหุ้นโดยพันธมิตรทางการค้าอื่นๆ และลูกค้าทั่วไป นอกจากนี้ทางบริษัท ไทยชูการ์เทอร์มินัล จำกัด (มหาชน) เป็นบริษัทแม่ของบริษัทย่อยอีก 5 บริษัท ซึ่งดำเนินธุรกิจหลัก ๆ คือ ธุรกิจซื้อ ขาย ให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ ธุรกิจผลิตแป้งสาลี ธุรกิจผลิตถุงกระสอบพลาสติก และโรงงานผลิตน้ำมันปาล์ม (รายละเอียดดูได้จากข้อมูลบริษัทจดทะเบียน บริษัท ไทยชูการ์ เทอร์มินัล จำกัด (มหาชน)(TSTE))

บริษัท เคเอสแอล อะโกร แอนด์ เทรดดิ้ง จำกัด

เดิมชื่อ บริษัท เค เอส แอล การเกษตร จำกัด จัดตั้งขึ้นเมื่อปี พ.ศ. 2549 ดำเนินการเพาะปลูกอ้อยในที่ดินของบริษัท รวมถึงส่งเสริมชาวไร่อ้อยให้มีการเพาะปลูกมากขึ้น ปัจจุบันดำเนินธุรกิจ ซื้อมาขายไปน้ำตาลทรายในประเทศ และกิจการทางการเกษตร

บริษัท วินน์ อิน เทรดดิ้ง จำกัด

เป็นบริษัทดำเนินธุรกิจซื้อมาขายไประหว่างประเทศ ให้คำปรึกษา และการลงทุนในต่างประเทศ โดยบริษัทเข้าไปถือหุ้น ในสัดส่วนร้อยละ 100

ธุรกิจพลังงานและสารเคมี

บริษัท ขอนแก่น แอลกอฮอล์ จำกัด

ก่อตั้งขึ้นเมื่อต้นปี 2547 เป็นบริษัทที่จัดตั้งเพื่อดำเนินธุรกิจผลิตแอลกอฮอล์จากกากน้ำตาล น้ำอ้อย และอื่นๆ ซึ่งได้รับใบอนุญาตผลิตที่ 150,000 ลิตรต่อวัน จากกระทรวงอุตสาหกรรมโดยมีวัตถุประสงค์ผลิตแอลกอฮอล์เพื่อผสมกับน้ำมันเชื้อเพลิง หรือที่เรียกว่าเอทานอล ซึ่งใช้เป็นน้ำมันเชื้อเพลิงสำหรับรถยนต์ บริษัทยังมีโรงงานผลิตปุ๋ยชีวภาพ โดยนำของเสียจากกระบวนการผลิตน้ำตาล (กากหมักกรอง) และของเสียจากกระบวนการผลิตแอลกอฮอล์ (น้ำเสีย) มาเป็นวัตถุดิบ ปัจจุบันบริษัทก่อสร้างโรงงานผลิตเอทานอล สาขาที่ 2 ณ โครงการพลังงานทดแทนบ่อพลอย โดยโรงงานได้เริ่มดำเนินการเชิงพาณิชย์ในปี 2555 ซึ่งทำให้บริษัทมีกำลังการผลิตเพิ่มขึ้นเป็น 350,000 ลิตรต่อวัน

บริษัท โรงไฟฟ้าน้ำตาลขอนแก่น จำกัด

ก่อตั้งขึ้นเมื่อปลายปี 2546 เป็นบริษัทที่จัดตั้งเพื่อดำเนินธุรกิจผลิตกระแสไฟฟ้า และผลิตไอน้ำโดยใช้กากอ้อยเป็นเชื้อเพลิงหลัก โดยจำหน่ายไฟฟ้า พร้อมกับไอน้ำให้โรงงานน้ำตาล และโรงงานอื่นๆในกลุ่ม และมีไฟฟ้าที่เกินความต้องการของกลุ่ม สามารถจำหน่ายให้กับการไฟฟ้าฝ่ายผลิตได้ ปัจจุบันบริษัทมีสาขารวม 3 สาขา โดยสาขาที่หนึ่งตั้งอยู่ใกล้เคียงโรงงานน้ำตาลขอนแก่น อ.น้ำพอง จ.ขอนแก่น สาขาที่สองตั้งอยู่ใกล้เคียงโรงงานน้ำตาลนิวกุ้งไทย จ. กาญจนบุรี (โครงการพลังงานทดแทนปอพลอย) และสาขาที่สามตั้งอยู่ใกล้เคียงโรงงานน้ำตาลขอนแก่น อ.วังสะพุง จ.เลย (โครงการเลย) ทำให้ปัจจุบันบริษัทมีกำลังการผลิตไฟฟ้ารวม 160 MW และหากโครงการขยายกำลังการผลิตที่ อ.น้ำพอง จ.ขอนแก่น แล้วเสร็จบริษัทจะมีกำลังการผลิตไฟฟ้ารวม 195 MW

บริษัท เคเอสแอล แมททีเรียล ซีพีพลายส์ จำกัด

เดิมชื่อ บริษัท เคเอสแอล เคมี จำกัด ภายหลังเปลี่ยนชื่อเป็น บริษัท เคเอสแอล แมททีเรียล ซีพีพลายส์ จำกัด มีวัตถุประสงค์ในการจัดหา และจัดจำหน่าย วัตถุดิบที่เกี่ยวข้องกับการเกษตร เช่น จำหน่ายปุ๋ยอินทรีย์ และรวมถึงการให้บริการทางการค้าต่าง ๆ

ธุรกิจอื่นๆบริษัท เคเอสแอล เรียดเอสเตต จำกัด

เป็นบริษัทดำเนินธุรกิจทำสวนเกษตร และบ้านพักตากอากาศที่จังหวัดกาญจนบุรีในชื่อ “ริเวอร์แควปาร์คแอนด्रीส์อร์ท” โดยให้บริการบ้านพักและใช้เป็นที่จัดอบรมสัมมนาให้แก่บุคลากรภายในกลุ่ม และลูกค้าทั่วไป นอกจากนี้ยังประกอบธุรกิจให้เช่าอาคารสำนักงาน ย่านใจกลางเขตธุรกิจในกรุงเทพมหานคร โดยเป็นเจ้าของ อาคารลิเบอร์ตีส์ควอเตอร์ สีลม ซึ่งเป็นอาคารสูง 22 ชั้น และชั้นใต้ดิน 6 ชั้น มีพื้นที่ให้เช่ารวม 19,151 ตารางเมตร

บริษัท แชมเปียน เฟอร์เมนเตชั่น จำกัด

บริษัท น้ำตาลขอนแก่น จำกัด (มหาชน) ได้เข้าไปร่วมทุนกับกลุ่มพันธมิตร โดยเข้าไปถือหุ้นในบริษัท แชมเปียน เฟอร์เมนเตชั่น จำกัด ในสัดส่วนร้อยละ 32.5 และบริษัท แชมเปียน เฟอร์เมนเตชั่น จำกัดเข้าไปถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 60 ของบริษัท จันทบุรี สตาร์ช จำกัด ซึ่งเป็นโรงงานผลิตแป้งจากมันสำปะหลังที่จังหวัด จันทบุรี

สำหรับนโยบายการแบ่งการดำเนินงานของบริษัทในกลุ่มนั้น จะจัดบริษัทที่มีลักษณะธุรกิจคล้ายกันอยู่ภายใต้บริหารงานคณะผู้บริหารเดียวกัน เช่น บริษัทในธุรกิจน้ำตาล ทั้ง 4 บริษัท จะอยู่ภายใต้การบริหารงานของคณะกรรมการบริหารชุดเดียวกัน ส่วนบริษัทในธุรกิจสนับสนุน ธุรกิจพลังงานและสารเคมี และธุรกิจอื่นๆ บริษัทจะจัดส่งบุคลากรของบริษัท เข้าไปร่วมเป็นกรรมการบริษัท เพื่อร่วมในการกำหนดนโยบาย และในบางบริษัทย่อย บริษัทได้ส่งบุคลากรของบริษัทเอง เข้าไปดำรงตำแหน่งผู้บริหารระดับสูงของบริษัทย่อย เพื่อให้บริษัทย่อยดังกล่าว ดำเนินนโยบายบริหารสอดคล้องกับบริษัทใหญ่

2. ลักษณะการประกอบธุรกิจ

2.1) โครงสร้างรายได้ของกลุ่มบริษัท

สายผลิตภัณฑ์/กลุ่มธุรกิจ	% การถือหุ้นของ บริษัท ปี 2556	ปี 2554 รายได้ (ล้านบาท)	%	ปี 2555 รายได้ (ล้านบาท)	%	ปี 2556 รายได้ (ล้านบาท)	%
1. บริษัท น้ำตาลขอนแก่น จำกัด (มหาชน)	บริษัทหลัก	7,362.94	33%	8,159.56	27%	7,584.83	27%
2. บริษัท น้ำตาลท่ามะกา จำกัด	90.21%	3,851.87	18%	4,103.60	14%	3,193.48	11%
3. บริษัท โรงงานน้ำตาลนิวกุงไทย จำกัด	95.78%	2,198.11	10%	4,879.60	16%	4,801.90	17%
4. บริษัท น้ำตาลนิวกว่างฮันหลี จำกัด	98.61%	968.96	4%	1,144.64	4%	795.89	3%
5. บริษัท ไทยซูการ์เทอร์มินัล จำกัด (มหาชน)	23.82%	2,224.10	10%	3,249.06	11%	2,485.90	9%
6. บริษัท เคเอสแอล เอ็กซ์พอร์ตเทรดดิ้ง จำกัด	79.55%	16.03	0%	27.40	0%	17.88	0%
7. บริษัท ขอนแก่นแอลกอฮอล์ จำกัด	100.00%	759.67	3%	1,882.31	6%	2,466.09	9%
8. บริษัท โรงไฟฟ้าน้ำตาลขอนแก่น จำกัด	100.00%	1,016.01	5%	1,869.17	6%	2,170.17	8%
9. บริษัท เคเอสแอล แมททีเรียล ซัพพลายส์ จำกัด*	100.00%	7.60	0%	16.05	0%	3.26	0%
10. บริษัท น้ำตาลสะพานมะเขือเทศ จำกัด	98.49%	291.96	1%	281.78	1%	256.99	1%
11. บริษัท Koh Kong Plantation จำกัด**	80.00%	347.39	2%	247.99	1%	135.83	0%
12. บริษัท Koh Kong Sugar จำกัด	80.00%	526.90	2%	375.73	1%	674.17	2%
13. บริษัท เคเอสแอล อะโกร แอนด์ เทรดดิ้ง จำกัด	100.00%	2,415.83	11%	4,095.76	13%	3,858.27	13%
14. บริษัท เคเอสแอล เรียวเอสเทต จำกัด	91.02%	6.16	0%	10.18	0%	104.14	0%
15. บริษัท แคมเปียนเฟอร์เม็นเตชัน จำกัด	32.50%	(9.17)	0%	(8.29)	0%	(0.17)	0%
16. บริษัท Wynn In Trading จำกัด	100.00%	1.08	0%	-	0%	-	0%
รวม		21,985.44	100%	30,334.54	100%	28,548.63	100%
หักรายการระหว่างกัน		5,222.17		7,637.89		8,831.12	
รวมรายได้		16,763.27		22,696.65		19,717.51	

* ชื่อเดิม บริษัท เคเอสแอล เคมี จำกัด

* *ถือทางอ้อมผ่านบริษัท Wynn In Trading จำกัด

2.2) การประกอบธุรกิจของแต่ละสายผลิตภัณฑ์

ผลิตภัณฑ์หลัก : น้ำตาล

น้ำตาล : ลักษณะผลิตภัณฑ์

บริษัทเป็นกลุ่มบริษัทน้ำตาลในประเทศไทยที่ได้ผ่านการตรวจรับรองระบบบริหารจัดการคุณภาพตาม “มาตรฐาน SQF 2000”, “มาตรฐาน ISO 9001 Version 2000” รวมทั้ง “มาตรฐานระบบวิเคราะห์อันตรายและจุดวิกฤตที่

.....รับรองความถูกต้อง

ต้องควบคุม" หรือ HACCP น้ำตาลทรายที่ กลุ่มบริษัท ผลิตสามารถจำแนกได้ตามประเภทและเกรดของความบริสุทธิ์ของ น้ำตาลเป็น 4 ชนิด ได้แก่

น้ำตาลทรายดิบ (Raw Sugar) - เป็นน้ำตาลทรายมีค่าสีสูงกว่า 1,500 ICUMSA สีจะมีลักษณะเป็นสีน้ำตาล เข้ม มีสิ่งสกปรกเจือปนสูง ความบริสุทธิ์ต่ำ การขนถ่ายจะขนถ่ายในลักษณะเป็น BULK ไม่ได้ใส่ในกระสอบ น้ำตาลชนิด นี้ไม่สามารถนำไปบริโภคโดยตรงได้ ผู้ซื้อจะต้องนำน้ำตาลไปผ่านกระบวนการรีไฟน์หรือทำให้บริสุทธิ์ก่อนเพื่อผลิตเป็น น้ำตาลทรายขาวหรือน้ำตาลทรายขาวบริสุทธิ์

น้ำตาลทรายดิบคุณภาพสูง (High Pol Sugar) - เป็นน้ำตาลทรายมีค่าสีอยู่ระหว่าง 1,000 - 1,500 ICUMSA สามารถนำไปบริโภคได้โดยตรง การขนส่งนิยมบรรจุเป็นกระสอบ ราคาจะถูกกว่าน้ำตาลทรายขาวและน้ำตาลทรายขาว บริสุทธิ์

น้ำตาลทรายขาว (White Sugar) - เป็นน้ำตาลทรายมีค่าสีประมาณ 46 – 200 ICUMSA มีค่าโพลาไรเซชันไม่ น้อยกว่า 99.50 ดีกรี น้ำตาลประเภทนี้โดยทั่วไปเป็นน้ำตาลทรายที่ประชาชนนิยมบริโภค รวมถึงใช้เป็นวัตถุดิบในโรงงาน อุตสาหกรรมอาหารที่ต้องการความบริสุทธิ์ปานกลาง

น้ำตาลทรายขาวบริสุทธิ์ (Refined Sugar) – เป็นน้ำตาลทรายมีค่าสีไม่เกิน 45 ICUMSA มีลักษณะเด่นคือมี ความบริสุทธิ์สูง เป็นน้ำตาลที่นิยมใช้ในอุตสาหกรรมที่ต้องใช้น้ำตาลที่มีความบริสุทธิ์มาก เช่นอุตสาหกรรมยา เครื่องดื่ม ประเภทน้ำอัดลมและเครื่องดื่มบำรุงกำลัง

ภายหลังจากที่มีการผ่านกระบวนการผลิตน้ำตาลแล้ว ของเหลวที่เหลือที่ไม่สามารถทำให้เป็นเม็ดน้ำตาลได้ หรือ ต่ำกว่าจุดคุ้มทุนที่จะไปทำเป็นน้ำตาลเรียกว่า กากน้ำตาล กากน้ำตาลจัดเป็นผลผลิตพลอยได้จากการผลิตน้ำตาลทรายที่ ยังมีมูลค่า โดยทั่วไปจะมีส่วนประกอบของสารต่างๆคือ น้ำ 20% น้ำตาลซูโครส 30% น้ำตาลอินเวอร์ท 32% อินทรีย์สาร ซึ่งไม่ใช่ น้ำตาล 12% และ เถ้า 6% และในปริมาณอ้อย 1 ตัน โรงงานน้ำตาลจะได้ผลผลิตกากน้ำตาลประมาณ 45 - 50 กิโลกรัม ดังนั้นผลผลิตกากน้ำตาลในแต่ละปีจะมีมากน้อยเพียงใดขึ้นอยู่กับปริมาณอ้อยเข้าหีบของโรงงานน้ำตาลในแต่ละ ปี กากน้ำตาลสามารถนำไปใช้ประโยชน์ได้อย่างกว้างขวางในอุตสาหกรรมชีวะ-เคมี (Biochemistry Industry) ซึ่งได้แก่ อุตสาหกรรมผลิตแอลกอฮอล์และโรงต้มกลั่นสุรา อุตสาหกรรมผลิตเยีสต์ อุตสาหกรรมผลิตผงชูรส อุตสาหกรรมอาหาร สัตว์ (โดยผสมกับมันสำปะหลังและขานอ้อย) อุตสาหกรรมผลิตน้ำส้มสายชู อุตสาหกรรมผลิตซีอิ๊วและซอสปรุงรสต่าง ๆ ซึ่งถือเป็นอุตสาหกรรมปลายน้ำของการผลิตน้ำตาล

สำหรับของเสียจากกระบวนการผลิตน้ำตาลที่สามารถนำไปใช้ประโยชน์ได้จะมี กากอ้อย และ กากหม้อกรอง กากอ้อย เป็นส่วนของขานอ้อยที่ได้จากการขบวนการหีบอ้อยจากชุดลูกหีบชุดสุดท้าย โดยปัจจุบันบริษัทใช้กากอ้อยเป็น เชื้อเพลิงสำหรับผลิตไฟฟ้าและไอน้ำเพื่อใช้ในกระบวนการผลิตน้ำตาล และจำหน่ายให้กับการไฟฟ้า ส่วนกากหม้อกรอง เป็นกากที่ได้จากกระบวนการกรองตะกอนในระบบสูญญากาศ กากหม้อกรองที่ได้สามารถนำไปเป็นวัตถุดิบในการผลิต ปู๋ยเพื่อการเกษตรทั่วไป ในอดีตบริษัทให้กากหม้อกรองดังกล่าวแก่ชาวไร่อ้อยที่นำอ้อยมาส่งโรงงานเพื่อเป็นการส่งเสริม

.....รับรองความถูกต้อง

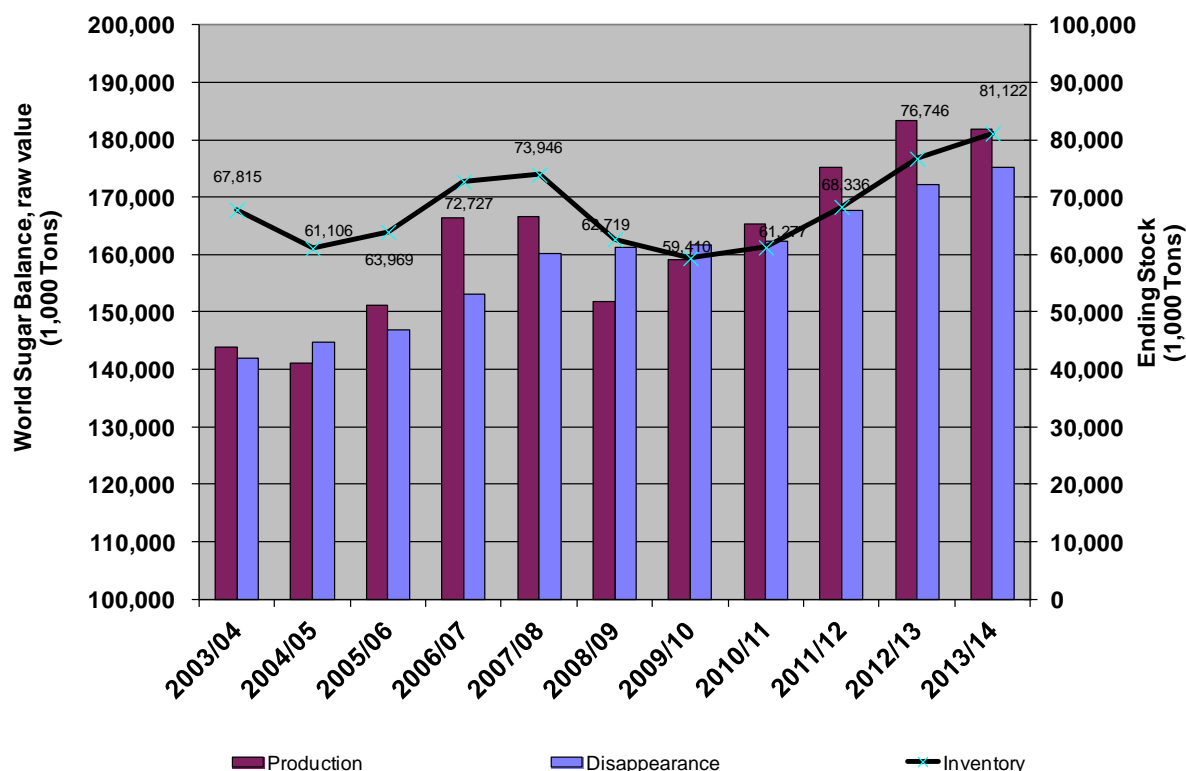
การผลิตปลูกอ้อยในพื้นที่ใกล้เคียง อย่างไรก็ตาม ภายหลังจากที่บริษัทฯ เริ่มดำเนินกิจการผลิตแอลกอฮอล์และสารเคมี ต่อเนื่อง น้ำเสียที่ได้จากโรงงานจะสามารถนำไปผสมกับกากหมักอ้อย ผ่านกระบวนการย่อยสลาย (BIODECOMPOSE) ซึ่งจะได้ผลิตภัณฑ์ปุ๋ยอินทรีย์ที่มีคุณภาพเหมาะสมแก่เกษตรกรชาวไร่อ้อย ซึ่งจะทำให้เกิดการทำธุรกิจที่ครบวงจร

น้ำตาล : การตลาดและภาวะการแข่งขัน

การตลาดและภาวะอุตสาหกรรมในตลาดต่างประเทศ

ภาพรวมของตลาดน้ำตาลโลกนั้น ผลผลิตน้ำตาลโลก ฤดูการผลิต 2555/56 มีประมาณ 183.4 ล้านตัน (มูลค่าน้ำตาลทรายดิบ) เพิ่มขึ้น 8 ล้านตัน หรือคิดเป็นอัตราร้อยละ 4.6 เมื่อเทียบกับฤดูการผลิต 2554/55 ในขณะเดียวกันความต้องการบริโภคโลกรวมเท่ากับ 172.1 ล้านตัน ขยายตัวเพิ่มขึ้น 4.5 ล้านตัน หรือคิดเป็นอัตราร้อยละ 2.7 เมื่อเทียบกับฤดูการผลิต 2554/55 จึงทำให้ปริมาณน้ำตาลคงเหลือปลายปีเพิ่มขึ้นจากระดับ 68.3 ล้านตัน ในฤดูการผลิต 2554/55 เป็น 76.7 ล้านตัน ในฤดูการผลิต 2555/56 คิดเป็นอัตราร้อยละ 40.77 ของปริมาณความต้องการบริโภค หรือเพียงพอสำหรับการบริโภคประมาณ 5 เดือน

แผนภาพที่ 2.1: ดุลน้ำตาลโลก (1,000 ตัน, centrifugal sugar, raw value, OCT/SEP)



Note: 2013/14 is forecasted number

Source : F.O.Licht, updated 1-11-2013

.....รับรองความถูกต้อง

จากการประมาณการของ F.O.Licht ณ 1 พฤศจิกายน 2556 คาดว่า ผลผลิตในปี 2556/57 จะลดลงร้อยละ 0.8 จาก 183.4 ล้านตัน เป็น 181.9 ล้านตัน ส่วนการบริโภคจะเพิ่มขึ้นร้อยละ 1.8 หรือเพิ่มขึ้นจาก 172.1 ล้านตัน เป็น 175.2 ล้านตัน ซึ่งจะทำให้ปริมาณผลิตน้ำตาลโลกเกินดุลลดลงที่ 4.4 ล้านตัน (จากปีที่ผ่านมามีเกินดุลที่ 8.4 ล้านตัน) ส่งผลให้ปริมาณน้ำตาลคงเหลือปลายงวดของโลก ปี 2556/57 คาดว่าจะเพิ่มขึ้นจาก 76.7 ล้านตัน เป็น 81.1 ล้านตัน ส่วนในทวีปเอเชีย คาดว่าปี 2556/57 จะมีน้ำตาลผลิตไม่พอต่อการบริโภคต่อเนื่อง โดยปริมาณน้ำตาลในทวีปเอเชียจะขาดดุลอยู่ประมาณ 11.7 ล้านตัน อย่างไรก็ตามการประมาณการดังกล่าว อาจเปลี่ยนแปลงไป ตามอุปสงค์ และอุปทานที่เปลี่ยนแปลงไป

นอกจากนี้ สภาพภูมิอากาศที่ไม่แน่นอน เช่นการเกิดอุทกภัย ภัยแล้ง หรืออากาศหนาวจัด ในประเทศผู้ผลิต และประเทศผู้บริโภค รวมถึงจำนวนประเทศผู้ผลิตที่สามารถส่งออกได้ที่มีอยู่อย่างจำกัด จึงทำให้เหตุการณ์ใดก็ตามที่ส่งผลต่อปริมาณน้ำตาลที่ผลิตได้ ส่งผลต่อราคาน้ำตาลตลาดโลกเช่นกัน

สำหรับแนวโน้มราคาน้ำตาลในอนาคต จะขึ้นอยู่กับผลผลิตจากประเทศในแถบยุโรป รวมถึงผลกระทบจากสภาพอากาศต่อผลผลิตอ้อย ของประเทศผู้ผลิตรายใหญ่ เช่น ประเทศบราซิล ประเทศออสเตรเลีย และประเทศไทย เป็นต้น โดยเฉพาะอย่างยิ่งประเทศบราซิล เนื่องจากในปัจจุบันประเทศบราซิล นำผลผลิตอ้อยมาผลิตเป็นเชื้อเพลิงรถยนต์คือ เอทานอล ทำให้อผลผลิตน้ำตาล และเอทานอลจากประเทศบราซิล แปรผันตามราคาน้ำตาลในตลาดโลก และ ราคาเอทานอล เพราะหากผลิตกันเท่าไรทำกำไรมากกว่า ผู้ผลิตจากประเทศบราซิลจะเลือกผลิตสินค้าประเภทนั้นๆมากขึ้น (Sugar-Ethanol Parity) อย่างไรก็ตามความสามารถที่จะเลือกผลิตระหว่างสินค้าทั้ง 2 ประเภทของประเทศบราซิล อยู่ที่ประมาณร้อยละ 40-60 เนื่องจากโรงงานไม่ได้ออกแบบมาเพื่อผลิตสินค้าอย่างใดอย่างหนึ่งได้ร้อยละ 100 นอกจากนี้ยังมีผลกระทบจากตลาดการเงิน เช่น การเคลื่อนย้ายเงินลงทุนของกองทุนไปลงทุนในสินทรัพย์ประเภทต่างๆ อัตราแลกเปลี่ยนราคาน้ำมัน และภาพรวมเศรษฐกิจโลก

แผนภาพที่ 2.2: แสดงราคาน้ำตาลตลาดโลก (NYBOT#11) ย้อนหลัง 10 ปี



YEAR	2002/03	2003/04	2004/05	2005/06	2006/07	2007/08	2008/09	2009/10	2010/11	2011/12	2012/13
Max	9.07	9.32	11.84	19.30	12.37	15.02	24.64	34.39	35.31	26.50	19.94
Average	7.13	7.07	9.31	14.83	10.16	11.86	17.26	22.34	26.88	21.58	17.84
Min	5.89	5.36	8.22	9.75	8.45	9.52	11.38	13.67	20.47	18.54	16.00

Unit : cent / lb , Conversion to US\$/Ton by multiplied by 22.0462
Year : Nov / Oct, data updated until Oct, 2013

.....รับรองความถูกต้อง

สำหรับช่องทางการจำหน่ายในการส่งออกของโรงงานน้ำตาลไทย สามารถแบ่งเป็นดังนี้

- (1) ขายผ่านเทรดเดอร์รายใหญ่ (Traders) เช่น บริษัท Cargill, บริษัท Tate & Lyle, บริษัท Kerry เป็นต้น จากนั้นเทรดเดอร์จะนำน้ำตาลไทยไปขายต่อให้ผู้ซื้ออื่นๆ ในต่างประเทศต่อไป การขายให้กับเทรดเดอร์จะเป็นการลดความเสี่ยงในเรื่องการเก็บเงินไม่ได้ และลดความยุ่งยากในการจัดการเรื่องการส่งออก โดยโรงงานน้ำตาลไทยจะรับผิดชอบการขนส่งถึงท่าเรือที่ส่งออกในประเทศไทยเท่านั้น เช่น FOB Ports @ Bangkok หรือ FOB Ports @ Lamchabang เป็นต้น
- (2) ส่งออกผ่านชายแดนไปยังประเทศเพื่อนบ้าน เช่น ประเทศลาว และ ประเทศกัมพูชา โดยทยอยขายเป็นจำนวนน้อยให้กับผู้ค่าน้ำตาลชายแดน
- (3) ขายให้กับผู้ผลิตเพื่อการส่งออกที่ใช้น้ำตาลเป็นวัตถุดิบ เนื่องจากในบางช่วงเวลา ราคาน้ำตาลภายในประเทศสูงกว่าราคาน้ำตาลต่างประเทศ ทำให้ผู้ผลิตที่ใช้น้ำตาลเป็นวัตถุดิบ ในการผลิตสินค้าของตน เพื่อนำไปส่งออกไม่สามารถแข่งขันกับผู้ผลิตอื่นในตลาดโลกได้ ดังนั้นเพื่อเป็นการส่งเสริมการลงทุนด้านอุตสาหกรรมอาหารและเพิ่มความสามารถในการแข่งขัน ทางภาครัฐจึงเปิดโอกาสให้ผู้ผลิตเพื่อการส่งออกสามารถขออนุญาตซื้อน้ำตาลได้ที่ราคาน้ำตาลตลาดโลก โดยอยู่ภายใต้เงื่อนไขที่ทางภาครัฐกำหนด

การตลาดและภาวะอุตสาหกรรมในตลาดในประเทศ

อุตสาหกรรมอ้อยและน้ำตาลไทยอยู่ภายใต้พระราชบัญญัติอ้อยและน้ำตาลทราย พ.ศ.2527 ซึ่งกำหนดให้คณะกรรมการอ้อยและน้ำตาล ควบคุมปริมาณน้ำตาลให้มีปริมาณเพียงพอกับปริมาณความต้องการน้ำตาลภายในประเทศ โดยทุกปี คณะกรรมการอ้อยและน้ำตาล จะประมาณการปริมาณน้ำตาลที่จะบริโภคภายในประเทศ จากนั้นกำหนดออกเป็นโควตา และกระจายโควตาตามสัดส่วนปริมาณน้ำตาลที่ผลิตได้ให้แก่โรงงานน้ำตาล ตามปริมาณน้ำตาลที่แต่ละโรงงานผลิต อีกทั้งราคาจำหน่ายน้ำตาลภายในประเทศถูกควบคุมภายใต้ พรบ.ว่าด้วยสินค้าและบริการปี 2542 โดยภาครัฐได้ประกาศราคาจำหน่ายน้ำตาลภายในประเทศ เป็นดังนี้

- (1) ราคาน้ำตาลทรายขาวธรรมดาจำหน่ายส่งมอบ ณ.โรงงานขายได้ไม่เกิน 1,900 บาทต่อกระสอบ 100 กิโลกรัม
- (2) ราคาน้ำตาลทรายขาวบริสุทธิ์จำหน่ายส่งมอบ ณ.โรงงานขายได้ไม่เกิน 2,000 บาทต่อกระสอบ 100 กิโลกรัม
- (3) ราคาจำหน่ายส่ง ส่งมอบ ณ สถานที่จำหน่ายส่งทุกท้องที่ทั่วราชอาณาจักร ของน้ำตาลทรายขาวธรรมดาจะขายได้ไม่เกิน 1,965 บาทต่อกระสอบ 100 กิโลกรัม ของน้ำตาลทรายขาวบริสุทธิ์จะขายได้ไม่เกิน 2,065 บาทต่อกระสอบ 100 กิโลกรัม
- (4) ราคาจำหน่ายปลีกในเขตกรุงเทพมหานคร นนทบุรี ปทุมธานี สมุทรปราการ และสมุทรสาคร น้ำตาลทรายขาวธรรมดา จะขายได้ไม่เกิน 21.50 บาทต่อกิโลกรัม น้ำตาลทรายขาวบริสุทธิ์ จะขายได้ไม่เกิน 22.50 บาทต่อกิโลกรัม (รวม VAT)

โดยการควบคุมราคาดังกล่าวไม่บังคับกับน้ำตาลทรายชนิดก้อนสี่เหลี่ยมบรรจุกล่องหรือที่บรรจุในซอง น้ำหนักไม่เกินซองละ 10 กรัม

.....รับรองความถูกต้อง

สภาวะการแข่งขัน และคู่แข่ง

ในปี 2556 ประเทศไทยมีโรงงานน้ำตาลที่เดินเครื่องผลิตจำนวน 50 โรง (ไม่รวมโรงงานที่ไม่ดำเนินงาน และใบอนุญาตใหม่ที่ยังไม่ได้ก่อสร้างโรงงาน) มีการหีบอ้อยรวมประมาณ 100 ล้านตันอ้อย/ปี ผลิตน้ำตาลประมาณ 10 ล้านตันน้ำตาล (ขึ้นอยู่กับปริมาณ และคุณภาพอ้อยเข้าหีบแต่ละปี) โดยมีระยะเวลาการหีบอ้อยในแต่ละปีประมาณ 4 – 6 เดือนเท่านั้น การหีบอ้อยจะเริ่มประมาณเดือนพฤศจิกายนของแต่ละปีจนถึงประมาณเดือนเมษายน หรือ พฤษภาคม จำนวนของโรงงานน้ำตาลปัจจุบันถูกควบคุมจากทางภาครัฐโดยผู้ประกอบการโรงงานน้ำตาลต้องได้รับอนุญาตจากคณะกรรมการอ้อยและน้ำตาลทราย และกรมโรงงาน กระทรวงอุตสาหกรรมก่อน ถึงจะขยายกำลังการผลิต หรือย้ายฐานการผลิต หรือสร้างโรงงานน้ำตาลแห่งใหม่ได้

ในปี 2556 ประเทศไทยมีโรงงานน้ำตาลที่เดินเครื่องผลิตจำนวน 50 โรง สามารถแบ่งเป็นกลุ่มโรงงานน้ำตาลซึ่งเป็นผู้ผลิตรายใหญ่ของประเทศไทยได้เป็น 5 กลุ่มใหญ่ ที่เหลือเป็นผู้ผลิตรายย่อย โดยกลุ่มโรงงานน้ำตาลขอนแก่น ถือได้ว่าเป็นกลุ่มผู้ผลิตที่มีปริมาณอ้อยเข้าหีบเป็นอันดับ 4 มีส่วนแบ่งตลาดประมาณร้อยละ 8 ปัจจุบันมีโรงงานทั้งหมด 5 โรง (ปี 2556 โรงงานที่ 5 ทดลองเดินเครื่องจักร เนื่องจากโรงงานใหม่เพิ่งก่อสร้างแล้วเสร็จ) ตั้งอยู่ใน 3 ภูมิภาค คือ ภาคตะวันออกเฉียงเหนือ (2 โรง) ภาคกลาง (2 โรง) และ ภาคตะวันออก (1 โรง) โดยตารางที่ 2.3 แสดงยอดขายของน้ำตาล และสัดส่วนส่งออกต่อการขายในประเทศ 3 ปีย้อนหลัง

ตารางที่ 2.3: ยอดขายน้ำตาล และสัดส่วนการส่งออกต่อการขายในประเทศ 3 ปีย้อนหลัง

ยอดขายและราคาขาย	2556			2555			2554		
	ปริมาณ ตัน	ราคาเฉลี่ย บาทต่อตัน	จำนวนเงิน ล้านบาท	ปริมาณ ตัน	ราคาเฉลี่ย บาทต่อตัน	จำนวนเงิน ล้านบาท	ปริมาณ ตัน	ราคาเฉลี่ย บาทต่อตัน	จำนวนเงิน ล้านบาท
น้ำตาล	720,318	17,226	12,408	792,816	19,543	15,494	617,013	19,994	12,336
น้ำตาลภายในประเทศ	192,331	19,935	3,834	197,975	19,973	3,954	144,641	19,957	2,887
น้ำตาลต่างประเทศ	527,987	16,239	8,574	594,841	19,400	11,540	472,372	20,005	9,450
% ปริมาณขายน้ำตาลในประเทศ/ปริมาณขายน้ำตาลรวม	27%			25%			23%		

น้ำตาล : การจัดหาผลิตภัณฑ์และบริการนโยบายการจัดหาวัตถุดิบ

นโยบายการจัดหาวัตถุดิบเพื่อป้อนโรงงานจัดเป็นหัวใจสำคัญอันดับต้น ๆ ของโรงงานน้ำตาล เนื่องจากสภาวะในปัจจุบันที่อุตสาหกรรมน้ำตาลมีกำลังการผลิตรวมมากกว่าปริมาณอ้อยที่มีในประเทศทำให้ทุกโรงงานน้ำตาลต้องหาอ้อยมาป้อนโรงงานให้ได้มากที่สุดเพื่อลดต้นทุนคงที่ (Fixed cost) ต่อหน่วยลง ปัจจุบันวิธีหลักที่กลุ่มโรงงานน้ำตาลใช้เพื่อการจัดหาวัตถุดิบคือระบบการให้การสนับสนุนทางการเงินแก่ชาวไร่ หรือเป็นที่รู้จักกันในอุตสาหกรรมในระบบ “ เกี้ยว ” ระบบการให้การสนับสนุนทางการเงินของโรงงานจะเป็นการทำสัญญาซื้ออ้อยล่วงหน้าจากเกษตรกรโดยที่เกษตรกรจะสามารถขอเงินกู้จากโรงงานน้ำตาลเพื่อนำไปใช้ในการลงทุนปลูกอ้อย เมื่อถึงฤดูเก็บเกี่ยวชาวไร่จะนำอ้อยมาส่งให้แก่โรงงานและโรงงานจะหักค่าอ้อยดังกล่าวจากเงินกู้ที่ได้ให้แก่เกษตรกรแต่ละรายไป

.....รับรองความถูกต้อง

กลยุทธ์ที่ผ่านมาที่บริษัทใช้ในการจัดหาวัตถุดิบคือการทำให้ชาวไร่อ้อยที่ส่งอ้อยให้กับโรงงานได้รับผลตอบแทนที่ดีในระยะยาวซึ่งจะทำให้ชาวไร่อ้อยมีแรงจูงใจที่จะปลูกอ้อยเพื่อป้อนโรงงานต่อไปและเป็นการเติบโตไปพร้อมกับโรงงาน นโยบายหลักของบริษัทที่ใช้โดยเฉพาะที่ภาคอีสานคือ “ชาวไร่ร่ำรวย โรงงานรุ่งโรจน์” ซึ่งเป็นนโยบายที่มุ่งเน้นการสร้างและส่งเสริมอาชีพระยะยาวให้แก่ชาวไร่อ้อยและเป็นระบบที่ตัดตัวกลางหรือ “หัวหน้าโควตา” ออกไปทำให้บริษัทสามารถรู้ถึงปัญหาของชาวไร่ได้โดยตรงและสามารถให้การช่วยเหลือชาวไร่ได้ อีกทั้งบริษัทยังให้การสนับสนุนทางด้านเครื่องมือวิชาการและปัจจัยการผลิตเช่นให้เงินกู้เพื่อซื้อรถขนอ้อยแก่ชาวไร่รายย่อยการให้กากหม้อกรองแก่ชาวไร่เพื่อนำไปใช้เป็นปุ๋ยสำหรับการปลูกอ้อยโดยไม่คิดมูลค่า การส่งผู้เชี่ยวชาญทางด้านเกษตรมาให้ความรู้ในเรื่องการปลูกอ้อย การป้องกันและการกำจัดศัตรูพืช การกระทำดังกล่าวจัดเป็นกลยุทธ์ที่ทำให้บริษัทมีความสัมพันธ์ที่ดีกับชาวไร่และก่อให้เกิดการเติบโตไปพร้อมๆกันอย่างเป็นระบบ

นโยบายการผลิต

บริษัทมุ่งเน้นการผลิตน้ำตาลทรายขาวและ ชาวบริสุทธ์ให้ได้มากที่สุดเท่าที่จะสามารถหาตลาดได้ เนื่องจากสินค้าดังกล่าวเป็นสินค้า ที่มีราคาขายสูงและให้ผลตอบแทนกำไรมากกว่า นอกจากนี้ บริษัทยังคงนโยบายการปรับปรุงและพัฒนาประสิทธิภาพการผลิตโดยการที่บริษัทมีประสิทธิภาพการผลิตที่ดี สูงกว่าค่าเฉลี่ยของอุตสาหกรรม จะช่วยให้บริษัทมีต้นทุนต่อหน่วยลดลง เพิ่มศักยภาพในการแข่งขัน

นโยบายการตลาด

เนื่องจากราคาขายน้ำตาลในประเทศที่มีการควบคุมโดยภาครัฐบริษัทจึงมุ่งเน้นการขายตรงให้กับภาคอุตสาหกรรม โดยบริษัทให้ความสำคัญกับคุณภาพของสินค้าและ การส่งมอบที่ตรงเวลา โดยลูกค้าส่วนใหญ่เป็นผู้ประกอบการในอุตสาหกรรมเครื่องดื่มและขนมหวานเป็นหลัก

นอกเหนือจากการกลยุทธ์การมุ่งเน้นการขายให้กับภาคอุตสาหกรรมแล้ว บริษัทเองยังให้ความสำคัญกับการขายน้ำตาลให้กับผู้ประกอบการที่เป็นผู้ผลิตผลิตภัณฑ์อาหารเพื่อการส่งออก (re-exporter) เนื่องจากการขายน้ำตาลให้กลุ่มผู้ผลิตดังกล่าวบริษัทจะสามารถขายน้ำตาลในส่วนของ โควตา ค. ได้ โดยสามารถขายได้โดยมีผลตอบแทนที่ดีกว่าการขายส่งออกทั่วไปเนื่องจากต้นทุนค่าขนส่งที่ถูกลง

ผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

ผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมที่สำคัญของกระบวนการผลิตน้ำตาลทรายจะเกิดจากน้ำเสียที่ใช้ในกระบวนการผลิต และฝุ่นซี้เถ้าที่เกิดจากการเผาไหม้ของหม้อไอน้ำ ซึ่งบริษัทได้คำนึงถึงและหามาตรการป้องกัน ต่าง ๆ เพื่อไม่ให้เกิดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม และให้เป็นไปตามมาตรฐานของกระทรวงอุตสาหกรรม

น้ำตาล : งานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ

- ไม่มี -

ผลิตภัณฑ์หลัก : เอทานอล

เอทานอล : ลักษณะผลิตภัณฑ์

บริษัท ขอนแก่นแอลกอฮอล์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท น้ำตาลขอนแก่น จำกัด (มหาชน) ดำเนินธุรกิจผลิตและจำหน่ายเอทานอล โดยปัจจุบันนี้ จำหน่ายให้กับบริษัทน้ำมัน เพื่อใช้ผสมในน้ำมันเชื้อเพลิงในสัดส่วนร้อยละ 10, 20 หรือ 85 ที่เรียกโดยทั่วไปว่า น้ำมันแก๊สโซฮอล์

เอทานอล : การตลาดและภาวะการแข่งขัน

การตลาดและภาวะอุตสาหกรรมในตลาดในประเทศ

ปริมาณความต้องการเอทานอลในประเทศที่ใช้ผสมกับน้ำมันเชื้อเพลิง จะขึ้นอยู่กับปริมาณการใช้แก๊สโซฮอล์ โครงการแก๊สโซฮอล์ ได้เริ่มจำหน่ายให้แก่ประชาชนทั่วไป ในปี 2549 โดยเริ่มผสมเอทานอลกับน้ำมันเชื้อเพลิงที่สัดส่วนร้อยละ 10 (E10) ภาวะตลาดในปี 2551 สืบเนื่องจากราคาน้ำมันมีการปรับขึ้นไปมากกว่า 100 เหรียญสหรัฐต่อบาร์เรล ประกอบการภาครัฐมีการสนับสนุนทั้งทางด้านภาษีและเงินอุดหนุนเข้ากองทุน ซึ่งทำให้ราคาน้ำมันแก๊สโซฮอล์มีราคาต่ำกว่าราคาน้ำมันปกติ ตามตารางที่ 2.4 แสดงโครงสร้างราคาจำหน่ายน้ำมันแก๊สโซฮอล์ และการส่งเสริมการใช้แก๊สโซฮอล์ในรูปแบบของพลังงานทดแทน ทำให้ตลาดเอทานอลมีการเติบโตโดยตลอด ซึ่งปัจจุบันมีการใช้เอทานอลผสมในน้ำมันเชื้อเพลิงเฉลี่ย 2.8 ล้านลิตรต่อวัน ตามแผนภาพที่ 2.5 แสดงปริมาณการใช้เอทานอลที่ใช้ผสมกับน้ำมันเชื้อเพลิงในรูปแบบของน้ำมันแก๊สโซฮอล์

ตารางที่ 2.4: โครงสร้างราคาจำหน่ายน้ำมันแก๊สโซฮอล์

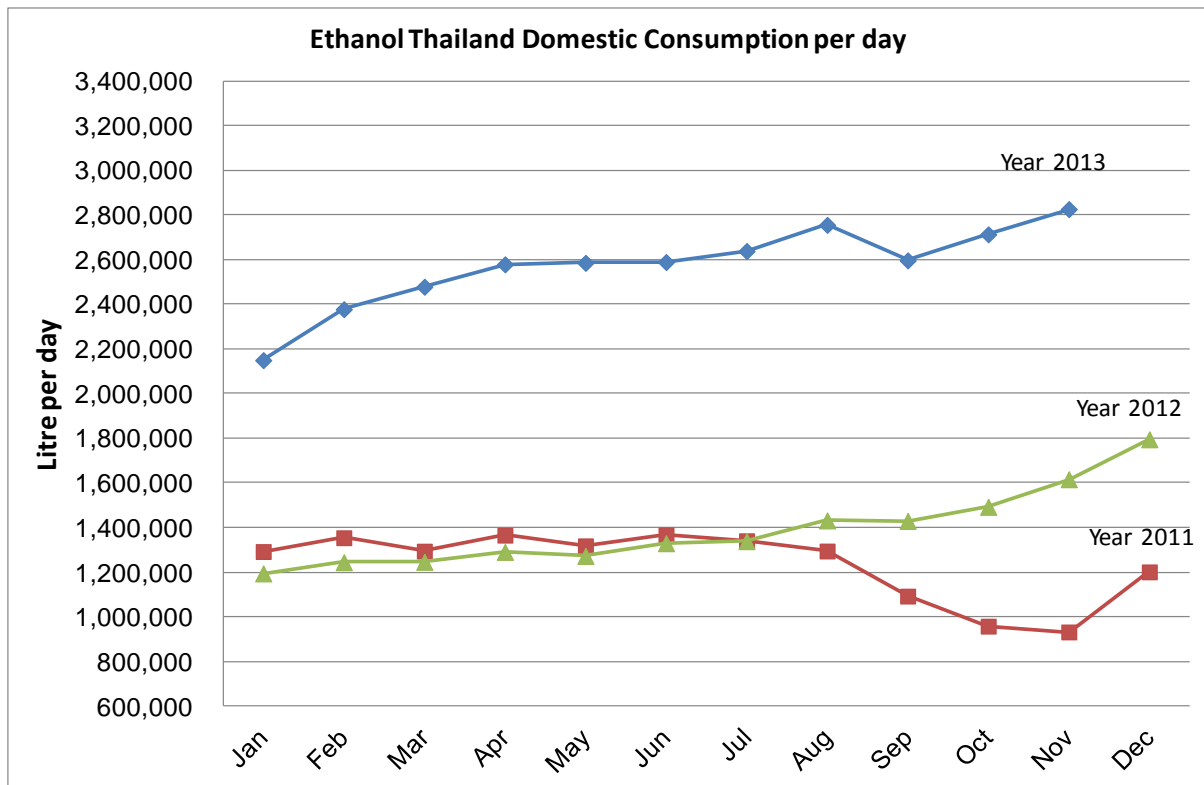
PRICE STRUCTURE OF PETROLEUM IN BANGKOK, January 10, 2014

THB / Litre	EX	OIL	CONSV.	WS &	MARKET	VAT	RETAIL
	REFIN	FUND(1)	FUND	VAT	MARGIN		PRICE
ULG 95 R	25.44	10.00	0.25	46.43	1.89	0.13	48.45
GASOHOL 95 E10	25.85	3.30	0.25	38.88	1.92	0.13	40.93
GASOHOL 95 E20	26.18	-1.30	0.25	33.48	2.34	0.16	35.98
GASOHOL 91 E10	25.62	1.20	0.25	36.38	1.96	0.14	38.48
GASOHOL E85	27.37	-11.60	0.25	18.38	5.80	0.41	24.58

ที่มา: สำนักงานพลังงาน และแผนพลังงาน, กระทรวงพลังงาน

.....รับรองความถูกต้อง

แผนภาพที่ 2.5: ปริมาณการใช้เอทานอลที่ใช้ผสมกับน้ำมันเชื้อเพลิงในรูปของน้ำมันแก๊สโซฮอล์



ที่มา: กรมธุรกิจพลังงาน, กระทรวงพลังงาน

ในช่วงไตรมาสแรกของ ปี พ.ศ. 2556 การบริโภคเอทานอลต่อวัน ปรับตัวสูงขึ้นเนื่องจากทางรัฐบาลยกเลิกการใช้ น้ำมันเบนซิน ออกเทน 91 ธรรมดา เป็นน้ำมันแก๊สโซฮอล์ ออกเทน 91 ทั้งหมด

