

แบบแสดงรายการ  
ข้อมูลประจำปี

# รายงาน ประจำปี

# 2569

**X BIO**

X Bioscience Public Company Limited

บริษัท เอ็กซ์ ไบโอไซเอนซ์ จำกัด (มหาชน)

## สารบัญ

สารจากคณะกรรมการบริษัท	1
ข้อมูลสำคัญทางการเงิน	3
<b>ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน</b>	
โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท	10
นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ	10
วิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์	11
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	31
โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท	41
การบริหารความเสี่ยง	45
การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน	50
การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ	52
ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น	61
<b>ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ</b>	
นโยบายการกำกับดูแลกิจการ	73
โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร และพนักงาน	82
รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ	90
การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน	99
<b>ส่วนที่ 3 รายงานทางการเงิน</b>	
รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงิน	101
รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต	102
งบการเงิน	105
<b>ส่วนที่ 4 การรับรองความถูกต้องของข้อมูล</b>	
การรับรองความถูกต้องของข้อมูล	165
<b>เอกสารแนบ</b>	
เอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้บริหารสูงสุดฝ่ายการเงินและบัญชี และเลขานุการบริษัท	167
เอกสารแนบ 2 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการบริษัทย่อย	182
เอกสารแนบ 3 รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน	183
เอกสารแนบ 4 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ	184
เอกสารแนบ 5 นโยบายการกำกับดูแลกิจการ	187
จรรยาบรรณธุรกิจ	196
อุดมการณ์ในการดำเนินธุรกิจ	204
การห้ามคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลงบการเงินซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท	206
เอกสารแนบ 6 รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ และรายงานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	208

## สารจากคณะกรรมการบริษัท

เรียน ท่านผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกท่าน

ในปี 2025 ที่ผ่านมา สถานการณ์ของธุรกิจร้านอาหารต้องพบกับภาวะต้นทุนวัตถุดิบที่สูงขึ้น ค่าเช่า ค่าแรงเพิ่มขึ้น มีการแข่งขันด้านราคาที่สูงขึ้น แต่กำลังซื้อกลับหดตัวลงเนื่องจากผู้บริโภคปรับลดค่าใช้จ่าย บริษัท เอ็กซ์ ไบโอไซเอนซ์ จำกัด (มหาชน) จึงมุ่งเน้นกลยุทธ์การปรับโครงสร้างทางธุรกิจและทางการเงินของบริษัท โดยให้ความสำคัญกับการควบคุมและบริหารค่าใช้จ่าย ลดทอนความเสี่ยงต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้น ตลอดจนหาโอกาสทางธุรกิจเพื่อขยายฐานรายได้ให้บริษัทมีความแข็งแกร่งอย่างยั่งยืน

สำหรับปี 2026 บริษัทให้ความสำคัญกับการระดมทุนเพื่อขับเคลื่อนความเติบโตของธุรกิจและสนับสนุนแผนการดำเนินธุรกิจของบริษัทอย่างต่อเนื่องในระหว่างปี ซึ่งสรุปได้ดังนี้

- ธุรกิจอาหารขยายธุรกิจให้มีความหลากหลายของประเภทอาหารเพิ่มขึ้นสร้างลูกค้ากลุ่มใหม่ๆ ควบคู่ไปกับการลดร้านอาหารที่ผลประกอบการไม่เป็นไปตามเป้าหมาย
  - เพิ่มธุรกิจใหม่เพื่อเป็นช่องทางรายได้ใหม่และสร้างรายได้ที่หลากหลายมากขึ้นทำให้ความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจลดลง (Diversification) บริษัทมีความมั่นคงและโอกาสการเติบโตสูงขึ้น (Business Sustainability)
  - การดำเนินธุรกิจโดยยึดหลักความยั่งยืนและESGยกระดับมาตรฐานด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และธรรมาภิบาล (ESG) ผ่านกระบวนการผลิตที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม และการบริหารจัดการทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ
- บริษัทมีความเชื่อมั่นว่าจะสามารถไปสู่นาคตที่มั่นคงและเติบโตอย่างยั่งยืนได้ในระยะเวลายาวไกล พร้อมส่งมอบคุณค่าที่ยิ่งใหญ่

ให้แก่ผู้ถือหุ้น พันธมิตร และสังคมโดยรวม

สุดท้ายนี้ ในนามของคณะผู้บริหารและพนักงานทุกคน ขอขอบคุณท่านผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่ค้า และพันธมิตรทางธุรกิจที่ให้การสนับสนุนและไว้วางใจใน บริษัท เอ็กซ์ ไบโอไซเอนซ์ จำกัด (มหาชน) มาโดยตลอด เราเชื่อมั่นเป็นอย่างยิ่งและพร้อมที่จะก้าวไปสู่นาคตที่มั่นคงด้วยกันต่อไป

ด้วยความเคารพอย่างสูง



นายสุพจน์ ปานน้อย  
ประธานกรรมการบริษัท



นางสาวเสาวณีย์ ขาวอูบล  
(รักษาการ) ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร  
/ รองประธานกรรมการบริษัท

## คณะกรรมการบริษัท



**สุพจน์ ปานน้อย**

ประธานกรรมการบริษัท / กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ



**เสาวณีย์ ขาวอุบล**

กรรมการ / (รักษาการ)ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / รองประธานกรรมการบริษัท



**ณภัทร ทวีแสงศิริ**

กรรมการ



**อำนาจ เลิศประเสริฐวงศ์**

กรรมการ



**ยุทธวีร์ อีชวังกุล**

กรรมการอิสระ



**ศรายุทธ เรืองสุวรรณ**

กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ



**ทอม เฉลิมาญจนา**

กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ

หมายเหตุ: ข้อมูล ณ วันที่ 31 มกราคม 2569



# ข้อมูลสำคัญ ทางการเงิน

## ข้อมูลสำคัญทางการเงิน

### งบแสดงฐานะทางการเงิน

สินทรัพย์หมุนเวียน
สินทรัพย์รวม
หนี้สินหมุนเวียน
หนี้สินรวม
ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม

### ปี 2568

301,719,093
609,310,779
325,806,788
386,112,590
223,198,189

(หน่วย: บาท)

### ปี 2567

107,174,994
1,414,354,918
433,264,955
586,926,202
827,428,716

### ปี 2566

71,188,738
739,388,736
426,199,909
556,582,270
182,806,466

### งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

รายได้จากการขายและการให้บริการ
กำไรขั้นต้น
กำไรจากการสูญเสียการควบคุม
ค่าใช้จ่ายในการขาย
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร
ขาดทุนก่อนดอกเบี้ยและภาษีเงินได้
ขาดทุนสุทธิ

129,654,191
53,040,542
18,526,663
(77,058,171)
(430,288,110)
(429,515,690)
(452,490,160)

319,243,587
138,610,081
-
(166,967,562)
(222,852,236)
(243,626,332)
(262,074,880)

311,774,885
152,105,851
-
(155,764,663)
(116,766,376)
(108,705,728)
(147,521,435)

### งบกระแสเงินสด

เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมการลงทุน
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี

(75,291,732)
12,488,041
55,183,295
(7,620,396)
9,193,696
1,573,300

(37,443,778)
(479,472,453)
499,360,058
(17,556,173)
26,749,869
9,193,696

(76,312,264)
(53,183,127)
140,089,101
10,593,710
16,156,159
26,749,869

### อัตราส่วนสภาพคล่อง

อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า)
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด (เท่า)
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า (เท่า)
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน)
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ (เท่า)
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย (วัน)

0.93
0.01
(0.20)
9.3
39.27
12.25
29.81

0.25
0.10
(0.09)
18.02
20.26
56.21
6.49

0.12
0.04
(0.33)
11.08
32.96
7.15
51.06

## ข้อมูลสำคัญทางการเงิน(ต่อ)

(หน่วย: บาท)

	ปี 2568	ปี 2567	ปี 2566
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้ (เท่า)	2.03	19.39	1.70
ระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ย (วัน)	180.00	75.64	214.56
วงจรเงินสด (Cash Cycle) (วัน)	(110.93)	(36.55)	(130.54)
<b>อัตราแสดงความสามารถในการทำกำไร</b>			
อัตรากำไรขั้นต้น (%)	40.91	43.42	49.98
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน (%)	(350.40)	(78.69)	(96.02)
อัตรากำไรอื่น (%)	19.12	2.32	(80.47)
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร (%)	16.64	14.91	217.03
อัตรากำไรสุทธิ (%)	(349.00)	(80.19)	(165.60)
อัตราผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้น (%)	(123.79)	(51.88)	(147.96)
<b>อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน</b>			
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (%)	(42.45)	(18.53)	(27.70)
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร (%)	(163.28)	(79.02)	(520.13)
อัตราการหมุนของสินทรัพย์ (เท่า)	0.37	0.30	0.34
<b>อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน</b>			
อัตราส่วนหนี้สินต่อทุน (เท่า)	1.73	0.71	5.83
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย (เท่า)	N/A	N/A	N/A
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน (cash basis) (เท่า)	N/A	N/A	N/A
อัตราการจ่ายเงินปันผล (%)	N/A	N/A	N/A

# วิสัยทัศน์

“เป็นผู้นำทางธุรกิจอาหารที่มีการให้บริการเป็นเลิศ  
นำเสนอประสบการณ์การบริโภคอาหารคุณภาพสูง  
หลากหลายเชื้อชาติส่งตรงถึงผู้บริโภคในประเทศไทย  
ดำเนินธุรกิจอย่างมีธรรมาภิบาล เพื่อสร้างการเติบโต  
อย่างยั่งยืนให้แก่บริษัทฯ ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย”

## พันธกิจ

บริษัทฯ มุ่งนโยบายในการพัฒนาและยกระดับ  
ตราสินค้า (Brand Image) ให้มีความแข็งแกร่ง  
และเป็นที่ยอมรับในตลาด โดยมุ่งเน้นการสร้างภาพลักษณ์ที่แตกต่าง  
และเพิ่มมูลค่าให้กับสินค้าและบริการส่งผลให้บริษัทฯ สามารถขยาย  
ส่วนแบ่งทางการตลาดและสร้างการเติบโตได้อย่างยั่งยืนในระยะยาว

1

มุ่งสร้างความเป็นแบรนด์อันดับต้นในใจผู้บริโภคโดยขับเคลื่อน  
ผ่านการพัฒนาคุณภาพอาหารและมาตรฐานการ  
บริการอย่างต่อเนื่องควบคู่กับการยกระดับประสบการณ์ลูกค้า  
(Customer Experience) ให้สอดคล้องกับพฤติกรรมผู้บริโภคยุคใหม่  
เพื่อเสริมสร้างความเชื่อมั่น Brand Loyalty และการเติบโตอย่างยั่งยืน

2

ต่อยอดโอกาสทางการตลาดในการขยายธุรกิจร้านอาหาร  
อย่างเป็นระบบ โดยให้ความสำคัญกับการคัดเลือกทำเลที่มีศักยภาพ  
การพัฒนาแนวคิดร้าน (Concept) ที่สอดคล้องกับพฤติกรรมผู้บริโภค  
และการบริหารพอร์ตธุรกิจให้มีความหลากหลาย  
เพื่อสนับสนุนการเติบโตอย่างต่อเนื่องและยั่งยืน

3

มุ่งสร้างผลตอบแทนที่มั่นคงและยั่งยืนให้แก่ผู้ถือหุ้น  
ภายใต้การดำเนินธุรกิจตามหลักการค้ากับดูแลกิจการที่ดี  
และการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียอย่างเป็นธรรมและเท่าเทียม

4

## กลยุทธ์เพื่อการไปถึงเป้าหมายตามพันธกิจ

1

### Continuous Improvement

มุ่งยกระดับความพึงพอใจสูงสุดของลูกค้า (Customer-Centric) โดยนำข้อมูลตลาดทั้งเชิงบวกและเชิงลบมาวิเคราะห์เชิงลึก (Data-Driven) เพื่อพัฒนาและปรับปรุงสินค้าและบริการอย่างต่อเนื่อง อันจะนำไปสู่การยกระดับมาตรฐานและประสบการณ์ลูกค้าในระยะยาว

### Innovation

ให้ความสำคัญกับการวิจัยและพัฒนา (Research and Development) เพื่อเพื่อสร้างสินค้าและบริการใหม่ๆที่มีความแตกต่างสอดคล้องกับแนวโน้มตลาดและพฤติกรรมผู้บริโภคที่เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว เพื่อเสริมสร้างความสามารถในการแข่งขันและการเติบโตอย่างยั่งยืน

2

3

### Adaptability

มุ่งดำเนินธุรกิจภายใต้แผนงานที่มีความชัดเจนควบคู่กับความยืดหยุ่นในการปรับกลยุทธ์ให้สอดคล้องกับปัจจัยภายนอกและสถานะตลาดที่เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว เพื่อรักษาความสามารถในการแข่งขันและลดความเสี่ยงในการดำเนินธุรกิจ

### Growth and Investment

มุ่งแสวงหาโอกาสทางธุรกิจและการลงทุนใหม่อย่างต่อเนื่อง ทั้งในธุรกิจที่เกี่ยวข้องและธุรกิจที่มีศักยภาพในการเติบโต เพื่อกระจายความเสี่ยง สร้างแหล่งรายได้ใหม่ และเสริมสร้างการเติบโตในระยะยาว

4





# การประกอบธุรกิจ และผลการดำเนินงาน

## ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินการ

### โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

#### 1.1) นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

บริษัท เอ็กซ์ ไบโอไซเอนซ์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ก่อตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2527 เข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เมื่อวันที่ 22 ธันวาคม 2546 ปัจจุบันมีชื่อในการซื้อขายหลักทรัพย์ว่า “XBIO” (เดิมชื่อบริษัท วาว แพคเตอร์ จำกัด (มหาชน) ใช้ชื่อหลักทรัพย์ว่า “W”) โดยในปี 2568 บริษัทฯ ประกอบธุรกิจจำหน่ายอาหารและเครื่องดื่ม (Food and Beverage Business) ผ่านบริษัทย่อยและบริษัทย่อยทางอ้อม รายละเอียดดังต่อไปนี้

ธุรกิจที่ลงทุน	บริษัทที่ดำเนินงาน (บริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทย่อยทางอ้อมของบริษัทฯ)	% การถือหุ้น-ของบริษัทฯ ในบริษัทที่ดำเนินงาน (ทั้งทางตรง - ทางอ้อม)	รายได้ (ล้านบาท) ปี 2568
<b>ธุรกิจจำหน่ายอาหารและเครื่องดื่ม</b>			
ธุรกิจร้านอาหารญี่ปุ่น • KAGONOYA	บริษัท อีสเทิร์นควีซีน (ประเทศไทย) จำกัด	100	109.05
ธุรกิจร้านอาหารสไตล์ยุโรป • Le Boeuf	บริษัท เครปส์ แอนด์ โค. ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด	100	17.54
ธุรกิจร้านอาหารและเครื่องดื่ม • Joie	บริษัท จั๋ว คิวซีน แอนด์ บาร์ จำกัด	82.12	-
ธุรกิจร้านขนมอบ • Bake Cheese Tart • ZakuZaku • RAPL	บริษัท เบค ซีส ทาร์ต (ไทยแลนด์) จำกัด	100	4.09
<b>ธุรกิจด้านอื่น</b>			
ธุรกิจด้านพลังงาน	บริษัท เฟรช เอ็นเนอร์จี้ ฟิวชั่น จำกัด	99.99	-
ธุรกิจพัฒนาเทคโนโลยีชีวภาพ (Biotechnology) สิ้นสุดการเป็นบริษัทย่อย ตั้งแต่วันที่ 30 เมษายน 2568	บริษัท ฟรุ๊ตต้า ไบโอเมด จำกัด	48.93	40

## การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินการ

**การประกอบธุรกิจหลักของบริษัทฯ คือ ธุรกิจจำหน่ายอาหารและเครื่องดื่ม** โดยรายละเอียดพอสังเขปของการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ มีดังต่อไปนี้ (ข้อมูลการประกอบธุรกิจโดยละเอียดจะถูกรวบรวมในหัวข้อลักษณะการประกอบธุรกิจ) ธุรกิจจำหน่ายอาหารและเครื่องดื่ม

**1.) ธุรกิจร้านอาหารญี่ปุ่น** ดำเนินการผ่านบริษัท อีสเทิร์นควีน (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยทางอ้อมของบริษัทฯ ประกอบธุรกิจร้านอาหาร 2 แบรนด์ คือ ร้านชาบูบุฟเฟ่ต์ต้นตำรับจากญี่ปุ่นแบรนด์ KAGONOYA จากเมืองโอซาก้า ประเทศญี่ปุ่น ซึ่งบริษัท อีสเทิร์นควีน (ประเทศไทย) จำกัด ได้รับสิทธิให้การขายและการตลาดในประเทศไทยแต่เพียงผู้เดียวจากผู้ก่อตั้งในประเทศญี่ปุ่น

**2.) ธุรกิจร้านอาหารสไตล์ยุโรป** ดำเนินการผ่านบริษัท เครปส์ แอนด์ โค. ดีเวลอปเม้นท์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยทางอ้อมของบริษัทฯ ประกอบธุรกิจร้านอาหารภายใต้ชื่อ Le Boeuf เปิดให้บริการตั้งแต่ปี 2558 หรือเปิดให้บริการมาแล้วกว่า 10 ปี ที่มุ่งเน้นการส่งมอบสเต็กที่อร่อยที่สุด ควบคู่กับพวยทอดกรอบและซอสสูตรพิเศษ Café De Paris

**3.) ธุรกิจร้านขนมอบ** ดำเนินการผ่านบริษัท เบค ซีส ทาร์ต (ไทยแลนด์) จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยทางอ้อมของบริษัทฯ โดยเป็นเจ้าของร้านประเภท Kiosk ภายใต้เครื่องหมายการค้า “Bake Cheese Tart” “Croquant Chou ZakuZaku” และ “RAPL” ซึ่งเป็นเครื่องหมายการค้าที่บริษัท เบค ซีส ทาร์ต (ไทยแลนด์) จำกัด ได้รับสิทธิให้ทำการตลาดในประเทศไทยแต่เพียงผู้เดียวจากผู้ก่อตั้งในประเทศญี่ปุ่น แต่ผลกระทบจากสถานะเศรษฐกิจของประเทศ ธุรกิจร้านขนมอบได้หยุดดำเนินการหน้าร้านตั้งแต่วันที่ 31 กรกฎาคม 2568

**ธุรกิจพัฒนาเทคโนโลยีชีวภาพ (Biotechnology)** ระหว่างปี 2568 บริษัทฯ มีการปรับโครงสร้างการลงทุนทำให้บริษัท ฟรุิตต้า ไบโอมेट จำกัด (Fruita Biomed) เปลี่ยนแปลงสถานะจากบริษัทย่อยเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย

### 1.1.1 วิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์

#### วิสัยทัศน์

“เป็นผู้นำทางธุรกิจอาหารที่มีการให้บริการเป็นเลิศ นำเสนอประสบการณ์การบริโภคอาหารคุณภาพสูง หลากหลายรสชาติส่งตรงถึงผู้บริโภคในประเทศไทย ดำเนินธุรกิจอย่างมีธรรมาภิบาล เพื่อสร้างการเติบโตอย่างยั่งยืนให้แก่บริษัทฯ ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย”

#### พันธกิจ

- 1) สร้างตราสินค้า (Branding) ให้แข็งแกร่งและเป็นที่ยอมรับ เพื่อให้มีส่วนแบ่งทางการตลาดเพิ่มขึ้นในทุก ๆ ปี
- 2) มุ่งดำเนินธุรกิจ สร้างความเป็นหนึ่งในใจลูกค้าด้วยคุณภาพอาหาร และการบริการที่ดี ตอบสนองความต้องการของผู้บริโภค เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นและไว้วางใจ
- 3) แสวงหาโอกาสทางการตลาดในการขยายธุรกิจร้านอาหารให้เติบโตอย่างต่อเนื่องและยั่งยืน
- 4) สร้างผลตอบแทนแก่ผู้ถือหุ้นอย่างต่อเนื่องและมั่นคง โดยยึดมั่นในหลักการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มอย่างเสมอภาคและเท่าเทียมกัน
- 5) ดำเนินธุรกิจภายใต้หลักธรรมาภิบาลที่ดี โดยคำนึงถึงประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย เพื่อสร้างการเติบโตแก่ธุรกิจอย่างมั่นคงและยั่งยืน

#### กลยุทธ์เพื่อการไปถึงเป้าหมายตามพันธกิจ

- 1.) คำนึงถึงความพึงพอใจสูงสุดของลูกค้า โดยพึงเสียงสะท้อนของลูกค้าทั้งทางบวกและทางลบและนำมาปรับปรุงเพื่อยกระดับมาตรฐานของสินค้าและบริการที่ดีขึ้น
- 2) ให้ความสำคัญกับการวิจัยและพัฒนา (Research and Development) เพื่อสร้างสินค้าที่แปลกใหม่ ตอบสนองความต้องการของผู้บริโภค
- 3) ให้ความสำคัญกับแผนงานที่วางไว้ แต่ก็มีคามยืดหยุ่นเพื่อปรับตัวตามปัจจัยภายนอกที่เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว
- 4) มองหาโอกาสในการลงทุนใหม่ ๆ อยู่เสมอ เพื่อหาโอกาสที่ดียิ่งขึ้นให้กับธุรกิจและเพื่อกระจายความเสี่ยงในการลงทุน

## 1.1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนากิจการที่สำคัญ

### (1) การเปลี่ยนแปลงทุนเรือนหุ้น



3 กุมภาพันธ์ 2568

บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้วที่เสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ตามที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2567 วันที่ 24 ธันวาคม 2567 ต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้ากระทรวงพาณิชย์จำนวน 68,700,000 บาท เรียบร้อยแล้ว ส่งผลให้บริษัทมีทุนชำระแล้ว หลังการจดทะเบียนดังกล่าวทั้งสิ้นจำนวน 2,012,298,958 บาท

3 มีนาคม 2568

บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้วที่เสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัดต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้ากระทรวงพาณิชย์จำนวน 66,800,000 บาท เรียบร้อยแล้วส่งผลให้บริษัทมีทุนชำระแล้วหลังการจดทะเบียนดังกล่าวทั้งสิ้นจำนวน 2,079,098,958 บาท

11 มีนาคม 2568

บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้วจากการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วน (Rights Offering) ต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้ากระทรวงพาณิชย์ จำนวน 45,883 บาท เรียบร้อยแล้ว ส่งผลให้บริษัทมีทุนชำระแล้วหลังการจดทะเบียนดังกล่าวทั้งสิ้นจำนวน 2,079,144,841 บาท

26 มีนาคม 2568

บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้วที่เสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัดจำนวน 18,750,000 บาท และที่ได้รับชำระค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนจากผู้ลงทุนรายเดิม จำนวน 45,883 บาทต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์เรียบร้อยแล้ว ส่งผลให้บริษัทมีทุนชำระแล้ว หลังการจดทะเบียนดังกล่าวทั้งสิ้นจำนวน 2,097,894,841 บาท

26 กันยายน 2568

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2568 ได้มีมติที่สำคัญสรุปได้ดังนี้

- **การลดทุนจดทะเบียน**

อนุมัติการลดทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 323,932,543 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 3,360,843,609 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 3,036,911,066 บาท โดยการตัดหุ้นสามัญจดทะเบียนที่ยังไม่ได้จำหน่ายจำนวน 323,932,543 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท

- **การเปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นสามัญของบริษัทโดยการรวมมูลค่าหุ้น**

อนุมัติการเปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นของบริษัทโดยการรวมมูลค่าหุ้น จากเดิมที่มีมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท เป็นมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 7.00 บาทซึ่งส่งผลให้จำนวนหุ้นของบริษัทลดลงจำนวน 1,798,195,578 หุ้น จากเดิมจำนวน 2,097,894,841 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท เป็น 299,699,263 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 7.00 บาท ซึ่งบริษัทฯ ได้ดำเนินการเปลี่ยนแปลง มูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นสามัญของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 3 ตุลาคม 2568

• การออกและจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ครั้งที่ 8 (XBIO-W8)

อนุมัติออกและจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท ครั้งที่ 8 (XBIO-W8) ให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) จำนวนไม่เกิน 1,198,797,052 หน่วย โดยไม่คิดมูลค่า

• การเพิ่มทุนจดทะเบียน

อนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 33,566,317,456 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 3,036,911,066 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 36,603,228,522 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่จำนวน 4,795,188,208 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 7.00 บาท เพื่อรองรับ

(1) การออกและจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท จำนวนไม่เกิน 3,596,391,156 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 7.00 บาทเพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering)

(2) การใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท ครั้งที่ 8 (XBIO-W8) ที่จะออกและจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมที่จองซื้อและได้รับการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่เสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering)จำนวนไม่เกิน 1,198,797,052หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 7.00 บาท

29 กันยายน 2568

บริษัทฯ ได้จัดทะเบียนลดทุนจดทะเบียนต่อกรมพัฒนาธุรกิจ การค้ากระทรวงพาณิชย์ จำนวน 323,932,543 บาท จาก ทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 3,360,843,609 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 3,036,911,066 บาท โดยการตัดหุ้นสามัญที่ยังไม่ได้ออกจำหน่ายจำนวน 323,932,543 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท

30 กันยายน 2568

บริษัทฯ ได้จัดทะเบียนเปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นจากเดิมที่มีมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท เป็นมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 7.00 บาท ซึ่งส่งผลให้จำนวนหุ้นของบริษัทลดลงจำนวน 1,798,195,578 หุ้น จากเดิมจำนวน 2,097,894,841 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท เป็นจำนวน 299,699,263 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 7.00 บาท

30 กันยายน 2568

บริษัทฯ ได้จัดทะเบียนเพิ่มทุนจดทะเบียนต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้ากระทรวงพาณิชย์ จำนวน 33,566,317,456 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 3,036,911,066 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 36,603,228,522 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 4,795,188,208 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 7.00 บาท

10 พฤศจิกายน 2568

บริษัทฯ ได้จัดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้วที่เสนอ ขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น(Right Offering)ต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้ากระทรวงพาณิชย์ จำนวน 749,991,072 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 7.00 บาท จำนวนเงิน 5,249,937,504 บาทเรียบร้อยแล้ว ส่งผลให้บริษัทมีทุนชำระแล้วหลังการจัดทะเบียนดังกล่าวทั้งสิ้นจำนวน 7,347,832,345 บาท

11 ธันวาคม 2568

บริษัทฯ ได้จัดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้วที่เสนอ ขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering)ต่อกรม พัฒนาธุรกิจการค้ากระทรวงพาณิชย์ จำนวน 631,725 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 7.00 บาทจำนวนเงิน 4,422,075 บาทเรียบร้อยแล้ว ส่งผลให้บริษัทมีทุนชำระแล้วหลังการจัดทะเบียนดังกล่าวทั้งสิ้นจำนวน 7,352,254,420 บาท

## 1.1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาที่สำคัญ

### (2) การพัฒนาที่สำคัญ



25 กุมภาพันธ์ 2565

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 2/2565 มีมติอนุมัติให้บริษัท เครปส์ แอนด์ โค. ดีเวลลอปเมนต์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย ของบริษัทฯ (บริษัทฯ ถือหุ้นผ่านบริษัท ฟู้ดโฮลดิ้ง จำกัด ในสัดส่วนร้อยละ 99) เข้าร่วมลงทุนกับบริษัท วันอินดริยา จำกัด (“ผู้ร่วมลงทุน”) โดยจัดตั้งบริษัทร่วมทุน 1 บริษัท เพื่อประกอบธุรกิจจำหน่ายอาหารและเครื่องดื่มพร้อมให้บริการภายในโรงแรม การเปิดร้านอาหาร การให้บริการจัดเลี้ยง การให้บริการอาหารและเครื่องดื่มในห้องพัก (room dining) และพื้นที่อื่นๆของโรงแรม โดยจะให้บริการทั้งแขกที่พักในโรงแรมและบุคคลภายนอก และดำเนินการอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจดังกล่าว โดยมีทุนจดทะเบียนเริ่มต้น 12,000,000 บาท

20 เมษายน 2565

บริษัทได้ลงนามในสัญญาเข้าร่วมทุนกับผู้ร่วมลงทุนบรรลุข้อตกลงในการจัดตั้ง บริษัทร่วมทุน โดยได้ดำเนินการจดทะเบียนจัดตั้งบริษัทร่วมทุน ชื่อ “บริษัท ดีเค วาว เวนเจอร์จำกัด”

25 เมษายน 2565

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 ได้มีมติอนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) จำนวนไม่เกิน 180,869,643 หุ้น ในอัตรา 9 หุ้นสามัญเดิม ต่อ 2 หุ้นสามัญที่ออกและเสนอขาย ที่ราคาเสนอขายหุ้นละ 3.30 บาท

9 มิถุนายน 2565

บริษัท ดีเควาว เวนเจอร์ จำกัด ได้เริ่มเปิดดำเนินการกิจการร้านอาหาร Jardin Du Boeuf เป็นโครงการนำร่อง สาขาแรก เพื่อให้บริการจำหน่ายอาหารและเครื่องดื่มในโรงแรม SOMERSET RAMA 9 ที่จะเพิ่มศักยภาพในการเติบโตของธุรกิจอาหารและเครื่องดื่มของบริษัทฯซึ่งเป็นการขยายขอบเขตธุรกิจแบบแนวนราบ (Horizontal Integration) ที่ครอบคลุมถึงธุรกิจจำหน่ายอาหารและเครื่องดื่มในโรงแรม และเป็นการสร้างรายได้ให้แก่ บริษัทฯ เพิ่มขึ้น อีกทั้งบริษัทฯ มีแผนเปิดสาขาเพิ่มเติม เพื่อรองรับความต้องการของกลุ่มลูกค้านักท่องเที่ยว ไทยและต่างชาติที่ใช้บริการในโรงแรมต่อไป

3 ตุลาคม 2565

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่พิเศษที่ 1/2565 มีมติอนุมัตินำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ยกเลิกการเพิ่มทุนของบริษัทฯ และการยกเลิกการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม (Rights Offering) ซึ่งรวมถึงการยกเลิกการเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 180,869,643 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2565 เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2565



## 11 พฤศจิกายน 2565

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 5/2565 มีมติอนุมัติให้เสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาและอนุมัติจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท จำนวนไม่เกิน 465,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ให้แก่บุคคล 14 ราย โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวเป็นการเสนอขายหุ้นที่คณะกรรมการบริษัทมีมติกำหนดราคาเสนอขายไว้ อย่างชัดเจนเพื่อเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณากำหนดราคาเสนอขายในราคาเสนอขายหุ้นละ 1.73 บาท รวม เป็นมูลค่าทั้งสิ้นไม่เกิน 804,450,000 บาท ซึ่งไม่เข้าข่ายเป็นการเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ในราคาต่ำกว่าร้อยละ 90 ของราคาตลาด

## 17 พฤศจิกายน 2565

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่พิเศษที่ 2/2565 มีมติอนุมัติให้บริษัทจำหน่ายซึ่งสินทรัพย์จำนวน 3 รายการ โดยมีรายละเอียดของสินทรัพย์ที่จำหน่ายไปดังต่อไปนี้

(1) เงินลงทุนในบริษัท โดมิโน เอเซีย แปซิฟิค จำกัด (บริษัทย่อยของบริษัทซึ่งประกอบธุรกิจจำหน่ายอาหารและเครื่องดื่ม โดยมีเมนูอาหารหลัก คือ พิซซ่า (pizza) ภายใต้แบรนด์ Domino's Pizza) ซึ่งประกอบด้วย

ก. หุ้นของบริษัท โดมิโน เอเซีย แปซิฟิค จำกัด ที่บริษัทถืออยู่จำนวน 9,209,605 หุ้น ซึ่งเป็นหุ้นที่ยังชำระค่าหุ้นไม่ครบถ้วนโดยมีมูลค่าหุ้น ที่ชำระแล้วจำนวน 810,346,500 บาท และมูลค่าหุ้นค้างชำระทั้งหมดจำนวน 110,614,000 บาท ทั้งนี้ หุ้นดังกล่าวคิดเป็นร้อยละ 91.18 ของหุ้นทั้งหมด

ข. เงินกู้ที่บริษัทให้บริษัท โดมิโน เอเซีย แปซิฟิค จำกัด กู้ยืมจำนวนประมาณ 570,441,507.74 บาท (“เงินกู้ยืมค้างชำระ”) โดยแบ่งเป็น เงินต้นคงเหลือ 529,718,830.38 บาท และดอกเบี้ยค้างชำระจำนวน 32,076,574.96 บาท (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 6 คำนวณถึงวันที่ 25 พฤศจิกายน 2565) และค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย จำนวน 8,646,102.40 บาท บริษัทจะจำหน่ายเงินลงทุนดังกล่าวให้แก่ นายศิริรัตน์ รัตนไพฑูรย์ (อดีตประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท และกรรมการบริษัทซึ่งลาออกเมื่อวันที่ 31 ตุลาคม 2565) หรือบุคคล/นิติบุคคลที่ นายศิริรัตน์ รัตนไพฑูรย์ กำหนด ซึ่งมีใช้บุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท

(2) หุ้นสามัญในบริษัท ดีเค วาเวนเจอร์ จำกัด ซึ่งบริษัทถือหุ้นผ่าน บริษัท เครปส์ แอนด์ โค. ดีเวลอปเม้นท์ จำกัด จำนวน 160,998 หุ้น คิดเป็นอัตราร้อยละ 69.99 ของหุ้นสามัญทั้งหมด ด้วยโครงสร้างการถือหุ้นดังกล่าว บริษัท ดีเค วาเวนเจอร์ จำกัด จึงถือเป็นบริษัทย่อยของบริษัท โดยประกอบธุรกิจจำหน่ายอาหารและเครื่องดื่ม มีร้านอาหาร Jardin Du Boeuf เปิดให้บริการจำหน่ายอาหารและเครื่องดื่มในโรงแรม ให้แก่ นายศิริรัตน์รัตนไพฑูรย์หรือบุคคล/นิติบุคคลที่ นายศิริรัตน์ รัตนไพฑูรย์ กำหนด ซึ่งมีใช้บุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท โดยมีมูลค่าการซื้อขายรวมภาระหนี้สินคงค้างกับกลุ่มบริษัท รวมเท่ากับ 20,500,000 บาท ซึ่งมูลค่าดังกล่าว เป็นมูลค่าของหุ้นจำนวน 17,151,092.38 บาท และเป็นมูลค่าของหนี้สิน ซึ่งประกอบด้วยเงินกู้ยืมที่มีเงินต้นคงเหลือ 500,000 บาท และดอกเบี้ยค้างชำระจำนวน 10,210.68 บาท (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 6 คำนวณถึงวันที่ 21 พฤศจิกายน 2565), ค่าใช้จ่ายที่กลุ่มบริษัทจ่ายล่วงหน้า จำนวน 1,853,761.93 บาท และค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย จำนวน 984,935.00 บาท รวมเป็นจำนวน 3,348,907.62 บาท ทั้งนี้ ภายหลังการจำหน่ายไปซึ่งเงินลงทุนใน DKW บริษัทไม่มีหุ้น คงเหลือที่ถือใน DKW และ DKW จะสิ้นสภาพการเป็นบริษัท

16 ธันวาคม 2565

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 6/2565 มีมติให้ยกเลิกมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2565 เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2565 ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการเพิ่มทุนจดทะเบียน การจัดสรรหุ้นเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) รวมถึงพิจารณาอนุมัติยกเลิกการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2566 ซึ่งจะจัดขึ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการเพิ่มทุนจดทะเบียนและจัดสรรหุ้นเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ดังกล่าว และได้มีมติอนุมัติให้เสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาและอนุมัติจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท จำนวนไม่เกิน 445,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาทเพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ให้แก่บุคคล 13 ราย โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวเป็นการเสนอขายหุ้นที่คณะกรรมการบริษัทมีมติกำหนดราคาเสนอขายไว้อย่างชัดเจนเพื่อเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณา กำหนดราคาเสนอขาย เท่ากับหุ้นละ 1.74 บาท รวมเป็นมูลค่า ทั้งสิ้นไม่เกิน 774,300,000 บาท ซึ่งไม่เข้าข่ายเป็นการเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ในราคาต่ำกว่าร้อยละ 90 ของราคาตลาด

## 1.1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนากิจการที่สำคัญ

### (2) การพัฒนาที่สำคัญ



17 กุมภาพันธ์ 2566

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2566 ได้มีมติที่สำคัญสรุปได้ ดังนี้

- **ยกเลิกการเพิ่มทุน**

และออกเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วน Right Offering) ซึ่งได้รับการอนุมัติจากมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2565 เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2565

- **การลดทุนจดทะเบียน**

ลดทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จำนวน 180,869,643 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิม 1,320,368,356 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่ 1,139,498,713 บาท โดยการตัดหุ้นสามัญที่ยังไม่จำหน่ายจำนวน 180,869,643 หุ้น (ซึ่งเป็นหุ้นที่เหลือจากการออกและเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565) มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท

- **การเพิ่มทุนจดทะเบียน**

เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จำนวน 445,000,000 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 1,584,498,713 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 445,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เพื่อรองรับการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนแบบเฉพาะเจาะจงให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement)

- **การจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน**

จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ จำนวนไม่เกิน 445,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท เพื่อเสนอขายแบบเฉพาะเจาะจงให้แก่บุคคลวงจำกัด (Private Placement) ในราคาเสนอขายหุ้นละ 1.74 บาท รวมเป็นมูลค่าทั้งสิ้นไม่เกิน 774,300,000 บาท

21 กุมภาพันธ์ 2566

บริษัทฯ ได้จดทะเบียนลดทุนจดทะเบียนต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้ากระทรวงพาณิชย์ จำนวน 180,869,643 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 1,320,368,356 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 1,139,498,713 บาท โดยการตัดหุ้นสามัญในส่วนที่ยังมิได้มีการออกจำหน่ายจำนวน 180,869,643 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท

22 กุมภาพันธ์ 2566

บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนจดทะเบียนต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้ากระทรวงพาณิชย์ จำนวน 445,000,000 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 1,139,498,713 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่ 1,584,498,713 บาท มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เพื่อรองรับการเสนอขายแบบเฉพาะเจาะจงให้แก่บุคคลวงจำกัด (Private Placement)

14 มีนาคม 2566

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 3/2566 มีมติอนุมัติให้จัดตั้งบริษัทย่อยแห่งใหม่ เพื่อรองรับธุรกิจเกี่ยวกับพลังงานทดแทน และเพื่อการประกอบกิจการผลิตและจำหน่ายกระแสไฟฟ้าจากพลังงานทดแทน พลังงานหมุนเวียน และพลังงานอื่นทุกประเภท ชื่อบริษัท เฟรช เอ็นเนอร์จี้ ฟิวชั่น จำกัด ทุนจดทะเบียน 10,000,000 บาท จำนวนหุ้น 100,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท ทุนชำระแล้ว 2,500,000 บาท จดทะเบียนจัดตั้งวันที่ 31 พฤษภาคม 2566 บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้วจำนวน 15,000,000 บาท จากทุนจดทะเบียนชำระแล้วเดิมจำนวน 813,913,390 บาท เป็นทุนจดทะเบียนชำระแล้วใหม่จำนวน 828,913,390 บาท ที่เสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนแบบเฉพาะเจาะจงให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement)

12 พฤษภาคม 2566

จัดตั้งบริษัทย่อยแห่งใหม่ชื่อบริษัท เฟรช เอ็นเนอร์จี้ ฟิวชั่น จำกัด ทุนจดทะเบียน 10,000,000 บาท จำนวนหุ้น 100,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท ทุนชำระแล้ว 2,500,000 บาท จดทะเบียนจัดตั้งวันที่ 31 พฤษภาคม 2566 ต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า

6 กันยายน 2566

บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้วจำนวน 156,200,000 บาท จากทุนจดทะเบียนชำระแล้วเดิมจำนวน 828,913,390 บาท เป็นทุนจดทะเบียนชำระแล้วใหม่จำนวน 985,113,390 บาท ที่เสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนแบบเฉพาะเจาะจงให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement)

12 ตุลาคม 2566

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 8/2566 มีมติที่สำคัญสรุปได้ดังนี้

- มีมติอนุมัติการออกและจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ครั้งที่ 6 (“ใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W6”) จำนวนไม่เกิน 197,022,678 หน่วย (โดยไม่คิดมูลค่า) เพื่อจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมที่จองซื้อและได้รับจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน ในรูปแบบของการเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิต่อผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Rights Offering) โดยไม่คิดมูลค่า (Sweetener) ในอัตราส่วนการจัดสรรหุ้น 1 หุ้นสามัญเพิ่มทุน ต่อ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W6 ทั้งนี้ ใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W6 มีอายุ 3 ปี นับจากวันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W6 อัตราการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W6 คือ ใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W6 1 หน่วย มีสิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัทได้ 1 หุ้น และราคาใช้สิทธิคือ 1.50 บาท (เว้นแต่ในกรณีที่มีการปรับอัตราการใช้สิทธิตามเงื่อนไขการปรับสิทธิซึ่งระบุไว้ในข้อกำหนดว่าด้วยสิทธิและหน้าที่ของผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W6)

(ในกรณีที่พิเศษของหุ้นหลังจากการคำนวณการออกและจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมให้ปิดเศษขึ้นทั้ง)

#### • การลดทุนจดทะเบียน

ลดทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 273,800,000 บาท (หุ้นสามัญจำนวน 273,800,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท) จากทุนจดทะเบียนเดิม จำนวน 1,584,498,713 บาท (หุ้นสามัญจำนวน 1,584,498,713 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท)เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 1,310,698,713 บาท (หุ้นสามัญจำนวน 1,310,698,713 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท) โดยการตัดหุ้นสามัญจดทะเบียนที่ยังไม่ได้จำหน่ายจำนวน 273,800,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท (เป็นหุ้นที่คงเหลือจากการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท ให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2566 ประชุมเมื่อ

วันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2566) เนื่องจากบริษัทประสงค์จะระดมทุนโดยการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน และเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนจำนวนหุ้นที่แต่ละรายถืออยู่ (Right Offering)

• **การเพิ่มทุนจดทะเบียน**

เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 394,045,356 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิม 1,310,698,713 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 1,704,744,069 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่จำนวน 394,045,356 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท

• **การจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน**

(1) จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท จำนวนไม่เกิน 197,022,678 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท ตามสัดส่วนจำนวนหุ้นที่แต่ละรายถืออยู่ (Rights Offering) ในอัตราส่วนการจัดสรรหุ้น 5 หุ้นสามัญเดิม ต่อ 1 หุ้นสามัญเพิ่มทุน โดยมีราคาเสนอขายหุ้นละ 1 บาท โดยหากมีเศษของหุ้นที่เกิดจากการคำนวณตามสัดส่วนจำนวนหุ้นที่ผู้ถือหุ้นแต่ละรายถืออยู่ให้ปัดทิ้ง

(2) จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่เหลือจากการเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ต่อผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น และการจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นที่จองซื้อเกินกว่าสิทธิ (Oversubscription) มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท ให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) จำนวน 5 ราย

(3) จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 197,022,678 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท เพื่อบริษัทใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W6 ซึ่งจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทซึ่งจองซื้อและได้รับการจัดสรรหุ้นเพิ่มทุน ในรูปแบบของการเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิต่อผู้ถือหุ้นตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) โดยไม่คิดมูลค่า (Sweetener) โดยใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W6 มีอัตราการใช้สิทธิเท่ากับ 1 ใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W6 มีสิทธิซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนได้ 1 หุ้น โดยกำหนดราคาใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญไว้หุ้นละ 1.50 บาท

8 พฤศจิกายน 2566

**การจดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้ว**

บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้วจำนวน 6 บาท จากทุนจดทะเบียนชำระแล้วเดิมจำนวน 985,133,390 บาท เป็นทุนจดทะเบียนชำระแล้วใหม่จำนวน 985,113,396 บาท ที่ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิในการจองซื้อหุ้นสามัญ ครั้งที่ 5 (W-W5) จำนวน 100 หน่วย

21 พฤศจิกายน 2566

ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2566 มีมติที่สำคัญสรุปได้ดังนี้

- มีมติอนุมัติการออกและจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ครั้งที่ 6 (“ใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W6”) จำนวนไม่เกิน 197,022,678 หน่วย (โดยไม่คิดมูลค่า) เพื่อจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมที่จองซื้อและได้รับจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน ในรูปแบบของการเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิต่อผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Rights Offering) โดยไม่คิดมูลค่า (Sweetener) ในอัตราส่วนการจัดสรรหุ้น 1 หุ้นสามัญเพิ่มทุน ต่อ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W6 ทั้งนี้ ใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W6 มีอายุ 3 ปี นับจากวันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W6 อัตราการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W6 คือ ใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W6 1 หน่วย มีสิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัทได้ 1 หุ้น และราคาใช้สิทธิคือ 1.50 บาท

(เว้นแต่ในกรณีที่มีการปรับอัตราการใช้สิทธิตามเงื่อนไขการปรับสิทธิซึ่งระบุไว้ในข้อกำหนดว่าด้วยสิทธิและหน้าที่ของผู้ออกไปสำคัญแสดงสิทธิ W-W6)

(ในกรณีที่มิใช่ของหุ้นหลังจากการคำนวณการออกและจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมให้ปิดเศษนั้นทิ้ง)

#### • การลดทุนจดทะเบียน

ลดทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 273,800,000 บาท (หุ้นสามัญจำนวน 273,800,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท) จากทุนจดทะเบียนเดิม จำนวน 1,584,498,713 บาท (หุ้นสามัญจำนวน 1,584,498,713 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท) เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 1,310,698,713 บาท (หุ้นสามัญจำนวน 1,310,698,713 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท) โดยการตัดหุ้นสามัญจดทะเบียนที่ยังไม่ได้จำหน่ายจำนวน 273,800,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท (เป็นหุ้นที่คงเหลือจากการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท ให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2566 ประชุมเมื่อวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2566) เนื่องจากบริษัทประสงค์จะระดมทุนโดยการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน และเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนจำนวนหุ้นที่แต่ละรายถืออยู่ (Right Offering)

#### • การเพิ่มทุนจดทะเบียน

เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 394,045,356 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิม 1,310,698,713 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 1,704,744,069 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่จำนวน 394,045,356 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท

#### • การจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน

(1) จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท จำนวนไม่เกิน 197,022,678 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท ตามสัดส่วนจำนวนหุ้นที่แต่ละรายถืออยู่ (Rights Offering) ในอัตราส่วนการจัดสรรหุ้น 5 หุ้นสามัญเดิม ต่อ 1 หุ้นสามัญเพิ่มทุน โดยมีราคาเสนอขายหุ้นละ 1 บาท โดยหากมีเศษของหุ้นที่เกิดจากการคำนวณตามสัดส่วนจำนวนหุ้นที่ผู้ถือหุ้นแต่ละรายถืออยู่ให้ปัดทิ้ง

(2) จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่เหลือจากการเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ต่อผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น และการจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นที่จองซื้อเกินกว่าสิทธิ (Oversubscription) มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท ให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) จำนวน 5 ราย

(3) จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 197,022,678 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท เพื่อบริษัทใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W6 ซึ่งจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทซึ่งจองซื้อและได้รับการจัดสรรหุ้นเพิ่มทุน ในรูปแบบของการเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิต่อผู้ถือหุ้นตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) โดยไม่คิดมูลค่า (Sweetener) โดยใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W6 มีอัตราการใช้สิทธิเท่ากับ 1 ใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W6 มีสิทธิซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนได้ 1 หุ้น โดยกำหนดราคาใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญไว้หุ้นละ 1.50 บาท



## 22 พฤศจิกายน 2566

บริษัทฯ ได้จัดทะเบียนลดทุนจดทะเบียนต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้ากระทรวงพาณิชย์ จำนวน 273,800,000 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 1,584,498,713 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 1,310,698,713 บาท โดยการตัดหุ้นสามัญในส่วนที่ยังมิได้มีการออกจำหน่าย จำนวน 273,800,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท (เป็นหุ้นที่คงเหลือจากการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท ให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement ตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2566 ประชุมเมื่อวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2566)

## 23 พฤศจิกายน 2566

บริษัทฯ ได้จัดทะเบียนเพิ่มทุนจดทะเบียนต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้ากระทรวงพาณิชย์ จำนวน 394,045,356 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 1,310,698,713 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่ 1,704,744,069 บาท มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่ (1) ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Rights Offering) (2) บุคคลในวงจำกัดในกรณีที่มีหุ้นที่เหลือจากการเสนอขายให้แก่ ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้น (Rights Offering) และผู้ถือหุ้นเดิมที่จองซื้อเกินสิทธิ (Oversubscription) และ (3) เพื่อบริการรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W6

## 1.1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนากิจการที่สำคัญ

### (2) การพัฒนาที่สำคัญ



30 เมษายน 2567

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2567 ได้มีมติที่สำคัญสรุปได้ดังนี้การเปลี่ยนแปลงโครงสร้างการถือหุ้น

#### • การลดทุนจดทะเบียน

อนุมัติการลดทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 303,077,712 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 1,704,744,069 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 1,401,666,357 บาท โดยการตัดหุ้นสามัญจดทะเบียนที่ยังไม่ได้จำหน่ายจำนวน 303,077,712 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท

#### • การเพิ่มทุนจดทะเบียน

อนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 2,543,532,406 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 1,401,666,357 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 3,945,198,763 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่จำนวน 2,543,532,406 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท เพื่อรองรับ

- (1) การออกและจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท จำนวนไม่เกิน 1,650,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement)
- (2) การออกและจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่ม ทุนของบริษัท ครั้งที่ 7 (W-W7) ให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) และจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 893,532,406 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท

#### • การจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน

พิจารณาอนุมัติการออกและจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทเพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) จำนวนไม่เกิน 1,650,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท

14 พฤษภาคม 2567

บริษัทฯ ได้จัดทะเบียนลดทุนจดทะเบียนต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้ากระทรวงพาณิชย์ จำนวน 303,077,712 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 1,704,744,069 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 1,401,666,357 บาท โดยการตัดหุ้นสามัญจดทะเบียนที่ยังไม่ได้จำหน่ายจำนวน 303,077,712 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท

15 พฤษภาคม 2567

บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนจดทะเบียนต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้ากระทรวงพาณิชย์ จำนวน 2,543,532,406 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิม จำนวน 1,401,666,357 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 3,945,198,763 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่จำนวน 2,543,532,406 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท เพื่อรองรับ

(1) การออกและจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท จำนวนไม่เกิน 1,650,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement)

(2) การออกและจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท ครั้งที่ 7 (W-W7) ให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) และจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 893,532,406 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท

**การจดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้ว ที่เสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement)**

30 พฤษภาคม 2567

บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้วต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้ากระทรวงพาณิชย์ อีกจำนวน 31,500,000 บาท เรียบร้อยแล้ว ส่งผลให้บริษัทมีทุนชำระแล้วหลังการจดทะเบียนดังกล่าวทั้งสิ้นจำนวน 1,062,097,218 บาท

21 มิถุนายน 2567

บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้วต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้ากระทรวงพาณิชย์ อีกจำนวน 77,000,000 บาท เรียบร้อยแล้ว ส่งผลให้บริษัทมีทุนชำระแล้วหลังการจดทะเบียนดังกล่าวทั้งสิ้นจำนวน 1,139,097,218 บาท

28 มิถุนายน 2567

บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้วต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้ากระทรวงพาณิชย์ อีกจำนวน 69,250,000 บาท เรียบร้อยแล้ว ส่งผลให้บริษัทมีทุนชำระแล้วหลังการจดทะเบียนดังกล่าวทั้งสิ้นจำนวน 1,208,347,218 บาท

5 กรกฎาคม 2567

บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้วต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้ากระทรวงพาณิชย์ อีกจำนวน 38,470,000 บาท เรียบร้อยแล้ว ส่งผลให้บริษัทมีทุนชำระแล้วหลังการจดทะเบียนดังกล่าวทั้งสิ้นจำนวน 1,246,817,218 บาท

25 กรกฎาคม 2567

บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้วต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้ากระทรวงพาณิชย์ อีกจำนวน 25,000,000 บาท เรียบร้อยแล้ว ส่งผลให้บริษัทมีทุนชำระแล้วหลังการจดทะเบียนดังกล่าวทั้งสิ้นจำนวน 1,271,817,218 บาท

14 สิงหาคม 2567

บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้วต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้ากระทรวงพาณิชย์ อีกจำนวน 48,000,000 บาท เรียบร้อยแล้ว ส่งผลให้บริษัทมีทุนชำระแล้วหลังการจดทะเบียนดังกล่าวทั้งสิ้นจำนวน 1,319,817,218 บาท

12 กันยายน 2567

บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้วต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้ากระทรวงพาณิชย์ อีกจำนวน 28,500,000 บาท เรียบร้อยแล้ว ส่งผลให้บริษัทมีทุนชำระแล้วหลังการจดทะเบียนดังกล่าวทั้งสิ้นจำนวน 1,348,317,218 บาท

24 ตุลาคม 2567

บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้วต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้ากระทรวงพาณิชย์ อีกจำนวน 153,500,000 บาท เรียบร้อยแล้วส่งผลให้บริษัทมีทุนชำระแล้วหลังการจดทะเบียนดังกล่าวทั้งสิ้นจำนวน 1,501,817,218 บาท

28 ตุลาคม 2567

บริษัทฯ ได้จัดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้วต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้ากระทรวงพาณิชย์ อีกจำนวน 152,000,000 บาท เรียบร้อยแล้ว ส่งผลให้บริษัทมีทุนชำระแล้วหลังการจดทะเบียนดังกล่าวทั้งสิ้นจำนวน 1,653,817,218 บาท

31 ตุลาคม 2567

บริษัทฯ ได้จัดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้วต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้ากระทรวงพาณิชย์ อีกจำนวน 153,780,000 บาท เรียบร้อยแล้ว ส่งผลให้บริษัทมีทุนชำระแล้วหลังการจดทะเบียนดังกล่าวทั้งสิ้นจำนวน 1,807,597,218 บาท

6 พฤศจิกายน 2567

บริษัทฯ ได้จัดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้วต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้ากระทรวงพาณิชย์ อีกจำนวน 121,500,000 บาท เรียบร้อยแล้วส่งผลให้บริษัทมีทุนชำระแล้วหลังการจดทะเบียนดังกล่าวทั้งสิ้นจำนวน 1,929,097,218 บาท

8 พฤศจิกายน 2567

บริษัทฯ ได้จัดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้วต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้ากระทรวงพาณิชย์ จำนวน 1,740 บาท จากทุนจดทะเบียนชำระแล้วเดิมจำนวน 1,929,097,218 บาท เป็นทุนจดทะเบียนชำระแล้วใหม่จำนวน 1,929,098,958 บาท ที่ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิในการจองซื้อหุ้นสามัญ ครั้งที่ 5 (W-W5) จำนวน 26,092 หน่วย

24 ธันวาคม 2567

ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2567 ได้มีมติที่สำคัญสรุปได้ดังนี้การเปลี่ยนแปลงโครงสร้างการถือหุ้น

#### • การลดทุนจดทะเบียน

อนุมัติการลดทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 1,077,083,577 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 3,945,198,763 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 2,868,115,186 บาท โดยการตัดหุ้นสามัญจดทะเบียนที่ยังไม่ได้จำหน่ายจำนวน 1,077,083,577 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท

#### • การเพิ่มทุนจดทะเบียน

อนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 492,728,423 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 2,868,115,186 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 3,360,843,609 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่จำนวน 492,728,423 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท

#### • การจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน

พิจารณาอนุมัติการออกและจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทจำนวนไม่เกิน 492,728,423 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท โดยมีรายละเอียด ดังนี้

- (1) อนุมัติการออกและจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทเพื่อรองรับการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนแบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate) เพื่อเสนอขายหุ้นให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) จำนวนไม่เกิน 190,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท
- (2) อนุมัติการออกและจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทเพื่อรองรับการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วน (Rights Offering) จำนวนไม่เกิน 302,728,423 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท

24 ธันวาคม 2567

บริษัทฯ ได้จดทะเบียนลดทุนจดทะเบียนต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้ากระทรวงพาณิชย์ จำนวน 1,077,083,577 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 3,945,198,763 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 2,868,115,186 บาท โดยการตัดหุ้นสามัญจดทะเบียนที่ยังไม่ได้จำหน่าย จำนวน 2,868,115,186 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท

25 ธันวาคม 2567

บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนจดทะเบียนต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้ากระทรวงพาณิชย์ จำนวน 492,728,423 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิม จำนวน 2,868,115,186 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 3,360,843,609 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่จำนวน 492,728,423 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท

**การจดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้ว ที่เสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement)**

27 ธันวาคม 2567

บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้วต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้ากระทรวงพาณิชย์ จำนวน 14,500,000 บาท เรียบร้อยแล้ว ส่งผลให้บริษัทมีทุนชำระแล้วหลังการจดทะเบียนดังกล่าวทั้งสิ้นจำนวน 1,943,598,958 บาท

### 1.1.3 การใช้เงินที่ได้จากการระดมทุน

ตามที่ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2567 ของบริษัท วาว แพลเตอร์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งปัจจุบันเปลี่ยนชื่อเป็น บริษัท เอ็กซ์ ไบโอไซเอนซ์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 24 ธันวาคม 2567 ได้มีมติอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 492,728,423 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 2,868,115,186 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 3,360,843,609 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่จำนวนไม่เกิน 492,728,423 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท เพื่อรองรับ (1) การออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนแบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate) เพื่อเสนอขายหุ้นให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) จำนวนไม่เกิน 190,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท และ (2) การออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนบริษัทให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนจำนวนหุ้นที่แต่ละรายถืออยู่ (Rights Offering) จำนวนไม่เกิน 302,728,423 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท ราคาเสนอขายหุ้นละ 0.70 บาท โดยมีอัตราส่วนการจัดสรรหุ้น 7 หุ้นเดิมต่อ 1 หุ้นสามัญเพิ่มทุน ซึ่งต่อมาได้มีการปรับ ราคาเสนอขาย (ใหม่) เป็น หุ้นละ 0.33 บาท และเมื่อวันที่ 10 มีนาคม 2568 บริษัทได้รับชำระค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนจากการเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนจำนวนหุ้นที่แต่ละรายถืออยู่ (Rights Offering) จำนวน 45,883 หุ้น โดยบริษัทได้รับชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนสุทธิหลังจากหักค่าใช้จ่ายเป็นจำนวน 15,141.39 บาท และ บริษัทได้รับชำระค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนจากการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนแบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate) เพื่อเสนอขายหุ้นให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) เป็นจำนวน 5 ครั้ง ดังนี้

- **ครั้งที่ 1** เมื่อวันที่ 27 ธันวาคม 2567 บริษัทได้รับชำระค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนจากผู้ลงทุน จำนวน 14,500,000 หุ้น ในราคาเสนอขายหุ้นละ 0.47 บาทต่อหุ้น โดยบริษัทได้รับชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนสุทธิ หลังจากหักค่าใช้จ่ายเป็นจำนวน 6.80 ล้านบาท
  - **ครั้งที่ 2** เมื่อวันที่ 28 มกราคม 2568 บริษัทได้รับชำระค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนจากผู้ลงทุน จำนวน 68,700,000 หุ้น ในราคาเสนอขายหุ้นละ 0.31 บาทต่อหุ้น โดยบริษัทได้รับชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนสุทธิหลังจากหักค่าใช้จ่ายเป็นจำนวน 21.29 ล้านบาท
  - **ครั้งที่ 3** เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2568 บริษัทได้รับชำระค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนจากผู้ลงทุนบางราย จำนวน 66,800,000 หุ้น ในราคาเสนอขายหุ้นละ 0.30 บาทต่อหุ้น โดยบริษัทได้รับชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนสุทธิหลังจากหักค่าใช้จ่ายเป็นจำนวน 20.04 ล้านบาท
  - **ครั้งที่ 4** เมื่อวันที่ 5 มีนาคม 2568 บริษัทไม่ได้รับการชำระค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนจากผู้ลงทุน
  - **ครั้งที่ 5** เมื่อวันที่ 25 มีนาคม 2568 บริษัทได้รับชำระค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนจากผู้ลงทุนบางราย จำนวน 18,750,000 หุ้น ในราคาเสนอขายหุ้นละ 0.16 บาทต่อหุ้น โดยบริษัทได้รับชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนสุทธิหลังจากหักค่าใช้จ่ายเป็นจำนวน 3.00 ล้านบาท
- บริษัทได้รับชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนสุทธิจากการเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนจำนวนหุ้นที่แต่ละรายถืออยู่ (Rights Offering) และการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนแบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate) เพื่อเสนอขายหุ้นให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2568 ถึง 30 มิถุนายน 2568 หลังจากหักค่าใช้จ่ายรวมเป็นจำนวนทั้งสิ้น 44.35 ล้านบาท บริษัทขอรายงานผลการใช้เงินที่ได้รับจากการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนดังกล่าว ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2568 ถึง 30 มิถุนายน 2568 ดังนี้



(หน่วย : ล้านบาท)

วัตถุประสงค์ และแผนการใช้จ่ายเงิน	แผนการใช้จ่ายเงิน (โดยประมาณ)	แผนการใช้จ่ายเงินตามที่ได้รับ (โดยประมาณ)	จำนวนเงินใช้ไป จนถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2568	คงเหลือ 30 มิถุนายน 2568
1. ชำระเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	ไม่เกิน 150	39.85	39.85	-
2. เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนของบริษัท	เงินส่วนที่เหลือจากข้อ 1	4.50	4.50	-
รวม		44.35	44.35	-

ต่อมาที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2568 ของบริษัท เอ็กซ์ ไบโอไซเอนซ์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ซึ่งประชุมเมื่อ วันที่ 26 กันยายน 2568 ได้มีมติอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 33,566,317,456 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 3,036,911,066 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 36,603,228,522 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 4,795,188,208 หุ้น (จำนวนหุ้นเพิ่มทุนดังกล่าวคำนวณจากจำนวนหุ้นภายหลังการเปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้โดยการรวมหุ้นแล้ว) มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 7.00 บาท เพื่อรองรับ (1) การออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนบริษัทให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนจำนวนหุ้นที่แต่ละรายถืออยู่ (Rights Offering) ในอัตราส่วนการจัดสรร 1 หุ้นสามัญเดิม ต่อ 12 หุ้นสามัญเพิ่มทุน โดยกำหนดราคาเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ราคาหุ้นละ 0.17 บาท (2) ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ครั้งที่ 8 (XBIO-W8) ที่จัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทที่จองซื้อและได้รับจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ออกและเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) โดยไม่คิดมูลค่า (ศูนย์บาท) (Sweetener) ในอัตราจัดสรร 12 หุ้นสามัญเพิ่มทุนต่อ 4 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิ โดยใบสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าวมีอายุ 2 ปี นับจากวันที่ได้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ มีอัตราการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วยต่อหุ้นสามัญ 1 หุ้น และกำหนดราคาการใช้สิทธิเท่ากับ 0.04 บาทต่อหุ้น และเมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน 2568 บริษัทได้รับชำระค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนจากการเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนจำนวนหุ้นที่แต่ละรายถืออยู่ (Rights Offering) จำนวน 749,991,072 หุ้น โดยบริษัทได้รับชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนสุทธิหลังจากหักค่าใช้จ่ายเป็นจำนวน 127,248,132.24 บาท และเมื่อวันที่ 11 ธันวาคม 2568 บริษัทได้รับชำระค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนจากการเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนจำนวนหุ้นที่แต่ละรายถืออยู่ (Rights Offering) จำนวน 631,725 หุ้น โดยบริษัทได้รับชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนสุทธิหลังจากหักค่าใช้จ่ายเป็นจำนวน 102,093.25 บาท

บริษัทได้รับชำระค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนจากการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนบริษัทให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนจำนวนหุ้นที่แต่ละรายถืออยู่ (Rights Offering) เป็นจำนวน 2 ครั้ง ดังนี้

ครั้งที่ 1 เมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน 2568 บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้วต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้ากระทรวงพาณิชย์ จำนวน 5,249,937,504 บาท เรียบร้อยแล้ว ส่งผลให้บริษัทมีทุนชำระแล้วหลังการจดทะเบียนดังกล่าวทั้งสิ้นจำนวน 7,347,832,345 บาท (จำนวนหุ้นชำระแล้ว 1,049,690,335 หุ้น)