การตลาดและภาวะอุตสาหกรรมในตลาดต่างประเทศ

สำหรับตลาดและภาวะอุตสาหกรรมของเอทานอลในต่างประเทศนั้น ผู้ผลิตเอทานอลรายใหญ่ของโลก คือ ประเทศบราซิล เอทานอลส่วนใหญ่ผลิตจากอ้อย ส่วนหนึ่งจะถูกนำไปใช้ผสมกับน้ำมันเชื้อเพลิงในสัดส่วนร้อยละ 20 - 25 อีกส่วนหนึ่งจะถูกนำไปใช้เป็นน้ำมันเชื้อเพลิงในสัดส่วนร้อยละ 100 สำหรับรถยนต์ที่ออกแบบให้สามารถใช้งานได้ นโยบายส่งเสริมจากรัฐ จะมาจากการส่งเสริมให้มีใช้รถยนต์ที่สามารถใช้เอทานอลร้อยละ 100 ให้มีมากขึ้น การควบคุมปริมาณการผลิต และปริมาณความต้องการ ผ่านการปรับเพิ่ม/ลดสัดส่วน ในการผสมกับน้ำมันเชื้อเพลิง ปัจจุบัน ประเทศบราซิลถือได้ว่าเป็นผู้ส่งออกรายใหญ่ของโลก

สภาวะการแข่งขัน และคู่แข่ง

ในปี พ.ศ. 2556 ปริมาณการใช้เอทานอลเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่องเมื่อเทียบกับปีที่ผ่านมา เนื่องจากทางรัฐบาลยกเลิกการใช้ น้ำมันเบนซิน ออกเทน 91 ธรรมดา เป็นน้ำมันแก๊สโซฮอล์ ออกเทน 91 ทั้งหมด ทำให้สถานีบริการน้ำมันเริ่ม

.....รับรองความถูกต้อง

ปรับตัวโดยการยกเลิกขายเบนซินธรรมดา แม้ว่ากำลังการผลิตปัจจุบันของโรงงานเอทานอลมีเพียงพอที่จะผลิตได้ตามความต้องการใช้ แต่โรงงานบางโรงงานยังไม่สามารถเดินเครื่องได้เต็มที่ทั้งหมด เนื่องจากปัญหาด้านราคาขายเอทานอลไม่สอดคล้องกับต้นทุนวัตถุดิบ ไม่จูงใจให้ผู้ผลิตเดินเครื่องได้เต็มที่กำลังการผลิต ส่งผลให้ปี พ.ศ. 2556 อุปสงค์และอุปทานเอทานอลในประเทศค่อนข้างตึงตัว อย่างไรก็ตามในส่วนของบริษัทนั้น เนื่องจากใช้ผลพลอยได้จากโรงงานน้ำตาลเป็นวัตถุดิบ จึงได้เปรียบเรื่องความสามารถในการแข่งขัน ตารางที่ 2.6 แสดงยอดขายและราคาขายเฉลี่ย

ตารางที่ 2.6: ยอดขาย และราคาขายเฉลี่ย ของเอทานอล ใน 3 ปีย้อนหลัง

	2556	2555	2554
ยอดขาย (ลิตร)	104,651,475	88,493,880	29,382,525
ราคาขายเฉลี่ย (บาทต่อลิตร)	22.25	20.47	23.11

เอทานอล : การจัดหาผลิตภัณฑ์และบริการ

นโยบายการจัดหาวัตถุดิบ

โรงงานเอทานอลของบริษัท ปัจจุบัน ใช้อัตถุดิบ คือ กากน้ำตาล จาก โรงงานน้ำตาลในกลุ่มบริษัท ในราคาตลาด โดยทำสัญญาล่วงหน้าทั้งปี ในกรณีที่โรงงานน้ำตาลในกลุ่มบริษัท มีกากน้ำตาลไม่เพียงพอ ทางโรงงานเอทานอล จะซื้อกากน้ำตาลจากโรงงานน้ำตาลในบริเวณใกล้เคียง นอกจากนี้เพื่อให้เกิดความคล่องตัวในเรื่องวัตถุดิบ บริษัทได้ลงทุนในส่วนที่สามารถใช้แป้ง และผลิตภัณฑ์ต่อเนื่องจากมันสำปะหลังได้ เป็นวัตถุดิบในการผลิตเอทานอล ซึ่งจะช่วยให้สามารถจัดหาวัตถุดิบรองรับการผลิต รวมถึงช่วยการบริหารต้นทุนผลิตเอทานอลได้ และในกรณีที่ราคาน้ำตาลตลาดโลกตกต่ำ บริษัทสามารถใช้ใช้อ้อยที่มาจากกรหีบอ้อยของโรงงานน้ำตาลมาเป็นวัตถุดิบ

นโยบายการผลิต

บริษัทมุ่งเน้นการบริหารต้นทุนการผลิตให้ต่ำที่สุด ผ่านการผลิตให้มี Economics of Scale การสร้างความคล่องตัวในการเลือกใช้วัตถุดิบที่มีราคาถูก การลดต้นทุน ค่าใช้จ่าย ต่าง ๆ เช่น การลดค่าใช้จ่ายในการบำบัดน้ำเสียโดยการนำไปทำปุ๋ยอินทรีย์แทน การใช้ทรัพยากรร่วมกัน เช่น ทรัพยากรด้านบุคลากรร่วมกับโรงงานน้ำตาล การซื้อพลังงานจากโรงไฟฟ้าของบริษัท ทำให้ไม่ต้องเสียค่าใช้จ่ายในการลงทุน การเช่าถังเก็บโมลาส ช่วยลดเงินลงทุนในถังเก็บ การซื้อกากน้ำตาลที่หน้าโรงงาน ซึ่งจะประหยัดค่าขนส่งกากน้ำตาล เป็นต้น ทำให้ทางบริษัทมีต้นทุนการผลิตที่ต่ำกว่า

นอกจากนี้ในการที่บริษัทมีวัตถุดิบ กากน้ำตาลเป็นของตนเอง ทำให้สามารถควบคุมคุณภาพของกากน้ำตาลให้เหมาะสมต่อการผลิตเอทานอลได้ ผ่านการลดปริมาณสิ่งเจือปนต่าง ๆ และการควบคุมอุณหภูมิของถังเก็บกากน้ำตาลให้เหมาะสม ทำให้บริษัทมีประสิทธิภาพการผลิตค่อนข้างสูง

.....รับรองความถูกต้อง

นโยบายการตลาด

เอทานอล เป็นสินค้าอุตสาหกรรม คือเป็นวัตถุดิบ สำหรับบริษัทน้ำมัน ไปผสมในน้ำมันเชื้อเพลิงต่อ ดังนั้น สิ่งที่ถูกค้าต้องการ ก็คือเรื่องคุณภาพสินค้าต้องสม่ำเสมอ ตรงตามมาตรฐานที่กำหนดไว้ การที่สามารถจำหน่ายได้สม่ำเสมอทุกเดือน ทางบริษัทได้คำนึงถึงสิ่งเหล่านี้มาโดยตลอด จะเห็นได้จาก การมีระบบควบคุมคุณภาพให้เป็นไปตามมาตรฐาน การเก็บเอทานอลส่วนหนึ่งไว้ในถังเก็บ เพื่อรอจำหน่ายในช่วงที่บริษัทหยุดผลิต เพื่อซ่อมแซม และบำรุงรักษาเครื่องจักรประจำปี เป็นต้น

ผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

ผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมที่สำคัญของกระบวนการผลิตเอทานอลจะเกิดจากน้ำเสียจากกระบวนการผลิต ซึ่งบริษัทนำน้ำเสียของบริษัทไปผสมกับกากหมักกรองนำผ่านกระบวนการผลิต เพื่อผลิตปุ๋ยอินทรีย์ กลับมาจำหน่ายให้แก่เกษตรกร

เอทานอล : งานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ

- ไม่มี -

ผลิตภัณฑ์หลัก : ไฟฟ้าและไอน้ำ

ไฟฟ้าและไอน้ำ : ลักษณะผลิตภัณฑ์

โครงการนี้อยู่ภายใต้ บริษัท โรงไฟฟ้าน้ำตาลขอนแก่น จำกัด โดยจำหน่ายไฟฟ้า พร้อมกับไอน้ำให้โรงงานน้ำตาล และโรงงานอื่นๆในกลุ่ม และมีไฟฟ้าที่เกินความต้องการของกลุ่ม สามารถจำหน่ายให้กับการไฟฟ้าฝ่ายผลิตได้ ปัจจุบันบริษัทมีสาขารวม 3 สาขา โดยสาขาที่หนึ่งตั้งอยู่ใกล้เคียงโรงงานน้ำตาลขอนแก่น อ.น้ำพอง จ.ขอนแก่น มีกำลังการผลิตไฟฟ้า 30 MW โดยจำหน่ายให้กับการไฟฟ้าฝ่ายผลิต จำนวน 20 MW สาขาที่สองตั้งอยู่ใกล้เคียงโรงงานน้ำตาลนิเวศวิทยา อ.บ่อพลอย จ. กาญจนบุรี (โครงการพลังงานทดแทนบ่อพลอย) มีกำลังการผลิตไฟฟ้า 90 MW โดยจำหน่ายให้กับการไฟฟ้าฝ่ายผลิต จำนวน 20 MW และสาขาที่สามตั้งอยู่ใกล้เคียงโรงงานน้ำตาลขอนแก่น อ.วังสะพุง จ.เลย (โครงการเลย) มีกำลังการผลิตไฟฟ้า 40 MW นอกจากนี้บริษัทอยู่ระหว่างลงทุนขยายโรงงานไฟฟ้าเดิมที่ อ.น้ำพอง จ.ขอนแก่น

.....รับรองความถูกต้อง

ไฟฟ้าและไอน้ำ : การตลาดและภาวะการแข่งขัน

เนื่องจากธุรกิจนี้เป็นการจ่ายไฟฟ้าให้กับการไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทยตามสัญญาซื้อขายไฟฟ้า ดังนั้นจึงมีผู้รับซื้อที่แน่นอน จึงไม่มีการแข่งขันกันทางการตลาด ส่วนไฟฟ้าอีกส่วนหนึ่งและไอน้ำ ทางบริษัทได้ขายให้แก่บริษัทในเครือ เพื่อใช้สำหรับผลิตเอทานอลและน้ำตาล โดย 100% จะเป็นการจำหน่ายภายในประเทศ

ตารางที่ 2.7: ยอดขาย และราคาขายเฉลี่ย ของไฟฟ้า ใน 3 ปีย้อนหลัง

	2556	2555	2554
ยอดขาย (MW-hour)	301,136	267,452	172,879
ราคาขายเฉลี่ย (THB/MW-hour)	3,416	3,215	2,793

ไฟฟ้าและไอน้ำ : การจัดหาผลิตภัณฑ์และบริการ

นโยบายการจัดหาวัตถุดิบ

การจัดหาวัตถุดิบถือได้ว่าเป็นส่วนสำคัญในการประกอบธุรกิจไฟฟ้า โดยเฉพาะอย่างยิ่งโรงงานไฟฟ้าของบริษัทที่ใช้เชื้อเพลิงหลักคือกากอ้อย โดยในแต่ละปี ปริมาณอ้อยเข้าหีบของบริษัทจะไม่แน่นอน ดังนั้นในปีที่มีอ้อยเข้าหีบในปริมาณน้อย ก็จะส่งผลกระทบต่อปริมาณเชื้อเพลิงที่จะใช้ในโรงไฟฟ้าได้ อย่างไรก็ตาม บริษัทได้มีการเตรียมความพร้อมโดยการจัดซื้อเชื้อเพลิงชีวมวลจากภายนอกมารองรับ เช่น จัดซื้อกากอ้อยจากโรงงานน้ำตาลข้างเคียง ซื้อเปลือกยูคา ลิปตัล เศษไม้ เป็นต้น

นโยบายการผลิต

(1) การมุ่งเน้นการบริหารต้นทุนการผลิต

บริษัทมุ่งเน้นการบริหารต้นทุนการผลิตให้ต่ำที่สุด โดยต้นทุนของการผลิตกระแสไฟฟ้าและไอน้ำ ส่วนใหญ่จะเป็นต้นทุนเชื้อเพลิง และค่าเสื่อมราคา ดังนั้นการใช้เชื้อเพลิงอย่างมีประสิทธิภาพจึงเป็นสิ่งจำเป็น นอกจากนี้ การผลิตให้มี Economics of Scale ก็จะเป็นการช่วยลดค่าใช้จ่ายคงที่ต่อหน่วยลงมา

(2) การปรับปรุงและพัฒนาประสิทธิภาพการผลิต

ในการที่บริษัทมีเชื้อเพลิงคือ กากอ้อยเป็นของตนเอง ดังนั้นการควบคุมคุณภาพของเชื้อเพลิงให้เหมาะสม เพื่อเกิดประสิทธิภาพการใช้เชื้อเพลิงให้ดีที่สุด เช่น การควบคุมความชื้นของกากอ้อย ผ่านระบบ Bagasse Dryer หรือการสร้างหลังคาขึ้นปกคลุมเพื่อบังฝน เป็นต้น

.....รับรองความถูกต้อง

นโยบายการตลาด

เนื่องจากการขายไฟฟ้าให้การไฟฟ้าฝ่ายผลิต เป็นไปตามสัญญาซื้อขายไฟฟ้าระยะยาว โดยมีสูตรการคำนวณราคาที่ตายตัว ตามราคาก๊าซธรรมชาติ และอัตราแลกเปลี่ยน ดังนั้นบริษัทจึงมีผู้ซื้อที่แน่นอน แต่อย่างไรก็ตามการจำหน่ายไฟฟ้าในช่วงเวลาที่การไฟฟ้ามีความต้องการสูง ก็จะทำให้บริษัทได้รับราคาขายต่อหน่วยที่สูงขึ้น ส่วนราคาขายที่บริษัทขายให้บริษัทในเครือ บริษัทจะกำหนดราคาให้เท่ากับราคาขายที่บริษัทขายให้การไฟฟ้าฝ่ายผลิต

ผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

โครงการดังกล่าวได้ผ่านการศึกษผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม (EIA) เป็นที่เรียบร้อยแล้ว สำหรับโรงงานที่ขอนแก่น ได้รับการขึ้นทะเบียนกับ CDM Executive Board เพื่อรับการสนับสนุนให้เป็นโครงการ CDM (ตามอนุสัญญาเกียวโต ไปโตรคคอลล) ซึ่งจะมีสิทธิในการขาย Carbon Credit ได้ หากได้รับการรับรองการตรวจนับจำนวน Carbon ที่ผลิตได้จาก UNFCCC

ไฟฟ้า และไอน้ำ: งานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ

- ไม่มี -

3. ปัจจัยความเสี่ยง

ปัจจัยความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจของบริษัท ที่อาจมีผลกระทบต่อผลตอบแทนจากการลงทุนของผู้ลงทุนอย่างมีนัยสำคัญสามารถสรุปได้ดังนี้

3.1) ความเสี่ยงจากการจัดหาวัตถุดิบ – อ้อย

กิจการบริษัทเป็นโรงงานผลิตน้ำตาลทราย ซึ่งใช้อ้อยเป็นวัตถุดิบ และบริษัทได้มีการลงทุนในโครงการต่อยอดอื่น ๆ ที่ใช้ผลิตภัณฑ์ ผลพลอยได้ และของเสียที่ได้จากกระบวนการผลิตน้ำตาล มาเป็นวัตถุดิบ เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่ม ดังนั้นผลประกอบการบริษัทจะพึ่งพิงต่อปริมาณอ้อยซึ่งเป็นวัตถุดิบต้นทางเป็นสำคัญ

ความผันผวนของปริมาณอ้อยจะเกิดจากสาเหตุหลัก 2 ประการคือ (1) ปริมาณพื้นที่ในการเพาะปลูกอ้อย (จำนวนไร่) ที่เปลี่ยนแปลงไป ซึ่งอาจจะเกิดจากการที่เกษตรกรเปลี่ยนไปเพาะปลูกพืชไร่ที่ให้ผลตอบแทนสูงกว่า รวมถึงเกิดจากนโยบายการส่งเสริมของภาครัฐ (2) ผลผลิตอ้อยต่อพื้นที่เพาะปลูก (ตันอ้อยต่อไร่) ที่เปลี่ยนแปลงไป ซึ่งส่วนใหญ่เกิดจากสภาวะอากาศที่เปลี่ยนแปลง เช่น ภัยแล้ง และน้ำท่วม อันเนื่องมาจากสภาวะโลกร้อน

ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากปริมาณอ้อยลดลง ทำให้บริษัท มีปริมาณการผลิตที่ลดลง ต้นทุนต่อหน่วย โดยเฉพาะในส่วนต้นทุนของต้นทุนคงที่ต่อหน่วยสูงขึ้น กำไรต่อหน่วยลดลง และสุดท้ายส่งผลให้กำไรของบริษัทลดลง ยิ่งไปกว่านั้นในปีที่มีปริมาณอ้อยต่ำ จะเกิดภาวะในการแย่งซื้ออ้อยจากโรงงานน้ำตาลบริเวณใกล้เคียงมากขึ้น ส่งผลให้เพื่อรักษาสัดส่วนปริมาณอ้อยเข้าหีบไว้ ทางโรงงานน้ำตาลจำเป็นต้องต่อสู้โดยการจ่ายเงินเพิ่มจากค่าอ้อยที่คำนวณตามระบบแบ่งปันผลประโยชน์ให้ไปอีก ซึ่งทำให้บริษัทมีภาระค่าใช้จ่ายในต้นทุนวัตถุดิบสูงขึ้น

แต่อย่างไรก็ตาม เนื่องจากประเทศไทยเป็นผู้ส่งออกน้ำตาลเป็นอันดับต้นของโลก และเป็นผู้ส่งออกน้ำตาลหลักที่จำหน่ายให้กับภูมิภาคเอเชีย การที่ประเทศไทยมีปริมาณอ้อยเข้าหีบที่ลดน้อยลง ทำให้มีน้ำตาลที่สามารถส่งออกได้ลดน้อยลง ส่งผลต่อการปรับตัวของราคาขายน้ำตาลต่างประเทศสูงขึ้น ซึ่งการปรับเพิ่มขึ้นของราคาน้ำตาลต่างประเทศ เป็นส่วนหนึ่งในการช่วยลดผลกระทบจากปริมาณอ้อยเข้าหีบที่ลดลงได้และภาระต้นทุนที่เพิ่มสูงขึ้นได้ นอกจากนี้บริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญของการสร้างความมั่นคงที่ยั่งยืนของวัตถุดิบอ้อย บริษัทได้ให้ความช่วยเหลือแก่เกษตรกรชาวไร่อ้อย ไม่ว่าจะเป็นเรื่องของเงินกู้ในการลงทุนเพาะปลูก การสนับสนุนในส่วน of วัตถุดิบในการเพาะปลูก การทำระบบชลประทาน การนำเทคโนโลยีเข้ามาช่วยเพิ่มผลผลิตและประสิทธิภาพการผลิต การลดบทบาทของพ่อค้าคนกลางซื้อขายอ้อย ซึ่งความช่วยเหลือทั้งหมดมีเป้าหมายเพื่อสร้างฐานะให้ชาวไร่อ้อยมีความเป็นอยู่ที่ดีขึ้น

.....รับรองความถูกต้อง

3.2) ความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาน้ำตาลตลาดโลก

ในการซื้อขายน้ำตาลในตลาดโลกนั้น น้ำตาลจัดได้ว่าเป็นสินค้าหนึ่งที่มีความผันผวนทางด้านราคาสูงเมื่อเทียบกับสินค้าเกษตรอื่น ๆ โดยราคาน้ำตาลตลาดโลกจะขึ้นอยู่กับปัจจัยหลายอย่าง เช่น อุปสงค์ อุปทานของประเทศผู้ผลิต ผู้บริโภค ผู้ส่งออก และผู้นำเข้า รวมถึงการเก็งกำไรจากนักเก็งกำไร ซึ่งจะเกี่ยวพันกับสภาพภูมิอากาศในการถืออำนาจต่อการเพาะปลูกของแต่ละประเทศ นโยบายการส่งเสริม การแทรกแซง การส่งออก การนำเข้า ของอุตสาหกรรมน้ำตาลของภาครัฐ โดยเฉพาะในกลุ่มประเทศที่พัฒนาแล้ว อีกทั้งปัจจุบันราคาน้ำตาลยังมีส่วนหนึ่งที่สัมพันธ์กับราคาน้ำมันเชื้อเพลิงด้วย เนื่องจากอ้อยรวมถึงกากน้ำตาล สามารถนำไปผลิตเป็นแอลกอฮอล์หรือที่เรียกว่าเอทานอล สำหรับผสมกับน้ำมันเพื่อใช้เป็นเชื้อเพลิงในรถยนต์ได้ ด้วยปัจจัยดังกล่าว ส่งผลให้ราคาซื้อขายน้ำตาลในตลาดโลกค่อนข้างผันผวนสูง

โดยทั่วไปโรงงานน้ำตาลในประเทศไทยผูกพันที่จะต้องจำหน่ายน้ำตาลให้เพียงพอต่อความต้องการภายในประเทศก่อน จากนั้นน้ำตาลที่เหลือ โรงงานจะสามารถนำน้ำตาลไปส่งออกได้ โดยแต่ละปี สำนักอ้อยและน้ำตาลทรายจะประมาณการปริมาณความต้องการบริโภคภายในประเทศ ที่เรียกว่า โควตา ก และจะจัดสรรโควตาดังกล่าวให้แก่โรงงานน้ำตาลแต่ละโรง ตามสัดส่วนของปริมาณน้ำตาลที่ผลิตได้ ส่งผลให้สัดส่วนของน้ำตาลภายในประเทศและน้ำตาลส่งออกของแต่ละโรงงานจะค่อนข้างใกล้เคียงกัน ซึ่งจะอยู่ระหว่าง 20:70 ถึง 40:60 ขึ้นอยู่กับปริมาณอ้อยเข้าหีบทั่วทั้งประเทศ ดังนั้นยอดขายของธุรกิจน้ำตาลจะมีความผันผวนตามราคาน้ำตาลตลาดโลกอยู่ประมาณ 65 - 75% อย่างไรก็ตามในแง่ของต้นทุนการผลิตน้ำตาล ค่าอ้อยซึ่งเป็นต้นทุนหลักจะเป็นไปตามระบบแบ่งปันผลประโยชน์ 70 : 30 นั้นหมายความว่าในกรณีที่ราคาน้ำตาลปรับตัวลดลง 100 บาท ชาวไร่จะได้รับผลกระทบต่อค่าอ้อยที่ปรับตัวลดลงร้อยละ 70 ส่วนโรงงานจะได้รับผลกระทบร้อยละ 30

สืบเนื่องจากในช่วง 3-4 ปีที่ผ่านมา ราคาน้ำตาลตลาดโลกมีการปรับฐานค่อนข้างมาก จากราคาซื้อขายล่วงหน้าระดับ 10-12 เซนต์ต่อปอนด์ ปรับขึ้นมาซื้อขายในระดับ 15-20 เซนต์ต่อปอนด์ และมีความผันผวนของราคาสูงมาก เช่นในปี 2553-2554 เคยปรับตัวขึ้นไปสูงสุดที่ระดับมากกว่า 30 เซนต์ต่อปอนด์ การที่ราคาผันผวนค่อนข้างรุนแรงเช่นนี้ ถ้าบริษัทไม่สามารถกำหนดราคาขายให้ได้อย่างน้อยเท่ากับระดับราคาที่ใช้สำหรับกำหนดราคาอ้อยได้ จะส่งผลกระทบต่อต้นทุนแรงต่อผลการดำเนินงานของบริษัทได้ ดังนั้นเพื่อเป็นการป้องกันความเสี่ยงจากการผันผวนของน้ำตาลตลาดโลก บริษัทได้มีการป้องกันความเสี่ยงจากการสัญญาซื้อขายน้ำตาลล่วงหน้าผ่านสถาบันการเงิน ซึ่งการป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว จะทำให้บริษัทสามารถรักษาความสามารถในการทำกำไรไม่ให้ขึ้นอยู่กับความเสี่ยงจากการผันผวนของราคาตลาดโลกมากเกินไป อย่างไรก็ตามการป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว อาจส่งผลต่อการบันทึกบัญชีกำไร ขาดทุน จากการป้องกันความเสี่ยง รวมถึงมีความเสี่ยงในส่วนของปริมาณการทำสัญญาซื้อขายน้ำตาลล่วงหน้า มากกว่าปริมาณน้ำตาลจริงที่สามารถส่งออกได้ ซึ่งเกิดภาวะขายเกินหรือ Oversold ซึ่งอาจก่อให้เกิดผลขาดทุนขึ้นได้ รายละเอียด สามารถดูได้จาก แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี หัวข้อที่ 6. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น : กระบวนการป้องกันความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาน้ำตาลตลาดโลก

.....รับรองความถูกต้อง

นอกจากนี้ในแง่ของบริษัท จากเดิมที่ผลประกอบการของบริษัทพึ่งพิงอยู่กับธุรกิจน้ำตาลและกากน้ำตาลอย่างเดียว ทำให้ความผันผวนของราคาน้ำตาลตลาดโลก ส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานของบริษัท แต่การที่บริษัทได้ลงทุนในโครงการต่อยอด เช่น โครงการโรงงานผลิตเอทานอล โครงการโรงงานผลิตปุ๋ยชีวภาพ และโครงการโรงงานผลิตกระแสไฟฟ้า ทำให้ในอนาคตบริษัทคาดว่า ผลประกอบการของบริษัทจะพึ่งพิงกับราคาน้ำตาลตลาดโลกน้อยลง

3.3) ความเสี่ยงเรื่องนโยบายภาครัฐ

อุตสาหกรรมอ้อยและน้ำตาลในประเทศไทยถูกควบคุมและกำกับดูแลโดยคณะกรรมการอ้อยและน้ำตาลภายใต้พระราชบัญญัติอ้อยและน้ำตาลทราย พ.ศ.2527 ซึ่งมีสาระสำคัญของการควบคุม ในการกำหนดการจัดสรรช่องทางการจำหน่ายน้ำตาลออกเป็นระบบโควตา (โควตา ก สำหรับน้ำตาลภายในประเทศ และโควตา ข และ ค สำหรับน้ำตาลขายต่างประเทศ) ควบคุมราคาจำหน่ายน้ำตาลทรายภายในประเทศ การจัดสรรส่วนแบ่งรายได้ของระบบระหว่างโรงงานน้ำตาลและเกษตรกรชาวไร่อ้อยภายใต้ระบบแบ่งปันผลประโยชน์ 70:30 และการควบคุมการเข้ามาทำธุรกิจของผู้ประกอบการรายใหม่ เป็นต้น จะเห็นได้ว่านโยบาย กฎระเบียบต่าง ๆ ที่ออกโดยคณะกรรมการอ้อยและน้ำตาลทราย ล้วนมีผลกระทบต่อต้นทุนการผลิต และผลประกอบการของบริษัท เช่น ระบบแบ่งปันผลประโยชน์ 70:30 จะเป็นที่มาของการคำนวณราคาอ้อย ที่โรงงานน้ำตาลจะต้องจ่ายให้กับชาวไร่ กรณีนโยบายการปรับราคาขายน้ำตาลภายในประเทศ หรือกรณีนโยบายการเปิดเสรีของธุรกิจน้ำตาล ล้วนส่งผลกระทบต่อผลประกอบการของบริษัท

นอกจากนี้นโยบายของภาครัฐในภาพรวม ส่งผลต่อผลประกอบการของบริษัท เช่น นโยบายการสนับสนุนพลังงานทดแทน เอทานอล ส่งผลต่อปริมาณการขายเอทานอลภายในประเทศ หรือนโยบายการส่งเสริมการปลูกต้นปาล์มหรือการประกันราคามันสำปะหลัง จะส่งผลในแง่ลบต่อบริษัท เนื่องจากพื้นที่เพาะปลูกอ้อยลดน้อยลง เพราะเกษตรกรชาวไร่หันไปเพาะปลูกพืชที่ให้ผลตอบแทนสูงกว่า เป็นต้น

บริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญของ นโยบายภาครัฐในการกำหนดทิศทางของ อุตสาหกรรมอ้อยและน้ำตาล บริษัทจึงร่วมมือกับ 3 สมาคมโรงงานน้ำตาลและสมาคมของเกษตรกรชาวไร่อ้อยในการทำความเข้าใจกับภาครัฐให้เห็นความสำคัญของอุตสาหกรรมอ้อยและน้ำตาล ซึ่งเป็นอุตสาหกรรมต้นทาง สำหรับอุตสาหกรรมอาหารและอาหารแปรรูป อีกทั้งปัจจุบันสามารถนำมาแปรเปลี่ยนเป็นพลังงานเชื้อเพลิงสำหรับรถยนต์ (เอทานอล) และยังสามารถนำไปต่อยอดผลิตสารเคมีต่อได้อีก การส่งออกน้ำตาล เป็นการนำเงินตราเข้าประเทศ เกือบทั้งหมด แทบจะไม่มีต้นทุน ค่าใช้จ่ายใด ที่เป็นการนำเข้าจากต่างประเทศ ซึ่งต่างกับอุตสาหกรรมประเภทอื่น อ้อยเป็นพืชเศรษฐกิจที่ทุกส่วนของอ้อยสามารถนำมาใช้ประโยชน์ได้ทั้งหมด ดังนั้นอ้อยจัดได้ว่าเป็นพืชเศรษฐกิจที่มีความสำคัญของประเทศ การสื่อสาร การชี้แจง การทำความเข้าใจ กับภาครัฐ เป็นการช่วยลดความเสี่ยงจากการกำหนดนโยบายของภาครัฐ ในทิศทางของอุตสาหกรรมอ้อยและน้ำตาลได้

.....รับรองความถูกต้อง

3.4) ความเสี่ยงจากการเกิดหนี้เสียจากระบบการให้สินเชื่อชาวไร่อ้อย (เงินเกี่ยว)

ในการประกอบกิจการโรงงานน้ำตาล โรงงานน้ำตาลจะมีการปล่อยเงินกู้ หรือเงินสนับสนุนอื่น ๆ ให้กับชาวไร่ เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการเพาะปลูกอ้อย หรือที่เรียกว่า “การเกี่ยวอ้อย” ซึ่งเป็นเสมือนกับการจองอ้อย สำหรับเข้าหีบในโรงงาน ภายหลังจากที่อ้อยโตขึ้นพร้อมตัด จะเป็นช่วงเดียวกับช่วงโรงงานน้ำตาลเริ่มเปิดหีบอ้อย เกษตรกรชาวไร่อ้อยจะตัดอ้อยและส่งอ้อยให้กับโรงงานและรับเงินค่าอ้อย โดยมีการหักเงินกู้ยืมหรือเงินสนับสนุนอื่น ๆ ออก ความเสี่ยงที่เกิดจากการเกี่ยวอ้อย จะเกิดมาจาก ถ้าปีใดที่เกิดความแห้งแล้งจนทำให้ผลผลิตอ้อยลดน้อยลง หรือเกิดความเสียหายจากโรคระบาด หรือเกษตรกรชาวไร่อ้อยไม่ยอมส่งอ้อยให้กับโรงงาน หนี้ที่เกิดจากการเกี่ยวอ้อยจะกลายเป็นหนี้เสียซึ่งจะส่งผลกระทบต่อผลประกอบการของบริษัท ให้บริษัทต้องตั้งสำรองหนี้สงสัยจะสูญเพิ่มขึ้น

บริษัทได้ดำเนินถึงปัจจัยความเสี่ยงดังกล่าว จึงได้มีการพัฒนาระบบการเกี่ยวอ้อยที่ดี โดยบริษัทได้นำระบบดาวเทียมในการสำรวจพื้นที่ปลูกอ้อย (GPS) มาช่วยในการลดปัญหาการอ้างสิทธิความเป็นเจ้าของไร่อ้อย และยังใช้สำหรับการวางแผนการจัดหาอ้อย อีกทั้ง บริษัทยังมีการร้องขอให้เกษตรกรชาวนำทรัพย์สินเข้ามาค้ำประกันเงินเกี่ยวที่เกษตรกรชาวไร่รับไป ส่งผลให้ปัจจุบัน หนี้เสียของบริษัทค่อนข้างต่ำ และหนี้เงินเกี่ยวส่วนใหญ่ของบริษัทมีทรัพย์สินค้ำประกันอยู่

3.5) ความเสี่ยงจากการลงทุนในโครงการใหม่ของบริษัท

บริษัทมีโครงการลงทุนใหม่ทั้งหมด 2 โครงการในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา ได้แก่ โครงการลงทุนโรงงานน้ำตาล และโรงงานผลิตกระแสไฟฟ้า ที่จังหวัดเลย และโครงการลงทุนขยายกำลังการผลิตกระแสไฟฟ้า และปรับปรุงโรงงานน้ำตาลเพื่อเพิ่มความสามารถในการหีบอ้อย ที่อำเภอน้ำพอง จังหวัดขอนแก่น

ความเสี่ยงจากโครงการลงทุน เนื่องจากโครงการอยู่ระหว่างการก่อสร้างโรงงาน และบางโครงการอยู่ในขั้นตอนเริ่มต้นของการลงทุน ดังนั้นจึงยังไม่สามารถบอกได้ว่าจะประสบความสำเร็จหรือไม่ ความเสี่ยงของโครงการสามารถแยกพิจารณา โดย

- โครงการลงทุนสร้างโรงงานน้ำตาลและโรงไฟฟ้าที่จังหวัดเลย

โครงการนี้เป็นโครงการลงทุนขยายกำลังการผลิตบางส่วนของบริษัท น้ำตาลขอนแก่น จำกัด (มหาชน) ไปสร้างโรงงานใหม่ พร้อมกับให้ขยายใบอนุญาตกำลังการผลิตเป็น 24,000 ตันอ้อยต่อวัน ที่จังหวัดเลย มติคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 9 พฤษภาคม 2554 ได้อนุมัติให้บริษัทลงทุนในโครงการลงทุน โรงงานน้ำตาล และโรงผลิตกระแสไฟฟ้า ที่จังหวัดเลย ในมูลค่า 3,800 ล้านบาท โดยโครงการประกอบด้วย โรงงานน้ำตาล ขนาด 16,000 ตันอ้อยต่อวัน และโรงผลิตกระแสไฟฟ้า ขนาด 40 MW และได้ทดลองเดินเครื่องในฤดูกาลหีบอ้อยปี 2555/56 บริษัทคาดว่าจะสามารถหีบอ้อยได้อย่างเป็นทางการได้ในฤดูกาลหีบอ้อยปี 2556/57 สืบเนื่อง

.....รับรองความถูกต้อง

จากโครงการได้ผ่านขั้นตอนการ Test Run ส่วนหนึ่งในฤดูหีบที่ผ่านมา ความเสี่ยงเรื่องความพร้อมของเครื่องจักรจะมีน้อย คงเหลือแต่ความเสี่ยงในส่วนขอปริมาณอ้อยไม่เพียงพอต่อการดำเนินการผลิตที่เพิ่มขึ้น อย่างไรก็ตามทางบริษัทเข้าไปส่งเสริมชาวไร่อ้อยในพื้นที่เป็นระยะเวลาหนึ่งก่อนเริ่มโครงการ เพื่อรองรับกำลังการผลิตไว้แล้วส่วนหนึ่ง นอกจากนี้ยังมีความเสี่ยงอื่น ๆ โดยบริษัทอยู่ระหว่างการขออนุญาตจากหน่วยงานต่าง ๆ

- โครงการลงทุนขยายกำลังการผลิตกระแสไฟฟ้า และปรับปรุงโรงงานน้ำตาลเพื่อเพิ่มความสามารถในการหีบอ้อย ที่อำเภอน้ำพอง จังหวัดขอนแก่น

มติคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2555 ได้อนุมัติให้บริษัทลงทุนในโครงการขยายกำลังการผลิตกระแสไฟฟ้า ขนาด 35 เมกะวัตต์ โดยเพิ่มจากเดิม 30 เมกะวัตต์ เป็น 65 เมกะวัตต์ และปรับปรุงโรงงานน้ำตาลเพื่อเพิ่มความสามารถในการหีบอ้อยได้เพิ่มขึ้น 8,000 ตันอ้อยต่อวัน จากเดิมอยู่ที่ 27,000 ตันต่อวัน มูลค่าเงินลงทุนทั้ง 2 โครงการประมาณ 3,360 ล้านบาท โดยคาดว่าจะแล้วเสร็จในปี 2557 โดยเป็นโครงการที่ต้องใช้เงินลงทุนสูง จึงอาจมีความเสี่ยงในการจัดหาเงินลงทุน ซึ่งทางบริษัทลดความเสี่ยงโดยส่วนหนึ่งของเงินลงทุนทางบริษัทนำมาจากเงินทุนและกำไรสะสมของ บริษัท น้ำตาลขอนแก่น จำกัด (มหาชน) และ บริษัทย่อย นอกจากนี้ยังมีความเสี่ยงในการก่อสร้าง และดำเนินโครงการ เนื่องจากยังอยู่ระหว่างขออนุญาตหน่วยงานต่างๆ ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนาโครงการ

3.6) ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

เนื่องจากบริษัทมีการส่งออกน้ำตาลประมาณ ร้อยละ 65 – 75 ของยอดขาย จึงมีความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน อย่างไรก็ตามจากการกำหนดราคาอ้อยผ่านระบบแบ่งปันผลประโยชน์ 70:30 ทำให้บริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนน้อย เนื่องจากต้นทุนค่าอ้อยของบริษัทผันผวนตามอัตราแลกเปลี่ยนเช่นเดียวกัน จึงทำให้รายได้และต้นทุนส่วนใหญ่ของบริษัทสัมพันธ์ตามอัตราแลกเปลี่ยนในทิศทางเดียวกัน (Natural Hedge)

3.7) ความเสี่ยงในด้านการควบคุมเสียงของที่ประชุมผู้ถือหุ้นจากกลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่

ตระกูลชินธรรมมิตรและบริษัทของตระกูลชินธรรมมิตรได้ถือหุ้นในบริษัทมากกว่า ร้อยละ 60 ของจำนวนหุ้นเรียกชำระแล้วทั้งหมด ซึ่งสัดส่วนดังกล่าวทำให้กลุ่มตระกูลชินธรรมมิตร สามารถควบคุมเสียงของที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้เกือบทั้งหมดไม่ว่าจะเป็นเรื่องการแต่งตั้งกรรมการ หรือการขอมติในเรื่องอื่นที่ต้องใช้เสียงส่วนใหญ่ของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ยกเว้นเรื่องที่กฎหมายหรือข้อบังคับของบริษัทกำหนดให้ต้องได้รับเสียง 3 ใน 4 ของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ดังนั้นจึงเป็นการยากที่ผู้ถือหุ้นรายอื่นสามารถรวบรวมคะแนนเสียงเพื่อตรวจสอบและถ่วงดุลเรื่องที่กลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่เสนอได้

อย่างไรก็ตาม เพื่อความโปร่งใสของการบริหารจัดการและเพื่อให้มีระบบที่สามารถตรวจสอบได้ บริษัทได้แต่งตั้งกรรมการตรวจสอบที่มีความเป็นอิสระจำนวน 7 ท่านเข้าตรวจสอบการดำเนินงานของบริษัท ดังนั้นจึงมีการ

.....รับรองความถูกต้อง

ถ่วงดุลอำนาจในการบริหารจัดการในระดับที่เหมาะสม นอกจากนี้ บริษัทยังจัดให้มีฝ่ายตรวจสอบภายในที่ปฏิบัติงานเป็นอิสระตามความเหมาะสมและขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ มีหน้าที่หลักในการดูแลระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน

3.8) ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นสืบเนื่องจากสถานการณ์เศรษฐกิจและการเงินโลก

ในช่วงที่ผ่านมา วิกฤติสถาบันการเงินในสหรัฐอเมริกาและในสหภาพยุโรปอันเกิดจากปัญหาสินเชื่อ ได้ขยายวงกว้างไปสู่ภูมิภาคอื่นๆ โดยได้ส่งผลกระทบต่อสภาพคล่องทางการเงินและสภาพเศรษฐกิจทั่วโลก จากการที่ปัญหาดังกล่าวส่งผลกระทบต่อเศรษฐกิจโลกโดยรวม จึงไม่มีหลักประกันได้ว่าสถานการณ์ดังกล่าว และสถานการณ์คล้ายกันนี้ในอนาคตจะไม่ส่งผลกระทบต่อธุรกิจ รวมถึงปริมาณความต้องการน้ำตาล (Demand) และ/หรือระดับราคาน้ำตาลโลก อีกทั้งหากปัญหาสภาพคล่องของสถาบันการเงิน ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อแหล่งกู้ยืม และต้นทุนทางการเงินของบริษัท

ทั้งนี้ทางบริษัทได้ดำเนินนโยบายทางการเงินที่รอบคอบมาโดยตลอด โดยได้คงระดับหนี้สินต่อทุนในระดับที่พอเหมาะ อีกทั้งบริษัทยังมีความสัมพันธ์ที่ดีกับธนาคารต่างๆ ที่เป็นหุ้นส่วนทางธุรกิจมาอย่างยาวนาน ทั้งนี้บริษัทจะดำเนินธุรกิจอย่างรอบคอบเพื่อลดผลกระทบจากสถานการณ์ทางการเงินและเศรษฐกิจโลกที่อาจมีในอนาคต และอาจมีผลต่อบริษัท

3.9) ความเสี่ยงจากโครงการลงทุนในประเทศลาว และกัมพูชา

โครงการทั้งสองประเทศ เป็นโครงการบุกเบิก ริเริ่ม ธุรกิจน้ำตาล ในต่างประเทศ ซึ่งบริษัทได้รับพื้นที่สัมปทานจากภาครัฐ ในการเพาะปลูกอ้อย และได้รับอนุญาตในการก่อสร้างโรงงานน้ำตาล อย่างไรก็ตามสืบเนื่องมาจากสภาพพื้นที่ดินที่ได้รับสัมปทานเสื่อมโทรม รวมถึง มีปัญหาต่าง ๆ เช่น ปัญหาการจัดการ การขาดเทคโนโลยีในการเพาะปลูกอ้อยในพื้นที่ขนาดใหญ่ การขาดโครงสร้างพื้นฐาน เช่น ถนน ระบบขนส่ง และการขาดแคลนกำลังคนและบุคลากรที่มีความสามารถ ซึ่งทั้งหมดนี้ต้องใช้เวลาในการพัฒนานานกว่าที่วางแผนไว้ ดังนั้นจึงส่งผลกระทบต่อผลผลิตต่อพื้นที่ที่ไม่มากพอที่จะถึงจุดคุ้มทุน ทำให้ผลประกอบการในปี 2556 ทั้งสองโครงการยังประสบภาวะขาดทุน อย่างไรก็ตามบริษัทได้เล็งเห็นและแก้ไขปัญหาดังกล่าว มาโดยตลอด ตลอดระยะเวลาที่ผ่านมาที่บริษัทเข้าไปลงทุน โครงการได้มีการว่าจ้างที่ปรึกษาในการพัฒนาด้านเทคโนโลยีการเพาะปลูก การจัดการ การควบคุมงบประมาณ มีการให้เงินกู้แก่ชาวไร่ คู่ค้า เพื่อขยายพื้นที่การเพาะปลูก การลงทุนในโครงสร้างพื้นฐานเพิ่มเติม และการพัฒนาสภาพดินที่เสื่อมโทรมอย่างต่อเนื่อง จึงส่งผลให้โครงการมีการพัฒนาขึ้นตามลำดับ ซึ่งแสดงให้เห็นถึงทิศทางที่ดีที่โครงการ จะเริ่มสร้างผลตอบแทนจากการลงทุนในอนาคต

นอกจากนี้ สืบเนื่องจากเป็นโครงการลงทุนต่างประเทศ โครงการจะมีความเสี่ยงในส่วนที่เกี่ยวข้องกับ การเมือง ข้อพิพาทกับชุมชน กฎระเบียบจากทางราชการของประเทศนั้น ๆ ที่มีการเปลี่ยนแปลง แก้ไข และความไม่ชัดเจนเรื่องกฎเกณฑ์ ซึ่งเป็นเรื่องที่บริษัทตระหนัก ให้มีความสำคัญ พร้อมทั้งจะบริหารจัดการ แก้ไขให้ทัน่วงที

.....รับรองความถูกต้อง

4. ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

4.1 ทรัพย์สินถาวรหลักที่ใช้ในการประกอบธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อย

ณ 31 ตุลาคม 2556 บริษัทและบริษัทย่อยมีทรัพย์สินถาวรหลักที่ใช้ในการประกอบธุรกิจดังนี้

ประเภทและลักษณะทรัพย์สิน	เนื้อที่ โดยประมาณ	ลักษณะ กรรมสิทธิ์	มูลค่าสุทธิ ตามบัญชี (ล้านบาท)	ภาระผูกพัน
1. ที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน (ไร่) ที่ดินที่ตั้งโรงงาน - โรงงานน้ำตาลขอนแก่น - โรงงานน้ำตาลท่ามะกา - โรงงานน้ำตาลนิวกงไทย - โรงงานน้ำตาลนิวกว่างสูนหลี - โรงงานขอนแก่นแอลกอฮอล์ - โรงไฟฟ้าน้ำตาลขอนแก่น ที่ดินปลูกอ้อย ที่ดินอื่น ๆ รวมที่ดินและส่วนปรับปรุง	1,739.13 239.19 798.22 231.62 696.00 212.00 5,179.60	เป็นเจ้าของ เป็นเจ้าของ เป็นเจ้าของ เป็นเจ้าของ เป็นเจ้าของ เป็นเจ้าของ เป็นเจ้าของ เป็นเจ้าของ	528.26 519.48 398.17 66.48 180.13 37.96 444.47 1,467.09 3,642.05	บางส่วนค้ำประกันวงเงินกู้
2. อาคาร โรงงาน และสิ่งปลูกสร้าง		เป็นเจ้าของ	3,976.23	บางส่วนค้ำประกันวงเงินกู้
3. เครื่องจักรและอุปกรณ์		เป็นเจ้าของ	8,841.44	บางส่วนค้ำประกันวงเงินกู้
4. ยานพาหนะและเครื่องกลทุ่นแรง		เป็นเจ้าของ	870.17	
5. เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน		เป็นเจ้าของ	90.66	
6. ทรัพย์สินระหว่างก่อสร้าง		เป็นเจ้าของ	7,716.97	
รวมทั้งหมด			25,137.52	

.....รับรองความถูกต้อง

4.2 ทรัพย์สินที่ไม่มีตัวตนที่สำคัญในการประกอบธุรกิจ

เครื่องหมายการค้า

เครื่องหมายการค้าของบริษัทและบริษัทย่อย ที่จดทะเบียนกับกรมทรัพย์สินทางปัญญา มีดังต่อไปนี้



สิทธิบัตรการส่งเสริมการลงทุน BOI

ณ 31 ตุลาคม 2556 บริษัทย่อยในประเทศสามแห่งได้รับบัตรส่งเสริมการลงทุนจำนวน 8 ฉบับ จากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน โดยได้รับสิทธิประโยชน์ตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 โดยสิทธิประโยชน์ที่ได้รับรวมถึงการได้รับยกเว้นภาษีเงินได้สำหรับกำไรสำหรับปีที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริม โดยทุกฉบับมีกำหนด 8 ปีนับตั้งแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากกิจการที่ได้รับการส่งเสริม ตามรายละเอียด ดังนี้

บัตรส่งเสริม เลขที่	มาตราที่ได้รับสิทธิประโยชน์	ลงวันที่	ประเภทกิจการที่ส่งเสริม	วันที่เริ่มมีรายได้	วันหมดอายุ
1929(2)/2547 และ 36(2)	25 26 28 31 34 35(3) 36(1)	2 พ.ย. 2547	- การผลิตแอลกอฮอล์หรือเชื้อเพลิงจากผลผลิต การเกษตรรวมทั้งเศษหรือขยะหรือของเสีย - การผลิตปุ๋ยชีวภาพหรือปุ๋ยอินทรีย์	8 ม.ค. 2549	7 ม.ค. 2557
1062(2)/2552	25 26 28 31 34 35(3) 36(1) และ 36(2)	30 ม.ค. 2552	- การผลิตแอลกอฮอล์หรือเชื้อเพลิงจากผลผลิต การเกษตรรวมทั้งเศษหรือขยะหรือของเสีย - การผลิตปุ๋ยชีวภาพหรือปุ๋ยอินทรีย์	ยังไม่มีรายได้	ยังไม่มีรายได้
1063(2)/2552	25 26 28 31 34 35(3) 36(1) และ 36(2)	30 ม.ค. 2552	- การผลิตแอลกอฮอล์หรือเชื้อเพลิงจากผลผลิต การเกษตรรวมทั้งเศษหรือขยะหรือของเสีย - การผลิตปุ๋ยชีวภาพหรือปุ๋ยอินทรีย์	6 ธ.ค. 2554	31 ธ.ค. 2562
2364(1)/2554 และ 35(3)	25 26 28 31 34 35(1) 35(2)	20 ก.ย. 2554	- การผลิตก๊าซชีวภาพ	30 ธ.ค. 2554	31 ธ.ค. 2562
1258(2)/2548 และ 35(3)	25 26 28 31(3) 31(4) 34	29 มี.ค. 2548	- การผลิตไฟฟ้าและไอน้ำ	29 ก.พ. 2555	31 ธ.ค. 2562
1432(2)/2552	25 26 28 31(1) 31(2) 31(3) 31(4) 34 35(1) 35(2) และ 35(3)	24 มิ.ย. 2552	- การผลิตไฟฟ้า ไอน้ำ และน้ำเพื่ออุตสาหกรรม	28 ก.พ. 2556	28 ก.พ. 2564
1349(2)/2556	25 26 28 31(1) 31(2) 31(3) 31(4) 34 35(1) 35(2) และ 35(3)	15 มี.ค. 2556	- การผลิตไฟฟ้า ไอน้ำ และน้ำเพื่ออุตสาหกรรม	ยังไม่มีรายได้	ยังไม่มีรายได้
1657(2)/2552 และ 34	25 26 28 31(1) 31(3) 31(4)	25 ส.ค. 2552	- การผลิตน้ำมันพืชบริสุทธิ์ และ/หรือน้ำมันพืช กึ่งบริสุทธิ์	5 มิ.ย. 2553	4 มิ.ย. 2561

.....รับรองความถูกต้อง

นอกจากนี้ตามบัตรส่งเสริมเลขที่ 1063(2)/2552, 1432(2)/2552 และ 1349(2)/2556 บริษัทย่อยได้สิทธิในการลดหย่อนภาษีเงินได้ในอัตราร้อยละ 50 ของอัตราปกติ กำหนด 5 ปี นับจากวันที่การได้รับยกเว้นภาษีเงินได้หมดอายุและตามบัตรส่งเสริมเลขที่ 1657(2)/2552 บริษัทย่อยได้รับสิทธิยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับเครื่องจักรที่ได้รับอนุมัติ และได้รับยกเว้นภาษีเงินได้สำหรับเงินปันผลจากกิจการที่ได้รับส่งเสริมตลอดระยะเวลาที่ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้

บริษัทย่อยในต่างประเทศสามแห่ง ได้รับใบอนุญาตลงทุนต่างประเทศและสิทธิประโยชน์ทางภาษีจากประเทศสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาว (ใบอนุญาตลำดับที่ 1) และประเทศกัมพูชา (ใบอนุญาตลำดับที่ 2 ถึง 4) ซึ่งมีรายละเอียด ดังนี้

- 1) ใบอนุญาตลงทุนต่างประเทศ เลขที่ 017-06/คตท ได้รับสิทธิพิเศษทางภาษีโดยได้รับยกเว้นภาษีเงินได้เป็นเวลา 5 ปี นับจากวันที่มีรายได้จากการขายน้ำตาลทราย จากนั้นต้องเสียภาษีเงินได้ในอัตราร้อยละ 20 เริ่มมีรายได้วันที่ 21 กรกฎาคม 2553 และหมดอายุวันที่ 20 กรกฎาคม 2558
- 2) ใบอนุญาตลงทุนต่างประเทศ เลขที่ 4420/06 ก.ว.ก. ลงวันที่ 15 ธันวาคม 2549 ออกให้โดยหน่วยงาน Council for the Development of Cambodia บริษัทย่อยได้รับสิทธิพิเศษทางภาษีโดยได้รับยกเว้นภาษีในการนำเข้าเครื่องจักรในการผลิตและวัสดุในการก่อสร้าง
- 3) ใบอนุญาตลงทุนต่างประเทศ เลขที่ 1641/09 ก.ว.ก. และ 1642/09 ก.ว.ก. ลงวันที่ 28 กรกฎาคม 2552 ออกให้โดยหน่วยงาน Council for the Development of Cambodia บริษัทย่อยได้รับสิทธิพิเศษทางภาษีโดยได้รับยกเว้นภาษีเงินได้จำนวน 8 ปี และ 9 ปี ตามลำดับ ซึ่งนับรวมทั้ง Priority Period นับจากเวลาที่บริษัทย่อยได้ดำเนินกิจการ (ปี 2549)
- 4) ใบอนุญาตขอยกเว้นภาษีของพืชเกษตร - อุตสาหกรรม (อ้อย) เลขที่ 2299 ลงวันที่ 12 เมษายน 2555 ออกให้โดยกระทรวงเศรษฐกิจและการคลัง ประเทศกัมพูชา โดยได้รับสิทธิให้คิดภาษีมูลค่าเพิ่มร้อยละ 0 สำหรับการขายอ้อยที่ใช้ในการผลิตน้ำตาลทรายเพื่อส่งออก ใบอนุญาตนี้มีกำหนด 1 ปี เริ่มตั้งแต่วันที่ 29 กรกฎาคม 2553 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2554 โดยปัจจุบันบริษัทย่อยอยู่ระหว่างการรอรับใบอนุญาตต่อจากวันที่ครบกำหนดจนถึงปีบัญชีปัจจุบันที่ยื่นขอไปแล้ว

4.3 นโยบายการลงทุนและนโยบายการบริหารงานในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2556 บริษัทมีการลงทุนในบริษัทย่อยทั้งทางตรงและทางอ้อมจำนวน 19 บริษัท และบริษัทร่วมจำนวน 1 บริษัท ได้แก่

บริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นโดยตรง

- 1) บริษัท น้ำตาลท่ามะกา จำกัด
- 2) บริษัท โรงงานน้ำตาลนิวกุงไทย จำกัด
- 3) บริษัท น้ำตาลนิวกว่างฮุ้นหลี จำกัด
- 4) บริษัท เคเอสแอล เรียวเอสเทต จำกัด
- 5) บริษัท เคเอสแอล เอ็กซ์พอร์ตเทรคดิง จำกัด

.....รับรองความถูกต้อง

- 6) บริษัท โรงไฟฟ้าน้ำตาลขอนแก่น จำกัด
- 7) บริษัท ขอนแก่นแอลกอฮอล์ จำกัด
- 8) บริษัท เคเอสแอล แมททีเรียล ซัพพลายส์ จำกัด (เดิมชื่อบริษัท เคเอสแอล เคมี จำกัด)
- 9) บริษัท ไทยซูการ์เทอร์มิเนล จำกัด (มหาชน)
- 10) บริษัท เคเอสแอล. อะโกร แอนด์ เทรคดิ้ง จำกัด
- 11) บริษัท น้ำตาลสะพานนะเขต จำกัด
- 12) บริษัท Koh Kong Sugar Industry จำกัด
- 13) บริษัท Wynn In Trading จำกัด

บริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นโดยตรงและโดยอ้อมผ่านบริษัท ไทยซูการ์ เทอร์มิเนล จำกัด (มหาชน)

- 14) บริษัท ที เอส จี แอสเซ็ท จำกัด
- 15) บริษัท ที เอส อุตสาหกรรมน้ำมัน จำกัด
- 16) บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)
- 17) บริษัท ที เอส คลังสินค้า จำกัด
- 18) บริษัท ที เอส ขนส่งและโลจิสติกส์ จำกัด

บริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นโดยอ้อมผ่าน Wynn In Trading Co., Ltd.

- 19) Koh Kong Plantation Co., Ltd.

บริษัทร่วม

- 1) บริษัท แคมเบียนฟอร์เมนเตชั่น จำกัด

โดยในจำนวนบริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นโดยตรงทั้งหมด บริษัทมีอำนาจควบคุมหรือถือหุ้นเกินร้อยละ 50 ของทุนจดทะเบียน ยกเว้นบริษัทไทยซูการ์เทอร์มิเนล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยจำนวน 5 บริษัท ซึ่งถือหุ้นโดยตรงและโดยอ้อมรวมร้อยละ 23.82 แต่บริษัทมีส่วนร่วมในอำนาจการควบคุม จึงถือว่าเป็นบริษัทย่อยตามคำนิยามที่ระบุในมาตรฐานการบัญชี

สำหรับนโยบายการลงทุนและบริหารงานของบริษัทในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมนั้น บริษัทจะพิจารณาลงทุนในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจน้ำตาลทราย ธุรกิจสารให้ความหวาน หรือกิจการอื่นที่สามารถเอื้อประโยชน์ รวมถึงให้ผลตอบแทนที่ดีกับธุรกิจของบริษัทได้ โดยคำนึงถึงความสามารถในการแข่งขัน อัตราผลตอบแทนที่เหมาะสมตามแต่ละประเภทของธุรกิจนั้นๆ รวมถึงพิจารณาขนาดเงินลงทุนที่เหมาะสม ส่วนการพิจารณาสัดส่วนในการร่วมลงทุน บริษัทจะพิจารณาในหลายปัจจัย เช่น บริษัทจะคำนึงถึงความชำนาญของบริษัทในธุรกิจนั้นๆ เป็นสำคัญ หากบริษัทไม่มีความชำนาญก็จะร่วมลงทุนในสัดส่วนน้อย และให้ผู้ร่วมทุนที่มีความชำนาญลงทุนในอัตราที่สูงกว่า เป็นต้น หากบริษัทร่วมลงทุนในสัดส่วนที่มีนัยสำคัญ บริษัทจะเข้ามามีส่วนร่วมในการบริหารงานในรูปแบบของกรรมการบริษัท หรือ ผู้บริหารระดับสูงของบริษัท ทั้งนี้การเข้าลงทุนในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมใดๆ จะต้องผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการบริษัท และการลงทุนจะต้องไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคตกับบริษัท

.....รับรองความถูกต้อง

5. ข้อพิพาททางกฎหมาย

บริษัทและบริษัทย่อยไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายใด ๆ ที่มีผลกระทบต่อด้านลบต่อสินทรัพย์ของบริษัทหรือบริษัทย่อยที่มีจำนวนเกินกว่าร้อยละ 5 ของส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2556 และไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายในคดีที่มีผลต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ

อย่างไรก็ตาม ตามที่บริษัทได้รับใบอนุญาตจากมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม 2553 โดยเห็นชอบให้บริษัทย้ายกำลังการผลิตจำนวน 12,000 ตันต่อวัน ไปตั้งโรงงานน้ำตาลใหม่ที่จังหวัดเลย พร้อมกับขยายกำลังการผลิตเป็น 24,000 ตันต่อวันนั้น ต่อมาบริษัทได้ดำเนินการยื่นขออนุญาตประกอบกิจการโรงงาน (รง.4) ตามพระราชบัญญัติโรงงานต่อกระทรวงอุตสาหกรรม โดยดำเนินการตามขั้นตอนและครบกำหนดระยะเวลาการขอรับอนุญาตตามกฎหมายแล้ว ซึ่งกระทรวงอุตสาหกรรมยังมีได้ออกใบอนุญาตประกอบกิจการ (รง.4) ให้แก่บริษัท

ในวันที่ 27 ธันวาคม 2555 บริษัทและบริษัท โรงไฟฟ้าน้ำตาลขอนแก่น จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย จึงได้ยื่นฟ้องคดีต่อศาลปกครองกลาง โดยขอให้ศาลมีคำพิพากษาหรือมีคำสั่งให้กระทรวงอุตสาหกรรมออกใบอนุญาตประกอบกิจการโรงงาน (รง.4) ให้แก่บริษัทและบริษัทย่อย รวมทั้งได้ยื่นขอให้ศาลมีคำสั่งกำหนดมาตรการหรือวิธีการคุ้มครองเพื่อบรรเทาทุกข์ชั่วคราวก่อนพิพากษา ซึ่งต่อมาในวันที่ 17 มกราคม 2556 ศาลได้มีคำสั่งคุ้มครองชั่วคราวให้โรงงานของบริษัทที่จังหวัดเลยดำเนินการเปิดหีบอ้อยให้แก่เกษตรกรชาวไร่อ้อยคู่สัญญาจนถึงวันที่ 15 เมษายน 2556 และให้บริษัทย่อยผลิตไฟฟ้าเฉพาะส่วนที่ส่งให้บริษัทในช่วงเวลาดังกล่าว

หลังจากนั้น บริษัทได้รับหนังสือจากกรมโรงงานอุตสาหกรรม มีคำสั่งไม่ออกใบอนุญาตประกอบกิจการโรงงานน้ำตาลที่จังหวัดเลยให้แก่บริษัท วันที่ 8 มีนาคม 2556 บริษัทจึงได้ยื่นหนังสืออุทธรณ์คำสั่งไม่ออกใบอนุญาตประกอบกิจการโรงงาน (รง.4) ต่อรัฐมนตรีว่าการกระทรวงอุตสาหกรรม และในวันที่ 3 พฤษภาคม 2556 บริษัทได้ยื่นหนังสือติดตามผลการพิจารณาอุทธรณ์คำสั่งดังกล่าว อย่างไรก็ตาม บริษัทยังมิได้รับแจ้งผลการพิจารณาอุทธรณ์คำสั่งดังกล่าวแต่อย่างใด

ในวันที่ 2 กันยายน 2556 บริษัทยื่นฟ้องคดีต่อศาลปกครองกลาง โดยขอให้ศาลมีคำสั่งยกเลิกหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องและให้กระทรวงอุตสาหกรรมออกใบอนุญาตประกอบกิจการโรงงาน (รง. 4) ให้แก่บริษัทรวมทั้งได้ยื่นคำร้องในวันที่ 11 พฤศจิกายน 2556 บริษัทได้ยื่นคำร้องต่อศาลปกครองกลาง โดยขอให้ศาลคุ้มครองชั่วคราวก่อนจะมีการพิพากษาคดี ซึ่งบริษัทยังมิได้รับแจ้งผลคำร้องจากศาลปกครองกลาง อย่างไรก็ตาม เนื่องจากถึงฤกษ์เปิดหีบอ้อยแล้วการที่โรงงานน้ำตาลที่จังหวัดเลย ไม่เปิดหีบจะส่งผลกระทบต่อเกษตรกรชาวไร่อ้อยคู่สัญญาของบริษัทได้ เพื่อลดความเสียหายดังกล่าว โรงงานน้ำตาลที่จังหวัดเลยจึงได้ทำการเปิดหีบอ้อยในวันที่ 2 ธันวาคม 2556

6. ข้อมูลทั่วไป และข้อมูลสำคัญอื่น

6.1) ข้อมูลทั่วไปของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์

บริษัท น้ำตาลขอนแก่น จำกัด (มหาชน) ประกอบธุรกิจ ผู้ผลิต - จำหน่ายน้ำตาลทราย และผลิตภัณฑ์ต่อเนื่อง โดยมีที่ตั้งสำนักงานใหญ่ที่ 503 อาคาร เค เอส แอล ทาวเวอร์ ชั้น 9 ถนนศรีอยุธยา แขวงถนนพญาไท เขตราชเทวี กรุงเทพฯ 10400

เลขทะเบียนบริษัท บมจ.0107547000214

Home Page www.kslsugar.com

โทรศัพท์ (662)-642-6230

โทรสาร (662)-642-6228

6.2) กระบวนการป้องกันความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาน้ำตาลตลาดโลก

ประเทศไทยเป็นประเทศที่สามารถผลิตน้ำตาลเกินกว่าความต้องการบริโภคภายในประเทศทำให้มีปริมาณน้ำตาลเหลือส่วนหนึ่งสำหรับส่งออกขายในต่างประเทศ โดยมีสัดส่วนน้ำตาลสำหรับบริโภคภายในประเทศ ต่อน้ำตาลส่งออก ในแต่ละปีไม่เท่ากัน ประมาณ 20:80 ถึง 40:60 ขึ้นอยู่กับปริมาณอ้อยเข้าหีบในแต่ละปี ดังนั้นจึงทำให้ประเทศไทยเป็นผู้ส่งออกน้ำตาลอันดับสองของโลก รองจากประเทศบราซิล ส่งผลให้รายได้ของผู้ผลิตน้ำตาลในประเทศไทยส่วนหนึ่งอิงกับราคาน้ำตาลตลาดโลก อีกส่วนหนึ่งอิงกับราคาน้ำตาลภายในประเทศที่กำหนดตายตัวโดยมีการปรับเปลี่ยนตามนโยบายของภาครัฐ

ในส่วนของราคาน้ำตาลตลาดโลกนั้น สืบเนื่องจากนโยบายปกป้องผลประโยชน์และคุ้มครองเกษตรกรในต่างประเทศ นโยบายที่เกี่ยวกับความมั่นคงทางด้านอาหาร ทำให้ประเทศผู้นำเข้าต่าง ๆ ได้ออกมาตรการในการควบคุมการจำกัด การนำเข้าภายในประเทศ ซึ่งมาตรการเหล่านี้เป็นนโยบายของภาครัฐที่ส่งผลต่ออุปสงค์ ความต้องการน้ำตาลในตลาดโลก ประกอบกับปัจจัยที่เกี่ยวข้องกับสภาพภูมิอากาศที่ไม่แน่นอน เช่นการเกิดอุทกภัย ภัยแล้ง หรือหนาวจัด ในประเทศผู้ผลิตและประเทศผู้บริโภค และจำนวนประเทศผู้ผลิตที่สามารถส่งออกได้ที่มีอยู่อย่างจำกัด จึงทำให้เหตุการณ์ใดก็ตามที่ส่งผลต่อปริมาณน้ำตาลที่ผลิตได้ ซึ่งเป็นอุปทานของตลาดโลก จะส่งผลต่อราคาน้ำตาลตลาดโลก รวมถึงในช่วง 2 – 3 ปีที่ผ่านมา การเข้ามาลงทุนเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของกองทุนต่างประเทศ ส่งผลให้ราคาน้ำตาลตลาดโลกมีความผันผวนสูง คืออยู่ในระดับที่สูงกว่าหรือต่ำกว่าปัจจัยพื้นฐานมาก โดยเฉพาะอย่างยิ่งในปีที่มีความต้องการบริโภคใกล้เคียงหรือมากกว่าปริมาณน้ำตาลที่ผลิตได้ ความผันผวนของราคาน้ำตาล จะเห็นได้จากแผนภาพที่ 6.1 แสดงราคาน้ำตาลตลาดโลกย้อนหลัง 10 ปีที่ผ่านมา

แผนภาพที่ 6.1 ราคาน้ำตาลตลาดโลกในช่วง 10 ปีที่ผ่านมา New York (NYBOT#11 – Raw Sugar) และที่ London (LD#5 – Refined Sugar)

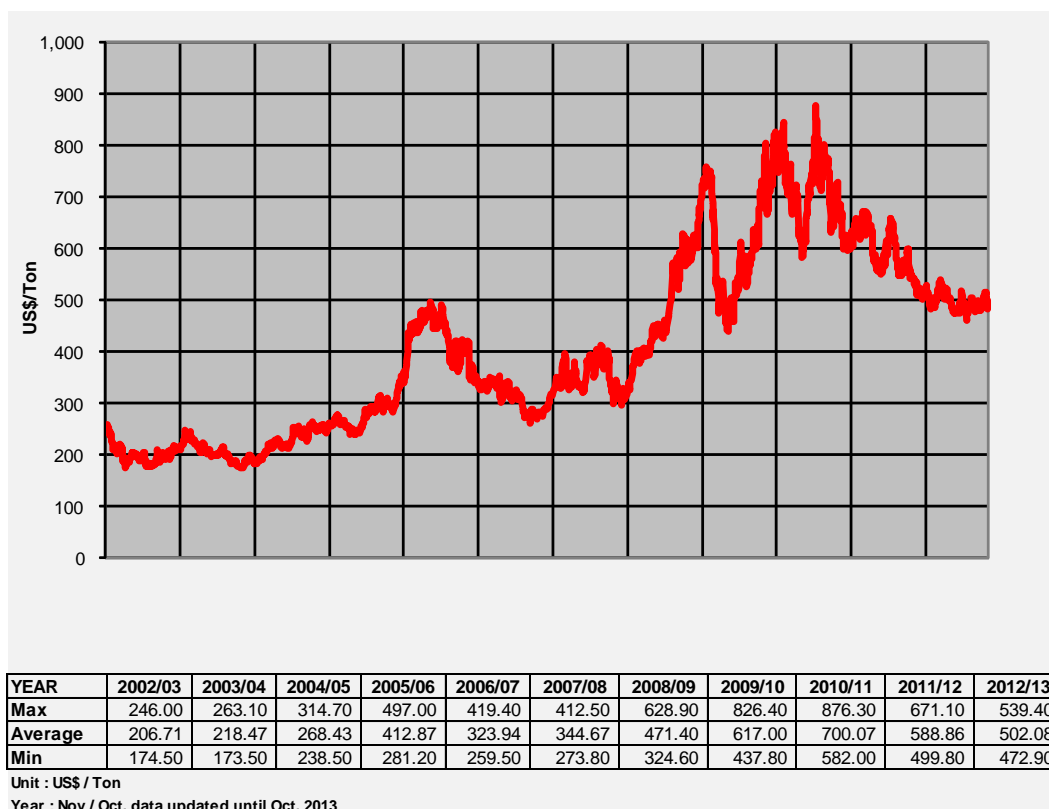


YEAR	2002/03	2003/04	2004/05	2005/06	2006/07	2007/08	2008/09	2009/10	2010/11	2011/12	2012/13
Max	9.07	9.32	11.84	19.30	12.37	15.02	24.64	34.39	35.31	26.50	19.94
Average	7.13	7.07	9.31	14.83	10.16	11.86	17.26	22.34	26.88	21.58	17.84
Min	5.89	5.36	8.22	9.75	8.45	9.52	11.38	13.67	20.47	18.54	16.00

Unit : cent / lb , Conversion to US\$/Ton by multiplied by 22.0462

Year : Nov / Oct, data updated until Oct, 2013

.....รับรองความถูกต้อง



สำหรับผู้ผลิตน้ำตาลในประเทศไทย เนื่องจากรายได้ส่วนหนึ่งอิงกับราคาน้ำตาลส่งออก ที่มีความผันผวนค่อนข้างสูง ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทได้ในกรณีที่ราคาน้ำตาลตลาดโลกตกต่ำลงอย่างรวดเร็ว ดังนั้นเพื่อเป็นการป้องกันความผันผวนของราคาน้ำตาลตลาดโลก จึงได้เกิดกระบวนการป้องกันความเสี่ยงขึ้น โดยใช้กลไกและเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงทางด้านราคาน้ำตาล ในรูปของสัญญาซื้อขายน้ำตาลล่วงหน้า (future contract) โดยอิงราคากับตลาดซื้อขายน้ำตาลล่วงหน้าที่ New York (NYBOT#11 – Raw Sugar) และที่ London (LD#5 – Refined Sugar) โดยมีรายละเอียดดังนี้

กรณีที่ 1 อุดหนุนปกติทั่วไปในการซื้อขายน้ำตาลส่งออก (ไม่มีการป้องกันความเสี่ยง)

ผู้ซื้อและผู้ขายตกลงราคาน้ำตาล โดยอิงกับราคาตลาด เมื่อตกลงราคากันได้ แม้ราคาน้ำตาลตลาดโลกจะเปลี่ยนแปลงไป ก็ไม่ส่งผลกระทบต่อราคาที่ตกลงกัน และราคาที่บันทึกบัญชี ผู้ขายจะบันทึกบัญชีตามราคาขายที่เป็นราคาที่ตกลงกันกับผู้ซื้อ ตัวอย่าง เช่น

ในกรณีของตลาดน้ำตาลล่วงหน้า ปรับขึ้น

วันที่ 1 ราคาส่งตลาดน้ำตาลล่วงหน้า อยู่ที่ 600 USD / ton :

ผู้ซื้อและผู้ขายตกลงซื้อขายน้ำตาล ที่ราคาตลาด 600 USD + premium 100 USD

.....รับรองความถูกต้อง

วันที่ 2 ราคาตลาดน้ำตาลล่วงหน้า ปรับเพิ่มขึ้นเป็น 800 USD / ton :

ผู้ขายส่งมอบน้ำตาล ผู้ซื้อชำระราคา 600 USD + premium 100 USD = 700 USD

การบันทึกบัญชีของบริษัท : บริษัทจะมีรายได้จากการขายน้ำตาลที่ 700 USD

หมายเหตุ : Premium ของน้ำตาลจะขึ้นอยู่กับประเภทของน้ำตาลต่าง ๆ สถานที่ส่งมอบใกล้ ไกล ระยะเวลาการส่งมอบ รูปแบบของการส่งมอบ เป็นต้น

ในกรณีของตลาดน้ำตาลล่วงหน้า ปรับลง

วันที่ 1 ราคาตลาดน้ำตาลล่วงหน้า อยู่ที่ 600 USD / ton :

ผู้ซื้อและผู้ขายตกลงซื้อขายน้ำตาล ที่ราคาตลาด 600 USD + premium 100 USD

วันที่ 2 ราคาตลาดน้ำตาลล่วงหน้า ปรับลงเป็น 400 USD / ton :

ผู้ขายส่งมอบน้ำตาล ผู้ซื้อชำระราคา 600 USD + premium 100 USD = 700 USD

การบันทึกบัญชีของบริษัท : บริษัทจะมีรายได้จากการขายน้ำตาลที่ 700 USD

จะเห็นได้ว่า ราคาน้ำตาลที่ผู้ขายจะได้รับ ขึ้นอยู่กับ เวลาที่ผู้ซื้อและผู้ขายตกลงซื้อขายเป็นสำคัญ จึงเกิดปัญหาว่า ในกรณีที่ราคาน้ำตาลตลาดโลกอยู่ในระดับสูง ผู้ขายมีความสนใจที่จะขาย แต่ผู้ซื้อไม่ต้องการซื้อเนื่องจากราคาแพงไป หรือในกรณีที่ราคาน้ำตาลตลาดโลกอยู่ในระดับต่ำ ผู้ซื้อมีความต้องการซื้อ แต่ผู้ขายเห็นว่าราคาต่ำเกินไป ไม่ต้องการขาย จึงทำให้ผู้ซื้อและผู้ขายตกลงราคากันไม่ได้ ดังนั้นด้วยวิธีการดังกล่าว จะได้ผลก็ต่อเมื่อ ราคาน้ำตาลตลาดโลกไม่ผันผวนมากเกินไป แต่ถ้าราคาเกิดความผันผวนมาก การทำธุรกรรมดังกล่าวจะทำให้ทั้งผู้ขายและ / หรือ ผู้ซื้อสูญเสียโอกาสในการซื้อขายในราคาที่แต่ละฝ่ายพอใจได้

กรณีที่ 2 การนำเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงทางด้านราคาน้ำตาลมาใช้ ในรูปของสัญญาซื้อขายน้ำตาลล่วงหน้า

ในช่วงที่ราคาน้ำตาลตลาดโลกมีความผันผวนสูง เพื่อให้ไม่สูญเสียโอกาสในการขายในระดับราคาที่ผู้ผลิตน้ำตาลพอใจ ผู้ผลิตจึงมีการนำเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงทางด้านราคาน้ำตาลมาใช้ โดยเครื่องมือดังกล่าว เรียกว่าสัญญาซื้อขายน้ำตาลล่วงหน้า ซึ่งอิงกับราคาน้ำตาลตลาดโลก เป็นสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่ การปิดสัญญาไม่ใช่การส่งมอบน้ำตาล แต่เป็นการชำระราคาส่วนต่างระหว่างราคาน้ำตาลที่ได้ทำไว้ในวันที่ทำสัญญา กับราคาน้ำตาลในวันที่ปิดสัญญา ซึ่งช่องทางในการบริหารความเสี่ยงดังกล่าว อาจจะทำโดยตรงไปที่ตลาดซื้อขายน้ำตาลล่วงหน้า ผ่านโบรกเกอร์ หรือทำสัญญากับสถาบันการเงิน ที่เป็นคู่สัญญาได้ ตัวอย่างเช่น

.....รับรองความถูกต้อง

ในกรณีของตลาดน้ำตาลล่วงหน้า ปรับลง

วันที่ 1 ราคาตลาดน้ำตาลล่วงหน้า อยู่ที่ 600 USD/ton :

ผู้ขายพอใจในระดับราคานี้ แต่ยังมีผู้ซื้อสนใจราคาเนื่องจากผู้ซื้อคาดว่าราคาน่าจะต่ำลง ผู้ขายจึงได้ทำสัญญาขายล่วงหน้ากับทางสถาบันการเงิน โดยกำหนดราคาขายน้ำตาลล่วงหน้าที่ราคา 600 USD

วันที่ 2 ราคาตลาดน้ำตาลล่วงหน้า ปรับลงเป็น 400 USD/ton :

ผู้ซื้อสนใจซื้อ ผู้ขายจึงได้ขายน้ำตาลโดยตกลงที่ราคาตลาด 400 USD + premium 100 USD = 500 USD ณ. ช่วงเวลาเดียวกัน ผู้ขายปิดสัญญาซื้อขายล่วงหน้าโดยทำการซื้อสัญญาคืนที่ราคาตลาดที่ 400 USD/ton (ขายที่ 600 ซื้อคืนที่ 400) จึงทำให้เกิดส่วนต่างกำไร 200 USD

ดังนั้นจะเห็นได้ว่า ผู้ขายจะได้รายได้จากการขายน้ำตาลจริงที่ 500 USD + กำไรส่วนต่างจากการเข้าทำสัญญาซื้อขายน้ำตาลล่วงหน้า 200 USD = 700 USD ซึ่งเท่ากับราคาที่ประกันไว้ 600 USD + premium 100 USD = 700 USD

การบันทึกบัญชีของบริษัท : บริษัทจะมีรายได้จากการขายน้ำตาลที่ 500 USD (ซึ่งจะต่ำกว่าราคาที่ประกันไว้ที่ 700 USD) แต่จะไปบันทึกเป็นกำไรจากการเข้าทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้าอีก 200 USD ในรูปของรายได้อื่น ๆ

ในกรณีของตลาดน้ำตาลล่วงหน้า ปรับขึ้น

วันที่ 1 ราคาตลาดน้ำตาลล่วงหน้า อยู่ที่ 600 USD/ton :

ผู้ขายพอใจในระดับราคานี้ แต่ยังมีผู้ซื้อสนใจราคาเนื่องจากผู้ซื้อคาดว่าราคาน่าจะต่ำลง ผู้ขายจึงได้ทำสัญญาขายล่วงหน้ากับทางสถาบันการเงิน โดยกำหนดราคาขายน้ำตาลล่วงหน้าที่ราคา 600 USD

วันที่ 2 ราคาตลาดน้ำตาลล่วงหน้า ปรับขึ้นเป็น 800 USD/ton :

ผู้ซื้อมีความจำเป็นต้องใช้น้ำตาล จึงจำเป็นต้องซื้อที่ราคาสูง ผู้ขายจึงได้ขายน้ำตาลโดยตกลงที่ราคาตลาด 800 USD + premium 100 USD = 900 USD ณ. ช่วงเวลาเดียวกัน ผู้ขายปิดสัญญาซื้อขายล่วงหน้าโดยทำการซื้อสัญญาคืนที่ราคาตลาดที่ 800 USD/ton จึงทำให้เกิดส่วนต่างขาดทุน 200 USD (ขายที่ 600 ซื้อคืนที่ 800)

ดังนั้นจะเห็นได้ว่า ผู้ขายจะได้รายได้จากการขายน้ำตาลจริงที่ 900 USD + ขาดทุนส่วนต่างจากการเข้าทำสัญญาซื้อขายน้ำตาลล่วงหน้า -200 USD = 700 USD ซึ่งเท่ากับราคาที่ประกันไว้ 600 USD + premium 100 USD = 700 USD

การบันทึกบัญชีของบริษัท : บริษัทจะมีรายได้จากการขายน้ำตาลที่ 900 USD (ซึ่งจะสูงกว่าราคาที่ประกันไว้ที่ 700 USD) แต่จะไปบันทึกเป็นขาดทุนจากการเข้าทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้าอีก -200 USD

.....รับรองความถูกต้อง

ดังนั้นจะเห็นได้ว่า ในทุกกรณี บริษัทจะได้รับรายได้สุทธิที่ 700 USD ทั้งหมด (ถ้าไม่นับรวมกับค่า commission ที่ชำระให้กับสถาบันการเงิน) โดยมีวิธีการบันทึกบัญชีต่างกัน คือ ถ้าเป็นการทำธุรกรรมปกติ (ไม่มีการบริหารความเสี่ยงเข้ามาเกี่ยวข้อง) ทางบริษัทจะบันทึกบัญชีรายได้จากการขายที่ 700 USD แต่มีปัญหาคือในช่วงเวลาดังกล่าว อาจจะไม่ มีผู้ซื้อต้องการซื้อ หรือ ผู้ขายไม่ต้องการขายได้ ส่วนการนำเครื่องมือการป้องกันความเสี่ยงผ่านสัญญาซื้อขายน้ำตาลล่วงหน้าเข้ามาช่วย ถ้าตลาดอยู่ในแนวโน้มขาลง ทางบริษัทจะบันทึกบัญชีรายได้จากการขายที่ 500 USD แต่จะบันทึกกำไรจากการเข้าทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้าอีก 200 USD แต่ถ้าตลาดอยู่ในแนวโน้มขาขึ้น ทางบริษัทจะบันทึกบัญชีรายได้จากการขายที่ 900 USD แต่จะบันทึกขาดทุนจากการเข้าทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้าอีก 200 USD

ดังนั้นจึงสรุปได้ว่า การเข้าทำธุรกรรมสัญญาซื้อขายน้ำตาลล่วงหน้า จะทำให้ (1) ผู้ซื้อและผู้ขาย สามารถซื้อขายได้ในระดับราคาที่ตั้งสองฝ่ายพอใจ โดยไม่จำเป็นต้องรอให้ระดับราคาตรงกันระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (2) รายได้สุทธิรับจะเท่ากับราคาที่ได้ประกันราคาไว้ โดยถ้าตลาดอยู่ในแนวโน้มขาลง รายได้จากการขายน้ำตาลจริงจะต่ำ แต่จะมีกำไรจากการเข้าทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้ามาชดเชย แต่ถ้าตลาดอยู่ในแนวโน้มขาขึ้น รายได้จากการขายน้ำตาลจริงจะสูง แต่มีขาดทุนจากการเข้าทำสัญญาซื้อขายมาหักออก

ประเด็นที่สำคัญ

- 1) การบันทึกบัญชีระหว่างรายได้จากการขายน้ำตาลจริง กับการบันทึกกำไรขาดทุนจากการเข้าทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้า มีโอกาสที่จะบันทึกในช่วงเวลาที่ต่างกัน เช่น นโยบายบัญชีในบางบริษัทจะทำการบันทึกรายได้จากการขายน้ำตาลจริง เมื่อมีการส่งมอบน้ำตาลให้กับลูกค้า แต่กำไรขาดทุนจากการเข้าทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้า จะบันทึกเมื่อมีการปิดสัญญา ดังนั้นจึงมีความเป็นไปได้ ที่บริษัทจะรับรู้กำไรขาดทุนจากการเข้าทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้าก่อน จากนั้นต่อมาก็ค่อยบันทึกรายได้จากการขาย ส่งผลให้เกิดการบันทึกไม่ตรงกัน คนละช่วงเวลากัน ผลกระทบดังกล่าวจะเกิดกับบริษัทที่มีรายงานผลการดำเนินงานในรูปของไตรมาส
- 2) การนำเอาเครื่องมือป้องกันความเสี่ยงความผันผวนจากราคาน้ำตาลมาใช้ ผ่านสัญญาซื้อขายน้ำตาลล่วงหน้า สามารถใช้เพื่อประกันความเสี่ยงสำหรับน้ำตาลที่มีอยู่ รวมถึงน้ำตาลที่คาดว่าจะผลิตได้ในอนาคต ดังนั้นปริมาณการทำสัญญาจะขึ้นอยู่กับความแม่นยำในการประมาณการว่าควรจะมียอดผลิตน้ำตาลได้เท่าใด อย่างไรก็ตามปริมาณน้ำตาลที่จะผลิตได้จะขึ้นอยู่กับผลผลิตอ้อยเข้าหีบ ที่ซึ่งมีปัจจัยทางด้านสภาพอากาศเข้ามาเกี่ยวข้อง รวมถึงเกี่ยวข้องกับพื้นที่เพาะปลูก และชาวไร่จำนวนมาก ทำให้ในแต่ละปีมีความคลาดเคลื่อนเรื่องประมาณการผลผลิตอ้อยค่อนข้างสูง

ในกรณีที่มีการประมาณการผลผลิตน้ำตาลมากเกินไป และได้มีการทำสัญญาซื้อขายน้ำตาลล่วงหน้าไปตามผลผลิตที่ประมาณการ แต่ต่อมาในภายหลัง ผลผลิตไม่เป็นไปตามที่ประมาณการไว้ เกิดการทำสัญญาเกิน (Oversold) ผลกระทบคือ ถ้าตลาดราคาน้ำตาลอยู่ในขาขึ้น จะทำให้เกิดผลขาดทุนจริงจากการเข้าทำสัญญาซื้อขายน้ำตาลล่วงหน้า เนื่องจากไม่มีการขายน้ำตาลจริงที่อยู่ในราคาระดับสูงเข้ามาทดแทน แต่ในทางกลับกัน ในกรณีที่ตลาดราคาน้ำตาลอยู่ในขาลง จะทำให้เกิดกำไรจริงจากการเข้าทำสัญญาซื้อขายน้ำตาลล่วงหน้าเช่นกัน

.....รับรองความถูกต้อง

7. ข้อมูลหลักทรัพย์ และผู้ถือหุ้น

7.1) หลักทรัพย์ของบริษัท

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2556 บริษัทมีทุนจดทะเบียนจำนวน 1,870 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 1,870 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท มีทุนที่เรียกชำระแล้ว 1,704.64 ล้านหุ้น คิดเป็น 1,704.64 ล้านบาท

7.2) ผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ตุลาคม 3 ปีย้อนหลัง ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ 10 รายแรกที่ปรากฏในสมุดทะเบียนหุ้น (ไม่รวมหุ้นทุนซื้อคืน) มีดังนี้

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2554				ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2555				ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2556			
ลำดับที่	ชื่อ	จำนวนหุ้น	สัดส่วนร้อยละ	ลำดับที่	ชื่อ	จำนวนหุ้น	สัดส่วนร้อยละ	ลำดับที่	ชื่อ	จำนวนหุ้น	สัดส่วนร้อยละ
1	บริษัท เคเอสแอลซูการ์โฮลดิ้ง จำกัด	500,000,000	32.24	1	บริษัท เคเอสแอลซูการ์โฮลดิ้ง จำกัด	520,000,000	33.00	1	บริษัท เคเอสแอลซูการ์โฮลดิ้ง จำกัด	550,000,000	32.92
2	SOMERS (U.K.) LIMITED	56,920,900	3.67	2	นาย ชนะชัย ชุตติमारพันธ์	42,533,465	2.70	2	บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	47,913,478	2.87
3	นาย ชนะชัย ชุตติमारพันธ์	42,533,465	2.74	3	บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	42,329,343	2.69	3	นาย ชนะชัย ชุตติमारพันธ์	44,363,465	2.66
4	CREDIT SUISSE AG SINGAPORE BRANCH	36,507,900	2.35	4	CREDIT SUISSE AG, SINGAPORE BRANCH	36,507,900	2.32	4	CREDIT SUISSE AG, SINGAPORE BRANCH	38,502,900	2.30
5	น.ส.ดวงดาว ชินธรรมมิตร	35,520,690	2.29	5	น.ส.ดวงแข ชินธรรมมิตร	36,100,956	2.29	5	น.ส. ดวงดาว ชินธรรมมิตร	37,720,089	2.26
6	น.ส.ดวงแข ชินธรรมมิตร	35,509,960	2.29	6	น.ส.ดวงดาว ชินธรรมมิตร	36,038,790	2.29	6	น.ส. ดวงแข ชินธรรมมิตร	37,595,956	2.25
7	บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	34,398,729	2.22	7	นายกมนดนัย ชินธรรมมิตร	34,196,000	2.17	7	นาย สมชาย ชินธรรมมิตร	36,449,139	2.18
8	นายพิริยพล ชินธรรมมิตร	33,814,700	2.18	8	นายพิริยพล ชินธรรมมิตร	33,819,260	2.15	8	นาย กมนดนัย ชินธรรมมิตร	36,038,870	2.16
9	นายกมนดนัย ชินธรรมมิตร	33,534,700	2.16	9	นายสมชาย ชินธรรมมิตร	31,949,139	2.03	9	นาย พิริยพล ชินธรรมมิตร	35,057,870	2.10
10	นายสมชาย ชินธรรมมิตร	30,867,175	1.99	10	บริษัท ชินกิจ จำกัด	30,910,000	1.96	10	บริษัท ชินกิจ จำกัด	32,901,000	1.97
	รวม	839,608,219	54.13		รวม	844,384,853	53.59		รวม	896,542,767	53.67
11	ผู้ถือหุ้นอื่น ๆ	711,456,956	45.90	11	ผู้ถือหุ้นอื่น ๆ	731,383,230	46.41	11	ผู้ถือหุ้นอื่น ๆ	774,004,117	46.33
	รวมทุนที่เรียกชำระแล้วทั้งสิ้น	1,551,065,175	100.00		รวมทุนที่เรียกชำระแล้วทั้งสิ้น	1,575,768,083	100.00		รวมทุนที่เรียกชำระแล้วทั้งสิ้น	1,670,546,884	100.00

บริษัท ชินกิจ จำกัด เป็นบริษัทของครอบครัวตระกูลชินธรรมมิตร ซึ่งส่วนใหญ่ถือหุ้นโดยสมาชิกในครอบครัวตระกูลชินธรรมมิตร โดยไม่มีผู้ถือหุ้นรายใดถือหุ้นมากกว่าร้อยละ 30 ของทุนจดทะเบียน

บริษัท เค.เอส.แอล.ซูการ์ โฮลดิ้ง จำกัด มีทุนจดทะเบียนจำนวน 1,000 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 100 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท มีทุนที่เรียกชำระแล้ว 100 ล้านหุ้น คิดเป็น 1,000 ล้านบาท

.....รับรองความถูกต้อง

โดย ณ วันที่ 31 ตุลาคม 3 ปีย้อนหลัง ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ 10 รายแรกที่ปรากฏในสมุดทะเบียนหุ้น มีดังนี้

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2554				ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2555				ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2556			
ลำดับที่	ชื่อ-นามสกุล	จำนวนหุ้น	สัดส่วน	ลำดับที่	ชื่อ-นามสกุล	จำนวนหุ้น	สัดส่วน	ลำดับที่	ชื่อ-นามสกุล	จำนวนหุ้น	สัดส่วน
1	นางนารีรัตน์ ชินธรรมมิตร	6,052,634	12.11	1	นางนารีรัตน์ ชินธรรมมิตร	12,105,268	12.11	1	นางนารีรัตน์ ชินธรรมมิตร	12,105,268	12.11
2	นางสาวดวงดาว ชินธรรมมิตร	3,923,972	7.85	2	นางสาวดวงดาว ชินธรรมมิตร	7,847,944	7.85	2	นางสาวดวงดาว ชินธรรมมิตร	7,847,944	7.85
3	นางสาวดวงแข ชินธรรมมิตร	3,882,325	7.76	3	นางสาวดวงแข ชินธรรมมิตร	7,764,650	7.76	3	นางสาวดวงแข ชินธรรมมิตร	7,764,650	7.76
4	นายชนะชัย ชุติमारพันธ์	3,485,894	6.97	4	นายชนะชัย ชุติमारพันธ์	6,971,788	6.97	4	นายชนะชัย ชุติमारพันธ์	6,971,788	6.97
5	นายจำรูญ ชินธรรมมิตร	2,685,290	5.37	5	นายจำรูญ ชินธรรมมิตร	5,370,580	5.37	5	นายจำรูญ ชินธรรมมิตร	5,370,580	5.37
6	นายสมชาย ชินธรรมมิตร	2,584,945	5.17	6	นายสมชาย ชินธรรมมิตร	5,169,890	5.17	6	นายสมชาย ชินธรรมมิตร	5,169,890	5.17
7	นายศรัณย์ ชินธรรมมิตร	2,123,414	4.25	7	นายศรัณย์ ชินธรรมมิตร	4,246,828	4.25	7	นายศรัณย์ ชินธรรมมิตร	4,246,828	4.25
8	นายกมนดนัย ชินธรรมมิตร	1,453,000	2.91	8	นายกมนดนัย ชินธรรมมิตร	2,906,000	2.91	8	นายกมนดนัย ชินธรรมมิตร	2,906,000	2.91
9	นายพิริยพล ชินธรรมมิตร	1,453,000	2.91	9	นายพิริยพล ชินธรรมมิตร	2,906,000	2.91	9	นายพิริยพล ชินธรรมมิตร	2,906,000	2.91
10	นางเยาวนุช เดชวิทักษ์	1,450,000	2.90	10	นางเยาวนุช เดชวิทักษ์	2,900,000	2.90	10	นางเยาวนุช เดชวิทักษ์	2,900,000	2.90
	นางสาวเยาวลักษณ์ ชุติमारพันธ์	1,450,000	2.90		นางสาวเยาวลักษณ์ ชุติमारพันธ์	2,900,000	2.90		นางสาวเยาวลักษณ์ ชุติमारพันธ์	2,900,000	2.90
	รวมผู้ถือหุ้น 10 อันดับแรก	30,544,474	61.09		รวมผู้ถือหุ้น 10 อันดับแรก	61,088,948	61.09		รวมผู้ถือหุ้น 10 อันดับแรก	61,088,948	61.09
11	รายอื่น	19,455,526	38.91	11	รายอื่น	38,911,052	38.91	11	รายอื่น	38,911,052	38.91
	รวมผู้ถือหุ้นทั้งหมด	50,000,000	100.00		รวมผู้ถือหุ้นทั้งหมด	100,000,000	100.00		รวมผู้ถือหุ้นทั้งหมด	100,000,000	100.00

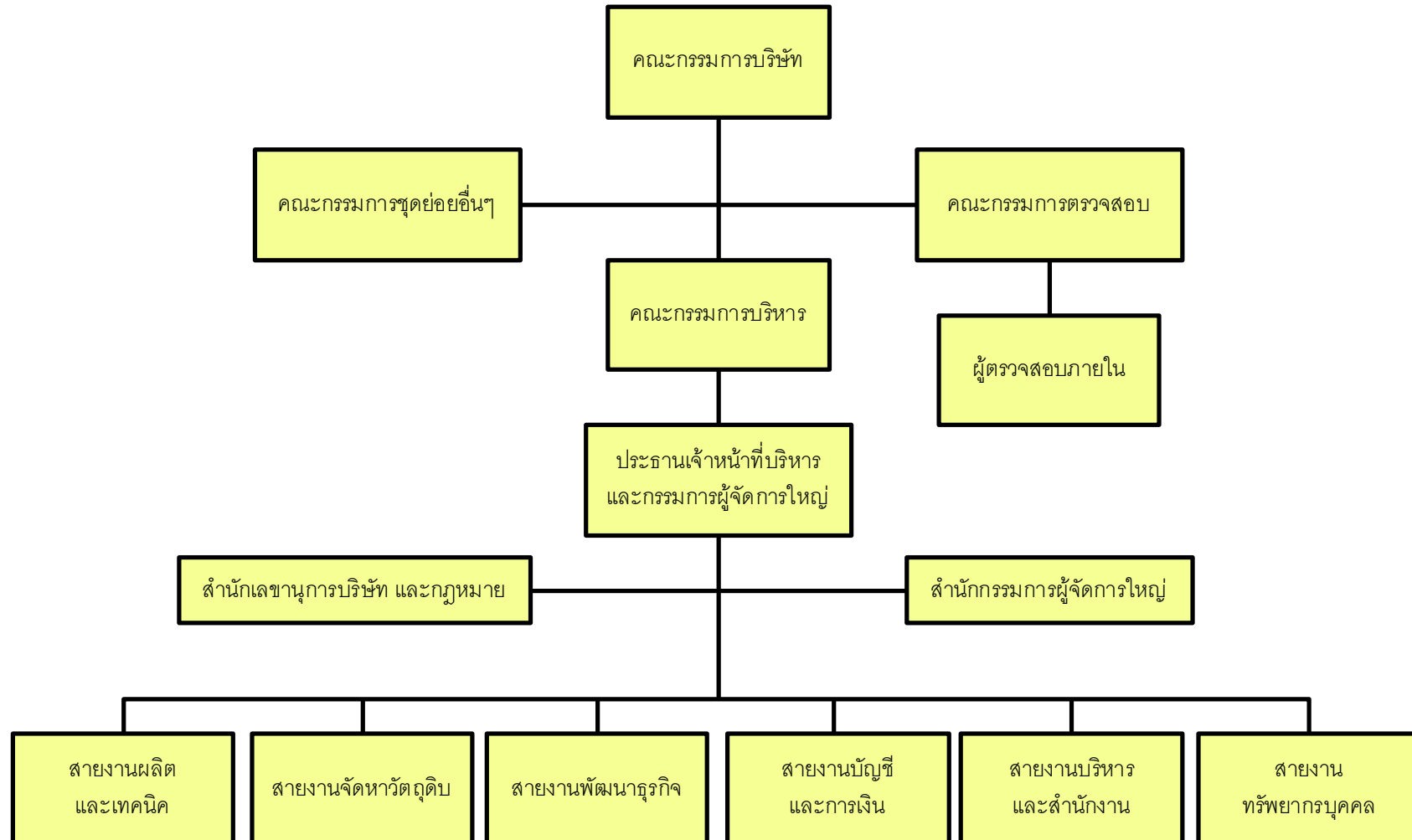
.....รับรองความถูกต้อง

7.3) นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัทมีนโยบายการจ่ายเงินปันผลในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 50 ของกำไรสุทธิหลังหักภาษีและสำรองตามกฎหมายแล้วของงบการเงินเฉพาะกิจการ หากไม่มีเหตุจำเป็นอื่นใดและการจ่ายเงินปันผลนั้นไม่มีผลกระทบต่อการดำเนินงานปกติของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลให้นำปัจจัยต่าง ๆ มาประกอบการพิจารณา เช่น ผลการดำเนินงาน สถานะทางการเงิน สภาพคล่อง แผนการขยายงาน เป็นต้น ซึ่งการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวข้างต้น ต้องได้รับความเห็นชอบจากผู้ถือหุ้นและ/หรือความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท สำหรับการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมให้แก่บริษัท น้ำตาลขอนแก่น จำกัด (มหาชน) บริษัทจะขึ้นอยู่กับกระแสเงินสดและสภาพคล่องรวมถึงความเหมาะสมและความต้องการในการใช้เงินของแต่ละบริษัทโดยที่ไม่ได้มีการกำหนดอัตราขั้นต่ำแต่อย่างใด

8. โครงสร้างการจัดการ

8.1) โครงสร้างการจัดการ



.....รับรองความถูกต้อง

8.1.1) คณะกรรมการบริษัท

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2556 คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วย