ครั้งที่ 2 เมื่อวันที่ 11 ธันวาคม 2568 บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้วต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้ากระทรวงพาณิชย์ จำนวน 4,422,075 บาท เรียบร้อยแล้ว ส่งผลให้บริษัทมีทุนชำระแล้วหลังการจดทะเบียนดังกล่าวทั้งสิ้นจำนวน 7,352,254,420 บาท (จำนวนหุ้นชำระแล้ว 1,050,322,060 หุ้น)

บริษัทได้รับชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนสุทธิจากการเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนจำนวนหุ้นที่แต่ละรายถืออยู่ (Rights Offering) ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2568 ถึง 31 ธันวาคม 2568 รวมเป็นจำนวนทั้งสิ้น 127.49 ล้านบาท

บริษัทขอรายงานผลการใช้เงินที่ได้รับจากการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนดังกล่าวตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2568 ถึง 31 ธันวาคม 2568 ดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

วัตถุประสงค์ และแผนการใช้เงิน	แผนการใช้เงิน (โดยประมาณ)	แผนการใช้เงินตามที่ได้รับ (โดยประมาณ)	จำนวนเงินใช้ไป จนถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2568	คงเหลือ 30 มิถุนายน 2568
1. ชำระเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	ไม่เกิน 550 ล้านบาท	89.92	89.92	-
2. เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนของบริษัท	เงินส่วนที่เหลือจากข้อ 1	37.57	37.57	-
รวม		127.49	127.49	-

#### 1.1.4 ข้อมูลที่บริษัทฯ ให้คำมั่นไว้ในแบบแสดงรายการ ข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ (ถ้ามี)

-ไม่มี-

#### 1.1.5 ชื่อ สถานที่ตั้งสำนักงานใหญ่ ประเภทธุรกิจ เลขทะเบียนบริษัท โทรศัพท์ โทรสาร เว็บไซต์บริษัทฯ จำนวนและชนิดของหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทฯ

##### 1) ข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯ

ชื่อบริษัท	: บริษัท เอ็กซ์ ไบโอไซเอนซ์ จำกัด (มหาชน)
ชื่อย่อหลักทรัพย์	: XBIO
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	: เลขที่ 304 อาคารวานิชเพลส อารีย์ (อาคาร A) ชั้นที่ 18 ห้องเลขที่ 1803-1806 ถนนพหลโยธิน แขวงสามเสนใน เขตพญาไท กรุงเทพมหานคร 10400
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	: XBIO เป็น Holding Company ซึ่งมีการลงทุนหลักใน บริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจอาหาร
เลขทะเบียนบริษัท	: 0107546000041
หมายเลขติดต่อ	: โทรศัพท์ 0-2278-5455
เว็บไซต์	: www.xbio.co.th
ทุนจดทะเบียน	: 36,603,228,522 บาท
ทุนเรียกชำระแล้ว	: 7,352,254,420 บาท
จำนวนหุ้นสามัญที่ออกและชำระ	: 1,050,322,060 หุ้น
มูลค่าที่ตราไว้	: 7.00 บาท

## 2) ข้อมูลทั่วไปของบุคคลอ้างอิง

นายทะเบียนหลักทรัพย์

: บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด  
เลขที่ 93 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง  
เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร 10400  
โทรศัพท์ : 0-2009-9000  
โทรสาร : 0-2009-9991  
SET Contact center: 0-2009-9999  
Website: <http://www.set.or.th/tsd>  
E-mail: SETContactCenter@set.or.th

ผู้สอบบัญชี

1. ดร. ปรีชา สวน ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 6718  
2. นางสาวยุพิน ชุ่มใจ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 8622  
3. นายสมชาติ กาลสุข ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 9669  
4. นายอภิชาติ บุญเกิด ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4963  
บริษัท สำนักงาน เอ แอนด์ เอ จำกัด  
246 อาคารไทมส์ สแควร์ ชั้นที่ 21 ห้องเลขที่ 21-01 ซอย  
สุขุมวิท 12-14 ถนนสุขุมวิท แขวงคลองเตย เขตคลองเตย  
กรุงเทพมหานคร 10110  
โทรศัพท์ 0-2254-9272  
Website: [www.aandaoffice.com](http://www.aandaoffice.com)

ที่ปรึกษาทางกฎหมาย

บริษัท อารยา แอนด์ พาร์ทเนอร์ส จำกัด  
973 อาคารเพรสซิเด็นท์ ทาวเวอร์ ชั้นที่ 6 ห้องเลขที่ 6 จี  
ถนนเพลินจิต แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร  
10330  
โทรศัพท์: 02-672-5999

## 1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

### 1.2.1 โครงสร้างรายได้แยกตามสายผลิตภัณฑ์/กลุ่มธุรกิจ

ธุรกิจที่มีรายได้	ปี 2567			ปี 2567			ปี 2567		
	สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัท (%)	รายได้ (ล้านบาท)	สัดส่วนรายได้ (%)	สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัท (%)	รายได้ (ล้านบาท)	สัดส่วนรายได้ (%)	สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัท (%)	รายได้ (ล้านบาท)	สัดส่วนรายได้ (%)
ธุรกิจจำหน่ายอาหารและเครื่องดื่ม									
ธุรกิจร้านอาหารญี่ปุ่น บริษัท ฮิสเทิร์นควีน (ประเทศไทย) จำกัด โดยถือหุ้นผ่านบริษัท ฟู้ดโฮลดิ้ง จำกัด • KAGONOYA	100%	109	84%	100%	237	74%	100%	251	80%
ธุรกิจร้านอาหารสไตล์ยุโรป บริษัท เครปส์ แอนด์ โค. ดีเวลอปเม้นท์ จำกัด โดยถือหุ้นผ่านบริษัท ฟู้ดโฮลดิ้ง จำกัด • Le Boeuf	100%	18	14%	100%	26	8%	100%	39	13%
ธุรกิจร้านขนมอบ บริษัท เบค ซิส ทาร์ต (ไทยแลนด์) จำกัด โดยถือหุ้นผ่านบริษัท ฟู้ดโฮลดิ้ง จำกัด • Bake Cheese Tart • ZakuZaku • RAPL	100%	3	2%	100%	16	5%	100%	22	7%
บริษัท ฟรุ๊ตต้า ไบโอมेट จำกัด ดำเนินธุรกิจด้านพัฒนาเทคโนโลยีชีวภาพ	49.83%	-	-	51%	40	13%	-	-	-
รวมรายได้จากธุรกิจจำหน่ายอาหารและเครื่องดื่ม	-	130	100%	-	319	100%	-	312	100%
ธุรกิจด้านอื่น									
บริษัท เฟรช เอ็นเนอร์จี พาวเวอร์ จำกัด	100%	-	-	100%	-	-	-	-	-
ดำเนินธุรกิจด้านพลังงาน	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รวมรายได้	-	130	100%	-	319	100%	-	312	100%

## 1.2.2 ข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์

บริษัท เบค ซีส ทาร์ต (ไทยแลนด์) จำกัด, บริษัท อีสเทิร์นควีน (ประเทศไทย) จำกัด และ บริษัท เครปส์ แอนด์ โค. ดีเวลอปเม้นท์ จำกัด เป็นบริษัทที่ถือหุ้นทางอ้อมผ่านทางบริษัท ฟู้ด โฮลดิ้ง จำกัด ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2562 และ 1 สิงหาคม 2562 และ 1 สิงหาคม 2562 ตามลำดับ

ปี 2567 บริษัทฯ ประกอบธุรกิจจำหน่ายอาหารและเครื่องดื่ม ผ่านบริษัทย่อยและบริษัทย่อยทางอ้อม ซึ่งมีลักษณะการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ แต่ละธุรกิจดังต่อไปนี้

- ธุรกิจร้านอาหารญี่ปุ่น

ดำเนินธุรกิจผ่านบริษัทย่อยทางอ้อมของบริษัทฯ ภายใต้บริษัท อีสเทิร์นควีน (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งประกอบธุรกิจร้านอาหารชาบูบุฟเฟต์สไตล์ญี่ปุ่น โดยได้นำแบรนด์ KAGONOYA จากเมืองโอซาก้า ประเทศญี่ปุ่น มาเปิดบริการในประเทศไทย

### ลักษณะผลิตภัณฑ์และบริการ

#### KAGONOYA (คาโกะโนยะ)

อีสเทิร์นควีน ประกอบธุรกิจร้านอาหารชาบูบุฟเฟต์สไตล์ญี่ปุ่น โดยได้รับสิทธิแต่เพียงผู้เดียวจากบริษัท KR Food Corporation ให้เป็นผู้ทำร้านอาหารภายใต้เครื่องหมายการค้า KAGONOYA ในประเทศไทย

ร้าน KAGONOYA (คาโกะโนยะ) มีต้นกำเนิดมาจากเมืองโอซาก้า ประเทศญี่ปุ่น ตั้งแต่ปี 1990 เป็นร้านอาหารชาบูระดับพรีเมียม ซึ่งมีกว่า 100 สาขา ในโอซาก้า เกียวโต และโตเกียว และได้ดำเนินการมาเปิดในประเทศไทย รวม 13 ปีแล้ว

KAGONOYA (คาโกะโนยะ) มีจุดเด่น คือ ความเป็นโอซาก้าแท้ๆ ซึ่งมีรูปแบบที่หลากหลายมากกว่าในฝั่งโตเกียวเพราะโอซาก้าเป็นเมืองหลวงมาอย่างยาวนาน จึงมีความหลากหลายทางวัฒนธรรมมากกว่า จึงมีความวไรตี้ของอาหารที่หลากหลาย ไม่ว่าจะเป็นเนื้อหลายส่วนนำเข้าจากต่างประเทศ ที่คัดสรรมาแล้วว่าเนื้อแบบไหนเหมาะกับการทานคู่ชาบูมากที่สุด และยังมีของทานทอด ของทานเล่นกว่า 60 รายการ ซึ่งส่วนใหญ่เป็นอาหารท้องถิ่นของโอซาก้า และทานได้ไม่อั้น ราคาเริ่มต้นเมนู All You Can Eat ที่ราคา 699++ บาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 ร้าน KAGONOYA ในประเทศไทยมีจำนวนทั้งสิ้น 6 สาขาดังนี้ ได้แก่



1. เมอร์คิวี่ วิลล์



2. เมกาบางนา



3. เซ็นทรัลพระราม 9



4. เซ็นทรัลพระราม 3



5. เซ็นทรัลเวิลด์



6. สยามดิสคัฟเวอรี





## การตลาดและการแข่งขัน

แบรนด์ KAGONOYA (คาโกะโนยะ) เป็นอาหารประเภทบุฟเฟ่ต์ชาบูที่เน้นเนื้อคุณภาพสูง และยังมีอาหารญี่ปุ่นที่มีความหลากหลาย ทั้งซูชิ แซลมอนและปูอัดซาซิมิ คิวชีเกะ เทมปุระรวม รวมทั้งอาหารทานเล่นทั้งคาวและหวานนานาชนิด จึงนับได้ว่า แบรนด์ KAGONOYA ถือเป็นแบรนด์บุฟเฟ่ต์ชาบูสไตล์ญี่ปุ่น ที่มีคู่แข่งทั้งร้านอาหารแบบบุฟเฟ่ต์ชาบู ทั้งในรูปแบบญี่ปุ่นและรูปแบบอื่น ๆ รวมทั้งร้านอาหารญี่ปุ่นแบบ A la carte

## นโยบายการตลาดและกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย

แบรนด์ KAGONOYA (คาโกะโนยะ) มีเป้าหมายในการสร้างรูปแบบอาหารและการบริการที่อยู่ในระดับสูง และมีราคาในระดับกลาง เพื่อให้ลูกค้าส่วนใหญ่เข้าถึงได้อย่างง่ายดาย จึงทำให้ร้านคาโกะโนยะ ได้เป็นหนึ่งในผู้นำด้านร้านอาหารชาบูบุฟเฟ่ต์สไตล์ญี่ปุ่นมาโดยตลอด ผู้บริโภคส่วนมากเป็นกลุ่มลูกค้าที่กลับมาใช้บริการซ้ำถึง 15% โดยกลุ่มลูกค้าหลักของแบรนด์จะเป็นกลุ่มที่ให้ความสำคัญกับคุณภาพของสินค้าและการบริการเป็นหลัก ตามที่ได้วางตำแหน่งทางการค้าให้อยู่ในตลาดสินค้าคุณภาพสูง ซึ่งสอดคล้องกับกลยุทธ์ของการเปิดร้านในทำเลใจกลางเมืองหรือพื้นที่ชานเมืองที่มีการเติบโตของจำนวนประชากร ทำให้แบรนด์ภายใต้การบริหารของบริษัท อีสเทิร์นควีซีน

(ประเทศไทย) จำกัด มีความได้เปรียบทางธุรกิจเนื่องจากมีมาตรฐานการบริการและการปฏิบัติการภายในร้านที่ได้มาตรฐานที่ได้รับการอบรมจากประเทศญี่ปุ่นโดยตรง นอกจากกลุ่มลูกค้าเป้าหมายหลักที่กล่าวไปแล้ว ลูกค้าอีกกลุ่มที่ทางบริษัทให้ความสำคัญและเริ่มวางแผนพัฒนาการบริการลูกค้ากลุ่มนี้ ก็คือกลุ่มลูกค้าที่ซื้อผลิตภัณฑ์จำนวนมาก เช่น กลุ่มธุรกิจจัดเลี้ยง (Catering) เป็นต้น นอกจากนี้ แบรนด์ KAGONOYA (คาโกะโนยะ) ได้มีการวางแผนและพัฒนาการบริหารสินค้า ตลอดจนช่องทางในการสื่อสารและการขาย เพื่อปรับตัวให้เข้ากับสถานะตลาดที่เปลี่ยนแปลงไป โดยให้ความสำคัญทำการตลาดออนไลน์ทุกแพลตฟอร์มทั้งแพลตฟอร์มของแบรนด์ และแพลตฟอร์มของ Influencers / KOLs และรวมถึงแอปพลิเคชันของพาร์ทเนอร์ต่างๆ ตลอดจนช่องทางการจัดส่ง (Delivery) รวมถึงการพิจารณาเลือกทำเลที่เหมาะสม เน้นคุณภาพและบริการสร้างความแตกต่าง ตลอดจนสร้างความผูกพันกับลูกค้าซึ่งเป็นหัวใจสำคัญที่จะทำให้ธุรกิจสามารถอยู่รอดได้ในระยะยาว

สำหรับในปี 2568 บริษัทฯ ยังคงใช้กลยุทธ์ทางการตลาดหลายประการเช่นเดียวกับปีก่อนเพื่อกระตุ้นยอดขาย อันได้แก่ 1) การออกแคมเปญสินค้าตามเทศกาลและแคมเปญการตลาดให้กับลูกค้า 2) การออกโปรโมชั่นที่แตกต่างไปในแต่ละเดือนเพื่อกระตุ้นยอดขาย 3) การปรับเปลี่ยนเมนูสำหรับช่องทางการขายสินค้าแบบ Delivery รวมถึงการเพิ่มเมนู A la carte เพื่อนำเสนอเมนูพรีเมียมสไตล์ญี่ปุ่น ให้ลูกค้าสามารถเลือกจ่ายตามความต้องการ 4) การทำโปรแกรมสมนาคุณสำหรับสมาชิก (Royalty Program) 5) การเพิ่มช่องทางการขายดีลพิเศษผ่านแอปพลิเคชันพาร์ทเนอร์ของแบรนด์ นอกจากนี้บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการบริหารและ





## ภาวะอุตสาหกรรมและการแข่งขัน

ธุรกิจร้านอาหารญี่ปุ่นในประเทศไทยในปี 2568 มีพัฒนาการเข้าสู่ระยะอิ่มตัว (Maturity Stage) อย่างชัดเจน และเริ่มปรากฏสัญญาณการหดตัวเล็กน้อยเป็นครั้งแรกในรอบเกือบ 2 ทศวรรษ หลังจากที่มีการเติบโตอย่างต่อเนื่องในช่วงที่ผ่านมา โดยจากการสำรวจขององค์การส่งเสริมการค้าต่างประเทศของญี่ปุ่น (JETRO Bangkok) พบว่า จำนวนร้านอาหารญี่ปุ่นในประเทศไทยลดลงประมาณร้อยละ 2.2 เมื่อเทียบกับปี 2567 สะท้อนถึงการปรับตัวของผู้ประกอบการในอุตสาหกรรมภายใต้ภาวะเศรษฐกิจที่มีความท้าทายมากขึ้น

ปัจจัยสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อการชะลอตัวของอุตสาหกรรม ได้แก่ ภาวะกำลังซื้อของผู้บริโภคที่ฟื้นตัวอย่างจำกัดจากสภาพเศรษฐกิจโดยรวม ต้นทุนวัตถุดิบและค่าแรงที่ปรับตัวสูงขึ้นอย่างต่อเนื่อง รวมถึงการแข่งขันที่ทวีความรุนแรงขึ้นในรูปแบบของสงครามราคา (Price Competition) โดยเฉพาะในกลุ่มร้านอาหารประเภทบุฟเฟ่ต์และตลาดระดับกลางถึงล่าง ส่งผลให้ผู้ประกอบการจำนวนหนึ่งต้องปรับลดขนาดธุรกิจหรือยุติการดำเนินกิจการภายใต้บริบทดังกล่าว รูปแบบการแข่งขันของธุรกิจร้านอาหารญี่ปุ่นได้เปลี่ยนผ่านจากการเน้นการขยายสาขา (Expansion-driven Growth) ไปสู่การมุ่งเน้นการเพิ่มประสิทธิภาพของสาขาเดิม (Same-store Performance) และการสร้างความแตกต่างของผลิตภัณฑ์ (Product Differentiation) มากยิ่งขึ้น โดยผู้บริโภคในปัจจุบันให้ความสำคัญกับ “ความคุ้มค่าเมื่อเทียบกับราคา” (Value for Money) ควบคู่กับ “คุณภาพและความเฉพาะทางของสินค้า” (Quality & Specialization) ส่งผลให้แบรนด์ที่มีตำแหน่งทางการตลาดไม่ชัดเจนหรือขาดเอกลักษณ์ประสบความสำเร็จยากลำบากในการแข่งขัน

แนวโน้มการแข่งขันในอุตสาหกรรมสามารถแบ่งออกเป็น 3 มิติหลัก ได้แก่ (1) การแข่งขันด้านความคุ้มค่า ซึ่งผู้ประกอบการนำเสนอโปรโมชั่นและแพ็คเกจในรูปแบบต่าง ๆ เพื่อดึงดูดลูกค้า (2) การพัฒนาแนวคิดร้านอาหารเฉพาะทาง เช่น โอมากาเสะ ยากินิกุ หรือชาบูระดับพรีเมียม เพื่อสร้างความแตกต่าง และ (3) การกำหนดตำแหน่งแบรนด์ (Brand Positioning) ที่ชัดเจนมากยิ่งขึ้น โดยแบรนด์ที่สามารถสื่อสารจุดขายหลักได้อย่างตรงจุดจะมีความได้เปรียบในการแข่งขัน

ในบริบทดังกล่าว แบรนด์ KAGONOYA ยังคงมีจุดแข็งสำคัญในด้านการนำเสนอเนื้อคุณภาพสูง ควบคู่กับเอกลักษณ์ของชาบูต้นตำรับจากเมืองโอซาก้า ประเทศญี่ปุ่น ซึ่งเป็นรากฐานทางวัฒนธรรมที่มีความโดดเด่น ประกอบกับการนำเสนอเมนูอาหารญี่ปุ่นที่มีความหลากหลายมากกว่าร้านชาบูทั่วไป ส่งผลให้แบรนด์สามารถตอบโจทย์ผู้บริโภคที่ต้องการทั้งคุณภาพและประสบการณ์การรับประทานอาหารที่ครบถ้วนในรูปแบบ All You Can Eat จากความสอดคล้องระหว่างจุดแข็งของแบรนด์กับแนวโน้มของอุตสาหกรรมดังกล่าว ทำให้ KAGONOYA ยังคงมีศักยภาพในการแข่งขันในระดับที่สูง โดยเฉพาะในกลุ่มลูกค้าที่มองหาประสบการณ์อาหารญี่ปุ่นที่มีความพรีเมียมในราคาที่เข้าถึงได้ (Accessible Premium Segment) นอกจากนี้ แบรนด์ยังมีโอกาสในการพัฒนา “ผลิตภัณฑ์เด่น” (Product Champion) เพื่อสร้างการจดจำและเพิ่มความแตกต่างจากคู่แข่งในระยะยาว สำหรับแนวทางการดำเนินธุรกิจในอนาคต KAGONOYA ยังคงมุ่งเน้นการขยายสาขาในทำเลที่มีศักยภาพอย่างเหมาะสม โดยให้ความสำคัญกับความสอดคล้องระหว่างทำเลและตำแหน่งทางการตลาดของแบรนด์ (Location-Product Fit) มากกว่าการขยายตัวเชิงปริมาณ ควบคู่กับการเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานของสาขาเดิม การพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ และการสร้างช่องทางรายได้เพิ่มเติม เช่น ธุรกิจ Catering และ Bento เพื่อเสริมสร้างความมั่นคงของรายได้ในระยะยาว

ทั้งนี้ ภายใต้สภาวะอุตสาหกรรมที่มีการแข่งขันสูงและมีการเปลี่ยนแปลงอย่างต่อเนื่อง ความสามารถในการปรับตัวเชิงกลยุทธ์ การสร้างความแตกต่างของแบรนด์ และการบริหารต้นทุนอย่างมีประสิทธิภาพ จะเป็นปัจจัยสำคัญที่กำหนดความสำเร็จของผู้ประกอบการในธุรกิจร้านอาหารญี่ปุ่นในประเทศไทยต่อไป

## การจัดการผลิตภัณฑ์หรือบริการ

อิสเทิร์นควีนมีการควบคุมมาตรฐานของวัตถุดิบร้าน KAGONOYA ด้วยการจัดหาวัตถุดิบตามที่บริษัท KR Food Corporation กำหนดไว้ทุกประการ ไม่ว่าจะเป็นเนื้อสัตว์ น้ำซุป ซอส ผักสด และบริษัท KR Food Corporation ยังได้มีการสุ่มตรวจวัตถุดิบของทางบริษัทอยู่เสมอว่าเป็นไปตามมาตรฐานที่กำหนดไว้ เพื่อให้มั่นใจว่าลูกค้าที่มาใช้บริการจะได้รับโภชนาการที่ใช้วัตถุดิบที่มีคุณภาพ และรสชาติที่เป็นมาตรฐานเดียวกันแก่กัน

เกี่ยวกับการบริโภคที่ร้านในประเทศญี่ปุ่น

ด้านการบริหารจัดการต้นทุนวัตถุดิบ มีพันธมิตรทางธุรกิจที่ดี มาร่วมมือกันสำหรับการจัดการวัตถุดิบแบบครบวงจร เพื่อให้ได้ของที่มีคุณภาพขึ้นสำคัญ คือ ราคาต้องควบคู่ไปกับคุณภาพวัตถุดิบและความคุ้มค่าของอาหารที่ลูกค้าจะได้รับ ก็ทำให้ลูกค้ากลับมาสั่งซ้ำอยู่เรื่อยๆ

ด้านการบริการ บริษัทมีการนำเสนอประสบการณ์การรับประทานอย่างพรีเมียม กล่าวคือพนักงานจะนำอาหารมาบริการให้กับลูกค้าที่โต๊ะทั้งลูกค้าแบบบุฟเฟต์ (Buffet) และอะลาคาร์ท (A la carte) โดยลูกค้าไม่ต้องเดินไปตักเองเหมือนเช่นร้านอาหารแบบบุฟเฟต์ทั่วไป และพนักงานจะได้รับการพัฒนาความรู้เกี่ยวกับวัตถุดิบและวิธีการรับประทานเพื่อให้สามารถตอบข้อสงสัยต่าง ๆ ของผู้บริโภคได้ และการรับประทาน Shabu Shabu ตามรูปแบบญี่ปุ่นนั้น จะมีการนำเนื้อสัตว์ที่สุกตามระดับความชอบมาชุบไซส์รับประทาน ซึ่งบริษัทก็ได้คัดสรรไซส์ที่ได้รับรองมาตรฐานแล้วว่าสามารถรับประทานแบบสดได้อย่างปลอดภัย และไม่เป็นอันตรายต่อผู้บริโภค

นอกจากนี้ ในอนาคตมีแผนการที่จะดำเนินงานด้าน CSR ในการเพิ่มประโยชน์จากอาหารเหลือ เช่น การบริจาคอาหารที่เหลือเพื่อนำไปเป็นอาหารสัตว์ การนำไปใช้ผลิตก๊าซชีวภาพหรือนำไปทำปุ๋ยอินทรีย์เพื่อการเกษตร รวมถึงการสร้างสรรค์เมนูให้มีความหลากหลายของขนาดอาหารให้ลูกค้าเป็นทางเลือกในการสั่ง เป็นต้น รวมถึงการกำหนดนโยบาย Zero Waste เพื่อสนับสนุนการลดปริมาณขยะอีกด้วย

## งานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ

-KAGONOYA (คาโกะโนยะ) ไม่มีงานที่ยังไม่ส่งมอบ-



## • ธุรกิจร้านอาหารสไตล์ยุโรป

ดำเนินธุรกิจผ่านบริษัทย่อยทางอ้อมของบริษัทฯ นั่นคือ บริษัท เครปส์ แอนด์ โค. ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (“CCD”) ภายใต้ร้าน “Le Boeuf” เป็นร้าน Steakhouse สไตล์ฝรั่งเศส ที่มีจุดเด่นเป็นเอกลักษณ์ คือ ซอสคาเฟ่ เดอ ปารีส (Café de Paris) ที่จำหน่ายที่แรกในไทย เปิดให้บริการตั้งแต่ปี 2558 หรือเปิดให้บริการมาแล้วกว่า 10 ปี

### ลักษณะผลิตภัณฑ์และบริการ

#### Le Boeuf (เลอ เบิฟ)

ร้านอาหารภายใต้ชื่อ Le Boeuf (เลอเบิฟ) เปิดให้บริการตั้งแต่ปี 2558 หรือเปิดให้บริการมาแล้วกว่า 10 ปี โดยมีซอสสูตรพิเศษเฉพาะของ Le Boeuf ซึ่งได้รับการสืบทอดมาจากผู้คิดค้นซอสต้นตำรับจากกรุงเจนีวา ประเทศสวิตเซอร์แลนด์ ที่รู้จักกันดีภายใต้ชื่อ “ซอสคาเฟ่ เดอ ปารีส” (Café de Paris) ที่มีประวัติอันยาวนานมากกว่า 81 ปี และได้จำหน่ายที่แรกในไทย ซึ่งในปี 2568 มี 1 สาขา คือ สาขาอารีย์

Le Boeuf (เลอเบิฟ) เป็นร้านอาหารที่ได้รับแรงบันดาลใจมาจาก Café de Paris ร้านอาหารชื่อดังแห่งเมืองเจนีวา ประเทศสวิตเซอร์แลนด์ ภายใต้คอนเซ็ปต์ Steak & Fries Bistro Le Boeuf เป็นร้านที่เสิร์ฟเมนูหลักเพียงเมนูเดียวคือ สเต็ก ซึ่งมีความพิเศษอยู่ที่ซอสสูตรลับที่สืบทอดมารุ่นต่อรุ่น ตั้งแต่ ค.ศ. 1940 และเป็นซอสสูตรเดียวกับร้านต้นตำหรับ Café de Paris เมืองเจนีวา โดยช่วงเริ่มแรกมีแค่เมนูสเต็กเนื้อวัวเท่านั้น แต่ต่อมาเพื่อให้ตอบรับกับความต้องการของลูกค้าชาวไทยจึงได้เพิ่มประเภทของเนื้อสัตว์ ไม่ว่าจะเป็นปลาแซลมอน เนื้อแกะ กุ้งล็อบสเตอร์ และหอยสแกนดิเนเวีย

Le Boeuf (เลอเบิฟ) มีลักษณะการให้บริการเต็มรูปแบบ (Full Service Restaurant) ที่รู้จักกันดีในรูปแบบ Fine Dining ซึ่งเป็นการให้บริการด้วยเมนูที่มีคุณภาพสูงกว่าร้านอาหารโดยทั่วไป และการให้บริการของพนักงานนั้นจะให้บริการที่เป็นทางการ รวมถึงการแต่งกายที่เป็นทางการด้วยเช่นกัน เพื่อให้ลูกค้ารู้สึกเป็นคนพิเศษ และที่สำคัญร้าน Le Boeuf ได้รับประกาศนียบัตรในหลาย ๆ สาขาของธุรกิจร้านอาหาร จากผู้จัดอันดับมากมายที่ได้รับความเชื่อถือและมีชื่อเสียงของประเทศไทย อาทิเช่น Thailand Tatler ในรางวัล Best Restaurant 2019

โดยปกติแล้วกลุ่มลูกค้าของ Le Boeuf นั้นจะมีทุกกลุ่ม ทุกช่วงอายุ หลากหลายอาชีพ แต่กลุ่มลูกค้าทั้งหมดที่กล่าวมานั้นจะมาใช้บริการที่ Le Boeuf ด้วยจุดประสงค์คล้าย ๆ กัน คือ ต้องการความเป็นส่วนตัว ต้องการได้รับบริการที่พิเศษ สำหรับโอกาสพิเศษต่าง ๆ ในราคาที่เข้าถึงได้

ณ 31 ธันวาคม 2568 บริษัท เครปส์ แอนด์ โค. ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด มีจำนวนสาขาดังนี้



สาขาอารีย์ : Le Boeuf Ari Noble Reform Condo  
8/2 ซอยพหลโยธิน 7 แขวงพญาไท เขตพญาไท กรุงเทพมหานคร 10400





## การตลาดและภาวะการแข่งขัน

ในส่วนของ Le Boeuf นั้น มีลักษณะการให้บริการเต็มรูปแบบ (Full Service Restaurant) ที่รู้จักกันดีในรูปแบบ Fine Dining หัวใจหลักที่สำคัญคือการให้บริการสเต็กพรีเมียมพร้อมซอสคาเฟ่ เดอ ปารีส (Café de Paris) ที่ถือว่าเป็นซอสสูตรตำหรับอย่างแท้จริง การคงไว้ด้วยเอกลักษณ์ Steak & Fries Bistro Le Boeuf การเสิร์ฟด้วยเตาออร์มเมอร์ด้านล่างถือว่าเป็นเอกลักษณ์ที่โดดเด่น คงไว้เช่นเดียวกับร้านต้นตำหรับ Café de Paris เมืองเจนีวา ประเทศสวิตเซอร์แลนด์ ด้วยเอกลักษณ์เฉพาะตัวนี้เองที่ทำให้ร้าน Le Boeuf เป็นร้านสเต็ก

## นโยบายการตลาดและกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย

ร้าน Le Boeuf ได้จัดทำบริการในรูปแบบสมัยใหม่ เพื่อตอบรับกับพฤติกรรมทานอาหารสำหรับคนไทย โปรโมชันที่หลากหลาย เพื่อตอบสนองความต้องการที่เพิ่มมากขึ้นในหลายรูปแบบ อีกทั้งยังเล็งเห็นว่าการรับประทานอาหารที่มีคุณภาพนั้น ต้องมาพร้อมกับการบริการที่มีคุณภาพ จึงได้มีการอบรมให้พนักงานเพื่อพัฒนาบุคลากรควบคู่ไปกับคุณภาพอาหาร

Le Boeuf มุ่งเน้นกลุ่มลูกค้าเป้าหมายทุกเพศ ทุกวัย และยังเน้นวิธีการทำอาหาร วัตถุดิบ รสชาติ และการตกแต่งที่สวยงาม เพื่อตอบโต้ให้กับกลุ่มเป้าหมายสายทำคอนเทนต์ออนไลน์

จากการศึกษาพฤติกรรมและความต้องการของลูกค้าเพื่อเป็นการตอบสนองความต้องการของลูกค้า จึงได้มีการพัฒนาทั้งรูปแบบอาหารและบริการต่าง ๆ การจัดทำโปรโมชันสำหรับลูกค้า และเน้นสถานที่ที่สะดวก เข้าถึงได้ง่าย สามารถเดินทางสะดวกได้หลายช่องทาง ควบคู่ไปกับการให้ความสำคัญกับช่องทางการสื่อสารออนไลน์ผ่านแพลตฟอร์มต่าง ๆ รวมทั้งมีการส่งเสริมการขายในรูปแบบต่างๆ ทั้งในประเทศและต่างประเทศ รวมทั้งการปรับนโยบายการตลาดให้สอดคล้องกับเทศกาลต่างๆ เพื่อให้เข้ากับคนไทยและต้อนรับชาวต่างชาติที่เดินทางมาประเทศไทย ทั้งยังมีการวางแผนในเรื่องช่องทางการจำหน่ายสินค้า และการชำระเงิน เพื่อเป็นอีกช่องทางที่ง่ายในการเข้าถึงลูกค้าในทุกกลุ่มเป้าหมาย

ควบคุมต้นทุนค่าใช้จ่ายต่างๆ ตลอดจนการลดจำนวนสาขาที่ผลประกอบการต่ำกว่าเป้าหมายเพื่อให้สอดคล้องกับสถานะเศรษฐกิจของประเทศที่กำลังซื้อของผู้บริโภคลดลง แต่ราคาวัตถุดิบ ค่าเช่าและค่าแรงสูงขึ้นท่ามกลางการแข่งขันที่รุนแรง

จากข้อมูลการวิเคราะห์ทางการตลาดของผู้บริโภคท่ามกลางการแข่งขันที่สูงขึ้น ผู้บริโภคในปัจจุบันมีความรู้ความเข้าใจถึงคุณภาพของวัตถุดิบเป็นอย่างมาก และสามารถที่จะจ่ายเงินเพิ่มเพื่อให้ได้สินค้าคุณภาพตามที่ต้องการ และขณะเดียวกันผู้ประกอบการธุรกิจร้านอาหารต้องเผชิญกับต้นทุนการทำธุรกิจที่มีแนวโน้มปรับตัวสูงขึ้น ดังนั้น การจัดการต้นทุนอย่างมีประสิทธิภาพจึงยังเป็นเรื่องสำคัญ ซึ่งหนึ่งในแนวทางที่ร้านอาหารน่าจะทำได้ คือ การจัดการต้นทุนที่เกิดจากอาหารเหลือทิ้ง ซึ่งหากทำได้ นอกจากจะช่วยประหยัดต้นทุนแล้ว ยังมีส่วนช่วยลดผลกระทบที่เกิดขึ้นต่อสิ่งแวดล้อม

นอกจากนี้ คู่แข่งทั้งทางตรงหรือทางอ้อมที่มีอยู่เป็นจำนวนมากในท้องตลาด เมื่อวิเคราะห์จากข้อมูลในเบื้องต้น จะพบว่ยังไม่มีคู่แข่งใดที่สร้างลักษณะเด่นของตนเองอย่างแท้จริง



## ภาวะอุตสาหกรรมและการแข่งขัน

ในปี 2568 ร้านอาหารสไตล์ยุโรปมีแนวโน้มเติบโตต่อเนื่องแต่แข่งขันรุนแรง เป็นศึกที่ชิงกำลังซื้อที่มีอยู่จำกัด ท่ามกลางต้นทุนวัตถุดิบและค่าแรงที่สูงขึ้น

Le Boeuf (เลอเบฟ) ให้ความสำคัญในการสร้าง Brand Loyalty เป็นอย่างมาก เพราะการแย่งชิงส่วนแบ่งของการตลาดในปัจจุบัน มีความทวีความรุนแรงมากขึ้นในอุตสาหกรรมด้านอาหารและเครื่องดื่ม เราจึงมุ่งเน้นทั้งการบริการและอาหาร โดยเราต้องตอบโจทย์ในความต้องการทุก ๆ เรื่องไม่ใช่แค่เรื่องอาหารและรสชาติ แต่ต้องสร้างประสบการณ์ความประทับใจให้ลูกค้าเพิ่มมากขึ้นหลังจากการใช้บริการ เพื่อให้กลับมาใช้บริการอีกครั้ง นอกจากนี้ ได้ให้ความสำคัญในการจัดส่งอาหาร Food Delivery เพราะพฤติกรรมที่เปลี่ยนแปลงนี้ไม่ใช่แค่เรื่องการรับประทานอาหารนอกบ้านเพียงเท่านั้น พฤติกรรมการสั่งอาหารผ่านแอปพลิเคชันที่มีแนวโน้มมากขึ้นเรื่อย ๆ การส่งอาหารถึงมือผู้บริโภคก็เป็นช่องทางสำคัญอีกช่องทางหนึ่งที่สามารถเพิ่มยอดขาย และประสิทธิภาพการขายให้กับร้าน

Le Boeuf (เลอเบฟ) เป็นร้าน Steakhouse สไตล์ฝรั่งเศส ที่มีจุดเด่นเป็นเอกลักษณ์ คือ ซอสคาเฟ่ เดอ ปารีส (Café de Paris) ที่มีการให้บริการเต็มรูปแบบ (Full Service Restaurant)

Le Boeuf (เลอ เบฟ) มีแผนจะขยายสาขา โดยเน้นทำเลศักยภาพเพื่อสร้างการรับรู้ในแบรนด์ (Brand Awareness) และเพิ่มส่วนแบ่งการตลาด (Market Share) ให้ครอบคลุมศักยภาพของพื้นที่กรุงเทพและปริมณฑล อันเป็นทำเลหลักที่ผู้บริโภคมีกำลังซื้อและมีกลุ่มลูกค้าที่รู้จักและมีความเข้าใจในตำแหน่งผลิตภัณฑ์ของ Le Boeuf เป็นอย่างดี

## การจัดหาผลิตภัณฑ์หรือบริการ

Le Boeuf (เลอเบฟ) ให้ความสำคัญในสรรหาวัตถุดิบที่มีคุณภาพจากผู้ผลิตที่มีคุณภาพที่ดีที่สุด และยังคงสรรหาวัตถุดิบภายในประเทศ ความพิถีพิถันในการปรุงอาหารแต่ละอย่างเพื่อให้อาหารจานนั้นได้รสชาติที่ดีตรงตามสูตรมาตรฐาน การเลือกผักสด ผลไม้ และเนื้อสัตว์ที่ได้คุณภาพได้รับการยอมรับจากองค์กรอาหารและยา ให้ผู้บริโภคมั่นใจในอาหาร และที่สำคัญ Le Boeuf ใส่ใจทุกขั้นตอนการสั่งซื้อ และการจัดเก็บสินค้าแต่ละประเภท การขนส่งสินค้า เพราะวัตถุดิบต้องสะอาด มีคุณภาพที่สุด เพื่อให้สินค้าหรือวัตถุดิบนั้นได้คุณภาพอยู่เสมอจนถึงมือผู้บริโภค

## งานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ

Le Boeuf (เลอเบฟ) มีแผนขยายสาขา Le Boeuf ไปยังทำเลศักยภาพ “ซอยอารีย์ 4 (ฝั่งเหนือ)” ซึ่งเป็นซึ่งเป็นทำเลที่มีศักยภาพทางเศรษฐกิจและกำลังซื้อเติบโตอย่างต่อเนื่องพื้นที่ดังกล่าวเป็น ศูนย์รวมของกลุ่มลูกค้าวัยทำงานรุ่นใหม่ไลฟ์สไตล์ และนักท่องเที่ยวเมือง ซึ่งมีพฤติกรรมใช้จ่ายด้านอาหารระดับพรีเมียมสูง อีกทั้งยังเป็นย่านที่มีร้านอาหารและคาเฟ่ที่กำลังเติบโตอย่างรวดเร็วการย้ายสาขารั้งนี้จะช่วยยกระดับประสบการณ์ของลูกค้า (Customer Experience) โดยเฉพาะการแก้ไข Pain Point สำคัญของสาขาปัจจุบัน คือเรื่องที่จอดรถและข้อจำกัดของพื้นที่ ซึ่งส่งผลโดยตรงต่อการตัดสินใจใช้บริการของลูกค้ารูปแบบร้านแบบ Stand-alone จะช่วยเพิ่มความยืดหยุ่นในการบริหาร

ความคืบหน้าของโครงการ ดำเนินงานก่อสร้างตามแผนงาน โดยโครงสร้างหลักแล้วเสร็จ และอยู่ระหว่างดำเนินงานตกแต่งภายในเพื่อเตรียมเปิดให้บริการ โดยคาดว่าจะแล้วเสร็จ ประมาณเดือน เมษายน 2569

## • ธุรกิจร้านขนมอบ

ดำเนินธุรกิจผ่านบริษัทย่อยทางอ้อมของบริษัทฯ นั่นคือบริษัท เบค ซีส ทาร์ต (ไทยแลนด์) จำกัด (“BAKE CO.”) โดยเป็นเจ้าของร้านประเภท Kiosk ภายใต้ชื่อทางการค้า Bake Cheese Tart, ZakuZaku และ RAPL โดยในปัจจุบัน ทางบริษัทได้นำสินค้าทั้ง 3 แบรินด์ มาวางขายในร้านเดียวกันภายใต้ Concept ร้านใหม่ที่ใช้ชื่อว่า “BAKE WORKS” ซึ่งทาง BAKE CO. ได้รับสิทธิแต่เพียงผู้เดียวจากผู้ก่อตั้งในประเทศญี่ปุ่นให้ขายและทำการตลาดในประเทศไทย ซึ่งแบรนด์ขนมอบทั้ง 3 แบรินด์ข้างต้น เป็นการนำเข้าผลิตภัณฑ์ที่ผ่านกระบวนการผลิตส่วนหนึ่ง (Semi-Finished Goods) จากโรงงานภายในประเทศญี่ปุ่นก่อนนำส่งตรงสู่ประเทศไทยในรูปแบบของอาหารแช่แข็ง (Frozen Food) จากนั้นจึงนำมาอบสดใหม่วันต่อวันภายในร้านแต่ละสาขาในประเทศไทย มีช่องทางรายได้ จากทั้งการจำหน่ายอาหารประเภทขนมอบผ่านหน้าร้านของแบรนด์ รวมทั้งจากช่องทางอื่น ๆ เช่น การจำหน่ายผ่าน Pop-up Store หรือพื้นที่ขายชั่วคราว การขายสินค้าให้กับผู้จัดงาน Event การขายสินค้าแบบธุรกิจจัดเลี้ยง (Catering) และการขายผ่านช่องทาง Delivery เป็นต้น

### ลักษณะผลิตภัณฑ์และบริการ

**Bake Cheese Tart** แบรินด์ขนมอบ ซีสทาร์ตชื่อดังจากประเทศญี่ปุ่น ผลิตจากโรงงานที่จังหวัดฮอกไกโด ความพิเศษของ Bake Cheese Tart อยู่ที่กระบวนการผลิตชีสนุ่มฟูที่ทำมาจากครีมชีสต้นตำรับ ผสมผสานอย่างลงตัวกับสัมผัสกรุกรอบ ส่วนถั่ววาร์ตทำมาจากแป้งชั้นดี ซึ่งจะถูกรอบครั้งแรกเพื่อให้ถั่ววาร์ตคงรูป และอบซ้ำอีกครั้งหลังจากบีบครีมชีสเข้าไปเพื่อความกรอบ ขนมทั้งหมดจะถูกผลิตจากโรงงานที่ฮอกไกโด และนำเข้ากระบวนการแช่แข็งอาหารก่อนจะส่งตรงมายังตัวแทนจำหน่าย ทำให้สามารถควบคุมรสชาติของทาร์ตและคงคุณภาพของอาหารได้และสามารถคงอยู่ได้ถึง 6 เดือน นอกจากนี้ยังสามารถสนุกกับการทาน Bake Cheese Tart ได้ถึง 4 แบบ

1. ทานทันทีที่อุณหภูมิห้อง เพื่อความสดใหม่ และชอบทาร์ตกรอบ ๆ
2. แช่เย็น: เพิ่มความนุ่มละมุนของชีสยิ่งขึ้น
3. แช่แข็ง: ให้ความรู้สึกเหมือนทานไอศกรีม
4. อุ่นร้อน: นำไปอุ่นอีกครั้งในเตาอบ เพื่อลิ้มรสหอมกรุ่นเหมือนทาร์ตเพิ่งอบใหม่



**ZakuZaku** แบรินด์ต้นกำเนิด Cream Puff ที่นำเสนอซูครีมในรูปแบบใหม่ที่เรียกว่า Croquant Chou เป็นการนำซูครีมในลักษณะที่คุ้นเคยมาพัฒนาสูตร ปรับเปลี่ยนรูปทรงเป็นแท่งเคลือบด้วย Croquant ซึ่งก็คืออัลมอนต์ผสมไข่ขาวที่เป็นสูตรพิเศษเฉพาะของแบรนด์ ช่วยเพิ่มความหอมและกรุกรอบ ตามความหมายของคำว่า Croquant (โครคอง) ในภาษาฝรั่งเศส และ ZakuZaku (ซาคุซาคุ) ในภาษาญี่ปุ่นที่แปลว่า กรุกรอบ สอดคล้องด้วยคัสตาร์ดกลั่นวนิลาที่ตีสดใหม่ทุกวัน ZakuZaku นับเป็นเจ้าแรกที่นำเสนอซูครีมในลักษณะใหม่จากประเทศญี่ปุ่นส่งตรงถึงไทย ตอกย้ำความแตกต่างจาก แบรินด์คู่แข่งด้วยคอนเซ็ปต์ของร้าน “Factory = Shop Counter” ที่โซ่วขั้นตอนการผลิตขนมทุกชิ้นอย่างพิถีพิถัน ด้วยวิถีทางแบบญี่ปุ่นที่ใช้วัตถุดิบชั้นเลิศ ซึ่งเกือบทั้งหมดส่งตรงมาจากญี่ปุ่น ไม่ว่าจะเป็น Croquant กรุกรอบผลิตจากอัลมอนต์ชั้นดี แป้ง Croquant Chou สูตรพิเศษที่นำมาอบร้อนผ่านเตาให้เห็นทุกความใส่ใจในแต่ละขั้นตอน ผ่านการนำเสนอผลิตภัณฑ์ภายใต้คอนเซ็ปต์ร้านแบบ Factory in Shop รวมไปถึงอีกหนึ่งผลิตภัณฑ์ภายใต้แบรนด์ ZakuZaku ซึ่งก็คือไอศกรีม Soft Serve ที่ผลิตจากนมวัวคุณภาพเยี่ยมส่งตรงจากฮอกไกโด โรยด้วย Croquant เพิ่มความกรุกรอบ

**RAPL** พายแอปเปิ้ลครีมนั้สตร้าดภายใต้แบรนด์ RAPL เป็นร้านที่โด่งดังและรู้จักกันดีในนามของ Ringo ในประเทศญี่ปุ่น โดยเลือกใช้เฉพาะวัตถุดิบชั้นเยี่ยม ไม่ว่าจะเป็นตัวแป้งพายที่นำเข้ามาจากฮอกไกโด นำมาช้อนกันจำนวน 144 ชิ้น จนได้ความหนาแน่นอย่างสมบูรณ์แบบ ผสมผสานกับแอปเปิ้ลที่คัดจากแหล่งปลูกชั้นยอดของประเทศญี่ปุ่น เช่น อาโอโมริ รวมถึงการผลิตครีมนั้สตร้าดที่สดใหม่ทุกวัน นอกจากนี้ ยังให้ความสำคัญกับเรื่องของความพิถีพิถันในการทำ พร้อมเสิร์ฟพายที่อบจากเตาร้อน ๆ อยู่เสมอ



อย่างไรก็ตาม พฤติกรรมผู้บริโภคสำหรับตลาดขนมอบมีการเปลี่ยนแปลงที่รวดเร็วมาก เมื่อพิจารณาถึงปัจจัยผลกระทบต่างๆ BAKE CO.จึงได้หยุดดำเนินการเมื่อสัญญาเช่าร้านสิ้นสุดลงตั้งแต่วันที่ 31 กรกฎาคม 2568 เป็นต้นมา

ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทฯ ได้ยุติการดำเนินงานของหน้าร้าน BAKE CO. ทุกสาขา เป็นการตัดสินใจเชิงกลยุทธ์เพื่อบริหารความเสี่ยงทางธุรกิจ และลดภาระต้นทุนจากการดำเนินกิจการที่ไม่สามารถสร้างผลตอบแทนได้อย่างเหมาะสมในระยะยาว โดย การตัดสินใจดังกล่าวช่วยให้บริษัทฯ สามารถบริหารจัดการโครงสร้างต้นทุนและภาระทางการเงินได้อย่างมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น และลดผลกระทบต่อภาพรวมของผลการดำเนินงานของบริษัทฯ

ภายหลังการยุติการดำเนินงานในรูปแบบสาขาถาวร บริษัทฯ ได้ปรับรูปแบบการดำเนินธุรกิจดังกล่าวไปสู่รูปแบบที่มีความยืดหยุ่นและสอดคล้องกับพฤติกรรมผู้บริโภคในปัจจุบันมากยิ่งขึ้น ได้แก่ การจำหน่ายสินค้าในรูปแบบ Pop-up Store หรือพื้นที่ขายชั่วคราว การจำหน่ายสินค้าผ่านการเข้าร่วมงานกิจกรรม (Event) การให้บริการในรูปแบบธุรกิจจัดเลี้ยง (Catering) ตลอดจนการจำหน่ายผ่านช่องทาง Delivery เพื่อเพิ่มโอกาสทางรายได้และลดภาระต้นทุนคงที่ในระยะยาว

## 1.2.1 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 ทรัพย์สินถาวรหลักที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยใช้ในการประกอบธุรกิจ ในส่วนของส่วนปรับปรุงที่ดินและอาคาร อุปกรณ์ และเครื่องใช้สำนักงาน ยานพาหนะ และสินทรัพย์ระหว่างทำ มูลค่ารวม 53.25 ล้านบาท

### • สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่สำคัญในการประกอบธุรกิจ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่สำคัญในการประกอบธุรกิจ ประเภท โปรแกรมคอมพิวเตอร์ ค่าลิขสิทธิ์ เครื่องหมายการค้า ซอฟต์แวร์ระหว่างพัฒนา มูลค่ารวม 70.86 ล้านบาท

### • นโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

เพื่อช่วยส่งเสริมให้บริษัทฯ มีศักยภาพในการสร้างความมั่นคงและเสถียรภาพสำหรับการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ ในระยะยาว บริษัทฯ จึงได้ขยายธุรกิจของบริษัทฯ เข้าสู่ธุรกิจอาหาร ทั้งนี้ การลงทุนที่หลากหลายนั้น เป็นการกระจายความเสี่ยงทางธุรกิจ เพื่อสร้างผลตอบแทนที่ดี และยั่งยืนให้แก่บริษัทฯ ต่อไป รายละเอียดทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ และนโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ปรากฏตาม

เอกสารแนบ 4

### • ราคาประเมินทรัพย์สิน

-ไม่มี-

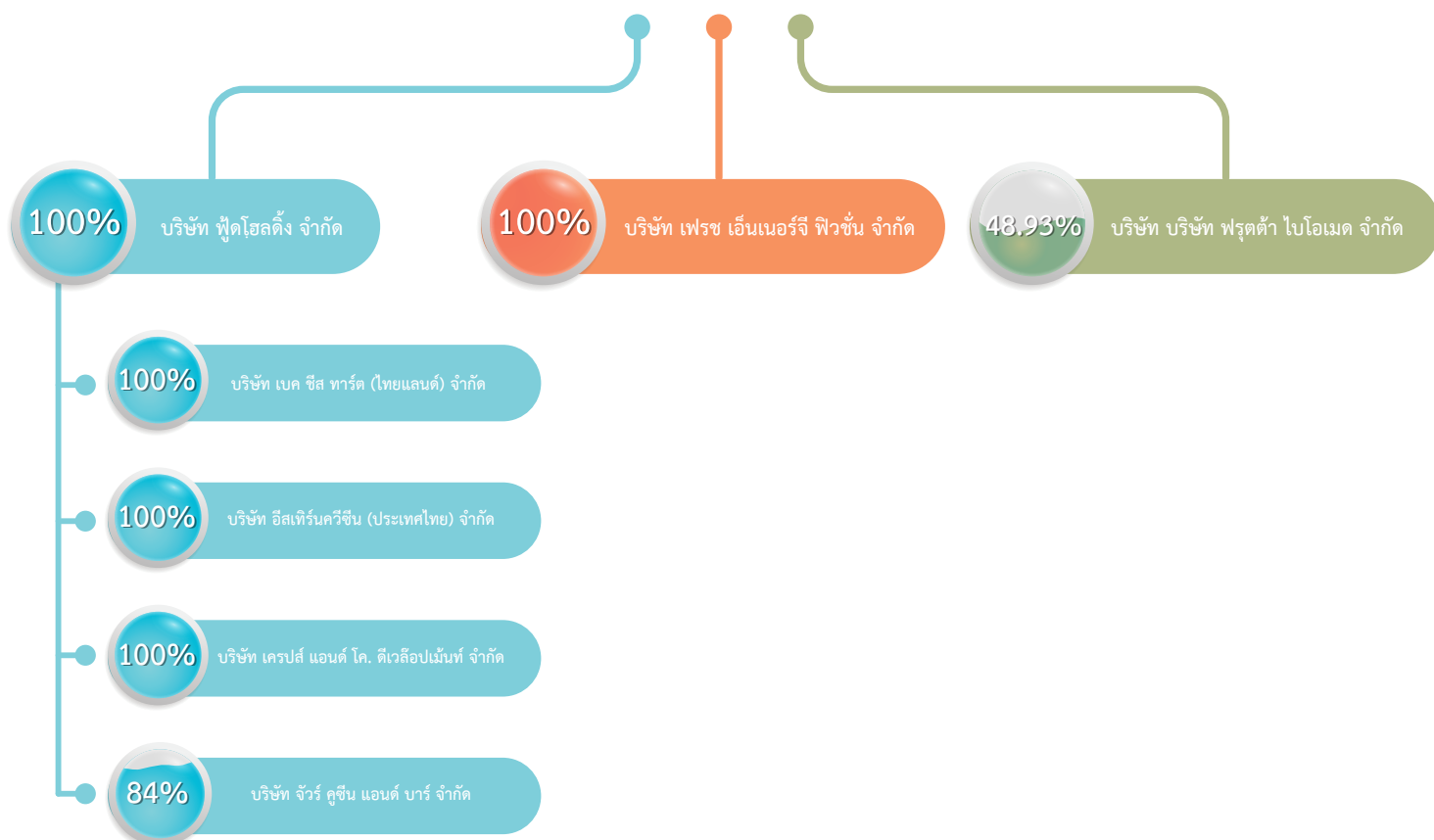


## 1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

1.3.1 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทฯ มีโครงสร้างการถือหุ้นในบริษัทย่อย ดังนี้



บริษัท เอ็กซ์ ไบโอไซเอนซ์ จำกัด (มหาชน)



### 1.3.2 ผู้ถือหุ้น โครงสร้างผู้ถือหุ้นใหญ่ ณ วันที่ 12 มกราคม 2569

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	ร้อยละ
1.	นาย ฉาย บุณนาค	100,000,043	9.52
2.	น.ส. ปรียสุตา อัครศรีสวัสดิ์	100,000,000	9.52
3.	นาย โชติวัต ตันธนสาร	54,000,000	5.14
4.	นาย ญัฐ วงษ์โอภาสี	40,000,000	3.81
5.	นาง มะลิวัลย์ วงศ์ชินศรี	36,500,000	3.84
6.	นาง ปรัชดา ตั้งอุปละ	31,303,600.	2.98
7.	บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	26,279,594	2.50
8.	น.ส. ณภัทร ทวีแสงศิริ	26,142,857	2.49
9.	น.ส. สุรัสวดี เกตุทัต	23,000,000	2.19
10.	นาย ภควันต์ วงษ์โอภาสี	22,056,343	2.10
11.	อื่นๆ	591,039,623	56.27
	รวม	1,050,322,060	100.00

## 1.4 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

บริษัทฯ มีทุนจดทะเบียน 36,603,228,522.00 บาท และทุนชำระแล้ว 7,352,254,420.00 บาท โดยแบ่งเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 1,050,322,060 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 7.00 บาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568

## 1.5 การออกหลักทรัพย์อื่น

### ใบสำคัญแสดงสิทธิ

#### 1. ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ ครั้งที่ 6 (XBIO-W6)

ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2566 เมื่อวันที่ 21 พฤศจิกายน 2566 มีมติอนุมัติการออกและจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ครั้งที่ 6 (“ใบสำคัญแสดงสิทธิ XBIO-W6”) จำนวนไม่เกิน 197,022,678 หน่วย เพื่อจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมที่จองซื้อและได้รับจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน ในรูปแบบของการเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิต่อผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Rights Offering) โดยไม่คิดมูลค่า (Sweetener) ในอัตราส่วนการจัดสรรหุ้น 1 หุ้นสามัญเพิ่มทุน ต่อ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิ XBIO-W6 ทั้งนี้ ใบสำคัญแสดงสิทธิ XBIO-W6 มีอายุ 3 ปี นับจากวันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ XBIO -W6 อัตราการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W6 คือ ใบสำคัญแสดงสิทธิ XBIO-W6 1 หน่วย มีสิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัทได้ 1 หุ้น และราคาใช้สิทธิคือ 1.50 บาท (เว้นแต่ในกรณีมีการปรับอัตราการใช้สิทธิตามเงื่อนไขการปรับสิทธิซึ่งระบุไว้ในข้อกำหนดว่าด้วยสิทธิและหน้าที่ของผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิ XBIO-W6 ในกรณีที่มีเศษของหุ้นหลังจากการคำนวณการออกและจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมให้ปัดเศษนั้นทิ้ง) ต่อมา เมื่อวันที่ 2 กุมภาพันธ์ 2567 ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท เอ็กซ์ ไบโอไซเอนซ์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 6 (XBIO-W6) ได้รับอนุญาตให้เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนและเริ่มซื้อ/ขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ถือใบสำคัญแสดงสิทธิ XBIO-W6 สามารถใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ ตามใบสำคัญแสดงสิทธิ XBIO-W6 ได้ครั้งเดียว เมื่อใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W6 มีอายุครบ 3 ปี นับแต่วันที่ออกและจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ XBIO-W6 ซึ่งจะตรงกับวันที่ 4 มกราคม 2570 ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้มีการปรับอัตราการใช้สิทธิ XBIO-W6 เป็นใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย มีสิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ ได้ 1.94145 หุ้น (โดยอัตราการใช้สิทธิเดิมคือ ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย มีสิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ ได้ 0.084125 หุ้น) และได้มีการปรับราคาการใช้สิทธิ XBIO-W6 เป็นราคา 0.772612113 บาทต่อหุ้น (โดยราคาการใช้สิทธิเดิมคือ 1.78305 บาทต่อหุ้น) เนื่องจากบริษัทฯ เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) ในราคาที่ต่ำกว่าราคาตลาด 14 วันทำการ ตามข้อกำหนดสิทธิ โดยวันที่มีผลการปรับสิทธิดังกล่าวคือวันที่ 9 มกราคม 2569 อย่างไรก็ตามอัตราและราคาการใช้สิทธิอาจเปลี่ยนแปลงได้ในกรณีที่มีการปรับเปลี่ยนเงื่อนไขตามข้อกำหนดสิทธิ

## 2. ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ ครั้งที่ 7 (XBIO-W7)

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2567 ซึ่งจัดขึ้นเมื่อวันที่ 30 เมษายน 2567 มีมติอนุมัติการออกและจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ ครั้งที่ 7 (“ใบสำคัญแสดงสิทธิ XBIO-W7”) จำนวนไม่เกิน 893,532,406 หน่วย (โดยไม่คิดมูลค่า) เพื่อจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทฯตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) ในอัตราส่วนการจัดสรรที่หุ้นสามัญเดิมจำนวน 3 หุ้น ต่อ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิ XBIO-W7 ทั้งนี้ ใบสำคัญแสดงสิทธิ XBIO-W7 มีอายุ 3 ปี นับจากวันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ XBIO-W7 อัตราการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิ XBIO-W7 คือ ใบสำคัญแสดงสิทธิ XBIO-W7 1 หน่วย มีสิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ ได้ 1 หุ้น และราคาใช้สิทธิคือ 1 บาท (เว้นแต่ในกรณีที่มีการปรับอัตราการใช้สิทธิตามเงื่อนไขการปรับสิทธิซึ่งระบุไว้ในข้อกำหนดด้วยสิทธิและหน้าที่ของผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิ XBIO-W7) ทั้งนี้ บริษัทฯจะแจ้งวันกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิได้รับจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ XBIO-W7 (Record Date) และกำหนดวันออกใบสำคัญแสดงสิทธิ XBIO-W7 ให้แก่ผู้ถือหุ้นต่อไป

ต่อมา ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2567 ซึ่งจัดขึ้นเมื่อวันที่ 18 พฤศจิกายน 2567 มีมติอนุมัติการกำหนดวันกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิได้รับจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ ครั้งที่ 7 (“ใบสำคัญแสดงสิทธิ XBIO-W7”) (Record Date) คือ วันที่ 2 ธันวาคม 2567 และกำหนดวันออกใบสำคัญแสดงสิทธิ XBIO-W7 ให้แก่ผู้ถือหุ้น คือ วันที่ 23 ธันวาคม 2567

ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิ XBIO-W7 สามารถใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ ตามใบสำคัญแสดงสิทธิ XBIO-W7 ได้ครั้งเดียว เมื่อใบสำคัญแสดงสิทธิ XBIO-W7 มีอายุครบ 3 ปี นับแต่วันที่ออกและจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ XBIO-W7 ซึ่งจะตรงกับวันที่ 22 ธันวาคม 2570 ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้มีการปรับอัตราการใช้สิทธิ XBIO-W7 เป็นใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย มีสิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ ได้ 1.94145 หุ้น (โดยอัตราการใช้สิทธิเดิมคือ ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย มีสิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ ได้ 0.084125 หุ้น) และได้มีการปรับราคาการใช้สิทธิ XBIO-W7 เป็นราคา 0.515079075 บาทต่อหุ้น (โดยราคาการใช้สิทธิเดิมคือ 1.18871 บาท ต่อหุ้น) เนื่องจากบริษัทฯ เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) ในราคาที่ต่ำกว่าราคาตลาด 14 วันทำการ ตามข้อกำหนดสิทธิ โดยวันที่มีผลการปรับสิทธิดังกล่าวคือวันที่ 9 มกราคม 2569 อย่างไรก็ตามอัตราและราคาการใช้สิทธิอาจเปลี่ยนแปลงได้ในกรณีที่มีการปรับเปลี่ยนเงื่อนไขตามข้อกำหนดสิทธิ

## 3. ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ ครั้งที่ 8 (XBIO-W8)

ตามที่ ตามที่ ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2568 ของบริษัท เอ็กซ์ ไบโอไซ เอ็นซ์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เมื่อวันที่ 26 กันยายน 2568 ได้อนุมัติการออกและจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ เอ็กซ์ ไบโอไซ เอ็นซ์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 8 (“XBIO-W8”) ให้แก่ผู้ที่จะซื้อและได้รับจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่เสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้นในอัตราการจัดสรร 1 หุ้นสามัญเดิม ต่อ 12 หุ้นสามัญใหม่ โดยกำหนดราคาจองซื้อเท่ากับ 0.17 บาท/หุ้น (“RO เดิม: Right Offering เดิม”) โดยไม่คิดมูลค่า (ศูนย์บาท) (Sweetener) ในอัตราการจัดสรร 12 หุ้นสามัญใหม่ ต่อ 4 หน่วย XBIO-W8 (โดยหากเกิดเศษจากการคำนวณตามอัตราการจัดสรรให้ปัดเศษนั้นทิ้ง) โดยใบสำคัญ แสดงสิทธิดังกล่าวมีอายุ 2 ปี นับจากวันที่ได้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ มีอัตราการใช้สิทธิตามใบสำคัญ แสดงสิทธิ 1 หน่วยต่อหุ้นสามัญ 1 หุ้น และกำหนดราคาการใช้สิทธิเท่ากับ 0.04 บาทต่อหุ้น (ยกเว้นกรณีมีการปรับราคาใช้สิทธิ) ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิสามารถใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิได้ในวันทำการสุดท้ายของทุกเดือน ตลอดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ (“วันกำหนดการใช้สิทธิ”) โดยสามารถเริ่มใช้สิทธิครั้งแรกได้ในวันทำการสุดท้ายของเดือนถัดจากเดือนที่มีการออกใบสำคัญแสดงสิทธิ ซึ่งตรงกับวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2569 และวันกำหนดการใช้สิทธิครั้งสุดท้ายคือวันที่ใบสำคัญแสดงสิทธิมีอายุครบ 2 ปี ซึ่งตรงกับวันที่ 14 มกราคม 2571 (“วันกำหนดการใช้สิทธิครั้งสุดท้าย”)

ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้มีการปรับอัตราการใช้สิทธิ XBIO-W8 เป็นใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย มีสิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ ได้ 1 : 2.3078 หุ้น (โดยอัตราการใช้สิทธิเดิมคือ ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย มีสิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ ได้ 1 หุ้น) และได้มีการปรับราคาการใช้สิทธิ XBIO-W8 เป็นราคา 0.0173 บาทต่อหุ้น (โดยราคาการใช้สิทธิเดิมคือ 0.04 บาท ต่อหุ้น) เนื่องจากบริษัทฯ เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) ในราคาที่ต่ำกว่าราคาตลาด 14 วันทำการ ตามข้อกำหนดสิทธิ โดยวันที่มีผลการปรับสิทธิดังกล่าวคือวันที่ 9 มกราคม 2569 อย่างไรก็ตามอัตราและราคาการใช้สิทธิอาจเปลี่ยนแปลงได้ในกรณีที่มีการปรับเปลี่ยนเงื่อนไขตามข้อกำหนดสิทธิ

## 1.6 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัทฯ มีนโยบายจ่ายเงินปันผลไม่น้อยกว่าร้อยละ 50 ของกำไรสุทธิของงบการเงินหลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคล ไม่รวมกำไรหรือขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับแผนการลงทุน และปัจจัยที่เกี่ยวข้องอื่น ๆ โดยคณะกรรมการบริษัทฯ อาจพิจารณาทบทวนหรือแก้ไขนโยบายการจ่ายเงินปันผลเป็นครั้งคราวเพื่อให้เป็นไปตามแผนการเติบโตทางธุรกิจของบริษัทฯ ในอนาคต ความต้องการใช้เงินลงทุน และปัจจัยด้านอื่น ๆ ที่เห็นสมควร ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวจะไม่เกินกำไรสะสมที่ปรากฏอยู่ในงบการเงินของบริษัทฯ

เงินปันผลจากผลประกอบการประจำปี	2568	2567	2566
อัตรากำไรสุทธิ (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	(1.212)	(0.203)	(0.168)
อัตรากำไรสุทธิ (ขาดทุน) ต่อหุ้นปรับลด (บาท)	-	-	(0.665)
อัตราเงินปันผลต่อหุ้น (บาท)	-	-	-
อัตราการจ่ายเงินปันผลต่อกำไรสุทธิ (%)	-	-	-

### นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อย

นโยบายการจ่ายเงินปันผลตามข้อบังคับบริษัทย่อยเรื่องเงินปันผลและเงินสำรองได้กำหนดไว้ ดังนี้

“การจ่ายเงินปันผลทุกคราว บริษัทต้องจัดสรรเงินไว้เป็นทุนสำรองอย่างน้อยหนึ่งในสี่สิบของเงินกำไรสุทธิซึ่งบริษัททำมาหาได้จากกิจการของบริษัทจนกว่าทุนสำรองนั้นจะมีจำนวนถึงหนึ่งในสี่สิบของจำนวนทุนของบริษัทหรือมากกว่านั้น”

## การบริหารความเสี่ยง

### 2.1 นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง

#### 2.1 นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง

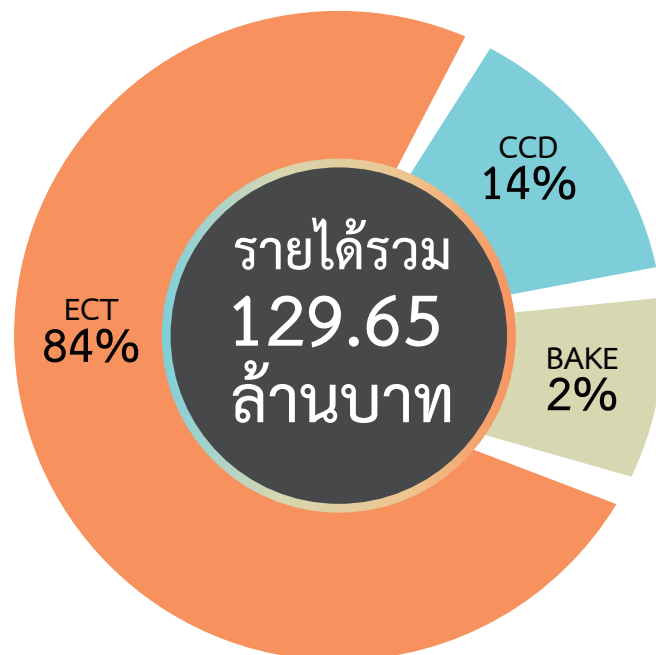
บริษัทฯ มีความเข้าใจเป็นอย่างดีเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจในปัจจุบันที่เผชิญกับความเสี่ยงต่างๆ ทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก ความเสี่ยงในที่นี้หมายถึง เหตุการณ์ในอนาคตที่มีความไม่แน่นอน ซึ่งหากเกิดขึ้นจะทำให้มีผลกระทบเชิงลบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงเป้าหมายที่บริษัทวางไว้ คณะกรรมการบริษัทฯ จึงตระหนักถึงความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงและเชื่อมั่นว่าการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพจะเป็นเครื่องมือที่สำคัญที่จะทำให้บริษัทสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และการเติบโตที่ยั่งยืน การดำเนินการบริหารความเสี่ยง ได้ดำเนินงานตามแนวทางการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร (Enterprise Risk Management Framework) ของ COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) ซึ่งเป็น กระบวนการหรือขั้นตอนการบริหารความเสี่ยงที่สำคัญดังนี้ คือ

1. การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting)
2. การบ่งชี้เหตุการณ์ (Event Identification)
3. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
4. การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)
5. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)
6. การติดตามผลและการรายงานความเสี่ยง (Monitoring)

เพื่อให้หน่วยงานที่เป็นเจ้าของความเสี่ยงมีความเข้าใจในแนวทางการบริหารความเสี่ยง ที่ถูกต้องและตรงกันจึงได้กำหนดให้หน่วยงานที่เป็นเจ้าของความเสี่ยง ดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่กล่าวมาข้างต้น

#### 2.2 ปัจจัยความเสี่ยงที่มีผลต่อการดำเนินธุรกิจ

ปัจจุบันการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ ต้องเผชิญกับความเสี่ยงต่างๆ ที่เกิดขึ้น ความเสี่ยงที่จะกล่าวต่อไปนี้เป็นความเสี่ยงที่คณะกรรมการพิจารณาแล้วเป็นผลเชิงลบต่อบริษัทฯ เพื่อความสะดวกและความเข้าใจที่ดีขึ้นในการวิเคราะห์ ปัจจัยความเสี่ยงของธุรกิจ บริษัทฯ ขอสรุปภาพรวมรายได้และสัดส่วนรายได้จากแต่ละธุรกิจรายละเอียดตามด้านล่างนี้ (ทั้งนี้ ปัจจัยความเสี่ยงที่บริษัทฯ กล่าวถึง เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่บริษัทฯ พิจารณามูลค่าความระมัดระวังว่ามีอยู่ในธุรกิจ แต่ยังไม่มีความไม่แน่นอนว่าจะกระทบต่อธุรกิจในอนาคตหรือไม่ อย่างไรก็ตามบริษัทฯ จะชี้แจงแนวทางแก้ไขความเสี่ยงในแต่ละหัวข้อไว้ด้วย)



##### 2.2.1 ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)

พฤติกรรมของผู้บริโภคยังคงมีความเปลี่ยนแปลงไปเป็นอย่างมาก รวมถึงความสามารถในการจ่ายและการเลือกที่จะใช้จ่ายของผู้บริโภคมีความระมัดระวังมากยิ่งขึ้นไปอีก ส่งผลกระทบกับธุรกิจอาหารและขนมอบของบริษัทฯ มาโดยตลอด นอกจากนี้สภาวะเศรษฐกิจ การเมือง และคู่แข่งรายใหม่ก็เป็นปัจจัยสำคัญในการกำหนดกลยุทธ์ของธุรกิจซึ่งบริษัทฯ ยังคงใช้กลยุทธ์ระยะสั้นที่เปลี่ยนแปลงไปตามสถานการณ์ของสังคม ทำให้การกำหนดกลยุทธ์ต่างๆ เกิดขึ้นอย่างรวดเร็วฉับไว ทันต่อการแข่งขันที่เกิดขึ้น และในปี 2568 บริษัทฯ ยังคงนโยบายปิดสาขาบางแห่งเพื่อเป็นการลดต้นทุนค่าใช้จ่าย รวมถึงการจัดรายการส่งเสริมการขาย ปรับกลยุทธ์ทางด้านราคาลงมาเพื่อการแข่งขัน เพื่อเป็นการสร้างรายได้เพิ่มเติมรวมถึงบริหารสภาพคล่องทางการเงินของบริษัท

จากสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วในปี 2568 มีคู่แข่งทางการค้าเพิ่มเติมน่ากังวลขึ้นทั้งรายใหญ่และรายย่อย บริษัทฯ จึงให้ความสำคัญกับกระบวนการรวบรวมข้อมูลเพื่อทำการวิเคราะห์อย่างเป็นระบบตลอดจนกำหนดให้มีตัวชี้วัด เพื่อใช้ในการ กำหนดกลยุทธ์อย่างเหมาะสม และวางแผนปฏิบัติงานที่เหมาะสมชัดเจน เพื่อบริหารความเสี่ยงที่มีอย่างเหมาะสมที่สุด ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับด้านกลยุทธ์ทางธุรกิจของบริษัทฯ ได้แก่

### 2.2.1.1 ความเสี่ยงจากการลงทุน

ในปี 2567 บริษัทฯ ได้มีการระดมทุนเพื่อเข้าควบรวมกิจการกับบริษัท ฟรุตต้า ไบโอมेट จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทที่ประกอบธุรกิจพัฒนาเทคโนโลยีชีวภาพ (Biotechnology) ผลิตจำหน่ายและให้บริการเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์เครื่องดื่ม อาหาร และเครื่องปรุงเพื่อสุขภาพ รวมถึงผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์พลาสติก Bio Compostable Packaging สำหรับเครื่องดื่ม อาหาร การเกษตร ซึ่งเป็นพลาสติกชีวภาพที่สามารถสลายตัวได้ 100% เมื่อฝังกลบดินหรืออยู่ในสภาวะที่เหมาะสม โดยมีจัดจำหน่ายทั้งในประเทศและต่างประเทศ อย่างไรก็ตาม จากการเกิดเหตุการณ์ทางการเมืองและเศรษฐกิจหลายประการในระหว่างปี 2568 ทำให้บริษัทฯ ตระหนักถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดการสูญเสียส่วนแบ่งตลาดและความสามารถในการแข่งขัน ความไม่แน่นอนของกำแพงภาษี (Reciprocal Tariffs) ความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน เป็นต้น บริษัทฯ จึงได้มีการปรับกลยุทธ์การลงทุนในฟรุตต้าเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย เพื่อย้ายฐานรายได้ของบริษัทฯ ให้มีความมั่นคงมากขึ้นในระยะยาว ในปี 2568 บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายให้มีการลงทุนในธุรกิจอื่นเพิ่มขึ้นและจัดตั้งหน่วยงานรองรับการดำเนินธุรกิจดังกล่าว ด้วยวัตถุประสงค์ให้บริษัทฯ มีช่องทางสร้างรายได้ที่หลากหลายมากขึ้น เป็นการกระจายความเสี่ยง (Diversification) และลดความเสี่ยงของผลกระทบจากการขาดทุนของหน่วยธุรกิจใดหน่วยธุรกิจหนึ่ง

### 2.2.1.2 ความเสี่ยงจากสภาวะการแข่งขันทางธุรกิจที่รุนแรงขึ้น

ในปัจจุบัน ธุรกิจร้านอาหารและร้านขนมในประเทศไทยยังคงมีระดับการแข่งขันที่สูงอย่างต่อเนื่อง โดยเฉพาะในกลุ่มร้านอาหารญี่ปุ่นและบุฟเฟต์ ซึ่งมีผู้ประกอบการจำนวนมากและมีการใช้กลยุทธ์ด้านราคา (Price Competition) อย่างเข้มข้น ส่งผลให้ผู้ประกอบการต้องปรับตัวอย่างรวดเร็วทั้งในด้านการกำหนดราคา การพัฒนาผลิตภัณฑ์ และการบริหารต้นทุน เพื่อรักษาความสามารถในการแข่งขันและความสามารถในการทำกำไรของธุรกิจที่ผ่านมา บริษัทฯ ได้ดำเนินกลยุทธ์เชิงรุกด้านราคาเพื่อเพิ่มการเข้าถึงของผู้บริโภค (Accessibility Strategy) โดยการเปิดตัวโปรโมชั่นในระดับราคา 399 บาท ซึ่งได้รับการตอบรับที่ดีจากลูกค้า และสามารถขยายฐานลูกค้าได้อย่างมีนัยสำคัญ อย่างไรก็ตาม ภายใต้สภาวะการแข่งขันที่รุนแรงและต้นทุนที่ปรับตัวสูงขึ้น บริษัทฯ ได้มีการทบทวนและปรับโครงสร้างราคาใหม่ โดยปรับราคาเริ่มต้นจาก 399 บาท เป็น 499 บาท เพื่อเพิ่มระดับการใช้จ่ายต่อหนึ่งใบเสร็จ (Average Spending per Bill) และเสริมความสามารถในการบริหารอัตรากำไรขั้นต้น

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้ดำเนินการปรับโครงสร้างผลิตภัณฑ์ (SKU Rationalization) โดยการยกเลิกชุดราคาบางรายการ เช่น ชุดราคา 999 บาท เพื่อลดความซับซ้อนในการบริหารสินค้าและวัตถุดิบ ส่งผลให้สามารถบริหารจัดการสต็อกได้อย่างมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น ลดความสูญเสียจากวัตถุดิบ และส่งผลเชิงบวกต่อการบริหารกระแสเงินสด (Cash Flow Management) ของบริษัทฯ

ควบคู่กับการปรับราคา บริษัทฯ ได้มีการปรับปรุงเมนู องค์ประกอบของชุดอาหาร และปริมาณการให้บริการ เพื่อให้โครงสร้างต้นทุนมีความสอดคล้องกับระดับราคาที่กำหนด โดยยังคงรักษาคุณภาพและประสบการณ์ของลูกค้าให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม ทั้งนี้ บริษัทฯ มุ่งเน้นการสร้างสมดุลระหว่าง “ความคุ้มค่าที่ลูกค้ารับรู้” (Perceived Value) และ “ความสามารถในการทำกำไรของธุรกิจ” (Profitability)

อย่างไรก็ตาม ความเสี่ยงจากการแข่งขันยังคงอยู่ในระดับสูง เนื่องจากผู้ประกอบการในอุตสาหกรรมยังคงใช้กลยุทธ์ด้านราคา โปรโมชั่น และการตลาดเชิงรุกอย่างต่อเนื่อง ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่ออัตรากำไรของบริษัทฯ ในระยะยาว หากไม่สามารถสร้างความแตกต่างของแบรนด์ได้อย่างชัดเจน

เพื่อลดผลกระทบจากความเสี่ยงดังกล่าว บริษัทฯ มีแนวทางในการดำเนินธุรกิจ ได้แก่ การพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่มีเอกลักษณ์ การสร้างจุดขายที่แตกต่าง (Differentiation) การบริหารต้นทุนอย่างมีประสิทธิภาพ รวมถึงการขยายสาขาในทำเลที่มีศักยภาพ และการร่วมมือกับพันธมิตรทางธุรกิจเพื่อเพิ่มช่องทางการเข้าถึงลูกค้า (Channel Expansion) ซึ่งจะช่วยเสริมสร้างความแข็งแกร่งของแบรนด์และเพิ่มความสามารถในการแข่งขันในระยะยาว

ทั้งนี้ บริษัทฯ จะยังคงติดตามสถานการณ์การแข่งขันอย่างใกล้ชิด และปรับกลยุทธ์ให้สอดคล้องกับสภาวะตลาดที่เปลี่ยนแปลงไป เพื่อรักษาการเติบโตและความสามารถในการทำกำไรอย่างยั่งยืน

### 2.2.1.3 ความเสี่ยงจากการที่ไม่สามารถได้ที่ตั้งที่ต้องการในการประกอบการร้าน

ธุรกิจร้านอาหารส่วนใหญ่ยังคงนิยมเลือกทำเลที่ตั้งตามห้างสรรพสินค้า และคอมมูนิตีมอลล์ซึ่งได้กระจายไปสถานที่ต่างๆ ตามจุดที่ผู้คนมีความหนาแน่น เพื่อเจาะเข้าถึงกลุ่มลูกค้าผู้บริโภค ทำให้ความต้องการในทำเลที่ตั้งที่เป็นจุดยุทธศาสตร์ในการประกอบการร้านค้ามีราคาที่สูง มีจำนวนจำกัด และเป็นที่ต้องการของกลุ่มผู้ประกอบการ ส่งผลให้บริษัทฯ ไม่สามารถได้มาซึ่งพื้นที่เช่าใหม่ รวมถึงการคัดเลือกผู้ประกอบการที่เป็นคู่แข่งในประเภทเดียวกัน ทำให้บริษัทฯ ไม่สามารถเช่าพื้นที่ในที่ตั้งที่ต้องการได้

บริษัทฯ ยังคงนโยบายมองหาพันธมิตรใหม่ที่เปิดโอกาสให้บริษัทฯ ได้พื้นที่ขายที่สามารถดึงดูดกลุ่มผู้บริโภคเข้ามา ทำให้บริษัทฯ มีพื้นที่ขายที่มีศักยภาพมากขึ้น เข้าถึงลูกค้าได้ง่ายขึ้น เพื่อย้ายจำนวนร้านและเพื่อทดแทนทำเลร้านอาหารที่ปิดบางแห่งที่เริ่มเสื่อมความนิยม



### 2.2.2 ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)

บริษัทฯ มีนโยบายที่จะรักษาการเติบโตอย่างต่อเนื่องของธุรกิจ และบรรเทาผลกระทบจากการขาดทุนต่อเนื่องที่เกิดภาวะเศรษฐกิจถดถอยในช่วงหลายปีที่ผ่านมาจนถึงปัจจุบัน บริษัทฯ ได้กำหนดความเสี่ยงทางการเงินที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง (Liquidity Risk) บริษัทฯ มีการติดตามสภาพคล่องของกิจการอย่างใกล้ชิด และบริหารสภาพคล่องการเงินทั้งในระยะสั้น และระยะยาว ถึงแม้ว่าบริษัทฯ จะต้องแบกรับภาระหนี้สินที่เกิดขึ้นจากในอดีต แต่บริษัทฯ ได้มีความพยายามที่จะบริหารจัดการสภาพคล่องให้เป็นระบบมากที่สุด เพื่อรองรับรายจ่ายที่จำเป็นของบริษัทฯ และเพื่อรองรับการแผนการเติบโตผ่านการลงทุนโครงการใหม่ๆ ที่สำคัญในเชิงกลยุทธ์ ให้มีระดับความเสี่ยงด้านสภาพคล่องที่เหมาะสม โดยในปีที่ผ่านมา บริษัทฯ ได้รับการสนับสนุนทางการเงินจากกลุ่มผู้ลงทุนรายเก่า และรายใหม่ในรูปแบบของเงินเพิ่มทุน เงินกู้ระยะสั้น และระยะยาว เพื่อใช้ในการบริหารจัดการสภาพคล่อง โดยคำนึงถึงระดับอัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อส่วนผู้ถือหุ้นที่เหมาะสม

### 2.2.3 ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติการ (Operation Risk)

#### 2.2.3.1 ความเสี่ยงในการรักษามาตรฐานงานบริการที่ดี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทฯ มีร้านอาหารและร้านขนมภายใต้การบริหารที่เปิดดำเนินการแล้วทั้งสิ้น 7 สาขา (ร้านคาโกะโนยะ จำนวน 6 สาขา และ ร้าน Le Bouef จำนวน 1 สาขา) มีความจำเป็นต้องใช้บุคลากรฝ่ายปฏิบัติการจำนวนมากในการให้บริการลูกค้า บริษัทฯ เล็งเห็นความสำคัญของพนักงานเป็นอย่างมากและต่อเนื่องเสมอมา แต่อย่างไรก็ตาม พนักงานบริการหน้าร้านต้องได้พบปะลูกค้าโดยตรง ทำให้ได้รับคำชมและข้อเสนอแนะจากทางลูกค้าในทุกช่องทางของบริษัทฯ ซึ่งบริษัทฯ มีความเข้าใจในความต้องการของลูกค้า และเข้าใจในงานบริการของพนักงานเป็นอย่างดี บริษัทฯ จึงได้มีการพัฒนางานบริการหน้าร้านอย่างต่อเนื่อง และมีความพยายามที่จะรักษามาตรฐานงานบริการไว้ เนื่องจากในการแข่งขันทางธุรกิจอาหารในปัจจุบัน บริษัทฯ มีความเข้าใจเป็นอย่างดีว่าการแข่งขันไม่ได้เกิดขึ้นเพียงแต่รสชาติของอาหาร ราคาที่เข้าถึงได้ แต่ยังเป็นบริการที่ต้องสร้างความประทับใจให้กับลูกค้าทุกครั้งที่มาใช้บริการ บริษัทฯ จึงมีมาตรการลดความเสี่ยงดังกล่าวได้แก่

- บริษัทฯ มีการวางแผนในการอบรมให้ความรู้เพื่อพัฒนาศักยภาพของพนักงานให้ดียิ่งขึ้น มีความชัดเจนในการเติบโตในสายงาน และเปิดโอกาสให้พนักงานได้แสดงความคิดเห็น และแสดงความรู้ความสามารถเพื่อพิจารณาในการปรับเลื่อนตำแหน่ง
- กำหนดตัวชี้วัดการทำงานของพนักงาน เพื่อให้พนักงานได้รู้ข้อดีข้อเสียของตนเอง เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาอย่างตรงจุดมากยิ่งขึ้น
- เปิดโอกาสแลกเปลี่ยนมุมมองกับพนักงานโดยการให้พนักงานแสดงความคิดเห็น ร่วมเป็นส่วนหนึ่งในการพัฒนางานบริการให้ดียิ่งขึ้น และมีการปรับตัวอยู่ตลอดเวลา

#### 2.2.3.2 ความเสี่ยงในเรื่องความผิดพลาดของข้อมูล, ความทันสมัยของข้อมูล และ Cyber Security

การให้ความสำคัญเรื่องข้อมูล เป็นอีกหนึ่งเรื่องที่บริษัทฯ ให้ความสำคัญเป็นอย่างมาก บริษัทฯ จึงมีการวางแผนที่จะพัฒนาระบบข้อมูลสารสนเทศให้มีความทันสมัย ทันต่อการใช้ข้อมูล และให้มีความปลอดภัยต่อการโจรกรรมข้อมูล (Cyber Security) มากยิ่งขึ้น ซึ่งเรื่องดังกล่าวต้องอาศัยเทคโนโลยีดิจิทัลและนวัตกรรมต่างๆ เข้ามาพัฒนาให้ข้อมูลมีความรวดเร็วและครบถ้วน บริษัทฯ ได้มีแผนงานที่จะพัฒนาเรื่องดังกล่าวในปี 2566 เป็นต้นมา โดยแผนการดำเนินงานเรื่องระบบโปรแกรมทางบัญชีได้ดำเนินการมาตั้งแต่ช่วงไตรมาสที่ 4 ปี 2566 และในปี 2568 มีการพัฒนาระบบอื่นๆ เช่น ระบบปฏิบัติการด้านฝ่ายบุคคล ฝ่ายซ่อมบำรุง รวมถึงการปฏิบัติงานหน้าร้านของฝ่าย Operation นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีแผนงานลงทุนในการป้องกันความเสี่ยงด้านภัยคุกคามทางไซเบอร์ ด้วยเหตุนี้บริษัทฯ จึงมีความเชื่อมั่นในมาตรการควบคุมความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นให้มีผลกระทบกับบริษัทน้อยที่สุด และเป็นที่ยอมรับได้

#### 2.2.3.3 ความเสี่ยงของการละเมิด/การไม่ต่ออายุสัญญา และการเปลี่ยนแปลงข้อตกลงและเงื่อนไขที่สำคัญของสัญญา

ตามที่กล่าวมาในเบื้องต้น บริษัทฯ มีธุรกิจร้านอาหารญี่ปุ่น ภายใต้แบรนด์ Kagonoya และธุรกิจร้านขนมอบ ภายใต้แบรนด์ Bake Work ซึ่งธุรกิจทั้งสองนี้เป็นธุรกิจที่บริษัทฯ ได้ทำสัญญากับเจ้าของลิขสิทธิ์ โดยหากบริษัทฯ มีการกระทำใดๆ ที่เป็นการละเมิดต่อข้อสัญญา ทำให้บริษัทฯ มีความเสี่ยงในการที่คู่สัญญาจะไม่ต่ออายุสัญญา และ/หรือ บริษัทฯ ต้องจ่ายค่าปรับตามที่ระบุในสัญญา เป็นเหตุให้ไม่สามารถดำเนินธุรกิจภายใต้แบรนด์นั้นๆ ได้ อย่างไรก็ตาม การดำเนินงานที่ผ่านมา บริษัทฯ ปฏิบัติตามเงื่อนไขต่างๆ ของเจ้าของลิขสิทธิ์มาด้วยดีเสมอมา และด้วยความสัมพันธ์ที่ดีมาโดยตลอด รวมถึงไม่เคยมีประวัติที่จะทำให้เจ้าของลิขสิทธิ์ไม่ต่อสัญญา นอกจากนี้ในส่วนของความเสี่ยงของการไม่ต่อสัญญาจะรวมถึง สัญญาเช่าพื้นที่ที่บริษัทฯ ได้ทำกับเจ้าของพื้นที่ในห้างสรรพสินค้า ศูนย์การค้า และคอมมูนิตี้มอลล์ต่างๆ ซึ่งถึงแม้ว่าบริษัทฯ จะมีสภาพคล่องทางการเงินที่ไม่ดีเท่าไรนัก ทำให้มีการชำระเงินค่าเช่าล่าช้า แต่ที่ผ่านมา บริษัทฯ ได้แสดงเจตนารมณ์ในการชำระค่าเช่ามาโดยตลอด และยังคงมีความสัมพันธ์อันดีกับผู้ให้เช่าเสมอมา ซึ่งพิจารณาได้จากการได้รับโอกาสในการเช่าพื้นที่อื่นๆ เพื่อเปิดสาขาใหม่ในพื้นที่ของบริษัทฯ ให้เช่ามาโดยตลอด บริษัทฯ จึงมีความมั่นใจในการควบคุมระดับความเสี่ยงนี้ให้อยู่ระดับปานกลาง และยอมรับได้



#### 2.2.3.4 ความเสี่ยงจากการผันผวนของราคาวัตถุดิบ

ราคาของวัตถุดิบที่ใช้ในการประกอบธุรกิจอาหารร้าน Kagonoya ซึ่งเป็นร้านอาหารที่เน้นการขายในชุด All you can eat หรือ Buffet ที่รู้จักกันนั้น ราคาของวัตถุดิบจึงเป็นปัจจัยสำคัญในการควบคุมต้นทุนในแต่ละไตรมาส ซึ่งราคาของวัตถุดิบเหล่านี้ก็มีหลายปัจจัยที่จะทำให้เกิดการเปลี่ยนแปลง ทั้งสภาพภูมิอากาศ โรคระบาดของพืช ค่าแรง ฯลฯ หากบริษัทไม่สามารถจัดการกับความเสี่ยงในเรื่องนี้ อาจส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทอย่างนัยสำคัญ บริษัทจึงได้ออกแผนการป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว เพื่อควบคุมต้นทุนวัตถุดิบให้อยู่ในระดับที่เหมาะสมอย่างต่อเนื่อง เช่น แผนการจัดซื้อวัตถุดิบล่วงหน้าตามแผนงาน การทำข้อตกลงกับคู่ค้าในเรื่องของราคาในระยะสั้นและระยะยาว รวมถึงการติดตามสถานการณ์รอบด้านเพื่อประมาณการในการวางแผนการสั่งซื้อวัตถุดิบ เป็นต้น

#### 2.2.3.5 ความเสี่ยงจากค่าแรงขั้นต่ำ ตามนโยบายของรัฐบาล

ค่าแรงพนักงานถือเป็นองค์ประกอบสำคัญของต้นทุนการดำเนินงานของบริษัท โดยเฉพาะในธุรกิจร้านอาหารซึ่งเป็นธุรกิจที่ใช้แรงงานเข้มข้น (Labor-intensive business) จากข้อมูลในช่วงปี 2565–2567 พบว่าสัดส่วนต้นทุนค่าแรงเมื่อเทียบกับยอดขายมีแนวโน้มเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง โดยอยู่ที่ร้อยละ 15.20, 17.42 และ 19.43 ตามลำดับ สะท้อนถึงแรงกดดันด้านต้นทุนที่เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ ในปี 2568 รัฐบาลได้มีการปรับอัตราค่าแรงขั้นต่ำล่าสุด โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2568 เหลืออยู่ที่ประมาณ 372 บาทต่อวัน (ขึ้นอยู่กับแต่ละจังหวัด) ซึ่งเป็นการปรับเพิ่มขึ้นจากปีก่อนหน้า และยังคงมีแนวโน้มปรับเพิ่มอย่างต่อเนื่องในระยะถัดไป ทั้งนี้ จากนโยบายภาครัฐที่เคยประกาศไว้ มีเป้าหมายในการปรับค่าแรงขั้นต่ำให้สูงขึ้นในระยะยาว ซึ่งอาจส่งผลให้ค่าแรงเฉลี่ยปรับตัวเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญเมื่อเทียบกับระดับปัจจุบัน ภายใต้บริบทดังกล่าว บริษัทจึงมีความเสี่ยงจากต้นทุนค่าแรงที่มีแนวโน้มปรับตัวสูงขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทั้งจากการปรับค่าแรงขั้นต่ำโดยตรง และจากแรงกดดันทางอ้อมในการปรับค่าจ้างของพนักงานในระดับอื่น ๆ เพื่อรักษาความสามารถในการแข่งขันด้านบุคลากร (Wage Inflation) ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่ออัตรากำไรของบริษัทในระยะยาว หากไม่สามารถบริหารจัดการต้นทุนได้อย่างมีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตาม บริษัทได้ดำเนินมาตรการเพื่อลดผลกระทบจากความเสี่ยงดังกล่าว โดยมุ่งเน้นการเพิ่มประสิทธิภาพการใช้แรงงาน (Labor Productivity) การปรับโครงสร้างการทำงานให้เหมาะสมกับปริมาณลูกค้า (Manpower Optimization) รวมถึงการนำเทคโนโลยีเข้ามาช่วยลดการพึ่งพาแรงงานในบางกระบวนการ นอกจากนี้ บริษัทได้มีการพิจารณาปรับโครงสร้างราคาสินค้าและบริการอย่างเหมาะสม เพื่อสะท้อนต้นทุนที่แท้จริง ควบคู่กับการรักษาความสามารถในการแข่งขันในตลาด อีกทั้ง บริษัทได้ให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการต้นทุนในภาพรวม เช่น การควบคุมต้นทุนวัตถุดิบ การปรับโครงสร้างผลิตภัณฑ์ และการเพิ่มรายได้ต่อหัวของลูกค้า (Average Spending per Customer) เพื่อชดเชยผลกระทบจากต้นทุนค่าแรงที่เพิ่มขึ้น ทั้งนี้ แม้ว่าการปรับขึ้นค่าแรงขั้นต่ำจะเป็นปัจจัยภายนอกที่บริษัทไม่สามารถควบคุมได้โดยตรง แต่ด้วยการวางแผนเชิงกลยุทธ์และการบริหารจัดการทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ บริษัทเชื่อว่าสามารถบริหารความเสี่ยงดังกล่าวได้ในระดับที่เหมาะสม และยังคงรักษาความสามารถในการแข่งขันและการเติบโตอย่างยั่งยืนในระยะยาว

#### 2.2.4 ความเสี่ยงด้านกฎระเบียบ (Compliance Risk)

การให้ความสำคัญเรื่องข้อมูล เป็นอีกหนึ่งเรื่องที่บริษัทฯ ให้ความสำคัญเป็นอย่างมาก บริษัทฯ จึงมีการวางแผนที่จะพัฒนาระบบข้อมูลสารสนเทศให้มีความทันสมัย ทันต่อการใช้ข้อมูล และให้มีความปลอดภัยต่อการโจรกรรมข้อมูล (Cyber Security) มากยิ่งขึ้น ซึ่งเรื่องดังกล่าวต้องอาศัยเทคโนโลยีดิจิทัลและนวัตกรรมต่างๆ เข้ามาพัฒนาให้ข้อมูลมีความรวดเร็วและครบถ้วน บริษัทฯ ได้มีแผนงานที่จะพัฒนาเรื่องดังกล่าวในปี 2566 เป็นต้นมา โดยแผนการดำเนินงานเรื่องระบบโปรแกรมทางบัญชีได้ดำเนินการมาตั้งแต่ช่วงไตรมาสที่ 4 ปี 2566 และในปี 2568 มีการพัฒนาระบบอื่นๆ เช่น ระบบปฏิบัติการด้านฝ่ายบุคคล ฝ่ายซ่อมบำรุง รวมถึงการปฏิบัติงานหน้าร้านของฝ่าย Operation นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีแผนงานลงทุนในการป้องกันความเสี่ยงด้านภัยคุกคามทางไซเบอร์ ด้วยเหตุนี้บริษัทจึงมีความเชื่อมั่นในมาตรการควบคุมความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นให้มีผลกระทบกับบริษัทน้อยที่สุด และเป็นที่ยอมรับได้

##### 2.2.4.1 ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมายหรือกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบด้านกฎหมาย และระเบียบข้อบังคับของบริษัทฯ รวมถึงกฎระเบียบ ข้อบังคับ นโยบายต่างๆ ของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน ทั้งนี้ ครอบคลุมถึงความไม่เข้าใจ ความไม่รู้ในเรื่องต่างๆ ของพนักงานผู้ปฏิบัติการที่อาจจะกระทำการในเรื่องต่างๆ ของบริษัทฯ เกิดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นโดยไม่ได้ตั้งใจ บริษัทฯ และบริษัทย่อยในเครือจึงให้ความสำคัญต่อการดำเนินงานอย่างเป็นระบบ มีการกำหนดความรับผิดชอบแก่บุคคลที่เกี่ยวข้อง และมีการติดตามตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ นอกจากนี้ ฝ่ายเลขานุการของบริษัทฯ ยังคงติดตามอัปเดตข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่ออกมาใหม่และสื่อสารกับหน่วยงานอย่างถูกต้องตามหลักธรรมาภิบาล

#### 2.2.4.2 ความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชัน

ปัญหาทุจริตคอร์รัปชันเป็นปัญหาเชิงระบบที่เกิดขึ้น และบริษัทพยายามที่จะติดตามตรวจสอบและแก้ไขอยู่เสมอ แต่ปัญหาดังกล่าวต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกหน่วยงานและทุกคนในองค์กรที่จะร่วมด้วยช่วยกันป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริตและคอร์รัปชันเกิดขึ้น อย่างไรก็ตาม ทางผู้บริหารได้มีการวางแผนที่จะเข้าร่วมโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต (Collective Action Coalition Against หรือ CAC) ซึ่งมีสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) เป็นผู้ขับเคลื่อนและสอบทานและออกใบรับรองให้เป็นบริษัทที่มีนโยบายและแนวปฏิบัติในการต่อต้านการทุจริตตามหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการกำหนด และมีพันธกิจที่จะต้องปฏิบัติจริง โดยการเข้าร่วมดังกล่าว บริษัทจะต้องเตรียมการตามเกณฑ์การประเมินของคณะกรรมการ ทั้งเรื่องของการประเมินความเสี่ยงต่างๆ รวมถึงการกำหนดกฎเกณฑ์มาตรการมาควบคุมดูแลและบังคับใช้ รวมถึงการกำหนดให้มีระบบการควบคุมภายในที่ดี เพื่อให้แน่ใจว่านโยบายการต่อต้านการทุจริตจะมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกที่ดีให้กับพนักงานผ่านการสื่อสารภายในองค์กร

#### 2.2.4.3 ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมายการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล (Personal Data Protection Act)

ตามที่ประเทศไทยได้มีการประกาศใช้พระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ. 2562 เมื่อวันที่ 1 มิถุนายน 2565 ที่ผ่านมา บริษัทฯมีส่วนเกี่ยวข้องกับข้อมูลส่วนบุคคลในหลายภาคส่วน ทั้งงานฝ่ายบุคคล ฝ่ายการตลาด ฝ่ายบัญชีและการเงิน รวมถึงฝ่ายธุรการและกฎหมาย บริษัทฯได้มีการทบทวนกระบวนการทำงานและปรับปรุงระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลส่วนบุคคล โดยให้ความรู้กับพนักงานที่เกี่ยวข้องในการจัดเก็บข้อมูลเฉพาะที่มีความจำเป็น ให้รับทราบวิธีการเก็บข้อมูล และการเปิดเผยข้อมูลให้ถูกต้องสอดคล้องตามที่กฎหมายกำหนด บริษัทฯจึงมีการวางแผนที่จะอบรมให้ความรู้พนักงานทุกคนทุกภาคส่วนให้มีความตระหนักในการให้ความสำคัญกับเรื่องข้อมูลส่วนบุคคล เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น

#### 2.2.5 ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ (Emerging Risk)

ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นภายนอกประเทศ และภายในประเทศ

ในปีที่ผ่านมา จะเห็นว่าผลการดำเนินงานหรือแผนงานบางส่วนได้รับผลกระทบจากปัญหาที่ไม่สามารถควบคุมได้ เน้นการควบคุม เช่น การเปลี่ยนแปลงประธานาธิบดีของสหรัฐอเมริกา (โดนัลด์ ทรัมป์), การเปลี่ยนแปลงแนวทางภาษีระหว่างประเทศ (Reciprocal Tariffs), ความขัดแย้งระหว่างประเทศที่อาจจะก่อให้เกิดสงครามระหว่างประเทศ, การแพร่ระบาดของเชื้อโรค, ผลกระทบจากภัยพิบัติทั้งจากภายในประเทศ และต่างประเทศ ซึ่งล้วนแต่มีความเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบในเรื่องของ ราคาสินค้าวัตถุดิบ ราคาน้ำมันดิบ ราคาค่าขนส่ง มีราคาสูงขึ้น บริษัทฯจึงต้องใช้มาตรการเฝ้าระวังเพื่อลดความเสี่ยงต่างๆ เพื่อลดผลกระทบที่ไม่พึงประสงค์ที่เกิดขึ้นกับธุรกิจ และการทำแผนความต่อเนื่องทางธุรกิจ (BCP) เพื่อเป็นมาตรการในการลดผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นได้ในอนาคต

## การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

### 3.1 นโยบายการจัดการธุรกิจเพื่อความยั่งยืนในภาพรวม

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี คำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเป็นธรรม รับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย เพื่อให้เติบโตร่วมกันอย่างยั่งยืน โดยมีกรอบการบริหารจัดการด้านการพัฒนาอย่างยั่งยืน ดังนี้

1. สร้างการเติบโตทางธุรกิจอาหาร และธุรกิจที่เกี่ยวข้อง โดยมุ่งที่จะเป็นส่วนหนึ่งของประชาคมโลก ตามเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน
2. สร้างความเชื่อถือในการดำเนินธุรกิจ โดยปฏิบัติตามกฎหมาย จริยธรรม ประเพณี ในพื้นที่ที่ดำเนินธุรกิจ
3. สร้างความโปร่งใสในการบริหารจัดการองค์กร ให้เป็นองค์กรคุณธรรม โปร่งใส ต่อต้านทุจริต และคอร์รัปชันในทุกรูปแบบ
4. เป็นกลางทางการเมือง และส่งเสริมการแข่งขันอย่างเป็นธรรม
5. เคารพและปกป้องสิทธิมนุษยชนขั้นพื้นฐาน ความเสมอภาค และไม่เลือกปฏิบัติ
6. ให้ความสำคัญกับผู้มีส่วนได้เสีย ประเมินความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย โดยมุ่งสร้างความยั่งยืนไปด้วยกัน ผ่านกิจกรรมเพื่อสังคม และกิจกรรมทางธุรกิจควบคู่กัน
7. จัดการทรัพยากรบุคคลอย่างเป็นธรรม โดยเฉพาะการจ้างแรงงาน การส่งเสริมสนับสนุนให้มีการพัฒนาทักษะความรู้ และคุณธรรมให้กับทรัพยากรบุคคลที่มีอยู่อย่างเหมาะสม
8. ให้ความสำคัญกับผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม โดยนำประเด็นการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม ผลกระทบทางลบและทางบวกมาใช้ในกระบวนการตัดสินใจลงทุน ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดให้มีการติดตามและประเมินความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียต่างๆ อย่างสม่ำเสมอและรายงานต่อคณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการบริษัทฯ

### 3.2 ห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

การพัฒนาห่วงโซ่คุณค่าเป็นยุทธศาสตร์สำคัญที่จะส่งผลสำเร็จทางธุรกิจ ดังนั้น เพื่อเสริมสร้างความเชื่อมั่นในสินค้าที่มีคุณภาพและการเติบโตร่วมกันอย่างยั่งยืน บริษัทฯ จึงใส่ใจในทุกขั้นตอนและทุกกระบวนการของห่วงโซ่คุณค่า ดังนี้

การจัดซื้อจัดจ้าง

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างที่ต้องมีประสิทธิภาพ มีความโปร่งใส และมุ่งเน้นให้เกิดผลสัมฤทธิ์เพื่อรักษาคุณภาพของสินค้าและบริการ โดยต้องคำนึงถึงปัจจัย ดังนี้

- กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างที่มีมาตรฐาน ซึ่งคำนึงถึงปัจจัยทางด้านสิ่งแวดล้อมและสังคม เช่น การบริหารจัดการน้ำ อาชีวอนามัย และความปลอดภัย รวมถึงการกำกับดูแลกิจการเพื่อให้มั่นใจว่าสินค้าส่งถึงมือลูกค้าอย่างมีคุณภาพและปลอดภัย
- การให้ความสำคัญกับการพัฒนาศักยภาพของคู่ค้า เพื่อให้บรรลุเป้าหมายและเติบโตไปพร้อมกับบริษัทฯ อย่างยั่งยืน โดยกำหนดแนวทางปฏิบัติสำหรับคู่ค้าและนำกลไกการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านสินค้า และบริการมาใช้ควบคู่ไปกับการบริหารจัดการและตรวจสอบผลงานให้เป็นไปตามมาตรฐานและกระบวนการจัดการที่เหมาะสม
- การคำนึงถึงผลกระทบต่อหลักการบริโภคจากการจัดซื้อจัดจ้าง เช่น บรรลุเกณฑ์ที่ใช้กับสินค้า โดยไม่ใช้สารฟอกขาวและสารเรืองแสง ไม่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ

#### การผลิตสินค้า

บริษัทฯ ให้ความสำคัญและใส่ใจในกระบวนการผลิตทุกขั้นตอน ไม่ว่าจะเป็น

- การควบคุมคุณภาพสินค้าตามข้อกำหนดทางกฎหมาย และมาตรฐานการจัดการด้านการผลิตสินค้าทุกแบรนด์ ซึ่งเป็นมาตรฐานระดับสากลที่บริษัทฯ ต้องปฏิบัติตาม ซึ่งครอบคลุมด้านสิ่งแวดล้อม ความปลอดภัยของผู้บริโภคความปลอดภัยในการผลิตที่มีการจัดการด้านสุขลักษณะที่ดี โดยเลือกใช้วัตถุดิบที่มีคุณภาพ ปลอดภัย และสร้างความพึงพอใจสูงสุดแก่ผู้บริโภค
- การใช้ทรัพยากรต่างๆ เช่น ทรัพยากรน้ำและพลังงาน ให้คุ้มค่าและเกิดประโยชน์สูงสุดโดยไม่ก่อให้เกิดมลพิษต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม รวมถึงมีการพัฒนานวัตกรรมและเทคโนโลยีในด้านต่างๆ อย่างต่อเนื่องการกระจายสินค้าบริษัทฯ มีการกระจายสินค้าไปยังร้านสาขา โดยคำนึงถึง
- การรักษาคุณภาพ และตอบสนองความต้องการสินค้าให้แก่ลูกค้าของทุกแบรนด์ ควบคู่ไปกับการสัมพันธ์ระหว่างคู่ค้าได้เป็นอย่างดี โดยให้บริการอย่างมืออาชีพ
- การนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีใหม่เข้ามามีส่วนร่วมในการบริหารจัดการและการวางแผนการกระจายสินค้า รวมถึงการขนส่ง
- การควบคุมอุณหภูมิของสินค้า การควบคุมระยะเวลาในการจัดส่ง เพื่อให้สินค้าอยู่ในอุณหภูมิที่เหมาะสมเมื่อส่งถึงมือผู้บริโภค

### การตลาดและการขาย

บริษัทฯ ส่งมอบสินค้าให้กับผู้บริโภคผ่านช่องทางการจัดจำหน่ายที่มีประสิทธิภาพ ด้วยการ

- สร้างเครือข่ายที่แข็งแกร่งและมุ่งเน้นการสร้างสัมพันธ์กับลูกค้าผ่านโครงการที่หลากหลาย และกิจกรรมส่งเสริมการตลาดในช่องทางการขาย
  - 1) การออกแคมเปญสินค้าตามเทศกาลและแคมเปญการตลาดให้กับลูกค้า
  - 2) การออกโปรโมชั่นที่แตกต่างกันไปเพื่อกระตุ้นยอดขาย
  - 3) การปรับเปลี่ยนเมนูสำหรับช่องทางการขายสินค้าแบบ Delivery ให้เหมาะกับผู้บริโภค
- สื่อสารและประชาสัมพันธ์ที่แสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อผู้บริโภคและสังคม หรือการจัดโครงการ Serve Responsibly การให้บริการและการจัดกิจกรรมส่งเสริมการขายเพื่อสร้างความสัมพันธ์กับผู้บริโภค พร้อมรับฟังความคิดเห็นจากผู้บริโภคผ่านช่องทางติดต่อสื่อสาร เพื่อนำมาพัฒนาและตอบสนองความต้องการของลูกค้าให้มากที่สุด
- การบริหารจัดการบรรจุภัณฑ์

บริษัทฯ มุ่งเน้นการนำวัสดุหรือบรรจุภัณฑ์สินค้าประเภทต่างๆ เช่น กล่องกระดาษ ไม้กล่อง ขวดแก้ว กระป๋อง และลังพลาสติกที่ยังใช้ประโยชน์ได้กลับมาใช้ ในกระบวนการผลิตอีกครั้ง รวมทั้งการพัฒนาบรรจุภัณฑ์ที่ทำจากวัสดุที่สามารถหมุนเวียนใช้ซ้ำนำกลับมาใช้ใหม่ และสามารถเก็บกลับคืนมาใช้ในกระบวนการได้อีก (Reuse and Recycle) เพื่อลดของเสียที่เกิดขึ้นหลังการบริโภค เพราะ “การใช้ครั้งเดียว” ทำให้เกิดขยะมากเกินจำเป็นและสิ้นเปลืองทรัพยากรธรรมชาติในการผลิตอีกด้วย

### 3.3 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

#### 3.3.1 นโยบายภาพรวม

คณะกรรมการบริษัทฯ มีนโยบายให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อยเป็นไปด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และกลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย (Stakeholders) โดยมีนโยบายบริหารจัดการกระบวนการผลิตให้เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม และชุมชน โดยวิธีการดำเนินการในลักษณะเชิงป้องกัน กล่าวคือ ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อกำหนดด้านสิ่งแวดล้อม และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนปฏิบัติตามมาตรฐานการแก้ไข ป้องกันและติดตามการจัดการผลกระทบสิ่งแวดล้อม ให้สอดคล้องกับกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

#### 3.3.2 ผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม

ในปี 2568 ยังคงมีมาตรการภายในที่กลุ่มบริษัทฯ จัดให้พนักงานทุกคนกระทำและร่วมมือกัน อาทิเช่น การเหลื่อมเวลาการทำงานในสำนักงานฯ การทำงานจากที่บ้าน มาตรการการกินร้อน-ช้อนเรา-ล้างมือ เป็นต้น บริษัทฯ มีแนวทางในการกำหนดแผนงานด้านมิติสิ่งแวดล้อมอย่างเป็นรูปธรรม โดยเน้นการอยู่ร่วมกับชุมชน และสนับสนุนแนวทางตามเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืนขององค์การสหประชาชาติ (SDGs) รวมถึงแนวทางการลดปัญหาสิทธิมนุษยชน การลดความเหลื่อมล้ำของสังคม โดยปัจจุบันบริษัทฯ ส่งเสริมอย่างต่อเนื่องในการสร้างวัฒนธรรมการอนุรักษ์และประหยัดพลังงาน โดยเริ่มจากเรื่องใกล้ตัวของพนักงาน เช่น การประหยัดน้ำ ประหยัดไฟฟ้า การลดการใช้กระดาษ การจัดการของเสีย เป็นต้น โดยที่ผ่านมาบริษัทฯ ไม่มีข้อพิพาทด้านสิ่งแวดล้อม นอกจากนี้ ในอนาคตมีแผนการที่จะดำเนินงานด้านกิจกรรมเพื่อสังคม (CSR) ในการเพิ่มประโยชน์จากอาหารเหลือ เช่น การบริจาคอาหารที่เหลือเพื่อนำไปเป็นอาหารสัตว์ การนำไปใช้ผลิตก๊าซชีวภาพหรือนำไปทำปุ๋ยอินทรีย์เพื่อการเกษตร รวมถึงการสร้างสรรค์เมนูให้มีความหลากหลายของขนาดอาหารให้ลูกค้าเป็นทางเลือกในการสั่ง เป็นต้น รวมถึงการกำหนดนโยบาย Zero Waste เพื่อสนับสนุนการลดปริมาณขยะอีกด้วย

### 3.4 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสังคม

ปี 2568 บริษัทฯ ยังคงยึดมั่นในการดำเนินการจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสังคม โดยเฉพาะในการปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม และสิทธิมนุษยชน โดยกำหนดไว้เป็นส่วนหนึ่งในจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทฯ ที่พนักงานทุกคนมีหน้าที่ต้องปฏิบัติตาม และกำหนดไว้เป็นแผนที่ชัดเจน รวมถึงการพัฒนาและฝึกอบรมพนักงาน การดูแลการจ่ายค่าตอบแทนที่เป็นธรรม และการกำหนดกระบวนการสรรหาพนักงานที่เป็นธรรม นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีการให้พนักงานหรือชุมชนโดยรอบมีส่วนร่วมในการจัดการความยั่งยืนในมิติสังคม ที่สนับสนุนและดำเนินกิจกรรมเพื่อสังคมอย่างต่อเนื่อง

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

### 4.1 วิเคราะห์ผลการดำเนินงานและฐานะการเงิน

#### 4.1.1 ภาพรวมผลการดำเนินงานปี 2568

สำหรับปี 2568 บริษัท เอ็กซ์ ไบโอไซเอนซ์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) มีรายได้รวม 129.65 ล้านบาท ซึ่งลดลง จากปี 2567 จำนวน 189.59 ล้านบาท เป็นผลมาจากจำนวนสาขาในปี 2568 มีจำนวนน้อยกว่าปี 2567 จำนวน 7 สาขาในปี 2568 และตามสภาวะเศรษฐกิจของประเทศที่อยู่ในช่วงขบเซา ส่งผลให้การจับจ่ายใช้สอยของประชาชนในประเทศมีกำลังซื้อที่ลดลง โดยในรอบระยะเวลาบัญชีปี 25687 นั้น ธุรกิจร้านอาหารญี่ปุ่นมียอดขายลดลงจากปีก่อนจำนวน 127.78 ล้านบาทหรือร้อยละ 53.95 อันเนื่องมาจากการในช่วงปี 2568 มีการปิดสาขาที่มีผลประกอบการขาดทุน ซึ่งบริษัทฯ คาดการณ์ว่าในปีต่อไปยอดขายของธุรกิจร้านอาหารญี่ปุ่นจะมีความเจริญเติบโตที่สูงขึ้นจากการที่มีรัฐบาลใหม่เข้ามา กระตุ้นภาพรวมเศรษฐกิจให้ดียิ่งขึ้น

สำหรับผลการดำเนินงานในปี 2568 นั้นจะพบว่าบริษัทฯ มีผลขาดทุนจากการดำเนินงานจากการดำเนินงานต่อเนื่องจำนวน 452.49 ล้านบาท ซึ่งเพิ่มขึ้นจากปี 2567 จำนวน 190.42 ล้านบาท

#### 4.1.1 1) ผลกระทบจากปัจจัยต่าง ๆ ต่อผลประกอบการของบริษัทฯ

ประเทศไทยในปี 2568 มีผลิตภัณฑ์มวลรวมในประเทศ (GDP) ขยายตัวร้อยละ 2.4 เพิ่มขึ้นจากปี 2567 ที่ GDP มีการขยายตัวอยู่ที่ร้อยละ 2.5 และในปี 2568 มีอัตราเงินเฟ้อทั่วไปเฉลี่ยอยู่ที่ร้อยละ (0.14) ทั้งนี้สถานการณ์ดังกล่าวเป็นผลมาจากการลดลงของราคาพลังงานและราคาสินค้าทางการเกษตร รวมถึงการเข้ามาของสินค้าราคาถูกจากต่างประเทศ จึงส่งผลกระทบต่อความเจริญเติบโตของยอดขายในธุรกิจร้านอาหารของบริษัทฯ ที่ลดลงดังนี้

	ปี 2568	ปี 2567
อัตราการเติบโตของยอดขายสาขาเดิม (Same Store Sales Growth - SSS)	(19.15%)	(9.98%)
อัตราการเติบโตของยอดขายรวม (Total System Sales Growth - TSS)	(59.42%)	2.40%

ในปี 2568 บริษัทฯ มีอัตราเติบโตของยอดขายสาขาเดิม (Same Store Sales Growth - SSS) ที่ติดลบเฉลี่ยร้อยละ 19.51% ซึ่งลดลงมากเทียบกับปี 2567 โดยปัจจัยสำคัญ คือ การลดลงของยอดขายร้านอาหารประเภทอาหารญี่ปุ่นซึ่งมียอดขายลดลงจำนวนมากถึง 17.214 ล้านบาท ร้านอาหารประเภทอาหารฝรั่งเศสลดลงจำนวนมากถึง 12.774 ล้านบาท อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ยังคงให้ความสำคัญกับกิจกรรมทางการตลาด เช่น การวิจัยทางการตลาด เพื่อออกโปรโมชั่นให้ตรงกับกลุ่มลูกค้า การปรับปรุงและเพิ่มสาขาให้ครอบคลุมความต้องการของลูกค้า การปรับปรุงคุณภาพครัวกลาง อีกทั้งในระหว่างปี บริษัทฯ ได้ออกโปรโมชั่นเพื่อเพิ่มฐานกลุ่มลูกค้า เพิ่มช่องทางการจัดจำหน่าย รวมถึงการสร้างแบรนด์ให้แข็งแกร่งขึ้น

ทั้งนี้ ปี 2568 บริษัทฯ มีอัตราเติบโตของยอดขายรวม (Total System Sales Growth - TSS) ลดลงเฉลี่ยร้อยละ 59.42% เป็นผลจาก ในระหว่างปี 2568 บริษัทฯ มีการลดสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ ฟรุตต้าฯ ซึ่งเคยเป็นบริษัทย่อย ส่งผลให้ยอดขายจากบริษัทฯ ไม่ได้ถูกรวมในรายได้ และร้านอาหารที่มีอยู่ในปัจจุบันมียอดขายลดลงตามสภาวะเศรษฐกิจในปัจจุบัน อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้พยายามสร้างยอดขายในสาขาที่คงเหลืออยู่ด้วยการสร้างความหลากหลายของประเภทอาหาร ขนม และแบรนด์เพื่อเสริมความแข็งแกร่งให้กับธุรกิจอีกด้วย

#### 4.1.1 2) รายการที่ไม่ได้เกิดขึ้นประจำ

(หน่วย: ล้านบาท)

	ปี 2568	ปี 2567	เพิ่มขึ้น (ลดลง)
รายได้จากการสูญเสียการควบคุม	18.53	(-0-)	(18.53)
ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(109.81)	(99.32)	(10.49)
ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย	(146.94)	(-0-)	(146.94)

##### รายได้จากการสูญเสียการควบคุม

ในระหว่างปี 2568 บริษัทฯ ได้เปลี่ยนประเภทเงินลงทุนในบริษัทย่อยเป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายจากการที่แผนการขายเงินลงทุนและลดสัดส่วนการถือหุ้น ส่งผลให้บริษัทบันทึกรายได้จากการสูญเสียการควบคุม

##### รายการขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ในระหว่างปี 2568 บริษัทฯ ทำการประเมินมูลค่าความนิยมในเงินลงทุนในบริษัทย่อยและเครื่องหมายการค้า ซึ่งจากผลประกอบการของ บริษัท อีสเทิร์นควีน จำกัด และ บริษัท เครบ แอนด์ โค. ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด ไม่เป็นไปตามที่เคยประเมินไว้ในอดีต ทำให้มีการรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าความนิยมและแบรนด์ จำนวน 109.81 ล้านบาท โดยผลจากการรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าดังกล่าวถือเป็นรายการที่ไม่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานปกติของบริษัทฯ

##### ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย

ในระหว่างปี 2568 บริษัทฯ ทำการประเมินมูลค่าสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย ซึ่งจากผลประกอบการของ บริษัท ฟรุตต้า โบโอเมด จำกัด ไม่เป็นไปตามที่เคยประเมินไว้ในอดีต ทำให้มีการรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย จำนวน 146.94 ล้านบาท โดยผลจากการรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าดังกล่าวถือเป็นรายการที่ไม่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานปกติของบริษัทฯ

#### 4.1.2 ผลการดำเนินงาน และความสามารถในการทำกำไร

##### 1) รายได้และต้นทุนจากการขายสินค้า (รวมการดำเนินงานที่ยกเลิก)

รายได้จากการขายสินค้าของกลุ่มบริษัท มีดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

ขายอาหารและเครื่องดื่ม	ปี 2568		ปี 2567	
รายได้จากการขาย	129,654		311,775	
ต้นทุนขาย	(76,614)		(159,669)	
กำไรขั้นต้น	53,040	41%	152,106	43%



### รายได้จากการขายอาหารและเครื่องดื่ม

บริษัทฯ มีรายได้จากการขายอาหารและเครื่องดื่มในปี 2568 จำนวน 129.65319 ล้านบาท ลดลงซึ่งเพิ่มขึ้นจากปี 2567 จำนวน 189.597 ล้านบาท เป็นผลมาจากบริษัทมีการลดสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัท ฟรุตต้าฯ ซึ่งเคยเป็นบริษัทย่อย ส่งผลให้ยอดขายจากบริษัทฯ ไม่ได้ถูกรวมในรายได้ และจำนวนสาขาของร้านอาหารญี่ปุ่นในปี 2568 มีจำนวนน้อยกว่าปี 2567 จำนวน 7 สาขา ในปี 2568 ตลอดจนสถานะเศรษฐกิจของประเทศที่อยู่ในช่วงซบเซา ส่งผลให้การจับจ่ายใช้สอยของประชาชนในประเทศมีกำลังซื้อที่ลดลง สาเหตุหลักมาจากยอดขาย จากบริษัท ฟรุตต้าฯ ซึ่งเป็นบริษัทย่อยที่บริษัทเข้าลงทุนเมื่อเดือนพฤศจิกายน 2567 จำนวน 40.50 ล้านบาทสำหรับร้านขนมอบลดลงอย่างต่อเนื่อง อันมาจากปัจจัยทางด้านเศรษฐกิจในประเทศ ธุรกิจร้านอาหารญี่ปุ่นมียอดขายลดลงจากปีก่อนจำนวน 14 ล้านบาท ระหว่างปีได้มีการปิดสาขาเนื่องจากสิ้นสุดสัญญาเช่าและได้มีการปิดปรับปรุงร้านอาหารที่มียอดขายสูงสุดเพื่อปรับปรุงเป็นเวลา 6 เดือน จึงส่งผลให้ยอดขายรวมของบริษัทไม่เพิ่มสูงขึ้นมากนัก อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ยังได้สร้างกลยุทธ์เพื่อขยายฐานลูกค้าให้เพิ่มขึ้น จากการปรับกลยุทธ์การขายและ

### 2) รายได้อื่น

รายได้อื่นลดลงจากปี 2568 จำนวน 1.32 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจากการที่บริษัทได้ยกเลิกสัญญาเช่าในร้านอาหารบางสาขาก่อนที่จะครบกำหนด จึงส่งผลให้รายได้อื่นในปี 2568 ลดลงจากปีก่อน

### 3) ค่าใช้จ่ายในการขาย

(หน่วย: พันบาท)

	ปี 2568	ปี 2567	เพิ่มขึ้น (ลดลง)
ค่าใช้จ่ายพนักงาน	18,519	37,499	(18,980)
ค่าเช่า ค่าบริการและค่าสาธารณูปโภค	22,011	43,703	(21,692)
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	11,963	49,750	(37,787)
ค่าโฆษณาและส่งเสริมการขาย	5,838	15,122	(37,787)
วัสดุสิ้นเปลือง	1,931	5,601	(3,670)
อื่น ๆ	16,796	15,293	1,503
รวม	77,058	166,968	(89,910)

ค่าใช้จ่ายในการขายของกลุ่มบริษัทฯ สำหรับปี 2568 ลดลงจากปี 2567 จำนวน 89.91 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจากการลดจำนวนสาขาในปี 2568 ส่งผลให้ค่าใช้จ่ายในการขายลดลงตามไปด้วย



#### 4) ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

(หน่วย: พันบาท)

	ปี 2568	ปี 2567	เพิ่มขึ้น (ลดลง)
ค่าใช้จ่ายพนักงาน	28,568	40,855	(12,287)
ค่าที่ปรึกษากฎหมาย และค่าบริการวิชาชีพ (ก)	24,408	20,703	3,705
ค่าเช่าและค่าบริการ (ข)	7,305	5,667	1,638
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	25,351	7,102	18,249
อื่น ๆ	344,656	148,525	196,131
รวม	430,288	222,852	207,436

ค่าใช้จ่ายในการบริหารเพิ่มขึ้นจากปี 2568 จำนวน 207.44 ล้านบาท ส่วนใหญ่มาจากผลขาดทุนจากการด้อยค่าทรัพย์สินต่างๆ ตลอดจนค่าใช้จ่ายในการปิดสาขาหรือยกเลิกสัญญาเช่าก่อนกำหนด

(ก) ค่าที่ปรึกษากฎหมายและค่าบริการวิชาชีพ เพิ่มขึ้นจากปี 2567 สาเหตุหลักมาจากในปี 2568 มีการจ่ายค่าที่ปรึกษากฎหมายและค่าดำเนินการในการเพิ่มทุนของบริษัท

(ข) ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย เพิ่มขึ้นสาเหตุหลักมาจากบริษัทมีการบันทึกสิทธิการใช้ทรัพย์สินเพิ่มขึ้น (ROU)

(ค) ค่าใช้จ่ายอื่นๆ เพิ่มสูงขึ้นจากปี 2567 เป็นจำนวน 196.13 ล้านบาทเป็นผลมาจากการบันทึกผลขาดทุนจากการด้อยค่าทรัพย์สินต่างๆ และผลขาดทุนจากการปิดสาขา ตลอดจนผลขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนในระหว่างปี

#### 5) ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารลดลงจากปี 2567 จำนวน 0.6 ล้านบาท เนื่องจากการมีลาออกของผู้บริหารในระหว่างปี

#### 6) ภาษีเงินได้

กลุ่มบริษัทฯ มีรายได้ภาษีเงินได้มีการเปลี่ยนแปลงจากปี 2567 สาเหตุหลักเกิดจากการบันทึกตัดหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีลดลงจากการด้อยค่าสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนของกลุ่มบริษัทฯ

#### 4.1.3 ความสามารถในการบริหารทรัพย์สิน

##### 1) การบริหารลูกหนี้

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 มีจำนวน 15.52 ล้านบาท ประกอบด้วย ลูกหนี้การค้า 0.25 ล้านบาท และลูกหนี้อื่น 15.27 ล้านบาท เช่น ภาษีมูลค่าเพิ่มรอเรียกคืน ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า เงินตรงจ่าย เงินมัดจำ เป็นต้น ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นลดลงเพิ่มขึ้นจำนวน 70.59 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 81.98128 จากวันที่ 31 ธันวาคม 2567 สาเหตุหลักเนื่องจากเงินมัดจำ 35.68 ล้านบาท จากการที่บริษัททยอยแห่งหนึ่งจำเป็นต้องวางเงินมัดจำสำหรับการขายสินค้าไปต่างประเทศ บริษัทฯ มีอัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า 9.3 เท่า และระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย 39.27 วัน ซึ่งสามารถเก็บหนี้เฉลี่ยได้เร็วกว่าปี 2567

กลุ่มบริษัทฯ ได้กำหนดค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ เพื่อให้สะท้อนถึงการด้อยค่าของลูกหนี้การค้า ซึ่งเกี่ยวข้องกับประมาณการผลขาดทุนอันเป็นผลมาจากการที่ลูกหนี้ไม่มีความสามารถในการชำระหนี้ ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญนั้นเป็นผลมาจากการที่กลุ่มบริษัทฯ ได้ประเมินกระแสเงินสดไหลเข้าในอนาคต ซึ่งการประเมินนั้นอยู่บนพื้นฐานเกี่ยวกับประสบการณ์ในอดีตของการติดตามทวงถาม ความมีชื่อเสียง และการผิดชำระหนี้ และการพิจารณาแนวโน้มของตลาดในอนาคต

## 2) การบริหารสินค้าคงเหลือ และการเสื่อมสภาพหรือล้าสมัย

ในปี 2568 บริษัทฯ มีสินค้าคงเหลือสุทธิ จำนวน 2.22 ล้านบาท ลดลงจำนวน 9.65 ล้านบาท หรือลดลงคิดเป็นร้อยละ 81.30 จากปี 2567 เนื่องจากบริษัทมีการปิดสาขาในระหว่างปี 2568 จึงลดการสั่งซื้อวัตถุดิบและสินค้าสำเร็จรูป บริษัทฯ มีอัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ 12.25 เท่า ลดลงจากปี 2567 ซึ่งมีอัตราส่วนอยู่ที่ 56.21 เท่า

สินค้าคงเหลือแสดงด้วยราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ราคาทุนของสินค้าคงเหลือคำนวณโดยวิธีเข้าก่อนออกก่อน มูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับประมาณจากราคาที่คาดว่าจะขายได้ตามปกติของธุรกิจหักด้วยประมาณการต้นทุนในการทำต่อให้เสร็จหรือประมาณการต้นทุนเพื่อทำให้สินค้าขายได้ บริษัทฯ ได้ทำการตั้งค่าเผื่อลดมูลค่าสำหรับสินค้าเก่า ล้าสมัยหรือเสื่อมคุณภาพ

### นโยบายการตั้งค่าเผื่อสินค้าคงเหลือ

สำหรับบริษัทย่อยในธุรกิจอาหาร ได้มีการควบคุมปริมาณสินค้าคงเหลือเพื่อให้เหมาะสมกับยอดขายในแต่ละเดือน อีกทั้งบริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายในการตั้งค่าเผื่อการลดลงของสินค้าคงเหลือแต่ละประเภทโดยใช้เกณฑ์อายุสินค้า โดยสินค้าแช่แข็งที่มีอายุระหว่าง 1 - 180 วัน อัตราค่าเผื่อเท่ากับ 50% แต่ถ้าเกินกว่า 180 วัน อัตราค่าเผื่อเท่ากับ 100% สำหรับอาหารสดและอาหารแห้งที่หมดอายุ จะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนทันที

## 3) เงินลงทุน ค่าความนิยม และการด้อยค่า

บริษัทฯ มีเงินลงทุนในบริษัทย่อยมูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 จำนวน 218.32 ล้านบาท โดยเป็นการลงทุน ในบริษัท ฟู้ดโฮลดิ้ง จำกัด ซึ่งมีมูลค่าตามบัญชี 215.82 ล้านบาท (ราคาทุน 736 ล้านบาท และค่าเผื่อการด้อยค่า จำนวน 520.18 ล้านบาท) บริษัท เพรซ เอ็นเนอร์จี้ ฟิวชั่น จำกัด ซึ่งมีมูลค่าตามบัญชี 2.5 ล้านบาท ซึ่งในระหว่างปี 2568 บริษัทฯ ได้ลดสัดส่วนการถือหุ้นและมีแผนการขายหุ้นของ บริษัท ฟรุ้ดต้า ไปโอเมด จำกัด ส่งผลให้ ณ สิ้นปี 2568 บริษัทฯ ได้จัดประเภทรายการใหม่เป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย

### นโยบายการด้อยค่าของเงินลงทุน

ณ วันที่สิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจะทำการประเมินว่ามีข้อบ่งชี้ ซึ่งแสดงว่าสินทรัพย์ด้อยค่าลงหรือไม่ หากมีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่า กลุ่มบริษัทจะทำการประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ และหากพบว่าราคาตามบัญชีของสินทรัพย์นั้นมีมูลค่าสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน กลุ่มบริษัทจะลดมูลค่าของสินทรัพย์ลงให้เท่ากับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน และรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ในงบกำไรขาดทุน หลังจากนั้น หากมีข้อบ่งชี้ว่าการด้อยค่าของสินทรัพย์ได้หมดไปหรือลดลง กลุ่มบริษัทจะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์นั้นใหม่ เพื่อเปรียบเทียบกับมูลค่าตามบัญชีและโอนกลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่เคยรับรู้ในปีก่อน เพื่อสะท้อนถึงประมาณการมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนที่เปลี่ยนแปลงไป

### นโยบายการด้อยค่าของค่าความนิยม

ณ วันที่สิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัททดสอบการด้อยค่าของค่าความนิยม โดยประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด ขาดทุนจากการด้อยค่า รับรู้เมื่อมูลค่าตามบัญชีของค่าความนิยมสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน ขาดทุนจากการด้อยค่า บันทึกในงบกำไรหรือขาดทุน ในระหว่างปี 2568 มีการบันทึกการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อยจำนวน 39.87 ล้านบาท และขาดทุนจากการด้อยค่าค่าความนิยมจำนวน 211.97 ล้านบาท

#### 4.1.4 สภาพคล่องและความเพียงพอของเงินทุน

แหล่งที่มาและใช้ไปของเงินทุน

(หน่วย: พันบาท)

	ปี 2568	ปี 2567	เพิ่มขึ้น (ลดลง)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(75,292)	(18,514)	(56,788)
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) ในกิจกรรมลงทุน	12,488	(479,413)	491,901
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน	55,183	480,371	(425,188)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(7,621)	(17,556)	9,935
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	9,194	26,750	(17,556)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	1,573	9,194	7,621

เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุนในปี 2568 มีจำนวนกระแสเงินสดได้มาจำนวน 12.49 ล้านบาทจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินสดสุทธิมีกระแสเงินสดได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน ในปี 2568 จำนวน 55.18 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจากการเพิ่มทุนของบริษัทและนำเงินเพิ่มทุนที่ได้รับดังกล่าว จ่ายคืนหนี้บางส่วน

##### รายจ่ายลงทุน

บริษัทฯ มีรายจ่ายลงทุนในระหว่างปี 2568 จำนวน 3.59 ล้านบาท เนื่องจากการลงทุนในการปรับปรุงร้านและโปรแกรมเกี่ยวกับส่วนร้านอาหาร

##### ความเพียงพอของสภาพคล่อง

บริษัทฯ มีอัตราส่วนสภาพคล่องเพิ่มขึ้นจากปี 2568 โดยขึ้นจาก 0.25 เท่าเป็น 0.93 เท่า และมีอัตราสภาพคล่องหมุนเร็วลดลงจาก 0.10 เท่าในปี 2567 เป็น 0.01 เท่าในปี 2568 เนื่องจากการเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์หมุนเวียนจากการจัดประเภทรายการสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายเป็นรายการสินทรัพย์หมุนเวียน อย่างไรก็ตามสาเหตุของอัตราสภาพคล่องหมุนเร็วลดลงเนื่องจากสินทรัพย์ที่มีสภาพคล่องสูงมีจำนวนลดลงเมื่อเทียบกับปีก่อน

สำหรับวงจรเงินสด (Cash Cycle) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 เท่ากับ (110.93) วัน ซึ่งมีระยะเวลายาวขึ้น 75 วันเมื่อเทียบกับปี 2567 ที่มีวงจรเงินสด (36.55) วัน เนื่องจากบริษัทฯ มีการจ่ายคืนหนี้ค้าง ประกอบกับธุรกิจธุรกิจอาหารที่ลูกค้าสามารถเข้ามาทานในร้านได้โดยส่วนใหญ่และมีการจ่ายเป็นเงินสดมากขึ้น ส่งผลทำให้ Cash Cycle ยาวขึ้น โดยมีระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย 39.27 วัน ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย 29.81 วัน และระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ย 180 วัน (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 มีระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย 20.26 วัน ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย 6.49 วัน และระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ย 75.64 วัน) ทั้งนี้บริษัทฯ มีระยะเวลาชำระหนี้ที่ยาวขึ้นแสดงให้เห็นถึงความสามารถในการเจรจาต่อรองในการยืดระยะเวลาจ่ายเงินให้เจ้าหนี้ของบริษัทฯ

##### ความสามารถในการชำระหนี้

บริษัทฯ มุ่งมั่นจะดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสม โดยมีต้นทุนทางการเงินที่ต่ำ เพื่อรักษาความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องของกลุ่มบริษัทฯ และที่สำคัญคือสร้างผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้นและเป็นประโยชน์ต่อผู้ที่มีส่วนได้เสียอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทฯ มียอดหนี้สินรวม 386.11 ล้านบาท และส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ รวม 223.20 ล้านบาท โดยบริษัทฯ มีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุน เท่ากับ 1.73 เพิ่มขึ้นจาก ณ สิ้นปี 2567 ( ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 อัตราส่วนหนี้สินต่อทุน เท่ากับ 0.71) โดยมีสาเหตุมาจากส่วนทุนมีจำนวนลดลงจากผลประกอบการขาดทุนสำหรับปี 2568

ความสามารถในการจัดหาแหล่งเงินทุนเพิ่มเติม

(หน่วย: พันบาท)

	อัตราดอกเบี้ยต่อปี (ร้อยละ)	ประเภทการกู้ยืม	ระยะเวลาครบกำหนด	จำนวนเงินกู้ยืม ณ 31 ธ.ค. 2568
เงินกู้ยืมระยะสั้น				
• เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	MOR และ MRR - 1.55	สัญญาเบิกเงินเกินบัญชี		7,886
• เงินกู้ยืมระยะสั้น	6.00 - 15.00	ตัวสัญญาใช้เงิน	25 ม.ค. 67 - 31 มี.ค. 69	175,326
• หนี้สินภายใต้สัญญาทรัสต์รีซีท	MLR - 2	สัญญาสินเชื่อ		
เงินกู้ยืมระยะยาว				
• เงินกู้ยืมระยะยาว	MLR - 1	สัญญาเงินกู้	มี.ค. 70	3,716
• เงินกู้ยืมระยะยาว	MLR - 2	สัญญาเงินกู้	พ.ค. 73	521
• เงินกู้ยืมระยะยาว	ปีที่ 1-2 : 2	สัญญาเงินกู้	พ.ค. 71	2,415
	ปีที่ 3-5 : 6			
	ปีที่ 6: MRR+1			

ทั้งนี้ บริษัทฯ มีความจำเป็นต้องกู้ยืมเงินเพิ่มขึ้น เพื่อนำมาใช้เป็นเงินทุนเวียนในการดำเนินงาน เนื่องจากต้องใช้กระแสเงินสดที่เพียงพอ และทันเวลาที่ต่อการดำเนินธุรกิจ และในการขยายสาขาของร้านอาหารในเครือของบริษัทฯ เพื่อเข้าถึงกลุ่มลูกค้าได้มากขึ้น รวมถึงยังคงต้องแบกรับต้นทุนคงที่ ไม่ว่าจะเป็นค่าใช้จ่ายพนักงาน และค่าเช่าอย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้มีความจำเป็นมากกว่าในช่วงปกติที่จะต้องได้รับการอัดฉีดเงินลงทุนไปยังกลุ่มบริษัท ทั้งเพื่อการบริหารจัดการสินค้าคงเหลือ การปรับรูปแบบการขายให้สอดคล้องกับสถานการณ์ รวมถึงการทำแคมเปญการตลาดและโฆษณาประชาสัมพันธ์ เพื่อให้สามารถรักษฐานลูกค้าและยอดขายไว้ได้ และการบริหารจัดการค่าใช้จ่ายอื่น ๆ

#### 4.1.5 ภาระผูกพันด้านหนี้สินและการบริหารจัดการภาระนอกงบฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าและบริการ และสัญญาเกี่ยวกับงานก่อสร้างและซื้อสินทรัพย์ ซึ่งมีกำหนดชำระดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	ปี 2568	ปี 2567	เพิ่มขึ้น (ลดลง)
<b>ค่าเช่าและบริการ</b>			
ไม่เกิน 1 ปี	11,739	18,634	(6,895)
เกินกว่า 1 ปีแต่ไม่เกิน 3 ปี	17,022	36,590	(19,568)
เกินกว่า 3 ปี	5,766	27,324	(21,558)
	34,527	82,548	(48,021)
<b>ส่วนปรับปรุงอาคารระหว่างก่อสร้างและซื้อสินทรัพย์</b>			
ไม่เกิน 1 ปี	2,083	16,117	(14,034)

ภาระผูกพันที่กลุ่มบริษัทมีส่วนใหญ่เกิดจากการเช่าทำสัญญาเช่าพื้นที่และบริการเพื่อประกอบธุรกิจขายอาหารและเครื่องดื่ม ซึ่งความเสี่ยงที่จะทำให้กลุ่มบริษัทไม่สามารถชำระหนี้สินดังกล่าวได้ หากผลประกอบการไม่เป็นไปตามที่คาดการณ์ไว้ ซึ่งตลอดปีที่ผ่านมา ในระหว่างปี 2568 กลุ่มบริษัทได้เจรจาดำเนินการกับผู้ให้เช่าให้ปรับลดค่าเช่าลงได้หลายราย ส่งผลให้ภาระผูกพันค่าเช่าและค่าบริการลดลง



#### 4.2 ปัจจัยหรือเหตุการณ์ที่อาจมีผลต่อฐานะการเงินหรือการดำเนินงานอย่างมีนัยสำคัญในอนาคต

แม้ว่าสถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัส COVID-19 จะมีความคลี่คลายไปมากแล้วในประเทศไทยในช่วงเวลาที่ผ่านมา และในปี 2566 มีปัจจัยบวกหลายปัจจัยจากกิจกรรมเศรษฐกิจในประเทศ รวมถึงการฟื้นตัวในภาคการท่องเที่ยวของประเทศไทย อีกทั้งมีประเทศในหลาย ๆ ภูมิภาคที่เปิดประเทศอย่างเป็นทางการมากขึ้น และในช่วงปี 2568 มีปัจจัยสงครามระหว่างประเทศเพื่อนบ้าน รวมถึงสงครามในตะวันออกกลาง อย่างไรก็ตาม การฟื้นตัวในธุรกิจร้านอาหารยังคงมีความเปราะบางจากกำลังซื้อที่ยังฟื้นตัวไม่เต็มที่ อีกทั้งยังมีความไม่แน่นอนของเศรษฐกิจโลกและปัจจัยทางการเมืองภายในประเทศอีกด้วยแต่บริษัทฯ ยังคงวางแผนที่จะรักษาผลประกอบการและส่วนแบ่งตลาดของธุรกิจอาหารและเครื่องดื่มไว้ให้เป็นไปตามที่คาดหวัง นอกจากนี้ บริษัทฯ วางแผนรับมือกับปัจจัยต่าง ๆ ที่มีผลต่อการดำเนินงานในอนาคตของบริษัทฯ ดังนี้

ในปี 2568 บริษัทฯ มุ่งเน้นที่สร้างยอดขายและควบคุมค่าใช้จ่ายที่สามารถประหยัดได้และมีกระแสเงินสดที่เป็นบวกจากการดำเนินงาน โดยปัจจัยที่จะสร้างยอดขายของบริษัทฯ ให้เติบโตอย่างต่อเนื่องในปี 2569 นี้ คือ การทำการตลาดผ่าน Data Analysis กล่าวคือ การนำข้อมูลเชิงลึกมาเพื่อกำหนดแนวทางในการทำการตลาดและการวางแผนกลยุทธ์ เช่น การทำ Market Research หรือการวิเคราะห์พฤติกรรมลูกค้า เพื่อกำหนดราคาและออกสินค้าใหม่ให้ตรงตามความต้องการของลูกค้า บริษัทฯ จึงมุ่งมั่นที่จะสร้างความเชื่อมั่นให้กับลูกค้าที่ลูกค้าสามารถจับต้องได้จริง เช่น การให้สิทธิประโยชน์พิเศษต่าง ๆ หากลูกค้าไม่ได้รับการบริการตามมาตรฐานของแต่ละแบรนด์ที่ตั้งไว้

สำหรับแบรนด์ในเครือบริษัท ฟู้ดโฮลดิ้ง จำกัด เช่น Kagonoya และ Le Boeuf ในปี 2568 บริษัทฯ จะสานต่อความสำเร็จจากปี 2568 โดยมุ่งมั่นที่จะพัฒนาสินค้าให้คงความนิยมอยู่เสมอ ๆ ทันความต้องการของผู้บริโภคที่เปลี่ยนไป และเพิ่มการเปิดสาขาเพื่อเข้าถึงกลุ่มลูกค้าเป้าหมายได้มากขึ้น นอกจากนี้บริษัทฯ จะเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารต้นทุน ความสามารถในการเจรจาจากผู้ให้เช่าพื้นที่และซัพพลายเออร์ เพื่อเพิ่มความสามารถในการทำกำไร บริหารช่องทางการจัดจำหน่ายสินค้าให้มากขึ้นด้วยการเปิดสาขาให้บริการเพิ่มขึ้นอำนวยความสะดวกในการให้บริการแก่ลูกค้าได้ง่ายขึ้น และเพิ่มช่องทางการชำระเงินทั้งออนไลน์และพันธมิตรบัตรเครดิต ทั้งนี้บริษัทฯ จะยังคงให้ความสำคัญกับสุขอนามัยของลูกค้า อีกทั้งมีการสร้างแคมเปญเพื่อกระตุ้นกำลังซื้อจากลูกค้า นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีแผนการขยายธุรกิจเพื่อต่อยอดจากธุรกิจเดิม เช่น การให้บริการอาหารแบบ Fine dining การให้บริการอาหารที่เน้นความสดใหม่ของวัตถุดิบแบบ Farm to table รวมถึงการขยายสาขาของแบรนด์ต่าง ๆ ในทำเลที่มีศักยภาพ นอกจากนี้ บริษัทฯ จะทำการขยายร้านอาหารประเภทใหม่ๆ เช่น ร้านอาหารประเภท OMAKASE หรือร้านอาหารประเภทอื่นเพื่อเพิ่มกำไรในอนาคต เพื่อตอบโต้กับผู้บริโภคให้มากขึ้น อันจะนำมาสู่การเพิ่มขึ้นของยอดขายในระยะยาวอีกด้วย

## ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

### 5.1 ข้อมูลทั่วไป ชื่อ สถานที่ตั้ง โทรศัพท์ โทรสารของบุคคลอ้างอิงอื่นๆ

#### 1) ข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯ

ชื่อบริษัท	: บริษัท เอ็กซ์ ไบโอไซเอนซ์ จำกัด (มหาชน)
ชื่อย่อหลักทรัพย์	: XBIO
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	: เลขที่ 304 อาคารวานิชเพลส อารีย์ (อาคาร A) ชั้นที่ 18 ห้องเลขที่ 1803-1806 ถนนพหลโยธิน แขวงสามเสนใน เขตพญาไท กรุงเทพมหานคร 10400
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	: XBIO เป็น Holding Company ซึ่งมีการลงทุนหลักใน บริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจอาหาร
เลขทะเบียนบริษัท	: 0107546000041
หมายเลขติดต่อ	: โทรศัพท์ 0-2278-5455
เว็บไซต์	: <a href="http://www.xbio.co.th">www.xbio.co.th</a>
ทุนจดทะเบียน	: 36,603,228,522 บาท
ทุนเรียกชำระแล้ว	: 7,352,254,420 บาท
จำนวนหุ้นสามัญที่ออกและชำระแล้ว	: 1,050,322,060 หุ้น
มูลค่าที่ตราไว้	: 7.00 บาท
รอบระยะเวลาบัญชี	: 1 มกราคม - 31 ธันวาคม

## 2) ข้อมูลทั่วไปของบริษัทย่อย

ชื่อบริษัท

: บริษัท ฟู้ดโฮลดิ้ง จำกัด

ที่ตั้งสำนักงานใหญ่

: เลขที่ 304 อาคารวานิชเพลส อารีย์ (อาคาร A) ชั้นที่ 18  
ห้องเลขที่ 1803-1806 ถนนพหลโยธิน แขวงสามเสนใน  
เขตพญาไท กรุงเทพมหานคร 10400

ประเภทธุรกิจ

: ธุรกิจอาหาร

หมายเลขติดต่อ

: โทรศัพท์ 0-2278-5456

ทุนจดทะเบียน

: 780,000,000 บาท

ทุนเรียกชำระแล้ว

: 736,000,000 บาท

มูลค่าที่ตราไว้

: 100%

สถานะที่เกี่ยวข้องกัน

: บริษัทย่อย (ผู้ถือหุ้นทางตรง)

ชื่อบริษัท

: บริษัท เฟรช เอ็นเนอร์จี พิวชั่น จำกัด

ที่ตั้งสำนักงานใหญ่

: เลขที่ 304 อาคารวานิชเพลส อารีย์ (อาคาร A) ชั้นที่ 18  
ห้องเลขที่ 1803-1806 ถนนพหลโยธิน แขวงสามเสนใน  
เขตพญาไท กรุงเทพมหานคร 10400

ประเภทธุรกิจ

: ธุรกิจผลิตและจำหน่ายกระแสไฟฟ้าจากพลังงานทดแทน  
พลังงานหมุนเวียนและพลังงานอื่นทุกประเภท

หมายเลขติดต่อ

: โทรศัพท์ 0-2278-5456

ทุนจดทะเบียน

: 10,000,000 บาท

ทุนเรียกชำระแล้ว

: 2,500,000 บาท

มูลค่าที่ตราไว้

: 100%

สถานะที่เกี่ยวข้องกัน

: บริษัทย่อย (ผู้ถือหุ้นทางตรง)

ชื่อบริษัท	: บริษัท ฟรุตต้า ไบโอเมด จำกัด
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	: เลขที่ 37/11 หมู่ที่ 4 ตำบลท้ายเกาะ อำเภอสามโคก จังหวัดปทุมธานี
ประเภทธุรกิจ	: ธุรกิจรับผลิตสินค้าแปรรูปผลิตภัณฑ์ทางการแพทย์
หมายเลขติดต่อ	: โทรศัพท์ 02-537-8137
ทุนจดทะเบียน	: 320,000,000 บาท
ทุนเรียกชำระแล้ว	: 320,000,000 บาท
มูลค่าที่ตราไว้	: 49%
สถานะที่เกี่ยวข้องกัน	: ยกเลิกการเป็นบริษัทย่อยเมื่อ 30 เมษายน 2568 เปลี่ยนเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย

### 3) ข้อมูลทั่วไปของบริษัทย่อยทางอ้อม

ชื่อบริษัท	: บริษัท เบค ซีส ทาร์ต (ไทยแลนด์) จำกัด
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	: เลขที่ 304 อาคารวานิชเพลส อารีย์ (อาคาร A) ชั้นที่ 18 ห้องเลขที่ 1803-1806 ถนนพหลโยธิน แขวงสามเสนใน เขตพญาไท กรุงเทพมหานคร 10400
ประเภทธุรกิจ	: ธุรกิจอาหาร
หมายเลขติดต่อ	: โทรศัพท์ 0-2278-5456
ทุนจดทะเบียน	: 1,000,000 บาท
ทุนเรียกชำระแล้ว	: 1,000,000 บาท
สัดส่วนการถือหุ้น	: บริษัท ฟู้ดโฮลดิ้ง จำกัด ถือหุ้น 100%
สถานะที่เกี่ยวข้องกัน	: บริษัทย่อย (ผู้ถือหุ้นทางอ้อม)

ชื่อบริษัท  
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่

: บริษัท อีสเทิร์นควีซีน (ประเทศไทย) จำกัด  
: เลขที่ 304 อาคารวานิชเพลซ อารีย์ (อาคาร A) ชั้นที่ 18  
ห้องเลขที่ 1803-1806 ถนนพหลโยธิน แขวงสามเสนใน  
เขตพญาไท กรุงเทพมหานคร 10400

ประเภทธุรกิจ  
หมายเลขติดต่อ  
ทุนจดทะเบียน  
ทุนเรียกชำระแล้ว  
สัดส่วนการถือหุ้น  
สถานะที่เกี่ยวข้องกัน

: ธุรกิจอาหาร  
: โทรศัพท์ 0-2278-5456  
: 140,000,000 บาท  
: 140,000,000 บาท  
: บริษัท ฟู้ดโฮลดิ้ง จำกัด ถือหุ้น 100%  
: บริษัทย่อย (ผู้ถือหุ้นทางอ้อม)

ชื่อบริษัท  
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่

: บริษัท เครปส์ แอนด์ โค. ดีเวลล็อปเมนต์ จำกัด  
: เลขที่ 304 อาคารวานิชเพลซ อารีย์ (อาคาร A) ชั้นที่ 18  
ห้องเลขที่ 1803-1806 ถนนพหลโยธิน แขวงสามเสนใน  
เขตพญาไท กรุงเทพมหานคร 10400

ประเภทธุรกิจ  
หมายเลขติดต่อ  
ทุนจดทะเบียน  
ทุนเรียกชำระแล้ว  
สัดส่วนการถือหุ้น

: ธุรกิจอาหาร  
: โทรศัพท์ 0-2278-5456  
: 78,163,300 บาท  
: 78,163,300 บาท  
: บริษัท ฟู้ดโฮลดิ้ง จำกัด ถือหุ้น 100%



#### 4) ข้อมูลทั่วไปของบุคคลอ้างอิง

นายทะเบียนหลักทรัพย์

: บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด  
เลขที่ 93 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง  
เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร 10400  
โทรศัพท์ : 0-2009-9000  
โทรสาร : 0-2009-9991  
SET Contact center: 0-2009-9999  
Website: <http://www.set.or.th/tsd>  
E-mail: SETContactCenter@set.or.th

ผู้สอบบัญชี

1. ดร. ปรีชา สวน ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 6718  
2. นางสาวยุพิน ชุ่มใจ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 8622  
3. นายสมชาติ กาลสุข ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 9669  
4. นายอภิชาติ บุญเกิด ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4963  
บริษัท สำนักงาน เอ แอนด์ เอ จำกัด  
246 อาคารไทมส์ สแควร์ ชั้นที่ 21 ห้องเลขที่ 21-01 ซอย  
สุขุมวิท 12-14 ถนนสุขุมวิท แขวงคลองเตย เขตคลองเตย  
กรุงเทพมหานคร 10110  
โทรศัพท์ 0-2254-9272

ที่ปรึกษาทางกฎหมาย

Website: [www.aandaoffice.com](http://www.aandaoffice.com)  
บริษัท อารยา แอนด์ พาร์ทเนอร์ส จำกัด  
973 อาคารเพรสซิเด็นท์ ทาวเวอร์ ชั้นที่ 6 ห้องเลขที่ 6 จี  
ถนนเพลินจิต แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร  
10330  
โทรศัพท์: 02-672-5999  
Website: [www.aaplaws.com](http://www.aaplaws.com)

## 5.2 ข้อมูลสำคัญอื่น

-ไม่มี-

## 5.3 ข้อพิพาททางกฎหมาย

### 5.3.1 การเรียกร้องค่าเสียหายตามบันทึกข้อตกลงซื้อหุ้นของบริษัท สมาร์ท แทรฟฟิค จำกัด

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 8/2556 เมื่อวันที่ 4 ธันวาคม 2556 และมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2557 เมื่อวันที่ 13 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2557 มีมติอนุมัติให้ลงทุนในบริษัท สมาร์ท แทรฟฟิค จำกัด โดยบริษัทฯ ได้ลงนามในบันทึกข้อตกลง ลงวันที่ 4 ธันวาคม พ.ศ. 2557 สำหรับการลงทุนในบริษัท สมาร์ท แทรฟฟิค จำกัด ในอัตราร้อยละ 49 ของจำนวนหุ้นทั้งหมด ในราคาหุ้นละ 500 บาท รวมมูลค่าการลงทุน 245 ล้านบาทนั้น บริษัทฯ ได้จ่ายเงินล่วงหน้า จำนวน 70 ล้านบาท และได้ทำสัญญาซื้อขายหุ้นกับผู้ถือหุ้นของบริษัทดังกล่าวแล้วในวันที่ 14 พฤษภาคม พ.ศ. 2557 โดยในสัญญาระบุว่าจ่ายชำระเงินไว้ภายในวันที่ 14 พฤษภาคม ถึง วันที่ 14 สิงหาคม พ.ศ. 2557

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 14/2557 ในเดือนพฤศจิกายน พ.ศ. 2557 มีมติอนุมัติให้แก้ไขสัญญา โดยมีการขยายระยะเวลาการชำระค่าหุ้น จากวันที่ 14 สิงหาคม พ.ศ. 2557 เป็นวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2557 และเงื่อนไขการจ่ายชำระค่าหุ้นดังกล่าว โดยในปี พ.ศ. 2557 บริษัทฯ ได้ดำเนินการซื้อหุ้นของบริษัท สมาร์ท แทรฟฟิค จำกัด แล้วจำนวน 302,000 หุ้น ในมูลค่าทั้งสิ้น 152 ล้านบาท

ต่อมาเมื่อวันที่ 27 มีนาคม พ.ศ. 2558 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 1/2558 มีมติอนุมัติการยกเลิกสัญญาซื้อขายหุ้นบริษัท สมาร์ท แทรฟฟิค จำกัด สำหรับหุ้นสามัญส่วนที่เหลือจำนวน 188,000 หุ้น และเรียกชำระเงินมัดจำค่าหุ้นจำนวน 70 ล้านบาทคืนจากนางสาวพรพันธ์ ศิริวงศ์ ณ อยุธยา ( “นางสาวพรพันธ์” ) ผู้ถือหุ้นบริษัทดังกล่าว ในครั้งนี้นางสาวพรพันธ์ตกลงว่าจะคืนเงินมัดจำค่าหุ้นจำนวน 70 ล้านบาท ในรูปตัวสัญญาใช้เงิน ลงวันที่ 27 มีนาคม 2558 โดยมีกำหนดชำระเงินวันที่ 31 กรกฎาคม พ.ศ. 2558 แต่เมื่อถึงกำหนดชำระปรากฏว่า นางสาวพรพันธ์ไม่สามารถชำระเงินได้ และผิดนัดการชำระเงินมาโดยตลอด

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 10/2558 เมื่อวันที่ 19 สิงหาคม พ.ศ. 2558 มีมติอนุมัติให้ขยายระยะเวลาการคืนเงินจ่ายล่วงหน้าค่าหุ้นจำนวน 70 ล้านบาท เป็นภายในวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2558 โดยคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 3.5 ต่อปี โดยเริ่มตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม พ.ศ. 2558 เป็นต้นไปจนกว่าจะชำระเสร็จสิ้น ทั้งนี้ในระหว่างปี 2559 บริษัทฯ ได้มีการขยายระยะเวลาในการจ่ายชำระหนี้ให้กับนางสาวพรพันธ์หลายครั้งแต่ก็ยังไม่ได้รับการชำระหนี้แต่อย่างใด

ดังนั้น ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 16/2559 เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2559 พิจารณาแล้วเห็นว่า นางสาวพรพันธ์ไม่สามารถชำระหนี้ได้ตามจำนวนและกำหนดระยะเวลาที่ได้กำหนดไว้ จึงได้มีมติให้ดำเนินคดีกับนางสาวพรพันธ์เรียกร้องเงินมัดจำจำนวน 70,000,000 บาท ตามที่บริษัทฯ ได้วางเงินมัดจำเพื่อชำระค่าหุ้นตามสัญญาซื้อขายหุ้นดังกล่าว โดยบริษัทฯ ได้ดำเนินการฟ้องร้องคดีแพ่งต่อศาลแพ่งกรุงเทพใต้ เมื่อวันที่ 1 ธันวาคม 2559 ซึ่งเป็นคดีหมายเลขดำที่ พ. 2516/2559 เพื่อเรียกเงินมัดจำจำนวน 70,000,000 บาทคืน และดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 3.5 ต่อปี นับตั้งแต่วันที่ 31 กรกฎาคม 2558 โดยดอกเบี้ยคิดถึงวันฟ้องเป็นเงิน 3,289,041.10 บาท รวมเป็นเงินต้นและดอกเบี้ยที่เรียกชำระจำนวน 73,289,041.10 บาท โดยศาลนัดสืบพยานในวันที่ 20 มีนาคม 2560

เมื่อวันที่ 12 กันยายน 2560 บริษัทฯ และนางสาวพรพันธ์ ได้ทำสัญญาประนีประนอมยอมความต่อหน้าศาล ศาลจึงมีคำพิพากษาตามยอมให้คดีเสร็จเด็ดขาดไปตามสัญญาประนีประนอมยอมความ ตามคำพิพากษาคดีแดงที่ พ.1841/2560 โดยนางสาวพรพันธ์ ตกลงชำระหนี้เต็มจำนวนยอดหนี้ตามฟ้อง เป็นจำนวนเงิน 73,289,041.10 บาท พร้อมด้วยดอกเบี้ยอัตราร้อยละ 3.5 ต่อปีให้แก่บริษัทฯ นับแต่วันที่ 16 มิถุนายน 2560 จนกว่าจะชำระหนี้เสร็จสิ้นโดยผ่อนชำระเป็นรายเดือน เดือนละ 2,500,000 บาท (สองล้านห้าแสนบาทถ้วน) และต้องชำระให้แล้วเสร็จภายในเดือนตุลาคม 2562 นอกจากนี้ หากนางสาวพรพันธ์ ผิดนัดชำระหนี้งวดใดงวดหนึ่งหรือผิดสัญญา บริษัทฯ สามารถบังคับคดีได้ทันที รวมทั้งคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี ของยอดที่ค้างชำระ นับถัดจากวันที่ผิดนัดเป็นต้นไปจนกว่าจะชำระเสร็จสิ้น

ในระหว่างปี พ.ศ. 2560 บริษัทฯ ได้รับชำระหนี้จากจำเลย จำนวน 5 ล้านบาท และเมื่อวันที่ 1 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2561 บริษัทฯ ได้รับชำระหนี้จากจำเลยอีกจำนวน 2 ล้านบาท บริษัทฯ บันทึกรายการโอนกลับค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560 จำนวน 7 ล้านบาท อย่างไรก็ตาม นางสาวพรพันธ์ฯ ไม่สามารถจ่ายชำระหนี้ตามเงื่อนไขที่ระบุในสัญญาประนีประนอม

เมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม พ.ศ. 2561 ศาลแพ่งได้ออกหมายบังคับคดีเพื่อทำการยึดทรัพย์ ของนางสาวพรพันธ์ โดยเจ้าพนักงานบังคับคดีได้ดำเนินการอายัดหุ้นในบริษัทที่นางสาวพรพันธ์ มีกรรมสิทธิ์เป็นผู้ถือหุ้นมูลค่ารวมทั้งสิ้นประมาณ 24.94 ล้านบาท และเมื่อวันที่ 16 กรกฎาคม พ.ศ. 2561 หนี้ความของบริษัทฯ ได้ยื่นฟ้องร้องคดีล้มละลายกับนางสาว พรพันธ์ จำนวน 68.93 ล้านบาท ซึ่งประกอบด้วยเงินคงค้างทั้งสิ้นจำนวน 67.85 ล้านบาท พร้อมด้วยดอกเบี้ยร้อยละ 7.5 ต่อปี นับแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2561 จนถึงวันฟ้องร้อง

เมื่อวันที่ 8 พฤศจิกายน พ.ศ. 2561 บริษัทฯ ได้ลงนามในบันทึกข้อตกลงเกี่ยวกับวิธีการชำระหนี้คงเหลือเพื่อปลดภาระหนี้ระหว่างกันและเพื่อให้คดีทั้งปวงเป็นอันยุติข้อพิพาท โดยตกลงจ่ายชำระหนี้จำนวน 50 ล้านบาทให้แก่บริษัทฯ ทั้งนี้ เมื่อบริษัทฯ ได้รับชำระหนี้ครบถ้วน จำนวน 50 ล้านบาท บริษัทฯ ตกลงจะยื่นคำร้องขอถอนฟ้องคดีล้มละลายที่บริษัทฯ ได้ยื่นฟ้องนางสาว พรพันธ์ และจะถอนการอายัดหุ้นของบริษัทฯ สมาร์ท แทรฟฟิค จำกัด ที่นางสาวพรพันธ์ถือกรรมสิทธิ์อยู่ อย่างไรก็ตามหากนางสาวพรพันธ์ ไม่สามารถจ่ายชำระได้ตามข้อตกลง ให้ถือว่าบันทึกข้อตกลงฉบับนี้เป็นอันยกเลิกและบริษัทฯ สามารถริบเงินที่ได้รับชำระมาแล้ว และกลับเข้าสู่กระบวนการฟ้องร้องคดีล้มละลาย และในวันเดียวกันมีการชำระหนี้ด้วยเช็คของธนาคารธนชาติ จำกัด (มหาชน) โดยนายปิยะ จินดาประดิษฐ์ ลงลายมือชื่อส่งจ่ายเช็ค จำนวน 3 ฉบับ ฉบับที่ 1 เลขที่ 10156235 จำนวนเงิน 5,000,000 บาท ฉบับที่ 2 เลขที่ 10156236 จำนวนเงิน 5,000,000 บาท ฉบับที่ 3 เลขที่ 10156237 จำนวนเงิน 30,000,000 บาท รวมเป็นเงิน 40,000,000 บาท ให้แก่บริษัทฯ ต่อมาเมื่อถึงกำหนดบริษัทฯ ได้นำเช็คเรียกเก็บเงินกับธนาคารธนาคารปฏิเสธการจ่ายเงิน

ต่อมาปรากฏว่านางสาวพรพันธ์ มีการชำระเงินให้แก่บริษัทฯ เพียง 10.90 ล้านบาท และผิดนัดการชำระหนี้ตามบันทึกข้อตกลง รวมทั้งเช็คลงลายมือชื่อส่งจ่ายโดยนายปิยะ จินดาประดิษฐ์ ธนาคารได้ปฏิเสธการจ่ายเงินตามรายละเอียดข้างต้น

เมื่อวันที่ 6 กุมภาพันธ์ 2566 ศาลนัดพร้อมเพื่อฟังผลการชำระหนี้ของนายปิยะ หรือนายปณพรรช ซึ่งยังไม่ชำระหนี้ตามที่ตกลง แต่นายปิยะ หรือนายปณพรรชได้เสนอเงื่อนไขใหม่ว่า วันที่ 6 กุมภาพันธ์ 2566 นายปิยะ หรือนายปณพรรชนำเงินมาชำระจำนวน 150,000 บาท และจะชำระภายในวันที่ 8 กุมภาพันธ์ 2566 อีกจำนวน 50,000 บาท และหลังจากนี้อีก 3 เดือน จะชำระไม่น้อยกว่าเดือนละ 200,000 บาท และจากนั้นจะผ่อนชำระไม่น้อยกว่าเดือนละ 500,000 บาท จนถึงสิ้นปี 2566 และในปี 2567 จะผ่อนชำระอีกไม่น้อยกว่าเดือนละ 1,000,000 บาท จนครบยอดหนี้ โดยให้จำเลยชำระโดยการโอนเงินเข้าบัญชีบริษัทฯ ทั้งนี้ ต้องนำไปเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาข้อตกลงก่อน

ต่อมาเมื่อวันที่ 27 มีนาคม 2566 นายปิยะ หรือนายปณพรรช ตกลงต่อหน้าศาลว่า ตั้งแต่เดือนมีนาคม 2566 จนถึงเดือนพฤษภาคม 2566 นายปิยะ หรือนายปณพรรช ต้องชำระเงินอย่างน้อยเดือนละ 300,000 บาท และเดือนต่อไปถึงเดือนธันวาคม 2566จะต้องชำระไม่น้อยกว่าเดือนละ 500,000 บาท และตั้งแต่เดือนมกราคม 2567 จะต้องชำระไม่น้อยกว่าเดือนละ 1,000,000 บาท จนครบยอดหนี้ โดยให้จำเลยชำระโดยการโอนเงินเข้าบัญชีบริษัทฯ ปรากฏว่า นายปิยะ หรือนายปณพรรช ผิดนัดชำระหนี้ ศาลจึงมีคำสั่งนัดอีกครั้งในวันที่ 11 กันยายน 2566

เมื่อวันที่ 11 กันยายน 2566 ศาลเรียกตัวนายปิยะ หรือนายปณพรรช มาเพื่อพิพากษา เมื่อถึงวันนัดนายปิยะ หรือนายปณพรรช ได้นำเงินมาวางต่อศาลจำนวน 100,000 บาท และศาลมีคำสั่งให้เลื่อนฟังคำพิพากษาออกไปเป็นวันที่ 4 ธันวาคม 2566

เมื่อวันที่ 4 ธันวาคม 2566 นายปิยะ หรือนายปณพรรช ได้นำเงินมาวางต่อศาลจำนวน 100,000 บาท และศาลมีคำสั่งให้เลื่อนฟังคำพิพากษาออกไปเป็นวันที่ 29 เมษายน 2567

เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2567 นายปิยะ หรือนายปณพรรช มาศาลเพื่อฟังผลการผ่อนชำระหนี้ และนัดฟังคำพิพากษา จากครั้งที่แล้วนายปิยะ หรือนายปณพรรช ยังไม่ได้ชำระหนี้ให้แก่บริษัทฯ เพิ่มเติม และได้นำเงินจำนวน 50,000 บาท มาวางต่อศาล และ นายปิยะ หรือนายปณพรรช แถลงต่อศาลว่าได้ทำสัญญาซื้อขายกิจการโรงงานผลิตอาหารสัตว์ คาดว่าจะได้รับเงินตอบแทนประมาณ 200,000,000 บาท ปัจจุบันอยู่ระหว่างรอธนาคารอนุมัติวงเงินสินเชื่อของฝ่ายที่จะซื้อ ขอเลื่อนคดีออกไปอีกหนึ่งนัด ศาลมีคำสั่งอนุญาตให้เลื่อนคดีไปนัดพร้อมเพื่อฟังผลการชำระหนี้ หรือฟังคำพิพากษาในวันที่ 6 สิงหาคม 2567

เมื่อวันที่ วันที่ 6 สิงหาคม 2567 นายปิยะ หรือนายปณพรรช มาศาล และแถลงต่อศาลร่วมกันว่า จำเลยยังไม่ได้ชำระหนี้ให้แก่โจทก์ตามที่แถลงไว้ต่อศาล ขณะนี้อยู่ระหว่างการเจรจาขอหนี้ จำเลยได้เสนอตัวเลขแก่โจทก์ จากยอดหนี้จำนวน 29,750,000 บาท จากยอดหนี้จำนวน 29,750,000 บาทและขอผ่อนชำระเป็น 3 งวดการจ่าย คืองวดที่ 1 ชำระ ภายในเดือน ตุลาคม เป็นเงิน 2,000,000 บาท งวดที่ 2 ชำระ ภายในเดือน พฤศจิกายน เป็นเงิน 2,000,000 บาท งวดที่ 3 ชำระ ภายในเดือนธันวาคม เป็นเงิน 1,000,000 บาท ทั้งนี้ จำเลยแถลงว่าไม่มีความสามารถในการจ่ายยอดหนี้ที่สูงกว่า 5,000,000 บาท ศาลมีคำสั่งอนุญาตให้เลื่อนคดีไปนัดพร้อมเพื่อฟังผลการชำระหนี้ หรือฟังคำพิพากษาในวันที่ 9 กันยายน 2567

วันที่ 9 กันยายน 2567 โจทก์และจำเลยมาศาล โจทก์แถลงว่าตามที่จำเลยขอชำระหนี้จำนวน 5,000,000 บาท คณะกรรมการบริษัทฯ ตกลงยินยอมให้จำเลยชำระหนี้จำนวน 5,000,000 บาท โดยผ่อนชำระหนี้เป็นจำนวน 3 งวด คือ งวดที่ 1 ชำระ ภายในเดือน ตุลาคม เป็นเงิน 2,000,000 บาท งวดที่ 2 ชำระ ภายในเดือน พฤศจิกายน เป็นเงิน 2,000,000 บาท งวดที่ 3 ชำระ ภายในเดือนธันวาคม ศาลมีคำสั่งอนุญาตให้เลื่อนคดีไปนัดพร้อมเพื่อฟังผลการชำระหนี้หรือฟังคำพิพากษาในวันที่ 17 ธันวาคม 2567

วันที่ 17 ธันวาคม 2567 โจทก์และนายปิยะ หรือนายปณพพร มาศาล เพื่อฟังผลการชำระหนี้ ซึ่งนายปิยะ หรือนายปณพพร ไม่ได้ชำระหนี้ตามที่ได้แถลงไว้ในรอบก่อน และนายปิยะ หรือนายปณพพร แถลงต่อศาลว่าจะมีการขายที่ดิน และจะชำระหนี้ ศาลมีคำสั่งอนุญาตให้เลื่อนคดีไปนัดพร้อมเพื่อฟังผลการชำระหนี้ หรือฟังคำพิพากษาในวันที่ 28 มกราคม 2568

วันที่ 28 มกราคม 2568 จำเลยประสงค์บรรเทาความเสียหายให้แก่โจทก์จำนวน 10,000 บาท และ จำเลยรับว่าจะนำเงินจำนวน 50,000 บาท มาวางศาลเพื่อชำระหนี้เพิ่มเติมภายในวันที่ 7 กุมภาพันธ์ 2568 และหากจำเลยได้รับเงินจากการขายรถยนต์ จพนำเงินมาวางศาลเพิ่มเติมจำนวน 500,000 บาท ภายในสิ้นเดือนกุมภาพันธ์ 2568

จำเลยแถลงต่อว่าเนื่องจากปี 2563 จำเลยถูกฟ้องเป็นคดีทั้งหมด 38 คดี และมีความสามารถผ่อนให้แก่ผู้เสียหายแต่ละรายอยู่ ปัจจุบันเหลือเพียง 6 คดีรวมคดีนี้ จึงทำให้จำเลยไม่สามารถชำระหนี้ให้แก่โจทก์ได้เสร็จสิ้นในคราวเดียว ศาลพิเคราะห์แล้วเห็นว่าจำเลยมีความขวนขวายในการหาเงินมาชำระหนี้ให้แก่ผู้เสียหายอยู่ หากโจทก์ได้รับชำระหนี้จากจำเลยก็จะเป็นประโยชน์กับทั้งสองฝ่าย จึงสมควรให้โอกาสจำเลยหาเงินมาบรรเทาความเสียหายให้แก่โจทก์อีกครั้ง จึงอนุญาตให้เลื่อนคดีได้อีกนัดในวันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2568

วันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2568 ทนายจำเลยแจ้งว่าจำเลยไม่มาศาลเนื่องจากผ่าตัดต่อกระดูก มีใบรับรองแพทย์มาแสดง และจำเลยประสงค์นำเงินจำนวน 30,000 บาท มาวางศาล เพื่อประสงค์ชำระหนี้แก่โจทก์ และขอเลื่อนคดีออกไปอีกนัด ศาลพิเคราะห์แล้วเห็นว่า ทนายจำเลยมีใบรับรองแพทย์ ระบุการรักษาจริง เชื่อว่าจำเลยเจ็บป่วยไม่สามารถเดินทางมาศาลได้จริง จึงมีเหตุจำเป็นอนุญาตให้เลื่อนคดีไปอีกนัด ในวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2568

วันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2568 จำเลยแถลงว่า ได้ชำระหนี้ให้แก่โจทก์ เพิ่มเติม 20,000 บาท และจำเลยแถลงว่าเนื่องจากจำเลยต้องเข้ารับการรักษาตา มีความจำเป็นต้องใช้เงิน จำเลยขอโอกาสผ่อนชำระหนี้แก่โจทก์เพิ่มจำนวน 200,000 บาท ภายในสิ้นเดือนกุมภาพันธ์ และขอชำระอีกจำนวน 300,000 บาท ภายในนัดหน้า คือวันที่ 17 มีนาคม 2568 ศาลพิเคราะห์แล้วเห็นว่า อนุญาตให้เลื่อนคดีได้อีกนัดในวันที่ 17 มีนาคม 2568

วันที่ 17 มีนาคม 2568 จำเลยแถลงว่า ได้ชำระหนี้ให้แก่โจทก์ เพิ่มเติม 100,000 บาทจำเลยประสงค์ผ่อนชำระหนี้ให้แก่โจทก์จนกว่าจะครบถ้วนจึงขอเลื่อนคดีออกไปเพื่อนัดพร้อมเพื่อฟังผลการชำระหนี้หรือคำพิพากษาในวันที่ 21 เมษายน 2568

วันที่ 21 เมษายน 2568 จำเลยแถลงว่าได้นำเงินมาวางเพิ่มเติม 50,000 บาท และแถลงว่าประสงค์ผ่อนชำระหนี้ให้แก่โจทก์ต่อไปจนครบถ้วน โดยจำเลยจะนำเงินจำนวน 300,000 บาท มาชำระแก่โจทก์ภายในนัดหน้า และขณะนี้อยู่ระหว่างดำเนินการไถ่ถอนจำนองที่ดิน อำเภอหนองเสือ จังหวัดปทุมธานี และโอนขายที่ดินให้แก่ผู้ซื้อ จึงขอเลื่อนคดีออกไปเพื่อนัดพร้อมเพื่อฟังผลการชำระหนี้หรือคำพิพากษาในวันที่ 8 กรกฎาคม 2568

วันที่ 8 กรกฎาคม 2568 จำเลยแถลงว่าได้นำเงินมาวางเพิ่มเติม 100,000 บาท และแถลงว่าประสงค์ผ่อนชำระหนี้ให้แก่โจทก์ต่อไปจนครบถ้วน จึงขอเลื่อนคดีออกไปเพื่อนัดพร้อมเพื่อฟังผลการชำระหนี้หรือคำพิพากษาในวันที่ 23 กันยายน 2568

วันที่ 23 กันยายน 2568 จำเลยแถลงว่าได้นำเงินมาวางเพิ่มเติม 20,000 บาท และแถลงว่าประสงค์ผ่อนชำระหนี้ให้แก่โจทก์ต่อไปจนครบถ้วน จึงขอเลื่อนคดีออกไปเพื่อนัดพร้อมเพื่อฟังผลการชำระหนี้หรือคำพิพากษาในวันที่ 18 พฤศจิกายน 2568

วันที่ 18 พฤศจิกายน 2568 จำเลยชำระหนี้ให้แก่บริษัท 40,000 บาท ยอดคงเหลือ 4,630,000 บาท และจำเลยจะนำเงินจำนวน 200,000 บาท มาชำระให้แก่โจทก์ภายในนัดหน้า ในวันนี้ขอเลื่อนคดีออกไปอีกหนึ่งนัดเพื่อนัดพร้อมเพื่อฟังผลการชำระหนี้หรือคำพิพากษาในวันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2569

วันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2569 จำเลยชำระหนี้เพิ่มเติม 50,000 บาท และจำเลยประสงค์จะขอผ่อนชำระหนี้ให้แก่บริษัทจำนวน 200,000 บาท ในนัดหน้า ขอให้ศาลเลื่อนคดีออกไปอีกหนึ่งนัด เพื่อนัดพร้อมเพื่อฟังผลการชำระหนี้หรือคำพิพากษาในวันที่ 12 พฤษภาคม 2569

หมายเหตุ จำเลยได้นำเงินมาวางศาลจนถึงปัจจุบันเป็นเงิน 420,000 บาท ยอดคงเหลือ 4,580,000 บาท

คณะกรรมการบริษัทฯ ขอเรียนให้ทราบว่า ที่ผ่านมคณะกรรมการบริษัทฯ ได้ดำเนินการทุกประการ เพื่อการดำเนินการให้นางสาวพรพันธ์ชำระหนี้ให้แก่บริษัทฯ โดยได้มอบหมายให้ทนายความดำเนินการทางกฎหมายเพื่อบังคับชำระหนี้ดังกล่าว ทั้งนี้ ปัจจุบันบริษัทฯ มีการฟ้องร้องคดีต่อนางสาวพรพันธ์และบุคคลเกี่ยวข้องต่อศาลจำนวนทั้งสิ้น 4 คดี โดยมีรายละเอียดและสถานะคดีดังนี้

ที่	คดีที่บริษัทฯ ได้ฟ้องร้อง	ศาลที่ฟ้องคดี	หมายเลขคดี	สถานะคดี
1	คดีแพ่ง - ฟ้องฐานผิดสัญญาตัวสัญญาใช้เงิน โจทก์ : บมจ.เอ็กซ์ ไบโอไซ เอนซ์ จำเลย : น.ส.พรพันธ์ ศิริวงศ์ ณ อยุธยา	ศาลแพ่งกรุงเทพใต้	<ul style="list-style-type: none"> <li>คดีหมายเลขดำที่ พ.2516/2559</li> <li>คดีหมายเลขแดงที่ พ</li> </ul>	ศาลชั้นต้นมีคำพิพากษาคตามสัญญาประนีประนอมยอมความวันที่ 12 กันยายน 2561 ต่อมาจำเลยผิดนัดจึงได้ทำการบังคับคดีโดยการยึดหุ้นสามัญของบริษัทฯ สมาร์ท แทรฟฟิก จำกัด ติราคา 24,000,000 บาท และยึดหุ้นสามัญของบริษัทฯ เอที พาร์ค จำกัด ติราคา 937,500 บาท ที่จำเลยถือหุ้นอยู่ หมายเหตุ: 1.หุ้นที่ยึดไว้ยังไม่สามารถขายทอดตลาดได้ และเป็นหุ้นที่ไม่มีราคาในห้องตลาด และ ปัจจุบัน บริษัทฯ สมาร์ท แทรฟฟิก จำกัด ถูกศาลล้มละลายกลามีคำพิพากษาให้เป็นบุคคลล้มละลาย เมื่อวันที่ 29 มีนาคม 2566 2. นางสาวพรพันธ์ เป็นบุคคลล้มละลายตามคดีหมายเลขดำที่ ส.2435/2561 คดีหมายเลขแดงที่ 4713/2562 (คดีอันดับที่ 2) เมื่อมีการบังคับคดียึดหุ้นขายทอดตลาดเงินที่ได้จะถูกส่งเข้ากองทรัพย์สินของลูกหนี้ในคดีล้มละลายและนำไปแบ่งกับเจ้าหนี้
2	คดีล้มละลาย โจทก์ : บมจ.เอ็กซ์ ไบโอไซ เอนซ์ จำเลย : น.ส.พรพันธ์ ศิริวงศ์ ณ อยุธยา	ศาลล้มละลายกลาง	<ul style="list-style-type: none"> <li>คดีหมายเลขดำที่ ส.2435/2561</li> <li>คดีหมายเลขแดงที่ ส.4713/2566</li> </ul>	ศาลล้มละลายกลางได้มีคำสั่งให้ นางสาว พรพันธ์ (จำเลย) เป็นบุคคลล้มละลาย และบริษัทฯ ได้ยื่นคำขอชำระหนี้ในฐานะเจ้าหนี้ผู้เป็นโจทก์เป็นที่ยอมรับ คืออยู่ระหว่างการดำเนินการของเจ้าพนักงานพิทักษ์ทรัพย์ ที่จะทำการรวบรวมทรัพย์สินของลูกหนี้มาดำเนินการแบ่งแก่เจ้าหนี้ และปัจจุบันลูกหนี้ได้ถูกปลดจากการเป็นบุคคลล้มละลายแล้ว
3	คดีเช็ค โจทก์ : บมจ.เอ็กซ์ ไบโอไซ เอนซ์ จำเลย : นายปิยะ/ ปณรุพพรช จินดาประดิษฐ์			เนื่องจากในขณะดำเนินคดีผิดสัญญาตัวสัญญาใช้เงิน และคดีล้มละลาย (ตามคดีลำดับที่ 1 และลำดับที่ 2) ลูกหนี้ได้ทำบันทึกข้อตกลงฉบับ วันที่ 8 พ.ย. 2561 โดยนางสาวพรพันธ์ ได้มีการชำระหนี้ด้วยเช็คสั่งจ่ายของนายปิยะ จินดาประดิษฐ์ จำนวน 3 ฉบับ มูลค่ารวม 40 ล้านบาท และต่อมาปรากฏว่าธนาคารปฏิเสธการจ่ายเงิน บริษัทฯ จึงมอบหมายให้ทนายความแจ้งความดำเนินคดีที่สถานีตำรวจนครบาล มีกะสัน จำนวน 2 คดี
	คดีที่ 1 โจทก์ : บมจ.เอ็กซ์ ไบโอไซ เอนซ์ จำเลย : นายปิยะ/กฤชพร ปณรุพพรช จินดาประดิษฐ์	ศาลแขวงพระนครเหนือ	<ul style="list-style-type: none"> <li>คดีหมายเลขดำที่ อ.1163/2567</li> <li>คดีหมายเลขแดงที่ 4246/2567</li> </ul>	บริษัท เอ็กซ์ ไบโอไซเอนซ์ จำกัด (มหาชน) ได้เป็นโจทก์ยื่นฟ้อง นายกฤชพร หรือนายปณรุพพรช จินดาประดิษฐ์ เป็นจำเลยต่อศาล วันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2567 เป็นคดีความผิดอันเกิดจากการใช้เช็ค ที่นาย กฤชพร หรือนายปณรุพพรช จินดาประดิษฐ์ ได้สั่งจ่ายเช็คของธนาคารพาณิชย์ จำนวน 2 ฉบับๆ ละ 5,000,000 บาท ให้แก่บริษัทฯ เพื่อเป็นการชำระหนี้ตามคำพิพากษาคตามยอมในคดี คดีหมายเลขดำที่ พ.2516/2559 คดีหมายเลขแดงที่ พ.1841/2560 (คดีผิดสัญญาตัวสัญญาใช้เงิน) แทนนางสาวพรพันธ์ ปรากฏว่าเมื่อบริษัทฯ นำเช็คไปเรียกเก็บเงินธนาคารปฏิเสธการจ่ายเงิน เมื่อวันที่ 13 มีนาคม 2567 โดยให้เหตุผลว่า เงินในบัญชีไม่พอจ่าย หลังจากนั้นบริษัทฯ ได้ติดต่อทวงถามจากนายกฤชพร หรือนายปณรุพพรช จินดาประดิษฐ์ หลายครั้ง แต่ยังคงเพิกเฉยไม่ชำระหนี้ให้แก่บริษัทฯ ศาลนัดไต่สวนมูลฟ้องวันที่ 29 เมษายน 2567 ต่อเมื่อวันที่ 23 กรกฎาคม 2567 ศาลพิพากษายกฟ้อง เนื่องจากพยานหลักฐานของโจทก์ยังไม่ได้ว่าจำเลยสั่งจ่ายเช็คพิพาททั้งสองฉบับให้แก่โจทก์ แทนนางสาวพรพันธ์ เพื่อชำระหนี้ที่มีอยู่จริง และบังคับได้ตามกฎหมาย การกระทำของจำเลยจึงไม่มีมูลเป็นความผิด ตามพระราชบัญญัติว่าด้วยความผิดอันเกิดจากการใช้เช็ค ปัจจุบัน ศาลได้มีคำสั่งไม่รับอุทธรณ์ เนื่องจากเป็นอุทธรณ์ในปัญหาข้อเท็จจริง ต้องห้ามตามกฎหมาย
	คดีที่ 2 โจทก์ : บมจ.เอ็กซ์ ไบโอไซ เอนซ์ จำเลย : นายปิยะ/กฤชพร ปณรุพพรช จินดาประดิษฐ์ เช็ค 1 ฉบับ จำนวนเงิน 30,000,000 บาท จำเลยชดเชยดอกเบี้ยเหลือ 5,000,000 บาท คณะกรรมการบริษัทฯตกลงตามที่จำเลยเสนอ วันที่ 9 กันยายน 2567			พนักงานอัยการได้ยื่นฟ้องนายปิยะ จินดาประดิษฐ์ เป็นจำเลยต่อศาล และทนายความของบริษัทฯ ได้ยื่นคำร้องขอเข้าเป็นโจทก์ร่วมกับพนักงานอัยการ วันที่ 9 กันยายน 2567 โจทก์ และจำเลยมาศาล โจทก์แถลงว่าตามที่จำเลยขอชำระหนี้จำนวน 5,000,000 บาท คณะกรรมการบริษัทฯ ตกลงยินยอมให้ จำเลยชำระหนี้จำนวน 5,000,000 บาท โดยผ่อนชำระหนี้เป็นจำนวน 3 งวด คือ งวดที่ 1 ชำระ ภายในเดือน ตุลาคม เป็นเงิน 2,000,000 บาท บาท งวดที่ 2 ชำระ ภายในเดือน พฤศจิกายน เป็นเงิน 2,000,000 บาท งวดที่ 3 ชำระ ภายในเดือน ธันวาคม เป็นเงิน 1,000,000 บาท ศาลมีคำสั่งอนุญาตให้เลื่อนคดีไปนัดพร้อมเพื่อฟังผลการชำระหนี้ หรือฟังคำพิพากษาในวันที่ 17 ธันวาคม 2567 วันที่ 17 ธันวาคม 2567 จำเลยมาศาลด้วยตนเอง และแถลงต่อศาลว่า ไม่สามารถชำระหนี้ตามที่แถลงต่อศาลไว้ให้กับโจทก์ได้ เนื่องจากจำเลยถูกฟ้องเป็นคดีหลายคดี แต่จะหาเงินมาชำระหนี้ให้แก่โจทก์จำนวน 500,000 บาท ภายในวันที่ 23 ธันวาคม 2567 และจำเลยอยู่ระหว่างการขายที่ดินอำเภอนหนองเสือ จังหวัดปทุมธานี ให้แก่ผู้ซื้อ (ที่ดินเป็นของน้องชายจำเลย) หากขายที่ดินได้แล้วจะชำระหนี้ให้แก่โจทก์ จึงขอเลื่อนคดีออกไปอีกนัด นายโจทก์ที่ 2 ยื่นคำร้องแถลงต่อศาลว่า จำเลยไม่เคยชำระหนี้ให้แก่โจทก์ตามที่ได้แถลงไว้ต่อศาล ขอให้ศาลมีคำพิพากษาและศาลมีคำสั่งให้เลื่อนฟังผลการชำระหนี้หรือฟังคำพิพากษาออกไปเป็น วันที่ 28 มกราคม 2568