1) นายมนู	เลี้ยวไพโรจน์	ประธานกรรมการและกรรมการอิสระ
2) นายจำรูญ	ชินธรรมมิตร	กรรมการ
3) นายประภาส	ชุติมาวรพันธ์	กรรมการ
4) นายพรศิลป์	แต่่มศิริชัย	กรรมการ
5) นายสุชุม	โตการณยศเรษฐ	กรรมการ
6) นายธวัชชัย	โรจนะโชติกุล	กรรมการ
7) นางอินทิรา	สุชนะนรินทร์	กรรมการ
8) นางสาวดวงดาว	ชินธรรมมิตร	กรรมการ
9) นายสมชาย	ชินธรรมมิตร	กรรมการ
10) นางสาวดวงแข	ชินธรรมมิตร	กรรมการ
11) นายชลัษ	ชินธรรมมิตร	กรรมการ
12) นายชาติรี	ชินธรรมมิตร	กรรมการ
13) นายสมชาติ	ชินธรรมมิตร	กรรมการ
14) นายรัชพงษ์	ภากรศิริวงศ์	กรรมการ
15) นายประมุข	วิเชียรสินธุ์	กรรมการอิสระ
16) พลตำรวจเอกบุญเพ็ญ	บำเพ็ญบุญ	กรรมการอิสระ
17) นายสิทธิ	ลีละเกษมฤกษ์	กรรมการอิสระ
18) นายการุณ	กิตติสถาพร	กรรมการอิสระ
19) ศ.ดร. วรภัทร	โตธนะเกษม	กรรมการอิสระ
20) ดร. นงลักษณ์	พินัยนิติศาสตร์	กรรมการอิสระ
21) นายตระการ	ชุนหโรจน์ฤทธิ	กรรมการ/ เลขานุการบริษัท

8.1.2) คณะผู้บริหาร

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2556 คณะผู้บริหารระดับสูง ประกอบด้วย ดังนี้

1. นายจำรูญ	ชินธรรมมิตร	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการใหญ่
2. นายประภาส	ชุติमारพันธ์	รองกรรมการผู้จัดการใหญ่อาวุโส สายงานบริหารและสำนักงาน
3. นายพรศิลป์	แต่่มศิริชัย	รองกรรมการผู้จัดการใหญ่อาวุโส สายงานผลิตและเทคนิค
4. นายสุชุม	โตการณยศเรษฐ	รองกรรมการผู้จัดการใหญ่อาวุโส สายงานบัญชีและการเงิน
5. นายฉวีทัชชัย	โรจนะโชติกุล	รองกรรมการผู้จัดการใหญ่อาวุโส สายงานบริหารและสำนักงาน
6. นางอินทิรา	สุชนะนรินทร์	รองกรรมการผู้จัดการใหญ่อาวุโส สายงานพัฒนาธุรกิจ
7. นางสาวดวงดาว	ชินธรรมมิตร	รองกรรมการผู้จัดการใหญ่ สายงานทรัพยากรบุคคล
8. นายชลัช	ชินธรรมมิตร	รองกรรมการผู้จัดการใหญ่ สายงานจัดหาวัตถุดิบ
9. นายชนะชัย	ชุติमारพันธ์	รองกรรมการผู้จัดการใหญ่ สายงานสายงานบัญชีและการเงิน
10. นายธีระ	สงวนดีกุล	รองกรรมการผู้จัดการใหญ่ สายงานสำนักกรรมการผู้จัดการใหญ่

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการใหญ่

1. เป็นผู้ตัดสินใจในเรื่องที่สำคัญของบริษัท กำหนดภารกิจ วัตถุประสงค์ แนวทาง นโยบายของบริษัท รวมถึงการกำกับดูแลการดำเนินงานโดยรวม และรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัท
2. มีอำนาจจ้าง แต่งตั้ง โยกย้าย บุคคลตามจำนวนที่จำเป็นและเห็นสมควร ให้เป็นผู้บริหารหรือพนักงานของบริษัทเพื่อปฏิบัติหน้าที่ทุกตำแหน่ง รวมถึงการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และผลประโยชน์ตอบแทนที่เหมาะสม และมีอำนาจในการปลดออก ให้ออก ไล่ออก พนักงานตามความเหมาะสม
3. มีอำนาจในการกำหนดเงื่อนไขทางการค้า เช่น วงเงินเครดิต ระยะเวลาการชำระเงิน การทำสัญญาซื้อขาย การเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขการค้า เป็นต้น
4. มีอำนาจกระทำการและแสดงตนเป็นตัวแทนบริษัทต่อบุคคลภายนอกในกิจการที่เกี่ยวข้องและเป็นประโยชน์ต่อบริษัท
5. อนุมัติการแต่งตั้งที่ปรึกษาในด้านต่าง ๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงาน
6. ดำเนินกิจการที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานทั่วไปของบริษัท

ทั้งนี้ อำนาจหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการใหญ่ ต้องอยู่ภายใต้หลักเกณฑ์ของกฎหมายและกฎระเบียบข้อบังคับของบริษัท ดังนั้น การอนุมัติรายการของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการใหญ่ว่าจะไม่รวมถึง การอนุมัติรายการที่ทำให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดกับบริษัทหรือบริษัทย่อย

.....รับรองความถูกต้อง

ตารางสรุปวงเงินอนุมัติของรายการที่สำคัญ

สรุปวงเงินอนุมัติรายการที่สำคัญตามคู่มืออำนาจดำเนินการ	BOD	EXC	PSD
1. การอนุมัติวงเงินงบประมาณประจำปี	มากกว่า 500 ล้านบาท	ไม่เกิน 500 ล้านบาท	ไม่เกิน 100 ล้านบาท
2. การเปลี่ยนแปลง/เพิ่มเติมวงเงินงบประมาณ / งบลงทุน โครงการขนาดใหญ่	เปลี่ยนแปลงมากกว่า ร้อยละ 20	เปลี่ยนแปลงระหว่าง ร้อยละ 10-20	เปลี่ยนแปลงน้อยกว่า ร้อยละ 10
3. การอนุมัติรายการจัดซื้อ จัดจ้าง การให้การสนับสนุน ทางการเงินที่ไม่ได้ของบประมาณ ในวงเงินรวม/ ครั้ง	มากกว่า 500 ล้านบาท	ไม่เกิน 500 ล้านบาท	ไม่เกิน 100 ล้านบาท

หมายเหตุ:

- อำนาจในการอนุมัติดังกล่าว อยู่ภายใต้หลักเกณฑ์ของกฎหมายและกฎระเบียบบังคับของบริษัท ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- BOD: คณะกรรมการบริษัท, EXC: คณะกรรมการบริหาร, PSD: ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการใหญ่

ตาราง สรุปจำนวนครั้งในการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการ

ที่	รายชื่อ - สกุล		ตำแหน่งในคณะกรรมการบริษัท	คณะกรรมการบริษัท		คณะกรรมการบริหาร		คณะกรรมการตรวจสอบ		คณะกรรมการสรรหาพิจารณาตำแหน่ง		คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง		คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ	
				เข้าประชุม	รวมครั้ง	เข้าประชุม	รวมครั้ง	เข้าประชุม	รวมครั้ง	เข้าประชุม	รวมครั้ง	เข้าประชุม	รวมครั้ง	เข้าประชุม	รวมครั้ง
1	นายมนู	เดี่ยวไพโรจน์	ประธานกรรมการ	5	5										
2	นายจำเริญ	ชินธรรมมิตร	กรรมการบริหาร	4	5	11	12								
3	นายประภาส	ชุตินาวรพันธ์	กรรมการบริหาร	5	5	12	12								
4	นายพรศิลป์	แต่มศิริชัย	กรรมการบริหาร	5	5	12	12								
5	นายสมชาย	ชินธรรมมิตร	กรรมการบริหาร	5	5	12	12								
6	นายดระการ	สุนทรโรจน์ฤทธิ์	กรรมการบริหาร / เลขานุการ	5	5	12	12								
7	นางสาวดวงแข	ชินธรรมมิตร	กรรมการบริหาร	5	5	12	12								
8	นางสาวดวงดาว	ชินธรรมมิตร	กรรมการบริหาร / กรรมการสรรหา และพิจารณาตำแหน่ง	5	5	12	12			2	2				
9	นายรัชพงษ์	ภากรศิริวงศ์	กรรมการ	5	5	12	12								
10	นายชาติวี	ชินธรรมมิตร	กรรมการ	5	5										
11	นายชัช	ชินธรรมมิตร	กรรมการบริหาร / กรรมการบริหาร ความเสี่ยง	5	5	11	12					4	5		
12	นายสุชุม	โตการัตน์ยศธร	กรรมการบริหาร	5	5	11	12								
13	นายอวิชัย	โจจนะโชติกุล	กรรมการบริหาร	5	5	11	12								
14	นายสมชาติ	ชินธรรมมิตร	กรรมการอิสระ / กรรมการสรรหา และพิจารณาตำแหน่ง	5	5					2	2				
15	นายประมุด	วิเชียรสินธุ์	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการ สรรหาและพิจารณาตำแหน่ง	5	5					2	2				
16	พลตำรวจเอกบุญเพ็ญ	บำเพ็ญบุญ	กรรมการอิสระ / ประธาน กรรมการบริหารความเสี่ยง	4	5							5	5	-	-
17	นายสิทธิ	สีละเกษมฤกษ์	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการ ตรวจสอบ / กรรมการบริหารความเสี่ยง	5	5			5	5			5	5		
18	นายกรุ่น	กิตติสถาพร	กรรมการอิสระ / กรรมการสรรหา และพิจารณาตำแหน่ง / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการ CG	4	5			4	5	2	2			1	1
19	นายวรภัทร	โตณะเกษม	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการบริหารความเสี่ยง / ประธานกรรมการ CG	5	5			4	5			5	5	1	1
20	นางสาวนงลักษณ์	พินยนิศศาสตร์	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการ CG	5	5			4	5					1	1
21	นางอินทิรา	สุชะรินทร์	กรรมการบริหาร	5	5	12	12								

8.2) คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

8.2.1 คำตอบแทนกรรมการคณะกรรมการบริษัท

บริษัทมีการกำหนดนโยบายและหลักเกณฑ์การจ่ายคำตอบแทนกรรมการที่ชัดเจน และมีการเสนอขออนุมัติจากผู้ถือหุ้นทุกปี โดยพิจารณาตามหลักเกณฑ์ของความโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ รวมทั้งอยู่ในระดับที่เหมาะสมและเพียงพอที่จะจูงใจและรักษากรรมการที่มีคุณภาพตามที่ต้องการ พร้อมกันนี้ยังพิจารณาถึงหน้าที่รับผิดชอบที่ได้รับเพิ่มขึ้นสำหรับกรรมการที่ได้รับมอบหมายให้รับตำแหน่งในคณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ โดยคำตอบแทนกรรมการนี้ แบ่งออกเป็น 3 ส่วน คือ

- 1) คำตอบแทนประจำ ซึ่งจะจ่ายให้กับกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร เป็นรายเดือนไม่ว่าจะมีการประชุมหรือไม่ก็ตาม
- 2) ค่าเบี้ยประชุม เป็นคำตอบแทนที่จ่ายให้กับกรรมการที่เข้าร่วมประชุมในแต่ละครั้ง โดยจ่ายให้เฉพาะกรรมการที่เข้าร่วมประชุมเท่านั้น
- 3) คำตอบแทนตามผลการดำเนินงาน เป็นคำตอบแทนพิเศษที่จ่ายให้กับกรรมการปีละครั้ง โดยพิจารณาจากผลประกอบการของบริษัทในแต่ละปี

8.2.2 คำตอบแทนกรรมการผู้จัดการ

คำตอบแทนกรรมการผู้จัดการ ในปัจจุบันบริษัทยังอยู่ระหว่างการพิจารณาเพื่อกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาการกำหนดคำตอบแทนของกรรมการผู้จัดการ ที่จะพิจารณาให้เหมาะสมกับผลการดำเนินงานและขนาดของธุรกิจ รวมทั้งเปรียบเทียบกับอุตสาหกรรมในธุรกิจเดียวกัน เพื่อทำให้เกิดแรงจูงใจในการที่จะพัฒนาบริษัทได้อย่างต่อเนื่องและยั่งยืน

คำตอบแทนคณะกรรมการบริษัท

บริษัทได้กำหนดคำตอบแทนกรรมการโดยได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2556 โดยกำหนดคำตอบแทนกรรมการ ซึ่งประกอบด้วย

	ปีละไม่เกิน
1. คำตอบแทน – ประธานกรรมการ	540,000 บาท
2. คำตอบแทน – ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ	540,000 บาท
3. คำตอบแทน – กรรมการ 19 คน รายเดือนๆ ละ 25,000 บาท + โบนัส	8,550,000 บาท
4. ค่าเบี้ยประชุมสำหรับกรรมการบริหารที่เข้าร่วมประชุม ครั้งละ 500 บาท / คน	
5. ค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ ที่เข้าประชุมและคณะกรรมการชุดย่อยอื่น ๆ ที่เข้าประชุม ประธานย่อยชุดต่างๆ ครั้งละ 6,000 บาท / คน กรรมการย่อยชุดต่างๆ ครั้งละ 5,000 บาท / คน	

- หมายเหตุ : คำตอบแทนดังกล่าวไม่รวมคำตอบแทนในบริษัทย่อย

คำตอบแทนผู้บริหาร

คำตอบแทนผู้บริหารจะเป็นไปตามหลักการและนโยบายที่บริษัทกำหนด โดยจะเชื่อมโยงกับผลการดำเนินงานของบริษัทและผลปฏิบัติงานของแต่ละคน ทั้งนี้ระดับของคำตอบแทนผู้บริหารอยู่ในระดับที่จูงใจและรักษาผู้บริหารที่มีคุณภาพตามที่บริษัทต้องการ

ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

1. ค่าตอบแทนของคณะกรรมการในปีที่ผ่านมา

ที่	รายชื่อคณะกรรมการ	ตำแหน่งใน คณะกรรมการบริษัท	ปี 2556				ปี 2555			
			ค่าตอบแทนกรรมการ		เบี้ยประชุม	รวม (บาท)	ค่าตอบแทนกรรมการ		เบี้ยประชุม	รวม (บาท)
			รายเดือน	โบนัส			รายเดือน	โบนัส		
1	นายมนู เลียวไพโรจน์	ประธานกรรมการ	360,000.00	150,000.00	-	510,000.00	360,000.00	120,000.00	-	480,000.00
2	นายจำรูญ ชินธรรมมิตร	กรรมการบริหาร	300,000.00	125,000.00	5,500.00	430,500.00	300,000.00	100,000.00	5,000.00	405,000.00
3	นายประภาส ชุตินวรัตน์	กรรมการบริหาร	300,000.00	125,000.00	6,000.00	431,000.00	300,000.00	100,000.00	6,000.00	406,000.00
4	นายพรศิลป์ เต็มศิริชัย	กรรมการบริหาร	300,000.00	125,000.00	6,000.00	431,000.00	300,000.00	100,000.00	6,000.00	406,000.00
5	นายสมชาย ชินธรรมมิตร	กรรมการบริหาร	300,000.00	125,000.00	6,000.00	431,000.00	300,000.00	100,000.00	6,000.00	406,000.00
6	นางสาวดวงแข ชินธรรมมิตร	กรรมการบริหาร	300,000.00	125,000.00	6,000.00	431,000.00	300,000.00	100,000.00	6,000.00	406,000.00
7	นางสาวดวงดาว ชินธรรมมิตร	กรรมการบริหาร / กรรมการ สรรหาและพิจารณา ค่าตอบแทน	300,000.00	125,000.00	16,000.00	441,000.00	300,000.00	100,000.00	21,000.00	421,000.00
8	นายธีรพงษ์ ภากรศิริวงศ์	กรรมการบริหาร	300,000.00	125,000.00	6,000.00	431,000.00	300,000.00	100,000.00	6,000.00	406,000.00
9	นายตระการ ชุณหไรจน์ฤทธิ์	กรรมการบริหาร / เลขานุการ	300,000.00	125,000.00	6,000.00	431,000.00	300,000.00	100,000.00	5,500.00	405,500.00
10	นายชาติรี ชินธรรมมิตร	กรรมการ	300,000.00	125,000.00	-	425,000.00	300,000.00	100,000.00	-	400,000.00

.....รับรองความถูกต้อง

ที่	รายชื่อคณะกรรมการ	ตำแหน่งใน คณะกรรมการบริษัท	ปี 2556				ปี 2555			
			ค่าตอบแทนกรรมการ		เบี้ยประชุม	รวม (บาท)	ค่าตอบแทนกรรมการ		เบี้ยประชุม	รวม (บาท)
			รายเดือน	โบนัส			รายเดือน	โบนัส		
11	นายชัชชัย ชินธรรมมิตร	กรรมการบริหาร / กรรมการบริหารความเสี่ยง	300,000.00	125,000.00	20,500.00	445,500.00	300,000.00	100,000.00	10,000.00	410,000.00
12	นายสุชุม โตการัตน์ยศเรขบุรี	กรรมการบริหาร	300,000.00	125,000.00	5,500.00	430,500.00	300,000.00	100,000.00	5,500.00	405,500.00
13	นายรวิทย์ชัย โรจนะโชติกุล	กรรมการบริหาร	300,000.00	125,000.00	5,500.00	430,500.00	300,000.00	100,000.00	6,000.00	406,000.00
14	นายสมชาติ ชินธรรมมิตร	กรรมการอิสระ / กรรมการ สรรหาและพิจารณา ค่าตอบแทน	300,000.00	125,000.00	10,000.00	435,000.00	300,000.00	100,000.00	11,000.00	411,000.00
15	นายประมุล วิเชียรสินธุ์	กรรมการอิสระ / ประธาน กรรมการสรรหาและ พิจารณาค่าตอบแทน	300,000.00	125,000.00	12,000.00	437,000.00	300,000.00	100,000.00	35,000.00	435,000.00
16	พลตำรวจเอกบุญเพ็ญ บำเพ็ญ บุญ	กรรมการอิสระ / ประธาน กรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการCG	300,000.00	125,000.00	30,000.00	455,000.00	300,000.00	100,000.00	37,000.00	437,000.00
17	นายสิทธิ ลีละเกษมฤกษ์	กรรมการอิสระ / ประธาน กรรมการตรวจสอบ / กรรมการบริหารความเสี่ยง	360,000.00	150,000.00	55,000.00	565,000.00	360,000.00	120,000.00	33,000.00	513,000.00

.....รับรองความถูกต้อง

ที่	รายชื่อคณะกรรมการ	ตำแหน่งใน คณะกรรมการบริษัท	ปี 2556				ปี 2555			
			ค่าตอบแทนกรรมการ		เบี้ยประชุม	รวม (บาท)	ค่าตอบแทนกรรมการ		เบี้ยประชุม	รวม (บาท)
			รายเดือน	โบนัส			รายเดือน	โบนัส		
18	นายการุณ กิตติสถาพร	กรรมการอิสระ/กรรมการ สรรหาและพิจารณา ค่าตอบแทน/กรรมการ ตรวจสอบ / กรรมการ CG	300,000.00	125,000.00	40,000.00	465,000.00	300,000.00	100,000.00	15,000.00	415,000.00
19	ดร.วรภัทร ไตรนะเกษม	กรรมการอิสระ/กรรมการ ตรวจสอบ/กรรมการบริหาร ความเสี่ยง /ประธาน กรรมการ CG	300,000.00	125,000.00	51,000.00	476,000.00	300,000.00	100,000.00	10,000.00	410,000.00
20	ดร.นงลักษณ์ พินัยนิติศาสตร์	กรรมการอิสระ/กรรมการ ตรวจสอบ/กรรมการCG	300,000.00	125,000.00	25,000.00	450,000.00	300,000.00	100,000.00	15,000.00	415,000.00
21	นางอินทิรา สุขะนินทร์	กรรมการบริหาร	300,000.00	125,000.00	6,000.00	431,000.00	300,000.00	100,000.00	6,000.00	406,000.00
	รวม		6,420,000.00	2,675,000.00	318,000.00	9,413,000.00	6,420,000.00	2,140,000.00	245,000.00	8,805,000.00

หมายเหตุ : ค่าตอบแทนดังกล่าวไม่รวมค่าตอบแทนกรรมการในบริษัทย่อย

2. ค่าตอบแทนผู้บริหารในปีที่ผ่านมา

ค่าตอบแทนผู้บริหาร รวม จำนวน 10 คน (ตามรายชื่อคณะผู้บริหารระดับสูง ข้อ 8.1.2) มีค่าตอบแทน อันได้แก่ เงินเดือนและโบนัส รวมเป็นเงิน 39.50 ล้านบาท

ค่าตอบแทนอื่น

-ไม่มี-

การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร

บริษัทได้จัดให้มีนโยบาย ด้านการฝึกอบรมและพัฒนาทรัพยากรบุคคลขององค์กรในทุกระดับ มีการจัดเข้าฝึกอบรมและพัฒนาทั้งภายในและภายนอกบริษัท ซึ่งบริษัทส่งกรรมการและผู้บริหารเข้าร่วมอบรมหลักสูตรต่าง ๆ กับหลายสถาบัน อาทิเช่น หลักสูตร Chairman, หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP), หลักสูตร Director Certification Program (DCP) ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) หลักสูตรพื้นฐานที่จำเป็นสำหรับคณะกรรมการตรวจสอบ หลักสูตรต่าง ๆ ที่เป็นความรู้ใหม่ ๆ ที่จัดขึ้นโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสถาบันวิชาชีพต่างๆ ปี 2556 กรรมการอิสระเข้ารับการอบรม Monitoring the Internal Audit Function (MIA) และ Anti-Corruption for Executive Program (ACEP) ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

พร้อมกันนี้ กรณีที่บริษัทมีกรรมการเข้าใหม่ บริษัทกำหนดเป็นนโยบายที่จะต้องมีการอบรมและปฐมนิเทศสำหรับกรรมการใหม่ เพื่อเป็นการให้ข้อมูลพื้นฐานของบริษัทที่จำเป็นและมีประโยชน์ต่อการทำหน้าที่กรรมการของบริษัท นอกจากนี้ กรณีที่บริษัทมีการขยายการดำเนินธุรกิจและโครงการลงทุนต่าง ๆ ของบริษัท บริษัทเชิญกรรมการของบริษัทเข้ามามีส่วนร่วมในการเข้าเยี่ยมชมและตรวจสอบความคืบหน้าของโครงการอย่างสม่ำเสมอ เพื่อเป็นการสร้างความมั่นใจให้เกิดแก่ผู้ถือหุ้นได้อย่างมั่นใจ

แผนการสืบทอดงาน

คณะกรรมการบริษัทเล็งเห็นถึงความสำคัญของการกำหนดแผนสืบทอดงาน กรณีที่กรรมการผู้จัดการหรือผู้บริหารระดับสูงไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่ง เพื่อเป็นการเตรียมพร้อมให้เกิดความมั่นใจว่า บริษัทมีการเตรียมทรัพยากรบุคคลของบริษัทให้สามารถรับมือกับสถานการณ์ได้ โดยมีการโยกย้ายหน้าที่ความรับผิดชอบงานตามความเหมาะสม เพื่อสร้างโอกาสให้ผู้บริหารระดับสูงในแต่ละสายงาน ได้มีโอกาสเรียนรู้งานที่หลากหลาย สามารถทดแทนกันได้ตลอดเวลา พร้อมกันนี้ คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ดำเนินการศึกษาหาข้อมูลและติดต่อกับบริษัทและสถาบันที่มีความเป็นมืออาชีพมาให้คำปรึกษาในการดำเนินโครงการแผนการสืบทอดงานให้ดียิ่งๆ ขึ้นต่อไป

.....รับรองความถูกต้อง

8.3) การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

บริษัทมีนโยบายห้ามกรรมการและผู้บริหารใช้ข้อมูลภายในที่มีสาระสำคัญของบริษัท ซึ่งยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณชนเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น รวมถึงการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท โดยมีวิธีการดูแลผู้บริหารในการนำข้อมูลภายในของบริษัทไปใช้ประโยชน์เพื่อส่วนตนหรือผู้อื่น ดังนี้

1. ดำเนินการแจ้งให้ผู้บริหารฝ่ายต่างๆ เข้าใจถึงภาระหน้าที่ในการรายงานการถือหลักทรัพย์ในบริษัท ของตนเอง คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ตลอดจนรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ตามมาตรา 59 และบทกำหนดโทษตามมาตรา 275 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

2. ดำเนินการส่งหนังสือเวียนแจ้งให้ผู้บริหารทราบว่า ผู้บริหารที่รับทราบข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งมีผลกระทบต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์ ควรหลีกเลี่ยงหรืองดการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วงระยะเวลา 1 เดือน (ยกเว้นในกรณีจำเป็น) และห้ามไม่ให้เปิดเผยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญนั้นต่อบุคคลอื่น ก่อนที่งบการเงินหรือข้อมูลภายในนั้นจะเปิดเผยต่อสาธารณชน

3. ในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ กรรมการบริษัทและผู้บริหารระดับสูงจะต้องแจ้งให้แก่คณะกรรมการทราบ ในวาระ เรื่อง รายงานการถือหลักทรัพย์

4. ข้อมูลภายในหรือเอกสารที่มีสาระสำคัญของบริษัท ทั้งในรูปแบบเอกสารและ Soft File จะถูกเก็บรักษาไว้ในที่รัดกุมและจำกัดให้รับรู้ได้เฉพาะผู้บริหารระดับสูงตามความจำเป็นเท่านั้น โดยเฉพาะข้อมูลภายในที่เป็นความลับ ในกรณีที่จำเป็นต้องเปิดเผยต่อพนักงานบริษัท บริษัทจะให้พนักงานทราบถึงข้อจำกัดในการนำข้อมูลไปใช้อย่างถูกต้อง ในกรณีที่พนักงานนำข้อมูลที่เป็นความลับของบริษัทไปเปิดเผยต่อบุคคลภายนอก จะถือว่าเป็นความผิดวินัยอย่างร้ายแรง

5. การติดตามผลการปฏิบัติงาน จะดำเนินการสุ่มตรวจกรณีที่มีการซื้อขายหลักทรัพย์ที่ผิดปกติ รวมถึง การตรวจสอบผ่านระบบสารสนเทศของบริษัทและข่าวสารจากภายนอก

8.4) บุคลากร

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2556 ข้อมูลเกี่ยวกับบุคลากรของบริษัทมีดังนี้

	งบรวม		งบเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
จำนวนพนักงานถาวร (คน)				
ช่วงฤดูการผลิต	6,133	4,982	1,960	1,419
ช่วงปกติ	4,121	3,360	1,564	1,202
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน (ล้านบาท)	1,352.06	1,180.39	365.51	318.38

.....รับรองความถูกต้อง

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2556 บริษัทฯ ไม่มีข้อพิพาทด้านแรงงานที่มีนัยสำคัญอันมีผลกระทบต่อบริษัท

นโยบายในการพัฒนาพนักงาน

บริษัทให้ความสำคัญกับทรัพยากรบุคคลขององค์กรมาโดยตลอด และมีการกำหนดนโยบายเรื่องการฝึกอบรมและการพัฒนาทรัพยากรบุคคลอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ เพื่อให้พนักงานมีศักยภาพและประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานและมีความเจริญก้าวหน้าในหน้าที่การงานในสายงานของตน โดยกำหนดเป้าหมายให้บุคลากรทุกคนเข้ารับการอบรม ให้สอดคล้องกับทิศทางและกลยุทธ์ของบริษัท มีการจัดอบรมทั้งในบริษัทโดยเชิญวิทยากรมาบรรยายและฝึกอบรมพนักงานในเรื่องต่างๆที่เกี่ยวกับการทำงานรวมทั้งเรื่องจริยธรรม และให้พนักงานเข้าร่วมอบรมและสัมมนาเพื่อเพิ่มพูนความรู้กับบริษัทอื่นๆภายนอกบริษัทด้วย นอกจากนี้ บริษัทมีการวางแผนการอบรม และสนับสนุนในเรื่องงบประมาณอย่างสม่ำเสมอ พร้อมทั้งสนับสนุนให้มีการสื่อสารเพื่อถ่ายทอดและบริหารความรู้ (Knowledge Management) ร่วมกันระหว่างพนักงานในองค์กร

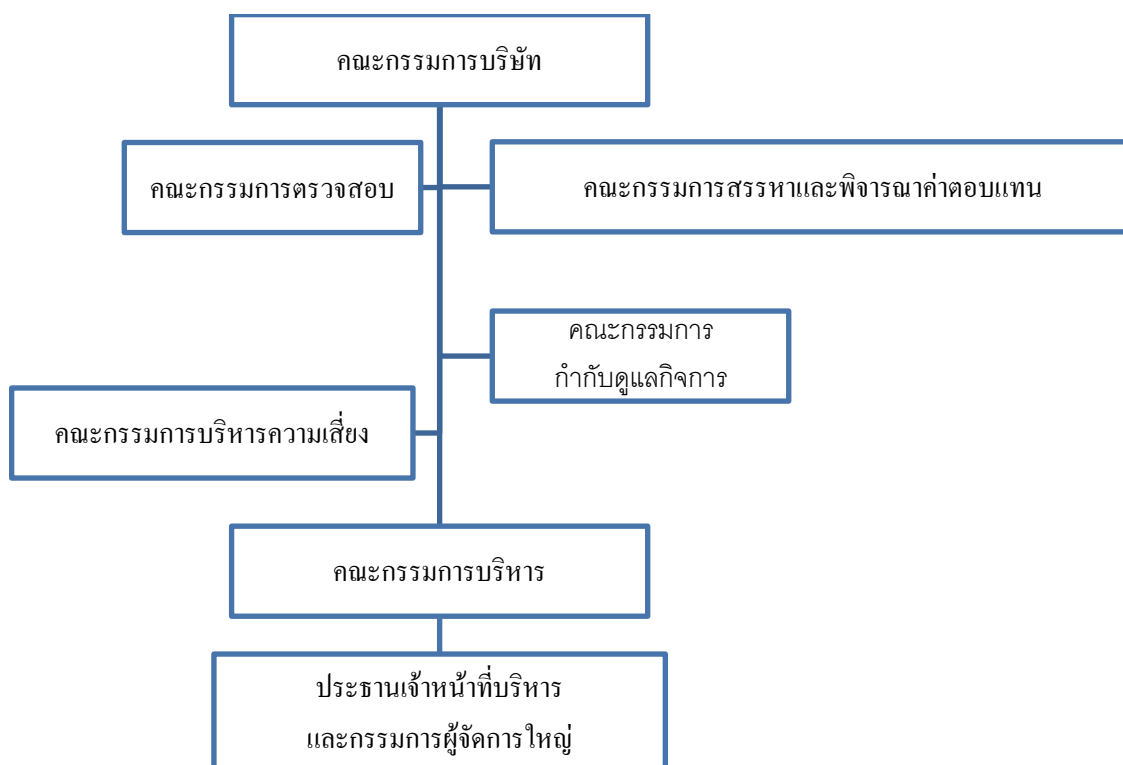
นอกจากนี้ บริษัทมุ่งเน้นการพัฒนาคุณภาพชีวิตที่ดีของพนักงานและบุคลากร มีการพัฒนาพนักงานให้มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อมในที่ทำงาน โดยมีการจัดอบรมเกี่ยวกับเรื่องความปลอดภัยและการปฏิบัติตนในโรงงานอย่างต่อเนื่อง

9. การกำกับดูแลกิจการ

9.1) นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทมีนโยบายกำกับดูแลกิจการครอบคลุม เรื่องสิทธิของผู้ถือหุ้น เรื่องการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน เรื่องบทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย เรื่องการเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส และเรื่องบทบาทและความรับผิดชอบของ คณะกรรมการ ซึ่งรวมถึงโครงสร้าง คุณสมบัติและองค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย ซึ่งได้แก่ คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ นอกจากนี้ยังรวมถึง การประชุม การประเมินผล การปฏิบัติงาน ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

9.2) โครงสร้างคณะกรรมการบริษัท



9.2.1 คณะกรรมการบริษัท

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2556 คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วย

22) นายมนู	เลียวไพโรจน์	ประธานกรรมการและกรรมการอิสระ
23) นายจำรูญ	ชินธรรมมิตร	กรรมการ
24) นายประภาส	ชุตินาวรพันธ์	กรรมการ
25) นายพรศิลป์	แต่้มศิริชัย	กรรมการ
26) นายสุชุม	โตการณยศเรขงู์	กรรมการ
27) นายธวัชชัย	โรจนะโชติกุล	กรรมการ
28) นางอินทิรา	สุขะนินทร์	กรรมการ
29) นางสาวดวงดาว	ชินธรรมมิตร	กรรมการ
30) นายสมชาย	ชินธรรมมิตร	กรรมการ
31) นางสาวดวงแข	ชินธรรมมิตร	กรรมการ
32) นายชลัษ	ชินธรรมมิตร	กรรมการ
33) นายชาติรี	ชินธรรมมิตร	กรรมการ
34) นายสมชาติ	ชินธรรมมิตร	กรรมการ
35) นายรัชพงษ์	ภากรศิริวงศ์	กรรมการ
36) นายประมุล	วิเชียรสินธุ์	กรรมการอิสระ
37) พลตำรวจเอกบุญเพ็ญ	บำเพ็ญบุญ	กรรมการอิสระ
38) นายสิทธิ	ลีละเกษมฤกษ์	กรรมการอิสระ
39) นายการุณ	กิตติสถาพร	กรรมการอิสระ
40) นายวรภัทร	ไตรณะเกษม	กรรมการอิสระ
41) นางสาวนงลักษณ์	พินัยนิติศาสตร์	กรรมการอิสระ
42) นายตระการ	ชุนหโรจน์ฤทธิ์	กรรมการ/ เลขานุการบริษัท

กรรมการของบริษัทจำนวน 21 คน ซึ่งประกอบด้วย กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารจำนวน 9 คน ในจำนวนนี้มี กรรมการอิสระ จำนวน 7 คน คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ดำเนินการจัดการและกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ ตาม กฎหมาย หลักเกณฑ์ และข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และ ตลาดหลักทรัพย์ และคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ตลอดจนวัตถุประสงค์และข้อบังคับของบริษัทฯ และปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ซื่อสัตย์สุจริตและระมัดระวัง

คณะกรรมการบริษัทมาจากการแต่งตั้งของผู้ถือหุ้น โดยคณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งเลขานุการบริษัท เพื่อทำ หน้าที่ให้คำแนะนำและช่วยเหลือคณะกรรมการบริษัทให้ปฏิบัติตามกฎหมาย และระเบียบข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง และเพื่อทำหน้าที่เกี่ยวกับ การประชุมของคณะกรรมการบริษัท และการประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งสนับสนุนให้การกำกับดูแล กิจการเป็นไปตามบรรษัทภิบาลที่ดี

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการ

1. บริหารกิจการบริษัทให้เป็นไปเพื่อประโยชน์ที่ดีที่สุดแก่ผู้ถือหุ้น โดยมีการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรอบคอบ ระมัดระวัง ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ปฏิบัติตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับและมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น และมีการเปิดเผยข้อมูลต่อผู้ถือหุ้นอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และโปร่งใส
2. กำหนด หรือเปลี่ยนแปลงกรรมการผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อผูกพันบริษัท
3. กำหนดนโยบาย กลยุทธ์ และทิศทางการดำเนินงานของบริษัทและการกำกับดูแลให้ฝ่ายบริหาร ดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบาย กลยุทธ์ และทิศทางที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อเพิ่มมูลค่าทางเศรษฐกิจสูงสุดแก่ผู้ถือหุ้นและการเติบโตอย่างยั่งยืน
4. พิจารณาตัดสินใจในเรื่องที่มีสาระสำคัญ เช่น แผนธุรกิจ งบประมาณ โครงการลงทุนขนาดใหญ่ อำนาจการบริหาร และรายการอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนด
5. ประเมินผลการปฏิบัติงานและกำหนดค่าตอบแทนของฝ่ายบริหาร
6. รับผิดชอบต่อผลประโยชน์และการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร
7. จัดให้มีระบบบัญชี การรายงานทางการเงินและการสอบบัญชีที่เชื่อถือได้ รวมทั้งดูแลให้มีกระบวนการ ประเมินความเหมาะสมของการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายใน การบริหารจัดการความเสี่ยง การรายงานทางการเงิน และการติดตามประเมินผล
8. ดูแลไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกับบริษัท
9. กำกับดูแลกิจการให้มีการปฏิบัติงานอย่างมีจริยธรรม
10. กำหนดข้อบังคับหรือระเบียบภายในของบริษัทในเรื่องต่าง ๆ
11. รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทในการจัดทำรายงานทางการเงิน โดยแสดงควบคู่กับ รายงานของผู้สอบบัญชีในรายงานประจำปี และครอบคลุมเรื่องสำคัญอื่นๆ ตามนโยบายข้อพึงปฏิบัติที่ดี สำหรับกรรมการบริษัทจดทะเบียนของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
12. คณะกรรมการอาจแต่งตั้งบุคคลหรือคณะกรรมการย่อยอื่นใดให้ดำเนินกิจการของบริษัท ภายใต้การ ควบคุมของคณะกรรมการ หรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจ และ/หรือภายในเวลา ตามที่คณะกรรมการเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลงหรือแก้ไขอำนาจ นั้นๆ ได้
13. กำกับดูแลการดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัท

9.2.2 คณะกรรมการบริหาร

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2556 คณะกรรมการบริหาร ประกอบด้วย

- | | | |
|-----------------|-----------------|---------------------|
| 1) นายจำรูญ | ชินธรรมมิตร | ประธานกรรมการบริหาร |
| 2) นายประภาส | ชุติमारพันธ์ | กรรมการบริหาร |
| 3) นายพรศิลป์ | แต่่มศิริชัย | กรรมการบริหาร |
| 4) นายสุขุม | โตการัตนยเศรษฐ์ | กรรมการบริหาร |
| 5) นายธวัชชัย | โรจนะโชติกุล | กรรมการบริหาร |
| 6) นางสาวดวงดาว | ชินธรรมมิตร | กรรมการบริหาร |

.....รับรองความถูกต้อง

7) นายสมชาย	ชินธรรมมิตร	กรรมการบริหาร
8) นางสาวดวงแข	ชินธรรมมิตร	กรรมการบริหาร
9) นายชัชช	ชินธรรมมิตร	กรรมการบริหาร
10) นายตระการ	ชุนหโรจน์ฤทธิ์	กรรมการบริหาร
11) นางอินทิรา	สุชนะนรินทร์	กรรมการบริหาร
12) นายรัชพงษ์	ภากรศิริวงศ์	กรรมการบริหาร

โดยประธานคณะกรรมการบริหารเป็นผู้เลือกเลขานุการคณะกรรมการบริหาร

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร

1. กำหนดนโยบาย ทิศทาง กลยุทธ์ และโครงสร้างการบริหารงานหลักในการดำเนินธุรกิจของบริษัทที่กำหนดให้สอดคล้องและสนับสนุนต่อสภาพเศรษฐกิจและการแข่งขันที่ได้กำหนดและแถลงไว้ต่อผู้ถือหุ้น เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทเห็นชอบ
2. กำหนดแผนธุรกิจ งบประมาณ และอำนาจการบริหารต่างๆ ของบริษัท เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทเห็นชอบ
3. กำหนดโครงสร้างองค์กรและกำหนดนโยบายด้านกำลังคน โดยครอบคลุมถึงภาพรวมในการคัดเลือก การฝึกอบรม การว่าจ้าง การสร้างผู้บริหารทดแทน รวมถึงการประเมินผลและหลักเกณฑ์การพิจารณา กำหนดผลตอบแทนของพนักงานทุกระดับ
4. ตรวจสอบ ติดตามนโยบาย และแนวทางการบริหารงานด้านต่างๆ ของบริษัทที่กำหนดให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ เชื่อมต่อสภาพการดำเนินธุรกิจ
5. ตรวจสอบติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทที่กำหนดให้เป็นไปตามแผนธุรกิจที่ได้รับอนุมัติไว้
6. พิจารณาโครงการลงทุนขนาดใหญ่ของบริษัทที่กำหนดภายใต้คู่มืออำนาจการดำเนินการ กำหนดขอบเขตอำนาจในการอนุมัติโครงการต่างๆ
7. ดำเนินการจัดทำธุรกรรมทางการเงินกับสถาบันการเงินในการเปิดบัญชี กู้ยืม จำน่า จำนอง ค้ำประกัน และการอื่น รวมถึงการซื้อขายและจดทะเบียนกรรมสิทธิ์ที่ดินใดๆ ตามวัตถุประสงค์เพื่อประโยชน์ในการดำเนินกิจการของบริษัทภายใต้อำนาจวงเงินที่ได้กำหนดไว้
8. ติดตามผลการพัฒนาระบบการจัดการและการบริหารความเสี่ยงของแต่ละสายงาน
9. ดำเนินการอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายในแต่ละครั้ง

ทั้งนี้ การมอบอำนาจดังกล่าวข้างต้นให้แก่คณะกรรมการบริหารนั้น อยู่ภายใต้กฎหมายและหลักเกณฑ์กฎระเบียบข้อบังคับของบริษัทและในกรณีที่มีการดำเนินการใดที่มีหรืออาจมีผลประโยชน์หรือส่วนได้เสียของกรรมการบริหารคนใด หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต.) ให้คณะกรรมการบริหารนำเสนอเรื่องดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาต่อไป โดยกรรมการบริหารผู้นั้นและบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง จะไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในการประชุมในเรื่องดังกล่าว

.....รับรองความถูกต้อง

9.2.3 คณะกรรมการตรวจสอบ

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2556 คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วย

1. นายสิทธิ	ลีละเกษมฤกษ์	ประธานกรรมการตรวจสอบ
2. นายวรภัทร	ไตรณะเกษม	กรรมการตรวจสอบ
3. นายการุณ	กิตติสถาพร	กรรมการตรวจสอบ
4. นางสาวนงลักษณ์	พินัยนิติศาสตร์	กรรมการตรวจสอบ

โดยหัวหน้าสำนักตรวจสอบภายใน ทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบโดยตำแหน่ง

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. สอบทานให้บริษัทมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเปิดเผยอย่างเพียงพอ
2. สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล
3. สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
4. พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งและเสนอค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีของบริษัท
5. พิจารณาการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทในกรณีที่เกิดรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้มีความถูกต้องและครบถ้วน
6. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายและคณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบด้วย เช่น ทบทวนนโยบายการบริหารทางการเงินและการบริหารความเสี่ยง ทบทวนการปฏิบัติตามจรรยาบรรณทางธุรกิจของผู้บริหาร ทบทวน ร่วมกับผู้บริหารของบริษัทในรายงานสำคัญๆ ที่ต้องเสนอต่อสาธารณชนตามที่กฎหมายกำหนด ได้แก่ บทรายงานและการวิเคราะห์ของฝ่ายบริหาร
7. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบ และต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
 - 7.1 ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้องครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
 - 7.2 เกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัท
 - 7.3 ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
 - 7.4 ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - 7.5 ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - 7.6 จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
 - 7.7 ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายบัตร

.....รับรองความถูกต้อง

- 7.8 รายงานอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขต หน้าที่ และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
8. รายงานกิจกรรมต่าง ๆ ที่ทำอย่างเป็นประจำ เพื่อคณะกรรมการบริษัทจะได้ทราบถึงกิจกรรมของคณะกรรมการตรวจสอบ ดังต่อไปนี้
- 8.1 รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งระบุความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบในเรื่องต่าง ๆ ไว้ อย่างชัดเจน
- 8.2 รายงานเกี่ยวกับความเห็นต่อรายงานทางการเงิน การตรวจสอบภายใน และกระบวนการตรวจสอบภายใน
- 8.3 รายงานอื่นใดที่เห็นว่าคณะกรรมการบริษัทควรทราบ
9. ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หากพบหรือมีข้อสงสัยว่า มีรายการ หรือการกระทำดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัท ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อดำเนินการปรับปรุง แก้ไข ภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร
- 9.1 รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- 9.2 ข้อสงสัย หรือสันนิษฐานว่าอาจมีการทุจริต หรือมีสิ่งผิดปกติ หรือมีความบกพร่องสำคัญในระบบการควบคุมภายใน
- 9.3 ข้อสงสัยว่าอาจมีการฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
- หากคณะกรรมการตรวจสอบได้รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทถึงสิ่งที่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงิน และผลการดำเนินงาน และได้มีการหารือร่วมกันกับคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารแล้วว่าต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข เมื่อครบกำหนดเวลาที่กำหนดไว้ร่วมกัน หากคณะกรรมการตรวจสอบพบว่าการเพิกเฉยต่อการดำเนินการแก้ไขดังกล่าวโดยไม่มีเหตุผลอันสมควร กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานสิ่งที่พบดังกล่าวต่อสำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้
10. ในกรณีที่ผู้สอบบัญชีพบพฤติการณ์อันควรสงสัยว่ากรรมการ ผู้จัดการ หรือบุคคลซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทได้กระทำความผิดตามที่กฎหมายระบุ และได้แจ้งข้อเท็จจริงเกี่ยวกับพฤติการณ์ดังกล่าวให้คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทรับทราบ และเพื่อดำเนินการตรวจสอบต่อไปโดยไม่ชักช้า และให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานผลการตรวจสอบเบื้องต้นให้แก่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และผู้สอบบัญชีทราบภายในสามสิบวันนับแต่วันที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชี พฤติการณ์อันควรสงสัยที่ต้องแจ้งดังกล่าว และวิธีการเพื่อให้ได้ซึ่งข้อเท็จจริงเกี่ยวกับพฤติการณ์นั้น ให้เป็นไปตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด
11. ให้มีอำนาจเชิญกรรมการ ผู้บริหาร หัวหน้าหน่วยงาน หรือพนักงานของบริษัทหารือ หรือตอบคำถามของคณะกรรมการตรวจสอบ
12. พิจารณาบททวนขอบเขตอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ และประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประจำทุกปี

การประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ กำหนดให้ประชุมอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง การดำรงตำแหน่งเป็นเวลา 2 ปี
คณะกรรมการตรวจสอบ : คุณสมบัติจะเป็นไปตามเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ ปัจจุบันคณะกรรมการตรวจสอบ
ของบริษัทเป็นกรรมการอิสระทั้งหมดซึ่งเป็นผู้ที่มีความรู้ความสามารถในด้านการเงิน ระบบควบคุมและตรวจสอบภายใน
โดยนายสิทธิ ลีละเกษมฤกษ์ ประธานกรรมการตรวจสอบ เป็นผู้ที่มีความรู้และประสบการณ์ทำงานด้านบัญชีและการเงิน
เป็นอย่างดี รวมทั้งเข้าใจและมีความรู้ในธุรกิจของบริษัท รวมทั้งมีประสบการณ์ในการสอบทานงบการเงินของบริษัท ใน
ปี 2556 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุม 5 ครั้ง มีการรายงานผลการปฏิบัติหน้าที่อย่างสม่ำเสมอ รวมถึงการ
รายงานการทำหน้าที่ในรอบปีที่ผ่านมา

9.2.4 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2556 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ประกอบด้วย

1. นายประมูล	วิเชียรสินธุ์	ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
2. นายการุณ	กิตติสถาพร	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
3. นายสมชาติ	ชินธรรมมิตร	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
4. นางสาวดวงดาว	ชินธรรมมิตร	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

โดยประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน เป็นผู้เลือกเลขาธิการคณะกรรมการสรรหาและ
กำหนดค่าตอบแทน

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

1. กำหนดนโยบาย หลักเกณฑ์ วิธีการในการสรรหากรรมการ และพิจารณาค่าตอบแทนอย่างเหมาะสม
สำหรับกรรมการบริษัทให้สอดคล้องกับความรับผิดชอบ และผลการดำเนินงานของบริษัทและของ
กรรมการแต่ละคน ทั้งนี้ต้องให้อยู่ในระดับที่ปฏิบัติอยู่ในอุตสาหกรรม และเป็นไปตามนโยบายที่
คณะกรรมการบริษัทกำหนด
2. คัดเลือก และเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสม เพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท รวมถึง
กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณา
3. ทบทวนโครงสร้าง ขนาด และองค์ประกอบคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งให้ข้อเสนอแนะในกรณี que
เห็น
ควรมีการเปลี่ยนแปลงต่อคณะกรรมการบริษัท
4. กำหนดแนวทางในการประเมินผลปฏิบัติ งานของคณะกรรมการบริษัท เป็นประจำทุกปี โดยคำนึงถึง
หน้าที่ความรับผิดชอบ และความเสี่ยงที่เกิดขึ้น
5. กำกับดูแลให้มีการเปิดเผยรายงานการดำเนินงานของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนไว้
ในรายงานประจำปีของบริษัท

การประชุมของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน กำหนดให้มีการประชุมอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง
โดยกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ดำรงตำแหน่งเป็นเวลา 2 ปี

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน : บริษัทกำหนดให้คณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทนและคณะกรรมการสรรหา เป็นคณะกรรมการชุดเดียวกัน โดยประธานเป็นกรรมการอิสระ และกรรมการส่วนใหญ่เป็นกรรมการอิสระ กรรมการที่ดำรงตำแหน่งในคณะกรรมการ จะมีคุณสมบัติที่หลากหลาย เช่น ความรู้ทางด้านการปกครอง กฎหมาย และ การบริหารทรัพยากรบุคคล ในปี 2556 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนมีการประชุม 2 ครั้ง มีการรายงานผลการปฏิบัติหน้าที่อย่างสม่ำเสมอ รวมถึงการรายงานการทำหน้าที่ในรอบปีที่ผ่านมา

9.2.5 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2556 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย

1. พลตำรวจเอกบุญเพ็ญ บำเพ็ญบุญ		ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง
2. นายสิทธิ ลีละเกษมฤกษ์		กรรมการบริหารความเสี่ยง
3. นายวรภัทร ไตรณะเกษม		กรรมการบริหารความเสี่ยง
4. นายชัช ชินธรรมมิตร		กรรมการบริหารความเสี่ยง

โดยหัวหน้าสำนักบริหารความเสี่ยง ทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงโดยตำแหน่ง