ที่	คดีที่บริษัทฯ ได้ฟ้องร้อง	ศาลที่ฟ้องคดี	หมายเลขคดี	สถานะคดี
3				<p>วันที่ 28 มกราคม 2568 จำเลยแถลงว่านับจากนัดที่แล้ว จำเลยยังไม่ได้ชำระเงินเพิ่มเติมให้แก่โจทก์ เนื่องจากเกิดเหตุขัดข้องที่ผู้ซื้อรถยนต์จากจำเลยไม่ได้รับการอนุมัติสินเชื่อเพื่อมาซื้อรถจากจำเลย แต่วันนี้จำเลยสามารถติดต่อขายรถยนต์ให้แก่ผู้ซื้อรายใหม่ได้แล้ว และคาดว่าผู้ซื้อรายใหม่จะได้รับการอนุมัติสินเชื่อเพื่อมาซื้อรถจากจำเลยภายในสิ้นเดือนกุมภาพันธ์ 2568 แต่วันนี้จำเลยประสงค์บรรเทาความเสียหายให้แก่โจทก์จำนวน 10,000 บาท และ จำเลยรับว่าจะนำเงินจำนวน 50,000 บาท มาวางศาลเพื่อชำระหนี้เพิ่มเติมภายในวันที่ 7 กุมภาพันธ์ 2568 และหากจำเลยได้รับเงินจากการขายรถยนต์ จพนำเงินมาวางศาลเพิ่มเติมจำนวน 500,000 บาท ภายในสิ้นเดือนกุมภาพันธ์ 2568</p> <p>จำเลยแถลงต่อว่าเนื่องจากปี 2563 จำเลยถูกฟ้องเป็นคดีทั้งหมด 38 คดี และมีความสามารถผ่อนให้แก่ผู้เสียหายแต่ละรายอยู่ ปัจจุบันเหลือเพียง 6 คดี รวมคดีนี้ จึงทำให้จำเลยไม่สามารถชำระหนี้ให้แก่โจทก์ได้เสร็จสิ้นในคราวเดียว</p> <p>โจทก์แถลงต่อศาลว่าจำเลยไม่เคยชำระหนี้ให้แก่โจทก์ตามที่แถลงไว้ต่อศาล พฤติการณ์ของจำเลยแสดงให้เห็นว่าจำเลยไม่มีเจตนาที่บรรเทาหนี้รายต่อโจทก์</p> <p>ศาลพิเคราะห์แล้วเห็นว่าจำเลยมีความซบเซาในการหาเงินมาชำระหนี้ให้แก่ผู้เสียหายอยู่ หากโจทก์ได้รับชำระหนี้จากจำเลยจะเป็นประโยชน์กับทั้งสองฝ่าย จึงสมควรให้โอกาสจำเลยหาเงินมาบรรเทาความเสียหายให้แก่โจทก์อีกครั้ง จึงอนุญาตให้เลื่อนคดีได้อีกนัดในวันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2568</p> <p>วันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2568 ทนายจำเลยแจ้งว่าจำเลยไม่มาศาลเนื่องจากผ่าตัดต่อกระดูก มีใบรับรองแพทย์มาแสดง และจำเลยประสงค์นำเงินจำนวน 30,000 บาท มาวางศาล เพื่อประสงค์ชำระหนี้แก่โจทก์ และขอเลื่อนคดีออกไปอีกนัด</p> <p>โจทก์แถลงขอคัดค้านการเลื่อนคดี เนื่องจากจำเลยเป็นผู้แถลงวันว่างัดสยตนเองเพื่อให้ศาลกำหนดวันนัดพิจารณาในวันนี้ ทั้งจำเลยไม่ได้ชำระเงินจำนวน 50,000 บาท ให้แก่โจทก์ในวันที่ 7 กุมภาพันธ์ 2568 ศาลพิเคราะห์แล้วเห็นว่า ทนายจำเลยมีใบรับรองแพทย์ ระบุงการรักษารักษาจริง เชื่อว่าจำเลยเจ็บป่วยไม่สามารถเดินทางมาศาลได้จริง จึงมีเหตุจำเป็นอนุญาตให้เลื่อนคดีไปอีกนัด ในวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2568</p> <p>วันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2568 จำเลยแถลงว่า ได้ชำระหนี้ให้แก่โจทก์ เพิ่มเติม 20,000 บาท และจำเลยแถลงว่าเนื่องจากจำเลยต้องเข้ารับการรักษาตัว มีความจำเป็นต้องใช้เงิน จำเลยขอโอกาสผ่อนชำระหนี้แก่โจทก์เพิ่มจำนวน 200,000 บาท ภายในสิ้นเดือนกุมภาพันธ์ และขอชำระอีกจำนวน 300,000 บาท ภายในนัดหน้า คือวันที่ 17 มีนาคม 2568</p> <p>ศาลพิเคราะห์แล้วเห็นว่า อนุญาตให้เลื่อนคดีได้อีกนัดในวันที่ 17 มีนาคม 2568</p> <p>วันที่ 17 มีนาคม 2568 จำเลยแถลงว่า ได้ชำระหนี้ให้แก่โจทก์ เพิ่มเติม 100,000 บาท จำเลยประสงค์ผ่อนชำระหนี้ให้แก่โจทก์จนกว่าจะครบถ้วน โดยจะนำเงินจำนวน 400,000 บาท มาชำระให้แก่โจทก์ภายในวันที่ 4 เมษายน 2568 และขณะนี้อยู่ระหว่างดำเนินการโอนเงินที่คืนอำเภอนองเลือ จังหวัดปทุมธานี และโอนขายที่ดินให้แก่ผู้ซื้อ คาดว่าจะดำเนินการแล้วเสร็จภายในสิ้นเดือนพฤษภาคม 2568 หากจำเลยได้รับชำระค่าที่ดินครบถ้วนแล้วจะสามารถนำเงินมาชำระหนี้ให้แก่โจทก์ได้จนครบถ้วน จึงขอเลื่อนคดีออกไปเพื่อนัดพร้อมเพื่อฟังผลการชำระหนี้หรือคำพิพากษาในวันที่ 21 เมษายน 2568</p> <p>วันที่ 21 เมษายน 2568 จำเลยแถลงว่าได้นำเงินมาวางเพิ่มเติม 50,000 บาท และแถลงว่าประสงค์ผ่อนชำระหนี้ให้แก่โจทก์ต่อไปจนครบถ้วน โดยจำเลยจะนำเงินจำนวน 300,000 บาท มาชำระแก่โจทก์ภายในนัดหน้า และขณะนี้อยู่ระหว่างดำเนินการโอนเงินจำนวนที่คืน อำเภอนองเลือ จังหวัดปทุมธานี และโอนขายที่ดินให้แก่ผู้ซื้อ จึงขอเลื่อนคดีออกไปเพื่อนัดพร้อมเพื่อฟังผลการชำระหนี้หรือคำพิพากษาในวันที่ 8 กรกฎาคม 2568</p> <p>วันที่ 8 กรกฎาคม 2568 จำเลยแถลงว่าได้นำเงินมาวางเพิ่มเติม 100,000 บาท และแถลงว่าประสงค์ผ่อนชำระหนี้ให้แก่โจทก์ต่อไปจนครบถ้วน จึงขอเลื่อนคดีออกไปเพื่อนัดพร้อมเพื่อฟังผลการชำระหนี้หรือคำพิพากษาในวันที่ 23 กันยายน 2568</p> <p>วันที่ 23 กันยายน 2568 จำเลยแถลงว่าได้นำเงินมาวางเพิ่มเติม 20,000 บาท และแถลงว่าประสงค์ผ่อนชำระหนี้ให้แก่โจทก์ต่อไปจนครบถ้วน จึงขอเลื่อนคดีออกไปเพื่อนัดพร้อมเพื่อฟังผลการชำระหนี้หรือคำพิพากษาในวันที่ 18 พฤศจิกายน 2568</p> <p>วันที่ 18 พฤศจิกายน 2568 จำเลยชำระหนี้ให้แก่บริษัท 40,000 บาท ยอดคงเหลือ 4,630,000 บาท และจำเลยจะนำเงินจำนวน 200,000 บาท มาชำระให้แก่โจทก์ภายในนัดหน้า ในวันที่ขอเลื่อนคดีออกไปอีกหนึ่งนัดเพื่อนัดพร้อมเพื่อฟังผลการชำระหนี้หรือคำพิพากษาในวันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2569</p> <p>ในวันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2569 จำเลยชำระหนี้เพิ่มเติม 50,000 บาท และจำเลยประสงค์จะขอผ่อนชำระหนี้ให้แก่บริษัทจำนวน 200,000 บาท ในนัดหน้า ขอให้ศาลเลื่อนคดีออกไปอีกหนึ่งนัด เพื่อนัดพร้อมเพื่อฟังผลการชำระหนี้หรือคำพิพากษาในวันที่ 12 พฤษภาคม 2569</p> <p>หมายเหตุ จำเลยได้นำเงินมาวางศาลจนถึงปัจจุบันเป็นเงิน 420,000 บาท ยอดคงเหลือ 4,580,000 บาท</p>

### 5.3.2 คดีระหว่างบริษัทภายในเครือ กับ บริษัท เคพีเอ็น แลนด์ จำกัด

เนื่องด้วย เมื่อวันที่ 31 พฤษภาคม 2561 บริษัท อีสเทิร์นควีน (ประเทศไทย) จำกัด และบริษัท เบค ซีส ทาร์ต (ไทยแลนด์) จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทที่บริษัท ถือหุ้นทางอ้อมได้ถูกฟ้องร้องจากบริษัท เคพีเอ็น แลนด์ จำกัด ในความผิดฐานยักยอกและ พ.ร.บ.กำหนดความผิดเกี่ยวกับหุ้นส่วน จดทะเบียน หุ้นส่วน จำกัด บริษัทจำกัด สมาคม และมูลนิธิ พ.ศ.2499 เหตุจากการบริหารงานให้เกิดความเสียหาย ทั้งนี้ ปัจจุบัน บริษัท อีสเทิร์นควีน (ประเทศไทย) จำกัด และบริษัท เบค ซีส ทาร์ต (ไทยแลนด์) กับ บริษัท เคพีเอ็น แลนด์ จำกัด มีการฟ้องร้องกัน จำนวน 3 คดี โดยมีรายละเอียดและสถานะคดีดังนี้

ที่	คดี/ฐานความผิด	ศาลที่ฟ้องคดี	หมายเลขคดี	สถานะคดี
1	เบิกความเท็จ	ศาลอาญา	• คดีหมายเลขดำที่ อ.1885/2564	บริษัท อีสเทิร์นควีน (ประเทศไทย) จำกัด ได้ฟ้องนายธีรศักดิ์ ปัสสarı (ผู้รับมอบอำนาจในคดี หมายเลขดำที่ อ.1607/2561) ปัจจุบัน ศาลกำหนดนัดฟังคำสั่งไต่สวนมูลฟ้องว่าคดีมีมูลหรือไม่วันที่ 9 มีนาคม 2569
2	ฟ้องเท็จ	ศาลอาญา	• คดีหมายเลขดำที่ อ.1886/2564	บริษัท อีสเทิร์นควีน (ประเทศไทย) จำกัด ได้ฟ้องนายฤกษ์ ณรงค์เดช, นายรวี ทัศนนิม, บริษัท เคพีเอ็น แลนด์ จำกัด และนายธีรศักดิ์ ปัสสarı ปัจจุบัน ศาลมีคำสั่งให้เลื่อนการไต่สวนมูลฟ้องไปวันที่ 16 มีนาคม



# การกำกับ ดูแลกิจการ ป

## ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

### ส่วนที่ 2 นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

#### 6.1 ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ ยึดมั่นในหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อรักษาและเสริมสร้างมูลค่าของผู้ถือหุ้นในระยะยาว โดยคณะกรรมการบริษัทฯ ได้จัดทำนโยบายการกำกับดูแลกิจการ ซึ่งประกอบด้วยโครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และกระบวนการในการบริหารความเสี่ยง การกำหนดกลยุทธ์ การรายงานทางการเงิน และการควบคุมภายใน นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทฯ ได้ปรับปรุงแนวปฏิบัติจรรยาบรรณธุรกิจ และจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษรใช้บังคับกับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ตลอดจนบุคคลอื่น ๆ ที่กระทำการในนามของบริษัทฯ โดยครอบคลุมเรื่องต่าง ๆ เช่น สิทธิมนุษยชน แรงงาน สุขภาพอนามัย ความปลอดภัย การรักษาความปลอดภัย สิ่งแวดล้อม ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การใช้ข้อมูลภายใน การทุจริตคอร์รัปชัน การควบคุมภายใน และการเปิดเผยข้อมูล เป็นต้น ทั้งนี้ ตามหลักมาตรฐานสากล

บริษัทฯ ได้จัดทำให้มีการเผยแพร่นโยบายการกำกับดูแลกิจการ จรรยาบรรณธุรกิจ และหลักในการปฏิบัติดังกล่าวทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ ที่ [www.xbio.co.th](http://www.xbio.co.th) เพื่อความสะดวกของกรรมการผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ในการเข้าถึงและใช้ในการอ้างอิง ทั้งนี้ การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการนั้น ประธานเจ้าหน้าที่บริหารมีหน้าที่ประเมินผลการบังคับใช้เอกสารการกำกับดูแลกิจการ รวมทั้งระดับของการปฏิบัติตาม และรายงานผลต่อคณะกรรมการบริษัทฯ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

บริษัทฯ ให้ความสำคัญอย่างยิ่งในการถือปฏิบัติหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ซึ่งหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ ได้อ้างอิงจากหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งปรับปรุงให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์ ASEAN CG Scorecard ทั้งนี้ รายละเอียดโดยสรุปของหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีแบ่งออกเป็น 5 หมวด โดยคณะกรรมการบริษัทฯ ได้อนุมัตินโยบายการกำกับดูแลกิจการ ซึ่งวางแนวทางสอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและแนะนำเป็นข้อปฏิบัติที่ดีที่สุด นโยบายนี้ได้มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2548 และได้มีการปรับปรุงเป็นระยะ ๆ ให้ทันสมัยเพื่อให้สอดคล้องกับแนวทางข้อปฏิบัติทางธุรกิจที่ดีที่สุด

นโยบายการกำกับดูแลกิจการ สามารถแยกได้เป็น 5 ข้อ ดังต่อไปนี้

- (1) สิทธิของผู้ถือหุ้น
- (2) การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน
- (3) บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย
- (4) การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส
- (5) ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

#### หมวดที่ 1 สิทธิของผู้ถือหุ้น

##### สิทธิและความเท่าเทียมกันของผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัทฯ เคารพในสิทธิของผู้ถือหุ้นและมีหน้าที่ในการปกป้องผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกคนอย่างเท่าเทียมกันโดยไม่คำนึงว่าจะเป็นรายย่อย ต่างชาติ สถาบัน หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้ถือหุ้นทุกคนมีสิทธิเท่าเทียมและเหมือนกันทุกอย่าง ดังรายละเอียดต่อไปนี้

- 1) สิทธิในการได้รับใบหุ้นและการโอนหุ้น และทั้งนี้ได้รับทราบถึงผลการดำเนินงานและนโยบายการบริหารจัดการในเวลาที่เหมาะสม
- 2) สิทธิของการรับเงินปันผลเท่าเทียมกัน
- 3) สิทธิในการเข้าร่วมประชุม การลงมติและให้คำแนะนำในการตัดสินใจเกี่ยวกับเรื่องสำคัญ ๆ ในการดำเนินกิจการ อาทิเช่น การแก้ไขข้อบังคับของบริษัทฯ การแต่งตั้งคณะกรรมการ การแต่งตั้งผู้สอบบัญชีภายนอกและการออกหุ้นใหม่ของบริษัทฯ
- 4) สิทธิในการเลือกตั้งกรรมการ

นอกเหนือไปจากสิทธิตามหัวข้อข้างต้น ผู้ถือหุ้นทุกคนมีสิทธิและการปฏิบัติอย่างเท่าเทียมกันทุกอย่าง ดังที่กำหนดไว้ในข้อบังคับและกฎหมายที่เกี่ยวข้องของบริษัทฯ

## การประชุมผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ มีนโยบายที่โปร่งใสในการจัดประชุมผู้ถือหุ้นอยู่เสมอ และจัดทำขั้นตอนในการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นที่เหมาะสมให้สอดคล้องกับกฎหมายและระเบียบของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ในการประชุมผู้ถือหุ้นแต่ละครั้ง ผู้ถือหุ้นทุกคนมีสิทธิที่จะเสนอความคิดเห็นและซักถามข้อมูลได้ทุกอย่างเกี่ยวกับวาระการประชุมและประเด็นที่กำลังอภิปราย ในการนี้ บริษัทฯ ได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอเรื่องเพื่อบรรจุเป็นวาระการประชุม และเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการของบริษัทฯ ล่วงหน้าก่อนการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2569 ในระหว่างวันที่ 1 ธันวาคม 2568 – 31 มกราคม 2569 โดยบริษัทฯ ได้เผยแพร่รายละเอียดเกี่ยวกับหลักเกณฑ์และวิธีการในการดำเนินการดังกล่าวโดยจัดส่งในรูปแบบจดหมายข่าวไปยังตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยไม่มีผู้ถือหุ้นเสนอวาระการประชุมหรือเสนอบุคคลเข้าเป็นกรรมการแต่อย่างใด ประธานในที่ประชุมต้องจัดสรรช่วงเวลาที่เหมาะสมของแต่ละหัวข้อในวาระการประชุมเพื่อสนับสนุนให้ผู้เข้าประชุมทุกคนได้มีส่วนร่วมในการพูดคุยและแสดงความคิดเห็นของตนเอง โดยที่กรรมการทุกคนมีหน้าที่ต้องเข้าร่วมการประชุมผู้ถือหุ้นทุกครั้ง เพื่อตอบทุกข้อซักถามของผู้ถือหุ้นอันพึงจะมีขึ้น

บริษัทฯ ได้แจ้งให้ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าร่วมการประชุมได้ด้วยตนเองสามารถมอบฉันทะให้กรรมการอิสระอย่างน้อยหนึ่งคน ได้รับการแต่งตั้งให้เป็นผู้รับมอบฉันทะ และทั้งสองฝ่ายจะได้รับการแจ้งให้ทราบล่วงหน้าในการประชุมผู้ถือหุ้นทุกคนมีสิทธิลงมติในแต่ละหัวข้อตามวาระการประชุม

บริษัทฯ ได้มอบหมายให้บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งเป็นนายทะเบียนของบริษัทฯ เป็นผู้ดำเนินการจัดส่งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นและเอกสารประกอบการประชุมให้ผู้ถือหุ้นล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 14 วันก่อนการประชุม และบริษัทฯ ได้จัดให้มีการเผยแพร่หนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นและเอกสารประกอบการประชุมทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ อีกด้วย เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถเข้าถึงข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการประชุมผู้ถือหุ้นได้สะดวกและรวดเร็วยิ่งขึ้น โดย หนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นมีรายละเอียดประกอบระเบียบวาระต่าง ๆ อย่างเพียงพอและครบถ้วน พร้อมความเห็นของคณะกรรมการบริษัทฯ พร้อมทั้งระบุอย่างชัดเจนว่าเป็นเรื่องเสนอเพื่อทราบหรือเพื่อพิจารณา และแนบหนังสือมอบฉันทะตามแบบตามที่กระทรวงพาณิชย์กำหนด รวมทั้งเสนอรายชื่อกรรมการอิสระในหนังสือมอบฉันทะเพื่อเป็นทางเลือกให้กับผู้ถือหุ้นในการมอบฉันทะให้กรรมการอิสระท่านใดท่านหนึ่ง

บริษัทฯ ได้จัดให้มีการชี้แจงหลักเกณฑ์และวิธีการออกเสียงลงคะแนนให้แก่ผู้ถือหุ้นก่อนเริ่มการประชุม ทั้งนี้ ผู้ถือหุ้นและผู้รับมอบฉันทะมีสิทธิออกเสียงตามจำนวนหุ้น โดยในแต่ละวาระที่ไม่สามารถแบ่งคะแนนเสียงได้ ยกเว้นผู้รับมอบฉันทะตามแบบ ค.

บริษัทฯ จัดให้มีที่ปรึกษากฎหมายที่เป็นอิสระจากภายนอก (Inspector) ทำหน้าที่กำกับดูแลการประชุมและตรวจสอบการนับคะแนนเสียงเพื่อให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อบังคับของบริษัทฯ

บริษัทฯ ได้แจ้งมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นโดยระบุผลการออกเสียงลงคะแนนในแต่ละวาระ แยกประเภทคะแนนเสียงเป็น “เห็นด้วย” “ไม่เห็นด้วย” และ “งดออกเสียง” โดยจัดส่งในรูปแบบจดหมายข่าวไปยังตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยภายในวันเดียวกันภายหลังจากการประชุมผู้ถือหุ้นเสร็จสิ้น

## หมวดที่ 2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียม

คณะกรรมการบริษัทฯ ให้ความสำคัญและดูแลให้มีการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกันและเป็นธรรม โดยได้ดำเนินการต่าง ๆ ดังนี้ บริษัทฯ มีนโยบายที่จะรักษาสหสิทธิของผู้ถือหุ้นทุกราย โดยในการประชุมผู้ถือหุ้นที่เกิดขึ้นในปี 2568 ประธานในที่ประชุมได้ดำเนินการประชุมตามระเบียบวาระการประชุมที่ได้แจ้งไว้ในหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นและไม่มีการเพิ่มวาระการประชุม โดยไม่แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้าแต่อย่างใด ทั้งนี้ ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ทุกรายมีสิทธิออกเสียงลงคะแนนตามจำนวนหุ้นที่ตนถืออยู่ โดยหนึ่งหุ้นมีสิทธิออกเสียงเท่ากับหนึ่งเสียง

บริษัทฯ เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเองได้สามารถมอบฉันทะให้กรรมการอิสระของบริษัทฯ หรือบุคคลอื่นเข้าร่วมประชุมและออกเสียงลงคะแนนแทนตนได้ โดยบริษัทฯ ได้จัดเตรียมหนังสือมอบฉันทะตามแบบที่กระทรวงพาณิชย์ประกาศกำหนด ซึ่งผู้ถือหุ้นสามารถกำหนดทิศทางการออกเสียงลงคะแนนได้ และได้จัดส่งหนังสือมอบฉันทะให้แก่ผู้ถือหุ้นพร้อมหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น นอกจากนี้ผู้ถือหุ้นสามารถดาวน์โหลดหนังสือมอบฉันทะได้จากเว็บไซต์ของบริษัทฯ

บริษัทฯ ได้มอบหมายให้บริษัทที่มีความเชี่ยวชาญภายนอกและมีความเป็นอิสระ ดำเนินการแทนบริษัทฯ ในการลงทะเบียนและนับคะแนนเสียง ซึ่งบริษัทฯ ได้จัดเตรียมบัตรลงคะแนนเสียงสำหรับผู้ถือหุ้นในการออกเสียงลงคะแนนในวาระต่าง ๆ โดยในวาระการเลือกตั้งกรรมการ บริษัทฯ ได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิในการเลือกตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล การนับคะแนนเสียงในแต่ละวาระเป็นไปอย่างเปิดเผย โปร่งใส และมีการจัดเก็บบัตรลงคะแนนเสียงไว้สำหรับการตรวจสอบในภายหลัง บริษัทฯ ได้จัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น และจัดให้มีการเผยแพร่ทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ



## การดำเนินการเพื่อการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียม

### 1. การใช้ข้อมูลภายในและการซื้อขายหลักทรัพย์

บริษัทฯ มีนโยบายในการรักษาข้อมูลที่เป็นความลับที่ไม่เปิดเผยต่อสาธารณะจากการเข้าถึงโดยผู้ที่ไม่ได้รับอนุญาต ซึ่งอาจนำไปใช้ทางที่ผิดกรรมการและผู้บริหารทุกคนจะยึดมั่นในกระบวนการลงโทษทางวินัยตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535 อย่างเคร่งครัด กรรมการ ผู้บริหาร และลูกจ้างทุกระดับทุกคน จะไม่นำข้อมูลภายในที่สำคัญที่ยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณะของบริษัทฯ หรือบริษัทในเครือไปใช้เพื่ออำนวยความสะดวกต่อตนเองหรือต่อบุคคลอื่น

กรรมการ ผู้บริหาร และลูกจ้างทุกระดับทุกคน จะต้องมีสิทธิในการลงทุนและซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ อย่างไรก็ตามเพื่อเป็นการป้องกันการขัดแย้งทางผลประโยชน์ กรรมการและพนักงานทุกคนควรหลีกเลี่ยงหรือระงับการซื้อขายในระยะเวลาหนึ่งเดือนก่อนการเปิดเผยการเงินทุกชนิดต่อสาธารณะ ในกรณีที่กรรมการบริษัทฯ ผู้บริหาร และพนักงานในหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับข้อมูล (รวมทั้งคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลดังกล่าว) ทราบข้อมูลที่ยังไม่ได้เปิดเผยซึ่งอาจมีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ต้องไม่ทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯจนกว่าจะพ้นระยะเวลา 24 ชั่วโมง นับแต่ได้มีการเปิดเผยข้อมูลนั้นสู่สาธารณะทั้งหมดแล้ว

### 2. ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และรายการที่เกี่ยวข้อง

กรรมการ ผู้จัดการและลูกจ้างทุกคน ต้องเปิดเผยความสัมพันธ์ของตนเองกับบริษัทใด ที่อาจจะมีการติดต่อกันด้วย ตามหลักเกณฑ์การเปิดเผยข้อมูลของบริษัทฯ ก่อนการตกลงทำธุรกิจใด ๆ ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ มีหน้าที่ตรวจสอบความสัมพันธ์ระหว่างหุ้นส่วนธุรกิจและกรรมการบริษัทฯ ผู้บริหารและลูกจ้างของ บริษัทฯ ผู้ซึ่งจะดำเนินธุรกิจร่วมกันกับบุคคลเหล่านั้น

คำนิยามของ "ความสัมพันธ์" ได้กำหนดไว้ในประกาศของคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและพระราชบัญญัติบริษัทจดทะเบียน เกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ.2546

### หมวดที่ 3 บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทฯ ตระหนักถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียและมีนโยบายที่มุ่งเน้นถึงความสำคัญของสิทธิเหล่านี้ โดยการจัดลำดับตามความสำคัญที่เหมาะสมของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทั้งหมด ดังต่อไปนี้ ผู้ถือหุ้น พนักงาน ผู้บริหาร ลูกค้า หุ้นส่วน เจ้าหนี้และสังคม ความร่วมมือระหว่างผู้มีส่วนได้ส่วนเสียจะต้องทำให้สอดคล้องกับบทบาทและความรับผิดชอบของพวกเขา เพื่อให้บริษัทฯ สามารถดำเนินกิจการได้อย่างราบรื่นและมีประสิทธิภาพ เพื่อผลประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่างยุติธรรม เพื่อรักษามาตรฐานระดับสูง จริยธรรมระดับสูง บริษัทฯ ได้กำหนดจรรยาบรรณธุรกิจเพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติหน้าที่ให้กับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทั้งหมดของบริษัทฯ

บริษัทฯ ให้ความสำคัญสูงสุดต่อสิทธิของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและมีนโยบายดูแลทุกแง่มุมของธุรกิจ และมั่นใจว่าได้รักษาลำดับความสำคัญที่เหมาะสมสำหรับผู้ถือหุ้นทุกคน พนักงาน ผู้บริหาร ลูกค้า หุ้นส่วน เจ้าหนี้ ประชาชนและชุมชนขนาดใหญ่ บริษัทฯ ต้องอำนวยความสะดวกให้ความร่วมมือต่อกลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียให้สอดคล้องกับบทบาทและหน้าที่ เพื่อสร้างความเป็นธรรม และรักษาภาพแวดล้อมทางธุรกิจให้ดำเนินไปอย่างราบรื่นเพื่อผลประโยชน์ต่อผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย

#### (1) การดูแลสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย

##### 1. ความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายในการดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส ซื่อสัตย์ ถูกต้องและมีจริยธรรม บริษัทฯ ยังคงทำงานอย่างหนักเพื่อปรับปรุงประสิทธิภาพการทำงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อผลตอบแทนที่เหมาะสมคืนให้แก่ลงทุน ความรับผิดชอบต่อหลักของบริษัทฯ คือ

- 1) เพื่อดำเนินบทบาทด้วยความโปร่งใสและซื่อสัตย์ รวมถึงการตัดสินใจอย่างรอบคอบและยุติธรรมเพื่อสร้างความมั่งคั่งสูงสุดแก่ผู้ถือหุ้น
- 2) เพื่อควบคุมทรัพย์สินของบริษัทฯ และลดการสูญเสียและค่าเสื่อมราคา
- 3) เพื่อมั่นใจว่าผู้ถือหุ้นจะได้รับทราบเกี่ยวกับนโยบายและแผนงานในอนาคตของบริษัทฯ อย่างเพียงพอ
- 4) เพื่อมั่นใจว่า กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ไม่นำข้อมูลที่ยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณะของบริษัทฯ ไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเองหรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง และ/หรือทำธุรกรรมใด ๆ อันอาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

### 3. นโยบายและการปฏิบัติต่อผู้ขาย

บริษัทฯ มีนโยบายปฏิบัติต่อผู้ขายทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน โดยยึดหลักการให้ความยุติธรรมแก่ทุกรายและเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ โดยวิธีการดังต่อไปนี้

- 1) ไม่ใช้ รับ หรือทำสิ่งใด ๆ ที่เป็นการทุจริตจากผู้ขายทุกราย
- 2) เปิดเผยแพร่รายละเอียดและประสานงานกับผู้ขายในการแก้ไขที่เกี่ยวข้องใด ๆ ตามความต้องการ การรับหรือมีประโยชน์ที่ทุจริต
- 3) ปฏิบัติตามเงื่อนไขที่กำหนดขึ้นในสัญญากับผู้ขายอย่างเคร่งครัด ในกรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขได้ บริษัทฯ จะต้องแจ้งผู้ขายให้ทราบล่วงหน้า

เพื่อที่จะได้หาวิธีอื่นต่อไป

### 4. นโยบายและการปฏิบัติต่อคู่แข่ง

นโยบายการแข่งขันของบริษัทฯ เป็นไปตามหลักการมาตรฐานและกฎหมายทางการค้า บริษัทฯ จะต้องไม่บาดหมางกับคู่แข่ง หรือได้มาซึ่งข้อมูลอันเป็นความลับอย่างผิดกฎหมาย โดยมีวิธีการปฏิบัติดังต่อไปนี้

- 1) แข่งขันกับผู้อื่นภายใต้กฎระเบียบของการแข่งขัน
- 2) ไม่ได้มาซึ่งข้อมูลลับของคู่แข่งโดยวิธีการทุจริตหรือไม่เหมาะสม
- 3) ไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งโดยการหมิ่นประมาท

### 5. นโยบายและการปฏิบัติต่อพนักงาน

บริษัทฯ ตระหนักดีว่า พนักงานคือปัจจัยสำคัญในความสำเร็จของบริษัทฯ ดังนั้น บริษัทฯ จึงมีนโยบายส่งเสริมการปฏิบัติต่อพนักงานด้วยความยุติธรรมในแง่ของการให้โอกาส ค่าตอบแทน การแต่งตั้ง การโอนและย้ายพนักงาน รวมถึงการพัฒนาความสามารถ ตามหลักการต่อไปนี้

- 1) ปฏิบัติต่อพนักงานด้วยความสุภาพ และเคารพศักดิ์ศรีในความเป็นมนุษย์ของแต่ละคน
- 2) จ่ายตอบแทนพนักงานอย่างยุติธรรม
- 3) รักษาสภาพแวดล้อมที่ทำงานให้ปลอดภัยทั้งต่อตัวพนักงานและทรัพย์สิน
- 4) พิจารณาเกี่ยวกับการแต่งตั้ง การโอน การให้รางวัลและวินัยอย่างเหมาะสม
- 5) ยึดมั่นในการพัฒนาความรู้และความสามารถของพนักงาน
- 6) รับฟังความคิดเห็นและข้อเสนอแนะของพนักงาน โดยอิงจากความรู้ระดับมืออาชีพ
- 7) ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับพนักงานอย่างเคร่งครัด
- 8) หลีกเลี่ยงความไม่เป็นธรรมหรือความกดดัน ซึ่งอาจกระทบต่อขีดความสามารถในการทำงานและภาวะอารมณ์ของพนักงาน

### 6. การรักษาสีธรรมพนักงาน

พนักงานต้องปฏิบัติตามหลักศีลธรรมด้วยความเข้าใจ ยอมรับและศรัทธา พนักงานต้องตระหนักถึงพฤติกรรมของตนตลอดเวลาและหลีกเลี่ยงพฤติกรรมที่ไม่ดี หากพนักงานมีคำถามใด ๆ สามารถที่จะสอบถามได้จากผู้บังคับบัญชา และ/หรือฝ่ายทรัพยากรบุคคล

ฝ่ายบริหารทุกระดับมีหน้าที่ ดังนี้

- 1) สนับสนุนหลักศีลธรรมและปฏิบัติเป็นแบบอย่าง
- 2) นำปฏิบัติเป็นตัวอย่างและรับฟังความคิดเห็นอันเกี่ยวกับศีลธรรม
- 3) จัดให้พนักงานรับผิดชอบในหน้าที่ที่เหมาะสมและจัดหาระบบการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับกฎและระเบียบของบริษัทฯ
- 4) ติดตามการดำเนินงานเพื่อให้มั่นใจว่ามีการยึดมั่นในกฎและระเบียบของบริษัทฯ

### 7. การตรวจสอบภายใน

หน่วยงานตรวจสอบภายในมีหน้าที่ในการติดตามข้อมูลในกรณีที่มีการกระทำผิดใด ๆ ที่เกี่ยวข้องกับกฎและระเบียบของบริษัทฯ จากนั้นรายงานต่อคณะกรรมการ บริษัทฯ สำหรับการกำกับดูแลกิจการที่ดี

## 8. การยึดถือกฎหมายและกฎระเบียบของบริษัทฯ

1) พนักงานทุกคนต้องปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบของบริษัทฯ อย่างเคร่งครัด

2) จะไม่มีการพิจารณาใด ๆ สำหรับพนักงานที่กระทำผิดแล้วกล่าวอ้างว่าตนทำหน้าที่เพิ่มผลกำไรให้กับบริษัทฯ หรือเหตุผลอื่นในความผิดตามกฎหมาย  
มติผู้ถือหุ้น มติคณะกรรมการ หลักการและคำสั่งของบริษัทฯ

## 9. ระเบียบเกี่ยวกับหลักทรัพย์และการเปิดเผยข้อมูลภายในของบริษัทฯ

1) พนักงานต้องปฏิบัติตามกฎและข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และหน่วยงานกำกับ  
อื่น ๆ โดยเฉพาะอย่างยิ่งที่เกี่ยวข้องกับการเปิดเผยข้อมูลของ บริษัทฯ ต่อผู้ถือหุ้น และ/หรือต่อสาธารณะ

2) การเปิดเผยข้อมูลใด ๆ ซึ่งเป็นข้อมูลภายในของบริษัทฯ ที่ยังไม่เปิดเผยสู่สาธารณะถือเป็นความผิด

3) การเปิดเผยข้อมูลทุกชนิดที่อาจกระทบต่อธุรกิจและราคาหุ้นของบริษัทฯ จะต้องได้รับความเห็นชอบจากกรรมการผู้จัดการ กรรมการผู้จัดการจะเป็นผู้  
เปิดเผยข้อมูลในส่วนนั้นเองหรือมอบหมายให้บุคคลอื่นเป็นผู้กระทำการแทนตน

4) กรรมการและเลขานุการบริษัท มีความรับผิดชอบในการเปิดเผยข้อมูลทั่วไปต่อสาธารณะและนักลงทุน

## 10. ความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

1) การปฏิบัติตรงหรือเกินกว่ากฎหมายสิ่งแวดล้อมทั้งหมด

2) การจำกัดการใช้สารเคมีอันตรายในการกระบวนการผลิตและการดำเนินงาน

3) การใช้พลังงานอย่างมีประสิทธิภาพในการควบคุมบริหารจัดการและการปฏิบัติหน้าที่ประจำวัน ตลอดจนการลดของเสียจากกระบวนการผลิต

4) การให้ความรู้และควบคุมพนักงานทุกคนในการบังคับใช้กฎหมายด้านสิ่งแวดล้อมอย่างเคร่งครัด

## (2) การเคารพสิทธิมนุษยชน

บริษัทฯ สนับสนุนการเคารพสิทธิมนุษยชนที่ประกาศใช้ในนานาประเทศซึ่งรวมถึงปฏิญญาและอนุสัญญาต่าง ๆ ของสหประชาชาติว่าด้วยสิทธิมนุษยชน  
ทั้งนี้ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ตลอดจนบุคคลอื่นใดที่กระทำการในนามของบริษัทฯ จะต้องเคารพในศักดิ์ศรีความเป็นมนุษย์ ความเป็นส่วนตัว  
และสิทธิของแต่ละบุคคลที่ตนได้มีการติดต่อยุติในระหว่างการทำงาน โดยจะต้องไม่กระทำการใด ๆ หรือส่งเสริมให้มีการละเมิดหรือล่วงเกินสิทธิมนุษยชนใดๆ  
ทั้งนี้ ตามที่กำหนดไว้ในหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทฯ

## (3) การต่อต้านทุจริตและการจ่ายสินบน

### นโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน

ห้ามกรรมการ ฝ่ายบริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ดำเนินการหรือยอมรับการคอร์รัปชันในทุกรูปแบบทั้งทางตรงหรือทางอ้อม โดยครอบคลุมถึงทุก  
ธุรกิจในทุกประเทศและทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และให้มีการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันนี้อย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนทบทวนแนวทางการ  
ปฏิบัติ และข้อกำหนดในการดำเนินการเพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงธุรกิจ ระเบียบ ข้อบังคับ และข้อกำหนดของกฎหมาย

### หน้าที่ความรับผิดชอบ

1) คณะกรรมการบริษัทฯ มีหน้าที่และรับผิดชอบในการกำหนดนโยบายและกำกับดูแลให้มีระบบที่สนับสนุนการต่อต้านคอร์รัปชันที่มีประสิทธิภาพ เพื่อ  
ให้มั่นใจว่าฝ่ายบริหารได้ตระหนัก และให้ความสำคัญกับการต่อต้านคอร์รัปชันและปลูกฝังจนเป็นวัฒนธรรมองค์กร

2) คณะกรรมการตรวจสอบ มีหน้าที่และรับผิดชอบในการสอบทานระบบรายงานทางการเงินและบัญชี ระบบควบคุมภายใน ระบบตรวจสอบภายในและ  
ระบบบริหารความเสี่ยง ให้มั่นใจว่าเป็นไปตามมาตรฐานสากล มีความรัดกุม เหมาะสม ทันสมัย และมีประสิทธิภาพ

3) ประธานกรรมการ กรรมการผู้จัดการและฝ่ายบริหาร มีหน้าที่และรับผิดชอบในการกำหนดให้มีระบบและให้การส่งเสริมและสนับสนุนนโยบายต่อต้าน  
คอร์รัปชัน เพื่อสื่อสารไปยังพนักงานและผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย รวมทั้งทบทวนความเหมาะสมของระบบและมาตรการต่างๆ เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของ  
ธุรกิจ ระเบียบข้อบังคับและข้อกำหนดของกฎหมาย

4) ผู้ทำหน้าที่ตรวจสอบภายในมีหน้าที่และรับผิดชอบในการตรวจสอบและสอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปอย่างถูกต้อง ตรงตามนโยบาย แนวปฏิบัติ  
อำนาจดำเนินการ ระเบียบปฏิบัติ และกฎหมาย ข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแล เพื่อให้มั่นใจว่ามีระบบควบคุมที่เหมาะสมและเพียงพอต่อความเสี่ยงด้าน  
คอร์รัปชันที่อาจเกิดขึ้น และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

## แนวทางการปฏิบัติ

- 1) กรรมการบริษัท กรรมการบริหาร ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ต้องปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันและจรรยาบรรณบริษัทฯ โดยต้องไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับเรื่องคอร์รัปชัน ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม
- 2) พนักงานบริษัทฯ ไม่พึงละเลยหรือเพิกเฉย เมื่อพบเห็นการกระทำที่เข้าข่ายคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ ต้องแจ้งให้ฝ่ายบริหาร หรือบุคคลที่รับผิดชอบรับทราบ และให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงต่าง ๆ หากมีข้อสงสัยหรือข้อซักถามให้ปรึกษากับฝ่ายบริหาร หรือบุคคลที่กำหนดหน้าที่ให้รับผิดชอบเกี่ยวกับการปฏิบัติตามจรรยาบรรณบริษัทฯ ผ่านช่องทางต่าง ๆ
- 3) บริษัทฯ จะให้ความสำคัญและคุ้มครองพนักงานที่ปฏิเสธหรือแจ้งเรื่องคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ โดยใช้มาตรการคุ้มครองผู้ร้องเรียน หรือผู้ที่ให้ความร่วมมือในการรายงานการทุจริตคอร์รัปชัน ตามที่กำหนดไว้ในนโยบายการรับข้อร้องเรียน (Whistleblower Policy)
- 4) ผู้ที่กระทำความผิดคอร์รัปชัน เป็นการกระทำผิดจรรยาบรรณบริษัทฯ ซึ่งจะต้องได้รับการพิจารณาทางวินัยตามระเบียบที่บริษัทฯ กำหนดไว้ นอกจากนี้อาจจะได้รับโทษตามกฎหมาย หากการกระทำนั้นผิดกฎหมาย
- 5) บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญในการเผยแพร่ให้ความรู้ และทำความเข้าใจกับบุคคลอื่นที่ต้องปฏิบัติหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ หรืออาจเกิดผลกระทบต่อบริษัทฯ ในเรื่องที่ต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันนี้
- 6) บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะสร้างและรักษาวินัยธรรมองค์กรที่ยึดมั่นว่าคอร์รัปชันเป็นสิ่งที่ยอมรับไม่ได้ทั้งการทำความธุรกรรมกับภาครัฐและภาคเอกชน

## ข้อกำหนดในการดำเนินการ

- 1) นโยบายต่อต้านคอร์รัปชันนี้ ให้ครอบคลุมถึงกระบวนการบริหารงานบุคคล ตั้งแต่การสรรหาหรือการคัดเลือกบุคลากร การเลื่อนตำแหน่ง การฝึกอบรม การประเมินผลการปฏิบัติงาน และการให้ผลตอบแทน โดยกำหนดให้ผู้บังคับบัญชาทุกระดับสื่อสารทำความเข้าใจกับพนักงานเพื่อใช้ในกิจกรรมทางธุรกิจที่อยู่ในความรับผิดชอบและความดูแลการปฏิบัติให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ
- 2) การดำเนินการใดๆ ตามนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันให้ใช้แนวปฏิบัติตามที่กำหนดไว้ในคู่มือจรรยาบรรณบริษัทฯ นโยบายและคู่มือปฏิบัติงานของบริษัทฯ ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนแนวทางปฏิบัติอื่นใดที่บริษัทฯ จะกำหนดขึ้นต่อไป
- 3) เพื่อความชัดเจนในการดำเนินการในเรื่องที่มีความเสี่ยงสูงกับการเกิดคอร์รัปชัน กรรมการบริษัทฯ ฝ่ายบริหาร และพนักงานบริษัทฯ ต้องปฏิบัติด้วยความระมัดระวังในเรื่องดังต่อไปนี้
  - 3.1) ของกำนัล การเลี้ยงรับรอง และค่าใช้จ่ายการให้ มอบ หรือรับ ของกำนัล การเลี้ยงรับรอง ให้เป็นไปตามที่กำหนดในจรรยาบรรณบริษัทฯ
  - 3.2) เงินบริจาคเพื่อการกุศล หรือเงินสนับสนุนการให้หรือรับเงินบริจาค หรือเงินสนับสนุนต้องเป็นไปอย่างโปร่งใสและถูกต้องตามกฎหมาย โดยต้องมั่นใจว่าเงินบริจาค หรือเงินสนับสนุนไม่ได้ถูกนำไปใช้เพื่อเป็นข้ออ้างในการติดสินบน
  - 3.3) ความสัมพันธ์ทางธุรกิจและการจัดซื้อจัดจ้างกับภาครัฐห้ามให้หรือรับสินบนในการดำเนินธุรกิจทุกชนิด การดำเนินงานของ บริษัทฯ และการติดต่อกับภาครัฐ จะต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส ซื่อสัตย์ และต้องดำเนินการให้เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

## (4) การดำเนินการในกรณีมีผู้แจ้งเบาะแสและการปกป้องผู้แจ้งเบาะแส

บริษัทฯ กำหนดในระเบียบปฏิบัติในเรื่องนโยบายรับข้อร้องเรียนจากทั้งพนักงาน บุคคลภายนอก รวมถึงผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (Whistleblower Policy) และยังสนับสนุนให้มีการแจ้งพฤติกรรมที่ผิดจริยธรรม ขี้เบาะแส แจ้งข้อร้องเรียน เรื่องทุจริต (ไม่ว่าจะเป็นเรื่องที่ขัดต่อกฎหมายหรือไม่ก็ตาม) เพื่อทำการสืบสวนและตรวจสอบ โดยผู้ร้องเรียนสามารถส่งเรื่องราวมาได้ตามช่องทางต่าง ๆ ดังนี้

- 1) อีเมล : whistleblower@xbio.co.th (อีเมลนี้จะถูกส่งไปยังประธานคณะกรรมการตรวจสอบโดยตรง)

## 2) ทางไปรษณีย์ :

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัท เอ็กซ์ ไบโอไซเอนซ์ จำกัด (มหาชน)

เลขที่ 304 อาคารวานิชเพลซ อารีย์ (อาคารA) ชั้นที่ 18 ห้องเลขที่ 1803-1806

ถนนพหลโยธิน แขวงสามเสนใน

เขตพญาไท กรุงเทพมหานคร 10400

ผู้ร้องเรียนจะได้รับความคุ้มครองในเรื่องราวที่ร้องเรียนและถือเป็นความลับสูงสุด ข้อร้องเรียนจะได้รับการตรวจสอบอย่างเหมาะสมและเป็นความลับ โดยการตรวจสอบอย่างเป็นระบบและสามารถติดตามได้ เพื่อให้มั่นใจว่าผู้ร้องเรียนจะไม่ถูกก่อกวนหรือถูกมุ่งร้ายจากเรื่องที่ร้องเรียนหรือขี้เบาะแส

#### หมวดที่ 4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

บทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการเกี่ยวกับการเปิดเผยสารสนเทศและความโปร่งใส สำนักเลขานุการบริษัทฯ ภายใต้การกำกับดูแลคณะกรรมการบริษัทฯ มีหน้าที่ในการเปิดเผยสารสนเทศ ทั้งที่เป็นสารสนเทศทางการเงิน และที่ไม่ใช่ทางการเงินอย่างครบถ้วน เพียงพอ เชื่อถือได้ และทันเวลา เพื่อให้ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ ได้รับสารสนเทศอย่างเท่าเทียมกัน

บริษัทฯ มีนโยบายเปิดเผยสารสนเทศที่สำคัญต่อสาธารณชน และนอกจากนี้ บริษัทฯ ยังคงต้องเปิดเผยข้อมูลตามที่กำหนดโดยกฎหมายหรือข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ดังนี้

- 1) วัตถุประสงค์ของบริษัทฯ
- 2) สถานะการเงินของบริษัทฯ และผลการดำเนินงาน โครงสร้างการถือหุ้น และสิทธิในการลงมติ
- 3) รายชื่อกรรมการและค่าตอบแทน รวมถึงประธานกรรมการ และกรรมการผู้จัดการ
- 4) โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการและนโยบาย รวมถึงความรับผิดชอบของคณะกรรมการเกี่ยวกับการรายงานทางการเงิน การรายงานของประธานกรรมการตรวจสอบ และรายงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องทุกชนิด
- 5) จำนวนครั้งของการเข้าร่วมประชุมของกรรมการแต่ละคน และ/หรือ สมาชิกคณะกรรมการแต่ละคนในการเข้าร่วมประชุมของตนต่อจำนวนครั้งของการประชุมกรรมการทั้งหมด และ/หรือคณะกรรมการในแต่ละปี ทั้งหมดนี้ควรเปิดเผยในรายงานประจำปี นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีหน้าที่ในการเปิดเผยข้อมูลทุกชนิดตามกฎหมาย หรือระเบียบที่เกี่ยวข้อง

#### หมวดที่ 5 ความรับผิดชอบต่อของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทฯ มีบทบาทสำคัญในการกำกับดูแลกิจการเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และมีความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติหน้าที่ต่อผู้ถือหุ้น และเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารในการตัดสินใจ และผู้ถือหุ้นโดยรวม บริษัทฯ จัดให้มีระบบแบ่งแยกบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบระหว่าง คณะกรรมการและฝ่ายบริหารที่ชัดเจน และได้ดูแลให้บริษัทฯ มีระบบงานที่ให้ความเชื่อมั่นได้ว่ากิจกรรมต่าง ๆ ของบริษัทฯ ได้ดำเนินไปในลักษณะที่ถูกต้องตามกฎหมายและมีจริยธรรม

คณะกรรมการบริษัทฯ ประกอบด้วยกรรมการที่มีคุณสมบัติหลากหลาย ทั้งในด้านทักษะ ประสบการณ์ความสามารถเฉพาะด้านที่เป็นประโยชน์กับบริษัทฯ รวมทั้งได้ใช้เวลาและความพยายามในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อเสริมสร้างให้บริษัทฯ มีคณะกรรมการที่เข้มแข็ง บริษัทฯ ได้จัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริหาร เพื่อช่วยศึกษาและกลั่นกรองงานตามความจำเป็น โดยเฉพาะในกรณีที่ต้องอาศัยความเป็นกลางในการวินิจฉัย และได้กำหนดนโยบาย บทบาท หน้าที่รับผิดชอบ กระบวนการทำงานไว้อย่างชัดเจน เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

คณะกรรมการบริษัทฯ ทุกท่านเข้าใจถึงหน้าที่ความรับผิดชอบของกรรมการและลักษณะการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เป็นอย่างดี พร้อมทั้งจะแสดงความคิดเห็นของตนอย่างเป็นอิสระ และปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ระวังระมัดระวังและรอบคอบ โดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นทุกคน โดยได้รับข้อมูลที่ถูกต้องและครบถ้วน โดยในปีที่ผ่านมากรรมการทุกท่านได้อุทิศเวลาอย่างเพียงพอ เพื่อปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างเต็มที่ และถือเป็นหน้าที่ของกรรมการที่ต้องเข้าประชุมคณะกรรมการทุกครั้งยกเว้นกรณีที่มีเหตุผลพิเศษ

#### 6.2 จรรยาบรรณธุรกิจ

บริษัทฯ ได้รวบรวมแนวปฏิบัติด้านจรรยาบรรณธุรกิจที่ใช้อยู่ในปัจจุบัน และปรับปรุงหัวข้อให้สอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจ รวมทั้งแนวปฏิบัติที่ดีต่างๆ และได้จัดทำจรรยาบรรณธุรกิจเป็นลายลักษณ์อักษร และเป็นส่วนหนึ่งของนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี ซึ่งถือเป็นมาตรฐานการดำเนินงาน และพฤติกรรมของบุคลากรในองค์กร โดยมีคณะกรรมการประพฤติกรรมเป็นแบบอย่างที่ดี ในการกำกับดูแลให้ฝ่ายบริหารมีกลไกสร้างและขับเคลื่อนวัฒนธรรมองค์กรในการยึดมั่นในจริยธรรมและจรรยาบรรณธุรกิจ โดยจรรยาบรรณธุรกิจประกอบด้วย หัวข้อดังต่อไปนี้

1. **สิ่งแวดล้อม สุขภาพ และความปลอดภัย** บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจ โดยให้ความสำคัญกับสิ่งแวดล้อม สุขภาพ และความปลอดภัย และกำหนดให้มีการบริหารจัดการที่มีมาตรฐาน กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานรวมถึงผู้ที่เกี่ยวข้องทางธุรกิจมีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามกฎหมาย นโยบาย มาตรฐาน และข้อกำหนดด้านสิ่งแวดล้อม สุขภาพ และความปลอดภัย ในทุกพื้นที่ที่บริษัทฯ เข้าไปดำเนินธุรกิจ ตลอดจนส่งเสริมให้มีการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ ซึ่งรวมถึงการพัฒนากระบวนการ หรือเทคโนโลยีที่ลดการใช้ทรัพยากร
2. **การปฏิบัติตามกฎหมาย พันธสัญญา ข้อตกลงร่วมกัน และการเคารพวัฒนธรรม ขนบธรรมเนียมประเพณีที่แตกต่าง** ทุกคนต้องปฏิบัติตามกฎหมาย และกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เคารพวัฒนธรรม ขนบธรรมเนียมประเพณีในทุกพื้นที่ ที่เข้าไปดำเนินธุรกิจ และยึดมั่นในพันธสัญญาและข้อตกลงต่างๆ ที่ไว้
3. **สิทธิมนุษยชนและทรัพยากรบุคคล** บริษัทฯ เคารพสิทธิมนุษยชนของบุคคลทุกคน โดยปฏิบัติต่อทุกคนอย่างเท่าเทียมกัน ปราศจากการเลือกปฏิบัติ สนับสนุนส่งเสริมสิทธิมนุษยชน หลีกเลี่ยงการกระทำที่เป็นการละเมิดสิทธิมนุษยชน
4. **ความขัดแย้งทางผลประโยชน์** ทุกการตัดสินใจต้องมุ่งเน้นที่ประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ โดยคำนึงถึงผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียเป็นสำคัญ การตัดสินใจที่เอื้อประโยชน์ให้กับตนเอง หรือผู้อื่นโดยไม่ชอบด้วยกฎหมาย ศีลธรรม จริยธรรม เป็นเรื่องต้องห้าม บริษัทฯ ตระหนักดีว่าความขัดแย้งทางผลประโยชน์อาจเกิดขึ้นได้ แต่เมื่อรู้แล้วจะต้องไม่เกี่ยวข้อง ตัดสินใจ หรือเลือกประโยชน์เพื่อตนเองเป็นหลัก โดยไม่คำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทฯ
5. **การจัดการกับข้อมูลและทรัพย์สิน** การใช้และการเก็บรักษาข้อมูลและทรัพย์สินต้องมีมาตรฐานการบริหารจัดการที่ดี โดยคำนึงถึงกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียโดยรวม โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้มั่นใจได้ว่าข้อมูล และทรัพย์สินต่างๆ นำไปใช้งานเพื่อประโยชน์สูงสุดของ บริษัทฯ และไม่นำไปใช้งานในลักษณะที่อาจเกิดความเสียหายกับบริษัทฯ
6. **การรักษาความลับ และความโปร่งใสในการเปิดเผยสารสนเทศ** ข้อมูลทุกชนิด ทุกประเภทที่เกิดขึ้น หรือได้มาในช่วงใด ระหว่างปฏิบัติหน้าที่ถือเป็นข้อมูลที่เป็นความลับ และต้องไม่เปิดเผยให้บุคคลที่ไม่เกี่ยวข้อง เว้นแต่ ข้อมูลนั้นได้มีการเผยแพร่ออกสู่สาธารณะโดยถูกต้องตามกฎหมาย ในการนี้ บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญกับการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา เพื่อสร้างความเชื่อมั่นแก่ผู้มีส่วนได้เสียต่างๆ ของบริษัทฯ
7. **การต่อต้านคอร์รัปชัน** บริษัทฯ ต่อด้านการคอร์รัปชันในทุกรูปแบบ ยึดถือปฏิบัติตามกฎหมายทั้งหมดที่เกี่ยวข้องกับการต่อต้านการคอร์รัปชันในทุกพื้นที่ที่เข้าดำเนินธุรกิจ ตลอดจนไม่เข้าไปมีส่วนในการคอร์รัปชันทั้งทางตรงและทางอ้อม ซึ่งกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนต้องปฏิบัติตาม
8. **ของกำนัลและการเลี้ยงรับรอง** การรับหรือให้ หรือสัญญาว่าจะให้ผลประโยชน์ใดๆ ไม่ว่าจะอยู่ในรูปแบบใด หรือการอำนวยความสะดวกต่างๆ หรือการเลี้ยงรับรองให้กับผู้ที่เกี่ยวข้องทางธุรกิจ ต้องเป็นไปตามขนบธรรมเนียมประเพณีในแต่ละท้องถิ่น หรือแต่ละประเทศ รวมทั้งกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ตามมูลค่าที่เหมาะสม
9. **การดำเนินการด้านการเมือง** บริษัทฯ ให้ความเคารพกับระบอบการปกครองในแต่ละพื้นที่ที่เข้าดำเนินธุรกิจ และพร้อมสนับสนุนให้พนักงานในแต่ละพื้นที่ปฏิบัติตามให้สอดคล้องกับระบอบการปกครอง ซึ่งอาจมีแนวทางที่แตกต่างกัน บริษัทฯ วางตัวเป็นกลางทางการเมือง ไม่ฝักใฝ่หรือสนับสนุนด้านการเงิน หรือรูปแบบอื่นแก่พรรคการเมือง กลุ่มแนวร่วมทางการเมือง ผู้มีอำนาจทางการเมือง หรือผู้ลงสมัครเลือกตั้งทางการเมือง ไม่ว่าจะเป็นทางตรงหรือทางอ้อม และพร้อมให้การสนับสนุนภาครัฐในด้านต่างๆ ตามความเหมาะสม
10. **การแข่งขันทางการค้า** บริษัทฯ มีนโยบายการแข่งขันทางการค้าอย่างยุติธรรม โดยคำนึงถึงจริยธรรมในการประกอบกิจการค้า และกฎหมายแข่งขันทางการค้า
11. **การฟอกเงิน** บริษัทฯ ยึดถือปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันการฟอกเงิน โดยจะไม่รับโอน หรือเปลี่ยนสภาพทรัพย์สิน หรือ สนับสนุนให้มีการรับโอน หรือเปลี่ยนสภาพทรัพย์สินต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการกระทำความผิด เพื่อป้องกันไม่ให้ผู้หนึ่งผู้ใดใช้บริษัทฯ เป็นช่องทาง หรือเป็นเครื่องมือในการถ่ายเท ปกปิด หรืออำพรางแหล่งที่มา ของทรัพย์สินที่ได้มาโดยไม่ชอบด้วยกฎหมาย



## 6.2 การเปลี่ยนแปลงและการพัฒนาที่สำคัญของนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่านมา

### 6.3.1 การเปลี่ยนแปลงและการพัฒนาที่สำคัญเกี่ยวกับการทบทวนนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่านมา

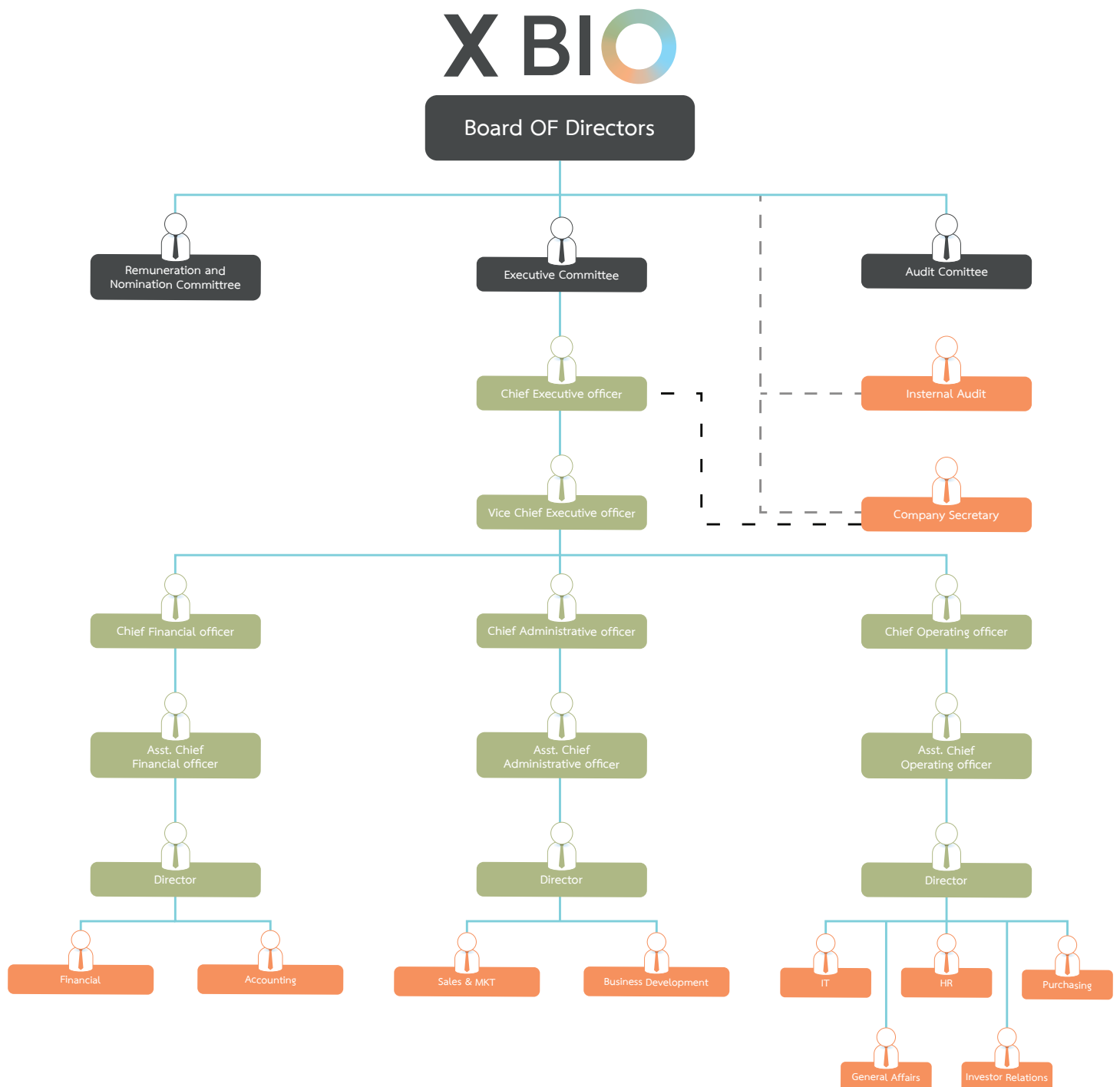
คณะกรรมการบริษัทฯ ตระหนักถึงการพัฒนากำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ ให้เป็นรูปธรรม เพื่อให้สอดคล้องกับมาตรฐานสากล อันจะส่งผลต่อการเติบโตอย่างยั่งยืน คณะกรรมการจึงได้ทบทวนความเหมาะสม ความเพียงพอของนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ และจรรยาบรรณธุรกิจเพื่อให้สอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจ สภาพแวดล้อมที่มีการเปลี่ยนแปลง ตลอดจนกฎหมาย กฎเกณฑ์ แนวปฏิบัติ และความคิดเห็นของผู้มีส่วนได้เสีย มีการปรับปรุงแนวปฏิบัติที่บริษัทฯ ใช้ปฏิบัติอยู่แล้ว เพิ่มเติมแนวปฏิบัติที่ดีและจรรยาบรรณธุรกิจเป็นลายลักษณ์อักษร ซึ่งถือเป็นส่วนหนึ่งของนโยบายการกำกับดูแลกิจการ เพื่อให้บุคลากรทั้งบริษัทฯ และบริษัทในเครือสามารถใช้ปฏิบัติเป็นมาตรฐานเดียวกัน

### 6.3.2 การปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน (CG Code)

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้พิจารณาหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทจดทะเบียนปี 2560 (CG Code) ซึ่งจัดทำโดย ก.ล.ต. และตระหนักถึงบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการในการนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีมาปรับใช้ เพื่อสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน โดยได้ประเมินการปฏิบัติตามหลักปฏิบัติ CG Code แต่ละหลักปฏิบัติ เทียบเคียงกับนโยบาย และการดำเนินงานด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยเห็นว่าภาพรวมบริษัทฯ มีนโยบาย มาตรการ และกระบวนการดำเนินงานที่สอดคล้องกับหลักปฏิบัติ CG Code เหมาะสมกับทิศทางการดำเนินธุรกิจ ทั้งนี้ มีแนวปฏิบัติที่บริษัทฯ มีแผนการดำเนินการเพิ่มเติมคือ การปรับปรุงนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการต่อต้านคอร์รัปชัน เพื่อเตรียมความพร้อมการเข้าเป็นแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (Collective Action Coalition) โดยบริษัทฯ กำหนดแผนการดำเนินการ และสื่อสารในทุกระดับขององค์กรและต่อบุคคลภายนอกเพื่อให้เกิดการนำไปปฏิบัติได้จริง ตามหลักปฏิบัติข้อ 6.4 ตาม CG Code ของ ก.ล.ต.

## โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร และพนักงาน

### 7.1 โครงสร้างบริษัท เอ็กซ์ ไบโอไซเอนซ์ จำกัด (มหาชน)



## 7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการบริษัท

	ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง
1.	นายสุพจน์ ปานน้อย	ประธานกรรมการบริษัท / กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ
2.	นางสาวเสาวณีย์ ขาวอุบล	กรรมการ / วิชาการประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / รองประธานกรรมการบริษัท
3.	นางสาวณภัทร ทวีแสงศิริ	กรรมการ
4.	นายอำนาจ เลิศประเสริฐวงศ์	กรรมการ
5.	นายยุทธวีร์ อัจฉกุล	กรรมการอิสระ
6.	นายศรายุทธ เรืองสุวรรณ	กรรมการอิสระ/ประธานกรรมการตรวจสอบ
7.	นายทอม เฉลิมกาญจนา	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ

โดยมีนางสาวนิชนันท์ แยมมีศรี เลขาธิการบริษัท ทำหน้าที่ดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการ บันทึกรายงานการประชุม และจัดเก็บเอกสารเกี่ยวกับการประชุมให้ถูกต้องครบถ้วน

### กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม

กรรมการ ซึ่งมีอำนาจลงลายมือชื่อเพื่อผูกพันบริษัทฯ คือ “นางสาวเสาวณีย์ ขาวอุบล และนายอำนาจ เลิศประเสริฐวงศ์ กรรมการสองคนนี้ลงลายมือชื่อร่วมกัน และประทับตราสำคัญของบริษัท”

### โครงสร้างคณะกรรมการ

คณะกรรมการต้องประกอบด้วยผู้เชี่ยวชาญที่มีความหลากหลายด้วยประสบการณ์ในด้านต่าง ๆ ควรจะมีกรรมการควบคุมและดูแลบริษัทฯ ที่เพียงพอไม่น้อยกว่าห้า (5) คน (ตามที่กฎหมายกำหนด) ในคณะกรรมการ กรรมการอย่างน้อยหนึ่งคนควรมีประสบการณ์ในด้านการลงทุน และกรรมการอย่างน้อยอีกหนึ่งคนควรมีประสบการณ์ในด้านการเงินและการบัญชี

- กรรมการอย่างน้อยหนึ่งคนในสาม และไม่น้อยกว่า 3 คน ต้องเป็นกรรมการอิสระ มากกว่ากึ่งหนึ่งของคณะกรรมการต้องเป็นกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร เพื่อให้มั่นใจว่ามีความสมดุลที่ระหว่างกรรมการที่เป็นผู้บริหารและไม่เป็นผู้บริหาร
- การแต่งตั้งกรรมการควรให้สอดคล้องกับข้อบังคับของบริษัทฯ และกฎหมายไทยทุกชนิดที่เกี่ยวข้อง การเลือกกรรมการต้องมีความโปร่งใสและชัดเจน และดำเนินการโดยคณะกรรมการสรรหาฯ ควรจะพิจารณาจากประวัติการศึกษาและประวัติการทำงานของผู้ถูกเสนอชื่อ จัดหาข้อมูลเพียงพอเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการและผู้ถือหุ้นทุกคนในการตัดสินใจ
- วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการได้กำหนดไว้ในข้อบังคับของบริษัทฯ กรรมการทั้งหมดจะสามารถได้รับเลือกตั้งเข้าดำรงตำแหน่งได้อีก

### คุณสมบัติของกรรมการ

- กรรมการจะต้องเป็นบุคคลที่มีความสามารถและซื่อสัตย์ ดำเนินธุรกิจอย่างมีจริยธรรม
- กรรมการต้องมีคุณสมบัติที่จำเป็นสำหรับการดำรงตำแหน่งของตน และไม่ได้ถูกตัดสิทธิ์ใด ๆ ตามพระราชบัญญัติกฎหมายมหาชน พ.ศ. 2535 หรือกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
- กรรมการสามารถดำรงตำแหน่งในคณะกรรมการบริษัทอื่นได้ ซึ่งจะต้องไม่ให้เกิดการทับซ้อนการปฏิบัติหน้าที่ของตนในบริษัทฯ
- กรรมการอิสระจะต้องมีคุณสมบัติตรงตามที่ระบุไว้ในหมวดคุณสมบัติทั้งหมด และขอบเขตการดำเนินงานในหลักเกณฑ์คุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ ตามที่ระบุไว้ในประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย กรรมการอิสระจะต้องมีหน้าที่ในการปกป้องผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกคนด้วยความยุติธรรมและเป็นกลางเพื่อเป็นการหลีกเลี่ยงความขัดแย้งทางผลประโยชน์ใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้นได้ กรรมการอิสระจะต้องเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการและแสดงความคิดเห็นและข้อเสนอแนะของตนด้วยความเป็นอิสระ

## อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

ตาม พ.ร.บ. บริษัทมหาชนจำกัด พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และข้อบังคับของบริษัทฯ ได้กำหนดอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งอำนาจในการพิจารณาอนุมัติ มีดังนี้

- (1) ปฏิบัติและรับผิดชอบหน้าที่ของตนด้วยความระมัดระวังและความซื่อสัตย์สุจริต โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้น
- (2) มีหน้าที่รับผิดชอบในการบริหารจัดการกิจการของบริษัทฯ กำหนดกลยุทธ์และแผนการดำเนินธุรกิจระยะยาว จัดระบบโครงสร้างองค์กรที่เหมาะสมและกำกับดูแลการดำเนินธุรกิจในแต่ละวัน
- (3) อนุมัติกำหนดทิศทาง วิสัยทัศน์ ค่านิยมและความคาดหวังในการเป็นผู้นำของ บริษัทฯ
- (4) พิจารณาอนุมัติตัดสินใจในการเข้าทำธุรกรรมที่สำคัญและดำเนินการใด ๆ และในบางกรณี มอบอำนาจในการตัดสินใจให้บุคคลอื่นโดยเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ ข้อบังคับของบริษัทฯ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น รวมถึงนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ
- (5) ดำเนินการให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์อันเป็นที่ยอมรับทั่วไปเกี่ยวกับการกำกับดูแลและการควบคุมกิจการอย่างมีประสิทธิภาพ
- (6) อนุมัติให้ความเห็นชอบและควบคุมดูแลเป้าหมาย กลยุทธ์และแผนการดำเนินงาน รวมทั้งการเปลี่ยนแปลงใด ๆ ในเป้าหมายและกลยุทธ์และแผนการดำเนินงานดังกล่าว
- (7) จัดให้มีรายงานการประกอบกิจการและการเงินของบริษัทฯ ซึ่งถูกต้องและครบถ้วนให้แก่ผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนโดยทั่วไป
- (8) ติดตามตรวจสอบการควบคุมภายในเกี่ยวกับการจัดทำรายงานทางการเงิน (Internal Control over Financial Reporting) อย่างเพียงพอเพื่อให้การกำกับดูแลเป็นไปตามวัตถุประสงค์ ข้อกำหนดทางกฎหมาย และนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ
- (9) ประเมินและหารือเกี่ยวกับโครงสร้างทุนที่ก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุด (Optimal Capital Structure) นโยบายการจ่ายเงินปันผล กลยุทธ์ในการจัดหาเงินทุน และการจัดสัดส่วนเงินทุนที่เหมาะสม (Optimal Funding Composition) เป็นประจำ
- (10) พิจารณาและอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้นเป็นครั้งคราว เมื่อเห็นว่าบริษัทฯ มีกำไรสมควรพอที่จะทำเช่นนั้น
- (11) มีหน้าที่รับผิดชอบในการตรวจทานร่างการเงิน ซึ่งจัดทำโดยคณะผู้บริหาร โดยตรวจทานให้มั่นใจว่า งบการเงินจัดทำขึ้นอย่างถูกต้องและครบถ้วนและสะท้อนสถานะทางการเงินของบริษัทฯ และผลประโยชน์การ ทั้งนี้เพื่อประโยชน์แก่ผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไป
- (12) จัดทำรายงานประจำปีร่วมกับคณะผู้บริหาร
- (13) พิจารณา อนุมัติ และกำหนดโครงสร้างการดำเนินกิจการโดยรวมของบริษัทฯ และบริษัทย่อย
- (14) วางแผนเชิงรุกเพื่อบริหารความเสี่ยงและจัดการกับความเสี่ยงทางธุรกิจที่สำคัญของบริษัทฯ โดยจะต้องพิจารณาความเสี่ยงด้านกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจ ทางการเงิน และทางกฎหมายเป็นสำคัญ
- (15) ดำเนินการให้ธุรกรรมที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของคณะผู้บริหาร คณะกรรมการบริษัทฯ และผู้ถือหุ้น รวมถึงบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวนั้น ทำขึ้นเช่นเดียวกับการทำธุรกรรมปกติกับบุคคลภายนอก (Arm's Length Basis) ภายใต้เงื่อนไขทางการค้าปกติ และไม่มีผลกระทบต่อผลประโยชน์ของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นรายย่อย
- (16) จัดให้บริษัทฯ มีการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม และจัดให้มีผู้รับผิดชอบงานตรวจสอบภายในเพื่อติดตามตรวจสอบการควบคุมภายในของบริษัทฯ และรายงานความล้มเหลวหรือจุดอ่อนในการควบคุมต่าง ๆ ที่สำคัญ รวมถึงเสนอแนะวิธีการแก้ไข
- (17) จัดเตรียมวาระและความเห็นที่จะเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- (18) สรรหาผู้ที่ดำรงตำแหน่งกรรมการที่มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ที่เหมาะสมเพื่อเพิ่มศักยภาพของคณะกรรมการบริษัทฯ และบริษัทย่อยหลัก
- (19) พิจารณาและเสนอคำตอบแทนของคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ
- (20) มีอำนาจแต่งตั้งและถอดถอนประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทฯ ติดตามตรวจสอบและจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นรายปี
- (21) ติดตามตรวจสอบให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านความปลอดภัยและการป้องกัน บุคลากร ข้อมูล และสินทรัพย์อื่น ๆ ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
- (22) ดำเนินการให้บริษัทฯ มีขั้นตอนกระบวนการที่เพียงพอสำหรับการป้องกันมิให้บริษัทฯ เกี่ยวพันกับการทุจริตคอร์รัปชัน
- (23) จัดให้มีการประเมินผลงาน หน้าที่ และความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่ของตน

### 7.3 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อย

#### คณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบเป็นส่วนหนึ่งของคณะกรรมการและได้รับการแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัทฯ คณะกรรมการตรวจสอบต้องประกอบด้วยอย่างน้อยสาม (3) คน กับอย่างน้อยหนึ่ง (1) คน ที่มีความรู้ทางด้านบัญชีและการเงิน คณะกรรมการตรวจสอบต้องมีคุณสมบัติทั้งหมดตรงตามที่ระบุไว้ในหมวดคุณสมบัติและขอบเขตของงานในหลักเกณฑ์ของคุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ และระบุไว้ในประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดย ณ วันที่ 31 มกราคม 2569 คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยกรรมการตรวจสอบ จำนวน 3 ท่านดังนี้

- |                            |                      |
|----------------------------|----------------------|
| 1. นาย ศรายุทธ เรืองสุวรรณ | ประธานกรรมการตรวจสอบ |
| 2. นาย สุพจน์ ปานน้อย      | กรรมการตรวจสอบ       |
| 2. นาย ทอม เฉลิมกาญจนา     | กรรมการตรวจสอบ       |

โดยมี นาย สุพจน์ ปานน้อย เป็นกรรมการตรวจสอบผู้มีความรู้และประสบการณ์ด้านบัญชีเพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน ตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) 2551 จำนวน 1 ท่าน และมี นางสาวนิชนันท์ แยมมีศรี ทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้ทำหน้าที่ดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการตรวจสอบ บันทึกgrayงานการประชุม และจัดเก็บเอกสารเกี่ยวกับการประชุมให้ถูกต้องครบถ้วน

#### หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

- สอบทานให้บริษัทฯ มีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอ โดยประสานงานกับผู้สอบบัญชีและผู้บริหารที่รับผิดชอบในการจัดทำรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและประจำปี คณะกรรมการตรวจสอบอาจเสนอแนะให้ผู้สอบบัญชีสอบทานหรือตรวจสอบรายการใดๆ ที่เห็นว่าจำเป็นและเป็นเรื่องสำคัญในระหว่างการตรวจสอบบัญชีของบริษัทฯ ได้
- สอบทานให้บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ โดยสอบทานร่วมกับผู้สอบบัญชี และ/หรือ ผู้ตรวจสอบภายใน
- สอบทานให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์และคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
- พิจารณา คัดเลือก เสนอ แต่งตั้ง และเสนอคำตอบแทนผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ โดยคำนึงถึง ความน่าเชื่อถือ ความเพียงพอของทรัพยากร และปริมาณงานตรวจสอบของบริษัทผู้สอบบัญชีนั้น รวมถึงประสบการณ์ของบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้ทำการตรวจสอบบัญชีของบริษัทฯ
- พิจารณาสอบทานและให้ความเห็นต่อการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของ บริษัทฯ และบริษัทย่อยให้เป็นไปตามประกาศข้อกำหนดและแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- สอบทานระบบการบริหารความเสี่ยง (Risk Management) ของบริษัทฯ
- จัดทำรายงานการสอบทานกิจกรรมของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ รวมทั้งให้ความเห็นเกี่ยวกับกระบวนการจัดทำ และการเปิดเผยข้อมูลในรายงานทางการเงิน ถึงความถูกต้องครบถ้วนและเชื่อถือได้ และความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน ของบริษัทฯ
- ร่วมให้ความเห็นในการพิจารณาผลงานการแต่งตั้ง การถอดถอน และกำหนดค่าตอบแทนของผู้ตรวจสอบภายใน ในการปฏิบัติงานตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ให้คณะกรรมการตรวจสอบ
- พิจารณาการคัดเลือก และ/หรือ การเลิกจ้างผู้ตรวจสอบภายใน มีอำนาจเชิญให้ฝ่ายจัดการ ผู้บริหารหรือพนักงานของบริษัทฯ ที่เกี่ยวข้องมาให้ความเห็น หรือส่งเอกสารตามที่เห็นว่าเกี่ยวข้องจำเป็น
- สอบทานและให้ความคิดเห็นในการทำธุรกรรมทางธุรกิจระหว่างบริษัทฯ และตัวแทน รายไตรมาสและรายปี โดยอาศัยราคาและเงื่อนไขทางธุรกิจที่กำหนดไว้ในสัญญาตัวแทน การตรวจทานและความคิดเห็นจะต้องรายงานไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ

### คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเป็นส่วนหนึ่งของคณะกรรมการและได้รับการแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัทฯ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนต้องประกอบด้วยอย่างน้อยสาม (3) คน และมากกว่ากึ่งหนึ่งต้องเป็นกรรมการอิสระ ณ วันที่ 31 มกราคม 2569 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ประกอบด้วยกรรมการ จำนวน 3 ท่าน ดังนี้

1. นายศรายุทธ เรืองสุวรรณ ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
2. นายยุทธวีร์ อังชังกุล กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
3. นายทอม เฉลิมาภิญญา กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

โดยคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน เป็นผู้ที่มีความรู้และประสบการณ์ และมีความเป็นกลางในการสรรหาและคัดเลือกบุคคลผู้ที่สมควรได้รับการเสนอชื่อให้มาดำรงตำแหน่งกรรมการของบริษัทฯ มีความเป็นอิสระตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยมี นางสาวนิพนธ์ แยมมีศรี เป็นเลขานุการคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนด้วย เพื่อให้ทำหน้าที่ดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน บันทึกgrayงานการประชุม และจัดเก็บเอกสารเกี่ยวกับการประชุมให้ถูกต้องครบถ้วน

### หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

- คัดเลือกบุคคลที่สมควรได้รับการเสนอรายชื่อเป็นกรรมการรายใหม่ หรือสรรหา ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยให้มีการกำหนดหลักเกณฑ์หรือวิธีการสรรหา และคัดเลือกอย่างมีหลักเกณฑ์และความโปร่งใส พิจารณาจากประสบการณ์ วิชาชีพ ความหลากหลายของทักษะ (Skill Matrix) และคุณสมบัติเฉพาะด้าน ที่จำเป็นต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เพื่อให้เกิดความสมดุลในสาขาต่าง ๆ และเป็นประโยชน์สูงสุด และอาจพิจารณาจากบัญชีรายชื่อหรือฐานข้อมูลกรรมการ (Directors' Pool) ขององค์กรที่น่าเชื่อถือประกอบด้วย เพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- พิจารณาสรรหาประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยให้มีการกำหนดหลักเกณฑ์ หรือ วิธีการสรรหาและคัดเลือกอย่างมีหลักเกณฑ์และความโปร่งใส เพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อพิจารณาอนุมัติ
- พิจารณานโยบาย / กำหนดค่าตอบแทน ให้แก่กรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยให้มีการกำหนดหลักเกณฑ์หรือวิธีการกำหนดค่าตอบแทนที่เป็นธรรม และสมเหตุสมผล เพื่อเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- พิจารณาสรรหากรรมการที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเป็นกรรมการเฉพาะเรื่องต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อแต่งตั้งตามความเหมาะสม
- ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทฯ มอบหมาย
- คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนมีความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทฯ โดยตรงตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย และคณะกรรมการบริษัทฯ ยังคงมีความรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทฯ ต่อบุคคลภายนอก
- ควรมีการประชุมอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง โดยอาจเชิญผู้บริหาร หรือ พนักงานของบริษัทฯ ที่เกี่ยวข้อง หรือผู้ที่เห็นสมควรร่วมประชุม ให้ความเห็นหรือส่งเอกสาร ข้อมูลตามที่เห็นว่าเกี่ยวข้องหรือจำเป็น
- ในการประชุมคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนทุกครั้ง องค์ประชุมต้องประกอบด้วยกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเป็นจำนวนไม่น้อยกว่าสองในสามของจำนวนกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนทั้งหมดที่มีอยู่ในตำแหน่งขณะนั้น จึงจะถือว่าครบองค์ประชุม
- กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนที่มีส่วนได้ส่วนเสียในเรื่องที่พิจารณาเรื่องใด มีให้ออกเสียง ลงคะแนนในเรื่องนั้น ๆ ยกเว้นกรณีการพิจารณากำหนดค่าตอบแทนให้แก่คณะกรรมการบริษัทฯ ทั้งคณะ
- ในการออกเสียงกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนลงมติโดยมีสิทธิออกเสียงคนละ 1 เสียงและใช้คะแนนเสียงข้างมากเป็นเกณฑ์ ในกรณีที่การลงมติโดยมีเสียงเท่ากัน ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนมีสิทธิออกเสียงอีก 1 เสียง เพื่อเป็นการชี้ขาด
- รายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนให้คณะกรรมการบริษัทฯ รับทราบ และจัดทำรายงานของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเพื่อเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ และลงนามโดยประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
- คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน จะทำการประเมินผลการปฏิบัติงานของ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และรายงานผลการประเมินประจำปีต่อ คณะกรรมการบริษัทฯ



## 7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการบริษัทฯ

### 7.4.1 รายชื่อและตำแหน่งของผู้บริหาร

ณ วันที่ 31 มกราคม 2569 คณะผู้บริหารบริษัท เอ็กซ์ ไบโอไซเอนซ์ จำกัด (มหาชน) มีจำนวน 3 ท่าน ดังนี้

รายชื่อผู้บริหาร	ตำแหน่ง
1. นางสาวเสาวณีย์ ขาวอุบล	รักษาการประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
2. นายภูริชญ์ วงศ์คำ	ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายปฏิบัติการ
3. นายณัฐพล ทิพชัชวาลวงศ์	ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน

อนึ่ง เนื่องจากโครงสร้างบริษัทฯ จะมีพนักงานทั้งระดับบริหารและระดับปฏิบัติการอยู่ที่บริษัทย่อย และบริษัทย่อยทางอ้อมเพื่อติดตามการดำเนินงานของกิจการอย่างใกล้ชิด ดังนั้น จึงจะเห็นว่าจำนวนผู้บริหารในบริษัทฯ จะมีจำนวนน้อยราย โดยในบางตำแหน่งจะใช้กำลังพลจากบริษัทย่อยและบริษัทย่อยทางอ้อม โดยมีได้จ้างตำแหน่งประจำที่บริษัทฯ

### 7.4.2 นโยบายการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการ ผู้บริหาร

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2568 เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2568 มีมติอนุมัติกำหนดค่าตอบแทนกรรมการ กรรมการตรวจสอบ และกรรมการชุดย่อยอื่น ประจำปี 2568 ในจำนวนเงินไม่เกิน 3,000,000 บาท โดยมีรายละเอียดดังนี้

#### 1) ค่าตอบแทนกรรมการบริษัทฯ

- ประธานกรรมการ	15,000	บาทต่อครั้งการประชุม
- กรรมการ	10,000	บาทต่อครั้งการประชุม
- กรรมการที่เป็นผู้บริหาร	-	บาทต่อครั้งการประชุม

#### 2) ค่าตอบแทนกรรมการตรวจสอบ

- ประธานกรรมการตรวจสอบ	15,000	บาทต่อครั้งการประชุม
- กรรมการตรวจสอบ	10,000	บาทต่อครั้งการประชุม

#### 3) ค่าตอบแทนกรรมการชุดย่อยอื่น

- ประธานกรรมการ	15,000	บาทต่อครั้งการประชุม
- กรรมการ	10,000	บาทต่อครั้งการประชุม
- กรรมการที่เป็นผู้บริหาร	-	บาทต่อครั้งการประชุม

ค่าตอบแทนหรือสวัสดิการอื่น ๆ ให้กำหนดตามความเหมาะสมตามผลประโยชน์ของบริษัทฯ

## 7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

### 1) จำนวนพนักงานนี้

บริษัทฯ บริษัทย่อยรวมถึงบริษัทที่บริษัทฯ ถือหุ้นทางอ้อมผ่านบริษัทย่อย มีจำนวนบุคลากร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 รวมทั้งสิ้น 163 คน โดยแบ่งเป็น บุคลากรของบริษัทฯ จำนวน 24 คน พนักงานของบริษัทย่อย จำนวน 3 คน และบริษัทที่บริษัทฯ ถือหุ้นทางอ้อมผ่านบริษัทย่อย จำนวน 136 คน

### 2) ผลตอบแทนรวมและลักษณะผลตอบแทนที่ให้กับพนักงาน

โครงสร้างค่าตอบแทนของพนักงานและผู้บริหาร ประกอบด้วย

โครงสร้างค่าตอบแทน	เป้าหมายหลัก
1. เงินเดือน และผลประโยชน์คงที่	การบริหารค่าตอบแทนให้สามารถแข่งขันกับตลาดโดยรวมได้ เช่น เงินเดือนและค่า
2. ค่าตอบแทนตามผลปฏิบัติงานระยะสั้น	พัฒนาการบริหารจัดการทีมของหัวหน้างาน และผลักดันให้การปฏิบัติงานบรรลุเป้าหมายตามกลยุทธ์ของบริษัท เช่น การกำหนดการจ่ายโบนัส
3. ค่าตอบแทนตามผลปฏิบัติงานระยะยาว	เพื่อที่จะสร้างคุณค่าในระยะยาวให้กับบริษัท เช่น กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ
4. สวัสดิการและผลประโยชน์อื่น	เสนอแผนประกันและสิทธิประโยชน์ต่าง ๆ ให้เหมาะสมกับเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นในแต่ละช่วงชีวิต โดยพิจารณาจากสภาพเศรษฐกิจ และมาตรฐานการครองชีพ เช่น จัดให้มีรางวัล เพื่อเป็นขวัญกำลังใจแก่พนักงานที่มีอายุงานมาก จัดสวัสดิการด้านกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เบี้ยขยัน เงินชดเชยและเงินชดเชยพิเศษแก่พนักงานที่เกษียณอายุ การรักษาพยาบาลพนักงาน และการจัดกิจกรรม งานเลี้ยงสังสรรค์ต่างๆ เป็นต้น นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังส่งเสริมให้มีการพัฒนาบุคลากรของบริษัทฯ ในรูปแบบต่างๆ อาทิเช่น การจัดฝึกอบรมให้แก่พนักงาน การส่งพนักงานไปศึกษาดูงาน เป็นต้น

ทั้งนี้ ในระหว่างปี 2568 บริษัทฯ จ่ายค่าตอบแทนพนักงานคิดเป็นจำนวนเงินรวม 70,669,698 บาท โดยเป็นค่าตอบแทนของผู้บริหารระดับสูงจำนวน 5 คน คิดเป็นเงินรวม 7,024,000 บาท

### 3) การเปลี่ยนแปลงจำนวนพนักงานอย่างมีนัยสำคัญ

จากนโยบายควบคุมต้นทุนค่าใช้จ่าย เพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารทรัพยากรและลดจำนวนสาขาร้านอาหารที่ผลประกอบการต่ำกว่าเป้าหมาย เป็นผลให้การว่าจ้างพนักงานลดลงจากปีก่อนจำนวน 154 คน

### 4) การพัฒนาบุคลากร

บริษัทฯ มีนโยบายด้านการสรรหา พัฒนา และรักษาบุคลากรของกลุ่มบริษัทฯ เพราะตระหนักว่าบุคลากรเป็นสิ่งสำคัญในการให้บริษัทฯ บรรลุเป้าหมายและความสำเร็จได้ บริษัทฯ จึงได้มีการพัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่อง โดยการจัดฝึกอบรม/สัมมนา ทั้งภายในและภายนอก โดยวิทยากรที่ทรงคุณวุฒิ โดยเฉพาะอย่างยิ่งการสร้างจิตสำนึกและการฝึกอบรมในเรื่องการทำงานเป็นทีม การให้บริการที่ดี การรักษาก่อสร้าง และการพัฒนาระบบงานบริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการสร้างขวัญและกำลังใจ และความภูมิใจในการปฏิบัติงานให้กับพนักงาน ด้วยการกำหนดผลตอบแทนและความก้าวหน้าในองค์กร บนพื้นฐานความรู้ความสามารถ และความเป็นธรรม รวมทั้งการจัดให้มีระบบสวัสดิการที่เหมาะสม ตลอดจนพัฒนาชีวิตความเป็นอยู่ของพนักงานให้ดีขึ้น

## 7.6 ข้อมูลสำคัญอื่นๆ

### 7.6.1 รายชื่อบุคคลที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบ ดังต่อไปนี้

#### 1) เลขานุการบริษัท

ตามที่ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 11/2568 ได้มีมติแต่งตั้ง นางสาวนิชนันท์ แยมมีศรี ให้ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการบริษัท ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2568 โดยเลขานุการบริษัทมีหน้าที่ตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 ซึ่งเลขานุการบริษัท รับผิดชอบการจัดทำและเก็บรักษาทะเบียนกรรมการ หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการ รายงานการประชุมคณะกรรมการ และรายงานประจำปีของบริษัทฯ หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหาร รวมทั้งดำเนินการอื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด ในนามของบริษัทฯ หรือคณะกรรมการ โดยคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการบริษัท ปรากฏตามเอกสารแนบ 1

## 2) ผู้ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี

บริษัทฯ มอบหมายให้ นางแรมใจ ศรีพรมมินทร์ ผู้จัดการฝ่ายบัญชี เป็นผู้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี ตั้งแต่วันที่ 21 กรกฎาคม 2568 รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ 1

## 3) ผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (Compliance)

-ว่าง-

### 7.6.2 หัวหน้างานนักลงทุนสัมพันธ์

-ไม่มี-

### 7.6.3 ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี

เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ.2535 ซึ่งกำหนดให้ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและกำหนดค่าสอบบัญชีของบริษัทฯ ทุกปี โดยคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชีและค่าสอบบัญชี เพื่อเสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ นำเสนอให้ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและกำหนดค่าสอบบัญชี

ทั้งนี้ บริษัทฯ ที่เป็นสำนักงานสอบบัญชีและผู้สอบบัญชีที่ได้รับการคัดเลือก ต้องมีความเป็นอิสระ ไม่มีความสัมพันธ์หรือส่วนได้เสียใด ๆ กับบริษัทฯ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นใหญ่ หรือผู้ที่เกี่ยวข้องของบุคคลดังกล่าวในลักษณะที่จะมีผลกระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระ ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2568 เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2568 มีมติอนุมัติแต่งตั้ง ดังนี้

- (1) ดร. ปรีชา สวน ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 6718 หรือ
- (2) นางสาวยุพิน ชุ่มใจ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 8622 หรือ
- (3) นายสมชาติ กาลสุข ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 9669 หรือ
- (4) นายอภิชาติ บุญเกิด ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4963

บริษัท สำนักงาน เอ แอนด์ เอ จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ประจำปี 2568 และกำหนดค่าตอบแทนการสอบบัญชี สำหรับรอบปี 2568 และค่าสอบทานงบรายไตรมาสและการเงินประจำปีของบริษัทฯ รวมเป็นเงินจำนวนทั้งสิ้น 4,000,000 บาท

### (1) ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี (Audit Fee)

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจ่ายค่าตอบแทนการสอบบัญชี ให้แก่ บริษัท สำนักงาน เอ แอนด์ เอ จำกัด สำนักงานสอบบัญชีที่ผู้สอบบัญชีสังกัด บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับผู้สอบบัญชีและบริษัท สำนักงาน เอ แอนด์ เอ จำกัด สำหรับปี 2568 ดังนี้

บริษัท	ชื่อผู้สอบบัญชี	ค่าสอบบัญชี (บาท)
บริษัท เอ็กซ์ ไปโอไฮออนซ์ จำกัด (มหาชน)	บริษัท สำนักงาน เอ แอนด์ เอ จำกัด	1,800,000
บริษัท ฟู้ดโฮลดิ้ง จำกัด	บริษัท สำนักงาน เอ แอนด์ เอ จำกัด	50,000
บริษัท เบค ซีส ทาร์ต (ไทยแลนด์) จำกัด	บริษัท สำนักงาน เอ แอนด์ เอ จำกัด	360,000
บริษัท อีสเทิร์นควีซิ่น (ประเทศไทย) จำกัด	บริษัท สำนักงาน เอ แอนด์ เอ จำกัด	450,000
บริษัท เครปส์ แอนด์ โค. ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด	บริษัท สำนักงาน เอ แอนด์ เอ จำกัด	330,000
บริษัท เฟรช เอ็นเนอร์จี ฟิวชั่น จำกัด	บริษัท สำนักงาน เอ แอนด์ เอ จำกัด	20,000
บริษัท จัวร์ คูซีน แอนด์ บาร์ จำกัด	บริษัท สำนักงาน เอ แอนด์ เอ จำกัด	330,000
<b>รวมค่าสอบบัญชี</b>		<b>3,340,000</b>

## 2) ค่าบริการอื่น (Non-audit Fee)

-ไม่มี-

### รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

#### 8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทฯ ในรอบปีที่ผ่านมา

##### 8.1.1 การสรรหา พัฒนา และประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

ปัจจุบัน คณะกรรมการบริษัทฯ ประกอบด้วยกรรมการทั้งหมด 7 ท่าน โดยมีกรรมการซึ่งเป็นกรรมการอิสระ 4 ท่าน บริษัทฯ มีกรรมการที่เป็นสุภาพสตรี 2 ท่าน และมีกรรมการที่เป็นผู้บริหารของบริษัทฯ จำนวน 1 ท่าน และมีกรรมการ 1 ท่านเป็นผู้บริหารของบริษัทย่อย ทั้งนี้ บริษัทฯ ไม่มีกรรมการและกรรมการอิสระที่ดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนมากกว่า 4 บริษัท โดยในปัจจุบัน ไม่มีกรรมการคนใดในบริษัทฯ เป็นกรรมการในบริษัทจดทะเบียนมากกว่า 3 บริษัท และ บริษัทฯ ไม่มีนโยบายให้กรรมการที่เป็นผู้บริหารดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการในบริษัทจดทะเบียนมากกว่า 2 บริษัท ทั้งนี้ ไม่นับรวมบริษัทย่อย บริษัทในเครือ และ บริษัทร่วมทุนของบริษัทฯ ซึ่งบริษัทฯ มีความจำเป็นต้องเข้าไปกำกับดูแลการบริหารจัดการ เพื่อประสิทธิภาพของบริษัทฯ ทั้งนี้ บริษัทฯ มีกรรมการมากกว่า 1 ท่าน ที่มีประสบการณ์การทำงานเกี่ยวกับธุรกิจของบริษัทฯ

##### (1) กรรมการอิสระ

- ถือหุ้นไม่เกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วมหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้นๆ ด้วย
- ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนได้รับการแต่งตั้ง
- ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือ โดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้องและบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุมหรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอชื่อเป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทหรือบริษัทย่อย
- ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัยหรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ เว้นแต่ได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนได้รับการแต่งตั้ง
- ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุมหรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมบริษัทฯสังกัดอยู่ เว้นแต่ได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนได้รับการแต่งตั้ง
- ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมาย หรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่าสองล้านบาทต่อปีจากบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่ได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนได้รับการแต่งตั้ง
- ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการบริษัทฯ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
- ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับบริษัทหรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในทางหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับบริษัทหรือบริษัทย่อย
- ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท

## (2) การสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุด

คณะกรรมการบริษัทฯ ต้องประกอบด้วยบุคคลที่มีความเชี่ยวชาญ และมีประสบการณ์หลากหลายในสาขาต่าง ๆ ที่จำเป็นต่อธุรกิจของบริษัทฯ และมีจำนวนกรรมการอย่างเพียงพอที่จะกำกับดูแลธุรกิจของบริษัทฯ รวมกันไม่น้อยกว่า 5 คนตามกฎหมายและไม่เกิน 12 คน โดยอย่างน้อยหนึ่งคนเป็นผู้มีประสบการณ์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจหลักของบริษัทฯ และอย่างน้อยหนึ่งคนมีประสบการณ์ด้านบัญชีและการเงิน

คณะกรรมการบริษัทฯ เชื่อว่าความหลากหลายของกรรมการจะช่วยให้คณะกรรมการมีมุมมองที่กว้างขวางซึ่งจะช่วยให้กระบวนการตัดสินใจดีขึ้นและสามารถทำหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ดังนั้น องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัทฯ ต้องมีความหลากหลายทั้งในด้านความรู้ ความเชี่ยวชาญในแต่ละสาขา และต้องมีสัดส่วนของกรรมการสุภาพสตรีอย่างน้อยหนึ่งคน อย่างไรก็ตามในการคัดเลือกกรรมการยังคงให้ความสำคัญกับประสบการณ์การทำงานและคุณวุฒิของกรรมการแต่ละคนประกอบด้วย

คณะกรรมการบริษัทฯ ประกอบด้วยกรรมการอิสระและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารเป็นส่วนใหญ่ โดยมีกรรมการอิสระอย่างน้อยหนึ่งในสามของจำนวนกรรมการทั้งคณะและมีจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้ตระหนักถึงการสรรหากรรมการที่มีคุณสมบัติหลากหลายและพิจารณาถึงองค์ประกอบที่สำคัญเพื่อการพิจารณาตัดสินใจและการจัดการอย่างมีประสิทธิภาพ ทั้งนี้ คณะกรรมการสรรหา กำหนดคำตอบแทน และกำกับดูแลกิจการ ได้กำหนดแนวทางในการพิจารณาองค์ประกอบตามที่กำหนดโดยจัดทำตารางระบุความชำนาญการ (Board Skill Matrix) เพื่อเป็นเครื่องมือที่ช่วยในการสรรหากรรมการที่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ ทักษะและประสบการณ์ที่หลากหลายเหมาะสมกับธุรกิจด้านพลังงาน โดยแบ่งออกเป็น 5 ด้าน คือ ความรู้ความเข้าใจในธุรกิจของบริษัทฯ การพัฒนาธุรกิจและวางแผนเชิงกลยุทธ์ การบัญชีและการเงิน การจัดการความเสี่ยง ด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีและการพัฒนาอย่างยั่งยืน โดยในแต่ละทักษะต้องมีกรรมการที่มีความเชี่ยวชาญเป็นพิเศษในด้านนั้น ๆ ไม่น้อยกว่าหนึ่งคน

กรรมการของบริษัทฯ จะต้องมีความรู้ความเข้าใจของความเป็นกรรมการและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กฎหมายกำหนด และจะต้องไม่ดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนมากกว่า 4 บริษัท และกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารจะต้องไม่ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการในบริษัทอื่นและบริษัทจดทะเบียนมากกว่า 3 บริษัท ไม่นับรวมบริษัทย่อย บริษัทในเครือ และบริษัทร่วมทุนของบริษัทฯ ทั้งนี้ เพื่อให้กรรมการสามารถปฏิบัติตามหน้าที่และความรับผิดชอบของตนได้อย่างมีประสิทธิภาพ

ทั้งนี้ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทน เป็นผู้รับผิดชอบกระบวนการสรรหากรรมการของบริษัทฯ โดยจะพิจารณาสรรหาและคัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมกับการเป็นกรรมการของบริษัทฯ สรุปผลการสรรหาเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ หรือผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป (แล้วแต่กรณี)

กรรมการของบริษัทฯ มีวาระการดำรงตำแหน่ง 3 ปี และกรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งอาจได้รับเลือกตั้งให้กลับเข้าดำรงตำแหน่งอีกได้ การแต่งตั้งถอดถอน หรือการพ้นจากตำแหน่งของคณะกรรมการบริษัทฯ เป็นไปตามข้อบังคับของบริษัทฯ และเลือกตั้งโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่เป็นกรณีกรรมการออกระหว่างวาระและคณะกรรมการมีมติเลือกตั้งให้ดำรงตำแหน่งแทนกรรมการที่ลาออกโดยมีวาระการดำรงตำแหน่งเท่ากับวาระที่เหลืออยู่ของกรรมการที่ตนแทนที่ เว้นแต่วาระของกรรมการที่ลาออกจะเหลือน้อยกว่าสองเดือน ก็ให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้พิจารณาแต่งตั้ง โดยใช้เกณฑ์ดังนี้

- ในการประชุมสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการจำนวนหนึ่งในสามของกรรมการทั้งหมดของบริษัทฯ พ้นจากตำแหน่ง โดยให้กรรมการที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้ออกจากตำแหน่งก่อนกรรมการที่พ้นจากตำแหน่งไปแล้วอาจได้รับเลือกให้เข้าดำรงตำแหน่งอีกได้
- ผู้ถือหุ้นหนึ่งคนมีคะแนนเสียงเท่ากับจำนวนหุ้นที่ตนถืออยู่
- ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่ทั้งหมดเลือกตั้งบุคคลเพียงคนเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้แต่จะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดเพียงใดไม่ได้
- ผู้ที่ได้รับคะแนนเสียงสูงสุดเรียงตามลำดับจะได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการ ในกรณีที่ได้รับคะแนนเสียงเท่ากันเกินกว่าจำนวนกรรมการที่พึงเลือกในครั้งนั้น ให้ประธานที่ประชุมเป็นผู้ชี้ขาด

ในกรณีที่กรรมการท่านใดประสงค์จะลาออกจากตำแหน่ง ให้ยื่นใบลาออกต่อบริษัทฯ การลาออกจะมีผลนับแต่วันที่บริษัทฯ ได้รับใบลาออก อย่างไรก็ตามที่ประชุมผู้ถือหุ้นอาจลงมติให้กรรมการออกจากตำแหน่งก่อนวาระได้โดยต้องมีคะแนนเสียงสนับสนุนไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง และมีหุ้นรวมกันไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง

### 8.1.2 การเข้าร่วมประชุมและการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการรายบุคคล

คณะกรรมการบริษัทฯ และคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ จะต้องมีการประชุมเพื่อพิจารณาเรื่องต่าง ๆ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่รับผิดชอบ ซึ่งเลขานุการบริษัทจะเป็นผู้ประสานงานในการกำหนดวันเวลาประชุมและวาระหลักในการประชุมแต่ละครั้งล่วงหน้าทุกปี เพื่อให้กรรมการสามารถจัดเวลาและเข้าร่วมประชุมได้อย่างพร้อมเพรียงกัน ในการประชุมมีการกำหนดวาระการประชุมที่ชัดเจน โดยต้องจัดส่งหนังสือเชิญประชุมและเอกสารประกอบการประชุมให้แก่กรรมการที่เกี่ยวข้องล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วัน เว้นแต่เป็นในกรณีจำเป็นเร่งด่วน เพื่อให้กรรมการได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอก่อนเข้าร่วมการประชุม ในการประชุมแต่ละครั้งจะมีผู้บริหารระดับสูงที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมการประชุมเพื่อชี้แจงรายละเอียดและตอบข้อซักถาม ทั้งนี้ ประธานที่ประชุมมีหน้าที่ในการเปิดโอกาสให้กรรมการทุกท่านได้แสดงความคิดเห็นอย่างเปิดเผยก่อนการลงคะแนน และสรุปมติของที่ประชุมในแต่ละวาระการประชุม กรรมการที่มีส่วนได้เสียไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนและจะต้องออกจากการประชุมในระหว่างพิจารณาญัตตินั้น ๆ

คณะกรรมการบริษัทฯ กำหนดให้มีการประชุมคณะกรรมการ โดยไม่มีกรรมการที่เป็นผู้บริหารและฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุม อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้กรรมการได้พิจารณาและทบทวนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการฝ่ายบริหาร และบริษัทฯ รวมถึงพิจารณาและอภิปรายประเด็นต่าง ๆ เกี่ยวกับการบริหารจัดการหรืออยู่ในความสนใจของคณะกรรมการ โดยมีการแจ้งผลการประชุมให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารรับทราบ เพื่อพิจารณาและปรับปรุงต่อไป นอกจากนี้ คณะกรรมการยังกำหนดให้ผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ เข้าประชุมหารือกับคณะกรรมการโดยไม่มีกรรมการที่เป็นผู้บริหารและฝ่ายบริหารอย่างน้อยปีละ 1 ครั้งอีกด้วย เลขานุการบริษัทฯ มีหน้าที่จัดทำบันทึกการรายงานการประชุมเป็นลายลักษณ์อักษร โดยจัดเก็บต้นฉบับร่วมกับหนังสือเชิญประชุมและเอกสารประกอบการประชุมและจัดเก็บสำเนาในรูปแบบอิเล็กทรอนิกส์ เพื่อความสะดวกสำหรับกรรมการและผู้ที่เกี่ยวข้องในการตรวจสอบ

ในปี 2568 บริษัทฯ ได้จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ จำนวน 17 ครั้ง การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบจำนวน 5 ครั้ง และการประชุมคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจำนวน 3 ครั้ง โดยมีรายละเอียดการเข้าร่วมประชุมของกรรมการดังนี้

#### ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม	หมายเหตุ
1. นายธนวัฒน์ เอื้อศิริพันธ์	กรรมการ / รองประธานกรรมการบริษัทฯ	16/17	ลาออกมีผลตั้งแต่วันที่ 19 ธันวาคม 2568
2. นางสาวเสาวณีย์ ขาวอุบล	กรรมการ	17/17	
3. นายภูริชญ์ วงศ์ข้า	กรรมการ	16/17	ลาออกมีผลตั้งแต่วันที่ 20 ธันวาคม 2568
4. นางสาวณภัทร ทวีแสงศิริ	กรรมการ	12/17	
5. นางสาวสาธิตา พลสุวัฒน์	กรรมการ	3/17	ลาออกมีผลตั้งแต่วันที่ 19 มีนาคม 2568
6. นายศิวะพร ชมสุวรรณ	กรรมการอิสระ	16/17	ลาออกมีผลตั้งแต่วันที่ 14 ธันวาคม 2568
7. นายชนาธิป พุ่มหิรัญ	กรรมการอิสระ	7/17	ลาออกมีผลตั้งแต่วันที่ 16 พฤษภาคม 2568
8. นายศรายุทธ เรืองสุวรรณ	กรรมการอิสระ	10/17	ได้รับแต่งตั้งมีผลตั้งแต่วันที่ 16 พฤษภาคม 2568
9. นายยุทธวีร์ อังวงกุล	กรรมการอิสระ	17/17	
10. นายทอม เกลิมกาญจนา	กรรมการอิสระ	14/17	

#### ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม	หมายเหตุ
1. นายชนาธิป พุ่มหิรัญ	ประธานกรรมการตรวจสอบ	2/5	ลาออกจากตำแหน่งมีผลตั้งแต่วันที่ 16 พฤษภาคม 2568
2. นายศรายุทธ เรืองสุวรรณ	ประธานกรรมการตรวจสอบ	3/5	ได้รับแต่งตั้งมีผลตั้งแต่วันที่ 16 พฤษภาคม 2568
3. นายยุทธวีร์ อังวงกุล	กรรมการตรวจสอบ	5/5	
4. นายทอม เกลิมกาญจนา	กรรมการตรวจสอบ	4/5	



ประชุมคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม	หมายเหตุ
1. นายชนาธิปย์ พุ่มหิรัญ	ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	2/3	ลาออกจากตำแหน่งมีผลตั้งแต่ 16 พฤษภาคม 2568
2. นายศรายุทธ เรืองสุวรรณ	ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	1/3	ได้รับแต่งตั้งมีผลตั้งแต่วันที่ 16 พฤษภาคม 2568
3. นายยุทธวีร์ อังวังกุล	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	3/3	
4. นายทอม เฉลิมกาญจนา	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	3/3	

บริษัทฯ ได้กำหนดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทฯ ทั้งคณะเป็นประจำทุกปี เพื่อประเมินประสิทธิภาพในการดำเนินงานของคณะกรรมการตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยมีกระบวนการในการประเมินผลการปฏิบัติงานสรุปได้ดังนี้

- เลขานุการบริษัทฯ จัดทำและทบทวนแบบประเมินผลการปฏิบัติงานให้มีความถูกต้องครบถ้วนและเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่หน่วยงานกำกับดูแลกำหนด และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อพิจารณาประเมินผลการปฏิบัติงาน
  - เลขานุการบริษัทฯ ดำเนินการสรุปผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ รวมถึงข้อดีและข้อที่ควรปรับปรุง และนำเสนอต่อคณะกรรมการสรรหาเพื่อพิจารณาให้ข้อเสนอแนะ ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อพิจารณาและดำเนินการปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น
- แบบประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทฯ ทั้งคณะ แบ่งการประเมินเป็น 4 หัวข้อ ได้แก่

- 1) โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการในเรื่องดังต่อไปนี้มีความเหมาะสม ทำให้การทำงานของคณะกรรมการมีประสิทธิภาพ
- 2) การประชุมคณะกรรมการได้ดำเนินการในเรื่องดังต่อไปนี้ เพื่อให้คณะกรรมการปฏิบัติหน้าที่ในการประชุมได้อย่างมีประสิทธิภาพ
- 3) บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ ได้ให้ความสำคัญ ใช้เวลาในการพิจารณา ทบทวนและปฏิบัติตามเรื่องต่อไปนี้ได้อย่างเพียงพอ
- 4) เรื่องอื่นๆ อาทิ ความสัมพันธ์ระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ เช่น คณะกรรมการไม่แทรกแซงการปฏิบัติหน้าที่ของฝ่ายจัดการ และการพัฒนา

ตนเองของกรรมการและการพัฒนาผู้บริหาร เช่น กรรมการส่งเสริมให้กรรมการได้รับการฝึกอบรม เป็นต้น

ทั้งนี้ มีวิธีการให้คะแนน เป็นดังนี้

- 0 = ไม่เห็นด้วยอย่างยิ่ง หรือไม่มีการดำเนินการในเรื่องนั้น
- 1 = ไม่เห็นด้วย หรือมีการดำเนินการในเรื่องนั้นเล็กน้อย
- 2 = เห็นด้วย หรือมีการดำเนินการในเรื่องนั้นพอสมควร
- 3 = เห็นด้วยค่อนข้างมาก หรือมีการดำเนินการในเรื่องนั้นดี
- 4 = เห็นด้วยอย่างมาก หรือมีการดำเนินการในเรื่องนั้นอย่างดียิ่ง

อย่างไรก็ตาม ในปี 2568 คณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีการประเมินผลปฏิบัติการทั้งคณะและรายบุคคล รวมทั้งรวบรวมข้อเสนอแนะจากกรรมการทุกท่าน และนำไปใช้เป็นแผนงานในการเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของคณะกรรมการชุดต่าง ๆ ซึ่งข้อเสนอแนะส่วนใหญ่เป็นเรื่องสนับสนุนให้กรรมการเข้าฝึกอบรมหลักสูตรเกี่ยวกับการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดต่าง ๆ

### คำตอบแทนคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้กำหนดและอนุมัติกรอบและนโยบายคำตอบแทนของกรรมการเพื่อเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ โดยคำตอบแทนต้องสอดคล้องกับหน้าที่ความรับผิดชอบ มีส่วนผสมและองค์ประกอบของคำตอบแทนที่มุ่งทั้งระยะสั้นและระยะยาว รวมถึงพิจารณาปัจจัยต่าง ๆ เช่น ธุรกิจและผลการประกอบการของบริษัทฯ บรรทัดฐานของตลาดและอุตสาหกรรม สภาพเศรษฐกิจ ตลอดจนหน้าที่และความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการชุดต่าง ๆ เป็นต้น คณะกรรมการบริษัทฯ กำหนดให้คณะกรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทน จะพิจารณาคำตอบแทนของกรรมการและนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ และที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาและอนุมัติทุกปี นอกจากนี้ คณะกรรมการกำหนดคำตอบแทนจะพิจารณาทบทวนโครงสร้างคำตอบแทนของคณะกรรมการบริษัทฯ และคณะกรรมการชุดย่อยทุก ๆ 3 ปี ทั้งนี้ เพื่อให้สอดคล้องกับแนวโน้มของตลาดและอุตสาหกรรม

ปัจจุบัน คำตอบแทนของกรรมการบริษัทฯ ประกอบด้วยค่าเบี้ยประชุมเท่านั้น และบริษัทฯ ไม่มีคำตอบแทนในรูปสิทธิประโยชน์อื่น ๆ ให้แก่กรรมการของบริษัทฯ โดยคณะกรรมการบริษัทฯ ได้รับคำตอบแทนประกอบด้วยเบี้ยประชุมซึ่งจ่ายตามจำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 ดังนี้

รายชื่อกรรมการ	คำตอบแทน (บาท)			รวม	หมายเหตุ
	คณะกรรมการบริษัทฯ	คณะกรรมการตรวจสอบ	คณะกรรมการสรรหา		
นายธนวัฒน์ เอื้อศิริพันธ์	160,000	-	-	160,000	ลาออกมีผลตั้งแต่วันที่ 19 ธันวาคม 2568
นางสาวเสาวณีย์ ขาวอุบล	-	-	-	-	
นายภูริชญ์ วงศ์ข้า	-	-	-	-	ลาออกมีผลตั้งแต่วันที่ 20 ธันวาคม 2568
นางสาวณภัทร ทวีแสงศิริ	120,000	-	-	120,000	
นางสาวสาธิตา พลสุวดี	30,000	-	-	30,000	ลาออกมีผลตั้งแต่วันที่ 19 มีนาคม 2568
นายศิวัชร ชมสุวรรณ	160,000	-	-	160,000	ลาออกมีผลตั้งแต่วันที่ 14 ธันวาคม 2568
นายชนาธิป พุ่มหิรัญ	70,000	30,000	30,000	130,000	ลาออกมีผลตั้งแต่วันที่ 16 พฤษภาคม 2568
นายศรายุทธ เรืองสุวรรณ	100,000	45,000	15,000	160,000	ได้รับแต่งตั้งมีผลตั้งแต่วันที่ 16 พฤษภาคม 2568
นายยุทธวีร์ อังวงกุล	170,000	50,000	30,000	250,000	
นายทอม เกลิมกาญจนา	140,000	40,000	30,000	210,000	
<b>รวม</b>	<b>950,000</b>	<b>165,000</b>	<b>105,000</b>	<b>1,220,000</b>	

### 8.1.3 การกำกับดูแลบริษัทย่อย

บริษัทฯ มีกลไกในการกำกับดูแลที่ทำให้สามารถควบคุมดูแลการจัดการและรับผิดชอบการดำเนินงานของบริษัทย่อย เพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของ บริษัทฯ และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่ประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ด. ดังนี้

บริษัทฯ จะเสนอชื่อและใช้สิทธิออกเสียงแต่งตั้งบุคคลเป็นกรรมการในบริษัทย่อยดำเนินการโดยฝ่ายบริหาร บริษัทฯ กำหนดระเบียบปฏิบัติให้การเสนอชื่อและใช้สิทธิออกเสียงดังกล่าวต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทฯ ด้วย โดยบุคคลที่ได้รับแต่งตั้งให้เป็นกรรมการในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม มีหน้าที่ดำเนินการเพื่อประโยชน์ที่ดีที่สุดของบริษัทย่อยนั้น ๆ (ไม่ใช่ต่อบริษัทฯ) และบริษัทฯ ได้กำหนดให้บุคคลที่ได้รับแต่งตั้งนั้น ต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทฯ ก่อนที่จะไปลงมติ หรือใช้สิทธิออกเสียงในเรื่องสำคัญในระดับเดียวกับที่ต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทฯ หากเป็นการดำเนินการโดยบริษัทฯ เอง ทั้งนี้ การส่งกรรมการเพื่อเป็นตัวแทนในบริษัทย่อยดังกล่าวเป็นไปตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ

นอกจากนี้ ในกรณีเป็นบริษัทย่อย บริษัทฯ กำหนดระเบียบให้บุคคลที่ได้รับแต่งตั้งจากบริษัทฯ นั้นต้องดูแลให้บริษัทย่อยมีข้อบังคับในเรื่องการทำรายการเกี่ยวโยงการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ หรือการทำรายการสำคัญอื่นใดของบริษัทฯ ดังกล่าว ให้ครบถ้วนถูกต้อง และใช้หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการเปิดเผยข้อมูลและการทำรายการข้างต้นในลักษณะเดียวกับหลักเกณฑ์ของ

บริษัทฯ รวมถึงต้องกำกับดูแลให้มีการจัดเก็บข้อมูล และการบันทึกบัญชีของบริษัทย่อยให้บริษัทฯ สามารถตรวจสอบ และรวบรวมมาจัดทำงบการเงินรวมได้ทันกำหนดด้วย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทฯ มี 2 บริษัทย่อย คือ บริษัท ฟู้ดโฮลดิ้ง จำกัด ซึ่งถือหุ้นในสัดส่วน 100% , บริษัท เฟรช เอ็นเนอร์จี ฟิวชั่น จำกัด ซึ่งถือหุ้นในสัดส่วน 100% สำหรับบริษัท ฟรุ๊ตต้า ไบโอมेट จำกัด ได้มีการปรับโครงสร้างการลงทุนเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย

ในปัจจุบัน บริษัทฯ โดยคณะกรรมการบริษัทฯ ได้มอบหมายให้ฝ่ายบริหารดำเนินการแก้ไขปรับปรุงแนวทางกำกับดูแล บริษัทย่อย และ บริษัทย่อยทางอ้อม เพื่อกำหนดให้มโนบายการกำกับดูแล บริษัทย่อย และ บริษัทย่อยทางอ้อมที่ชัดเจน พร้อมทั้งกำหนดขอบเขตการมอบอำนาจให้ตัวแทนที่ส่งไปเป็นกรรมการ/ผู้บริหารในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม เพื่อให้บริษัทฯ ในฐานะที่เป็นบริษัท Holding Company มีการดำเนินงานที่เป็นไปตามกฎหมายและหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องของหน่วยงานกำกับดูแล ตลอดจนสอดคล้องเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งฝ่ายบริหารอยู่ระหว่างการดำเนินการจัดทำแนวทางกำกับดูแล เพื่อกำหนดนโยบายและระเบียบว่าด้วยหลักเกณฑ์การกำกับดูแล (Corporate Governance Policy) และควบคุม (Control Policy) บริษัทย่อย และ บริษัทย่อยทางอ้อม หากได้มีการจัดทำเรียบร้อยแล้ว จะนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อพิจารณาอนุมัติ และจะได้เปิดเผยในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีต่อไป

#### 8.1.4 การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

##### (1) การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

การตัดสินใจในทุกเรื่องของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องมุ่งเน้นที่ประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ โดยคำนึงถึงผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียเป็นสำคัญ การตัดสินใจที่เอื้อประโยชน์ให้กับตนเอง หรือผู้อื่นโดยไม่ชอบด้วยกฎหมาย ศีลธรรม จริยธรรม เป็นเรื่องต้องห้าม บริษัทฯ ตระหนักดีว่าความขัดแย้งทางผลประโยชน์อาจเกิดขึ้นได้ แต่เมื่อรู้แล้วจะต้องไม่เกี่ยวข้อง ตัดสินใจ หรือเลือกประโยชน์เพื่อตนเองเป็นหลัก โดยไม่คำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทฯ

การดำเนินการ

1. ไม่ประกอบกิจการที่เป็นการแข่งขัน หรือเข้าเป็นหุ้นส่วน ผู้ถือหุ้นที่มีอำนาจตัดสินใจ กรรมการหรือผู้บริหารในกิจการที่เป็นการแข่งขัน หรือมีลักษณะเดียวกันกับธุรกิจของบริษัทฯ หรือในนิติบุคคลที่บริษัทฯ เป็นเจ้าของ แต่ในกรณีที่ไม่ว่าจะหลีกเลี่ยงได้ ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบโดยทันที
2. ไม่เข้าไปเกี่ยวข้องในการทำธุรกรรมกับคู่สัญญาที่มีความเกี่ยวข้องกับตน เช่น เป็นครอบครัวญาติสนิท บุคคลที่มีความใกล้ชิด หรือที่ตนเป็นเจ้าของ หรือหุ้นส่วน แม้ว่าจะเป็นประโยชน์กับบริษัทฯ ก็ตาม
3. ไม่แสวงหาผลประโยชน์จากข้อมูล หรือสิ่งที่ตนหรือผู้อื่นรู้ เนื่องมาจากตำแหน่งหน้าที่งาน และความรับผิดชอบ
4. หลีกเลี่ยงการทำงานอื่น เพื่อประโยชน์ส่วนตน นอกเหนือจากการทำงานในหน้าที่ความรับผิดชอบของตน
5. หลีกเลี่ยงการใช้เวลาทำงานในการค้นหาข้อมูล ติดต่อกับ หรือซื้อขายหลักทรัพย์หรือสินทรัพย์ใดๆ อย่างเป็นประจำ เพื่อประโยชน์สำหรับตนเองหรือบุคคลอื่น และไม่เป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ
6. หากมีรายการที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ ต้องรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบโดยทันที

ทั้งนี้ ในการติดตามการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติ ในส่วนของพนักงานฝ่ายทรัพยากรบุคคลจะเป็นผู้ติดตามเพื่อให้พนักงานยืนยันการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ รวมถึงแจ้งข้อมูลความขัดแย้งทางผลประโยชน์ด้วย

ในส่วนของกรรมการบริษัทฯ และผู้บริหาร ซึ่งมีหน้าที่ต้องรายงานการมีส่วนได้เสียตามที่กฎหมายหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด บริษัทฯ ได้จัดทำแบบรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการบริษัทฯ และผู้บริหาร เพื่อให้กรรมการและผู้บริหารรายงานให้บริษัทฯ ทราบ เมื่อมีการเปลี่ยนแปลง

##### (2) การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

บริษัทฯ มีการดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายในตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยคณะกรรมการบริษัทฯ ได้จัดทำนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่เป็นลายลักษณ์อักษร ซึ่งได้สรุปนโยบายสำคัญเกี่ยวกับการใช้ข้อมูลภายใน ดังนี้

- (2.1) ในการใช้ข้อมูลภายใน บริษัทฯ กำหนดให้กรรมการบริษัทฯ และผู้บริหารทุกคนรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ต่อสำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ตามมาตรา 59 แห่ง พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ภายใน 3 วัน นับจากวันที่มีการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ และให้แจ้งให้แก่เลขานุการคณะกรรมการในวันเดียวกันกับวันที่ส่งรายงานต่อสำนักงาน ก.ล.ต. นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทฯ ยังได้กำหนดให้เลขานุการบริษัทฯ รายงานสถานะการถือครองหลักทรัพย์และการเปลี่ยนแปลงในหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ของกรรมการ และผู้บริหาร ต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เป็นประจำทุกไตรมาส นอกจากนั้น ยังได้แจ้งบทลงโทษหากมีการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดดังกล่าวด้วย

(2.2) ห้ามไม่ให้กรรมการบริษัท หรือผู้บริหารหรือหน่วยงานที่ได้รับทราบข้อมูลภายในเปิดเผยข้อมูลภายในแก่บุคคลภายนอกหรือบุคคลที่ไม่มีหน้าที่เกี่ยวข้อง และไม่ให้อ้างอิงหรือเปิดเผยข้อมูลของบริษัทฯ ในช่วง 1 เดือน ก่อนที่งบการเงินจะเผยแพร่ต่อสาธารณชน และการที่พนักงานใช้ข้อมูลภายในที่ยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณชนเพื่อประโยชน์ในการซื้อขายหลักทรัพย์ จนกว่าจะพ้นระยะเวลา 24 ชั่วโมง นับแต่ได้มีการเปิดเผยข้อมูลนั้นสู่สาธารณะทั้งหมดแล้ว การไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดดังกล่าวถือว่าการกระทำที่ผิดจรรยาบรรณของบริษัทฯ หากกรรมการ ผู้บริหารหรือพนักงาน ที่ได้ล่วงรู้ข้อมูลภายในที่สำคัญ คนใดกระทำความผิดจรรยาบรรณจะได้รับโทษตั้งแต่ การตักเตือน การตัดค่าจ้าง การพักงาน โดยไม่ได้รับค่าจ้าง จนถึงการใช้การเลิกจ้าง การเปิดเผยข้อมูลที่มีผลกระทบต่อธุรกิจและราคาหุ้นจะต้องได้รับความเห็นชอบจากกรรมการผู้จัดการ โดยกรรมการผู้จัดการเป็นผู้ดำเนินการหรือมอบหมายให้ผู้หนึ่งผู้ใดเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าว

### (3) การต่อต้านการทุจริตหรือคอร์รัปชัน

เพื่อให้มั่นใจว่า บริษัทฯ มีนโยบายการกำหนดความรับผิดชอบ แนวปฏิบัติ และข้อกำหนดในการดำเนินการที่เหมาะสม เพื่อป้องกันคอร์รัปชันกับทุกกิจกรรมทางธุรกิจของบริษัทฯ และเพื่อให้การตัดสินใจและการดำเนินการทางธุรกิจที่อาจมีความเสี่ยงด้านทุจริตคอร์รัปชันได้รับการพิจารณาและปฏิบัติอย่างรอบคอบ บริษัทฯ จึงได้จัดทำ “นโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน” เป็นลายลักษณ์อักษรขึ้น เพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติที่ชัดเจนในการดำเนินธุรกิจ และพัฒนาองค์กรสู่ความยั่งยืน

ในการป้องกันการมีส่วนเกี่ยวข้องกับการคอร์รัปชัน คณะกรรมการบริษัทฯ กำหนดให้ปฏิบัติหน้าที่ด้วยหลักสำคัญในหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ยึดมั่นจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทฯ และนำมาใช้ในการดำเนินงานเพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างโปร่งใส โดยกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ทุกคนปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจ ในเรื่องการต่อต้านการติดสินบน และการคอร์รัปชัน ดังนี้

- 1) ไม่เสนอให้ค่าตอบแทน จ่ายสินบน เรียกรีด หรือรับสินบนจากบุคคลอื่น หรือ หน่วยงานอื่นในทุกรูปแบบ ไม่ว่าจะเป็นการดำเนินการโดยทางตรงหรือทางอ้อม เพื่อให้มีการตอบแทนการปฏิบัติที่เอื้อประโยชน์ต่อกัน หรือหวังผลประโยชน์เกี่ยวกับงานของบริษัทฯ
- 2) ไม่ทำธุรกรรมโดยไม่ชอบธรรม ซึ่งเกี่ยวข้องกับเจ้าหน้าที่ภาครัฐ บุคคลอื่น หรือหน่วยงานอื่นโดยทางตรงหรือทางอ้อม
- 3) ไม่บริจาคเงิน หรือจ่ายเงินเพื่ออำนวยความสะดวก หรือให้เงินสนับสนุน ใด ๆ แก่บุคคลอื่น หรือหน่วยงานอื่น เพื่อเป็นช่องทางในการจ่ายสินบน
- 4) ไม่สนับสนุนเงินหรือประโยชน์อื่นใด ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมให้แก่พรรคการเมือง กลุ่มทางการเมือง หรือบุคคลใดที่เกี่ยวข้องกับการเมือง เพื่อให้ได้รับประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ หรือ เพื่อประโยชน์ของตนเองและพวกพ้อง

โดยที่ผ่านมา บริษัทฯ ได้ติดตามการดำเนินงานต่างๆ ในรอบปี 2568 ไม่เคยมีการรายงานหรือการร้องเรียนเกี่ยวกับการติดสินบนและการคอร์รัปชันแต่อย่างใด

### (4) การแจ้งเบาะแส (Whistleblowing)

บริษัทฯ ได้ปรับปรุงนโยบายการรับเรื่องร้องเรียนและการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดและการทุจริต และนโยบายการสอบสวนเรื่องร้องเรียนและเบาะแสการกระทำผิดและการทุจริต เพื่อคุ้มครองบุคคลที่เกี่ยวข้อง ซึ่งรวมถึงผู้ร้องเรียนหรือให้เบาะแส ผู้ถูกร้องเรียน บุคคลต่างๆ ที่ให้ความช่วยเหลือในขั้นตอนใด ๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยกำหนดช่องทางรับเรื่องร้องเรียนหรือให้เบาะแสที่สะดวก ปลอดภัย และมีขั้นตอนกระบวนการที่โปร่งใส น่าเชื่อถือ เพื่อป้องกันการกระทำผิดและการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นในบริษัทฯ และบริษัทในกลุ่ม และเป็นเครื่องมือทางการบริหารในการตรวจจับเหตุทุจริตหรือการกระทำผิด และลดความเสียหายจากการกระทำผิดหรือการทุจริตด้วย ซึ่งได้กำหนดหน้าที่และแนวปฏิบัติที่ชัดเจนของพนักงานและผู้บริหารในระดับต่าง ๆ โดยเปิดให้ร้องเรียนไปยังคณะกรรมการตรวจสอบหรือแจ้งผู้บังคับบัญชาที่ตนไว้วางใจได้ในทุกระดับชั้น และมีขั้นตอนการสืบสวนสอบสวนที่เป็นธรรมโดยคณะกรรมการสอบสวนและพิจารณาโทษที่แต่งตั้งจากบุคคลที่เกี่ยวข้องในแต่ละฝ่ายและทุกคนต้องไม่มีส่วนได้เสียในเรื่องนั้น การดำเนินการถือเป็นความลับเพื่อให้มีผลกระทบกับผู้ร้องเรียนน้อยที่สุด รวมถึงมีมาตรการทางลงโทษที่เป็นธรรม โดยเรื่องนี้ต้องมีการรายงานผลไปยังคณะกรรมการตรวจสอบด้วย

โดยผู้ร้องเรียนสามารถส่งเรื่องราวมาได้ตามช่องทางต่าง ๆ ดังนี้

- 1) อีเมล: [whistleblower@xbio.co.th](mailto:whistleblower@xbio.co.th) (อีเมลนี้จะถูกส่งไปยังประธานคณะกรรมการตรวจสอบโดยตรง)
- 2) ทางไปรษณีย์ : ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัท เอ็กซ์ ไบโอไซเอนซ์ จำกัด (มหาชน)

เลขที่ 304 อาคารวานิชเพลส อารีย์ (อาคาร A) ชั้นที่ 18 ห้องเลขที่ 1803-1806

ถนนพหลโยธิน แขวงสามเสนใน เขตพญาไท กรุงเทพมหานคร 10400

ผู้ร้องเรียนจะได้รับความคุ้มครองในเรื่องราวที่ร้องเรียนและถือเป็นความลับสูงสุด ข้อร้องเรียนจะได้รับการตรวจสอบอย่างเหมาะสมและเป็นความลับ โดยการตรวจสอบอย่างเป็นระบบและสามารถติดตามได้ เพื่อให้มั่นใจว่าผู้ร้องเรียนจะไม่ถูกก่อกวนหรือถูกมุ่งร้ายจากเรื่องร้องเรียนหรือให้เบาะแส

(2.2) ห้ามไม่ให้กรรมการบริษัท หรือผู้บริหารหรือหน่วยงานที่ได้รับทราบข้อมูลภายในเปิดเผยข้อมูลภายในแก่บุคคลภายนอกหรือบุคคลที่ไม่มีหน้าที่เกี่ยวข้อง และไม่ให้ซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ในช่วง 1 เดือน ก่อนที่งบการเงินจะเผยแพร่ต่อสาธารณชน และการที่พนักงานใช้ข้อมูลภายในที่ยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณชนเพื่อประโยชน์ในการซื้อขายหลักทรัพย์ จนกว่าจะพ้นระยะเวลา 24 ชั่วโมง นับแต่ได้มีการเปิดเผยข้อมูลนั้นสู่สาธารณะทั้งหมดแล้ว การไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดดังกล่าวถือว่าการกระทำที่ผิดจรรยาบรรณของบริษัทฯ หากกรรมการ ผู้บริหารหรือพนักงาน ที่ได้ล่วงรู้ข้อมูลภายในที่สำคัญ คนใดกระทำความผิดจรรยาบรรณจะได้รับโทษตั้งแต่ การตักเตือน การตัดค่าจ้าง การพักงาน โดยไม่ได้รับค่าจ้าง จนถึง การเลิกจ้าง การเปิดเผยข้อมูลที่มีผลกระทบต่อธุรกิจและราคาหุ้นจะต้องได้รับความเห็นชอบจากกรรมการผู้จัดการ โดยกรรมการผู้จัดการเป็นผู้ดำเนินการหรือมอบหมายให้ผู้หนึ่งผู้ใดเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าว

### (3) การต่อต้านการทุจริตหรือคอร์รัปชัน

เพื่อให้มั่นใจว่า บริษัทฯ มีนโยบายการกำหนดความรับผิดชอบ แนวปฏิบัติ และข้อกำหนดในการดำเนินการที่เหมาะสม เพื่อป้องกันคอร์รัปชันกับทุกกิจกรรมทางธุรกิจของบริษัทฯ และเพื่อให้การตัดสินใจและการดำเนินการทางธุรกิจที่อาจมีความเสี่ยงด้านทุจริตคอร์รัปชันได้รับการพิจารณาและปฏิบัติอย่างรอบคอบ บริษัทฯ จึงได้จัดทำ “นโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน” เป็นลายลักษณ์อักษรขึ้น เพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติที่ชัดเจนในการดำเนินธุรกิจ และพัฒนาองค์กรสู่ความยั่งยืน

ในการป้องกันการมีส่วนเกี่ยวข้องกับการคอร์รัปชัน คณะกรรมการบริษัทฯ กำหนดให้ปฏิบัติหน้าที่ด้วยหลักสำคัญในหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ยึดมั่นจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทฯ และนำมาใช้ในการดำเนินงานเพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างโปร่งใส โดยกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ทุกคนปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจ ในเรื่องการต่อต้านการติดสินบน และการคอร์รัปชัน ดังนี้

- 1) ไม่เสนอให้ค่าตอบแทน จ่ายสินบน เรียกรับ หรือรับสินบนจากบุคคลอื่น หรือ หน่วยงานอื่นในทุกรูปแบบ ไม่ว่าจะเป็นการดำเนินการโดยทางตรงหรือทางอ้อม เพื่อให้มีการตอบแทนการปฏิบัติที่เอื้อประโยชน์ต่อกัน หรือหวังผลประโยชน์เกี่ยวกับงานของบริษัทฯ
- 2) ไม่ทำธุรกรรมโดยไม่ชอบธรรม ซึ่งเกี่ยวข้องกับเจ้าหน้าที่ภาครัฐ บุคคลอื่น หรือหน่วยงานอื่นโดยทางตรงหรือทางอ้อม
- 3) ไม่บริจาการเงิน หรือจ่ายเงินเพื่ออำนวยความสะดวก หรือให้เงินสนับสนุนใด ๆ แก่บุคคลอื่น หรือหน่วยงานอื่น เพื่อเป็นช่องทางในการจ่ายสินบน
- 4) ไม่สนับสนุนเงินหรือประโยชน์อื่นใด ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมให้แก่พรรคการเมือง กลุ่มทางการเมือง หรือบุคคลใดที่เกี่ยวข้องกับการเมือง เพื่อให้ได้รับประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ หรือ เพื่อประโยชน์ของตนเองและพวกพ้อง

โดยที่ผ่านมา บริษัทฯ ได้ติดตามการดำเนินงานต่างๆ ในรอบปี 2568 ไม่เคยมีการรายงานหรือการร้องเรียนเกี่ยวกับการติดสินบนและการคอร์รัปชันแต่อย่างใด

### (4) การแจ้งเบาะแส (Whistleblowing)

บริษัทฯ ได้ปรับปรุงนโยบายการรับเรื่องร้องเรียนและการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดและการทุจริต และนโยบายการสอบสวนเรื่องร้องเรียนและเบาะแสการกระทำผิดและการทุจริต เพื่อคุ้มครองบุคคลที่เกี่ยวข้อง ซึ่งรวมถึงผู้ร้องเรียนหรือให้เบาะแส ผู้ถูกร้องเรียน บุคคลต่างๆ ที่ให้ความช่วยเหลือในขั้นตอนใด ๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยกำหนดช่องทางรับเรื่องร้องเรียนหรือให้เบาะแสที่สะดวก ปลอดภัย และมีขั้นตอนกระบวนการที่โปร่งใส น่าเชื่อถือ เพื่อป้องกันการกระทำผิดและการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นในบริษัทฯ และบริษัทในกลุ่ม และเป็นเครื่องมือทางการบริหารในการตรวจจับเหตุทุจริตหรือการกระทำผิด และลดความเสียหายจากการกระทำผิดหรือการทุจริตด้วย ซึ่งได้กำหนดหน้าที่และแนวปฏิบัติที่ชัดเจนของพนักงานและผู้บริหารในระดับต่าง ๆ โดยเปิดให้ร้องเรียนไปยังคณะกรรมการตรวจสอบหรือแจ้งผู้บังคับบัญชาที่ตนไว้วางใจได้ในทุกระดับชั้น และมีขั้นตอนการสืบสวนสอบสวนที่เป็นธรรมโดยคณะกรรมการสอบสวนและพิจารณาโทษที่แต่งตั้งจากบุคคลที่เกี่ยวข้องในแต่ละฝ่ายและทุกคนต้องไม่มีส่วนได้เสียในเรื่องนั้น การดำเนินการถือเป็นความลับเพื่อให้มีผลกระทบต่อผู้ร้องเรียนน้อยที่สุด รวมถึงมีมาตรการทางลงโทษที่เป็นธรรม โดยเรื่องนี้ต้องมีการรายงานผลไปยังคณะกรรมการตรวจสอบด้วย

โดยผู้ร้องเรียนสามารถส่งเรื่องราวมาได้ตามช่องทางต่าง ๆ ดังนี้

- 1) อีเมล: [whistleblower@xbio.co.th](mailto:whistleblower@xbio.co.th) (อีเมลนี้จะถูกส่งไปยังประธานคณะกรรมการตรวจสอบโดยตรง)
- 2) ทางไปรษณีย์ : ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัท เอ็กซ์ ไบโอไซเอนซ์ จำกัด (มหาชน)

เลขที่ 304 อาคารวานิชเพลซ อารี (อาคาร A) ชั้นที่ 18 ห้องเลขที่ 1803-1806

ถนนพหลโยธิน แขวงสามเสนใน เขตพญาไท กรุงเทพมหานคร 10400

ผู้ร้องเรียนจะได้รับความคุ้มครองในเรื่องราวที่ร้องเรียนและถือเป็นความลับสูงสุด ข้อร้องเรียนจะได้รับการตรวจสอบอย่างเหมาะสมและเป็นความลับ โดยการตรวจสอบอย่างเป็นระบบและสามารถติดตามได้ เพื่อให้มั่นใจว่าผู้ร้องเรียนจะไม่ถูกก่อกวนหรือถูกมุ่งร้ายจากเรื่องที่ร้องเรียนหรือชี้เบาะแส

ทั้งนี้ ในรอบปี 2568 พบว่าไม่มีการร้องเรียนและการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดและการทุจริตผ่านช่องทางที่บริษัทฯ กำหนดแต่อย่างใด

## 8.2 รายงานคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการชุดย่อยอื่น (ปรากฏตามเอกสารแนบ 6)

## 8.3 รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ของคณะกรรมการบริษัทฯ และผู้บริหาร

กรรมการและผู้บริหารมีหน้าที่ต้องรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของตนเอง คู่สมรส หรือผู้ที่ยู่กินด้วยกันฉันสามีภรรยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ รวมถึงนิติบุคคลซึ่งบุคคลข้างต้นเป็นผู้ถือหุ้นเกินร้อยละ 30 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลดังกล่าว ภายใน 30 วัน ตั้งแต่ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ และทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ดังกล่าว ต้องรายงานต่อ ก.ล.ต. ภายใน 3 วันทำการ โดยสรุปการถือหลักทรัพย์ “XBIO” ของกรรมการและผู้บริหาร ดังนี้

รายชื่อกรรมการ		จำนวนที่ถือ	จำนวนที่ถือ	เพิ่ม (ลด)	หมายเหตุ
		ณ วันที่ 31 ธ.ค.2567	ณ วันที่ 31 ธ.ค.2568		
1.	นาย สุพจน์ ปานน้อย	-	-		-
2.	นางสาวเสาวณีย์ ขาวอุบล	-	-		-
3.	นางสาวณภัทร ทวีแสงศิริ	43,000,000	26,142,857		รวมพาร์ และ เพิ่มทุน
4.	นายอำนาจ เลิศประเสริฐวงศ์	-	-		-
5.	นายศรายุทธ เรืองสุวรรณ	-	157,143		รวมพาร์
6.	นายยุทธวีร์ อัจฉกุล	-	-		-
7.	นาย ทอม เฉลิมกาญจนา	-	-		-



## 9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

### 9.1 การควบคุมภายใน

จากการประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ ในด้านต่าง ๆ 5 องค์ประกอบ คือ การควบคุมภายในองค์กร การประเมินความเสี่ยง การควบคุมการปฏิบัติงาน ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล และระบบการติดตาม คณะกรรมการเห็นว่า ระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ มีความเพียงพอและเหมาะสม โดยบริษัทฯ ได้จัดให้มีบุคลากรอย่างเพียงพอที่จะดำเนินการตามระบบได้อย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งมีระบบควบคุมภายในในเรื่องการติดตามควบคุมดูแลการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้สามารถป้องกันทรัพย์สินของบริษัทฯ และบริษัทฯ ย่อยจากการที่กรรมการหรือผู้บริหารนำไปใช้โดยมิชอบหรือโดยไม่มีอำนาจ รวมถึงการทำธุรกรรมกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน อย่างเพียงพอแล้ว สำหรับการควบคุมภายในในหัวข้ออื่น คณะกรรมการเห็นว่าบริษัทฯ มีการควบคุมภายในที่เพียงพอแล้วเช่นกัน

#### ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ ไม่มีความเห็นแตกต่างไปจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัทฯ ตลอดจนกำกับดูแลให้หัวหน้างานตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทฯ ให้ปฏิบัติหน้าที่ในการตรวจสอบภายในอย่างอิสระ ใช้ความรู้ และประสบการณ์ในการให้ข้อเสนอแนะกับผู้ปฏิบัติงานได้เข้าใจและปฏิบัติเป็นไปตามแนวปฏิบัติที่ดีในระดับสากล

### 9.2 รายการระหว่างกัน

#### 9.2.1 การเปิดเผยข้อมูลรายการระหว่างกัน

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่าปี 2568 (ล้านบาท)	ความจำเป็นสมเหตุสมผลของการทำรายการ
บุคคลธรรมดา ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ แต่ถือหุ้นน้อยกว่าร้อยละ 10 จึงมิใช่ผู้ถือหุ้นราย	สัญญาเงินกู้วงเงิน 15.22 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 8-9 ต่อปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทฯ มีเงินกู้คงค้าง จำนวน 12.5 ล้านบาท และมีดอกเบี้ยคงค้าง 2.72 ล้านบาทตามลำดับ	15.22	บริษัทฯ ได้กู้ยืมเงินข้างต้นเพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินกิจการของกลุ่มบริษัทฯ โดยเป็นการกู้ยืมเงินภายใต้ดอกเบี้ยซึ่งได้เจรจากับผู้ให้กู้ ซึ่งเป็นอัตราไม่สูงกว่าอัตราดอกเบี้ยสำหรับการกู้ยืมเงินระยะสั้นทั่วไป

#### 9.2.2 นโยบายและแนวโน้มนำการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

คณะกรรมการบริษัทฯ มีการกำหนดนโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์ไว้ในจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทฯ เป็นหัวข้อที่ชัดเจน อีกทั้งได้จัดให้มีขั้นตอนในการดูแลรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และระเบียบปฏิบัติเรื่องรายการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ต. ทั้งนี้ หากรายการใดจะต้องผ่านการเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัทฯ และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น รายการดังกล่าวจะได้รับการพิจารณาลั่นกรองโดยคณะกรรมการตรวจสอบก่อน โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะมีการให้ความเห็นต่อการเข้าทำรายการดังกล่าว และในกรณีที่คณะกรรมการบริษัทฯ มีความเห็นที่แตกต่างจากคณะกรรมการตรวจสอบ บริษัทฯ ก็จะมีการเปิดเผยความเห็นที่แตกต่างดังกล่าวด้วย โดยในกรณีที่มีการกระทำที่มีส่วนได้ส่วนเสียในวาระใดๆ กรรมการท่านนั้นจะไม่มีสิทธิออกเสียงในวาระดังกล่าว

ทั้งนี้ บริษัทฯ มุ่งดำเนินธุรกิจเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และบริษัทฯ ย่อย ดังนั้นรายการระหว่างกันของบริษัทฯ ย่อยที่มีอยู่ในปัจจุบัน มีแนวโน้มที่จะมีต่อไปในอนาคต เนื่องจากข้อผูกพันตามสัญญาอย่างไม่พ้นกำหนดระยะเวลา ทั้งนี้ นอกจากการดำเนินการตามขั้นตอนที่กล่าวข้างต้นแล้วนั้น การดำเนินการตามรายการดังกล่าว จะเป็นไปโดยยุติธรรมและเป็นไปตามหลักธุรกิจการค้า (Fair and at arm's length)

#### 9.2.3 ราคาประเมินประกอบการทำรายการระหว่างกัน

-ไม่มี-



# รายงาน ทางการเงิน



## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการของบริษัท เอ็กซ์ ไบโอไซเอนซ์ จำกัด (มหาชน)

### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท เอ็กซ์ ไบโอไซเอนซ์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ("กลุ่มบริษัท") และเฉพาะของบริษัท เอ็กซ์ ไบโอไซเอนซ์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งประกอบด้วยงบฐานะการเงินรวมและงบฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงข้อมูลนโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท เอ็กซ์ ไบโอไซเอนซ์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัท เอ็กซ์ ไบโอไซเอนซ์ จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

### ความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 2 กลุ่มบริษัทประสบผลขาดทุนจากการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องหลายปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 กลุ่มบริษัทมีผลขาดทุนสะสมในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นจำนวนเงิน 1,845.28 ล้านบาท และจำนวนเงิน 1,403.14 ล้านบาท ตามลำดับ อย่างไรก็ตาม ณ วันเดียวกัน กลุ่มบริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้นตามงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการจำนวนเงิน 223.20 ล้านบาท และจำนวนเงิน 658.76 ล้านบาท ตามลำดับ

นอกจากนี้ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้ประกาศขึ้นเครื่องหมาย Caution - Business ("CB") ต่อหลักทรัพย์ของบริษัท เนื่องจากส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทมีค่าน้อยกว่าร้อยละ 50 ของทุนชำระแล้ว ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทได้เปิดเผยมาตรการเพื่อแก้ไขเหตุการณ์ดังกล่าวแล้ว อย่างไรก็ตามแผนการแก้ยังอยู่ระหว่างการดำเนินการและยังไม่แล้วเสร็จ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568

เหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่กล่าวตลอดจนเรื่องอื่นที่กล่าวถึงในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 2 แสดงให้เห็นว่า มีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญซึ่งอาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญเกี่ยวกับความสามารถในการดำเนินงานต่อเนื่องของกลุ่มบริษัท ทั้งนี้ความเห็นของข้าพเจ้าไม่ได้เปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากเรื่องนี้

## เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

### การด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย ค่าความนิยม และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 กลุ่มบริษัทมีเงินลงทุนในบริษัทย่อย จำนวน 218.32 ล้านบาท ค่าความนิยม จำนวน 123.38 ล้านบาท และมีสินทรัพย์ไม่มีตัวตน จำนวน 70.86 ล้านบาท ซึ่งเกิดจากการลงทุนในกลุ่มธุรกิจร้านอาหาร ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มบริษัทต้องมีการทดสอบการด้อยค่าสินทรัพย์ดังกล่าวทุกครั้งที่รายงาน ซึ่งการทดสอบการด้อยค่าจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่สำคัญ และข้อสมมติฐานของผู้บริหารที่มีความซับซ้อนโดยเฉพาะข้อสมมติฐานสำหรับการประมาณการกระแสเงินสดของธุรกิจร้านอาหาร และการพิจารณาอัตราคิดลดในการกำหนดมูลค่ากระแสเงินสด ซึ่งอาจมีผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงตามสภาวะทางเศรษฐกิจสถานการณ์ตลาดปัจจุบัน และความเสี่ยงที่เฉพาะเจาะจงของสินทรัพย์

ข้าพเจ้าให้ความสำคัญกับการตรวจสอบการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย ค่าความนิยม และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน เนื่องจากมูลค่าของสินทรัพย์ดังกล่าว มีสาระสำคัญต่องบการเงินและกลุ่มบริษัทได้เปิดเผยข้อมูลไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 14 17 และ 18

### วิธีการตรวจสอบ

วิธีการประเมินการจัดทำประมาณการผลการดำเนินงานในอนาคตของบริษัทย่อย และแบบจำลองทางการเงินที่ฝ่ายบริหารของบริษัท ได้จัดทำขึ้น มีดังนี้

- ทำความเข้าใจและประเมินข้อสมมติฐาน และวิธีการที่ผู้บริหารใช้ในการคำนวณประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่คาดว่าจะได้รับคืน
- ประเมินความรู้ ความสามารถและความเป็นอิสระของผู้เชี่ยวชาญของผู้บริหารและของผู้สอบบัญชี
- ประเมินอัตราคิดลดโดยอ้างอิงจากการเปรียบเทียบข้อมูลของบริษัทที่อยู่ในอุตสาหกรรมเพื่อให้มั่นใจว่าอัตราคิดลดที่ผู้บริหารใช้อยู่ในเกณฑ์ที่เหมาะสม
- ทดสอบการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน
- สอบทานการวิเคราะห์การอ่อนไหวที่จัดทำโดยฝ่ายบริหารและพิจารณาผลกระทบต่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน
- ประเมินความเพียงพอและความเหมาะสมของการเปิดเผยข้อมูลของกลุ่มบริษัทเกี่ยวกับข้อสมมติฐาน และมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของเงินลงทุนในบริษัทย่อย ค่าความนิยม และ สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

### ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ซึ่งคาดว่าจะรายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ✓



เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเพื่อให้ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

#### ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่อการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบต่อความถูกต้องภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท

#### ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของ ผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทางการควบคุมดูแลและการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่าเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชี เว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่า จะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว ✓

บริษัท สำนักงาน เอ แอนด์ เอ จำกัด



(นายสมชาติ กาลสุข)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 9669

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2569



บริษัท เอ็กซ์ ไปโอไซเอนซ์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568

(หน่วย : บาท)					
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2568	2567	2568	2567
<b>สินทรัพย์</b>					
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	8	1,573,300	9,193,696	483,855	3,428,226
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	9	15,520,669	86,111,521	45,407,143	38,850,050
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	7	-	-	287,256,058	225,603,749
สินค้าคงเหลือ	10	2,219,815	11,869,777	-	-
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าหุ้น	11	-	-	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย					
หมุนเวียน	14.2	282,405,309	-	282,405,309	-
<b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>		<b>301,719,093</b>	<b>107,174,994</b>	<b>615,552,365</b>	<b>267,882,025</b>
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>					
เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้	12	800,000	650,000	150,000	-
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	13	-	27,245,995	-	27,245,995
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	14.1	-	-	218,317,322	705,708,871
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	15	53,245,964	500,300,832	6,481,908	16,679,892
สินทรัพย์สิทธิการใช้	16	45,469,856	95,987,766	7,798,832	10,261,621
ค่าความนิยม	17	123,385,281	335,354,200	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	18	70,857,478	319,228,124	16,214,151	18,637,859
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	22	-	134,309	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		13,833,107	28,278,698	1,506,241	2,806,191
<b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>		<b>307,591,686</b>	<b>1,307,179,924</b>	<b>250,468,454</b>	<b>781,340,429</b>
<b>รวมสินทรัพย์</b>		<b>609,310,779</b>	<b>1,414,354,918</b>	<b>866,020,819</b>	<b>1,049,222,454</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
<b>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>				
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	19	7,886,193	7,791,849	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	20	125,024,774	156,196,709	31,498,295
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน				
ส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	21	2,931,549	3,045,600	-
หนี้สินตามสัญญาเช่าส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	16	14,638,144	22,161,514	2,501,469
เงินกู้ยืมระยะสั้น	19	175,326,128	244,069,283	163,560,894
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน		-	-	2,000,657
รวมหนี้สินหมุนเวียน		325,806,788	433,264,955	197,560,658
<b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>				
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	21	3,713,384	5,928,267	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	16	35,863,622	71,568,157	6,016,016
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	22	10,612,524	64,884,892	-
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	23	6,589,274	5,395,192	3,683,319
ประมาณการหนี้สินในการรื้อถอนสินทรัพย์	24	3,132,998	5,519,239	-
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		394,000	365,500	-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		60,305,802	153,661,247	9,699,335
รวมหนี้สิน		386,112,590	586,926,202	207,259,993

บริษัท เอ็กซ์ โบโอไฮเออร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
<u>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)</u>				
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ 1,050,322,060 หุ้น มูลค่า หุ้นละ 7.00 บาท	7,352,254,420		7,352,254,420	
หุ้นสามัญ 1,943,598,958 หุ้น มูลค่า หุ้นละ 1.00 บาท		1,943,598,958		1,943,598,958
ทุนที่ออกและชำระแล้ว				
หุ้นสามัญ 1,050,322,060 หุ้น มูลค่า หุ้นละ 7.00 บาท	25 7,352,254,420		7,352,254,420	
หุ้นสามัญ 1,943,598,958 หุ้น มูลค่า หุ้นละ 1.00 บาท		1,943,598,958		1,943,598,958
ส่วนต่ำกว่าทุน	(5,290,352,779)	(53,655,334)	(5,290,352,779)	(53,655,334)
ขาดทุนสะสม	(1,845,285,950)	(1,376,420,814)	(1,403,140,815)	(1,135,113,583)
ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	216,615,691	513,522,810	658,760,826	754,830,041
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของ				
บริษัทย่อย	6,582,498	313,905,906	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	223,198,189	827,428,716	658,760,826	754,830,041
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	609,310,779	1,414,354,918	866,020,819	1,049,222,454

หมายเหตุประกอบงบการเงินถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอ็กซ์ไบโอไซเอนซ์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

		(หน่วย : บาท)				
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
หมายเหตุ		2568	2567	2568	2567	
รายได้						
	รายได้ค่าบริหารจัดการ	109,000	-	5,833,000	5,724,000	
	รายได้จากการขาย	129,545,191	319,243,587	-	-	
	ต้นทุนขาย	(76,613,649)	(180,633,506)	-	-	
	กำไรขั้นต้น	53,040,542	138,610,081	5,833,000	5,724,000	
	กำไรจากการสูญเสียการควบคุม	18,526,663	-	-	-	
	รายได้อื่น	6,263,386	7,583,385	15,796,541	12,162,220	
	กำไรก่อนค่าใช้จ่าย	77,830,591	146,193,466	21,629,541	17,886,220	
	ค่าใช้จ่ายในการขาย	(77,058,171)	(166,967,562)	-	-	
	ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(430,288,110)	(222,852,236)	(268,797,383)	(240,226,513)	
	รวมค่าใช้จ่าย	(507,346,281)	(389,819,798)	(268,797,383)	(240,226,513)	
	ขาดทุนก่อนต้นทุนทางการเงินและรายได้ภาษีเงินได้	(429,515,690)	(243,626,332)	(247,167,842)	(222,340,293)	
	ต้นทุนทางการเงิน	30	(26,219,607)	(34,290,563)	(20,859,390)	(27,015,121)
	ขาดทุนก่อนรายได้ภาษีเงินได้	(455,735,297)	(277,916,895)	(268,027,232)	(249,355,414)	
	รายได้ภาษีเงินได้	22	3,245,137	15,842,015	-	-
	ขาดทุนสำหรับปี	(452,490,160)	(262,074,880)	(268,027,232)	(249,355,414)	
การดำเนินงานที่ยกเลิก						
	ขาดทุนสำหรับปีจากการดำเนินงานยกเลิก-สุทธิจาก					
	ภาษีเงินได้	14.1	(34,321,621)	-	-	-
	ขาดทุนสำหรับปี	(486,811,781)	(262,074,880)	(268,027,232)	(249,355,414)	
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น						
	รายการที่ไม่ต้องจัดประเภทใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือ					
	ขาดทุนในภายหลัง					
	กำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	100,000	-	264,635	
	กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	100,000	-	264,635	
	ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(452,490,160)	(261,974,880)	(268,027,232)	(249,090,779)	
	ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	(34,321,621)	-	-	-	
	ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	(486,811,781)	(261,974,880)	(268,027,232)	(249,090,779)	

หมายเหตุประกอบงบการเงินถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอ็กซ์ ไบโอไซเอนซ์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

(หน่วย : บาท)				
หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
<b>การแบ่งปันขาดทุนสำหรับปี</b>				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่				
ขาดทุนจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(451,920,552)	(260,224,623)	(268,027,232)	(249,355,414)
ขาดทุนจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	(16,944,584)	-	-	-
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม				
ขาดทุนจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(569,608)	(1,850,257)	-	-
ขาดทุนจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	(17,377,037)	-	-	-
	<u>(486,811,781)</u>	<u>(262,074,880)</u>	<u>(268,027,232)</u>	<u>(249,355,414)</u>
<b>การแบ่งปันขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี</b>				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่				
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(451,920,552)	(260,124,623)	(268,027,232)	(249,090,779)
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	(16,944,584)	-	-	-
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม				
ขาดทุนจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(569,608)	(1,850,257)	-	-
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	(17,377,037)	-	-	-
	<u>(486,811,781)</u>	<u>(261,974,880)</u>	<u>(268,027,232)</u>	<u>(249,090,779)</u>
<b>ขาดทุนต่อหุ้น</b>				
28				
ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน				
จากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(1.127)	(0.203)	(0.667)	(0.193)
จากการดำเนินงานที่ยกเลิก	(0.085)	-	-	-
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หน่วย : หุ้น)	<u>401,669,810</u>	<u>1,288,552,932</u>	<u>401,669,810</u>	<u>1,288,552,932</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอ็กซ์ ไบโอไซเอนซ์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

(หน่วย : บาท)								
งบการเงินรวม	หมายเหตุ	ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่				ส่วนได้เสียที่ไม่มี		
		ทุนที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน(ต่ำกว่า)ทุน		ขาดทุนสะสม	รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้นของ บริษัทใหญ่	ส่วนของผู้มี อำนาจควบคุม ของบริษัทย่อย	รวม
			จากการลดทุน	มูลค่าหุ้น				
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2567		1,030,597,212	257,402,745	11,100,000	(1,116,296,191)	182,803,766	2,700	182,806,466
รับชำระค่าหุ้นเพิ่ม		913,001,746	-	(322,158,079)	-	590,843,667	-	590,843,667
ลงทุนในบริษัทย่อย		-	-	-	-	-	315,753,463	315,753,463
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม								
ขาดทุนสำหรับปี		-	-	-	(260,224,623)	(260,224,623)	(1,850,257)	(262,074,880)
ผลกำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย		-	-	-	100,000	100,000	-	100,000
รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม		-	-	-	(260,124,623)	(260,124,623)	(1,850,257)	(261,974,880)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567		1,943,598,958	257,402,745	(311,058,079)	(1,376,420,814)	513,522,810	313,905,906	827,428,716
รับชำระค่าหุ้นเพิ่ม	25	5,408,655,462	-	(5,236,697,445)	-	171,958,017	-	171,958,017
ขาดทุนระหว่างงวดจากการดำเนินงานที่ยกเลิก		-	-	-	(16,944,584)	(16,944,584)	(17,377,037)	(34,321,621)
ปรับรายการจากการสูญเสียการควบคุม		-	-	-	-	-	(296,526,963)	(296,526,963)
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม								
จากการซื้อบริษัทย่อย		-	-	-	-	-	7,150,200	7,150,200
ขาดทุนสำหรับปี		-	-	-	(451,920,552)	(451,920,552)	(569,608)	(452,490,160)
รวมขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม		-	-	-	(451,920,552)	(451,920,552)	6,580,592	(445,339,960)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568		7,352,254,420	257,402,745	(5,547,755,524)	(1,845,285,950)	216,615,691	6,582,498	223,198,189
หมายเหตุประกอบงบการเงินถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้								



บริษัท เอ็กซ์ โบโอไฮเอนซ์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

(หน่วย : บาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ	หมายเหตุ	ทุนที่ออก	ส่วนเกิน(ต่ำกว่า)ทุน		ขาดทุนสะสม	รวม
		และชำระแล้ว	จากการลดทุน	มูลค่าหุ้น		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2567		1,030,597,212	257,402,745	11,100,000	(886,022,804)	413,077,153
รับชำระค่าหุ้นเพิ่ม		913,001,746	-	(322,158,079)	-	590,843,667
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม						
ขาดทุนสำหรับปี		-	-	-	(249,355,414)	(249,355,414)
ผลกำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย		-	-	-	264,635	264,635
รวมขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม		-	-	-	(249,090,779)	(249,090,779)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567		1,943,598,958	257,402,745	(311,058,079)	(1,135,113,583)	754,830,041
รับชำระค่าหุ้นเพิ่ม	25	5,408,655,462	-	(5,236,697,445)	-	171,958,017
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม						
ขาดทุนสำหรับปี		-	-	-	(268,027,232)	(268,027,232)
รวมขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม		-	-	-	(268,027,232)	(268,027,232)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568		7,352,254,420	257,402,745	(5,547,755,524)	(1,403,140,815)	658,760,826

หมายเหตุประกอบงบการเงินถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอ็กซ์ ไบโอไซเอนซ์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้	(455,735,297)	(277,916,895)	(268,027,232)	(249,355,414)
ปรับรายการที่กระทบขาดทุนก่อนภาษีเงินได้				
เป็นเงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคา	17,344,650	22,829,049	2,203,623	2,274,828
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์สิทธิการใช้	19,042,779	38,672,622	2,462,789	2,462,789
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	3,675,964	5,790,576	2,712,160	1,437,017
กำไรจากการสูญเสียการควบคุม	(18,526,663)	-	-	-
ค่าเผื่อผลขาดทุนทางด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	6,986,585	-	-
กำไรจากการโอนกลับประมาณการหนี้สินในการรื้อถอน	(3,300,235)	(222,167)	-	-
ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	40,805,731	589,915	8,010,871	-
ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	223,589	-	-	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	39,866,549	163,254,876
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนที่ถือไว้เพื่อขาย	146,938,988	-	146,938,988	-
(กำไร)/ขาดทุนจากการยกเลิกสัญญาเช่า	7,222,538	(10,459,532)	-	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าความนิยม	93,085,279	29,712,942	-	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	16,728,796	69,611,160	-	-
ค่าตัดจ่ายภาษีนิติบุคคลถูกหัก ณ ที่จ่าย	1,724,832	-	1,312,479	-
ขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุน	15,245,995	-	15,245,995	-
ผลประโยชน์พนักงาน	1,748,249	2,047,006	1,093,360	1,045,200
ดอกเบี้ยจ่าย	26,219,607	34,290,563	20,859,390	27,015,121
ดอกเบี้ยรับ	(27,869)	(59,484)	(13,612,108)	(11,710,805)
เงินสดใช้ไปในการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง				
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	(87,583,067)	(78,127,660)	(40,933,136)	(63,576,388)
การเปลี่ยนแปลงในส่วนประกอบของสินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	(952,994)	21,173,003	(6,569,612)	693,962
สินค้าคงเหลือ	3,871,027	(4,502,303)	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	13,645,592	5,676,200	-	(20,518)
การเปลี่ยนแปลงในส่วนประกอบของหนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	(4,300,790)	38,305,049	(3,373,843)	13,005,343
จ่ายผลประมาณการรื้อถอน	-	(1,043,681)	-	-
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	28,500	5,500	-	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(75,291,732)	(18,513,892)	(50,876,591)	(49,897,601)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอ็กซ์ไบโอไฮเอนซ์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>				
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	21,085,000	34,022,516
เงินสดจ่ายจากเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	(69,171,000)	(50,826,617)
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกันเพิ่มขึ้น	(150,000)	(250,000)	(150,000)	-
เงินสดรับจากการการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	18,180,693	-	18,180,693	-
จ่ายซื้อสินทรัพย์ถาวรและสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(3,591,298)	(36,328,074)	(304,962)	(18,162,304)
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์	1,410,145	2,111,908	-	-
เงินสดลดลงจากการสูญเสียการควบคุม	(3,389,368)	-	-	-
เงินสดจ่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	(445,006,287)	-	(447,525,000)
เงินสดรับรายได้ทางการเงิน	27,869	59,484	45,799	96,145
<b>เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) ในกิจกรรมลงทุน</b>	<b>12,488,041</b>	<b>(479,412,969)</b>	<b>(30,314,470)</b>	<b>(482,395,260)</b>
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>				
เงินสดรับจากเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น	53,067,433	28,060,000	47,430,000	30,060,000
เงินสดจ่ายคืนเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น	(122,690,000)	(76,900,000)	(127,090,000)	(76,900,000)
เงินสดรับออกหุ้นเพิ่มทุน	171,958,017	590,843,667	171,958,017	590,843,667
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(2,328,934)	(3,232,590)	-	-
จ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	(28,667,453)	(39,411,019)	(2,342,891)	(2,986,425)
เงินสดจ่ายต้นทุนทางการเงิน	(16,155,768)	(18,989,370)	(11,708,436)	(17,814,126)
<b>เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>	<b>55,183,295</b>	<b>480,370,688</b>	<b>78,246,690</b>	<b>523,203,116</b>
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง)-สุทธิ</b>	<b>(7,620,396)</b>	<b>(17,556,173)</b>	<b>(2,944,371)</b>	<b>(9,089,745)</b>
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด</b>	<b>9,193,696</b>	<b>26,749,869</b>	<b>3,428,226</b>	<b>12,517,971</b>
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด</b>	<b>1,573,300</b>	<b>9,193,696</b>	<b>483,855</b>	<b>3,428,226</b>
<b>รายการที่ไม่ใช่เงินสด</b>				
จำหน่ายสินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า	37,839,703	50,674,022	-	-
รับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า	11,202,304	66,238,005	-	-
เจ้าหนี้ค่าซื้อสินทรัพย์	-	21,959,263	-	1,202,183
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	27,245,995	-	27,245,995	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลอื่น	12,000,000	-	12,000,000	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท เอ็กซ์ ไบโอไฮเอนซ์ จำกัด (มหาชน) เป็นบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยตามกฎหมายไทย ทะเบียนเลขที่ 0107546000041 เมื่อวันที่ 22 ธันวาคม 2546 ตั้งอยู่ที่เลขที่ 304 อาคารวานิชเพลส อารีย์ (อาคาร A) ชั้นที่ 18 ห้องเลขที่ 1803 - 1806 ถนนพหลโยธิน แขวงสามเสนใน เขตพญาไท กรุงเทพมหานคร บริษัทดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับการลงทุนในบริษัทที่ประกอบกิจการขายอาหารและเครื่องดื่ม และกลุ่มบริษัทดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับการขายอาหารและเครื่องดื่ม

2. การดำเนินงานต่อเนื่อง

กลุ่มบริษัทประสบผลขาดทุนจากการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องเป็นเวลากว่าหลายปี โดยงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ของกลุ่มบริษัทแสดงผลขาดทุนเป็นจำนวน 486.81 ล้านบาท และจำนวน 261.97 ล้านบาท ตามลำดับ (งบเฉพาะกิจการ : จำนวน 268.03 ล้านบาท และจำนวน 249.09 ล้านบาท ตามลำดับ) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 กลุ่มบริษัทมีขาดทุนสะสมในงบการเงินรวมเป็นจำนวนเงิน 1,845.28 ล้านบาท และจำนวน 1,376.42 ล้านบาท ตามลำดับ (งบเฉพาะกิจการ : จำนวน 1,403.14 ล้านบาท และจำนวน 1,135.11 ล้านบาท ตามลำดับ) อย่างไรก็ตาม ณ วันเดียวกัน กลุ่มบริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้นตามงบการเงินรวมจำนวน 223.20 ล้านบาท และจำนวน 827.43 ล้านบาท ตามลำดับ (งบเฉพาะกิจการ : จำนวน 658.76 ล้านบาท และจำนวน 754.83 ล้านบาท ตามลำดับ)

งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 ของกลุ่มบริษัทจึงจัดทำขึ้นตามเกณฑ์การดำเนินงานต่อเนื่อง บนข้อสมมติฐานที่ว่ากลุ่มบริษัทจะมีเงินทุนหมุนเวียนเพื่อนำไปใช้ในการพัฒนาโครงการในอนาคต จากเงินเพิ่มทุนและการสนับสนุนทางการเงินจากสถาบันการเงินหรือการจัดหาเงินทุนอื่น ๆ ผู้บริหารจึงพิจารณาว่าการจัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 ของกลุ่มบริษัทตามเกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่องเป็นการถูกต้องและเหมาะสมแล้ว ดังนั้น จึงไม่ได้ปรับปรุงสินทรัพย์ตามมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน และไม่ได้ปรับปรุงหนี้สินตามจำนวนที่จะต้องจ่ายคืนและจัดประเภทบัญชีใหม่ ซึ่งอาจจำเป็นหากกลุ่มบริษัทไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องไปได้

การขึ้นเครื่องหมาย Caution - Business ("CB")

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยประกาศขึ้นเครื่องหมาย Caution - Business ("CB") ให้หลักทรัพย์ของบริษัทที่มีการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ เมื่อส่วนของผู้ถือหุ้นของกลุ่มบริษัทมีค่าน้อยกว่าร้อยละ 50.00 ของทุนชำระแล้วของกลุ่มบริษัท ในกรณีดังกล่าวกลุ่มบริษัทได้เผยแพร่การแก้ไขเหตุดังกล่าวแล้ว ซึ่งบริษัทยังดำเนินการแก้ไขไม่แล้วเสร็จ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568

3. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายความว่ามาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินรวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งจัดตั้งตามพระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 ได้มีมติให้ประกาศใช้แล้ว รวมถึงกฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้องภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการนี้จัดทำและแสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท เว้นแต่ที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น และจัดทำขึ้นโดยถือหลักเกณฑ์การบันทึกตามราคาทุนเดิมยกเว้นที่กล่าวไว้ในนโยบายการบัญชี

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการนี้นำเสนอเพื่อวัตถุประสงค์ของการรายงานเพื่อใช้ในประเทศไทย และจัดทำเป็นภาษาไทย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษได้จัดทำขึ้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเงินแต่จะเปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่มีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงหลายฉบับซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2568 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศโดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับมีการให้ข้อผ่อนปรนในทางปฏิบัติหรือข้อยกเว้นชั่วคราวกับผู้ใช้มาตรฐาน ซึ่งฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทประเมินผลแล้วพบว่าไม่มีผลกระทบ ต่อ งบการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานกลุ่มดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2569

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงหลายฉบับ ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2569 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับมีการให้ข้อผ่อนปรนในทางปฏิบัติหรือข้อยกเว้นชั่วคราวกับผู้ใช้มาตรฐาน กลุ่มบริษัทไม่ได้ใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลบังคับใช้กับงบการเงินในงวดอนาคตก่อนวันถือปฏิบัติและฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเชื่อว่าการปรับปรุงมาตรฐานนี้จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

การใช้วิจารณญาณและการประมาณการ

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ผู้บริหารต้องใช้ประมาณการและข้อสมมติฐาน ซึ่งมีผลกระทบต่อการกำหนดนโยบายและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย การประมาณและข้อสมมติฐานมาจากประสบการณ์และปัจจัยต่าง ๆ ที่ผู้บริหารมีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลภายใต้สภาวะการณ์แวดล้อมนั้น ดังนั้น ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากที่ประมาณไว้

ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอ การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่ประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวน หากการปรับประมาณการกระทบเฉพาะงวดนั้น ๆ และจะบันทึกในงวดที่ปรับหรืองวดในอนาคต หากการปรับประมาณการกระทบทั้งงวดปัจจุบันและอนาคต โดยรายการที่เกี่ยวข้องกับการประมาณการซึ่งมีความไม่แน่นอนและต้องใช้ข้อสมมติฐานที่สำคัญในการกำหนดนโยบายการบัญชี และมีผลกระทบสำคัญต่อการรับรู้จำนวนเงินในงบการเงินของกลุ่มบริษัท

#### 4. หลักการจัดทำงานการเงินรวม

4.1 งบการเงินรวม ประกอบด้วย งบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย (รวมกันเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”)

4.2 บริษัทย่อยเป็นกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมของกลุ่มบริษัท

4.3 งบการเงินรวม จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีเดียวกันสำหรับรายการบัญชีที่เหมือนกันหรือเหตุการณ์ทางบัญชีที่คล้ายคลึงกัน

4.4 รอบระยะเวลาบัญชีของบริษัทย่อยสิ้นสุดวันเดียวกันกับบริษัท เอ็กซ์ไปโอไซเอนซ์ จำกัด (มหาชน)

4.5 งบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท เอ็กซ์ไปโอไซเอนซ์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย หลังจากตัดยอดคงค้างและรายการระหว่างกันที่มีสาระสำคัญแล้ว อัตราร้อยละของการถือหุ้นโดยบริษัททั้งทางตรงและทางอ้อมมีดังนี้

ชื่อกิจการ	ลักษณะธุรกิจ	ประเทศที่ กิจการจัดตั้ง	บริษัทถือหุ้นร้อยละ	
บริษัทย่อยทางตรง			2568	2567
บริษัท ฟู้ดโฮลดิ้ง จำกัด	ลงทุนในธุรกิจอาหารและเครื่องดื่ม	ไทย	99.99	99.99
บริษัท เฟรช เอ็นเนอร์จี ฟิวชั่น จำกัด	ธุรกิจด้านพลังงาน	ไทย	99.99	99.99
บริษัท ฟรุ๊ตต้า ไปโอเมต จำกัด (สิ้นสุด 30 เมษายน 2568)	ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ชีวภาพ	ไทย	-	51.00
บริษัทย่อยทางอ้อม				
(บริษัทย่อยของบริษัท ฟู้ดโฮลดิ้ง จำกัด)				
บริษัท เบค ซีส ทาร์ต (ไทยแลนด์) จำกัด	ธุรกิจอาหารและเครื่องดื่ม	ไทย	-	-
บริษัท อีสเทิร์นควีซีน (ประเทศไทย) จำกัด	ธุรกิจอาหารและเครื่องดื่ม	ไทย	-	-
บริษัท เครปส์ แอนด์ โค. ดีเวลอปเม้นท์ จำกัด	ธุรกิจอาหารและเครื่องดื่ม	ไทย	-	-
บริษัท จั๋ว คูนัน แอนด์ บาร์ จำกัด	ธุรกิจอาหารและเครื่องดื่ม	ไทย	-	-

4.6 ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมวัดมูลค่าด้วยมูลค่าของสินทรัพย์สุทธิตามสัดส่วนของหุ้นที่ถือโดยส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมนั้น

#### 5. นโยบายการบัญชี

นโยบายการบัญชีที่สำคัญที่ใช้ในการจัดทำงานการเงิน มีดังต่อไปนี้

##### 5.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง ยอดเงินสดในมือและยอดเงินฝากธนาคาร เงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งถึงกำหนดจ่ายชำระไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มา

เงินฝากธนาคารที่ติดภาระผูกพัน แสดงไว้ภายใต้สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนในงบฐานะการเงิน



## 5.2 เงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศรวมถึงสินทรัพย์และหนี้สินที่ไม่เป็นตัวเงินซึ่งเกิดจากรายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของแต่ละบริษัทในกลุ่มบริษัท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่รายงาน

## 5.3 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

ลูกหนี้การค้าแสดงมูลค่าตามจำนวนมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ กลุ่มบริษัทใช้วิธีการอย่างง่าย (Simplified Approach) ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 ในการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นบันทึกในกำไรหรือขาดทุน

## 5.4 สินทรัพย์ทางการเงิน

### ก) การจัดประเภทและการวัดมูลค่า

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกจัดประเภทรายการตามการวัดมูลค่า ได้แก่ การวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น หรือมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก หนี้สินทางการเงินจัดประเภทด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ดอกเบี้ยจ่าย กำไรและขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน และกำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการตัดรายการออกจากบัญชีรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายถูกวัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ราคาทุนตัดจำหน่ายลดลงด้วยผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น รายได้ดอกเบี้ย กำไรและขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น กำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการตัดรายการออกจากบัญชีรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

### ข) การตัดรายการออกจากบัญชีและการหักกลบ

กลุ่มบริษัทตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินออกจากบัญชีเมื่อสิทธิตามสัญญาที่จะได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์ทางการเงินหมดอายุหรือมีการโอนสิทธิในการรับกระแสเงินสดตามสัญญาในธุรกรรมซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์ทางการเงินได้ถูกโอนหรือในกรณีที่กลุ่มบริษัทไม่ได้ทั้งโอนหรือคงไว้ซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดและไม่ได้คงไว้ซึ่งการควบคุมในสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินออกจากบัญชีเมื่อภาระผูกพันตามสัญญาสิ้นสุดลง ยกเลิก หรือหมดอายุ กลุ่มบริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินออกจากบัญชีหากมีการเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขและกระแสเงินสดจากการเปลี่ยนแปลงหนี้สินมีความแตกต่างอย่างมีนัยสำคัญ โดยรับรู้หนี้สินทางการเงินใหม่ด้วยมูลค่ายุติธรรมที่สะท้อนเงื่อนไขที่เปลี่ยนแปลงแล้ว

ผลต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีที่ตัดรายการและสิ่งตอบแทนที่ได้รับหรือต้องจ่าย รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ค) การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงินนอกเหนือจากลูกหนี้การค้า

กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุน ตัดจำหน่าย เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และวงเงินให้สินเชื่อที่อนุมัติซึ่งไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

## 5.5 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อย ในงบการเงินเฉพาะกิจการวัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่า เงินปันผลรับบันทึกในกำไรหรือขาดทุนในวันที่กลุ่มบริษัทมีสิทธิได้รับเงินปันผล กรณีที่บริษัทจำหน่ายเงินลงทุนบางส่วน ต้นทุน เงินลงทุนคำนวณโดยวิธีถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก กำไรหรือขาดทุนจากการขายเงินลงทุนบันทึกในกำไรหรือขาดทุน

## 5.6 สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดงด้วยราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ราคาทุนของสินค้าคงเหลือคำนวณโดยวิธีเข้าก่อนออกก่อน มูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับประมาณจากราคาที่คาดว่าจะขายได้ตามปกติของธุรกิจหักด้วยประมาณการต้นทุนในการทำต่อให้เสร็จหรือประมาณการต้นทุนเพื่อทำให้สินค้าขายได้

## 5.7 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ก) การรับรู้รายการและการวัดมูลค่า

ที่ดิน อาคาร อุปกรณ์ และสินทรัพย์ชีวภาพ บันทึกเมื่อเริ่มแรกตามราคาทุน และแสดงในงบฐานะการเงินด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเผื่อการด้อยค่าสินทรัพย์ (ถ้ามี)

ราคาทุนประกอบด้วย ราคาซื้อและต้นทุนทางตรงอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดหาสินทรัพย์นั้นให้อยู่ในสถานที่และสภาพที่พร้อมจะใช้งานได้ตามความประสงค์ของฝ่ายบริหาร

ราคาทุนรวมต้นทุนที่ประมาณในเบื้องต้นสำหรับการซื้อ การขนย้าย และการบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์ ซึ่งเป็นภาระผูกพันของกิจการที่เกิดขึ้น เมื่อกิจการได้สินทรัพย์นั้นมาหรือเป็นผลจากการใช้สินทรัพย์นั้นในช่วงเวลาหนึ่งเพื่อวัตถุประสงค์ต่าง ๆ ที่มีใช้เพื่อวัตถุประสงค์ในการผลิตสินค้าคงเหลือในระหว่างรอบระยะเวลานั้น

ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของที่ดิน อาคาร อุปกรณ์ และสินทรัพย์ชีวภาพ รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ข) ต้นทุนที่เกิดขึ้นในภายหลัง

ต้นทุนในการเปลี่ยนแปลงส่วนประกอบจะรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตามบัญชีของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และพืชเพื่อการให้ผลผลิต เมื่อกลุ่มบริษัทจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากรายการนั้นและสามารถวัดมูลค่าต้นทุนของรายการนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

ค) ค่าเสื่อมราคา

ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์อายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของแต่ละส่วนประกอบของสินทรัพย์และรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน ทั้งนี้กลุ่มบริษัทไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ที่อยู่ระหว่างการก่อสร้างและติดตั้ง

ประมาณการอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์แสดงได้ดังนี้

ส่วนปรับปรุงที่ดิน	5 - 10	ปี
ส่วนปรับปรุงอาคาร	2 - 10	ปี
เครื่องจักรและอุปกรณ์	5 - 10	ปี
อุปกรณ์สำนักงานและเครื่องใช้สำนักงาน	1.5 - 6	ปี
ยานพาหนะ	5	ปี
สินทรัพย์ชีวภาพ	5	ปี

5.8 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนวัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่า รายจ่ายภายหลังการรับรู้รายการจะรับรู้เป็นสินทรัพย์เมื่อก่อให้เกิดประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคต ค่าตัดจำหน่ายคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ไม่มีตัวตนและรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ประมาณการระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์แสดงได้ดังนี้

โปรแกรมคอมพิวเตอร์ ค่าลิขสิทธิ์ เครื่องหมายการค้า	5 - 10	ปี
ความสัมพันธ์ลูกค้า	10	ปี

ค่าความนิยม เครื่องหมายการค้าที่มีอายุไม่แน่นอน และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุไม่แน่นอนให้ทดสอบการด้อยค่า ณ วันสิ้นงวด

## 5.9 สัญญาเช่า

กลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้ และหนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่เริ่มต้นตามสัญญา และเมื่อกลุ่มบริษัทสามารถเข้าถึงสินทรัพย์ตามสัญญาเช่า สินทรัพย์สิทธิการใช้จะรับรู้ด้วยราคาทุน ซึ่งประกอบด้วยจำนวนที่รับรู้เริ่มแรกของหนี้สินตามสัญญาเช่า ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้น ประมาณการต้นทุนในการปรับสภาพสินทรัพย์และค่าเช่าจ่ายที่ได้ชำระก่อนเริ่ม หรือ ณ วันทำสัญญา สุทธิจากเงินคงใจที่ได้รับตามสัญญาเช่า

กลุ่มบริษัทคิดค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์สิทธิการใช้ตามวิธีเส้นตรงตามอายุที่สั้นกว่าระหว่างอายุสินทรัพย์และระยะเวลาการเช่า รวมถึงประเมินค่าเผื่อการลดมูลค่าสินทรัพย์สิทธิการใช้เมื่อมีข้อบ่งชี้

ณ วันที่เริ่มต้นสัญญา กลุ่มบริษัทรับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่าเริ่มแรกด้วยมูลค่าปัจจุบันของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทจะคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยโดยนัยตามสัญญา หากไม่สามารถหาอัตราดอกเบี้ยตามนัยได้ กลุ่มบริษัทจะคิดลดด้วยอัตราการกู้ยืมส่วนเพิ่มของผู้เช่า

## 5.10 การด้อยค่าสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน

ณ วันที่สิ้นงวด กลุ่มบริษัทจะทำการประเมินว่ามีข้อบ่งชี้ซึ่งแสดงว่าสินทรัพย์ด้อยค่าลงหรือไม่ หากมีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่า กลุ่มบริษัทจะทำการประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ และหากพบว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้นมีมูลค่าสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน กลุ่มบริษัทจะลดมูลค่าของสินทรัพย์ลงให้เท่ากับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน และรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ในกำไรหรือขาดทุน มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์หมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการจำหน่ายหรือมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์นั้นแล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า

หลังจากนั้น หากมีข้อบ่งชี้ว่าการด้อยค่าของสินทรัพย์ได้หมดไปหรือลดลง กลุ่มบริษัทจะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์นั้นใหม่ เพื่อเปรียบเทียบกับมูลค่าตามบัญชีและโอนกลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่เคยรับรู้ในปีก่อน เพื่อสะท้อนถึงประมาณการมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนที่เปลี่ยนแปลงไป

## 5.11 ผลประโยชน์ของพนักงาน

### ก) ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้

### ข) ผลประโยชน์หลังจากออกจากงานของพนักงาน (โครงการสมทบเงิน)

กลุ่มบริษัทกับพนักงานของกลุ่มบริษัทได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่บริษัทจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของบริษัท เงินที่บริษัทจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ

ค) ผลประโยชน์หลังออกจากงานและผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน

กลุ่มบริษัทมีภาระต้องจ่ายเงินชดเชยให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงานและตามโครงการผลตอบแทนพนักงานอื่น ๆ ซึ่งบริษัทถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน ทั้งนี้ตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานและผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงานคำนวณโดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

กำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย (Actuarial gains or losses) ที่เกิดจากการคำนวณผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานแสดงรายการไว้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น กำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยของผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงานจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

## 5.12 ประเมินหนี้สิน

กลุ่มบริษัทจะบันทึกประมาณการหนี้สินอันเป็นภาระผูกพันในปัจจุบันตามกฎหมายหรือตามข้อตกลงที่จัดทำไว้อันเป็นผลสืบเนื่องมาจากเหตุการณ์ในอดีต ซึ่งการชำระภาระผูกพันนั้นมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่จะส่งผลให้บริษัทต้องสูญเสียทรัพยากรออกไป และตามประมาณการที่น่าเชื่อถือของจำนวนที่ต้องจ่าย

บริษัทจะวัดมูลค่าของจำนวนประมาณการหนี้สิน โดยใช้มูลค่าปัจจุบันของรายจ่ายที่คาดว่าจะต้องนำมาจ่ายชำระภาระผูกพัน โดยใช้อัตราก่อนภาษีซึ่งสะท้อนถึงการประเมินสถานการณ์ตลาดในปัจจุบันของมูลค่าของเงินตามเวลาและความเสี่ยงเฉพาะของหนี้สินที่กำลังพิจารณาอยู่ การเพิ่มขึ้นของประมาณการหนี้สินเนื่องจากมูลค่าของเงินตามเวลา จะรับรู้เป็นดอกเบี้ยจ่าย

## 5.13 การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมคือราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือจ่ายชำระเพื่อโอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่าในตลาดหลัก หรือตลาดที่ให้ประโยชน์สูงสุด (หากไม่มีตลาดหลัก) ที่กลุ่มบริษัทสามารถเข้าถึงได้ในวันดังกล่าว มูลค่ายุติธรรมของหนี้สินสะท้อนผลกระทบของความเสี่ยงที่ไม่สามารถปฏิบัติตามข้อกำหนดของภาระผูกพัน

การวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สิน กลุ่มบริษัทใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ให้มากที่สุดเท่าที่จะทำได้ มูลค่ายุติธรรมเหล่านี้ถูกจัดประเภทในแต่ละลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมตามข้อมูลที่ใช้ในการประเมินมูลค่าดังนี้

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

#### 5.14 รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

รายได้รับรู้เมื่อลูกค้ามีอำนาจควบคุมในสินค้าหรือบริการด้วยจำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะมีสิทธิได้รับ ซึ่งไม่รวมจำนวนเงินที่เก็บแทนบุคคลที่สาม ภาษีมูลค่าเพิ่ม โดยแสดงสุทธิจากส่วนลดการค้า และส่วนลดตามปริมาณ รายได้รับรู้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง เมื่อกลุ่มบริษัทปฏิบัติตามภาระผูกพันเสร็จสิ้นโดยการโอนสินค้าหรือบริการตามสัญญาให้กับลูกค้า

#### 5.15 รายได้อื่น

รายได้อื่นซึ่งประกอบด้วยดอกเบี้ยรับและอื่น ๆ โดยทั่วไปบันทึกด้วยเกณฑ์คงค้าง

#### 5.16 ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีประกอบด้วยภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีซึ่งรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน เว้นแต่รายการที่รับรู้โดยตรงในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันบันทึกโดยคำนวณจากกำไรหรือขาดทุนประจำปีที่ต้องเสียภาษี โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน ตลอดจนการปรับปรุงทางภาษีที่เกี่ยวข้องกับรายการในปีก่อน ๆ

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบันทึกโดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินและจำนวนที่ใช้เพื่อความมุ่งหมายทางภาษี ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะไม่ถูกรับรู้เมื่อเกิดจากผลแตกต่างชั่วคราวสำหรับการรับรู้สินทรัพย์หรือหนี้สินในครั้งแรกซึ่งเป็นรายการที่ไม่ใช่การรวมธุรกิจและรายการนั้นไม่มีผลกระทบต่อกำไรขาดทุนทางบัญชีหรือทางภาษี และผลแตกต่างที่เกี่ยวข้องกับเงินลงทุนในบริษัทย่อยหากเป็นไปได้ว่าจะไม่มีการกลับรายการในอนาคตอันใกล้

การวัดมูลค่าของภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีต้องสะท้อนถึงผลกระทบทางภาษีที่จะเกิดจากลักษณะวิธีการที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับผลประโยชน์จากสินทรัพย์หรือจะจ่ายชำระหนี้สินตามมูลค่าตามบัญชี ณ วันที่สิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน ทั้งนี้ สินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันจะหักกลับกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันในงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน ทั้งนี้ สินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันจะหักกลับกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันในงบการเงินเฉพาะกิจการ

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะบันทึกต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตจะมีจำนวนเพียงพอกับการใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวดังกล่าว สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะถูกทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานและจะถูกปรับลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสถูกใช้จริง

#### 5.17 กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นคำนวณโดยการหารกำไรหรือขาดทุนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัทด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกจำหน่ายระหว่างปี



#### 5.18 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทหมายถึงบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัท หรือถูกควบคุมโดยบริษัท ไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทรวมถึงบริษัทที่ทำหน้าที่ถือหุ้นบริษัทย่อย และกิจการที่เป็นบริษัทย่อยในเครือเดียวกัน นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลซึ่งถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมและมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญกับบริษัท ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทตลอดทั้งสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับบุคคลดังกล่าวและกิจการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลเหล่านั้น

ในการพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทแต่ละรายการบริษัทคำนึงถึงเนื้อหาของความสัมพันธ์มากกว่ารูปแบบทางกฎหมาย

#### 5.19 รายงานทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลจำแนกตามส่วนงานได้จัดทำขึ้นโดยอาศัยรายงานภายในของกลุ่มบริษัทซึ่งจำแนกข้อมูลทางการเงิน ตามการให้บริการหรือผลิตภัณฑ์ของแต่ละสายธุรกิจ

### 6. การซื้อธุรกิจ

ณ วันที่ 24 มกราคม 2568 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้เข้าซื้อหุ้นสามัญของ บริษัท จัวรรี คูซีน แอนด์ บาร์ จำกัด จำนวน 328,498 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 82.12 ของหุ้นที่ออก โดยชำระมูลค่าหุ้นละ 25 บาท รวมเป็นเงิน 8,212,450 บาท ต่อมาเมื่อวันที่ 18 พฤศจิกายน 2568 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้เข้าซื้อหุ้นสามัญของ บริษัท จัวรรี คูซีน แอนด์ บาร์ จำกัด จำนวน 8,000 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 2.00 ของหุ้นที่ออก โดยชำระมูลค่าหุ้นละ 100 บาท รวมเป็นเงิน 800,000 บาท บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้รับการโอนหุ้นจากผู้ขายครบถ้วนแล้ว โดยถือเป็นบริษัทย่อยทางอ้อมแห่งหนึ่ง

7. รายการบัญชีกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

กลุ่มบริษัทมีรายการธุรกิจระหว่างกันกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ได้แก่ บุคคลหรือกิจการต่าง ๆ ที่มีความเกี่ยวข้องกับบริษัทหรือบริษัทย่อย โดยการมีผู้ถือหุ้นร่วมกันหรือมีการรวมกัน

รายละเอียดความสัมพันธ์ที่กลุ่มบริษัทมีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งมีการควบคุมหรือควบคุมร่วมกันในบริษัทหรือเป็นบุคคลหรือกิจการที่มีรายการบัญชีกับบริษัท มีดังนี้

รายชื่อบริษัท	จัดตั้งในประเทศ	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท ฟู้ดโฮลดิ้ง จำกัด	ไทย	บริษัทย่อย
บริษัท เฟรช เอ็นเนอร์จี พิวชั่น จำกัด	ไทย	บริษัทย่อย
บริษัท ฟรุ๊ตต้า ไบโอเมด จำกัด (สิ้นสุด 30 เมษายน 2568)	ไทย	บริษัทย่อย
บริษัท เบค ซีส์ ทาร์ด (ไทยแลนด์) จำกัด	ไทย	บริษัทย่อยทางอ้อม
บริษัท อีสเทิร์นควีซีน (ประเทศไทย) จำกัด	ไทย	บริษัทย่อยทางอ้อม
บริษัท เครปส์ แอนด์ โค. ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด	ไทย	บริษัทย่อยทางอ้อม
บริษัท จัวร์ คูซีน แอนด์ บาร์ จำกัด	ไทย	บริษัทย่อยทางอ้อม