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

1. กำหนดนโยบาย เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการของบริษัท เพื่อพิจารณาในเรื่องของการบริหารความเสี่ยง โดยรวมซึ่งต้องครอบคลุมถึงความเสี่ยงที่สำคัญของบริษัท เช่น ความเสี่ยงจากตลาด ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง ความเสี่ยงด้านการจัดการ ความเสี่ยงด้านการลงทุน ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อชื่อเสียงของกิจการ เป็นต้น
2. วางกลยุทธ์ให้สอดคล้องกับนโยบายการบริหารความเสี่ยง โดยสามารถประเมินติดตาม และดูแลปริมาณความเสี่ยงของบริษัทให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม
3. ทบทวนความเพียงพอของนโยบายและระบบการบริหารความเสี่ยง โดยรวมถึงความมีประสิทธิภาพของระบบและการปฏิบัติตามนโยบายที่กำหนด
4. ให้ข้อเสนอแนะในสิ่งที่ต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไขต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายและกลยุทธ์ที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

การประชุมของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง กำหนดให้มีการประชุมร่วมกันอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง โดยกรรมการบริหารความเสี่ยง ดำรงตำแหน่งเป็นเวลา 2 ปี

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง : คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีกรรมการส่วนใหญ่เป็นกรรมการอิสระ และประธานเป็นกรรมการอิสระ กรรมการที่ดำรงตำแหน่งในคณะกรรมการ จะมีคุณสมบัติที่หลากหลาย เช่น ความรู้ทางด้านบัญชีและการเงิน ความรู้ในการบริหารจัดการ การลงทุน และความรู้เกี่ยวกับธุรกิจของบริษัทเป็นอย่างดี ในปี 2556 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีการประชุม 5 ครั้ง มีการรายงานผลการปฏิบัติหน้าที่อย่างสม่ำเสมอ รวมถึงการรายงานการทำหน้าที่ในรอบปีที่ผ่านมา

9.2.6 คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ

ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2556 คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ ประกอบด้วย

1. นายวรภัทร	โตธนะเกษม	ประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ
2. พลตำรวจเอกบุญเพ็ญ	บำเพ็ญบุญ	กรรมการอิสระ
3. นายการุณ	กิตติสถาพร	กรรมการอิสระ
4. นางสาวนงลักษณ์	พินัยนิติศาสตร์	กรรมการอิสระ

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ

1. เสนอแนวปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการต่อคณะกรรมการบริษัท
2. ให้คำแนะนำแก่คณะกรรมการบริษัทในเรื่องเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการ
3. ดูแลการปฏิบัติงานของกรรมการและฝ่ายจัดการ เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการ
4. ทบทวนแนวทางหลักการกำกับดูแลกิจการของบริษัทโดยเปรียบเทียบกับแนวปฏิบัติของสากลปฏิบัติ และเสนอแนะ ต่อคณะกรรมการบริษัท
5. มอบนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทให้คณะทำงานกำกับดูแลกิจการ

การประชุมของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ กำหนดให้มีการประชุมร่วมกันอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง โดยกรรมการกำกับดูแลกิจการ ดำรงตำแหน่งเป็นเวลา 2 ปี

คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ : มีการจัดตั้งเมื่อเดือนมิถุนายน 2556 โดยเป็นกรรมการอิสระทั้งหมด ซึ่งประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการเป็นผู้ทรงคุณวุฒิทางด้านการกำกับดูแล การบริหารจัดการ และการลงทุน ในปี 2556 คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการมีการประชุม 1 ครั้ง

ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

1. โครงสร้างของคณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการจำนวน 21 คน โดยเป็นกรรมการอิสระจำนวน 7 คน หนึ่งในกรรมการอิสระเป็นประธานกรรมการบริษัท ซึ่งไม่เป็นบุคคลเดียวกับกรรมการผู้จัดการ ทั้งนี้ คณะกรรมการจะเป็นผู้ที่มีความหลากหลายในความรู้ความสามารถ เช่น ความรู้ความเชี่ยวชาญ ด้านบัญชี การเงิน กฎหมาย การปกครอง เทคโนโลยีการผลิต บุคคล จัดซื้อ การตลาด อสังหาริมทรัพย์ ตรวจสอบภายใน เทคโนโลยีสารสนเทศ เป็นต้น รายละเอียดของประวัติ คุณวุฒิ ประสบการณ์ การถือหุ้น แสดงในข้อมูลเอกสาร 56-1

ตารางแสดงประเภทของกรรมการ

ที่	รายชื่อ - สกุล		ประเภทของกรรมการ			
			ตัวแทนผู้ถือหุ้น	กรรมการที่ไม่เป็น ผู้บริหาร	กรรมการ อิสระ	กรรมการที่เป็น ผู้บริหาร
1	นายมนู	เสียวไพโรจน์		/	/	
2	นายจำรูญ	ชินธรรมมิตร	/			/
3	นายประภาส	ชุติมาวรพันธ์	/			/
4	นายพรศิลป์	แถมศิริชัย	/			/
5	นายสมชาย	ชินธรรมมิตร	/			/
6	นางอินทิรา	สุขะนิษฐ์	/			/
7	นายตระการ	ชอุณหโรจน์ฤทธิ์	/			/
8	นางสาวดวงแข	ชินธรรมมิตร	/			/
9	นางสาวดวงดาว	ชินธรรมมิตร	/			/
10	นายรัชพงษ์	ภากรศิริวงศ์	/			/
11	นายชาติรี	ชินธรรมมิตร	/	/		
12	นายชลัช	ชินธรรมมิตร	/			/
13	นายสุขุม	โตการณย เศรษฐี	/			/
14	นายธวัชชัย	โรจนะโชติกุล	/			/
15	นายสมชาติ	ชินธรรมมิตร	/	/		
16	นายประมุข	วิเชียรสินธุ์		/	/	
17	พลตำรวจเอกบุญ เพ็ญ	บำเพ็ญบุญ		/	/	
18	นายสิทธิ	สีละเกษมฤกษ์		/	/	
19	นายการุณ	กิตติสถาพร		/	/	
20	นายวรภัทร	โตธนะเกษม		/	/	
21	นางสาวนงลักษณ์	พินัยนิติศาสตร์		/	/	
	รวม		14	9	7	12

2. ตามข้อบังคับของบริษัท การประชุมสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการจำนวนหนึ่งในสามออกจากตำแหน่ง ถ้าจำนวนกรรมการแบ่งเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับหนึ่งในสาม ดังนั้น วาระการดำรงตำแหน่งของ

.....รับรองความถูกต้อง

กรรมการจะอยู่ประมาณ 3 ปี โดยในกรณีที่คณะกรรมการครบวาระ หากยังไม่มีแต่งตั้งคณะกรรมการชุดใหม่ ให้คณะกรรมการชุดเดิมยังคงทำหน้าที่ต่อจนกว่าจะมีการแต่งตั้งคณะกรรมการชุดใหม่เข้ามาแทน

3. คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีคณะกรรมการชุดย่อย ซึ่งได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ โดยไม่มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบ อีกทั้งเพื่อความโปร่งใสและเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ กรรมการส่วนใหญ่ในคณะกรรมการชุดย่อยเป็นกรรมการอิสระ และประธานคณะกรรมการชุดย่อยเป็นกรรมการอิสระ นอกจากนี้ เพื่อให้การทำหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยมีความเป็นอิสระอย่างแท้จริง ประธานคณะกรรมการ จะไม่เป็นประธานหรือสมาชิกในคณะกรรมการชุดย่อย ทั้งนี้ คณะกรรมการชุดย่อยมีวาระ 2 ปี ในกรณีที่คณะกรรมการครบวาระ หากยังไม่มีแต่งตั้งคณะกรรมการชุดใหม่ ให้คณะกรรมการชุดเดิมยังคงทำหน้าที่ต่อจนกว่าจะมีการแต่งตั้งคณะกรรมการชุดใหม่เข้ามาแทน และในกรณีที่กรรมการหมดวาระในคณะกรรมการบริษัท และไม่ได้รับการคัดเลือกให้เข้ามาดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทอีก จะทำให้วาระของกรรมการในคณะกรรมการชุดย่อยหมดวาระลงตาม ทั้งนี้หากมีกรรมการเพิ่มใหม่ระหว่างปีในกรรมการชุดย่อย ให้กรรมการนั้นมีวาระการดำรงตำแหน่งเท่ากับ วาระของคณะกรรมการชุดย่อยเดิม

4. คณะกรรมการกำหนดนโยบายการดำรงตำแหน่งกรรมการที่บริษัทอื่นของกรรมการ ตามระเบียบข้อบังคับของบริษัท ที่ว่ากรรมการบริษัทจะประกอบกิจการ หรือเข้าเป็นหุ้นส่วนในห้างหุ้นส่วนสามัญหรือหุ้นส่วนไม่จำกัดความรับผิดในห้างหุ้นส่วนจำกัด หรือเป็นกรรมการของบริษัทจำกัดหรือบริษัทมหาชนจำกัดอื่นที่ประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทไม่ได้ เว้นแต่จะแจ้งให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบก่อนที่จะมีมติแต่งตั้ง โดยนโยบายดังกล่าว ทางคณะกรรมการได้กำหนดให้ใช้กับผู้บริหารระดับสูงของบริษัทด้วย

5. บริษัทได้กำหนด วิสัยทัศน์ ภารกิจ กลยุทธ์ เป้าหมาย แผนธุรกิจและงบประมาณของบริษัท ตลอดจนกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการดำเนินการให้เป็นไปตามแผนธุรกิจและงบประมาณที่กำหนดไว้ รวมทั้งจัดให้มีระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยปัจจุบัน วิสัยทัศน์ของบริษัทได้เปลี่ยนจากผู้ประกอบการโรงงานน้ำตาลมาเป็นผู้ผลิตพลังงานทดแทนที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม ผลิตภัณฑ์ของบริษัทเป็นผลิตภัณฑ์ที่ให้พลังงานทดแทนแก่สรรพสิ่ง เช่น น้ำตาลเป็นพลังงานทดแทนสำหรับมนุษย์ เอทานอลเป็นพลังงานสำหรับรถยนต์ ปุ๋ยอินทรีย์ให้พลังงานสำหรับพืช และกระแสไฟฟ้าเป็นพลังงานในเครื่องใช้ไฟฟ้า โดยบริษัทได้มีการกำหนดแผนกลยุทธ์ระยะสั้น และระยะยาวในการพัฒนาโครงการและมีการลงทุนอย่างต่อเนื่อง พร้อมกับการส่งเสริมและพัฒนาสังคม โดยเป็นผู้ประกอบการที่มีจรรยาบรรณ ตามวิสัยทัศน์ที่วางไว้

6. คณะกรรมการบริษัทได้ให้ความเห็นชอบต่อนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท ที่ว่า “บริษัทให้ความสำคัญต่อธรรมาภิบาลที่ดีเพื่อสร้างความเชื่อมั่นแก่ผู้ถือหุ้น พนักงานและลูกค้า รวมทั้งความเป็นประโยชน์ทางเศรษฐกิจต่อบริษัทในระยะยาว โดยเน้นถึงระบบการควบคุม การตรวจสอบภายใน การบริหารความเสี่ยง และการกำกับดูแลฝ่ายบริหารให้ดำเนินการตามนโยบายอย่างมีประสิทธิภาพ ภายใต้ข้อกำหนดของกฎหมายและจริยธรรมทางธุรกิจ” และมีการสื่อสาร ส่งเสริมให้บุคลากรเข้าใจและปฏิบัติตาม โดยในแต่ละปีมีการประเมินผลการปฏิบัติและทบทวนนโยบาย

7. คณะกรรมการบริษัทได้ให้ความเห็นชอบในคู่มือจรรยาบรรณและข้อพึงปฏิบัติที่เป็นลายลักษณ์อักษรแก่กรรมการและพนักงาน เพื่อให้เป็นแนวทางปฏิบัติ ซึ่งครอบคลุมหัวข้อต่างๆที่สำคัญ เช่น ความซื่อสัตย์ คุณธรรม ความซื่อสัตย์ทางผลประโยชน์ และการปฏิบัติตามข้อกฎหมายต่างๆ รวมทั้งยังได้มีบทกำหนดโทษทางวินัยอีกด้วย โดยในแต่ละปีสำนักเลขานุการบริษัท สำนักตรวจสอบภายใน และสายงานทรัพยากรบุคคล จะมีแนวทางในการประเมิน เพื่อนำมาปรับปรุงแก้ไขในองค์กร

8. การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ คณะกรรมการได้ดูแลอย่างรอบคอบเมื่อเกิดรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยผ่านการกลั่นกรองจากคณะกรรมการตรวจสอบ ในหัวข้อที่เป็นรายการระหว่างกัน ตามข้อกำหนด และวิธีการของตลาดหลักทรัพย์ในเรื่องที่เกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกัน นอกจากนี้ยังมีการกำหนดไม่ให้ผู้มีส่วนได้เสียในรายการที่จะทำไม่มีส่วนร่วมในการตัดสินใจ และมีการเปิดเผยข้อมูลถูกต้องและครบถ้วนในรายงานประจำปี และแบบ 56-1

9. การบริหารงานและระบบการควบคุมภายในที่ดีมีประสิทธิผล เพื่อให้การดำเนินงานของบริษัทเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ พร้อมทั้งมีข้อมูลที่สมบูรณ์และเชื่อถือได้ มีการปฏิบัติงานตามกฎระเบียบข้อบังคับอย่างถูกต้อง รวมทั้งการใช้ทรัพยากรของบริษัทเป็นไปอย่างประหยัดและมีประสิทธิภาพ ตลอดจนมีการดูแลป้องกันระวังรักษาทรัพย์สินของบริษัท โดยบริษัทมีหน่วยงานตรวจสอบภายในเพื่อทำหน้าที่วิเคราะห์ ตรวจสอบ ประเมินผลให้คำปรึกษาและข้อเสนอแนะ เพื่อสนับสนุนการดำเนินกิจการต่างๆ ของบริษัท และมีคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อทำหน้าที่สอบทานให้บริษัท มีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล หน่วยงานดังกล่าวมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ ขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ มีการทบทวนความเหมาะสมและความเพียงพอของระบบปีละ 1 ครั้ง และคณะกรรมการตรวจสอบมีการให้ความเห็นเรื่องความเพียงพอของระบบควบคุมภายในไว้ในรายงานประจำปี

10. การบริหารความเสี่ยง อยู่ในความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงในการจัดให้มีระบบบริหารความเสี่ยงครอบคลุมทั้งองค์กร โดยปัจจุบันอยู่ระหว่างการวางระบบการบริหารความเสี่ยง โดยจะมีการทบทวนความเพียงพอของระบบและประสิทธิผลของการจัดการอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง รวมถึงการจัดให้มีสัญญาณเตือนภัยล่วงหน้าและรายการผิดปกติ

11. การประชุมคณะกรรมการ บริษัทได้จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการและมีการแจ้งให้กรรมการทราบล่วงหน้า โดยทำเป็นตารางประจำปี ซึ่งกำหนดให้มีการประชุมอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง (ในทุกๆ 3 เดือน) และมีการประชุมอีกหนึ่งครั้งภายใน 1 เดือนก่อนวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี อย่างไรก็ตาม เพื่อให้เกิดความคล่องตัวต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท ในแต่ละเดือน บริษัทได้จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริหาร ซึ่งทำหน้าที่ตัดสินใจตามอำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท โดยทุกครั้งที่มีการประชุมกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริหารได้มีการนำสิ่งที่ผ่านการพิจารณา กลับมาแจ้งให้คณะกรรมการบริษัททราบ เพื่อให้คณะกรรมการสามารถกำกับ ควบคุม ดูแล การปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการได้อย่างต่อเนื่อง

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ประธานกรรมการ กรรมการผู้จัดการ และเลขานุการบริษัท ร่วมกันพิจารณาการเลือกเรื่องเข้าวาระการประชุมคณะกรรมการ โดยดูให้แน่ใจว่าเรื่องที่สำคัญได้นำเข้าร่วมไว้แล้ว และกรรมการแต่ละคนมีความเป็นอิสระที่จะเสนอเรื่องเข้าสู่วาระการประชุม

สำนักเลขานุการบริษัท มีการจัดส่งเอกสารประกอบการประชุมให้แก่กรรมการเป็นการล่วงหน้าอย่างน้อย 7 วัน ซึ่งเอกสารดังกล่าว ให้อ่านข้อมูลและรายละเอียดอย่างพอเพียงเพื่อประกอบการพิจารณา อย่างไรก็ตาม ในเรื่องที่ไม่สามารถเปิดเผยเป็นลายลักษณ์อักษร หรือเปิดเผยล่วงหน้าแล้วจะส่งผลกระทบต่อบริษัท คณะกรรมการบริษัทสามารถนำเรื่องมาอภิปรายในที่ประชุมได้

ในระหว่างการประชุม ประธานกรรมการจัดสรรเวลาไว้เพียงพอที่ฝ่ายจัดการจะเสนอเรื่องและมากพอที่กรรมการจะอภิปรายปัญหาสำคัญกันอย่างรอบคอบโดยทั่วกัน นอกจากนี้ ประธานกรรมการส่งเสริมให้มีการใช้ดุลยพินิจตัดสินใจ กรรมการให้ความสนใจกับทุกวาระที่นำเข้าสู่ที่ประชุม รวมถึงเรื่องการทำกับดักแลกิจการ นอกจากนี้ การประชุมคณะกรรมการบริษัท มีการเชิญผู้บริหารระดับสูงในแต่ละฝ่ายเข้าร่วมประชุม เพื่อนำเสนอข้อมูล ปัญหาและชี้แจงรายละเอียด เพื่อประกอบการตัดสินใจ ซึ่งเป็นการสร้างความสัมพันธ์ระหว่างกรรมการและผู้บริหารระดับสูง ทั้งยังเป็น การเข้าถึงข้อมูลสารสนเทศที่จำเป็นเพิ่มเติมผ่านการสอบถามผู้บริหารระดับสูง อีกทั้งในบางประเด็นที่มีข้อมูลไม่เพียงพอ กรรมการบริษัทสามารถติดต่อขอข้อมูลเพิ่มเติมได้ผ่านเลขานุการของบริษัท

รายงานการประชุมของคณะกรรมการบริษัท จะประกอบด้วยสาระสำคัญ เช่น วันเวลาเริ่ม เวลาสิ้นสุดประชุม รายชื่อกรรมการที่เข้าประชุมและขาดประชุม สรุปสาระสำคัญของเรื่องที่เสนอ สรุปประเด็นการอภิปรายและข้อสังเกตมติคณะกรรมการและความเห็นของกรรมการที่ไม่เห็นด้วย ชื่อผู้จัดรายงาน และชื่อผู้รับรองรายงาน บริษัทได้มีการจัดเก็บรายงานการประชุมของคณะกรรมการบริษัทเป็นรูปเล่ม สามารถสืบค้นง่าย แต่แก้ไขไม่ได้ มีการบันทึกและเปิดเผยจำนวนครั้งการเข้าประชุมคณะกรรมการ เนื่องจากการประชุมคณะกรรมการบริษัทจะจัดขึ้นทุกไตรมาส แต่การประชุมคณะกรรมการบริหารซึ่งเกี่ยวเนื่องกับผลการดำเนินงานของบริษัทจะจัดขึ้นทุกเดือน จึงมีการรายงานการประชุมของคณะกรรมการบริหารนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัททราบด้วย

ในปี 2556 คณะกรรมการจัดให้มีการประเมินผลปฏิบัติงานของตนเอง โดยใช้หลักเกณฑ์ประเมินจากตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงมีการประเมินเป็นหมู่คณะและรายบุคคล โดยภายหลังจากได้รับผลการประเมิน คณะกรรมการพิจารณาผลและหาแนวทางการปรับปรุง

9.3) การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการและผู้บริหาร

9.3.1 ที่ประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ได้กำหนดนโยบายของกรรมการอิสระดังนี้ (1) ถือหุ้นไม่เกิน 0.5% ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมด (2) ไม่มีส่วนร่วมในการบริหารงาน รวมทั้งไม่เป็นลูกจ้าง

.....รับรองความถูกต้อง

พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำ รวมถึงที่ปรึกษาตรวจสอบบัญชี ที่ปรึกษากฎหมาย ที่ปรึกษาด้านอื่น ๆ หรือ เป็นผู้มีส่วนควบคุมในบริษัท บริษัทในเครือ บริษัทร่วม หรือเป็นบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งโดยไม่ต้องมีผลประโยชน์ หรือ ส่วนได้เสียในลักษณะดังกล่าว เป็นเวลาไม่น้อยกว่า 2 ปี (3) ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจ รวมถึงไม่มีผลประโยชน์หรือส่วนได้เสีย ไม่ว่าทางตรงทางอ้อม (4) ไม่เป็นญาติสนิทหรือมีความสัมพันธ์อื่นใดที่อาจทำให้ขาดความเป็นอิสระกับผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ซึ่งนิยามดังกล่าว ผ่านการเห็นชอบจาก คณะกรรมการบริษัท โดยหลักเกณฑ์เข้มงวดกว่าข้อกำหนดทั่วไป

9.3.2 ในรอบระยะเวลาบัญชีที่ผ่านมา กรรมการอิสระไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพใดๆกับ บริษัท

9.3.3 การสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุด

คณะกรรมการบริษัทมีมติให้แต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจำนวน 4 คน ซึ่ง 3 คนเป็น กรรมการอิสระของบริษัท โดยเริ่มกำหนดนโยบาย หลักเกณฑ์และวิธีการในการสรรหากรรมการเพื่อนำเสนอรายชื่อให้ กรรมการบริษัทและที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณา ทั้งนี้ หลักเกณฑ์ในการพิจารณาเลือกกรรมการ มีคุณสมบัติไม่น้อยกว่า คุณสมบัติตามมาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ตามประกาศ คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ การเลือกตั้งกรรมการจะดำเนินตามข้อบังคับ ของบริษัทซึ่งสรุปได้ดังต่อไปนี้

1. คณะกรรมการของบริษัทประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อย 4 คน ทั้งนี้ กรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวน กรรมการทั้งหมดนั้นต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร และกรรมการของบริษัทจะต้องเป็นผู้มีคุณสมบัติและไม่มี ลักษณะต้องห้ามตามที่กฎหมายกำหนด
2. การเลือกตั้งกรรมการโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้นนั้น ให้ใช้คะแนนเสียงข้างมากและให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และ วิธีการดังต่อไปนี้
 - (ก) ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียง
 - (ข) ให้ผู้ถือหุ้นลงคะแนนเสียงเลือกบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อเป็นกรรมการเป็นรายบุคคล ทั้งนี้ ในการออกเสียง ลงคะแนน บุคคลแต่ละคนและผู้ถือหุ้นออกเสียงเลือกตั้งจะได้รับคะแนนเสียงจากผู้ถือหุ้นไม่เกินจำนวนหุ้นที่ผู้ ถือหุ้นนั้นมีอยู่ตาม (ก) โดยผู้ถือหุ้นดังกล่าวจะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่บุคคลใดบุคคลหนึ่งมากหรือน้อย เพียงใดไม่ได้ โดยบุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมาเป็นผู้ได้รับเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่า จำนวนกรรมการที่จะมี ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียงเท่ากันเกิน จำนวนที่จะมี ให้ผู้เป็นประธานเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด
3. ในการประชุมสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการจำนวนหนึ่งในสามออกจากตำแหน่ง ถ้าจำนวนกรรมการจะ แบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้ที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม

9.4) การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

- 9.4.1 เพื่อให้เป็นไปตามกลไกในการกำกับดูแลที่ทำให้สามารถควบคุมดูแลการจัดการและรับผิดชอบการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม และดูแลรักษาผลประโยชน์ของเงินลงทุนบริษัท คณะกรรมการบริษัทที่มีการส่งบุคคลเพื่อเป็นตัวแทนบริษัทไปเป็นกรรมการในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมตามสัดส่วนการถือหุ้น โดยเป็นไปตามระเบียบปฏิบัติของบริษัทซึ่งได้รับมติเห็นชอบจากที่ประชุมกรรมการบริษัท
- 9.4.2 ตัวแทนของบริษัทที่ไปเป็นกรรมการในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมดังกล่าว จะมีส่วนร่วมในการกำหนดนโยบายสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจ เช่น การลงทุนในโครงการอื่นๆ

9.5) การใช้ข้อมูลภายใน

ตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัท ซึ่งประกาศให้ทราบทั่วกันว่า กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับต้อง ไม่ใช้ข้อมูลภายใน (Inside Information) ของกลุ่มบริษัท ที่มีสาระสำคัญและยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณชนเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ มีสิทธิเสรีภาพในการลงทุนซื้อขายหลักทรัพย์ของกลุ่มบริษัท แต่เพื่อป้องกันมิให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน จะงดการซื้อขายหลักทรัพย์ของกลุ่มบริษัท ในช่วงระยะเวลา 1 เดือน ก่อนการเปิดเผยงบการเงินให้แก่สาธารณชน

9.6) ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี

บริษัท น้ำตาลขอนแก่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย มีค่าสอบบัญชี และค่าใช้จ่ายเพิ่มเติมในการจัดทำงบการเงินรวม ในปี 2556 เป็นจำนวนเงิน 6,990,000 บาท และมีค่าค่าบริการอื่น เป็นจำนวนเงิน 200,000 บาท

9.7) การปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีเรื่องอื่นๆ

คณะกรรมการให้ความสำคัญกับการกำกับดูแลกิจการ และเข้าใจบทบาทหน้าที่ ความรับผิดชอบของคณะกรรมการที่มีต่อบริษัท ผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสีย บริษัทปฏิบัติตามข้อพึงปฏิบัติสำหรับบริษัทจดทะเบียนที่เป็นไปตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำหรับสิทธิของผู้ถือหุ้นและการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกันโดยมีรายละเอียดดังนี้

1. บริษัทให้ความสำคัญในการเคารพสิทธิของผู้ถือหุ้นมาโดยตลอด ไม่ว่าจะเป็นเรื่องสิทธิขั้นพื้นฐานตามกฎหมายสิทธิในความเป็นเจ้าของ ผ่านการแต่งตั้งคณะกรรมการ และสิทธิอื่นที่ควรมี นอกจากนี้ บริษัทดูแลผู้ถือหุ้นมากกว่าสิทธิตามกฎหมาย เช่น การให้ข้อมูล ข่าวสาร ผ่านเว็บไซต์ของบริษัท การจัดส่งข่าวสารที่สำคัญทางจดหมายให้แก่ผู้ถือหุ้น รวมถึงเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นแจ้งความจำเป็นในการเข้าเยี่ยมชมกิจการของบริษัท

2. บริษัทมีการให้ข้อมูล วัน เวลา สถานที่ และวาระการประชุม ตลอดจนข้อมูลทั้งหมดที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่ต้องตัดสินใจในที่ประชุมแก่ผู้ถือหุ้นเป็นการล่วงหน้า โดยได้ส่งหนังสือนัดเชิญประชุม และเอกสารประกอบ ให้ผู้ถือหุ้นได้พิจารณาเป็นการล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วัน อีกทั้งในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2555 บริษัทมีการเผยแพร่หนังสือเชิญประชุมไว้ในเว็บไซต์ของบริษัท เพื่อเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้มีเวลาศึกษาข้อมูล ก่อนได้รับข้อมูลในรูปแบบเอกสาร

3. ผู้ถือหุ้นสามารถดาวน์โหลดข้อมูลต่าง ๆ ของบริษัทได้ที่ www.kslsugar.com ซึ่งจะมีข้อมูลทางการเงิน ข้อมูลของบริษัทต่างๆ รวมถึงข้อมูลของการประชุม ซึ่งจะอำนวยความสะดวกให้ผู้ถือหุ้นและผู้สนใจศึกษาสารสนเทศของบริษัทได้ อีกทั้งยังสามารถสอบถามข้อมูลเพิ่มเติมได้ผ่านทาง Email: ir@kslgroup.com

4. บริษัทมีนโยบายที่จะอำนวยความสะดวก และส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิและออกเสียงอย่างเต็มที่ อย่างเช่น การแยกปิดสมุดทะเบียนพักการโอนหุ้นเป็น 2 ครั้ง โดยกำหนดการปิดสมุดทะเบียนพักการโอนหุ้นเพื่อสิทธิในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อให้ผู้ถือหุ้นพิจารณาและมีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลประจำปี ก่อนที่จะมีการปิดสมุดทะเบียนพักการโอนหุ้นเพื่อสิทธิในการรับเงินปันผลอีกครั้ง เพื่อเป็นการรักษาสีทธิของผู้ถือหุ้นในการเลือกที่จะถือหุ้นเพื่อรับเงินปันผลหรือไม่ การกำหนดสถานที่ในการจัดการประชุมให้สะดวกต่อผู้ถือหุ้น ซึ่งบริษัทเลือกจัดการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นที่โรงแรมซึ่งอยู่ในใจกลางกรุงเทพฯ และอยู่บริเวณใกล้เคียงกับสำนักงานใหญ่ของบริษัท การประกาศผ่านทางหนังสือพิมพ์ เพื่อแจ้งเรื่องการประชุมให้ผู้ถือหุ้นทราบ การให้ผู้ถือหุ้นสามารถลงทะเบียนเข้าประชุมล่วงหน้าก่อนการประชุมประมาณ 1 ชั่วโมง และในกรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง ก็สามารถมอบฉันทะให้ผู้อื่น หรือมอบฉันทะให้กรรมการอิสระของบริษัทเข้าร่วมประชุมและลงมติแทนได้

5. บริษัทจัดให้มีการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี ครั้งที่ 1/ 2556 เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2556 มีการเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นซักถามข้อสงสัยต่างๆ จากกรรมการบริษัท รวมถึงคณะกรรมการย่อยต่างๆ ทั้งนี้ บริษัทมีนโยบายที่จะไม่มีการลิดรอนสิทธิของผู้ถือหุ้นในการรับรู้สารสนเทศของบริษัท เช่น ไม่มีการแจกเอกสารที่มีข้อมูลสำคัญเพิ่มเติมอย่างกะทันหัน ไม่เพิ่มวาระการประชุมหรือเปลี่ยนแปลงข้อมูลสำคัญ ไม่จำกัดสิทธิในการเข้าประชุมของผู้ถือหุ้นที่มาสาย เป็นต้น

6. นอกจากนี้ บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถเสนอเรื่องเพื่อบรรจุเป็นวาระการประชุมเป็นการล่วงหน้า พร้อมกับกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการ กล่าวคือ เป็นผู้ถือหุ้นรายเดียวหรือหลายรายที่ถือหุ้น ณ วันที่เสนอวาระการประชุม นับรวมกันได้ไม่น้อยกว่าร้อยละห้า ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท มีรายละเอียดของข้อมูลประกอบการพิจารณา มีเกณฑ์การพิจารณาบรรจุวาระ/ ไม่บรรจุวาระที่ชัดเจน มีช่องทางรับเรื่องและช่วงเวลาที่เปิดรับเรื่อง ซึ่งภายหลังที่รับเรื่อง ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทจะพิจารณากลับกรองและจะแจ้งผลการพิจารณาพร้อมเหตุผลให้ผู้ถือหุ้นทราบผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท โดยรายละเอียดดังกล่าว สามารถดูผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท ซึ่งไม่มีผู้ใดเสนอวาระการประชุมเป็นการเพิ่มเติม นอกจากนี้ บริษัทยังเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่งคำถามที่เกี่ยวข้องกับวาระการประชุมถึงคณะกรรมการล่วงหน้าก่อนวันประชุม ผ่านทางเว็บไซต์อีกด้วย

7. ผู้ถือหุ้นสามารถเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับการคัดเลือกเป็นกรรมการบริษัท ทั้งนี้ บริษัทได้กำหนดหลักเกณฑ์ เช่น ช่องทางรับเรื่องผ่านไปรษณีย์ลงทะเบียนที่สายงานเลขานุการบริษัท ช่วงเวลาที่เปิด แบบฟอร์มข้อมูลบุคคลผู้ได้รับการเสนอชื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ การแสดงความยินยอมของผู้ที่ได้รับการเสนอชื่อ โดยรายละเอียดดังกล่าว สามารถดูผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท ซึ่งภายหลังจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท จะพิจารณากลับกรองตามกระบวนการต่อไป อย่างไรก็ตาม ที่ผ่านมามีการเสนอชื่อแต่อย่างใด
8. บริษัทจัดให้ผู้ถือหุ้นศึกษาข้อมูลประกอบการประชุมล่วงหน้าผ่านเว็บไซต์ของบริษัท โดยข้อมูลจะเหมือนกับข้อมูลที่บริษัทจัดส่งให้ผู้ถือหุ้นในรูปแบบเอกสาร ส่วนหนังสือเชิญประชุมและเอกสารประกอบมีการจัดส่งให้ผู้ถือหุ้นล่วงหน้าก่อนวันประชุมไม่น้อยกว่า 14 วัน
9. ในหนังสือเชิญประชุม บริษัทแจ้งกฎเกณฑ์และวิธีการในการเข้าร่วมประชุมให้ผู้ถือหุ้นทราบ รวมถึงการเสนอรายชื่อกรรมการอิสระ ได้แก่ นายสิทธิ ลีละเกษมฤกษ์และนายประมุข วิเชียรสินธุ์ เป็นผู้รับมอบอำนาจจากผู้ถือหุ้น นอกจากนี้ ยังจัดเตรียมแบบมอบอำนาจซึ่งเป็นแบบมาตรฐานสามารถระบุความเห็นในการลงคะแนนเสียงได้
10. ข้อมูลในหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี 2555 มีวาระการแต่งตั้งกรรมการ วาระการพิจารณาค่าตอบแทนกรรมการ วาระการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและกำหนดค่าตอบแทนแก่ผู้สอบบัญชี วาระการจ่ายเงินปันผล
11. ในที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2555 ประธานกรรมการได้แจ้งกฎเกณฑ์สำหรับการประชุมและวิธีการออกเสียงลงมติให้ผู้ถือหุ้นทราบ และมีการเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นแสดงความคิดเห็นและซักถามได้ ส่วนในวาระแต่งตั้งกรรมการ คณะกรรมการได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเลือกกรรมการเป็นรายคน มีการใช้บัตรลงคะแนนให้ผู้ถือหุ้นกรอกในกรณีที่ไม่เห็นด้วยกับวาระ และมีการถ่ายวิดีโอทัศน บันทึกรูปภาพและเสียงการประชุม
12. รายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2555 มีการแสดงรายชื่อกรรมการที่เข้า/ ไม่เข้าร่วมประชุม ซึ่งมีกรรมการเข้าร่วมประชุมครบ มีคำชี้แจงที่เป็นสาระสำคัญ มีคำถามและคำตอบหรือข้อคิดเห็นโดยสรุป วิจัยลงคะแนนและวิธีนับคะแนน และในกรณีที่ไม่เห็นด้วย จะมีมติที่ประชุมที่เป็นคะแนนที่เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย หรืองดออกเสียง ซึ่งทางบริษัทได้เผยแพร่รายงานการประชุม ผ่านทางเว็บไซต์ ภายใน 14 วัน
13. บริษัทมีมาตรการป้องกันกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานใช้ข้อมูลภายในเพื่อหาผลประโยชน์แก่ตนเองหรือผู้อื่นในทางมิชอบ (แสดงรายละเอียดในหัวข้อ เรื่องการดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน)
14. บริษัทกำหนดเกณฑ์ข้อบังคับของบริษัทว่า กรรมการบริษัทจะประกอบกิจการ หรือเข้าเป็นหุ้นส่วนในห้างหุ้นส่วนสามัญหรือหุ้นส่วนไม่จำกัดความรับผิดในห้างหุ้นส่วนจำกัด หรือเป็นกรรมการของบริษัทจำกัดหรือบริษัทมหาชนจำกัดอื่นที่ประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทไม่ได้ เว้นแต่จะแจ้งให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบก่อนที่จะมีมติแต่งตั้ง และกรรมการต้องแจ้งให้บริษัททราบโดยไม่ชักช้าหากมีส่วนได้เสียไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อมในสัญญาใดๆ ที่บริษัททำขึ้นในระหว่างรอบปีบัญชี หรือถือหุ้นหรือหุ้นกู้เพิ่มขึ้นหรือลดลงในระหว่างรอบปีบัญชีในบริษัท

.....รับรองความถูกต้อง

หรือบริษัทในเครือ โดยบริษัทส่งเสริมให้มีการเปิดเผยข้อมูลส่วนได้เสียของกรรมการ ผู้บริหาร และผู้เกี่ยวข้องต่อ คณะกรรมการ ผ่านวาระการประชุมของคณะกรรมการบริษัท นอกจากนี้ กรรมการหรือผู้บริหารที่มีส่วนได้เสียหรือมีส่วนเกี่ยวข้องจะไม่มีสิทธิออกเสียงในวาระดังกล่าว

บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

นอกจากการคำนึงถึงการรักษาผลประโยชน์และสิทธิของผู้ถือหุ้นแล้ว ยังมีกลุ่มต่าง ๆ ที่มีส่วนได้เสียกับบริษัท ที่ช่วยสร้างความมั่นคงทางการเงิน และความยั่งยืนของกิจการ เช่น กลุ่มลูกค้า พนักงานของบริษัท คู่ค้า เจ้าหนี้ และชุมชนที่บริษัทตั้งอยู่ ในอดีตที่ผ่านมา บริษัทดำเนินนโยบายต่าง ๆ ในการสร้างจริยธรรมการดำเนินธุรกิจมาโดยตลอด เช่น

สิทธิของผู้ถือหุ้น : ตามที่ได้กล่าวไว้ในหัวข้อ “สิทธิของผู้ถือหุ้นและการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน”

สิทธิของพนักงาน: นอกจากสิทธิตามกฎหมาย ไม่ว่าจะเป็นพระราชบัญญัติ แรงงานและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องแล้ว บริษัทได้ให้ความสำคัญต่อพนักงานของบริษัททุกระดับชั้น ไม่มีการแบ่งแยกเชื้อชาติ ศาสนา ไม่ว่าเพศหญิงหรือชาย โดยพนักงานทุกคนต่างมีสิทธิเท่าเทียมกันและได้รับการปฏิบัติอย่างเสมอภาค และมีสิทธิได้รับสวัสดิการตามตำแหน่งหน้าที่ที่พึงได้โดยไม่เลือกปฏิบัติ และในการพิจารณาปรับตำแหน่งหรือเงินเดือนของพนักงานบริษัท ได้ดำเนินการในรูปของคณะกรรมการซึ่งประกอบด้วยผู้บริหารจากฝ่ายต่างๆ เพื่อให้เกิดความโปร่งใสและเป็นธรรม นอกจากนี้ บริษัทมีนโยบายส่งเสริมการเสริมสร้างความรู้ ผ่านการอบรมภายใน และภายนอกบริษัท เพื่อรองรับการเติบโตของบริษัทในอนาคต อีกทั้งบริษัทยังมีการจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เพื่อสร้างหลักประกันให้แก่พนักงานภายในบริษัท มีการประกาศ นโยบาย มรท.8001-2546 มาตรฐานแรงงานไทย ด้านสิทธิมนุษยชน และความรับผิดชอบต่อสังคม พร้อมกับได้ ใบรับรอง มรท.8001-2546 ระดับสมบูรณ์ ชั้นสูงสุด จากกรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงาน กระทรวงแรงงาน

สิทธิของลูกค้า : นอกจากสิทธิของลูกค้าตามสัญญาที่ได้ทำข้อตกลงกันแล้ว บริษัทยังคำนึงถึงความพึงพอใจของลูกค้า ด้วย โดยบริษัทสร้างระบบติดตามและประเมินผลความพึงพอใจของลูกค้า เป็นระยะ ผ่านระบบ ISO 9001: 2008 GMP และ HACCP และ ใบรับรอง HALALโดยมุ่งหมายที่จะเสริมสร้างความสัมพันธ์กับลูกค้าในระยะยาว

สิทธิของคู่ค้า: ความสัมพันธ์ของคู่ค้าบริษัท ส่วนใหญ่จะอยู่ในรูปของการเข้าไปร่วมลงทุนในกิจการร่วมกัน บริษัทคำนึงถึงสิทธิตามกฎหมายและสิทธิตามสัญญาร่วมทุนมาโดยตลอด โดยยึดหลักสุจริต ความเท่าเทียมกัน และสิทธิที่จะได้รับผลประโยชน์จากเงินที่ลงทุน

สิทธิของเจ้าหนี้: มีการปฏิบัติต่อเจ้าหนี้ตามเงื่อนไขหรือข้อตกลงทางการค้า สร้างความไว้วางใจให้กับเจ้าหนี้ผ่านการบริหารงานอย่างมีจรรยาบรรณ และอำนวยความสะดวกด้านข้อมูล ข่าวสาร เพื่อสร้างความเข้าใจเกี่ยวกับสถานะทางการเงินของบริษัท

สิทธิของชุมชนและสิ่งแวดล้อม : บริษัทฯ รับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมมาโดยตลอด ไม่ว่าจะเป็นการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องและกิจกรรมต่างๆ อาทิเช่น กฎหมายสิ่งแวดล้อม ให้ความร่วมมือต่อภาครัฐและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ช่วยพัฒนาสาธารณูปโภคต่าง ๆ ให้การสนับสนุนทางการเงิน และสนับสนุนกิจกรรมทางสังคม เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจและพัฒนาชุมชนให้ยั่งยืน อาทิเช่น สนับสนุนและปรับปรุงหมู่บ้านตัวอย่างเศรษฐกิจพอเพียงที่จังหวัดกาญจนบุรี สนับสนุนทุนการศึกษาให้กับโรงเรียนเทคนิควิชาชีพระดับจังหวัด สปป.ลาว บริจาคเงินให้กองทุนน้ำประปาหมู่บ้านในอำเภอน้ำพอง จังหวัดขอนแก่น สนับสนุนพันธุ์กล้าไม้และปลูกป่ากับโรงเรียนและชุมชนที่อำเภอน้ำพอง จังหวัดขอนแก่น โครงการมวลชนสัมพันธ์โดยนำทีมแพทย์เข้าตรวจสุขภาพชุมชนรอบโรงงานจังหวัดกาญจนบุรี การมอบเงินสนับสนุนเพื่อพัฒนาชุมชนและโรงเรียนให้กับจังหวัดขอนแก่นและจังหวัดเลย นอกจากนี้ โรงงานน้ำตาลขอนแก่น ได้รับหนังสือรับรองโรงงานอุตสาหกรรมสีเขียว ระดับ 2 ในโครงการอบรมอุตสาหกรรมสีเขียว (Green Industry) จัดโดยสำนักงานอุตสาหกรรมจังหวัด

สำหรับโครงการที่อาจสร้างผลกระทบต่อชุมชนหรือสิ่งแวดล้อม คณะกรรมการมีนโยบายที่จะสอบถามความคิดเห็น และลดผลกระทบที่จะเกิดต่อชุมชนและสิ่งแวดล้อมบริเวณโดยรอบ รวมถึงบริษัทได้กำหนดหลักเกณฑ์ที่จะต้องมีการศึกษาปัจจัยด้านสิ่งแวดล้อมและสังคมและกระบวนการลดผลกระทบ พร้อมไปกับการศึกษาความเป็นไปได้ของโครงการ ดังเช่น โครงการโรงงานน้ำตาลและโรงงานผลิตกระแสไฟฟ้าที่จังหวัดเลย ซึ่งบริษัทได้มีการทำประชาพิจารณ์ และวิเคราะห์ผลกระทบต่อชุมชนและสิ่งแวดล้อม

นอกจากที่บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มดังที่ได้กล่าวมาแล้วนั้น บริษัทฯ ยังตระหนักถึงข้อเสนอแนะ ข้อคิดเห็น หรือการแจ้งเบาะแสต่าง ๆ ที่ทำให้บริษัทฯ สามารถพัฒนา หรือปรับปรุง แก้ไข การดำเนินงานของบริษัท โดยบริษัทฯ จัดช่องทางให้ผู้มีส่วนได้เสียสามารถติดต่อกับบริษัทฯ ได้ ในกรณีที่มีเหตุการณ์ที่ไม่เหมาะสมหรือไม่ถูกต้องเกิดขึ้น และผู้มีส่วนได้เสียต้องการที่จะให้แก้ไขหรือขอความชัดเจน หรือผู้มีส่วนได้เสียต้องการที่จะให้ข้อเสนอแนะต่าง ๆ ผู้มีส่วนได้เสียสามารถทำได้โดยผ่านกรรมการตรวจสอบของบริษัท ทาง Email: ia@kslgroup.com หรือทางโทรสารไปยังสำนักงานตรวจสอบภายในที่หมายเลข 02 - 642-6092 ซึ่งในปีที่ผ่านมา บริษัทฯ ยังไม่ได้รับแจ้งเบาะแสการกระทำความผิดแต่อย่างใด

การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

บริษัทฯ ได้คำนึงถึงการได้รับข้อมูลที่ต้องการ ครบถ้วน ทันเวลา โปร่งใส การเข้าถึงข้อมูลได้ง่าย เท่าเทียมกัน และความน่าเชื่อถือ โดยบริษัทฯ ได้ดำเนินการ

1. เปิดเผยข้อมูล แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปี ผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์ ฯ และผ่านช่องทางเว็บไซต์ ของบริษัท www.kslsugar.com นอกจากนี้ในเว็บไซต์ของบริษัท ยังมีการนำเสนอข่าวต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับบริษัท และอุตสาหกรรม เพื่อเป็นข้อมูลในการตัดสินใจ

2. ในรอบปีที่ผ่านมา บริษัทได้ถูกสำนักงาน ก.ล.ต. หรือตลาดหลักทรัพย์ฯ ดำเนินการเนื่องมาจากการเปิดเผยข้อมูลไม่เป็นไปตามข้อกำหนด ทั้งนี้ บริษัทได้มีการประเมินประสิทธิภาพของกระบวนการเปิดเผยข้อมูลผ่านการสอบถามความคิดเห็นจากบุคคลภายนอก
3. บริษัทเปิดเผยข้อมูลเพิ่มเติม ทั้งในส่วนของหน้าที่ของคณะกรรมการ และคณะกรรมการชุดย่อย นโยบายการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร นโยบายการกำกับดูแลโดยสรุป นโยบายเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อมและสังคม และการปฏิบัติตามนโยบายที่กำหนด จรรยาบรรณธุรกิจโดยสรุป ประวัติการอบรมกรรมการ
4. จัดให้มีรายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงินแสดงควบคู่ไปกับรายงานของผู้สอบบัญชีในรายงานประจำปี ซึ่งมีเนื้อหารับรองการปฏิบัติตามหลักการบัญชี และมีการรายงานทางการเงินที่มีข้อมูลถูกต้องครบถ้วน เป็นจริงตามมาตรฐานการบัญชี โดยรายงานดังกล่าวลงนามโดยประธานกรรมการและกรรมการผู้จัดการ
5. ข้อมูลในเว็บไซต์ของบริษัทประกอบด้วย ข้อมูลองค์กร โครงสร้างการถือหุ้น โครงสร้างคณะกรรมการ วิสัยทัศน์ / ภารกิจ ธุรกิจและผลิตภัณฑ์ นโยบายการกำกับดูแลกิจการและผลการปฏิบัติตามนโยบายที่กำหนด จรรยาบรรณธุรกิจ ข้อมูลนักลงทุน นโยบายเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อมและสังคม รายงานประจำปี งบการเงิน และข่าวสารที่บริษัทเผยแพร่ โดยมีทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ
6. บริษัทตระหนักถึงความสำคัญในการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศแก่ผู้ลงทุนเพื่อให้ผู้ลงทุนได้รับทราบข้อมูลที่ถูกต้อง โปร่งใส และทั่วถึง บริษัทจึงจัดทีมงานเพื่อรับผิดชอบติดต่อประสานงานกับผู้ลงทุนและผู้ถือหุ้น โดยสามารถติดต่อได้ที่ Email: ir@kslgroup.com หรือติดต่อที่

1. นายมีชัย ปิยะวิเศษพัฒน์ หมายเลขโทรศัพท์ 02-642-6230 ต่อ 279
Email: meechai@kslgroup.com
2. นายชนะชัย ชูติมาวรรณ หมายเลขโทรศัพท์ 02-642-6230 ต่อ 294
Email: chanachai@kslgroup.com
3. นายชลัช ชินธรรมมิตร หมายเลขโทรศัพท์ 02-642-6230 ต่อ 291
Email: chalush@kslgroup.com

เพื่อให้เกิดความเข้าใจในธุรกิจของบริษัทได้ดีขึ้นและสามารถนำไปถ่ายทอดต่อนักลงทุนที่สนใจได้ บริษัทจึงจัดทำแผนงานนักลงทุนสัมพันธ์ประจำปี โดยมีการประชุมนักวิเคราะห์ (Analyst Meeting) ทุกไตรมาส ณ ห้องประชุมของบริษัท นอกจากนี้ บริษัทจัดให้มีการประชุมชี้แจงผลการดำเนินงานที่ตลาดหลักทรัพย์ เพื่อเปิดโอกาสให้นักลงทุนรายย่อยได้รับข้อมูลของบริษัท รวมถึงสอบถามผลการดำเนินงานและความก้าวหน้าของโครงการต่าง ๆ ได้

สำหรับนักลงทุนต่างประเทศ บริษัทประสานงานร่วมกับบริษัทหลักทรัพย์และบริษัทวิเคราะห์หลักทรัพย์ในการจัดทำแผน เพื่อร่วมเดินทางในการนำเสนอผลการดำเนินงานของบริษัทและความก้าวหน้าของโครงการของบริษัท โดยในปี

.....รับรองความถูกต้อง

ที่ผ่านมา บริษัทเข้าร่วมประชุมชี้แจงผลการดำเนินงานและความก้าวหน้าที่ยุโรปและเอเชีย ร่วมกับบริษัทหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและบริษัทหลักทรัพย์อื่นๆ ยิ่งไปกว่านั้น บริษัทเปิดโอกาสให้นักลงทุนทั้งในประเทศและต่างประเทศ สามารถเข้าพบเพื่อขอข้อมูลรายละเอียดและเยี่ยมชมกิจการของบริษัท ซึ่งสามารถทำตารางนัดหมายล่วงหน้า ผ่านทีมงานนักลงทุนสัมพันธ์

10. ความรับผิดชอบต่อสังคม

บริษัท น้ำตาลขอนแก่น จำกัด (มหาชน) มีนโยบายดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม (Corporate Social Responsibility : CSR) ด้วยความตระหนักและให้ความสำคัญในการสนับสนุนการดำเนินกิจกรรมเพื่อสังคมและชุมชนโดยรวม ทั้งในแง่สิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่อง โดยยึดหลักการดำเนินธุรกิจที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ มีจริยธรรม เคารพต่อสิทธิมนุษยชน และผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสีย เช่น ผู้ถือหุ้น พนักงาน ชุมชนที่บริษัทฯ ประกอบกิจการอยู่ ลูกค้า คู่ค้า และหน่วยงานภาครัฐตลอดจนถึงสังคมและประเทศชาติ

ทางบริษัทฯ มุ่งมั่นพัฒนาธุรกิจน้ำตาลและธุรกิจต่อเนื่องอื่นๆ โดยควบคู่ไปกับการรับผิดชอบต่อสังคม และปฏิบัติตามข้อกำหนดกฎหมาย หรือข้อกำหนดอื่นๆ รวมทั้งแนวปฏิบัติสากลที่เกี่ยวข้อง เพื่อพัฒนาสร้างรากฐานของความรับผิดชอบต่อสังคมอย่างต่อเนื่องและยั่งยืน โดยมีนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม รายละเอียดดังนี้

1. **การกำกับดูแลองค์กร :** บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะเป็นต้นแบบที่ดีของโรงงานผลิตน้ำตาลในประเทศไทย ด้วยการสร้างความน่าเชื่อถือให้กับผู้ลงทุนและผู้มีส่วนได้เสียต่อการดำเนินธุรกิจ เพิ่มมูลค่าและส่งเสริมการเติบโตอย่างยั่งยืนขององค์กร รวมถึงการบริหารจัดการตามหลักการที่ดีอันเป็นสากลและเป็นประโยชน์ต่อสังคมไทย ทั้งนี้เพื่อให้บรรลุเป้าหมายและดำรงรักษาความเป็นเลิศในคุณธรรมอันเป็นคุณค่าพื้นฐานขององค์กรชั้นนำ
2. **การเคารพสิทธิมนุษยชน :** บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับสิทธิมนุษยชนขั้นพื้นฐาน เพื่อส่งเสริมการเคารพต่อสิทธิและเสรีภาพ ด้วยการไม่เลือกปฏิบัติ ส่งเสริมความเสมอภาค ไม่แบ่งแยกเพศและชนชั้น ไม่ใช้แรงงานเด็ก และต่อต้านการคอร์รัปชันทุกรูปแบบ
3. **การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม :** บริษัทฯ มีการกำกับดูแลให้ค่าจ้างอยู่ในระดับที่เหมาะสมอุตสาหกรรมของไทย การปรับปรุงเปลี่ยนแปลงโครงสร้าง และการจัดระเบียบองค์กรนั้นจะดำเนินการอย่างรับผิดชอบต่อสังคม โดยอยู่ภายใต้กรอบแห่งกฎหมายไทยรวมทั้งปฏิบัติตามกฎหมาย

บริษัทฯ จัดตั้งคณะกรรมการสวัสดิการเพื่อให้พนักงานมีส่วนร่วมในการบริหารงานด้านสวัสดิการเป็นสื่อกลางให้ความช่วยเหลือในเรื่องสวัสดิการต่างๆ แก่พนักงานและดูแลพนักงานให้มีคุณภาพชีวิตการทำงานที่ดีสามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและมีความสุข รวมทั้งยังมีการจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เพื่อสร้างหลักประกันให้พนักงาน นอกจากนี้ ในปี 2556 บริษัทฯ ยังได้ไปรับรอง มรท.8001-2546 มาตรฐานแรงงานไทย ระดับสมบูรณ์ ขึ้นสูงสุดจากกรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงาน กระทรวงแรงงานฯ

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการดูแลเรื่องความปลอดภัยและสุขอนามัยในการทำงานโดยมีการจัดตั้งคณะกรรมการความปลอดภัยอาชีวอนามัยและสิ่งแวดล้อมในกลุ่มโรงงาน เพื่อดำเนินงานเกี่ยวกับความปลอดภัยและสุขอนามัยที่ดีแก่พนักงานโดยจัดให้มีการตรวจสอบความปลอดภัยของสถานที่ทำงานสม่ำเสมอ ติดตั้งระบบสัญญาณเตือนภัยภายในอาคารดับเพลิงประตูหนีไฟตลอดจนจัดให้มีการฝึกซ้อมดับเพลิงเบื้องต้น ฝึกซ้อมอพยพหนีไฟเป็นประจำทุกปี และในส่วนของโรงงาน ยึดหลักปฏิบัติเดียวกัน โดยเน้นข้อบังคับเกี่ยวข้องกับอาชีวอนามัยและความปลอดภัย

.....รับรองความถูกต้อง

อย่างเคร่งครัด สร้างสภาพแวดล้อมการทำงานที่มีความปลอดภัยสำหรับพนักงาน ผู้รับเหมา และผู้มาเยี่ยมชมโรงงาน โดยมีมาตรการควบคุมให้ทุกคนปลอดภัยจากอุบัติเหตุ และอันตรายที่อาจเกิดขึ้นได้ รวมทั้งมีการจัดโครงการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาพนักงานรักษาความปลอดภัยของกลุ่มโรงงานทั้งหมด เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกับองค์กร

4. **การดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม** : บริษัทฯ มีนโยบายด้านสิ่งแวดล้อมที่ชัดเจน และถือเป็นแนวปฏิบัติอย่างเคร่งครัด โดยปฏิบัติตามกฎหมายและมาตรฐานทางด้านสิ่งแวดล้อมต่างๆ จัดระบบภายในเพื่อขจัดปัญหาสิ่งแวดล้อมอย่างมีระบบและประสิทธิภาพ พร้อมการตรวจสอบ ตรวจสอบด้านสิ่งแวดล้อมจากการดำเนินกิจการ เพื่อนำไปพิจารณาปรับปรุงและพัฒนาให้ดียิ่งๆ ขึ้นต่อไป เช่น โรงงานน้ำตาล จะมีฝุ่นจากการเผาไหม้ของหม้อไอน้ำ บริษัทฯ จึงมีมาตรการในการจัดการโดยใช้เทคโนโลยี เช่น กรณีฝุ่นจากอ้อย หรือฝุ่นจากการเผาไหม้ภายในโรงงาน ทางบริษัทฯ ใช้เทคโนโลยีระบบบำบัดอากาศแบบเปียก (Wet Scrubber) เป็นต้น ส่วนโรงงานเอทานอล จะมีน้ำเสียที่ได้จากกระบวนการผลิต จึงได้มีการนำไปผสมกับกากหม้อกรองจาก โรงงานน้ำตาล ผ่านกระบวนการกลายเป็นปุ๋ยอินทรีย์ สร้างประโยชน์ให้ชาวไร่ได้ต่อไป เป็นต้น

กรณีที่มีโครงการใหม่เกิดขึ้น ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อชุมชน ทางบริษัทฯ ได้กำหนดหลักเกณฑ์ที่จะต้องมีการศึกษาปัจจัยด้านสิ่งแวดล้อมและสังคม และกระบวนการลดผลกระทบพร้อมศึกษาความเป็นไปได้ของโครงการ โดยบริษัทฯ ได้มีการทำ Environmental Impact Assessment : EIA คือ การวิเคราะห์ผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมทั้งในทางบวกและทางลบ จากการพัฒนาโครงการที่สำคัญ เพื่อกำหนดมาตรการป้องกัน และแก้ไขปรับปรุงสิ่งแวดล้อมให้ดีขึ้น

5. **การดำเนินงานอย่างเป็นธรรม** : บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างเป็นธรรมและมีจริยธรรม ใส่ใจในการปฏิบัติตามกฎหมาย เคารพกฎระเบียบของสังคม และเป็นองค์กรที่มีความเป็นกลางทางการเมือง
6. **ความสัมพันธ์กับลูกค้า และผู้จัดหา** : บริษัทฯ มุ่งเน้นการผลิตที่มีคุณภาพ มีความปลอดภัยสูงสุด เพื่อความพอใจสูงสุดของลูกค้า มีความจริงใจต่อการจัดการข้อร้องเรียนของลูกค้า รวมทั้งพยายามในการแก้ไขข้อบกพร่องต่างๆ ที่อาจจะเกิดขึ้นจากการผลิต และหรือการบริการ ในขณะเดียวกัน บริษัทฯ มีความคาดหวังที่จะได้รับสินค้า และบริการในลักษณะเดียวกันนี้จากบริษัทผู้จัดหาสินค้าโดยมุ่งเน้นที่จะคงไว้ซึ่งความสัมพันธ์ที่ยั่งยืนกับลูกค้า และผู้จัดหา
7. **การมีส่วนร่วมและการพัฒนาชุมชน** : บริษัทฯ จะพิจารณาความต้องการของชุมชน ส่งเสริมบุคคลากรเพื่อเป็นหุ้นส่วนกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในท้องถิ่นรอบสถานประกอบการในการพัฒนาด้านการศึกษา วัฒนธรรม สังคม และมีส่วนในการปรับปรุงคุณภาพชีวิตของชุมชนให้ดีขึ้น พร้อมทั้งส่งเสริมและสนับสนุนให้พนักงานมีส่วนร่วมทำงานอาสาสมัคร และกิจกรรมสาธารณประโยชน์ร่วมกับชุมชน

นอกจากนี้ นโยบายหลักของผู้บริหาร ในการพัฒนาชุมชนนั้นคือ การเผยแพร่ศาสตร์พระราชา โดยการนำหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงสู่ชุมชน ผ่านการฝึกอบรมแบบปฏิบัติจริงกับชาวไร่ หรือผู้ที่สนใจทั่วไป

.....รับรองความถูกต้อง

โดยให้เห็นถึงประโยชน์ของการนำหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงไปปรับใช้กับการดำเนินชีวิต ซึ่งบริษัทฯ ได้มีการจัดตั้ง ศูนย์กิจกรรมธรรมชาติ เค.เอส.แอล.ริเวอร์แคว จ.กาญจนบุรี เป็นหนึ่งในเครือข่ายมูลนิธิกิจกรรมธรรมชาติ มีหน้าที่ในการ เผยแพร่หลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงให้กับผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ รวมไปถึงผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ของบริษัทฯ ที่ให้ความสนใจและนำความรู้ที่ได้ไปพัฒนาชุมชนต่อไป

การพัฒนาและต่อยอดความรับผิดชอบต่อสังคมอย่างต่อเนื่องเช่นนี้ ส่งผลให้การดำเนินธุรกิจของบริษัท น้ำตาลขอนแก่น จำกัด (มหาชน) เติบโตอย่างมั่นคง เพื่อสร้างผลตอบแทน คุณภาพที่ดีของสินค้า และการบริการ ที่ดีให้กับลูกค้า นักลงทุน คู่ค้า ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทั้งหมด ควบคู่กับการพัฒนาดูแลพนักงานและสังคม ให้ได้รับโอกาส ที่ดีในการพัฒนาคุณภาพชีวิตอย่างยั่งยืนต่อไป

11. การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง

การควบคุมภายใน

บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญต่อการบริหารธุรกิจโดยมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมเพียงพอ เพื่อให้สามารถรักษาไว้ได้ซึ่งผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้น พนักงาน และผู้มีส่วนเกี่ยวข้องต่างๆ กับธุรกิจของบริษัท เนื่องจากระบบควบคุมภายในที่เริ่มต้นจากใช้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยระมัดระวังต่อความเสี่ยงทางธุรกิจ และการดำเนินการ จะช่วยเกื้อหนุนต่อประสิทธิผล และประสิทธิภาพของธุรกิจทั้งในด้านการเงิน และการดำเนินการ เพื่อให้มั่นใจได้ถึงการบรรลุเป้าประสงค์ที่องค์กรกำหนด

ในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 6/2556 เมื่อวันที่ 24 ธันวาคม 2556 คณะกรรมการฯ ได้ประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในจากรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งได้มีการพิจารณาในที่ประชุมครั้งที่ 5/2556 เมื่อวันที่ 20 ธันวาคม 2556 การพิจารณาใช้ผลตามแบบประเมินที่สำนักงาน ก.ล.ต. ได้ปรับปรุง และประกาศใช้เมื่อเดือนสิงหาคม 2556 ตามกรอบแนวทางปฏิบัติด้านการควบคุมภายในของ COSO ฉบับปี 2013 ซึ่งครอบคลุมองค์ประกอบของระบบควบคุมภายใน 5 ด้าน คือ การควบคุมภายในองค์กร การประเมินความเสี่ยงการควบคุมการปฏิบัติงาน

ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล และระบบการติดตามที่มีการขยายความเป็นหลักการย่อยๆ อีก 17 หลักการจากผลการพิจารณา คณะกรรมการมีความเห็นว่า ระบบควบคุมภายในของกลุ่มบริษัทอยู่ในเกณฑ์เพียงพอ โดยเฉพาะในเรื่องการทำธุรกรรมกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวรวมทั้งการติดตาม ควบคุม ดูแลการดำเนินงานของบริษัทฯ เพื่อป้องกันการที่กรรมการ หรือผู้บริหารนำทรัพย์สินของบริษัท และบริษัทย่อยไปใช้โดยมิชอบ หรือโดยไม่มีอำนาจ

สำหรับการตรวจสอบภายใน ซึ่งเป็นส่วนสำคัญของระบบควบคุมภายใน คณะกรรมการตรวจสอบได้แต่งตั้งนาย ศิวะรักษ์ พิณจารมณ เป็นหัวหน้าสำนักตรวจสอบภายในโดยมีคุณสมบัติตามข้อมูลและประวัติในเอกสารแนบ 3 นายศิวะรักษ์ฯ ได้ให้นโยบายการตรวจสอบภายในตามมาตรฐานของสมาคมผู้ตรวจสอบภายในสากล หรือ The Institute of Internal Auditor ซึ่งมีวัตถุประสงค์ในการสนับสนุนให้บริษัทฯ บรรลุวัตถุประสงค์ในเชิงของการดำเนินธุรกิจได้อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผล มีรายงานทั้งภายในและภายนอกที่ถูกต้องครบถ้วน รวมทั้งปฏิบัติตามกฎระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ อย่างเคร่งครัด

ตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจในการให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง ถอดถอน และโยกย้ายหัวหน้าสำนักตรวจสอบภายใน ในที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 5/2556

.....รับรองความถูกต้อง

เมื่อวันที่ 20 ธันวาคม 2556 คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคุณสมบัติของหัวหน้าสำนักตรวจสอบภายใน และมีความเห็นว่ามีคุณสมบัติที่เหมาะสมที่จะปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวต่อไปได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

การบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ เป็นผู้กำหนดนโยบาย และกระบวนการบริหารความเสี่ยงให้ฝ่ายจัดการนำไปปฏิบัติ ฝ่ายจัดการเป็นผู้รับผิดชอบในการกำหนดและออกแบบระบบงาน รวมทั้งการระบุปัจจัยเสี่ยง ซึ่งการวางแผนการดำเนินธุรกิจหรือปฏิบัติงานโดยคำนึงถึงปัจจัยเสี่ยงด้วยนี้ ช่วยให้ฝ่ายจัดการสามารถออกแบบระบบที่มีจุดควบคุมเพื่อควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ โดยรายละเอียดปัจจัยความเสี่ยงได้มีการระบุไว้แล้ว

ในการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงครั้งที่ 3/2556 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้อนุมัติคู่มือการบริหารความเสี่ยงที่จัดทำโดยที่ปรึกษาที่มีความชำนาญในระดับสากลและเสนอให้ตั้งคณะทำงานรวมทั้งหน่วยงานเพื่อรับผิดชอบในการพัฒนาการบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับการกำหนดวัตถุประสงค์ขององค์กรและส่วนงานต่างๆ

บริษัทฯ ยังได้รับการสนับสนุนจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยในเรื่องการพัฒนากำกับดูแลที่ดี โดยให้บริษัท TRIS สอบทานการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน การบริหารความเสี่ยงและการกำกับดูแลที่ดี ในช่วงเวลาตั้งแต่เดือนสิงหาคม ถึงเดือนกันยายน 2556 ผลการสอบทานพบว่า บริษัทฯ ได้มีการพัฒนาในระดับที่ดีมาก

12. รายการระหว่างกัน

รายการระหว่างกันที่เปิดเผยในส่วนนี้เป็นรายการระหว่างกันในระหว่างปี 2556 และ 2555 สิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม ของแต่ละปี ประกอบด้วย รายการระหว่างบริษัท และบริษัทย่อย กับบริษัทร่วมและบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ดังต่อไปนี้

ลักษณะความสัมพันธ์ของบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน สิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2556

บริษัทย่อย

บริษัทที่มีรายการระหว่างกัน	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท น้ำตาลท่ามะกา จำกัด ประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายน้ำตาลทรายและกากน้ำตาล	บริษัทถือหุ้นในบริษัท น้ำตาลท่ามะกา จำกัด ในอัตราส่วนร้อยละ 90.21 ทั้งนี้ มีบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของบริษัทถือหุ้นอยู่ ซึ่งได้แก่ผู้เกี่ยวข้องกับกรรมการบริษัท ถือหุ้นอยู่ร้อยละ 9.79 ซึ่งน้อยกว่าร้อยละ 10 ดังนั้น รายการระหว่างบริษัท และบริษัทย่อย ไม่ถือว่าเป็นรายการที่ต้องเปิดเผยในรายการระหว่างกัน
บริษัท โรงงานน้ำตาลนิวกงไทย์ จำกัด ประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายน้ำตาลทรายและกากน้ำตาล	บริษัทถือหุ้นในบริษัท โรงงานน้ำตาลนิวกงไทย์ จำกัด ในอัตราส่วนร้อยละ 95.78 ทั้งนี้ มีบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของบริษัทถือหุ้นอยู่ ซึ่งได้แก่ผู้เกี่ยวข้องกับกรรมการบริษัท ถือหุ้นอยู่ร้อยละ 4.22 ซึ่งน้อยกว่าร้อยละ 10 ดังนั้น รายการระหว่างบริษัท และบริษัทย่อย ไม่ถือว่าเป็นรายการที่ต้องเปิดเผยในรายการระหว่างกัน
บริษัท น้ำตาลนิวกวางสุ้นหลี จำกัด ประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายน้ำตาลทรายและกากน้ำตาล	บริษัทถือหุ้นในบริษัท น้ำตาลนิวกวางสุ้นหลี จำกัด ในอัตราส่วนร้อยละ 98.61 ทั้งนี้ มีบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของบริษัทถือหุ้นอยู่ ซึ่งได้แก่ผู้เกี่ยวข้องกับกรรมการบริษัท ถือหุ้นอยู่ร้อยละ 1.39 ซึ่งน้อยกว่าร้อยละ 10 ดังนั้น รายการระหว่างบริษัท และบริษัทย่อย ไม่ถือว่าเป็นรายการที่ต้องเปิดเผยในรายการระหว่างกัน
บริษัท เคเอสแอล เรียวเอสเทต จำกัด ประกอบธุรกิจประเภท โรงแรม รีสอร์ท รวมทั้งจัดสรรที่ดินเพื่อการเกษตรและเป็นศูนย์ฝึกอบรมและสัมมนา	บริษัทถือหุ้นในบริษัท เคเอสแอล เรียวเอสเทต จำกัดในอัตราส่วนร้อยละ 40.77 บริษัท น้ำตาลท่ามะกา จำกัด ถือหุ้นร้อยละ 55.70 ทั้งนี้ มีบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของบริษัทถือหุ้นอยู่ ซึ่งได้แก่ผู้เกี่ยวข้องกับกรรมการบริษัท ถือหุ้นอยู่ร้อยละ 0.91 ซึ่งน้อยกว่าร้อยละ 10 ดังนั้น รายการระหว่างบริษัท และบริษัทย่อย ไม่ถือว่าเป็นรายการที่ต้องเปิดเผยในรายการระหว่างกัน

บริษัทที่มีรายการระหว่างกัน	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท ไทยชูการ์ เทอร์มิเนล จำกัด (มหาชน) ประกอบธุรกิจทำเทียบเรือและคลังสินค้า รวมทั้ง ธุรกิจอสังหาริมทรัพย์	เป็นบริษัทย่อย โดยบริษัทถือหุ้นร้อยละ 23.82 ผู้ถือหุ้นใหญ่และกรรมการถือหุ้นอยู่ร้อยละ 38.36 และมีกรรมการร่วมกันคือ นายประภาส ชุติมาวพันธ์ นายสมชาย ชินธรรมมิตร และนายชัช ชินธรรมมิตร
บริษัท เค.เอส.แอล.เอ็กซ์พอร์ต เทคคิง จำกัด ประกอบธุรกิจตัวแทนในการส่งออกน้ำตาลทราย	เป็นบริษัทย่อย โดยบริษัทถือหุ้นร้อยละ 33.87 บริษัท น้ำตาลท่ามะกา จำกัด ถือหุ้นร้อยละ 23.11 บริษัท โรงงานน้ำตาลนิวกองไทย จำกัด ถือหุ้นร้อยละ 16.04 และบริษัท น้ำตาลนิวกวางสุ้นหลี จำกัด ถือหุ้นร้อยละ 9.60 ทั้งนี้มีกรรมการร่วมกันคือ นายจำรูญ ชิน ธรรมมิตร นายชวาทชัย โรจนะโชติกุล นายสุภูมิ โดการณยศเรษฐ และนายชัช ชินธรรมมิตร
บริษัท น้ำตาลสะพานนะเขด จำกัด ประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายน้ำตาลทรายและ กากน้ำตาล และดำเนินกิจการทางการเกษตร	บริษัทถือหุ้นใน บริษัทน้ำตาลสะพานนะเขด จำกัด ในอัตราส่วนร้อยละ 98.49 ไม่มีผู้ถือหุ้นใหญ่และกรรมการของบริษัทถือหุ้น ในบริษัทย่อย ดังนั้น รายการระหว่างบริษัท และบริษัทย่อย ไม่ถือว่าเป็นรายการที่ต้องเปิดเผยในรายการระหว่างกัน
Koh Kong Sugar Industry Co., Ltd. ประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายน้ำตาลทรายและ กากน้ำตาล	บริษัทถือหุ้นใน Koh Kong Sugar Industry Co., Ltd. ในอัตราส่วนร้อยละ 80 ไม่มีผู้ถือหุ้นใหญ่และกรรมการของบริษัทถือหุ้น ในบริษัทย่อย ดังนั้น รายการระหว่างบริษัท และบริษัทย่อย ไม่ถือว่าเป็นรายการที่ต้องเปิดเผยในรายการระหว่างกัน
Koh Kong Plantation Co., Ltd. ประกอบธุรกิจเพาะปลูกอ้อย	บริษัทถือหุ้นทางอ้อมใน Koh Kong Plantation Co., Ltd. ในอัตราส่วนร้อยละ 80 ไม่มีผู้ถือหุ้นใหญ่และกรรมการของบริษัทถือ หุ้นในบริษัทย่อย ดังนั้น รายการระหว่างบริษัท และบริษัทย่อย ไม่ถือว่าเป็นรายการที่ต้องเปิดเผยในรายการระหว่างกัน

บริษัทร่วม

บริษัทที่มีรายการระหว่างกัน	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท แคมเปียนฟอรัมเทชั่น จำกัด ประกอบธุรกิจผลิตกรดกลูตามิก ผงชูรส (ปัจจุบัน บริษัทมิได้มีธุรกรรม แต่เสมือนบริษัทโฮลคิง เข้า ไปถือหุ้นในบริษัท จันทบุรีสตาร์ท จำกัด ซึ่งผลิต แป้งมัน)	เป็นบริษัทร่วม โดยบริษัทถือหุ้นร้อยละ 32.50 ผู้ถือหุ้นใหญ่และกรรมการซึ่งถือเป็นบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ถือหุ้นอยู่ร้อยละ 18.00 ผู้ถือหุ้นใหญ่อื่น ได้แก่กลุ่มนักธุรกิจชาวไต้หวัน และมีกรรมการร่วมกับบริษัทคือ นายจำรูญ ชินธรรมมิตร นายสุภูมิ โดการณยศเรษฐ และนายชวาทชัย โรจนะโชติกุล

บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทที่มีรายการระหว่างกัน	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท เค.เอส.แอล. ไอที เซ็นเตอร์ จำกัด เป็นผู้สนับสนุนทางด้านคอมพิวเตอร์และ สารสนเทศให้แก่บริษัทและบริษัทในกลุ่ม	เป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน โดยบริษัทราชาเซรามิก จำกัดถือหุ้นร้อยละ 50 และบริษัท ราชาซุรส จำกัด ถือหุ้นร้อยละ 50 ทั้งนี้ มีกรรมการร่วมกับบริษัทคือ นายชาติรี ชินธรรมมิตร
บริษัท ราชาเซรามิก จำกัด ประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ เซรามิก	เป็นบริษัทที่ผู้ถือหุ้นใหญ่และกรรมการถือหุ้นอยู่ร้อยละ 51.31 และมีกรรมการร่วมกับบริษัทคือ นายจำรูญ ชินธรรมมิตร นายสุชุม โตการณยศเรษฐ นายวัฑชัช โรจนะ โชติกุล นายตระการ ชุณหะโรจน์ฤทธิ์ และนายชลัช ชินธรรมมิตร
บริษัท ราชาซุรส จำกัด ประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายผงซุรส	เป็นบริษัทที่ผู้ถือหุ้นใหญ่และกรรมการถือหุ้นอยู่ร้อยละ 47.10 และมีกรรมการร่วมกับบริษัทคือ นายจำรูญ ชินธรรมมิตร นายสุชุม โตการณยศเรษฐ นายวัฑชัช โรจนะ โชติกุล และนายสมชาย ชินธรรมมิตร
บริษัท อ่อนนุชก่อสร้าง จำกัด ประกอบธุรกิจโรงแรมและนายหน้า อสังหาริมทรัพย์	เป็นบริษัทที่ผู้ถือหุ้นใหญ่และกรรมการถือหุ้นอยู่ร้อยละ 78.50 และมีกรรมการร่วมกับบริษัทคือ นายจำรูญ ชินธรรมมิตร นายชลัช ชินธรรมมิตร นางสาวดวงแข ชินธรรมมิตร นางสาวดวงดาว ชินธรรมมิตร และนายประภาส ชุติมาวพันธ์
บริษัท เค เค วัสดุ อินดัสตรี จำกัด ประกอบธุรกิจผลิตสินค้าแปรรูป	เป็นบริษัทที่ผู้ถือหุ้นใหญ่และกรรมการถือหุ้นอยู่ร้อยละ 93.01 ไม่มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท อมาโก้ จำกัด ประกอบธุรกิจจำหน่ายยากำจัดศัตรูพืช	เป็นบริษัทที่ผู้ถือหุ้นใหญ่และกรรมการถือหุ้นอยู่ร้อยละ 100 ไม่มีกรรมการร่วมกัน
บริษัท สหมิตรเครื่องกล จำกัด (มหาชน) ประกอบธุรกิจจำหน่ายวัตถุดิบ เครื่องจักรและ อุปกรณ์สำหรับ โรงงานอุตสาหกรรม	มีกรรมการร่วมกับบริษัทคือ นายพรศิลป์ แด่มศิริชัย และนายการุณ กิตติสถาพร

12.1 รายละเอียดรายการระหว่างกัน

12.1.1. รายการซื้อ-ขายสินค้าและบริการตามปกติของธุรกิจ รวมถึงปริมาณรายการคงค้าง (สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2556 และ 2555)

ผู้ซื้อ / ผู้รับบริการ	ผู้ขาย / ผู้ให้บริการ	ลักษณะรายการ / เงื่อนไขที่สำคัญ	มูลค่าของรายการ (พันบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
			31 ต.ค. 56	31 ต.ค. 55	
บริษัท ราชารุส จำกัด	บริษัท น้ำตาลขอนแก่น จำกัด (มหาชน)	- ขายกากน้ำตาล	28,690	-	บริษัท และบริษัทย่อยขายกากน้ำตาลให้บริษัท ราชารุส เพื่อนำไปใช้เป็นวัตถุดิบในการผลิต ซึ่งการขายสินค้านี้ดังกล่าวเป็นไปตามธุรกิจปกติของกลุ่มบริษัท ราคาที่คิดระหว่างกันเป็นราคาตลาดซึ่งมีเงื่อนไขเป็นไปตามการค้าปกติทั่วไป
		- ยอดคงค้างเงินรับล่วงหน้าค่าสินค้า	1,396	-	
	บริษัท น้ำตาลท่ามะกา จำกัด	- ขายน้ำตาลทราย	29	-	
	บริษัท เคเอสแอล อะโกร แอนด์ เทคโนโลยี จำกัด	- ขายน้ำตาลทราย	246	-	
	Koh Kong Sugar Industry Co., Ltd.	- ขายน้ำตาลทรายและกากน้ำตาล	-	3,710	
บริษัท เค เค วู้ด อินดัสตรี จำกัด	บริษัท น้ำตาลขอนแก่น จำกัด (มหาชน)	- ค่าสินค้าอื่นๆ เช่น ค่าพัสดุ อะไหล่	127	64	บริษัทขายสินค้าอื่นๆ ได้แก่ พืชดู อะไหล่ ให้แก่ บริษัท เค เค วู้ด อินดัสตรี จำกัด เพื่อนำไปใช้ในการผลิต โดยราคาที่ขายเป็นไปตามราคาต้นทุนรวมกับค่าบริหารจัดการ
		- ลูกหนี้การค้า ได้แก่ ค่าขายน้ำตาล	27	26	
		- ลูกหนี้อื่น ได้แก่ ค่าพัสดุ อะไหล่	14	11	
		- รายได้รับล่วงหน้า	19	-	
		- เงินประกันการเช่าอาคาร	90	-	
บริษัท น้ำตาลขอนแก่น จำกัด (มหาชน)	บริษัท ราชารุส จำกัด	- ค่าเคมีภัณฑ์ และค่าน้ำดื่ม	237	80	กลุ่มบริษัทซื้อสินค้าเคมีภัณฑ์ ได้แก่ โซดาไฟ และกรดเกลือ จากบริษัท ราชารุส จำกัด เพื่อใช้สำหรับล้างเครื่องจักรภายในโรงงานน้ำตาล โดยบริษัทได้มีการเปรียบเทียบราคาขายกับคู่ค้ารายอื่น ผลปรากฏว่าราคาขายของบริษัท ราชารุส ถูกกว่า เนื่องจากเคมีภัณฑ์เป็นผลพลอยได้จากการผลิตของบริษัท ราชารุส
		- เจ้าหนี้อื่น ได้แก่ ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด	12	43	
บริษัท น้ำตาลท่ามะกา จำกัด		- ค่าเคมีภัณฑ์ และค่าน้ำดื่ม	488	450	
		- เจ้าหนี้อื่น ได้แก่ ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด	2	-	
บริษัท โรงงานน้ำตาลนิวกงไทย จำกัด		- ค่าเคมีภัณฑ์ และค่าน้ำดื่ม	58	426	

ผู้ซื้อ / ผู้รับบริการ	ผู้ขาย / ผู้ให้บริการ	ลักษณะรายการ / เงื่อนไขที่สำคัญ	มูลค่าของรายการ (พันบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
			31 ต.ค. 56	31 ต.ค. 55	
บริษัท น้ำตาลนิวกวางสุ่นหลี จำกัด		- ค่าเคมีภัณฑ์ และค่าน้ำดื่ม - เจ้าหน้าที่การค้า - เจ้าหน้าที่อื่น ได้แก่ ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด	20 - 8	13 3 -	
บริษัท น้ำตาลขอนแก่น จำกัด (มหาชน)	บริษัท เค.เอส.แอล เอ็กซ์พอร์ต เทรดดิ้ง จำกัด	- ค่าบริการเพื่อส่งออก	3,288	3,708	ตามพรบ.อ้อยและน้ำตาล การส่งออกน้ำตาลต้องทำผ่านบริษัทที่ กอน. อนุญาตเท่านั้น กลุ่มบริษัทและบริษัท ประจวบ อุตสาหกรรม จำกัด จึงได้ตั้งบริษัท เค เอส แอล เอ็กซ์พอร์ต เทรดดิ้ง จำกัด ขึ้นมา เพื่อเป็นตัวแทนจัดการสินค้าและดำเนินการเรื่องเอกสารการส่งออกเท่านั้น โดยบริษัท เค เอส แอล เอ็กซ์พอร์ต เทรดดิ้ง จำกัด คิดค่าบริการกับบริษัทในกลุ่มตามปริมาณสินค้า ซึ่งเป็นไปตามราคาทุน รวมค่าบริการจัดการ
บริษัท น้ำตาลท่ามะกา จำกัด		- ค่าบริการเพื่อส่งออก	2,464	1,063	
บริษัท โรงงานน้ำตาลนิวกวางไทย จำกัด		- ค่าบริการเพื่อส่งออก	4,261	3,481	
บริษัท น้ำตาลนิวกวางสุ่นหลี จำกัด		- ค่าบริการเพื่อส่งออก	297	337	
Koh Kong Sugar Industry Co., Ltd.		- ค่าบริการเพื่อส่งออก	830	502	
บริษัท น้ำตาลสะพานมะเข็ด จำกัด		- ค่าบริการเพื่อส่งออก	301	355	
บริษัท ขอนแก่นแอลกอฮอล์ จำกัด		- ค่าบริการเพื่อส่งออก	774	-	

ผู้ซื้อ / ผู้รับบริการ	ผู้ขาย / ผู้ให้บริการ	ลักษณะรายการ / เงื่อนไขที่สำคัญ	มูลค่าของรายการ (พันบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
			31 ต.ค. 56	31 ต.ค. 55	
บริษัท น้ำตาลขอนแก่น จำกัด (มหาชน)	บริษัท ไทยชูการ์ เทอร์มิเนล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย	- ค่าฝากสินค้าและขนถ่ายน้ำตาล เพื่อส่งออก	40,675	18,813	บริษัทมีความจำเป็นต้องใช้ทำเทียบเรือ และบริการขนถ่ายน้ำตาลเพื่อส่งออกให้กลุ่มโรงงานน้ำตาล บริษัท ไทยชูการ์ เทอร์มิเนล จำกัด กำหนดค่าบริการฝากสินค้าและขนถ่ายน้ำตาลเพื่อส่งออก จากปริมาณสินค้าและระยะเวลาการฝาก ซึ่งเป็นไปตามราคาตลาดและมีเงื่อนไขเป็นไปตามการค้าปกติทั่วไป
		- เจ้าหน้าที่อื่น	1,840	-	
		- ค่าใช้จ่ายค้ำจ่าย	138	-	
บริษัท น้ำตาลท่ามะกา จำกัด		- ค่าฝากสินค้าและขนถ่ายน้ำตาล เพื่อส่งออก	12,922	10,201	
บริษัท โรงงานน้ำตาลนิวกุงไทย จำกัด		- ค่าฝากสินค้าและขนถ่ายน้ำตาล เพื่อส่งออก	31,976	24,311	
บริษัท น้ำตาลนิวกวางสุ่นหลี่ จำกัด		- ค่าฝากสินค้าและขนถ่ายน้ำตาล เพื่อส่งออก	6,445	5,684	
		- ค่าใช้จ่ายค้ำจ่าย	61	-	
บริษัท น้ำตาลขอนแก่น จำกัด (มหาชน)	บริษัท เค.เอส.แอล. ไอที เซ็นเตอร์ จำกัด	- ค่าจัดการคอมพิวเตอร์	3,568	5,300	บริษัท เค.เอส.แอล. ไอที เซ็นเตอร์ ได้จัดตั้งขึ้นเพื่อเป็นศูนย์บริการคอมพิวเตอร์ให้บริการภายในกลุ่มบริษัท บริษัทมีการกำหนดราคาค่าบริการระหว่างกันโดยคำนวณจากต้นทุนเงินลงทุนและการดำเนินงานของบริษัท เค.เอส.แอล. ไอที เซ็นเตอร์ จำกัด และนำตัวเลขที่ได้มาจัดสรรเพื่อคิดค่าบริการตามปริมาณการใช้งานจริงของแต่ละบริษัท
		- ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	210	-	
		- เจ้าหน้าที่อื่น	-	4	
บริษัท น้ำตาลท่ามะกา จำกัด		- ค่าจัดการคอมพิวเตอร์	1,270	2,198	
		- ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	58	-	
บริษัท โรงงานน้ำตาลนิวกุงไทย จำกัด		- ค่าจัดการคอมพิวเตอร์	2,296	3,015	
		- ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	142	-	

ผู้ซื้อ / ผู้รับบริการ	ผู้ขาย / ผู้ให้บริการ	ลักษณะรายการ / เงื่อนไขที่สำคัญ	มูลค่าของรายการ (พันบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
			31 ต.ค. 56	31 ต.ค. 55	
บริษัท น้ำตาลนิวกวังสุนท์ จำกัด		- ค่าจัดการคอมพิวเตอร์ - ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	1,209 54	1,201 -	
บริษัท เคเอสแอล เรียวเอสเทต จำกัด		- ค่าจัดการคอมพิวเตอร์	11	17	
บริษัท เค.เอส.แอล เอ็กซ์พอร์ตเทรดดิ้ง จำกัด		- ค่าจัดการคอมพิวเตอร์	179	95	
บริษัท น้ำตาลสะพานนะเขต จำกัด		- ค่าจัดการคอมพิวเตอร์ - เจ้าหนี้อื่น	444 -	490 37	
Koh Kong Sugar Industry Co., Ltd.		- ค่าจัดการคอมพิวเตอร์	471	481	
Koh Kong Plantation Co., Ltd.		- ค่าจัดการคอมพิวเตอร์	135	185	
บริษัท น้ำตาลขอนแก่น จำกัด (มหาชน)	บริษัท สหมิตรเครื่องกล จำกัด (มหาชน)	- ค่าเคมีภัณฑ์และอะไหล่เครื่องจักร - เจ้าหนี้อื่น ได้แก่ ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด	24,628 126	7,654 259	บริษัทซื้อเคมีภัณฑ์และอะไหล่เครื่องจักรจากบริษัท สหมิตรเครื่องกล จำกัด (มหาชน) เพื่อใช้ในการผลิตน้ำตาล บริษัทได้มีการเปรียบเทียบราคาขายกับคู่ค้ารายอื่น ผลปรากฏว่าราคาขายของบริษัทสหมิตรเครื่องกล จำกัด (มหาชน) ถูกกว่า
บริษัท น้ำตาลท่ามะกา จำกัด		- ค่าเคมีภัณฑ์และอะไหล่เครื่องจักร - เจ้าหนี้อื่น ได้แก่ ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด	1,546 1,406	- -	
บริษัท โรงงานน้ำตาลนิวกวังไทย จำกัด		- ค่าเคมีภัณฑ์และอะไหล่เครื่องจักร	24	28	

12.1.2. ค่าเช่าพื้นที่ (สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2556 และ 2555)

ผู้ให้เช่า	ผู้เช่า	ลักษณะรายการที่สำคัญ	มูลค่าของรายการ (พันบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
			31 ต.ค. 56	31 ต.ค. 55	
บริษัท น้ำตาลขอนแก่น จำกัด (มหาชน)	บริษัท อ่อนนุชก่อสร้าง จำกัด	เช่าพื้นที่สำนักงาน 202.84 ตารางเมตร และที่จอดรถ ตารางเมตรละ 250 และ 200 บาท ตามลำดับ ต่อสัญญาทุก 1 ปี (01/09/56-31/08/57)	619	612	บริษัทให้พื้นที่เช่าแก่บริษัทในกลุ่มเป็นระยะเวลานานแล้ว เนื่องจากต้องการให้บริษัทในกลุ่มตั้งสำนักงานในพื้นที่เดียวกัน เพื่อสะดวกในการบริหารจัดการ โดยคิดค่าเช่าตามราคาตลาดและมีเงื่อนไขเป็นไปตามการค้าปกติทั่วไป ณ.วันที่เริ่มทำสัญญาเช่าครั้งแรก โดยเงื่อนไขต่างๆ ที่เกี่ยวกับการเช่าพื้นที่และทรัพย์สินได้กำหนดให้เป็นไปตามสัญญาที่ตกลงร่วมกันโดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทเป็นสำคัญ
	บริษัท ราชาเชรามิค จำกัด	เช่าพื้นที่สำนักงาน 495.54 ตารางเมตร และที่จอดรถ ตารางเมตรละ 242 บาท ต่อสัญญาทุก 1 ปี (01/01/56 - 31/12/56)	1,440	1,440	
	บริษัท เค.เอส.แอล. ไอทีเซ็นเตอร์ จำกัด	เช่าพื้นที่สำนักงาน 202.84 ตารางเมตร และที่จอดรถ ตารางเมตรละ 200 บาท ต่อสัญญาทุก 1 ปี (01/03/56 – 28/02/57)	609	372	
	บริษัท อมาโก้ จำกัด	เช่าที่ดิน 536 ตารางเมตร ราคา 1,650 บาทต่อเดือน อายุสัญญา 20 ปี (01/02/47-31/01/67) ราคาปรับขึ้น 10 % ทุกๆ 3 ปี	23	20	
	บริษัท เค เค วู้ด อินดัสตรี จำกัด	เช่าที่ดิน 1,728 ตารางวา ราคา 90,200 และ 82,000 บาทต่อปี ตามลำดับ ต่อสัญญาทุก 3 ปี (15/01/54-14/01/57) ราคาปรับขึ้น 10 % ทุกๆ 3 ปี	90	90	
บริษัท น้ำตาลท่ามะกา จำกัด	บริษัท เค.เอส.แอล. เอ็กซ์พอร์ตเทรตดิ้ง จำกัด	เช่าพื้นที่สำนักงาน พร้อมเฟอร์นิเจอร์ 30.00 ตารางเมตร ตารางเมตรละ 300 บาท ต่อสัญญา ทุก 1 ปี (01/09/56-31/08/57)	108	108	บริษัทให้พื้นที่เช่าแก่บริษัทในกลุ่มเป็นระยะเวลานานแล้ว เนื่องจากต้องการให้บริษัทในกลุ่มตั้งสำนักงานในพื้นที่เดียวกัน เพื่อสะดวกในการบริหารจัดการ โดยคิดค่าเช่าตามราคาตลาด และมีเงื่อนไขเป็นไปตามการค้าปกติทั่วไป ณ.วันที่เริ่มทำสัญญาเช่าครั้งแรก โดยเงื่อนไขต่างๆ ที่เกี่ยวกับการเช่าพื้นที่และทรัพย์สินได้กำหนดให้เป็นไปตามสัญญาที่ตกลงร่วมกันโดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทเป็นสำคัญของบริษัทเป็นสำคัญ

ผู้ให้เช่า	ผู้เช่า	ลักษณะรายการที่สำคัญ	มูลค่าของรายการ (พันบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
			31 ต.ค. 56	31 ต.ค. 55	
บริษัท แคมเบียเฟอริเมนต์ จำกัด	บริษัท น้ำตาลท่ามะกา จำกัด	ค่าเช่าที่ดิน 270 ไร่ ราคาไร่ละ 500 บาท ต่อสัญญาทุก 3 ปี (04/08/56 - 03/08/59)	163	168	บริษัท น้ำตาลท่ามะกา จำกัด เช่าที่ดินของบริษัท แคมเบียเฟอริเมนต์ จำกัด เพื่อใช้เป็นแปลงทดลองปลูกและวิจัยพันธุ์อ้อย ซึ่งค่าเช่าเป็นไปตามราคาที่ตกลงร่วมกัน

12.1.3. เงินกู้ยืม / เงินให้กู้ยืมระหว่างบริษัท บริษัทย่อยจากบริษัทย่อย บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2556 และ 2555)

หน่วย : พันบาท

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2556							
ผู้กู้	ผู้ให้กู้	ยอดยกมา 1 พ.ย. 55	ผู้เพิ่ม ระหว่างงวด	ชำระคืน ระหว่างงวด	ยอดคงเหลือ 31 ต.ค. 56	ดอกเบี้ยจ่าย	ความจำเป็นและ ความสมเหตุสมผล
บริษัท ประจวบอุตสาหกรรม จำกัด	บริษัท เค.เอส.แอล. เอ็กซ์ปอร์ต เทรดิง จำกัด	-	657,020	(657,020)	-	3,138	บริษัท ประจวบอุตสาหกรรม จำกัดได้รับการสนับสนุนทางการเงินผ่านบริษัท เค เอส แอล เอ็กซ์ปอร์ต จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทที่จัดตั้งขึ้นตามระเบียบข้อบังคับของราชการในเรื่องการส่งออกน้ำตาล โดยบริษัท เค เอส แอล เอ็กซ์ปอร์ต จำกัด ทำหน้าที่เป็นบริษัทตัวกลาง (ผู้กู้) ในการขอวงเงินสินเชื่อเพื่อธุรกรรมการส่งออกกับทางธนาคาร และปล่อยกู้ต่อให้แก่โรงงานบริษัท ประจวบอุตสาหกรรม จำกัด โดยบริษัทประจวบอุตสาหกรรม จำกัด จะวางค้ำประกันเงินกู้กับธนาคารด้วยน้ำตาลที่จะส่งออก และนำตัวสัญญาใช้เงินมาวางเพื่อเป็นหลักประกันที่บริษัท เค.เอส.แอล. เอ็กซ์ปอร์ต เทรดิง จำกัด ทั้งนี้หลักประกันดังกล่าวครอบคลุมวงเงินสินเชื่อ และไม่มีการคิดค่าธรรมเนียมในการค้ำประกันวงเงินเชื่อระหว่างกัน

หน่วย : พันบาท

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2555							
ผู้กู้	ผู้ให้กู้	ยอดยกมา 1 พ.ย. 54	ผู้เพิ่ม ระหว่างงวด	ชำระคืน ระหว่างงวด	ยอดคงเหลือ 31 ต.ค 55	ดอกเบี้ยจ่าย	ความจำเป็นและ ความสมเหตุสมผล
บริษัท ประจวบอุตสาหกรรม จำกัด	บริษัท เค.เอส.แอล. เอ็กซ์พอร์ต เทรดดิ้ง จำกัด	-	959,090	(959,090)	-	4,394	บริษัท ประจวบอุตสาหกรรม จำกัดได้รับการสนับสนุนทางการเงินผ่านบริษัท เค เอส แอล เอ็กซ์พอร์ต จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทที่จัดตั้งขึ้นตามระเบียบข้อบังคับของราชการในเรื่องการส่งออกน้ำตาล โดยบริษัท เค เอส แอล เอ็กซ์พอร์ต จำกัด ทำหน้าที่เป็นบริษัทตัวกลาง (ผู้กู้) ในการขอวงเงินสินเชื่อเพื่อธุรกรรมการส่งออกกับทางธนาคาร และปล่อยกู้ต่อให้แก่โรงงานบริษัท ประจวบอุตสาหกรรม จำกัด โดยบริษัท ประจวบอุตสาหกรรม จำกัด จะวางค้ำประกันเงินกู้กับธนาคารด้วยน้ำตาลที่จะส่งออก และนำตัวสัญญาใช้เงินมาวางเพื่อเป็นหลักประกันที่บริษัท เค.เอส.แอล. เอ็กซ์พอร์ต เเทรดดิ้ง จำกัด ทั้งนี้หลักประกันดังกล่าวครอบคลุมวงเงินสินเชื่อ และไม่มีกรคิดค่าธรรมเนียมในการค้ำประกันวงเงินเชื่อระหว่างกัน

นโยบายหรือแนวโน้มนำการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ มีมติเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังนี้

กรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการระหว่างกันของบริษัทในช่วงที่ผ่านมา และได้ให้ความเห็นว่า เป็นรายการที่มีความจำเป็นและสมเหตุสมผลในการทำรายการ ซึ่งรายการที่เป็นรายการค้าตามปกติของการดำเนินธุรกิจนั้น บริษัทได้กำหนดราคาตามราคาตลาด

นโยบายการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

1. **รายการค้าตามปกติของการดำเนินธุรกิจ** เช่น การใช้ท่าเรือและคลังสินค้าของบริษัท ไทยชูการ์ เทอร์มิเนล จำกัด (มหาชน) และการซื้อขายน้ำตาลระหว่างบริษัทและบริษัทย่อย รายการดังกล่าวจะยังคงมีอยู่ในอนาคต ซึ่งบริษัทจะดำเนินการโดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทเป็นสำคัญ และราคาที่ต้องเป็นไปตามราคาตลาด
2. **รายการเช่าพื้นที่และทรัพย์สิน** จะเป็นไปตามราคาตลาด และเป็นราคาเช่าที่เท่ากับการให้บุคคลอื่นเช่า
3. **รายการซื้อขายทรัพย์สินและเงินลงทุน** รายการซื้อขายทรัพย์สินและเงินลงทุนของบริษัท เป็นรายการเพิ่มทุนเพื่อรักษาสัดส่วนการถือหุ้นและการลงทุนเพื่อขยายธุรกิจปัจจุบันที่มีอยู่และธุรกิจในอนาคต ซึ่งนโยบายที่ซื้อขายทรัพย์สินระหว่างกัน และการซื้อขายเงินลงทุนระหว่างกัน จะคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทเป็นสำคัญ และจะกระทำเท่าที่จำเป็นและเหมาะสม
4. **รายการกู้ยืมเงินกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง** การกู้ยืมเงินกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง บริษัทจะกระทำเท่าที่จำเป็นและเหมาะสม โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทเป็นสำคัญ
5. **รายการพิเศษอื่นๆ** เป็นรายการอื่นๆ นอกเหนือจากข้อ 1-4

รายการระหว่างกันของบริษัทหรือบริษัทย่อยเกิดขึ้นกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้ส่วนเสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดในอนาคต บริษัทจะได้ให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการนั้น ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะได้ให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระ หรือผู้สอบบัญชีของบริษัทเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการหรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี

ทั้งนี้ รายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตนั้น คณะกรรมการบริษัทจะปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงตลอดถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และการได้มาหรือจำหน่ายทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัทหรือบริษัทย่อย นอกจากนี้ บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันในหมายเหตุงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัท และแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1) ในปีต่อไป

โครงสร้างการถือหุ้นที่มีบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งถือหุ้นเกินกว่าร้อยละ 10

จากโครงสร้างการถือหุ้นของบริษัทและบริษัทย่อยในปัจจุบัน ที่บริษัทย่อยและบริษัทร่วมบางบริษัทยังมีการถือหุ้นโดยบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งเกินกว่าร้อยละ 10 นั้นมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

1. บริษัท ไทยชูการ์ เทอร์มิเนล จำกัด (มหาชน) มีบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของบริษัทถือหุ้นอยู่จำนวนร้อยละ 38.36 โครงสร้างการถือหุ้นนี้เกิดขึ้นมานานแล้ว โดยที่ นายประภาส ชุตติมาวรินทร์และครอบครัว ได้เข้าไปถือหุ้นบริษัทไทยชูการ์ เทอร์มิเนล จำกัด (มหาชน) เป็นลักษณะการลงทุนส่วนตัว และไม่ได้ถือแทนบริษัท ส่วนบริษัท น้ำตาลขอนแก่น จำกัด (มหาชน) ถือหุ้นในบริษัท ไทยชูการ์ เทอร์มิเนล จำกัด (มหาชน) จำนวนร้อยละ 23.82 และไม่มีนโยบายที่จะลงทุนเพิ่ม ดังนั้นจึงไม่สามารถที่จะปรับโครงสร้างได้และมีได้ให้กรรมการของบริษัทขายหุ้นนั้นให้กับบริษัท (ทั้งนี้ การที่กรรมการของบริษัทถือหุ้นในบริษัท ไทยชูการ์ เทอร์มิเนล จำกัด (มหาชน) เป็นการลงทุนส่วนตัว ไม่เกี่ยวข้องกับบริษัท) นอกจากนี้ ผู้ถือหุ้นและกรรมการไม่มีแรงจูงใจที่จะกระทำการใดๆ เพื่อถ่ายเทผลประโยชน์ไปที่บริษัทใดบริษัทหนึ่ง เนื่องจากผู้ถือหุ้นและกรรมการส่วนใหญ่ของบริษัท ถือหุ้นในสัดส่วนมากกว่าบริษัท ไทยชูการ์ เทอร์มิเนล จำกัด (มหาชน) นอกจากนี้ในบริษัท ไทยชูการ์ เทอร์มิเนล จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ยังมีกรรมการอีกหลายท่านที่มาจากบริษัทน้ำตาลอื่นๆ ดังนั้น จึงมีการคานอำนาจกันภายในอยู่แล้วในทั้ง 2 บริษัท ทำให้การทำรายการระหว่างบริษัทและบริษัทไทยชูการ์ เทอร์มิเนล จำกัด (มหาชน)เป็นไปตามราคาและกลไกทางการตลาด ซึ่งจะก่อให้เกิดผลประโยชน์สูงสุดกับทั้ง 2 บริษัท
2. บริษัท แคมเปียนเฟอร์เมนเตชั่น จำกัด มีบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของบริษัทถือหุ้นอยู่จำนวนร้อยละ 18.00 ผู้ถือหุ้นใหญ่อื่น ได้แก่กลุ่มนักธุรกิจชาวไต้หวัน ทั้งนี้ บริษัท แคมเปียนเฟอร์เมนเตชั่น จำกัด เดิมมิได้มีธุรกรรมอะไรยกเว้นมีที่ดินให้เช่า ต่อมาในปี 2547 บริษัท แคมเปียนเฟอร์เมนเตชั่น จำกัด ได้เข้าลงทุนในธุรกิจแป้งมันซึ่งเป็นธุรกิจที่ไม่เกี่ยวข้องกับธุรกิจน้ำตาล โดยลงทุนเพื่อหวังผลตอบแทนให้รูปเงินปันผล ในอนาคต

จะเห็นได้ว่า โครงสร้างการถือหุ้นของบริษัทและบริษัทย่อยในปัจจุบันที่บางบริษัทยังมีการถือหุ้นโดยบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งเกินกว่าร้อยละ 10 นั้น เป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีต ซึ่งในปัจจุบันบริษัทพยายามที่จะปรับโครงสร้างให้มีความขัดแย้งกันน้อยที่สุด ทั้งนี้ บริษัทมีนโยบายเกี่ยวกับการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมในอนาคต โดยบริษัทจะเข้าลงทุนโดยตรงด้วยตัวเอง และไม่ให้บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งเข้าถือหุ้นในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมเกินกว่าที่กำหนดเว้นแต่จะกระทำเท่าที่จำเป็นและเหมาะสม และคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทเป็นสำคัญ นอกจากนี้ บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งจะไม่เข้าถือหุ้นหรือลงทุนในธุรกิจที่จะทำให้เกิดความขัดแย้งกับทางบริษัท หรือธุรกิจที่มีลักษณะเป็นการแข่งขันกับบริษัท

13. ข้อมูลการเงินที่สำคัญ

รอบบัญชีของบริษัทเริ่มวันที่ 1 พฤศจิกายน และสิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม ของทุกปี

13.1) รายงานของผู้สอบบัญชี

1) ผู้สอบบัญชี

- ปี 2554 นางสาววิมลพร บุญยัษเฐียร ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 4067
บริษัท ดีลรอยท์ หูซ โธมัส ไซยยศ สอบบัญชี จำกัด
- ปี 2555 นางสาววิมลพร บุญยัษเฐียร ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 4067
บริษัท ดีลรอยท์ หูซ โธมัส ไซยยศ สอบบัญชี จำกัด
- ปี 2556 นางสาววิมลพร บุญยัษเฐียร ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 4067
บริษัท ดีลรอยท์ หูซ โธมัส ไซยยศ สอบบัญชี จำกัด

2) สรุปรายงานการตรวจสอบบัญชีของผู้สอบบัญชีในระยะ 3 ปีที่ผ่านมา

- ปี 2554 ผู้สอบบัญชีได้ตรวจสอบงบการเงินโดยให้ความเห็นโดยไม่มีเงื่อนไข
- ปี 2555 ผู้สอบบัญชีได้ตรวจสอบงบการเงินโดยให้ความเห็นโดยไม่มีเงื่อนไข
- ปี 2556 ผู้สอบบัญชีได้ตรวจสอบงบการเงินโดยให้ความเห็นโดยไม่มีเงื่อนไข

13.2) สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อย และหลักเกณฑ์ในการทำงานการเงินรวม

(รายละเอียดของงบการเงินทั้งหมดนี้สามารถศึกษาได้จากงบการเงินแนบท้าย)

งบการเงินปี 2554 งบการเงินปี 2555 และงบการเงินปี 2556 ประกอบด้วยบริษัทย่อยจำนวนทั้งสิ้น 14 แห่ง (ไม่รวมบริษัทย่อย ของบริษัท ไทยชูการ์ เทอร์มิเนล จำกัด (มหาชน))

ตารางที่ 13.1: แสดงสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัททางตรงและทางอ้อม

	อัตราร้อยละของการถือหุ้น		
	2554	2555	2556
บริษัท น้ำตาลท่ามะกา จำกัด	90.21	90.21	90.21
บริษัท โรงงานน้ำตาลนิวกงไทย จำกัด	95.78	95.78	95.78
บริษัท น้ำตาลนิวกวางสุ้นหลี จำกัด	98.61	98.61	98.61
บริษัท เคเอสแอล เรียดเอสเทต จำกัด	80.31	80.31	91.02
บริษัท เคเอสแอล เอ็กซ์พอร์ตเทรดดิ้ง จำกัด	79.11	79.55	79.55
บริษัท เคเอสแอล แมททีเรียล ซัพพลายส์ จำกัด*	100.00	100.00	100.00
บริษัท โรงไฟฟ้าน้ำตาลขอนแก่น จำกัด	100.00	100.00	100.00
บริษัท ขอนแก่นแอลกอฮอล์ จำกัด	100.00	100.00	100.00
บริษัท เคเอสแอล อะโกร แอนด์เทรดดิ้ง จำกัด	100.00	100.00	100.00
บริษัท น้ำตาลสะพานนะเขด จำกัด	98.49	98.49	98.49
บริษัท Koh Kong Plantation จำกัด**	70.00	70.00	80.00
บริษัท Koh Kong Sugar Industry จำกัด	70.00	70.00	80.00
บริษัท Wynn In Trading จำกัด	100.00	100.00	100.00
บริษัท ไทยชูการ์ เทอร์มิเนล จำกัด (มหาชน)***	23.82	23.82	23.82

หมายเหตุ

* ชื่อเดิม บริษัท เคเอสแอล เคมี จำกัด

** ถือทางอ้อมผ่าน บริษัท วินน์ อิน เทรดดิ้ง จำกัด

*** อย่างไรก็ตาม ในบริษัท ไทยชูการ์ เทอร์มิเนล จำกัด (มหาชน) บริษัทย่อยซึ่งเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ชื่อย่อ TSTE มีบริษัทย่อยของบริษัท ไทยชูการ์ เทอร์มิเนล จำกัด (มหาชน) อีก 5 บริษัท ได้แก่

บริษัท ที เอส จี แอสเซ็ท จำกัด ทำธุรกิจให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ อัตราการถือหุ้นรวมทั้งทางตรงและทางอ้อม 23.11%

บริษัท ที เอส อุตสาหกรรมน้ำมัน จำกัด ทำธุรกิจซื้อ-ขาย ให้เช่า และพัฒนาอสังหาริมทรัพย์และประกอบธุรกิจโรงกลั่นน้ำมันปาล์ม อัตราการถือหุ้นรวมทั้งทางตรงและทางอ้อม 28.48%

บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน) ทำธุรกิจให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ และธุรกิจผลิตแป้งสาลี อัตราการถือหุ้นรวมทั้งทางตรงและทางอ้อม 16.59% เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ชื่อย่อ TMILL

บริษัท ที เอส คลังสินค้า จำกัด ทำธุรกิจรับฝากและขนถ่ายสินค้า อัตราการถือหุ้นรวมทั้งทางตรงและทางอ้อม 19.30%

บริษัท ที เอส ขนส่งและโลจิสติกส์ จำกัด ทำธุรกิจให้บริการขนส่ง บริการรักษาความปลอดภัย และโรงงานผลิตถุงกระสอบพลาสติก อัตราการถือหุ้นรวมทั้งทางตรงและทางอ้อม 30.58%

รายละเอียดสามารถดูได้จากข้อมูลบริษัทจดทะเบียน บริษัท ไทยชูการ์ เทอร์มิเนล จำกัด (มหาชน) (TSTE) และ บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน) (TMILL)

.....รับรองความถูกต้อง

13.3) งบกำไรขาดทุน

ในภาพรวม ปี 2556 บริษัท มีรายได้จากการดำเนินงานรวมทั้งสิ้น 18,941 ล้านบาท ลดลงจากปีที่ผ่านมา ร้อยละ 15 โดยรายได้จะมาจากรายได้จากการขาย 18,586 ล้านบาท และรายได้จากการบริการ 355 ล้านบาท บริษัทมีต้นทุนรวมทั้งสิ้น 14,961 ล้านบาท ลดลงจากปีที่ผ่านมา ร้อยละ 9 และมีรายได้อื่น ๆ 777 ล้านบาท รวมบริษัทมีกำไรก่อนหักค่าใช้จ่ายทั้งสิ้น 4,756 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 24 เมื่อเทียบกับปีที่ผ่านมา

ในส่วนของค่าใช้จ่ายขายและบริหาร บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการขาย 474 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 12 และมีค่าใช้จ่ายในการบริหาร 603 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 14 ค่าตอบแทนผู้บริหาร 182 ล้านบาท ค่าธรรมเนียมกองทุน 1,033 ล้านบาท ทำให้บริษัทมีกำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้ 2,464 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 35

ในปี 2556 บริษัทมีต้นทุนทางการเงิน 672 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 21 และภาระภาษีเงินได้นิติบุคคล 144 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 80 หักผู้ถือหุ้นส่วนน้อยซึ่งขาดทุน 13 ล้านบาท ส่งผลให้กำไรสุทธิในส่วนของบริษัท ลดลงร้อยละ 29 จากปีที่ผ่านมาที่ 2,354 ล้านบาท ลดลงเป็น 1,661 ล้านบาทในปี 2556

ตารางที่ 13.2 : แสดงงบกำไรขาดทุนรวมของบริษัท และบริษัทย่อย เปรียบเทียบ 3 ปีย้อนหลัง

งบกำไรขาดทุนโดยสรุป ล้านบาท	2556	2555	% เปลี่ยนแปลง	2554
รายได้จากการดำเนินงาน	18,941.16	22,212.30	-15%	16,459.80
ต้นทุนจากการดำเนินงาน	(14,961.29)	(16,478.72)	-9%	(11,596.39)
กำไรขั้นต้น	3,979.87	5,733.58	-31%	4,863.41
รายได้อื่น ๆ	776.52	492.65	58%	312.64
กำไรก่อนหักค่าใช้จ่าย	4,756.39	6,226.22	-24%	5,176.05
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(473.73)	(535.38)	-12%	(340.98)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(603.30)	(701.05)	-14%	(604.96)
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	(181.91)	(162.74)	12%	(143.20)
ค่าธรรมเนียมกองทุน	(1,033.10)	(1,064.19)	-3%	(812.83)
ขาดทุนจากสัญญาซื้อขายล่วงหน้า				(16.77)
รวมค่าใช้จ่าย	(2,292.04)	(2,463.37)	-7%	(1,918.73)
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้	2,464.35	3,762.85	-35%	3,257.31
ต้นทุนทางการเงิน	(671.95)	(556.32)	21%	(465.25)
ส่วนแบ่งกำไรบริษัทร่วม	(0.17)	(8.29)		(9.17)
ภาษีเงินได้	(144.14)	(725.53)	-80%	(750.69)
ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยและอื่น ๆ	13.30	(118.45)		(142.31)
กำไรสุทธิ	1,661.39	2,354.26	-29%	1,889.89
กำไรสุทธิต่อหุ้น	1.00	1.50	-33%	1.22
อัตรากำไรขั้นต้น	21.01%	25.81%		29.55%
อัตรากำไรสุทธิ	8.77%	10.60%		11.48%

เมื่อพิจารณาในส่วนของโครงสร้างรายได้จากการดำเนินงานทั้งสิ้น 18,941 ล้านบาท บริษัทมีรายได้จากการขายน้ำตาลและกากน้ำตาล 12,521 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 66 ของรายได้ทั้งหมด รายได้จากการขายเอทานอลและเบนซิน 2,344 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 12 ของรายได้ทั้งหมด รายได้จากการขายไฟฟ้า ที่ซึ่งโรงไฟฟ้าของบริษัทจำหน่ายไฟฟ้าให้กับการไฟฟ้าฝ่ายผลิตตามสัญญาซื้อขายไฟฟ้า จำนวน 1,029 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 5 รายได้จากการขายแป้งสาลี น้ำมันปาล์ม และกระสอบ 2,142 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 11 รายได้ที่เหลือจะเป็นรายได้จากการขายปุ๋ย รายได้จากงานบริการ และรายได้อื่นๆ

.....รับรองความถูกต้อง

ตารางที่ 13.3 : โครงสร้างรายได้ของบริษัท 3 ปีย้อนหลัง

โครงสร้างรายได้จากการดำเนินงาน ล้านบาท	2556	2555	% เปลี่ยนแปลง	2554
รายได้จากการดำเนินงาน				
รายได้จากการขายน้ำตาล	12,408.08 66%	15,493.86 70%	-20%	12,336.47 75%
รายได้จากการขายกากน้ำตาล	30.28 0%	146.11 1%	-79%	312.05 2%
รายได้อื่น ๆ จากขายน้ำตาล	82.55 0%	186.90 1%	-56%	125.32 1%
รายได้จากการขายไฟฟ้า	1,028.61 5%	859.88 4%	20%	482.80 3%
รายได้จากการขายเอทานอลและเบนซิน	2,343.70 12%	1,818.17 8%	29%	684.69 4%
รายได้จากการขายปุ๋ย	11.30 0%	3.47 0%	225%	2.84 0%
รายได้จากการขายข้าวสาลี น้ำมัน กระสอบ	2,142.03 11%	2,760.81 12%	-22%	1,971.79 12%
รายได้จากงานบริการ	354.83 2%	336.00 2%	6%	176.98 1%
รายได้อื่น ๆ	539.80 3%	607.10 3%	-11%	366.86 2%
รวม	18,941.16 100%	22,212.30 100%	-15%	16,459.80 100%
รายได้อื่น ๆ				
รายได้ค่าเช่า	52.60 7%	53.51 11%	-2%	45.42 15%
รายได้จากการขายไฟฟ้า (Non-Firm)	35.40 5%	41.98 9%	-16%	43.83 14%
กำไรจากขายสินทรัพย์และเงินลงทุน	17.95 2%	33.13 7%	-46%	15.14 5%
กำไรจากตราสารอนุพันธ์	245.88 32%	120.88 25%	103%	- 0%
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	182.90 24%	27.50 6%	565%	31.63 10%
รายได้อื่น ๆ	241.78 31%	215.65 44%	12%	176.61 56%
รวม	776.52 100%	492.65 100%	58%	312.64 100%

13.4) งบแสดงฐานะการเงินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย

ตารางที่ 13.4 : สรุปงบแสดงฐานะการเงินรวมของบริษัทและบริษัทย่อยของบริษัท เปรียบเทียบ 3 ปีย้อนหลัง

งบแสดงฐานะการเงินโดยสรุป ล้านบาท	2556	2555	% เปลี่ยนแปลง	2554
เงินสดและเงินลงทุนระยะสั้น	212.24	289.73	-27%	280.95
ลูกหนี้การค้า	880.91	835.63	5%	767.15
ลูกหนี้ชาวไร่	894.91	593.50	51%	514.95
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่ชาวไร่	827.43	747.69	11%	716.28
ลูกหนี้ค้าปลีกและค่าตอบแทนการผลิต	-	39.04	-100%	88.87
สินค้าคงเหลือ	3,647.46	3,492.97	4%	3,267.21
ต้นทุนการเพาะปลูกอ้อยรอตัดบัญชี	479.51	569.98	-16%	724.49
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สุทธิ	25,137.52	21,424.19	17%	16,081.62
สินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ดำเนินงาน	279.12	289.49	-4%	399.27
รวมสินทรัพย์	36,016.90	29,617.09	22%	23,820.35
หนี้สินหมุนเวียน	13,466.37	12,322.86	9%	8,595.36
หนี้สินไม่หมุนเวียน	8,400.58	5,262.10	60%	6,010.49
รวมหนี้สิน	21,866.95	17,584.96	24%	14,605.85
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	14,149.95	12,032.13	18%	9,214.50
มูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น	7.55	6.54		4.95
อัตราส่วนหนี้ต่อทุน	1.55	1.46		1.59
อัตราส่วนหนี้สินที่มีดอกเบี้ยต่อทุน	1.34	1.17		1.31

ในปี 2556 บริษัทมีสินทรัพย์รวม 36,017 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 22 เมื่อเทียบกับปี 2555 ที่ 29,617 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเนื่องจากการลงทุนใน ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์เพิ่มขึ้น ซึ่งประกอบด้วยการลงทุนส่วนหนึ่ง จากโครงการสร้างโรงงานน้ำตาลและโรงไฟฟ้าที่จังหวัดเลย โครงการขยายกำลังการผลิตกระแสไฟฟ้า และปรับปรุงโรงงานน้ำตาลเพื่อเพิ่มความสามารถในการหีบอ้อย ที่อำเภอน้ำพอง จังหวัดขอนแก่น โครงการลงทุนซื้อตึกลิเบอร์ตีสแควร์ที่สีลม สินทรัพย์ที่เพิ่มขึ้นดังกล่าว บริษัทมีการใช้เงินสินเชื่อจากสถาบันการเงิน และการออกตราสารหนี้ ส่งผลให้หนี้สินรวมเพิ่มขึ้นร้อยละ

.....รับรองความถูกต้อง

24 จาก 17,585 ล้านบาท ในปี 2555 เป็น 21,867 ล้านบาท จึงส่งผลให้อัตรานี้สินต่อทุนเพิ่มขึ้นจาก 1.46 เท่าในปี 2555 เป็น 1.55 เท่า และอัตรานี้สินที่มีภาวะดอกเบี้ยต่อทุนเพิ่มขึ้นจาก 1.17 เท่าในปี 2555 เป็น 1.34 เท่า

13.5) งบกระแสเงินสด

ตารางที่ 13.5 : แสดงงบกระแสเงินสดของบริษัท เปรียบเทียบ 3 ปีย้อนหลัง

งบกระแสเงินสดโดยสรุป (ล้านบาท)	2556	2555	% เปลี่ยนแปลง	2554
กำไร + ค่าเสื่อม + รายการ Non Cash	3,370	4,781	-30%	4,045
เปลี่ยนแปลงใน Working Capital	(1,604)	(1,071)		(2,007)
กระแสเงินสดจากการดำเนินงาน	1,766	3,711	-52%	2,038
ลงทุนในที่ดิน อาคาร เครื่องจักร (สุทธิ)	(4,242)	(4,249)	0%	(1,387)
กระแสเงินสดจากการลงทุน	(6,294)	(4,415)	43%	(1,787)
กระแสเงินสดจากการจัดหาเงิน	4,431	709	525%	(164)
เงินสดเปลี่ยนแปลง	(91)	9		78
เงินสดปลายงวด	199	289		281
EBIT	2,464	3,763	-35%	3,257
Depreciation	950	833	14%	645
EBITDA	3,414	4,596	-26%	3,903

ในปี 2556 บริษัทและบริษัทย่อยได้รับกระแสเงินสดจากกิจกรรมการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงานเข้ามาทั้งสิ้น 3,370 ล้านบาท ลดลงจากปี 2555 ร้อยละ 30 เนื่องจากผลประกอบการที่ลดลง ในธุรกิจน้ำตาล ส่งผลให้ในปี 2556 บริษัทและบริษัทย่อยมีกระแสเงินสดจากการดำเนินงาน 1,766 ล้านบาท ลดลงจากปี 2555 ร้อยละ 52

ในส่วนกระแสเงินสดจากกิจกรรมการลงทุน บริษัทและบริษัทย่อย มีการจ่ายเงินจากกิจกรรมการลงทุน (สุทธิ) ทั้งหมด 6,294 ล้านบาท โดย 4,242 ล้านบาท เป็นการลงทุนในที่ดิน อาคาร เครื่องจักร (สุทธิ) ซึ่งส่วนใหญ่เกิดจากการลงทุนในโครงการสร้างโรงงานน้ำตาลและโรงไฟฟ้าที่จังหวัดเลย โครงการขยายกำลังการผลิตกระแสไฟฟ้า และปรับปรุงโรงงานน้ำตาลเพื่อเพิ่มความสามารถในการหีบอ้อย ที่อำเภอน้ำพอง จังหวัดขอนแก่น โครงการลงทุนซื้อดีกลีเบอร์ดีสแควร์ที่สีลม

ในกิจกรรมการจัดหาเงิน บริษัทและบริษัทย่อย ได้รับเงินสดสุทธิมาทั้งหมด 4,431 ล้านบาท ซึ่งมาจากการกู้เงินระยะสั้น และการใช้วงเงินสินเชื่อระยะยาวในโครงการต่างๆ

.....รับรองความถูกต้อง

13.6) อัตราส่วนทางการเงิน

ตารางที่ 13.6 : แสดงอัตราส่วนทางการเงิน เปรียบเทียบ 3 ปีย้อนหลัง

อัตราส่วนทางการเงิน (ล้านบาท)	2556	2555	2554
Short term liquidity ratios			
Current Ratio	0.47	0.49	0.66
Acid Test Ratio	0.19	0.19	0.26
Collection period	23	19	22
Days of inventory	87	75	80
Capital Structure and Solvency ratios			
D/E Ratio	1.55	1.46	1.59
IBD/E Ratio	1.34	1.17	1.31
LTD to equity	0.57	0.42	0.65
Times interest earned	4.67	7.76	8.00
Return on Investment ratios			
ROA	7%	13%	14%
ROE	12%	20%	21%
Operating performance ratios			
Gross Profit Ratio	21%	26%	30%
Operating Profits to sales	13%	17%	20%
Pretax profit to sales	9%	14%	17%
Net income to Sales	9%	11%	11%
Asset Utilization ratios			
Sales to cash	77.6	77.9	68.0
Sales to accounts receivables	15.4	18.9	16.7
Sales to inventory	5.3	6.6	6.4
Sales to fixed assets	0.8	1.2	1.1
Sales to total assets	0.6	0.8	0.7
Market Measures			
Book Value per Share	7.98	6.54	4.95
Earning Per Share	1.00	1.50	1.22

จะเห็นได้ว่าจากปี 2556 อัตราส่วนทางการเงิน ในส่วน ของ Liquidity ที่เป็นส่วนของ Current Ratio และ Acid Test Ratio ลดลงและอยู่ในระดับค่อนข้างต่ำ สืบเนื่องจากบริษัทอยู่ระหว่างเบิกใช้เงินกู้ระยะยาว ซึ่งทางบริษัทได้บริหารเงินโดยใช้วงเงินสินเชื่อระยะสั้นมาหมุนเวียนในการลงทุนโครงการก่อน จากนั้นเมื่อถึงกำหนดระยะเวลาตามสัญญาเงินกู้ระยะยาว ทางบริษัทจึงเปลี่ยนมาใช้วงเงินสินเชื่อระยะยาวแทน การกระทำดังกล่าวเป็นการบริหารเงินเพื่อลดภาระดอกเบี้ยเงินกู้ลง แต่ทำให้อัตราส่วนทางการเงินในส่วน ของ Current Ratio และ Acid Test Ratio ลดลงเช่นกัน

สำหรับอัตราส่วนที่เกี่ยวกับหนี้สิน จะเห็นได้ว่าทั้ง D/E Ratio, IBD/E Ratio และ LTD to equity เพิ่มขึ้น สืบเนื่องจากการใช้เงินกู้ในโครงการลงทุน

ในส่วน ของความสามารถในการทำกำไรจะเห็นได้ว่า ROA และ ROE ปรับตัวลดลง สืบเนื่องจากปริมาณขายและราคาขายน้ำตาลเฉลี่ยปี 2556 ของบริษัทที่ปรับตัวลดลง กอปรกับการเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์ จากโครงการที่ยังไม่ได้เริ่มดำเนินงาน

.....รับรองความถูกต้อง

14. การวิเคราะห์ และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

ในปี 2556 บริษัทมีผลกำไรสุทธิ 1,661 ล้านบาท และเมื่อเทียบกับผลประกอบการของปีที่ผ่านมาที่มีผลกำไรสุทธิ 2,354 ล้านบาท บริษัทมีผลกำไรสุทธิลดลง 693 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 29

โดยสาเหตุหลักที่กำไรสุทธิประจำปี 2556 ลดลงเมื่อเทียบกับผลประกอบการปี 2555 มาจากผลประกอบการของธุรกิจน้ำตาลในประเทศที่ลดลง เนื่องจาก (1) ราคาขายน้ำตาลต่างประเทศปรับตัวลดลง โดยในปี 2556 ราคาขายน้ำตาลทรายดิบส่งออกเฉลี่ยอยู่ที่ 14,546 บาทต่อตัน ลดลงร้อยละ 19 จากราคาในปี 2555 ที่ 18,051 บาทต่อตัน ราคาขายน้ำตาลทรายขาวส่งออกในปี 2556 เฉลี่ยอยู่ที่ 17,678 บาทต่อตัน ลดลงร้อยละ 16 จากราคาในปี 2555 ที่ 21,000 บาทต่อตัน (2) ประสิทธิภาพการผลิตที่ลดลง สืบเนื่องจากเครื่องจักรเสีย ช่วงต้นหีบ และสภาพอากาศที่ไม่เย็น ทำให้มีปริมาณน้ำตาลในอ้อยต่ำ ส่งผลให้ ผลผลิตน้ำตาลต่อตันอ้อยเข้าหีบ ลดลงเหลือ 95 กิโลกรัมต่อตันอ้อย จากเดิมโดยเฉลี่ยในปี 2555 อยู่ที่ 102 กิโลกรัมต่อตันอ้อย ทำให้ต้นทุนน้ำตาลโดยเฉลี่ยสูงขึ้นเมื่อเทียบกับปี 2555 ส่งผลให้ในภาพรวมกำไรของธุรกิจน้ำตาลในประเทศลดลงจาก 1,662 ล้านบาทในปี 2555 เหลือ 142 ล้านบาทในปี 2556

อย่างไรก็ดี ในส่วนธุรกิจไฟฟ้า และธุรกิจเอทานอล มีผลประกอบการที่ดีขึ้น เนื่องจาก

บริษัทมีปริมาณขายไฟฟ้าให้แก่การไฟฟ้าฝ่ายผลิต เพิ่มขึ้นร้อยละ 13 จาก 267,452 MW-hr ใน ปี 2555 เป็น 301,136 MW-hr ใน ปี 2556 ส่วนหนึ่งเกิดจากปริมาณอ้อยที่กลุ่มบริษัทหีบได้เพิ่มขึ้น และราคาขายไฟฟ้ามีการปรับเพิ่มขึ้นจากปี 2555 ที่ 3.215 บาทต่อ MW-hr เป็น 3.416 บาทต่อ MW-hr ในปี 2556 ส่งผลให้บริษัทมีกำไรจากธุรกิจไฟฟ้าเพิ่มขึ้นจาก 611 ล้านบาทในปี 2555 เป็น 966 ล้านบาทในปี 2556

บริษัทมีปริมาณขายเอทานอล เพิ่มขึ้นร้อยละ 18 จาก 88.49 ล้านลิตรในปี 2555 เป็น 104.65 ล้านลิตร ในปี 2556 นอกจากนี้ราคาขายเฉลี่ย เพิ่มขึ้นร้อยละ 9 เมื่อเทียบกับ ปี 2555 ส่งผลให้ในภาพรวมธุรกิจเอทานอลของบริษัทมีผลประกอบการ เพิ่มขึ้นจาก 316 ล้านบาท ใน ปี 2555 เป็น 603 ล้านบาท ใน ปี 2556 หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 91

ในส่วนของค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร จะประกอบด้วย 3 ส่วนหลัก คือ

- (1) ค่าใช้จ่ายในการขายลดลง ร้อยละ 24 เนื่องมาจากยอดขายน้ำตาลจาก 792,816 ตันในปี 2555 เหลือ 720,318 ตันในปี 2556
- (2) ค่าใช้จ่ายในการบริหาร ลดลงร้อยละ 14 สืบเนื่องมาจากปีก่อนมีการบันทึกค่าใช้จ่ายของเครื่องจักรโรงงานไฟฟ้า ที่ได้รับความเสียหาย
- (3) ค่าธรรมเนียมกองทุน เป็นเงินนำส่งเข้ากองทุนอ้อยและน้ำตาลทราย โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างเสถียรภาพให้กับอุตสาหกรรมอ้อยและน้ำตาลทราย เงินนำส่งดังกล่าวจะประกอบด้วย 2 ส่วนคือ ส่วนที่หนึ่งคือเงินจากการ

.....รับรองความถูกต้อง

ปรับราคาน้ำตาลภายในประเทศ 5 บาทต่อกิโลกรัม ซึ่งเริ่มปรับเมื่อกลางปี 2551 และส่วนที่สองคือส่วนต่างจากการปรับราคาน้ำตาล จากการที่แต่เดิม ราคาควบคุมเป็นราคาที่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม แต่ปัจจุบันราคาควบคุมเป็นราคาที่ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม มติคณะรัฐมนตรีจึงให้นำส่วนต่างที่เพิ่มขึ้น ส่งเข้าไปให้กับกองทุนอ้อยและน้ำตาลทราย ค่าธรรมเนียมกองทุนดังกล่าวจะอิงกับยอดขายน้ำตาลภายในประเทศ ซึ่งในปี 2556 ค่าธรรมเนียมกองทุนลดลง เนื่องจาก ปริมาณขายน้ำตาลภายในประเทศ ลดลงจาก 197,975 ตันในปี 2555 เหลือ 192,331 ตันในปี 2556

- (4) ในส่วนของต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้นิติบุคคลนั้น ภาระดอกเบี้ยที่เพิ่มขึ้นจากการลงทุนในโครงการต่าง ๆ ที่มีการใช้เงินกู้มากขึ้น ทำให้ต้นทุนการเงินปรับตัวเพิ่มขึ้นร้อยละ 21 ส่วนภาษีที่ลดลง เนื่องจากผลประกอบการส่วนใหญ่ในปีนี้นำมาจากธุรกิจที่ได้รับลดหย่อนภาษีโดย สำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน

ด้วยเหตุผลดังกล่าว จึงส่งผลให้ภาพรวม ปี 2556 กำไรสุทธิของบริษัทลดลง ร้อยละ 29 จาก 2,354 ล้านบาท เป็น 1,661 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปี 2555

สืบเนื่องจากบริษัทและบริษัทย่อยดำเนินธุรกิจที่เกี่ยวข้องกัน แต่ค่อนข้างหลากหลายในรายละเอียดสาขารวม ซึ่งความสามารถในการทำกำไรในแต่ละธุรกิจ และแนวโน้มของแต่ละธุรกิจแตกต่างกัน ดังนั้นเพื่อให้ง่ายต่อการวิเคราะห์และเข้าใจผลประกอบการในแต่ละธุรกิจ ทางบริษัทได้จัดทำการเปรียบเทียบผลกำไรที่ส่งผลกระทบต่อกำไรขาดทุนในงบรวมในรายธุรกิจขึ้น ดังแสดงในตารางที่ 14.1

ตารางที่ 14.1 : เปรียบเทียบผลกำไรรายธุรกิจที่ส่งผลกระทบต่อกำไรขาดทุนรวมของบริษัท

กำไรรายธุรกิจ (ล้านบาท)	2556		2555		2554	
ธุรกิจน้ำตาล	84	5%	1,376	58%	1,551	82%
ดำเนินงานในประเทศ	142		1,662		1,619	
ดำเนินงานต่างประเทศ	(58)		(286)		(68)	
ธุรกิจไฟฟ้าและเอทานอล	1,569	94%	928	39%	307	16%
ธุรกิจไฟฟ้า	966		611		256	
ธุรกิจเอทานอล	603		316		51	
ธุรกิจสนับสนุน	(10)	-1%	60	3%	42	2%
ธุรกิจอื่น ๆ	18	1%	(10)	0%	(11)	-1%
รวม	1,661	100%	2,354	100%	1,890	100%

ตารางที่ 14.2 : ยอดขายน้ำตาล เอทานอล(ไม่รวมเบนซิน) และไฟฟ้า

ยอดขายและราคาขาย	2556			2555			2554		
	ปริมาณ หน่วย	ราคาเฉลี่ย บาทต่อตัน	จำนวนเงิน ล้านบาท	ปริมาณ หน่วย	ราคาเฉลี่ย บาทต่อตัน	จำนวนเงิน ล้านบาท	ปริมาณ หน่วย	ราคาเฉลี่ย บาทต่อตัน	จำนวนเงิน ล้านบาท
น้ำตาล	720,318	17,226	12,408	792,816	19,543	15,494	617,013	19,994	12,336
เอทานอล (1,000 ลิตร)	104,651	22.25	2,328	88,494	20.47	1,812	29,383	23.11	679
ไฟฟ้า	301,136	3,416	1,029	267,452	3,215	860	172,879	2,793	483

หมายเหตุ : น้ำตาล หน่วย: ตัน ราคา: บาทต่อตัน เอทานอล หน่วย: 1,000 ลิตร ราคา: บาทต่อลิตร ไฟฟ้า หน่วย: MW-hr ราคา: บาทต่อ MW-hr

.....รับรองความถูกต้อง

สำหรับแนวโน้มของธุรกิจในปี 2557 นั้น บริษัทคาดว่า ผลการดำเนินงานในธุรกิจน้ำตาลจะดีขึ้น สืบเนื่องจาก (1) ปริมาณน้ำตาลขายเพิ่มขึ้น ซึ่งเกิดจากโครงการลงทุนโรงงานน้ำตาลใหม่ โครงการปรับปรุงประสิทธิภาพการผลิต ที่บริษัทได้ลงทุนไว้ในช่วงที่ผ่านมา เริ่มดำเนินการ โดยบริษัทคาดว่าจะมีปริมาณอ้อยเข้าหีบมากขึ้น อีกทั้งผลผลิตน้ำตาล ต่อตันอ้อยที่ดีขึ้น สืบเนื่องจากการปรับปรุงประสิทธิภาพการผลิต และสภาพอากาศที่เอื้ออำนวย ในช่วงปลายปี 2556 ส่งผลให้อ้อยมีค่าความหวานที่ดีขึ้น (2) จากการที่บริษัทคาดว่า มีอ้อยเข้าหีบเพิ่มขึ้น จะส่งผลให้บริษัทมีวัตถุดิบกากอ้อย เพื่อผลิตกระแสไฟฟ้าได้เพิ่มขึ้น และมีวัตถุดิบ กากน้ำตาล เพื่อผลิตเอทานอลได้เต็มกำลังการผลิต (3) บริษัทคาดว่า ราคาขายเอทานอลในปี 2557 โดยเฉลี่ยทั้งปี จะมีการปรับตัวสูงขึ้น เมื่อเทียบกับค่าเฉลี่ยในปี 2556 สืบเนื่องจากแนวโน้ม ของอุตสาหกรรมมีความต้องการเอทานอลเพื่อนำไปผสมเป็นเชื้อเพลิงสำหรับรถยนต์เพิ่มมากขึ้น อย่างไรก็ตามผลกระทบ ทางด้านลบของบริษัท ในปี 2557 สืบเนื่องจากเป็นอีกปีที่ตลาดน้ำตาลมีปริมาณผลิตมากกว่าการบริโภค โดยคาดว่าจะมี ส่วนเกินดุลประมาณ 4.4 ล้านตัน (ลดลงจากปีที่ผ่านมา ส่วนเกินดุลที่ 8.4 ล้านตัน) ดังนั้นส่งผลให้ราคาน้ำตาล ต่างประเทศมีการปรับตัวลดลงเมื่อเทียบกับปีที่ผ่านมา อย่างไรก็ตามการปรับตัวลดลงของน้ำตาล ส่วนหนึ่งได้ถูกชดเชย จากค่าเงินบาทที่อ่อนตัวลงเมื่อเทียบกับ USD อีกทั้งภายใต้ระบบการแบ่งปันผลประโยชน์ 70:30 การที่ราคาน้ำตาลส่งออก ลดลง จะส่งผลให้ค่าอ้อยลดลงตาม ซึ่งทำให้ต้นทุนการผลิตของบริษัทลดลง

การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

ข้าพเจ้าได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีฉบับนี้แล้ว และด้วยความระมัดระวังในฐานะกรรมการบริหารของบริษัทหรือผู้ดำรงตำแหน่งบริหารสูงสุดในสายงานบัญชี ข้าพเจ้าขอรับรองว่า ข้อมูลดังกล่าวถูกต้อง ครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ นอกจากนี้ ข้าพเจ้าขอรับรองว่า

1. งบการเงินและข้อมูลทางการเงินที่สรุปมาในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี ได้แสดงข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วนในสาระสำคัญเกี่ยวกับฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และ กระแสเงินสดของบริษัทและบริษัทย่อยแล้ว
2. ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบต่อการจัดให้บริษัทมีระบบการเปิดเผยข้อมูลที่ดี เพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทได้เปิดเผยข้อมูลในส่วนที่เป็นสาระสำคัญทั้งของบริษัทและบริษัทย่อยอย่างถูกต้องครบถ้วนแล้ว รวมทั้งควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว
3. ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบต่อการจัดให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่ดี และควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว และข้าพเจ้าได้แจ้งข้อมูลการประเมินระบบการควบคุมภายใน ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2556 ต่อผู้สอบบัญชีและกรรมการตรวจสอบของบริษัทแล้ว ซึ่งครอบคลุมถึงข้อบกพร่องและการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งการกระทำที่มีขอบที่อาจมีผลกระทบต่อการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย

ในการนี้ เพื่อเป็นหลักฐานว่าเอกสารทั้งหมดเป็นเอกสารชุดเดียวกันกับที่ข้าพเจ้าได้รับรองความถูกต้องแล้ว ข้าพเจ้าได้มอบหมายให้ นายชัช ชินธรรมมิตร เป็นผู้ลงลายมือชื่อกำกับเอกสารนี้ไว้ทุกหน้าด้วย หากเอกสารใดไม่มีลายมือชื่อของ นายชัช ชินธรรมมิตร กำกับไว้ ข้าพเจ้าจะถือว่าไม่ใช่ข้อมูลที่ข้าพเจ้าได้รับรองความถูกต้องของข้อมูลแล้วดังกล่าวข้างต้น

ชื่อ - นามสกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
1. นายจำรูญ ชินธรรมมิตร	ประธานกรรมการบริหาร	.....
2. นายประภาส ชุตินาวรพันธ์	กรรมการบริหาร	.....
3. นายพรศิลป์ แต่มศิริชัย	กรรมการบริหาร	.....

.....รับรองความถูกต้อง

ชื่อ - นามสกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
4. นายสุขุม ไตการัญยเศรษฐ์	กรรมการบริหาร	.....
5. นายอวัทชัย โจนะโชติกุล	กรรมการบริหาร	.....
6. นางอินทิรา สุขะนินทร์	กรรมการบริหาร	.....
7. นางสาวดวงดาว ชินธรรมมิตร	กรรมการบริหาร	.....
8. นายสมชาย ชินธรรมมิตร	กรรมการบริหาร	.....
9. นางสาวดวงแข ชินธรรมมิตร	กรรมการบริหาร	.....
10. นายชลัช ชินธรรมมิตร	กรรมการบริหาร	.....
11. นายตระการ ชุณหะโจน์ฤทธิ	กรรมการบริหาร	.....
12. นายรัชพงษ์ ภากรศิริวงศ์	กรรมการบริหาร	.....

ชื่อ นามสกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
ผู้รับมอบอำนาจ นายชลัช ชินธรรมมิตร	กรรมการบริหาร	.....

ข้าพเจ้าได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีฉบับนี้แล้ว และด้วยความระมัดระวังในฐานะกรรมการบริษัท ข้าพเจ้าไม่มีเหตุอันควรสงสัยว่าข้อมูลดังกล่าวไม่ถูกต้องครบถ้วน เป็นเท็จ ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ

ในการนี้ เพื่อเป็นหลักฐานว่าเอกสารทั้งหมดเป็นเอกสารชุดเดียวกันกับที่ข้าพเจ้าได้สอบทานแล้ว และไม่มีเหตุอันควรสงสัยว่า ข้อมูลดังกล่าวไม่ถูกต้องครบถ้วน เป็นเท็จ ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ ข้าพเจ้าได้มอบหมายให้ นายชลัช ชินธรรมมิตร เป็นผู้ลงลายมือชื่อกำกับเอกสารนี้ไว้ทุกหน้าด้วย หากเอกสารใดไม่มีลายมือชื่อของ นายชลัช ชินธรรมมิตร กำกับไว้ ข้าพเจ้าจะถือว่าไม่ใช่ข้อมูลที่ข้าพเจ้าได้สอบทานแล้วดังกล่าวข้างต้น

ชื่อ - นามสกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
1. นายมนู เลียวไพโรจน์	ประธานกรรมการ	.....
2. นายสมชาติ ชินธรรมมิตร	กรรมการ	.....
3. นายชาติวี ชินธรรมมิตร	กรรมการ	.....
4. นายประมุล วิเชียรสินธุ์	กรรมการอิสระ	.....
5. พล.ต.อ. บุญเพ็ญ บำเพ็ญบุญ	กรรมการอิสระ	.....
6. นายสิทธิ ลีละเกษมฤกษ์	กรรมการอิสระ	.....
7. นายการุณ กิตติสถาพร	กรรมการอิสระ	.....
8. นายวรวัทธ ไตรณะเกษม	กรรมการอิสระ	.....
9. นางสาวนงลักษณ์ พินัยนิติศาสตร์	กรรมการอิสระ	.....

ชื่อ นามสกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
ผู้รับมอบอำนาจ นายชลัช ชินธรรมมิตร	กรรมการบริหาร	.....

.....รับรองความถูกต้อง

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุมและเลขานุการบริษัท

ชื่อ-สกุล/ ตำแหน่ง /วันที่ ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วนการ ถือหุ้นใน บริษัท (%)	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/ บริษัท/ประเภทธุรกิจ
1. นายมนู เลียวไพโรจน์ - ประธานกรรมการบริษัท มีนาคม 2547	69	- ปริญญาตรี เศรษฐศาสตรบัณฑิต (เกียรตินิยมดี) มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - ปริญญาโท M.Sc. (Econ.), University of Kentucky, USA - ปริญญาเอก บริหารธุรกิจดุษฎีบัณฑิต กิตติมศักดิ์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - วุฒิบัตร การพัฒนาอุตสาหกรรม ศูนย์ อบรมนาโงยา ญี่ปุ่น - วุฒิบัตร วปอ. รุ่นที่ 34 - หลักสูตร Chairman 2000 รุ่นที่ 3/2001 - หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 30 / 2003 - หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) 2003 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัท ไทย	-	-	2547 – ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ	บริษัท น้ำตาลขอนแก่น จำกัด (มหาชน) และ บริษัทย่อย สายธุรกิจน้ำตาล 3 บริษัท
					2545 – 2549	ประธานกรรมการ	ธนาคารพัฒนาวิสาหกิจขนาดกลาง และขนาดย่อมแห่งประเทศไทย
					2542 -2547	ปลัดกระทรวง	กระทรวงอุตสาหกรรม
					ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ	บริษัท ทีเอ็มซี จำกัด (มหาชน)
					ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ	บริษัท เออาร์ไอพี จำกัด (มหาชน)
					ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ	บริษัท โพลีเพล็กซ์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
					ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ	บริษัท ยูบิลลี่ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)
ปัจจุบัน	กรรมการตรวจสอบ	บริษัท ไทยเบฟเวอเรจ จำกัด (มหาชน) (ตลาดหลักทรัพย์สิงคโปร์)					

.....รับรองความถูกต้อง

ชื่อ-สกุล/ ตำแหน่ง /วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วนการ ถือหุ้นใน บริษัท (%)	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/ บริษัท/ประเภทธุรกิจ
2. นายจำรูญ ชินธรรมมิตร - ประธานกรรมการบริหาร - ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และกรรมการผู้จัดการใหญ่ (กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม) มีนาคม 2547	63	- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจบัณฑิต (เกียรตินิยม) คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 17/2004 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการ บริษัทไทย (IOD) - หลักสูตร Chairman 2000 รุ่นที่ 10/2004 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการ บริษัทไทย (IOD)	1.726	- เป็นน้อง ภรรยาของนาย ประภาส ชุตินาวรพันธ์	2539 – ปัจจุบัน	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และกรรมการผู้จัดการใหญ่	บริษัท น้ำตาลขอนแก่น จำกัด (มหาชน) บริษัท โรงงานน้ำตาลนิวกองไทย จำกัด บริษัท น้ำตาลท่ามะกา จำกัด บริษัท น้ำตาลนิวกวางสุ้นหลี จำกัด
				- เป็นน้อง ภรรยาของนาย พรศิลป์ แต่้มศิริชัย	2532 – ปัจจุบัน	การดำรงตำแหน่งในองค์กรอื่น ประธานกรรมการ	บริษัท แซมเปียน เฟอร์เมนเตชั่น จำกัด
				- เป็นน้อง นางอินทิรา สุชนะนรินทร์	2539 – ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ	บริษัท เคเอสแอล เรียดเอสเทท จำกัด
				- เป็นพี่ของ นายสมชาย ชินธรรมมิตร	2539 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท อ่อนนุชก่อสร้าง จำกัด
				- เป็นพี่ของ นางสาวดวงแข ชินธรรมมิตร	2540 – ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ	บริษัท ราชชาวมิค จำกัด
					2540 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ไทยชูการ์ มิลเลอร์ จำกัด
					2543 – ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ	บริษัท ราชชาชูรส จำกัด
					2544 – ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ	บริษัท ทีเอฟไอ กรีนไบโอเทค จำกัด
					2545 – ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ	บริษัท เค.เอส.แอล. เอ็กซ์พอร์ตเทรดดิ้ง จำกัด
					2546 – ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ	บริษัท โรงไฟฟ้าน้ำตาลขอนแก่น จำกัด
					2546 – ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ	บริษัท เคเอสแอล แมททีเรียล ซัพพลายส์ จำกัด
					2547 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ขอนแก่นแอลกอฮอล์ จำกัด
					2547 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท จันทบุรี สตาร์ช จำกัด
	2549 – ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ	กลุ่มอุตสาหกรรมน้ำตาล สภาอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย				

.....รับรองความถูกต้อง

<p>ม.ล.จารุวัฒนา ชินธรรมมิตร</p>			<p>1.047</p>		<p>2549 – ปัจจุบัน 2549 - ปัจจุบัน 2549 – 2552 2550 – 2552 2551 - 2553 2552 – ปัจจุบัน</p>	<p>กรรมการ ประธานกรรมการ กรรมการ กรรมการ กรรมการ ประธานกรรมการ</p>	<p>บริษัท น้ำตาลเกาะกง จำกัด บริษัท น้ำตาลสะพานมิตรภาพ จำกัด บริษัท เคเอสแอล. อะโกร แอนด์ เทคโนโลยี จำกัด คณะกรรมการอ้อยและน้ำตาลทราย กระทรวงอุตสาหกรรม สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย สภาอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย บริษัท ราชาชาไรส์ แมททีเรียล จำกัด</p>
----------------------------------	--	--	--------------	--	---	---	--

ชื่อ-สกุล/ ตำแหน่ง /วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วนการ ถือหุ้นใน บริษัท (%)	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/ บริษัท/ประเภทธุรกิจ
3. นายประกาศ ชูติมารพันธ์ - กรรมการบริษัท และกรรมการบริหาร - รองกรรมการผู้จัดการใหญ่ อาวุโส – สายงานบริหารและ สำนักงาน มีนาคม 2547	75	- มัธยมศึกษาปีที่ 6 สายสามัญ โรงเรียนประจำจังหวัดชลบุรี - หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 17/2004 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการ บริษัทไทย (IOD)	0.409	พี่ชายของ ประธาน เจ้าหน้าที่บริหารฯ	2519 – ปัจจุบัน	กรรมการและรองกรรมการ ผู้จัดการใหญ่อาวุโส	บริษัท น้ำตาลขอนแก่น จำกัด (มหาชน)
					2546 – ปัจจุบัน	กรรมการและรองกรรมการ ผู้จัดการใหญ่อาวุโส	บริษัท โรงงานน้ำตาลนิวกุงไทย จำกัด
					2547- ปัจจุบัน	กรรมการและรองกรรมการ ผู้จัดการใหญ่อาวุโส	บริษัท น้ำตาลท่ามะกา จำกัด
					2547- ปัจจุบัน	กรรมการและรองกรรมการ ผู้จัดการใหญ่อาวุโส	บริษัท น้ำตาลนิวกวางสุ่นหลี จำกัด
					2546 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท โรงไฟฟ้าน้ำตาลขอนแก่น จำกัด
					2542 - ปัจจุบัน	<u>การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น</u> ประธานเจ้าหน้าที่บริหารฯและ กรรมการผู้จัดการ	บริษัท ไทยชูการ์เทอร์มิเน็ล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
นางสุมิตรา ชูติมารพันธ์			0.383	ภรรยา	2512 – ปัจจุบัน ปัจจุบัน	กรรมการผู้จัดการ ประธานกรรมการบริหาร	บริษัท อ่อนนุชก่อสร้าง จำกัด บริษัท ทีเอสฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)

.....รับรองความถูกต้อง

ชื่อ-สกุล/ ตำแหน่ง /วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วนการ ถือหุ้นใน บริษัท (%)	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/ บริษัท/ประเภทธุรกิจ
4. นายพรศิลป์ แต่มศิริชัย - กรรมการบริษัท และกรรมการบริหาร - รองกรรมการผู้จัดการใหญ่ อาวุโส – สายงานผลิต และเทคนิค (กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม) มีนาคม 2547	68	- ปริญญาตรี วิศวกรรมโยธา คณะวิศวกรรมศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - Master of Science, Engineering North Dakota State University, USA. - Master of Business Administration, The University of Southern Queensland, Australia - หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 18/2004 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการ บริษัทไทย (IOD) - หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 50/2004	0.653	พี่เขยของ ประธาน เจ้าหน้าที่ บริหารฯ	2519 – ปัจจุบัน	กรรมการและรองกรรมการ ผู้จัดการใหญ่อาวุโส	บริษัท น้ำตาลขอนแก่น จำกัด (มหาชน)
					2526 – ปัจจุบัน	กรรมการและรองกรรมการ ผู้จัดการใหญ่อาวุโส	บริษัท ย่อย สายธุรกิจน้ำตาล 3 บริษัท
					2546 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เคเอสแอล แมททีเรียล ชีพพลายส์ จำกัด
					2546 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้จัดการใหญ่	บริษัท โรงไฟฟ้าน้ำตาลขอนแก่น จำกัด
					2547 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้จัดการใหญ่	บริษัท ขอนแก่นแอลกอฮอล์ จำกัด
					2550 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท น้ำตาลสะพานนะเข็ด จำกัด
					2553 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ	บริษัท เกาะกนกเกษตร จำกัด
					2549 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท น้ำตาลเกาะกนก จำกัด
					2517 – 2554	กรรมการ	บริษัท สหมิตรเครื่องกล จำกัด (มหาชน)
					2556 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท สหมิตรเครื่องกล จำกัด (มหาชน)
นางมนทนีฐ แต่มศิริชัย			0.682	ภรรยา			

.....รับรองความถูกต้อง

ชื่อ-สกุล/ ตำแหน่ง /วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วนการ ถือหุ้นใน บริษัท (%)	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/ บริษัท/ประเภทธุรกิจ
5. นายสมชาย ชินธรรมมิตร - กรรมการบริษัท และกรรมการบริหาร - ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการใหญ่ มีนาคม 2547	61	- อนุปริญญา คอมพิวเตอร์ สถาบัน Computer College, Germany - Mini MBA มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 17/2004 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการ บริษัทไทย (IOD)	2.138	น้องชายของ ประธาน เจ้าหน้าที่ บริหารฯ	2523 - ปัจจุบัน	กรรมการและผู้ช่วยกรรมการ ผู้จัดการใหญ่	บริษัท น้ำตาลขอนแก่น จำกัด (มหาชน)
					2523 - ปัจจุบัน	<u>การดำรงตำแหน่งในบริษัทย่อย</u> กรรมการและผู้ช่วยกรรมการ ผู้จัดการใหญ่	บริษัทย่อย สายธุรกิจน้ำตาล 3 บริษัท
					2546 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ขอนแก่นแอลกอฮอล์ จำกัด
					2547 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท แซมเบียน เฟอร์เมนเตชัน จำกัด
					2546 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท โรงไฟฟ้าน้ำตาลขอนแก่น จำกัด
					2524 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ราชาชูรส จำกัด
					2551 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เคเอสแอล. อะโกร แอนด์ เทรดิง จำกัด
ด.ญ.ณัฐมณีนุช ชินธรรมมิตร			0.389	บุตรยังไม่บรรลุนิติภาวะ	2551 - ปัจจุบัน	<u>การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น</u> กรรมการ	บริษัท ไทยชูการ์เทอร์มินัล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

.....รับรองความถูกต้อง

ชื่อ-สกุล/ ตำแหน่ง /วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วนการ ถือหุ้นใน บริษัท (%)	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/ บริษัท/ประเภทธุรกิจ
6.นางสาวดวงแข ชินธรรมมิตร - กรรมการบริษัท และกรรมการบริหาร - ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการใหญ่ มีนาคม 2547	57	- Diploma from KATINKA School, England - หลักสูตร MMP รุ่น 3 จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 17/2004 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการ บริษัทไทย (IOD)	2.205	น้องสาวของ ประธาน เจ้าหน้าที่ บริหารฯ	2523 - ปัจจุบัน	กรรมการและผู้ช่วยกรรมการ ผู้จัดการใหญ่	บริษัท น้ำตาลขอนแก่น จำกัด (มหาชน)
					2547 - ปัจจุบัน	กรรมการและผู้ช่วยกรรมการ ผู้จัดการใหญ่	บริษัทย่อย สายธุรกิจน้ำตาล 3 บริษัท
					2548 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ทรัพย์ศิริไทย จำกัด (มหาชน)

.....รับรองความถูกต้อง

ชื่อ-สกุล/ ตำแหน่ง /วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้น ในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/ บริษัท/ประเภทธุรกิจ
7. นางสาวดวงดาว ชินธรรมมิตร - กรรมการบริษัท และ กรรมการบริหาร - รองกรรมการผู้จัดการใหญ่ - สายงานทรัพยากรบุคคล - กรรมการสรรหาและพิจารณา ค่าตอบแทน (กรรมการมีอำนาจลงนาม) มีนาคม 2547	55	- Master of Science, Agricultural Economics, University of Saskatchewan, Canada - Bachelor of Science, Computer Information System, Western Michigan University, USA. - ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ คณะ เศรษฐศาสตร์และบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ - หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 17/2004 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการ บริษัทไทย (IOD) -หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่น 71/2006	2.213	น้องสาวของ ประธาน เจ้าหน้าที่ บริหารฯ	2538 – 2547 2547 - ปัจจุบัน 2547 – ปัจจุบัน 2542 - ปัจจุบัน 2539 - ปัจจุบัน 2549 – ปัจจุบัน 2549 – ปัจจุบัน 2548 - ปัจจุบัน	กรรมการและผู้ช่วยกรรมการ ผู้จัดการใหญ่ กรรมการและรองกรรมการ ผู้จัดการใหญ่ <u>การดำรงตำแหน่งในบริษัทย่อย</u> กรรมการและรองกรรมการ ผู้จัดการใหญ่ กรรมการ กรรมการ กรรมการ <u>การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น</u> กรรมการ	บริษัท น้ำตาลขอนแก่น จำกัด บริษัท น้ำตาลขอนแก่น จำกัด (มหาชน) บริษัทย่อย สายธุรกิจน้ำตาล 3 บริษัท บริษัท เคเอสแอล เรย์ลเอสเทต จำกัด บริษัท อ่อนนุชก่อสร้าง จำกัด บริษัท เคเอสแอล แมททีเรียล ซัพพลายส์ จำกัด บริษัท เคเอสแอล.อะโกร แอนด์ เทคดิง จำกัด บริษัท ทรัพย์ศรีไทย จำกัด (มหาชน)

.....รับรองความถูกต้อง

ชื่อ-สกุล/ ตำแหน่ง /วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วนการ ถือหุ้นใน บริษัท (%)	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/ บริษัท/ประเภทธุรกิจ
8. นายรัชพงษ์ ภากรศิริวงศ์ - กรรมการบริษัท และกรรมการบริหาร มีนาคม 2547	65	- วุฒิบัตรการเงินเพื่อการบริหาร คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 21/2004 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการ บริษัทไทย (IOD)	0.004	-	2519 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท น้ำตาลขอนแก่น จำกัด (มหาชน)
					2547- ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ย่อย สายธุรกิจน้ำตาล 3 บริษัท
					2550 - 2552	กรรมการ และกรรมการผู้จัดการ	บริษัท เกษะกวงการเกษตร จำกัด
					2552 - พ.ศ. 2553	ผู้จัดการทั่วไป	บริษัท น้ำตาลเกาะกวง จำกัด
					2550 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เกษะกวงการเกษตร จำกัด
ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เคเอสแอล ซูการ์โฮลดิ้ง จำกัด					

.....รับรองความถูกต้อง

ชื่อ-สกุล/ ตำแหน่ง /วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้น ในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/ บริษัท/ประเภทธุรกิจ
9.นายตระการ ชุณหะวัณ - กรรมการบริษัท และกรรมการบริหาร - ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการใหญ่ - เลขาธิการบริษัท มีนาคม 2547	73	- ประกาศนียบัตร พณิชยการ สาขาบัญชี - หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 17/2004 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการ บริษัทไทย (IOD)	0.303	-	2519 - ปัจจุบัน	กรรมการบริหาร <u>การดำรงตำแหน่งในบริษัทย่อย</u>	บริษัท น้ำตาลขอนแก่น จำกัด (มหาชน)
					2513 - ปัจจุบัน	กรรมการบริหาร	บริษัท โรงงานน้ำตาลนิวกุงไทย จำกัด
					2516 - ปัจจุบัน	กรรมการบริหาร	บริษัท น้ำตาลท่ามะกา จำกัด
					2502 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท น้ำตาลนิวกวางสุรินทร์ จำกัด
					2546 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ขอนแก่นแอลกอฮอล์ จำกัด
					2546 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท โรงไฟฟ้าน้ำตาลขอนแก่น จำกัด
					2546 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เคเอสแอล แมททีเรียล ซีพีพลายส์ จำกัด
					2549 - ปัจจุบัน	กรรมการบริหาร	บริษัท เคเอสแอล อะโกร แอนด์ เทคดิง จำกัด
					2532 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เคเอสแอล เรียวเอสเทค จำกัด
						<u>การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น</u>	
					2540 - ปัจจุบัน	กรรมการบริหาร	บริษัท ราชานามิค จำกัด
นางรัตนา ชุณหะวัณ			0.111	ภรรยา	ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เคเอสแอล ซูการ์โฮลดิ้ง จำกัด

.....รับรองความถูกต้อง

ชื่อ-สกุล/ ตำแหน่ง /วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วนการ ถือหุ้นใน บริษัท (%)	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/ บริษัท/ประเภทธุรกิจ
10. นายชาติรี ชินธรรมมิตร - กรรมการบริษัท (กรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้บริหาร) มีนาคม 2547	40	- ปริญญาตรี เศรษฐศาสตรบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย - Master of Science, Computer Science, Bellevue University, USA. - หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 21/2004สมาคม ส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) - หลักสูตร ประกาศนียบัตร Successful FORMULATION & Execution (SFE) รุ่นที่ 9/2010 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) - หลักสูตร TLCA Executive Development Program (EDP) รุ่นที่ 1/2008 สมาคมจดทะเบียนไทย (TLCA)	1.277	หลานของ ประธาน เจ้าหน้าที่ บริหารฯ	2546 - ปัจจุบัน 2547 - ปัจจุบัน 2543 - ปัจจุบัน	กรรมการ <u>การดำรงตำแหน่งในบริษัทย่อย</u> กรรมการ <u>การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น</u> รองกรรมการผู้จัดการ สายงาน พัฒนาระบบงานธุรกิจ	บริษัท น้ำตาลขอนแก่น จำกัด (มหาชน) บริษัทย่อย สายธุรกิจน้ำตาล 3 บริษัท บริษัท เคเอสแอล ไอที เซ็นเตอร์ จำกัด

.....รับรองความถูกต้อง

ชื่อ-สกุล/ ตำแหน่ง /วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/ บริษัท/ประเภทธุรกิจ
11.นายชัชช ชินธรรมมิตร - กรรมการบริษัท และ กรรมการบริหาร - รองกรรมการผู้จัดการใหญ่ – สาย งานพัฒนาธุรกิจ - กรรมการบริหารความเสี่ยง (กรรมการมีอำนาจลงนาม) มีนาคม 2547	45	- ปริญญาตรี ด้านการเงินและการ ธนาคาร คณะบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ -ปริญญาโท ด้านการเงินและการ ธนาคาร คณะบริหารธุรกิจ Mercer University, USA. - หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) จากสมาคมส่งเสริม สถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) รุ่นที่ 21/2004 - หลักสูตรวิทยาลัยตลาดทุน รุ่นที่ 10	0.962	หลานของ ประธาน เจ้าหน้าที่ บริหารฯ	2547 - ปัจจุบัน	กรรมการ และรองกรรมการ ผู้จัดการใหญ่	บริษัท น้ำตาลขอนแก่น จำกัด (มหาชน)
					2537 - ปัจจุบัน	กรรมการและรองกรรมการ ผู้จัดการใหญ่	บริษัทย่อย สายธุรกิจน้ำตาล 3 บริษัท
					2546 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ขอนแก่นแอลกอฮอล์ จำกัด
					2546 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท โรงไฟฟ้าน้ำตาลขอนแก่น จำกัด
					2546 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เคเอสแอล แมททีเรียล ซีพีพลายส์ จำกัด
					2549 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เคเอสแอล. อะโกร แอนด์ เทรคดิง จำกัด
					2549 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท น้ำตาลสะพานนะเขด จำกัด
					2545 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เค เอส แอล เอ็กซ์พอร์ตเทรคดิง จำกัด
					2539 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้จัดการ	บริษัท เค เอส แอล เรียวเอสเทต จำกัด
					2539 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท อ่อนนุชก๋อส์ร้าง จำกัด
2546 - ปัจจุบัน	กรรมการ	การดำรงตำแหน่งในองค์กรอื่น	คณะกรรมการน้ำตาลทราย ภายใต้ คณะกรรมการตาม พ.ร.บ.อ้อยและน้ำตาลทราย ปี 2527				

.....รับรองความถูกต้อง

					2550 – ปัจจุบัน	รองเลขาธิการ	สมาคมการค้าผู้ผลิตน้ำตาลไทยและชีวพลังงาน ไทย
					2544 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ไทยชูการ์มิลเลอร์ จำกัด
					ก.ค.50 –ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ไทยชูการ์เทอร์มินัล จำกัด (มหาชน) และ บริษัททยอย
					ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ทีเอส ฟลาวมิลล์ จำกัด (มหาชน)
ด.ช.ชยพัทธ์ ชินธรรมมิตร			0.246	บุตรยังไม่บรรลุนิติภาวะ			
ด.ช.ชัชพีร์ ชินธรรมมิตร			0.246	บุตรยังไม่บรรลุนิติภาวะ			
ด.ญ.ชลพิมพ์ ชินธรรมมิตร			0.006	บุตรยังไม่บรรลุนิติภาวะ			

.....รับรองความถูกต้อง

ชื่อ-สกุล/ ตำแหน่ง /วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วนการ ถือหุ้นใน บริษัท (%)	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/ บริษัท/ประเภทธุรกิจ
12.นายสุขุม ไตรการัญยเศรษฐ์ - กรรมการบริษัท และกรรมการบริหาร - รองกรรมการผู้จัดการใหญ่ อาวุโส – สายงานบัญชี และการเงิน มีนาคม 2547	66	- ประกาศนียบัตรวิชาชีพ สาขาอาชีพ วิชา คณะพาณิชย - การบัญชี โรงเรียนกิตติพาณิชย - หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) จากสมาคมส่งเสริมสถาบัน กรรมการบริษัทไทย (IOD) รุ่นที่ 18/2004	1.570	-	2547 – ปัจจุบัน	กรรมการและรองกรรมการผู้จัดการ ใหญ่อาวุโส	บริษัท น้ำตาลขอนแก่น จำกัด (มหาชน)
					2515 – ปัจจุบัน	กรรมการและรองกรรมการผู้จัดการ ใหญ่อาวุโส	บริษัท หอย สายธุรกิจน้ำตาล 3 บริษัท
					2549 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท น้ำตาลเกาะกง จำกัด
					2532 – ปัจจุบัน	กรรมการบริหาร	บริษัท เค เอส แอล เรียวเอสเทต จำกัด
					2532 – ปัจจุบัน	กรรมการบริหาร	บริษัท แซมเปียน เฟอร์เมเนเตชั่น จำกัด
					2549 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เคเอสแอล. อะโกร แอนด์ เทรตติ้ง จำกัด
					2545 – ปัจจุบัน	รองประธานกรรมการ	บริษัท เค เอส แอล เอ็กซ์พอร์ตเทรตติ้ง จำกัด
						<u>การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น</u>	
					2545 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ทีเอฟไอ กรีนไบโอเทค จำกัด
					2543 – ปัจจุบัน	กรรมการ และรองกรรมการผู้จัดการ	บริษัท ราชาชูรส จำกัด
					2543 – ปัจจุบัน	รองประธานกรรมการ	บริษัท ราชาปอร์ชเลน จำกัด
					2541 – ปัจจุบัน	รองประธานกรรมการ	บริษัท ราชาเซรามิค จำกัด
					2547- ปัจจุบัน	กรรมการผู้จัดการ	บริษัท จันทบุรี สตาร์ จำกัด
					2551- ปัจจุบัน	กรรมการผู้จัดการ	บริษัท จันทบุรี สตาร์ แอนด์ พาวเวอร์ จำกัด
2545 – ปัจจุบัน	กรรมการบริหาร	บริษัท ราชาโปรดักส์ จำกัด					
2553 - ปัจจุบัน	กรรมการบริหาร	บริษัท ราชาโซล่า แมททีเรียล จำกัด					

.....รับรองความถูกต้อง

ชื่อ-สกุล/ ตำแหน่ง /วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วนการ ถือหุ้นใน บริษัท (%)	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/ บริษัท/ประเภทธุรกิจ
13. นายวิรัชชัย โรจนะโชติกุล - กรรมการบริษัท และกรรมการบริหาร - รองกรรมการผู้จัดการใหญ่ อาวุโส – สายงานบริหาร และสำนักงาน มีนาคม 2547	59	- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ Auckland Technical Institute, New Zealand - หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) จากสมาคมส่งเสริม สถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) รุ่นที่ 17/2004	1.243	-	2547 – ปัจจุบัน	กรรมการและรองกรรมการ ผู้จัดการใหญ่อาวุโส	บริษัท น้ำตาลขอนแก่น จำกัด (มหาชน)
					2517 - ปัจจุบัน	กรรมการและรองกรรมการ ผู้จัดการใหญ่อาวุโส	บริษัททยอย สายธุรกิจน้ำตาล 3 บริษัท
					2549 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท น้ำตาลสะพานนะเข็ด จำกัด
					2549 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เคเอสแอล. อะโกร แอนด์ เทรตติ้ง จำกัด
					2541 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เค เอส แอล เอ็กซ์ปอร์ตเทรตติ้ง จำกัด
					2532 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท แซมเปียน เฟอร์เมเนชั่น จำกัด
					2532 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เค เอส แอล เรียวเอสเทต จำกัด
						<u>การดำรงตำแหน่งบริษัทอื่น</u>	
					2545 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ทีเอฟไอ กรีนไบโอเทค จำกัด
					2543 - ปัจจุบัน	กรรมการและรองกรรมการ ผู้จัดการ	บริษัท ราชาซูรส จำกัด
	2530 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ราชาเซรามิค จำกัด				
นางกรกช โรจนะโชติกุล			0.396	ภรรยา			

.....รับรองความถูกต้อง

ชื่อ-สกุล/ ตำแหน่ง /วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วนการ ถือหุ้นใน บริษัท (%)	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/ บริษัท/ประเภทธุรกิจ
14.นายสมชาติ ชินธรรมมิตร - กรรมการบริษัท - กรรมการสรรหาและ พิจารณาค่าตอบแทน (กรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้บริหาร) มีนาคม 2547	55	- ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตร์ คณะเครื่องกล สถาบันเทคโนโลยีพระ จอมเกล้าธนบุรี - ปริญญาโท การตลาด คณะบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - ปริญญาโท การตลาด คณะ บริหารธุรกิจ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) จากสมาคมส่งเสริม สถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) รุ่นที่ 17/2004 - หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 55/2005 - หลักสูตร Audit Committee Program (ACP) รุ่นที่ 8/2005	0.509	-	2547 – ปัจจุบัน 2550 – 31 ต.ค. 2555 1 พ.ย.55 – ปัจจุบัน	กรรมการ ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการสรรหาและพิจารณา ค่าตอบแทน	บริษัท น้ำตาลขอนแก่น จำกัด (มหาชน) บริษัท น้ำตาลขอนแก่น จำกัด (มหาชน) บริษัท น้ำตาลขอนแก่น จำกัด (มหาชน)
					2547 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท โรงงานน้ำตาลนิวกงไทย จำกัด
					2543 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท น้ำตาลท่ามะกา จำกัด
					2543 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท น้ำตาลนิวกวางสุ้นหลี จำกัด
					2548 – ปัจจุบัน	<u>การดำรงตำแหน่งในองค์กรอื่น</u> กรรมการอิสระ	บริษัท หลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เฮียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

.....รับรองความถูกต้อง

ชื่อ-สกุล/ ตำแหน่ง /วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วนการ ถือหุ้นใน บริษัท (%)	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/ บริษัท/ประเภทธุรกิจ
15.นายประมุข วิเชียรสินธุ์ - กรรมการอิสระ - กรรมการตรวจสอบ - กรรมการสรรหา และพิจารณาค่าตอบแทน มีนาคม 2547	83	- ปริญญาตรี นิติศาสตร์บัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - หลักสูตรนักบริหารชั้นสูง รุ่นที่ 54 สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ (NIDA) - หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) จากสมาคมส่งเสริม สถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) รุ่นที่ 11/2004 - หลักสูตร Audit Committee Program (ACP) รุ่นที่ 10/2005 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการ บริษัทไทย (IOD) - หลักสูตร Improving the quality of financial reporting (GFR) รุ่นที่ 4/2006 สมาคมส่งเสริมสถาบัน กรรมการบริษัทไทย (IOD)	-	-	2547 – ก.ย.2553	ประธานคณะกรรมการ ตรวจสอบ	บริษัท น้ำตาลขอนแก่น จำกัด (มหาชน)
					ก.ย. 2553 – ปัจจุบัน	กรรมการตรวจสอบ	บริษัท น้ำตาลขอนแก่น จำกัด (มหาชน)
					2549 – ปัจจุบัน	กรรมการสรรหา และพิจารณาค่าตอบแทน	บริษัท น้ำตาลขอนแก่น จำกัด (มหาชน)
					2541 - ปัจจุบัน	<u>การดำรงตำแหน่งในองค์กรอื่น</u> ผู้ทรงคุณวุฒิทางกฎหมาย	กรุงเทพมหานคร
					2545 - 2546	ที่ปรึกษาประธาน ศาลรัฐธรรมนูญ	ศาลรัฐธรรมนูญ
					2544 - 2545	เลขานุการประธาน ศาลรัฐธรรมนูญ	ศาลรัฐธรรมนูญ
					2541 - 2543	เลขานุการตุลาการ ศาลรัฐธรรมนูญ	ศาลรัฐธรรมนูญ
					2532 – 2533	ผู้เชี่ยวชาญพิเศษด้านกฎหมาย ภาษีสรรพากร	กรมสรรพากร
2530 - 2541	อนุกรรมการ ปปช.	สำนักงานป้องกันและปราบปรามผู้ทุจริตและ ประพฤติมิชอบฯ					

.....รับรองความถูกต้อง

ชื่อ-สกุล/ ตำแหน่ง /วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้น ในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/ บริษัท/ประเภทธุรกิจ
16. พล.ต.อ.บุญเพ็ญ บำเพ็ญบุญ - กรรมการอิสระ - ประธานคณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยง - กรรมการกำกับดูแลกิจการ มีนาคม 2547	69	- ปริญญาตรี นิติศาสตร์บัณฑิต มหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมาธิราช - ปริญญาตรี รัฐประศาสนศาสตร์ โรงเรียนนายร้อยตำรวจ - ปริญญาบัตร วิทยาลัยป้องกัน ราชอาณาจักร (วปอ. รุ่น 37) - ปริญญาโท รัฐประศาสนศาสตร์ สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ - หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 11/2004 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการ บริษัทไทย (IOD)	-	-	2547 – ต.ค.55 2549 – ต.ค.55 พ.ย.55 - ปัจจุบัน ก.ค.56 – ปัจจุบัน 2547 – 2548 2549 – ปัจจุบัน	กรรมการตรวจสอบ ประธานคณะกรรมการ สรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ประธานคณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยง กรรมการกำกับดูแลกิจการ การดำรงตำแหน่งในองค์กรอื่น รองผู้บัญชาการตำรวจแห่งชาติ กรรมการข้าราชการตำรวจ (ก.ตร.) กรรมการกฤษฎีกา	บริษัท น้ำตาลขอนแก่น จำกัด (มหาชน) บริษัท น้ำตาลขอนแก่น จำกัด (มหาชน) บริษัท น้ำตาลขอนแก่น จำกัด (มหาชน) บริษัท น้ำตาลขอนแก่น จำกัด (มหาชน) สำนักงานตำรวจแห่งชาติ สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา

.....รับรองความถูกต้อง

ชื่อ-สกุล/ ตำแหน่ง /วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ ทาง ครอบครัว	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/ บริษัท/ประเภทธุรกิจ
17. นายสิทธิ ลีละเกษมฤกษ์ - กรรมการอิสระ - กรรมการบริหารความเสี่ยง - ประธานคณะกรรมการ ตรวจสอบ มีนาคม 2547	60	- ปริญญาตรี สาขาการบัญชี คณะ พาณิชยศาสตร์และการบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 11/2004 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการ บริษัทไทย (IOD)	-	-	2547 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ	บริษัท น้ำตาลขอนแก่น จำกัด (มหาชน)
					2547 - ก.ย. 2553	กรรมการตรวจสอบ	บริษัท น้ำตาลขอนแก่น จำกัด (มหาชน)
					2550 - ปัจจุบัน	กรรมการบริหารความเสี่ยง	บริษัท น้ำตาลขอนแก่น จำกัด (มหาชน)
					ก.ย. 2553 - ปัจจุบัน	ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ	บริษัท น้ำตาลขอนแก่น จำกัด (มหาชน)
					2534 - ปัจจุบัน	<u>การดำรงตำแหน่งใน บมจ.อื่น</u> ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการสาย สนับสนุน	บริษัท โนเบิล ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)
					2537 - ปัจจุบัน	รองประธานกรรมการ	บริษัท โนเบิล ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)
					2552 - ปัจจุบัน	กรรมการสรรหาและกรรมการ พิจารณาค่าตอบแทน	บริษัท โนเบิล ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)
					2538 - ปัจจุบัน	<u>การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น</u> กรรมการ	บริษัท คอนดิเนนตัล ซิตี จำกัด
					2539 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท รีเสิร์ช แอนด์ คอนซัลแตนท์ จำกัด
					2548 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท บ้านสุขสบาย จำกัด
					2555 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เอ็น เค. เอ็นเนอร์ยี คอนเซอร์เวชั่น
					2556 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เอส แอนด์ พี ฟร็อพเพอร์ตี้ แมเนจเม้นท์ จำกัด

.....รับรองความถูกต้อง

ชื่อ-สกุล/ ตำแหน่ง /วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วนการ ถือหุ้นใน บริษัท (%)	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/ บริษัท/ประเภทธุรกิจ
18. นางอินทรา สุขะนรินทร์ - กรรมการบริษัทและ กรรมการบริหาร - รองกรรมการผู้จัดการใหญ่ อากาศ - สายงานพัฒนาธุรกิจ มิถุนายน 2553	67	- อนุปริญญา สาขาเลขานุการ Melbourne, Australia - หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 50/2006 สมาคมส่งเสริมสถาบัน กรรมการบริษัทไทย (IOD)	0.566	พี่สาวของ ประธาน เจ้าหน้าที่ บริหารฯ	2519 - ปัจจุบัน 2511 - ปัจจุบัน 2546 - ปัจจุบัน 2547 - ปัจจุบัน ปัจจุบัน 2548 - ปัจจุบัน มิ.ย. 2553 - ปัจจุบัน 2553 - ปัจจุบัน 2553- ปัจจุบัน	รองกรรมการผู้จัดการใหญ่อาวุโส รองกรรมการผู้จัดการใหญ่อาวุโส กรรมการ กรรมการ ผู้จัดการทั่วไป กรรมการ กรรมการ กรรมการ	บริษัท น้ำตาลขอนแก่น จำกัด (มหาชน) บริษัททยอย สายธุรกิจน้ำตาล 3 บริษัท บริษัท แคมเบีย ฟอรัมเมเนจชั่น จำกัด บริษัท ราชาชูรส จำกัด บริษัท เค เอส แอล เอ็กซ์พอร์ตเทรดดิ้ง จำกัด บริษัท ทรัพย์ศรีไทย จำกัด (มหาชน) บริษัท น้ำตาลขอนแก่น จำกัด (มหาชน) บริษัท เคเอสแอล. อะโกร แอนด์ เทรดดิ้ง จำกัด บริษัท โรงไฟฟ้าน้ำตาลขอนแก่น จำกัด

.....รับรองความถูกต้อง

ชื่อ-สกุล/ ตำแหน่ง /วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วนการ ถือหุ้นใน บริษัท (%)	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/ บริษัท/ประเภทธุรกิจ
19. นายการุณ กิตติสถาพร - กรรมการอิสระ - กรรมการตรวจสอบ - กรรมการสรรหาและพิจารณา คำตอบแทน - กรรมการกำกับดูแลกิจการ กุมภาพันธ์ 2553	65	- ปริญญาตรี BCA, New Zealand. (ทุน Colombo Plan) - ปริญญาโท MA(การค้าระหว่าง ประเทศ) ,Syracuse Univ. USA. (ทุน USAID) - ประกาศนียบัตร GATT Commercial Policy Course, Geneva - ปรัชญาที่ 8 (วปอ.388) - หลักสูตร Director Certification Programme (DCP) - หลักสูตร Role of the Compensation Committee - หลักสูตร Financial Statements for Directors - หลักสูตร Audit Committee Program - Monitoring the Internal Audit Function (MIA)	-	-	27 ก.พ.53 – ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ	บริษัท น้ำตาลขอนแก่น จำกัด (มหาชน)
					26 มี.ค.53 – ปัจจุบัน	กรรมการสรรหาและพิจารณา คำตอบแทน	บริษัท น้ำตาลขอนแก่น จำกัด (มหาชน)
					1 พ.ย.55 – ปัจจุบัน	กรรมการตรวจสอบ	บริษัท น้ำตาลขอนแก่น จำกัด (มหาชน)
					1 ก.ค.56 – ปัจจุบัน	กรรมการกำกับดูแลกิจการ	บริษัท น้ำตาลขอนแก่น จำกัด (มหาชน)
					2551 – ปัจจุบัน	<u>การดำรงตำแหน่ง บมจ.อื่น</u> กรรมการอิสระและประธาน กรรมการสรรหาและพิจารณา คำตอบแทน	ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)
					2552 – ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / กรรมการสรรหาและพิจารณา คำตอบแทน	บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน) บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)
					2554 – ปัจจุบัน	กรรมการตรวจสอบ	บริษัท เซ็นทรัลพัฒนา จำกัด (มหาชน)
					2551 – ปัจจุบัน	กรรมการตรวจสอบ	บริษัท สหมิตรเครื่องกล จำกัด (มหาชน)
					2544 - 2550	<u>การดำรงตำแหน่งในองค์กรอื่น</u> ปลัดกระทรวงพาณิชย์	กระทรวงพาณิชย์
					2549 – ปัจจุบัน	กรรมการ	คณะกรรมการกฤษฎีกา

.....รับรองความถูกต้อง

		Anti-Corruption for Executive Program (ACEP)			2551 – ปัจจุบัน 2550 – ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร กรรมการ	ศูนย์ส่งเสริมศิลปาชีพระหว่างประเทศ คณะกรรมการกำกับและส่งเสริมการ ประกอบธุรกิจประกันภัย
--	--	---	--	--	------------------------------------	--------------------------------	--

.....รับรองความถูกต้อง

ชื่อ-สกุล/ ตำแหน่ง /วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท (%)	ความสัมพั ทธ์ทาง ครอบครัว	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/ บริษัท/ประเภทธุรกิจ
20. นายวรภัทร โดธนะเกษม -กรรมการอิสระ -กรรมการบริหารความเสี่ยง -กรรมการตรวจสอบ -ประธานคณะกรรมการกำกับดูแล กิจการ กุมภาพันธ์ 2553	64	-ปริญญาตรี นิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ -ปริญญาตรีเศรษฐศาสตร์ (เกียรตินิยมดีมาก) มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ -ปริญญาโทเศรษฐศาสตร์ University of Illinois Urbana- Champaign สหรัฐอเมริกา -ปริญญาโทบริหารธุรกิจ Kellogg School of Management Northwestern University Evanston Illinois สหรัฐอเมริกา -ปริญญาเอกเศรษฐศาสตร์ธุรกิจ University of Illinois Urbana- Champaign สหรัฐอเมริกา	ไม่มี	ไม่มี	ก.พ. 2553 – ปัจจุบัน 1 พ.ย. 2555 – ปัจจุบัน 1 พ.ย. 2555 – ปัจจุบัน 1 ก.ค. 2556 – ปัจจุบัน 2552 – ปัจจุบัน 2553 – ปัจจุบัน ก.พ. 2555 –ปัจจุบัน มิ.ย. 2555 -ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการตรวจสอบ ประธานคณะกรรมการกำกับดูแล กิจการ การดำรงตำแหน่งในองค์กรอื่น ประธานกรรมการ และ กรรมการอิสระ ที่ปรึกษาบริหาร กรรมการ กรรมการและเลขานุการ	บริษัท น้ำตาลขอนแก่น จำกัด (มหาชน) บริษัท น้ำตาลขอนแก่น จำกัด (มหาชน) บริษัท น้ำตาลขอนแก่น จำกัด (มหาชน) บริษัท น้ำตาลขอนแก่น จำกัด (มหาชน) บริษัท ปริญญาสิริ จำกัด (มหาชน) บริษัท อมตะคอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) บริษัททริ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) มูลนิธิสถาบันวิจัยและพัฒนาองค์กรภาครัฐ (สพร.)

.....รับรองความถูกต้อง

ชื่อ-สกุล/ ตำแหน่ง /วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท (%)	ความสัมพั ทธ์ทาง ครอบครัว	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/ บริษัท/ประเภทธุรกิจ
21. นางสาวนงลักษณ์ พิณย นิติศาสตร์ - กรรมการอิสระ - กรรมการตรวจสอบ - กรรมการกำกับดูแลกิจการ กุมภาพันธ์ 2553	54	- ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตร์/ ไฟฟ้า จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - ปริญญาโท วิศวกรรมศาสตร์/ไฟฟ้า มหาวิทยาลัยมิสซูรี, สหรัฐอเมริกา - ปริญญาเอก วิศวกรรมศาสตร์/ ไฟฟ้า จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 4 - หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 71 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการ บริษัทไทย (IOD) - หลักสูตรสำหรับผู้บริหาร Harvard University, สหรัฐอเมริกา - หลักสูตรสำหรับผู้บริหาร Stanford Executive Program 2013	ไม่มี	ไม่มี	ก.พ.2553 – ปัจจุบัน ก.พ.2553 – ปัจจุบัน 1 ก.ค. 2556-ปัจจุบัน 4 ธ.ค.2555 – ปัจจุบัน ก.พ. 2555-ปัจจุบัน ต.ค. 2554- พ.ย.55 ต.ค. 2554- พ.ย. 55 ม.ค. 2554 – ปัจจุบัน 2543 – 2554 2550 – ปัจจุบัน 2550 – 2551 2543 – 2549 2538 – 2549 2542 – 2543 2538 – 2541 2534 – 2538 2525 – 2534	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ กรรมการกำกับดูแลกิจการ การดำรงตำแหน่ง บมจ.อื่น กรรมการ รองประธานกรรมการ ประธานกรรมการตรวจสอบ กรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้าน การตลาด กรรมการผู้อำนวยการ กรรมการบริหาร กรรมการ กรรมการบริหาร กรรมการ รองกรรมการผู้อำนวยการ ผู้ช่วยกรรมการผู้อำนวยการ ผู้จัดการทั่วไป วิศวกรสื่อสารกองแผนงาน	บริษัท น้ำตาลขอนแก่น จำกัด (มหาชน) บริษัท น้ำตาลขอนแก่น จำกัด (มหาชน) บริษัท น้ำตาลขอนแก่น จำกัด (มหาชน) ธนาคารออมสิน บริษัท ไปรษณีย์ไทย จำกัด ธนาคารออมสิน ธนาคารออมสิน บริษัท ไทยคม จำกัด (มหาชน) บริษัท ไทยคม จำกัด (มหาชน) บริษัท ไทยคม จำกัด (มหาชน) บริษัท ไทยคม จำกัด (มหาชน) บริษัท ชินแซทเทลไลท์ จำกัด (มหาชน) บริษัท ชินแซทเทลไลท์ จำกัด (มหาชน) บริษัท ชินแซทเทลไลท์ จำกัด (มหาชน) บริษัท ชินแซทเทลไลท์ จำกัด (มหาชน) บริษัท ชินแซทเทลไลท์ จำกัด (มหาชน) กรมไปรษณีย์โทรเลข

.....รับรองความถูกต้อง

ชื่อ-สกุล/ ตำแหน่ง /วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วนการ ถือหุ้นใน บริษัท (%)	ความสัมพันธ์ ทาง ครอบครัว	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/ บริษัท/ประเภทธุรกิจ
22 .นายชนะชัย ชูติมารพันธ์ รองกรรมการผู้จัดการใหญ่ (สายงานบัญชีและการเงิน)	41	- CFA Charterholder, Association for Investment Management and Research (AIMR) - Director Accreditation Program (DAP รุ่นที่ 37/2005) - ปริญญาตรี สาขา วิศวกรรมศาสตร์ (ไฟฟ้า) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - ปริญญาตรี สาขา นิติศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - ปริญญาโท สาขาบริหารธุรกิจ ปริญญาโท สาขาวิศวกรรมศาสตร University of Tennessee, Knoxville, USA - ปริญญาโท ศิลปศาสตร์ สาขา กฎหมายธุรกิจ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย	2.603	เป็นบุตรของ นายประภาส ชูติมารพันธ์	พ.ย.2555 – ปัจจุบัน ปี 2546 – พ.ย. 2555 ปี 2547 – ปัจจุบัน ปี 2549 – ปัจจุบัน ปี 2549 – ปัจจุบัน ปี 2546 – ปัจจุบัน ปี 2543 – ปัจจุบัน ปี 2543 – ปัจจุบัน ปี 2543 – ปัจจุบัน ปี 2543 – ปัจจุบัน ปี 2543 – ปัจจุบัน ปี 2543 – ปัจจุบัน ปี 2539 – ปัจจุบัน	รองกรรมการผู้จัดการใหญ่ (งานบัญชีและการเงิน) ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการใหญ่ (งานบัญชีและการเงิน) กรรมการ กรรมการ กรรมการ กรรมการ การดำรงตำแหน่งในองค์กรอื่น กรรมการบริหาร / กรรมการ สรรหาและพิจารณา ค่าตอบแทน กรรมการบริหาร กรรมการบริหาร กรรมการบริหาร กรรมการบริหาร กรรมการบริหาร กรรมการ	บริษัท น้ำตาลขอนแก่น จำกัด(มหาชน) และบริษัทย่อย บริษัท ขอนแก่นแอลกอฮอล์ จำกัด บริษัท น้ำตาลเกาะกง จำกัด บริษัท น้ำตาลสะพานมิตรภาพ จำกัด บริษัท เคเอสแอล แมททีเรียล ซีพีพลายส์ จำกัด บริษัท ไทยซูการ์ เทอร์มินัล จำกัด(มหาชน) บริษัท ที เอส คลังสินค้า จำกัด บริษัท ที เอส จี แอสเซ็ท จำกัด บริษัท ที เอส อุตสาหกรรมน้ำมัน จำกัด บริษัท ที เอส ขนส่งและโลจิสติกส์ จำกัด บริษัท ที เอส ฟลาวมิลล์ จำกัด(มหาชน) บริษัท อ่อนนุชก่อสร้าง จำกัด

.....รับรองความถูกต้อง

รายชื่อการดำรงตำแหน่งของผู้บริหารในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2556

ชื่อ - นามสกุล	ตำแหน่ง														
	บริษัท น้ำตาลขอนแก่น จำกัด (มหาชน)	บริษัทย่อยและบริษัทร่วม													
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1. นายมนู เลียวไพโรจน์	ประธานกรรมการ	X	X	X											
2. นายจัญญู ชินธรรมมิตร	กรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	//	//	//		X	X	X	X	X	X	X	X		X
3. นายประภาส ชูติมารพันธ์	กรรมการและกรรมการบริหาร	//	//	//	//		/			/					
4. นายพรศิลป์ เต็มศิริชัย	กรรมการและกรรมการบริหาร	//	//	//			/	/	/				/	X	
5. นายสุภูมิ โตการณยศเรษฐ	กรรมการและกรรมการบริหาร	//	//	//		/				/	/	/			/
6. นายธวัชชัย โรจนะโชติกุล	กรรมการและกรรมการบริหาร	//	//	//		/				/	/	/	/		
7. นางอินทิรา สุขะนินทร์	กรรมการและกรรมการบริหาร	//	//	//			/				/	/			
8. นางสาวดวงดาว ชินธรรมมิตร	กรรมการ/กรรมการบริหาร/กรรมการ สรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	//	//	//					/	/		/			
9. นายสมชาย ชินธรรมมิตร	กรรมการและกรรมการบริหาร	//	//	//	/		/	/			/				
10. นางสาวดวงแข ชินธรรมมิตร	กรรมการและกรรมการบริหาร	//	//	//											
11. นายสมชาติ ชินธรรมมิตร	กรรมการ // กรรมการสรรหาและ พิจารณาค่าตอบแทน	/	/	/											
12. นายรัชพงษ์ ภากรศิริวงศ์	กรรมการและกรรมการบริหาร	//	//	//										/	
13. นายชัชชัย ชินธรรมมิตร	กรรมการ/กรรมการบริหาร/ กรรมการบริหารความเสี่ยง	//	//	//	/	/	/	/	/	/		/	/	/	
14. นายชาติรี ชินธรรมมิตร	กรรมการ	/	/	/											
15. นายตระการ ชูณหะโรจน์ฤทธิ์	กรรมการ/กรรมการบริหาร / เลขานุการ บริษัท	//	//	//			/	/	/	/		/			
16. นายประมุข วิเชียรสินธุ์	กรรมการอิสระ//ประธานกรรมการสรร หาและพิจารณาค่าตอบแทน														
17. พล.ต.อ.บุญเพ็ญ บำเพ็ญบุญ	กรรมการอิสระ//ประธาน กรรมการบริหารความเสี่ยง/กรรมการ กำกับดูแลกิจการ														
18. นายสิทธิ ลีละเกษมฤกษ์	กรรมการอิสระ / ประธาน คณะกรรมการตรวจสอบ/ กรรมการบริหารความเสี่ยง														
19. นายการุณ กิตติสถาพร	กรรมการอิสระ // กรรมการตรวจสอบ/ กรรมการกำกับดูแลกิจการ														
20. นายวรภัทร โทธนะเกษม	กรรมการอิสระ /ประธานกรรมการ กำกับดูแลกิจการ/กรรมการบริหารความ เสี่ยง/กรรมการตรวจสอบ														
21. นางสาวนงลักษณ์ พิณยนิคศาสตร์	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ/ กรรมการกำกับดูแลกิจการ														

.....รับรองความถูกต้อง

ชื่อ - นามสกุล	ตำแหน่ง	บริษัทย่อยและบริษัทร่วม													
		บริษัท น้ำตาลขอนแก่น จำกัด (มหาชน)													
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
22. นายชนะชัย ชุตินวาร์พันธ์	รองกรรมการผู้จัดการใหญ่				//			/	/			/	/		/
23. นายธีระ สวงวนดีกุล	รองกรรมการผู้จัดการใหญ่							/	/				/		/
24. นายวิรัช ขุนพึง	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการใหญ่								/				/		
25. นายณรงค์ จิตรน้อมรัตน์	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการใหญ่												/		
26. นายพิริยพล ชินธรรมมิตร	ผู้ช่วยผู้อำนวยการภาค บริษัทย่อย									/		/	/	/	
27. นายธีระพงษ์ นาคะศักดิ์เสวี	ผู้จัดการอาวุโสฝ่ายขาย / กรรมการผู้จัดการ บริษัทย่อย											/			

**หมายเหตุ :

เครื่องหมาย ตำแหน่ง

- 1) X ประธานกรรมการ
/ กรรมการ
// กรรมการบริหาร

2) รายชื่อบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

- บริษัท น้ำตาลท่ามะกา จำกัด
- บริษัท โรงงานน้ำตาลนิวกุงไทย จำกัด
- บริษัท น้ำตาลนิวกวางสู่นหลี จำกัด
- บริษัท ไทยชูการ์ เทอร์มินัล จำกัด (มหาชน)
- บริษัท เค เอส แอล เอ็กซ์พอร์ตเทรดดิ้ง จำกัด
- บริษัท โรงไฟฟ้าน้ำตาลขอนแก่น จำกัด
- บริษัท ขอนแก่นแอลกอฮอล์ จำกัด
- บริษัท เคเอสแอล แมททีเรียล ซัพพลายส์ จำกัด จำกัด
- บริษัท เคเอสแอล เรียวเอสเตท จำกัด
- บริษัท แซมเปียนเฟอร์เมนเตชัน จำกัด
- บริษัท เคเอสแอล อะโกร แอนด์เทรดดิ้ง จำกัด
- บริษัท น้ำตาลสะพานนะเขต จำกัด
- บริษัท เกาะกงการเกษตร จำกัด
- บริษัท น้ำตาลเกาะกง จำกัด

.....รับรองความถูกต้อง

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

นาย ศิวะรักษ์ พินิจารมณ

การศึกษา: ปริญญาตรี รัฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยเชียงใหม่
 ปริญญาโท บริหารรัฐกิจ Minnesota State University
 ประกาศนียบัตรวิชาชีพบัญชี University of California Los Angeles
 และ CAL. CPA, IRS, EA, CIA, CFE & CIFRS

ประวัติการทำงาน: ปัจจุบันดำรงตำแหน่ง ผู้ช่วยกรรมการผู้อำนวยการส่วนงานตรวจสอบภายในของกลุ่มบริษัทไทยคม จำกัด (มหาชน), กรรมการบริษัทและประธานกรรมการตรวจสอบ บริษัท ไตโย (ไทย) จำกัด (มหาชน) และอื่นๆ ก่อนหน้านั้น เคยดำรงตำแหน่งผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการอาวุโส สำนักตรวจสอบภายในในกลุ่มบริษัท น้ำตาลขอนแก่น จำกัด (มหาชน) และที่ปรึกษาการพัฒนาระบบ กลุ่มบริษัท ธนบุรีพานิช จำกัด รองประธานเจ้าหน้าที่บัญชีและการเงินของบริษัท Digital Phone จำกัด, ผู้อำนวยการสำนักบัญชีการเงินและบริหารของบริษัท Shinawatra International จำกัด (มหาชน), Financial Controller เขต Los Angeles ของ บริษัท Borg – Werner จำกัด ในประเทศสหรัฐอเมริกา, กรรมการสมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย และกรรมการบัญชีบริหารสภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์

สถานที่ติดต่อ: บริษัท LEE & PHINICHAROMNA จำกัด
 เลขที่ 7 รามอินทรา 42 แยก 2 แขวง/เขต คันนายาว กรุงเทพฯ 10230
 โทร (089) 919-7000
 Email: leeandphinicharomna@gmail.com; sphinicharomna@gmail.com