รายการบัญชีที่มีสาระสำคัญกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	นโยบายการ				
	กำหนดราคา	2568	2567	2568	2567
<u>บริษัทย่อย</u>					
รายได้ค่าบริการจัดการ	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	-	-	5,724,000	5,724,000
ดอกเบี้ยรับ	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	-	-	13,586,309	11,685,757
<u>ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร</u>					
ผลประโยชน์ปัจจุบันของพนักงาน		6,174,005	6,826,867	6,174,005	6,826,867
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน		506,877	491,540	506,877	491,540
รวม		6,680,882	7,318,407	6,680,882	7,318,407

บริษัท เอ็กซ์ไปโอไฮเอนซ์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

ยอดคงเหลือระหว่างบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกันที่มีสาระสำคัญ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
<b>ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น</b>				
บริษัทย่อย	-	-	42,095,164	35,970,484
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	6,986,585	-	-
รวม	-	6,986,585	42,095,164	35,970,484
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	(6,986,585)	(2,850,480)	(2,850,480)
สุทธิ	-	-	39,244,684	33,120,004
<b>เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน</b>				
บริษัทย่อยและบริษัทย่อยทางอ้อม	-	-	287,256,058	225,603,749
<b>เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น</b>				
บริษัทย่อย	-	-	56,717	377,549
บริษัทที่เกี่ยวข้องกันและกรรมการ	2,120,857	9,685,200	1,908,525	9,685,200
รวม	2,120,857	9,685,200	1,965,242	10,062,749
<b>เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน</b>				
บริษัทย่อย	-	-	-	2,000,657
<b>ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน</b>				
ผู้บริหารคนสำคัญ				
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	1,563,822	1,024,966	1,563,822	1,024,966

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อยและบริษัทย่อยทางอ้อมจำนวนเงิน 287.26 ล้านบาท (2567: 225.60 ล้านบาท) เป็นเงินให้กู้ยืมในสกุลเงินบาทโดยไม่มีหลักประกัน ซึ่งมีกำหนดจ่ายคืนเมื่อทวงถามและคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 6 ต่อปี

8. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
เงินสด	475,948	376,097	10,000	804
เงินฝากธนาคารประเภทจ่ายคืนเมื่อทวงถาม	1,097,352	8,817,599	473,855	3,427,422
รวม	1,573,300	9,193,696	483,855	3,428,226

เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์มีอัตราดอกเบี้ยลอยตัว ตามอัตราที่ธนาคารกำหนด

9. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
ลูกหนี้การค้า	250,689	34,633,444	-	-
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น				
ค่าบริหารจัดการ	-	-	42,095,164	35,970,484
ภาษีมูลค่าเพิ่มรอเรียกคืน	4,121,697	4,850,138	2,778,457	2,201,015
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	701,302	3,193,305	443,441	795,725
เงินทดรองจ่าย	621,034	169,944	-	-
เงินมัดจำ	3,091,147	38,768,720	14,800	-
อื่น ๆ	6,734,800	11,482,555	2,925,761	2,733,306
รวมลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	15,269,980	58,464,662	48,257,623	41,700,530
<u>หัก</u> ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	(6,986,585)	(2,850,480)	(2,850,480)
รวม	15,520,669	86,111,521	45,407,143	38,850,050

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ลูกหนี้การค้าแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระมีดังนี้

(หน่วย : บาท)	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
<u>ลูกหนี้การค้า</u>				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	-	16,104,015	-	-
เกินกำหนดชำระ :				
น้อยกว่า 3 เดือน	124,434	18,377,587	-	-
3 - 6 เดือน	39,737	-	-	-
6 - 12 เดือน	480	22,988	-	-
มากกว่า 12 เดือน	86,038	128,854	-	-
รวม	250,689	34,633,444	-	-

#### 10. สินค้าคงเหลือ

(หน่วย : บาท)	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
สินค้าสำเร็จรูป	71,821	4,585,409	-	-
วัตถุดิบ	2,147,994	6,617,340	-	-
วัสดุสิ้นเปลือง	-	667,028	-	-
รวม	2,219,815	11,869,777	-	-

11. เงินจ่ายล่วงหน้าค่าหุ้น

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวมและเฉพาะกิจการ	
	2568	2567
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าหุ้น	47,546,986	47,876,986
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(47,546,986)	(47,876,986)
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าหุ้น - สุทธิ	-	-

ในปี 2561 บริษัทได้ยื่นฟ้องผู้รับเงินจ่ายล่วงหน้าค่าหุ้นในคดีล้มละลาย เมื่อวันที่ 4 พฤศจิกายน 2562 ศาลได้มีคำสั่งให้พิทักษ์ทรัพย์เด็ดขาดของจำเลย ทั้งนี้ บริษัทได้ยื่นขอรับชำระหนี้ในฐานะเจ้าหนี้แล้ว และในเดือนกุมภาพันธ์ 2565 บริษัทได้นำส่งเอกสารตามที่เจ้าพนักงานพิทักษ์ทรัพย์ร้องขอเพิ่มเติม คดีถูกตรวจคำขอรับชำระหนี้ พิจารณาให้จำเลยชำระหนี้แก่โจทก์ ศาลพิเคราะห์แล้ว เห็นว่า คดีความนี้เป็นความผิดอันยอมความได้ เมื่อโจทก์และจำเลยยังคงประสงค์ให้มีการผ่อนชำระหนี้กันต่อไปตามที่ได้ตกลงในศาล ประกอบกับโจทก์และโจทก์ร่วมไม่คัดค้านการขอเลื่อนคดี จึงขอเลื่อนคดีไปนัดพร้อมเพื่อฟังผลการชำระหนี้หรือพิพากษาในวันที่ 12 พฤษภาคม 2569

ทั้งนี้ บริษัทได้บันทึกค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญสำหรับเงินจ่ายล่วงหน้าค่าหุ้นดังกล่าวเต็มจำนวนแล้ว

12. เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้

กลุ่มบริษัทมีเงินฝากธนาคารซึ่งใช้เป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันบัตรเครดิตองค์กร

13. สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น คือ เงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด กลุ่มบริษัทเลือกแสดงการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมในภายหลังของเงินลงทุนดังกล่าวผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ตามที่เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 5.5 บริษัทได้จัดประเภทเงินลงทุนที่เหลือยู่ในบริษัทย่อยเดิม ณ วันที่บริษัทสูญเสียการควบคุม เป็นสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น ซึ่งวัดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าวตามข้อมูลระดับ 3 ในลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

(หน่วย : บาท)

ลักษณะของธุรกิจ	อัตราส่วนการถือหุ้น		งบการเงินรวมและเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
	ร้อยละ	ร้อยละ		
บริษัท โดมิโน เอเชีย แปซิฟิค จำกัด ขายอาหารและเครื่องดื่ม	-	9.9	-	27,245,995

ในเดือนธันวาคม 2568 บริษัทได้จำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดในบริษัท โดมิโน เอเชีย แปซิฟิค จำกัด ให้แก่บุคคลภายนอก และรับรู้ผลขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนดังกล่าว จำนวน 15,245,995 บาทในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ



14. เงินลงทุนในบริษัทย่อยและสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย - หมุนเวียน

## 14.1 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567
ราคาทุน	738,499,700	1,186,024,700
<u>หัก</u> ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน	(520,182,378)	(480,315,829)
มูลค่าตามบัญชี	218,317,322	705,708,871

รายการเคลื่อนไหวของเงินลงทุนในบริษัทย่อย ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม	705,708,871	421,438,747
ลงทุนเพิ่ม	-	447,525,000
จัดประเภทรายการเป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย – หมุนเวียน	(447,525,000)	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย	(39,866,549)	(163,254,876)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	218,317,322	705,708,871

บริษัท เอ็กซ์ ไปโอไฮเอนซ์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

รายละเอียดของเงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 มีดังต่อไปนี้												
(หน่วย : บาท)												
งบการเงินเฉพาะกิจการ												
ชื่อบริษัท	ประเภทธุรกิจ	ประเทศ ที่ตั้ง	ทุนรับชำระแล้ว		สัดส่วนการลงทุน		เงินลงทุนตามวิธีราคาทุน		ค่าเผื่อการด้อยค่า		สุทธิ	
			2568	2567	และ		2568	2567	2568	2567	2568	2567
					สิทธิออกเสียง	สินหรือความเสี่ยง						
					(ร้อยละ)	(ร้อยละ)						
<b>บริษัทย่อยทางตรง</b>												
บริษัท ฟู้ดโฮลดิ้ง จำกัด	ลงทุนในธุรกิจอาหาร	ไทย	736,000,000	736,000,000	99.99	99.99	735,999,700	735,999,700	(520,182,378)	(480,315,829)	215,817,322	255,683,871
	และเครื่องดื่ม											
บริษัท เฟรช เอ็นเนอจี	พลังงาน	ไทย	2,500,000	2,500,000	99.99	99.99	2,500,000	2,500,000	-	-	2,500,000	2,500,000
พีวชน จำกัด												
บริษัท ฟรุตต้า ไปโอเมด	ผลิตและจัดจำหน่าย	ไทย	320,000,000	320,000,000	-	51.00	-	447,525,000	-	-	-	447,525,000
จำกัด	ผลิตภัณฑ์ชีวภาพ											
(สิ้นสุด 30 เมษายน 2568)												
<b>บริษัทย่อยทางอ้อม</b>												
บริษัท เบค ซีส์ ทาร์ต	ขายอาหารและ	ไทย	1,000,000	1,000,000	99.99	99.99	-	-	-	-	-	-
(ไทยแลนด์) จำกัด	เครื่องดื่ม											
บริษัท อีสเทิร์นควีซีน	ขายอาหารและ	ไทย	140,000,000	140,000,000	99.99	99.99	-	-	-	-	-	-
(ประเทศไทย) จำกัด	เครื่องดื่ม											
บริษัท เครปส์ แอนด์ โค.	ขายอาหารและ	ไทย	78,163,300	78,163,300	99.99	99.99	-	-	-	-	-	-
ดีเวลล็อปเม้นท์ จำกัด	เครื่องดื่ม											
บริษัท จัวรร์ คูซีน แอนด์ บาร์	ขายอาหารและ	ไทย	15,362,650	-	84.12	-						
จำกัด	เครื่องดื่ม											
							-	-	-	-	-	-
สุทธิ							738,499,700	1,186,024,700	(520,182,378)	(480,315,829)	218,317,322	705,708,871

## การขายบริษัทย่อย และการดำเนินงานที่ยกเลิก

วันที่ 30 เมษายน 2568 บริษัทได้จำหน่ายหุ้นสามัญของบริษัท ฟรุตต้า ไปโอเมด จำกัด แก่บุคคลภายนอกท่านหนึ่ง จำนวน 52,300 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 1.63 ของจำนวนหุ้นสามัญที่ออกและชำระแล้วทั้งหมด ในราคาหุ้นละ 274.21875 บาท คิดเป็นจำนวน 14,341,640.63 บาท รายการดังกล่าวเข้าข่ายเป็นรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัท ณ ปัจจุบัน บริษัทจะเป็นผู้ถือหุ้นในบริษัท ฟรุตต้า ไปโอเมด จำกัด ในสัดส่วนลดลงเหลือร้อยละ 49.37 ของหุ้นสามัญที่ออกและชำระแล้วทั้งหมด

กลุ่มบริษัทได้แสดงผลการดำเนินงานของส่วนการดำเนินงานที่ยกเลิกแยกออกจากผลการดำเนินงานปกติ และแสดงเป็นกำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานที่ยกเลิก - สุทธิ จากภาษีเงินได้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

(หน่วย : บาท)	สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2568 ถึง 31 มีนาคม 2568	สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2568 ถึง 30 เมษายน 2568	สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2568 ถึง 30 เมษายน 2568
---------------	---	---	---

## งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

รายได้จากการขาย	2,722,075	14,546,875	17,268,950
รายได้จากการให้บริการ	6,362,972	-	6,362,972
ต้นทุนขาย	(16,361,390)	(13,832,930)	(30,194,320)
กำไรขั้นต้น	(7,276,343)	713,945	(6,562,398)
รายได้ดอกเบี้ย	28,603	11,042	39,645
รายได้อื่น	13,945	188,062	202,007
กำไรก่อนค่าใช้จ่าย	(7,233,795)	913,049	(6,320,746)
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(549,118)	(616,915)	(1,166,033)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(18,380,020)	(9,745,540)	(28,125,560)
รวมค่าใช้จ่าย	(18,929,138)	(10,362,455)	(29,291,593)
ขาดทุนจากการดำเนินงาน	(26,162,933)	(9,449,406)	(35,612,339)
ต้นทุนทางการเงิน	(89,954)	(29,985)	(119,939)
ภาษีเงินได้	693,335	717,322	1,410,657
ขาดทุนสำหรับงวดจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	(25,559,552)	(8,762,069)	(34,321,621)

## ขาดทุนต่อหุ้นจากการดำเนินงานที่ยกเลิก

## ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน :

ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาทต่อหุ้น)	(0.012)	(0.005)	(0.017)
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หน่วย: หุ้น)	2,019,228,000	2,019,228,000	2,019,228,000

## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินของบริษัทย่อย ณ วันที่ 30 เมษายน 2568 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

**สินทรัพย์**

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5,095,123
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	72,942,010
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการและบุคคลที่เกี่ยวข้อง	16,391,289
สินค้ายคงเหลือ	2,995,264
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	385,252,957
สินทรัพย์สิทธิการใช้	4,520,677
เครื่องหมายการค้า	185,010,000
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	36,969,500
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	110,321
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	800,000
<b>รวมสินทรัพย์</b>	<b>710,087,141</b>

**หนี้สิน**

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	28,187,559
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลอื่น	20,000,000
หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	848,201
หนี้สินตามสัญญาเช่า	3,959,564
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	49,491,963
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	634,013
<b>รวมหนี้สิน</b>	<b>103,121,300</b>
<b>สินทรัพย์สุทธิ</b>	<b>606,965,841</b>

ภายหลังจากการจำหน่ายหุ้นสามัญครั้งนี้ บริษัทจัดประเภทเงินลงทุนในบริษัท ฟรุ้ตต้า ไปโอเมด จำกัด เป็นประเภทเงินลงทุนในบริษัทร่วม แสดงมูลค่า 434,741,809 บาท

## 14.2 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย - หมุนเวียน

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 10/2568 เมื่อวันที่ 26 มิถุนายน 2568 มีมติให้บริษัทจำหน่ายเงินลงทุนในหุ้นสามัญบริษัท ฟรุตต้า ไปโอเมต จำกัด (“ฟรุตต้า”) เพิ่มเติม ในจำนวนไม่เกิน 1,565,700 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 48.93 ของจำนวนหุ้นที่ออกและเรียกชำระแล้วทั้งหมดของฟรุตต้าให้แก่บุคคลท่านหนึ่ง ในราคาหุ้นละ 274.21875 บาท คิดเป็นมูลค่าไม่เกิน 429,344,296.88 บาท (“ธุรกรรมการจำหน่ายเงินลงทุน”) ทั้งนี้ บริษัทจัดประเภทรายการเงินลงทุนดังกล่าวเป็น สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย ในเบื้องต้นฝ่ายบริหารคาดการณ์ว่า ธุรกรรมนี้จะเสร็จสมบูรณ์ภายในไตรมาสที่ 2 ของปี 2569

บริษัทได้ว่าจ้างผู้ประเมินมูลค่ายุติธรรมอิสระเพื่อประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย ณ สิ้นปี 2568 โดยผู้ประเมินได้สรุปมูลค่าหุ้นของบริษัท ฟรุตต้า ไปโอเมต จำกัด ณ สิ้นปี 2568 เท่ากับ 180.37 บาทต่อหุ้น ส่งผลให้บริษัทรับรู้ค่าเผื่อด้อยค่าสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายจำนวน 146,938,988 บาท ในงบกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จ

	งบการเงินรวม
	และงบการเงินเฉพาะ
(หน่วย : บาท)	กิจการ
<b>การจัดประเภทรายการเป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย - หมุนเวียน</b>	
เงินลงทุนในบริษัทร่วม - สุทธิ	434,741,810
ขาดทุนจากการโอนเงินลงทุนในบริษัทร่วมเป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย - หมุนเวียน	(5,397,513)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย - หมุนเวียน (1,565,700 หุ้น หุ้นละ 274.21875 บาท)	429,344,297
<u>หัก</u> ค่าเผื่อการด้อยค่าสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย - หมุนเวียน	<u>(146,938,988)</u>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย - หมุนเวียน	<u>282,405,309</u>

บริษัท เอ็กซ์ ไปโอไซเอนซ์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

15. <u>ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์</u>									
(หน่วย : บาท)									
	งบการเงิน								
	ที่ดิน	ส่วนปรับปรุงที่ดิน	อาคาร และส่วนปรับปรุงอาคาร	เครื่องจักรและอุปกรณ์	อุปกรณ์ เครื่องตักแต่งและเครื่องใช้สำนักงานและห้องครัว	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ชีวภาพ	สินทรัพย์ระหว่างทำ	รวม
<u>ราคาทุน</u>									
ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	-	-	108,885,729	-	67,643,676	2,685,238	-	16,508,159	195,722,802
เพิ่มขึ้นจากการซื้อกิจการ	126,000,000	36,997,164	-	279,506,861	3,067,333	300,000	12,529,200	-	458,400,558
เพิ่มขึ้น	-	-	182,052	9,500,000	2,631,586	-	-	8,613,568	20,927,206
จำหน่าย / ตัดจำหน่าย	-	-	(8,249,218)	-	(11,460,226)	-	-	(7,512,875)	(27,222,319)
โอนเข้า (ออก)	-	-	8,916,677	-	134,300	-	-	(9,050,977)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	126,000,000	36,997,164	109,735,240	289,006,861	62,016,669	2,985,238	12,529,200	8,557,875	647,828,247
เพิ่มขึ้นจากการซื้อกิจการ	-	-	13,064,960	-	5,510,095	-	-	-	18,575,055
ลดลงจากการขายเงินลงทุน	(126,000,000)	(36,997,164)	-	(289,006,861)	(3,067,333)	(300,000)	(12,529,200)	-	(467,900,558)
เพิ่มขึ้น	-	-	-	-	517,298	-	-	2,662,838	3,180,136
จำหน่าย / ตัดจำหน่าย	-	-	(59,588,727)	-	(36,761,013)	-	-	(8,630,000)	(104,979,740)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	-	-	63,211,473	-	28,215,716	2,685,238	-	2,590,713	96,703,140
<u>ค่าเสื่อมราคาสะสม</u>									
ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	-	-	(40,865,554)	-	(46,991,890)	(2,631,236)	-	-	(90,488,680)
เพิ่มขึ้นจากการซื้อกิจการ	-	(554,501)	(3,786,901)	(46,116,861)	(1,923,849)	(180,517)	(287,555)	-	(52,850,184)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	(635,482)	(10,107,730)	(4,893,019)	(6,751,136)	(24,041)	(417,640)	-	(22,829,048)
จำหน่าย / ตัดจำหน่าย	-	-	10,072,415	-	8,568,082	-	-	-	18,640,497
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	-	(1,189,983)	(44,687,770)	(51,009,880)	(47,098,793)	(2,835,794)	(705,195)	-	(147,527,415)



บริษัท เอ็กซ์ ไปโอไซเอนซ์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย									
หมายเหตุประกอบงบการเงิน									
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568									
(หน่วย : บาท)									
	งบการเงิน								
	ที่ดิน	ส่วนปรับปรุงที่ดิน	อาคาร และส่วนปรับปรุงอาคาร	เครื่องจักรและอุปกรณ์	อุปกรณ์ เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงานและห้องครัว	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ชีวภาพ	สินทรัพย์ระหว่างทำ	รวม
เพิ่มขึ้นจากการซื้อกิจการ	-	-	(88,191)	-	(384,566)	-	-	-	(472,757)
ลดลงจากการขายเงินลงทุน	-	1,189,983	3,999,513	51,009,880	2,029,694	189,518	705,195	-	59,123,783
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	-	(10,633,109)	-	(6,696,541)	(15,000)	-	-	(17,344,650)
จำหน่าย / ตัดจำหน่าย	-	-	29,539,104	-	33,224,759	-	-	-	62,763,863
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	-	-	(21,870,453)	-	(18,925,447)	(2,661,276)	-	-	(43,457,176)
<b>มูลค่าสุทธิตามบัญชี</b>									
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	126,000,000	35,807,181	65,047,470	237,996,981	14,917,876	149,444	11,824,005	8,557,875	500,300,832
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	-	-	41,341,020	-	9,290,269	23,962	-	2,590,713	53,245,964
<b>ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี</b>									
2567									22,829,048
2568									17,344,650

## บริษัท เอ็กซ์ ไบโอไซเอนซ์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

(หน่วย : บาท)

## งบการเงินเฉพาะกิจการ

	ส่วนปรับปรุงอาคาร	อุปกรณ์	รวม
<b>ราคาทุน</b>			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	16,578,213	3,511,645	20,089,858
เพิ่มขึ้น	150,165	1,156,888	1,307,053
จำหน่าย / ตัดจำหน่าย	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	16,728,378	4,668,533	21,396,911
เพิ่มขึ้น	-	16,500	16,500
จำหน่าย / ตัดจำหน่าย	(8,000,000)	(1,454,692)	(9,454,692)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	8,728,378	3,230,341	11,958,719

**ค่าเสื่อมราคาสะสม**

ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	(900,766)	(1,541,425)	(2,442,191)
ค่าเสื่อมราคา	(1,455,729)	(819,099)	(2,274,828)
จำหน่าย / ตัดจำหน่าย	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	(2,356,495)	(2,360,524)	(4,717,019)
ค่าเสื่อมราคา	(1,455,021)	(748,602)	(2,203,623)
จำหน่าย / ตัดจำหน่าย	-	1,443,831	1,443,831
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	(3,811,516)	(1,665,295)	(5,476,811)

**มูลค่าสุทธิตามบัญชี**

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	14,371,883	2,308,009	16,679,892
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	4,916,862	1,565,046	6,481,908

**ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี**

2567			2,274,828
2568			2,203,623

## 16. สัญญาเช่า

## สินทรัพย์สิทธิการใช้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม			
	อาคารและส่วน ปรับปรุงอาคาร	เครื่องจักรและ อุปกรณ์	ยานพาหนะ	รวม
ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	104,673,140	3,963,730	-	108,636,870
เพิ่มขึ้นจากการซื้อกิจการ	4,998,902	-	-	4,998,902
เพิ่มขึ้น	61,239,105	-	-	61,239,105
ค่าตัดจำหน่าย	(37,589,992)	(1,082,630)	-	(38,672,622)
จำหน่าย / ตัดจำหน่าย	(40,214,489)	-	-	(40,214,489)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	93,106,666	2,881,100	-	95,987,766
เพิ่มขึ้นจากการซื้อกิจการ	1,401,235	-	-	1,401,235
เพิ่มขึ้น	9,801,069	-	-	9,801,069
ลดลงจากการขายกิจการ	(4,998,902)	-	-	(4,998,902)
ค่าตัดจำหน่าย	(19,042,780)	-	-	(19,042,780)
จำหน่าย / ตัดจำหน่าย	(34,797,432)	(2,881,100)	-	(37,678,532)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	45,469,856	-	-	45,469,856

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	อาคารและส่วน ปรับปรุงอาคาร	ยานพาหนะ	รวม
ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	12,724,410	-	12,724,410
เพิ่มขึ้น	-	-	-
ค่าตัดจำหน่าย	(2,462,789)	-	(2,462,789)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	10,261,621	-	10,261,621
เพิ่มขึ้น	-	-	-
ค่าตัดจำหน่าย	(2,462,789)	-	(2,462,789)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	7,798,832	-	7,798,832

## หนี้สินตามสัญญาเช่า

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 1 มกราคม	93,729,671	110,457,920	10,860,376	13,054,742
บวก เพิ่มขึ้นจากการซื้อกิจการ	1,430,000	5,224,772	-	-
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	12,162,117	61,239,105	-	-
รับรู้ดอกเบี้ยรอตตัดบัญชี	4,239,857	6,892,915	643,535	792,059
หัก จ่ายชำระระหว่างปี	(21,272,908)	(39,411,019)	(2,986,425)	(2,986,425)
ลดลงจากการขายกิจการ	(5,224,772)	-	-	-
ลดลงจากการยกเลิกสัญญาเช่า	(34,562,199)	(50,674,022)	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม	50,501,766	93,729,671	8,517,486	10,860,376
หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม	57,921,617	107,042,504	9,457,013	12,443,438
หัก ดอกเบี้ยจ่ายรอตตัดบัญชี	(7,419,851)	(13,312,833)	(939,527)	(1,583,062)
	50,501,766	93,729,671	8,517,486	10,860,376
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(14,638,144)	(22,161,514)	(2,501,470)	(2,342,890)
สุทธิ	35,863,622	71,568,157	6,016,016	8,517,486

มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่าย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	14,638,144	22,161,514	2,501,469	2,342,890
ครบกำหนดชำระหลังจากหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	35,863,622	71,568,157	6,016,016	8,517,486
ครบกำหนดชำระหลังจากห้าปี	-	-	-	-
รวม	50,501,766	93,729,671	8,517,485	10,860,376

การชำระค่าเช่าที่ไม่ได้รับรู้เป็นหนี้สินตามสัญญาเช่า

กลุ่มกิจการเลือกไม่รับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับสัญญาเช่าระยะสั้น ได้แก่ สัญญาเช่าที่มีระยะเวลาสัญญาไม่เกิน 12 เดือน และ / หรือ สัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำ ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าดังกล่าวที่ไม่ได้รวมอยู่ในการวัดมูลค่าหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงิน เฉพาะกิจการ
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าระยะสั้น	538,160	80,799
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำ	610,127	124,127

17. ค่าความนิยม

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม	
	2568	2567
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม	335,354,200	246,183,502
เพิ่มขึ้นจากการซื้อกิจการ	5,485,106	118,883,640
ลดลงจากการขายกิจการ	(118,883,640)	-
<u>หัก</u> การด้อยค่า	(98,570,385)	(29,712,942)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	123,385,281	335,354,200

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 กลุ่มบริษัทมีค่าความนิยม สำหรับธุรกิจขายอาหารและเครื่องดื่ม

การทดสอบการด้อยค่า

การทดสอบการด้อยค่าประจำปี ผู้บริหารคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของธุรกิจเพื่อทำการประเมินมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของธุรกิจขายอาหารและเครื่องดื่ม โดยได้ประมาณการกระแสเงินสดอ้างอิงจากการประมาณการทางการเงิน โดยคิดลดและอ้างอิงจากแผนการเงินและการดำเนินงานของกลุ่มธุรกิจของบริษัท การประเมินมูลค่านี้นพิจารณาเป็นข้อมูลระดับ 3 ในลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ข้อสมมติฐานที่ใช้ในการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนมีดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม
	ขายอาหารและเครื่องดื่ม
อัตราการเติบโต (ร้อยละ)	2.5 – 10.0
อัตราคิดลด (ร้อยละ)	6.035
อัตราการเติบโตสุดท้าย (ร้อยละ)	1.00

#### การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

การเปลี่ยนแปลงในแต่ละข้อสมมติฐานที่เกี่ยวข้องในการประเมินมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน ที่อาจเป็นไปได้อย่างสมเหตุสมผล ณ วันที่รายงาน โดยถือว่าข้อสมมติฐานอื่น ๆ คงที่ จะมีผลกระทบต่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนที่กำหนดไว้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 เป็นจำนวนเงินดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม	
	เพิ่มขึ้น	ลดลง
	ร้อยละ 0.25	ร้อยละ 0.25
อัตราคิดลด	(15,273,183)	16,875,602
อัตราการเติบโตสุดท้าย	13,947,529	(12,627,824)



หมายเหตุประกอบงบการเงิน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

18. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม						งบการเงินเฉพาะกิจการ
	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	ค่าลิขสิทธิ์	เครื่องหมายการค้า	ซอฟต์แวร์ระหว่างพัฒนา	ความสัมพันธ์ลูกค้า	รวม	โปรแกรมคอมพิวเตอร์
<b>ราคาทุน</b>							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	7,277,004	29,338,343	244,847,680	-	-	281,463,027	3,658,457
เพิ่มขึ้นจากการซื้อกิจการ	-	-	46,220,000	-	185,010,000	231,230,000	-
เพิ่มขึ้น	-	-	-	16,855,250	-	16,855,250	16,855,250
โอนเข้า (ออก)	10,355,250	-	-	(10,355,250)	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	17,632,254	29,338,343	291,067,680	6,500,000	185,010,000	529,548,277	20,513,707
เพิ่มขึ้นจากการซื้อกิจการ	122,700	-	-	-	-	122,700	-
ลดลงจากการขายกิจการ	-	-	(46,220,000)	-	(185,010,000)	(231,230,000)	-
เพิ่มขึ้น	288,462	-	-	-	-	288,462	288,462
จำหน่าย / ตัดจำหน่าย	(1,363,897)	(3,424,600)	-	-	-	(4,788,497)	(459,865)
โอนเข้า (ออก)	6,500,000	-	-	(6,500,000)	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	23,179,519	25,913,743	244,847,680	-	-	293,940,942	20,342,304
<b>ค่าตัดจำหน่ายสะสม</b>							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	(2,510,981)	(26,962,328)	(99,811,601)	-	-	(129,284,910)	(438,830)
ค่าตัดจำหน่าย	(1,943,314)	(763,762)	-	-	(3,083,500)	(5,790,576)	(1,437,018)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	(4,454,295)	(27,726,090)	(99,811,601)	-	(3,083,500)	(135,075,486)	(1,875,848)
เพิ่มขึ้นจากการซื้อกิจการ	(6,960)	-	-	-	-	(6,960)	-
ลดลงจากการขายกิจการ	-	-	-	-	3,083,500	3,083,500	-
ค่าตัดจำหน่าย	(3,119,390)	(556,574)	-	-	-	(3,675,964)	(2,712,160)
จำหน่าย / ตัดจำหน่าย	1,228,677	3,336,232	-	-	-	4,564,909	459,855
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	(6,351,968)	(24,946,432)	(99,811,601)	-	-	(131,110,001)	(4,128,153)
<b>ค่าเผื่อการด้อยค่า</b>							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	-	-	(75,244,667)	-	-	(75,244,667)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	-	-	(91,973,463)	-	-	(91,973,463)	-
<b>มูลค่าสุทธิตามบัญชี</b>							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	13,177,959	1,612,253	116,011,412	6,500,000	181,926,500	319,228,124	18,637,859
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	16,827,551	967,311	53,062,616	-	-	70,857,478	16,214,151
<b>ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี</b>							
2567						5,790,576	1,437,018
2568						3,675,964	2,712,160

19. เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้น

(หน่วย : บาท)	อัตรา ดอกเบี้ยต่อปี (ร้อยละ)	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2568	2567	2568	2567
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	MOR และ MRR - 1.5	7,886,193	7,791,849	-	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลอื่น	6.00 - 12.00	175,326,128	244,069,283	163,560,894	244,069,283
รวม		183,212,321	251,861,132	163,560,894	244,069,283

บริษัทย่อยทางอ้อมแห่งหนึ่งมีวงเงินหนี้สินภายใต้สัญญาทรัสต์รีซีทจำนวน 10 ล้านบาท และมีวงเงินเบิกเกินบัญชี 7.90 ล้านบาท ซึ่งค้ำประกันโดยบริษัทประกันสินเชื่ออุตสาหกรรมขนาดย่อม บริษัทย่อย อุตสาหกรรมการบริการและสินทรัพย์ที่เป็นกรรมสิทธิ์ของบุคคลดังกล่าว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลอื่นในงบการเงินรวมจำนวน 175.33 ล้านบาท ประกอบไปด้วย

เงินกู้ยืมระยะสั้น (ล้านบาท)	อัตราดอกเบี้ย ต่อปี (ร้อยละ)	กำหนดชำระคืน	หลักประกัน
2.12	6	จ่ายคืนเมื่อทวงถาม	ไม่มีหลักประกัน
46.80	6	31 มีนาคม 2569	ไม่มีหลักประกัน
33.80	12	31 มีนาคม 2569	หุ้นของบริษัทย่อยทางอ้อม
12.72	9	31 มีนาคม 2569	ไม่มีหลักประกัน
10.20	12	จ่ายคืนเมื่อทวงถาม	ไม่มีหลักประกัน
10.11	8	จ่ายคืนเมื่อทวงถาม	ไม่มีหลักประกัน
0.50	8	จ่ายคืนเมื่อทวงถาม	ไม่มีหลักประกัน
2.00	8	จ่ายคืนเมื่อทวงถาม	ไม่มีหลักประกัน
45.31	15	จ่ายคืนเมื่อทวงถาม	หุ้นของบริษัทย่อยทางอ้อม
11.77	8	จ่ายคืนเมื่อทวงถาม	ไม่มีหลักประกัน
175.33			

เมื่อวันที่ 3 ตุลาคม 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2565 มีมติอนุมัติการจำหน่ายหุ้นสามัญของบริษัทย่อยทางอ้อม เพื่อเป็นประกันการรับชำระหนี้เงินกู้ยืมจากกลุ่มบุคคลภายนอก ทั้งนี้ ให้เป็นไปตามที่ฝ่ายบริหารพิจารณาว่าเหมาะสม เมื่อวันที่ 20 ตุลาคม 2565 บริษัทได้นำหุ้นสามัญของบริษัทย่อยทางอ้อมแห่งหนึ่ง จำนวน 3.7 ล้านหุ้น ไปเป็นหลักประกันเงินกู้ยืมระยะสั้นบางส่วนจากบุคคลภายนอก

เมื่อวันที่ 24 กรกฎาคม 2566 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติการจำหน่ายหุ้นสามัญของบริษัทย่อยทางอ้อมเพื่อเป็นประกันการรับชำระหนี้เงินกู้ยืมจากบริษัท เพียร์ ฟอร์ ยู จำกัด (มหาชน) จำนวน 100 ล้านบาท โดยนำหุ้นสามัญของบริษัทย่อยทางอ้อมจำนวนแห่งหนึ่งจำนวน 6,999,999 หุ้น และบริษัทย่อยทางอ้อมอีกแห่งหนึ่งจำนวน 81,633 หุ้น เพื่อเป็นหลักประกันเงินกู้ยืมดังกล่าว ปัจจุบันบริษัทได้ดำเนินการชำระหนี้เงินกู้ยืมส่วนที่เหลือทั้งจำนวนเป็นที่เรียบร้อยแล้ว และบริษัทได้ดำเนินการถอนคืนหลักประกันจากผู้รับจำหน่ายสำเร็จสิ้นแล้ว

20. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
เจ้าหนี้การค้า	38,438,258	46,645,867	-	-
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น				
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	45,449,022	39,298,242	28,109,269	31,307,155
เจ้าหนี้อื่น	38,814,794	55,154,145	56,717	377,550
เงินรับล่วงหน้า	368,679	6,117,235	-	-
อื่น ๆ	1,954,021	8,981,220	3,332,309	3,187,433
รวมเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	86,586,516	109,550,842	31,498,295	34,872,138
รวม	125,024,774	156,196,709	31,498,295	34,872,138

บริษัท เอ็กซ์ ไบโอไซเอนซ์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

21. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

(หน่วย : บาท)				งบการเงินรวม	
วงเงินกู้ยืม (ล้านบาท)	อัตราดอกเบี้ยต่อปี (ร้อยละ)	เงื่อนไขการชำระคืนเงินต้น	การค้ำประกัน	2568	2567
1. 10.0	MLR - 1	ผ่อนชำระคืนเป็นเดือน ๆ ละ 0.2 ล้านบาท เริ่มชำระงวดแรกในเดือนพฤษภาคม 2564 จนถึงเดือนมีนาคม 2570	อดีตกรรมการ บริษัทย่อยและบรรษัทประกันสินเชื่ออุตสาหกรรมขนาดย่อม	3,715,966	5,227,573
2. 0.55	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	ผ่อนชำระคืนเป็นเดือน ๆ ละ 5,200 บาท เริ่มชำระงวดแรกในเดือนกรกฎาคม 2564 จนถึงเดือนเมษายน 2573 และชำระเงินต้นที่เหลือทั้งจำนวนในเดือนพฤษภาคม 2573	ไม่มีหลักประกัน	520,800	520,800
3. 6.0	ปีที่ 1 - 2 : ร้อยละ 2 ต่อปี ปีที่ 3 - 5 : ร้อยละ 6 ต่อปี ปีที่ 6 : MRR+1 ต่อปี	ผ่อนชำระคืนเป็นเดือน ๆ ละ 88,600 บาท เริ่มชำระงวดแรกในเดือน ธันวาคม 2564 จนถึงเดือน เมษายน 2571 และชำระเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยส่วนที่เหลือทั้งจำนวนในเดือนพฤษภาคม 2571	อดีตกรรมการ บริษัทย่อยและบรรษัทประกันสินเชื่ออุตสาหกรรมขนาดย่อม	2,414,658	3,231,985
เงินกู้ยืมระยะยาว				6,651,424	8,980,358
<u>หัก</u> ค่าธรรมเนียมเงินกู้รอดัดจ่าย				(6,491)	(6,491)
				6,644,933	8,973,867
<u>หัก</u> ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี				(2,931,549)	(3,045,600)
สุทธิ				3,713,384	5,928,267

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม	
	2568	2567
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม	8,973,867	11,343,012
<u>บวก</u> ตัดจำหน่ายค่าธรรมเนียมเงินกู้	-	15,484
<u>หัก</u> จ่ายคืนเงินกู้	(2,328,934)	(2,384,629)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	6,644,933	8,973,867

ภายใต้สัญญาเงินกู้ยืมกับธนาคารแห่งหนึ่ง บริษัทย่อยทางอ้อมต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการตามที่ระบุในสัญญา ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทย่อยทางอ้อมสามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขที่ระบุไว้ในสัญญาเงินกู้ยืมกับธนาคารดังกล่าวได้

## 22. ภาษีเงินได้และภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

### 22.1 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้รับรู้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(3,245,137)	(15,842,015)	-	-

## บริษัท เอ็กซ์ ไบโอไซเอนซ์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

รายละเอียดของการกระทบบยอดภาษีเงินได้ มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษี	(455,727,138)	(277,916,895)	(268,027,232)	(249,355,414)
อัตราภาษี (ร้อยละ 20)	(91,145,428)	(55,583,379)	(53,605,446)	(49,871,083)
ผลกระทบ :				
รายได้ที่ได้รับยกเว้น	-	-	-	-
รายได้ที่ต้องเสียภาษีเงินได้	-	-	-	-
ค่าใช้จ่ายต้องห้ามทางภาษีเงินได้	25,114,243	19,413,811	19,185,907	39,411,422
ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่ม	-	-	-	-
ผลขาดทุนในปีปัจจุบันที่ไม่รับรู้เป็น				
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	62,786,048	20,327,553	34,419,539	10,459,661
ผลแตกต่างชั่วคราวที่ไม่ได้รับรู้เป็น				
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	-	-	-	-
ผลประโยชน์ (ค่าใช้จ่าย) ภาษี	(3,245,137)	(15,842,015)	-	-

## 22.2 ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีมีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม			
	บันทึกใน			
	1 มกราคม 2568	ลดลงจากการ จำหน่าย กิจการ	กำไรขาดทุน กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	31 ธันวาคม 2568
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :				
สัญญาเช่า - สุทธิ	23,475	(23,475)	-	-
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	110,834	(110,834)	-	-
	134,309	(134,309)	-	-
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :				
ส่วนเกินของมูลค่ายุติธรรมของ				
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(64,884,892)	51,027,231	3,245,137	-
	(64,884,892)	51,027,231	3,245,137	-



บริษัท เอ็กซ์ ไบโอไซเอนซ์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

(หน่วย : บาท)	งบการเงินรวม				
	บันทึกใน				31 ธันวาคม 2567
	1 มกราคม 2567	เพิ่มขึ้นจากการ ซื้อกิจการ	กำไรขาดทุน กำไรขาดทุน	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :					
สัญญาเช่า - สุทธิ	-	45,174	(21,699)	-	23,475
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	-	100,625	10,209	-	110,834
	-	145,799	(11,490)	-	134,309
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :					
ส่วนเกินของมูลค่ายุติธรรมของ สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(27,880,515)	(51,643,931)	14,639,554	-	(64,884,892)
	(27,880,515)	(51,643,931)	14,639,554	-	(64,884,892)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 กลุ่มบริษัทและบริษัทที่มีผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ จำนวน 1,480.0 ล้านบาท (2567 : 1,226.2 ล้านบาท) และ 968.6 ล้านบาท (2567 : 808.6 ล้านบาท) ตามลำดับ ขาดทุนทางภาษีจะสิ้นอายุในปี 2569 ถึง 2573 ผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีที่ยังไม่สิ้นอายุตามกฎหมายเกี่ยวกับภาษีเงินได้ปัจจุบันนั้น กลุ่มบริษัทยังมีได้รับรู้รายการดังกล่าวเป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเนื่องจากยังไม่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์ทางภาษีดังกล่าว

23. ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

รายการเคลื่อนไหวภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
ณ วันที่ 1 มกราคม	5,395,192	3,249,750	2,589,960	1,809,394
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	1,678,213	1,595,280	1,013,522	997,402
ต้นทุนดอกเบี้ย	149,882	95,995	79,837	47,798
เพิ่มขึ้นจากการซื้อกิจการ	-	554,167	-	-
ลดลงจากการขายกิจการ	(634,013)	-	-	-
หัก ผลกำไรจากการประมาณการ				
ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	(100,000)	-	(264,635)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	6,589,274	5,395,192	3,683,319	2,589,959

กำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเกิดขึ้นจาก

(หน่วย : บาท)	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
การเปลี่ยนแปลงสมมติฐานด้าน				
ประชากรศาสตร์	-	-	-	-
การเปลี่ยนแปลงสมมติฐานด้านการเงิน	-	101,211	-	(13,091)
การปรับปรุงค่าประสบการณ์	-	(201,211)	-	(251,545)
รวม	-	(100,000)	-	(264,636)

ข้อสมมติฐานหลักที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันที่รายงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 มีดังนี้

	งบการเงินรวมและเฉพาะกิจการ	
	2568	2567
อัตราคิดลด	ร้อยละ 3.12 ถึง 3.59	ร้อยละ 3.12 ถึง 3.59
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน	ร้อยละ 4 ถึง 3	ร้อยละ 4 ถึง 3
อัตราการหมุนเวียนพนักงาน	ร้อยละ 1.91 ถึง 45.84	ร้อยละ 1.91 ถึง 45.84
อัตรามรณะ	ร้อยละ 105 ของ ตารางมรณะไทยปี 2560	ร้อยละ 105 ของ ตารางมรณะไทยปี 2560

การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

การเปลี่ยนแปลงในแต่ละข้อสมมติฐานที่เกี่ยวข้องในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่อาจเป็นไปได้  
อย่างสมเหตุสมผล ณ วันที่รายงาน โดยถือว่าข้อสมมติฐานอื่น ๆ คงที่จะมีผลกระทบต่อภาระผูกพันผลประโยชน์ที่  
กำหนดไว้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 เป็นจำนวนเงินดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	เพิ่มขึ้น	ลดลง	เพิ่มขึ้น	ลดลง
	ร้อยละ 1	ร้อยละ 1	ร้อยละ 1	ร้อยละ 1
อัตราคิดลด	(708,915)	833,681	(374,616)	433,272
การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต	951,592	(1,513,302)	503,719	(437,742)
	เพิ่มขึ้น	ลดลง	เพิ่มขึ้น	ลดลง
	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20	ร้อยละ 20
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน	(795,263)	1,059,390	(267,191)	302,037

บริษัท เอ็กซ์ไบโอไฮเอนซ์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ผลประโยชน์พนักงานที่คาดว่าจะจ่ายโดยไม่ได้คิดลด มีดังนี้

(หน่วย : บาท)	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2568	2567	2568	2567
ภายใน 1 ปี	98,030	75,048	-	31,065
ระหว่าง 2 - 5 ปี	349,112	321,707	-	-
ระหว่าง 6 - 10 ปี	8,190,294	2,226,828	6,720,612	1,534,823
ระหว่าง 11 - 15 ปี	8,607,629	15,766,903	5,171,751	10,134,254
16 ปี เป็นต้นไป	25,148,756	26,555,989	11,208,641	11,431,927

24. ประมาณการหนี้สินในการรื้อถอนสินทรัพย์

(หน่วย : บาท)	งบการเงินรวม	
	2568	2567
ณ วันที่ 1 มกราคม	5,519,239	6,785,086
เพิ่มขึ้นจากการซื้อกิจการ	1,179,997	-
<u>หัก</u> จ่ายชำระ/ตัดจำหน่ายระหว่างปี	(3,566,238)	(1,265,847)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	3,132,998	5,519,239

25. ทุนเรือนหุ้น

การเปลี่ยนแปลงของทุนจดทะเบียนและทุนจดทะเบียนที่เรียกและชำระแล้วสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

	ทุนเรือนหุ้น (หน่วย : หุ้น)	ทุนที่ออกและชำระแล้ว (หน่วย : บาท)
ณ วันที่ 1 มกราคม 2568	1,943,598,958	1,943,598,958
เพิ่มทุน ครั้งที่ 1	68,700,000	68,700,000
เพิ่มทุน ครั้งที่ 2	66,800,000	66,800,000
เพิ่มทุน ครั้งที่ 3	45,883	45,883
เพิ่มทุน ครั้งที่ 4	18,750,000	18,750,000
รวม	2,097,894,841	2,097,894,841

เมื่อวันที่ 3 ตุลาคม 2568 บริษัทได้ดำเนินการเปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นสามัญของบริษัท โดยการรวมหุ้น (Share Consolidation) จากเดิมที่มีมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เป็นมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 7 บาท

	ทุนเรือนหุ้น (หน่วย : หุ้น)	ทุนที่ออกและชำระแล้ว (หน่วย : บาท)
รวมมูลค่าภายหลังเปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้	299,699,263	2,097,894,841
เพิ่มทุน ครั้งที่ 5	749,991,072	5,249,937,504
เพิ่มทุน ครั้งที่ 6	631,725	4,422,075
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	1,050,322,060	7,352,254,420

เพิ่มทุนครั้งที่ 1 ในระหว่างเดือนมกราคม 2568 บริษัทได้รับชำระค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนจากผู้ลงทุนจำนวน 6 ราย จำนวน 68,700,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท ในราคาเสนอขายหุ้นละ 0.31 บาท รวมเป็นมูลค่า 21,297,000 บาท ทั้งนี้ บริษัทได้ดำเนินการจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนจดทะเบียนของบริษัทต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว วันที่ 3 กุมภาพันธ์ 2568

เพิ่มทุนครั้งที่ 2 ในระหว่างเดือนกุมภาพันธ์ 2568 บริษัทได้รับชำระค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนจากผู้ลงทุนจำนวน 5 ราย จำนวน 66,800,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท ในราคาเสนอขายหุ้นละ 0.30 บาท รวมเป็นมูลค่า 20,040,000 บาท ทั้งนี้ บริษัทได้ดำเนินการจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนจดทะเบียนของบริษัทต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว วันที่ 3 มีนาคม 2568

เพิ่มทุนครั้งที่ 3 ในระหว่างเดือนมีนาคม 2568 บริษัทได้รับชำระค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนจากผู้ลงทุนรายเดิม จำนวน 45,833 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท ในราคาเสนอขายหุ้นละ 0.33 บาท รวมเป็นมูลค่า 15,141.39 บาท ทั้งนี้บริษัทได้ดำเนินการจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนจดทะเบียนแล้วของบริษัทต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว วันที่ 26 มีนาคม 2568

เพิ่มทุนครั้งที่ 4 ในระหว่างเดือนพฤศจิกายน 2568 บริษัทได้รับชำระค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนจากผู้ลงทุนจำนวน 5 ราย จำนวน 18,750,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท ในราคาเสนอขายหุ้นละ 0.16 บาท รวมเป็นมูลค่า 3,000,000 บาท ทั้งนี้บริษัทได้ดำเนินการจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนจดทะเบียนแล้วของบริษัทต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว วันที่ 26 มีนาคม 2568

เมื่อวันที่ 3 ตุลาคม 2568 บริษัทได้ดำเนินการเปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นสามัญของบริษัท โดยการรวมหุ้น จากเดิมที่มีมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เป็นมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 7 บาท ตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2568 เมื่อวันที่ 26 กันยายน 2568 ส่งผลให้จำนวนหุ้นสามัญของบริษัทลดลงจำนวน 1,798,195,578 หุ้น จากเดิม 2,097,894,841 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เหลือจำนวน 299,699,263 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 7 บาท

เพิ่มทุนครั้งที่ 5 ในระหว่างเดือนพฤศจิกายน 2568 บริษัทได้รับชำระค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนจากผู้ลงทุนรายเดิม จำนวน 749,991,072 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 7.00 บาท ในราคาเสนอขายหุ้นละ 0.17 บาท รวมเป็นมูลค่า 127,498,482.24 บาท ทั้งนี้บริษัทได้ดำเนินการจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนจดทะเบียนของบริษัทต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว วันที่ 10 พฤศจิกายน 2568

เพิ่มทุนครั้งที่ 6 ในระหว่างธันวาคม 2568 บริษัทได้รับชำระค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนจากผู้ลงทุนรายเดิม จำนวน 631,725 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 7.00 บาท ในราคาเสนอขายหุ้นละ 0.17 บาท รวมเป็นมูลค่า 107,393.25 บาท ทั้งนี้บริษัทได้ดำเนินการจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนจดทะเบียนของบริษัทต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว วันที่ 9 ธันวาคม 2568

บริษัท เอ็กซ์ ไบโอไซเอนซ์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

26. ใบสำคัญแสดงสิทธิ

รายละเอียดของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯนี้ระบุชื่อผู้ถือและเปลี่ยนมือได้มีดังนี้

ครั้งที่	กำหนดวันใช้สิทธิ	วันที่ออกใบสำคัญ	วันที่หมดอายุ	จำนวนใบสำคัญ	จำนวนหุ้นที่	อัตราการใช้สิทธิ	ราคาใช้สิทธิ	จำนวนใบสำคัญ	
		แสดงสิทธิ		แสดงสิทธิ	รองรับการใช้สิทธิ			แสดงสิทธิคงเหลือ	
				(หน่วย)	(หุ้น)	(หน่วย : หุ้น)	(บาทต่อหุ้น)	2568	2567
ครั้งที่ 6* (W-W6)	ใช้สิทธิได้ครั้งเดียว เมื่อครบ 3 ปี นับ แต่วันที่ออก W-W6 ซึ่งจะตรงกับวันที่ 4 มกราคม 2570	5 มกราคม 2567	5 มกราคม 2570	45,483,822	45,536,584	1 : 1.94145	0.7726	45,483,822	45,483,822
				45,483,822	45,536,584			45,483,822	45,483,822
ครั้งที่ 7* (W-W7)	ใช้สิทธิได้ครั้งเดียว เมื่อครบ 3 ปี นับแต่วันที่ออก W-W7 ซึ่งจะตรง กับวันที่ 22 ธันวาคม 2570	23 ธันวาคม 2567	23 ธันวาคม 2570	643,030,991	643,776,907	1 : 1.94145	0.5151	643,030,991	643,030,991
				643,030,991	643,776,907			643,030,991	643,030,991



27. สำรองตามกฎหมาย

ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีเป็นเงินสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละห้าของกำไรสุทธิประจำปีสุทธิจากขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าเงินสำรองนี้จะมีไม่น้อยกว่าร้อยละสิบของทุนจดทะเบียน เงินสำรองนี้จะไม่สามารถนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลได้

28. ขาดทุนต่อหุ้น

(หน่วย : บาท)	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
ขาดทุนสำหรับปี - ส่วนที่เป็นของ ผู้ถือหุ้นบริษัท (บาท)	(452,490,160)	(262,074,880)	(268,027,232)	(249,335,414)
จำนวนหุ้นสามัญที่ออกและรับชำระแล้ว (หุ้น)				
จำนวนหุ้นสามัญที่ออกและรับชำระแล้ว	1,943,598,958	1,030,597,212	1,943,598,958	1,030,597,212
จดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้ว	904,918,680	913,001,746	904,918,680	913,001,746
จำนวนหุ้นสามัญที่ออกและรับชำระแล้ว	2,848,517,638	1,943,598,958	2,848,517,638	1,943,598,958
ลดมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นบริษัท	(1,798,195,578)	-	(1,798,195,578)	-
จำนวนหุ้นสามัญที่ออกและรับชำระแล้ว	1,050,322,060	1,943,598,958	1,050,322,060	1,943,598,958
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	401,669,810	1,288,552,932	401,669,810	1,288,552,932
ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาทต่อหุ้น)	(1.127)	(0.203)	(0.667)	(0.193)

สำหรับขาดทุนต่อหุ้นปรับลด จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยที่ออกและชำระแล้วได้ปรับปรุงด้วยจำนวนหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดโดยสมมติว่าหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดได้แปลงเป็นหุ้นสามัญทั้งหมด ซึ่งคำนวณจากจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่บริษัทต้องออกเพื่อแปลงหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดทั้งหมดให้เป็นหุ้นสามัญโดยสมมติว่าหากนำเงินที่ได้รับจากการใช้สิทธิจากใบสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าวมาซื้อหุ้นสามัญกลับคืนในราคาตลาด หุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด ได้แก่ ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญในกรณีที่ราคาตามสิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิมีมูลค่าต่ำกว่าราคาตลาด

การคำนวณขาดทุนต่อหุ้นปรับลดสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 จากการออกใบสำคัญแสดงสิทธิ โดยสมมติว่ามีการออกหุ้นสามัญจากการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิทั้งหมดนั้นแสดงผลลัพธ์เป็นกำไรต่อหุ้นที่ไม่ปรับลดลง

29. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	54,887,239	134,148,014	-	-
ค่าใช้จ่ายพนักงาน	72,591,199	112,666,870	20,575,159	26,957,505
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	40,064,788	28,619,625	7,378,572	3,711,846
ค่าที่ปรึกษา	10,691,522	22,816,107	10,604,522	21,155,585
ค่าสาธารณูปโภค	5,833,760	13,358,772	148,265	217,672
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์	15,205,984	311,954	10,871	-
ค่าเช่าและบริการ	23,510,515	70,689,826	4,135,133	4,854,866

30. ต้นทุนทางการเงิน

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2568	2567	2568	2567
เงินกู้ยืมจากธนาคาร	983,704	1,170,551	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	4,120,757	6,892,915	643,534	792,059
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่ไม่เกี่ยวข้อง	21,115,146	26,227,097	20,215,856	26,223,062
รวม	26,219,607	34,290,563	20,859,390	27,015,121

31. ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่นำเสนอให้สอดคล้องกับรายงานภายในของกลุ่มบริษัทที่มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงาน

101  
กลุ่มบริษัทดำเนินกิจการส่วนงานดำเนินงานรวม 2 ส่วนงาน ประกอบด้วย ส่วนงานขายอาหารและเครื่องดื่ม และผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ชีวภาพ และส่วนงานการให้บริการบริหารจัดการภายในกลุ่มบริษัทโดยบริษัทใหญ่ และดำเนินกิจการในส่วนงานภูมิศาสตร์เดียวคือ ประเทศไทย ดังนั้นรายได้ กำไร ทั้งหมดที่แสดงในงบการเงินจึงเกี่ยวกับส่วนงานทางธุรกิจและส่วนงานภูมิศาสตร์ตามที่กล่าวไว้

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 กลุ่มบริษัทไม่มีรายได้จากการขายสินค้าและบริการกับลูกค้ารายใหญ่ ที่มีมูลค่ารายได้ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของรายได้ (2567 : ไม่มี)

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม				
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568				
	ขายอาหารและเครื่องดื่ม	บริษัทใหญ่	รวม	ตัดรายการระหว่างกัน	รวม
รายได้จากการขาย	135,536,658	-	135,536,658	(5,991,467)	129,545,191
ต้นทุนขายสินค้า	(82,563,079)	-	(82,563,079)	5,949,430	(76,613,649)
กำไรขั้นต้น	52,973,579	-	52,973,579	(42,037)	52,931,542
รายได้ค่าบริหารจัดการ	-	5,833,000	5,833,000	(5,724,000)	109,000
รายได้อื่น	5,373,308	15,796,541	21,169,849	(14,906,463)	6,263,386
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	18,526,663	18,526,663
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	(32,684,821)	(7,378,572)	(40,063,393)	-	(40,063,393)
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	(197,900,828)	(214,839,402)	(412,740,230)	67,469,383	(345,270,847)
ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร	-	(6,712,860)	(6,712,860)	-	(6,712,860)
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	(39,866,549)	(39,866,549)	39,866,549	-
ขาดทุนจากการลดมูลค่าของค่าความนิยมและแบรนด์	-	-	-	(115,299,181)	(115,299,181)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	(15,469,303)	(20,859,390)	(36,328,693)	10,109,086	(26,219,607)
ผลประโยชน์ภาษีเงินได้	3,245,137	-	3,245,137	-	3,245,137
ขาดทุนสำหรับปี	(184,462,928)	(268,027,232)	(452,490,160)	-	(452,490,160)

## บริษัท เอ็กซ์ไบโอไซเอนซ์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม				
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567				
	ขายอาหาร และเครื่องดื่ม	บริษัทใหญ่	รวม	ตัดรายการ ระหว่างกัน	รวม
รายได้จากการขาย	323,601,714	-	323,601,714	(4,358,127)	319,243,587
ต้นทุนขายสินค้า	(184,474,881)	-	(184,474,881)	3,841,375	(180,633,506)
กำไรขั้นต้น	139,126,833	-	139,126,833	(516,752)	138,610,081
รายได้ค่าบริหารจัดการ	-	5,724,000	5,724,000	(5,724,000)	-
รายได้อื่น	5,671,601	13,597,541	19,269,142	(11,685,757)	7,583,385
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	(62,554,629)	(4,737,618)	(67,292,247)	-	(67,292,247)
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	(91,875,856)	(66,334,793)	(158,210,649)	(57,690,022)	(215,900,671)
ค่าตอบแทนกรรมการและ ผู้บริหาร	-	(7,334,547)	(7,334,547)	-	(7,334,547)
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุน ในบริษัทย่อย	-	(163,254,876)	(163,254,876)	163,254,876	-
ขาดทุนจากการลดมูลค่าของ ค่าความนิยมและแบรนด์	-	-	-	(99,324,102)	(99,324,102)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	(18,929,429)	(27,015,121)	(45,944,550)	11,685,757	(34,258,793)
ผลประโยชน์ภาษีเงินได้	15,842,015	-	15,842,015	-	15,842,015
ขาดทุนสำหรับปี	(12,719,465)	(249,355,414)	(262,074,879)	-	(262,074,879)

## 32. เครื่องมือทางการเงิน

การจัดประเภทสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินแต่ละประเภท มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>				
<u>สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย</u>				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	1,573,300	9,193,696	483,855	3,428,226
ลูกหนี้การค้า	250,689	34,633,444	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	287,256,058	225,603,749
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน	800,000	650,000	150,000	-
<u>สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (FVOCI)</u>				
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	-	27,245,995	-	27,245,995
<b>รวมสินทรัพย์ทางการเงิน</b>	<b>2,623,989</b>	<b>71,723,135</b>	<b>287,889,913</b>	<b>256,277,970</b>
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>				
<u>หนี้สินทางการเงินที่วัดด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย</u>				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	183,212,321	251,861,132	163,560,894	244,069,283
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	77,253,052	101,800,011	56,717	377,550
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	2,000,657
หนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี				
- เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	2,931,549	3,045,600	-	-
- หนี้สินตามสัญญาเช่า	14,638,144	22,161,514	2,501,469	2,342,890
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	3,713,384	5,928,267	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	35,863,622	71,568,157	6,016,016	8,517,486
<b>รวมหนี้สินทางการเงิน</b>	<b>317,612,072</b>	<b>456,364,681</b>	<b>172,135,096</b>	<b>257,307,866</b>

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

กลุ่มบริษัทมีการควบคุมความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องโดยการรักษาระดับของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดให้เพียงพอต่อการดำเนินงานของกิจการและเพื่อให้ผลกระทบจากความผันผวนของกระแสเงินสดลดลง

หนี้สินทางการเงินมีวันที่ครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ในงบฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)	งบการเงินรวม			
	2568			
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ปี	รวม
หนี้สินทางการเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้น	89,898,267	93,314,054	-	183,212,321
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	77,253,052	-	-	77,253,052
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	2,931,549	3,713,384	6,644,933
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	14,638,144	35,863,622	50,501,766
(หน่วย : บาท)	งบการเงินรวม			
	2567			
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ปี	รวม
หนี้สินทางการเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้น	105,672,971	146,188,161	-	251,861,132
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	101,800,011	-	-	101,800,011
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	3,045,600	5,928,267	8,973,867
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	22,161,514	71,568,157	93,729,671
(หน่วย : บาท)	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2568			
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ปี	รวม
หนี้สินทางการเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้น	70,246,840	93,314,054	-	163,560,894
เจ้าหนี้อื่น	56,717	-	-	56,717
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	2,501,469	6,016,016	8,517,485

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2567			
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ปี	รวม
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>				
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้น	97,881,122	146,188,161	-	244 3,283
เจ้าหนี้อื่น	377,550	-	-	377,550
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	2,342,890	8,517,486	10,860,376

101

**ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย**

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในอนาคต ซึ่งจะมีผลกระทบต่อผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดของกลุ่มบริษัท โดยกลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์ และหนี้สินที่มีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม			
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568			
	อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	อัตราดอกเบี้ย คงที่	ไม่มีดอกเบี้ย	รวม
<b>สินทรัพย์</b>				
เงินฝากออมทรัพย์	840,412	-	-	840,412
เงินฝากกระแสรายวัน	-	256,940	-	256,940
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน	800,000	-	-	800,000
<b>หนี้สิน</b>				
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้น	7,886,193	175,326,128	-	183,212,321
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	50,501,766	-	50,501,766



## บริษัท เอ็กซ์ ไบโอไซเอนซ์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม			
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567			
	อัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม	อัตราดอกเบี้ย		
	อัตราตลาด	คงที่	ไม่มีดอกเบี้ย	รวม
เงินฝากออมทรัพย์	7,913,791	-	-	7,913,791
เงินฝากกระแสรายวัน	-	-	803,808	803,808
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน	650,000	-	-	650,000
<b>หนี้สิน</b>				
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้น	7,791,849	244,069,283	-	251,861,132
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	93,729,671	-	93,729,671

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568			
	อัตราดอกเบี้ย			
	ปรับขึ้นลงตาม	อัตราดอกเบี้ย		
	อัตราตลาด	คงที่	ไม่มีดอกเบี้ย	รวม
<b>สินทรัพย์</b>				
เงินฝากออมทรัพย์	431,690	-	-	431,690
เงินฝากกระแสรายวัน	-	-	42,165	42,165
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	-	287,256,058	-	287,256,058
<b>หนี้สิน</b>				
เงินกู้ยืมระยะสั้น	-	163,560,894	-	163,560,894
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	8,517,485	-	8,517,485

(หน่วย : บาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ			
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567			
อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลงตาม อัตราตลาด	อัตราดอกเบี้ย คงที่	ไม่มีดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์			
เงินฝากออมทรัพย์	3,393,758	-	3,393,758
เงินฝากกระแสรายวัน	-	33,664	33,664
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	225,603,749	-	225,603,749
หนี้สิน			
เงินกู้ยืมระยะสั้น	244,069,283	-	244,069,283
หนี้สินตามสัญญาเช่า	10,860,376	-	10,860,376

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศเกี่ยวกับการรับ - จ่ายค่าสินค้าที่ส่งออกและนำเข้า ค่าบริการกับคู่ค้าต่างประเทศเป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ บริษัทมิได้ทำสัญญาป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนดังกล่าว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

(หน่วย : บาท)

งบการเงินรวม			
2568		2567	
สินทรัพย์	หนี้สิน	สินทรัพย์	หนี้สิน
เยน	JPY	-	1,350,641

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

บริษัทมีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้การค้าทั่วไป ฝ่ายบริหารควบคุมความเสี่ยงนี้โดยการกำหนดให้มีนโยบายและวิธีการในการควบคุมสินเชื่อ ลูกหนี้การค้าทั่วไปมีการกำหนดวงเงินสินเชื่อ และพิจารณาความสามารถในการชำระหนี้

## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

## การจัดการความเสี่ยงในส่วนของทุน

วัตถุประสงค์ของกลุ่มบริษัทในการบริหารทุนของบริษัทนั้นเพื่อดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องของกลุ่มบริษัทเพื่อสร้างผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้นและเป็นประโยชน์ต่อผู้ที่มีส่วนได้เสียอื่นและเพื่อดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสมเพื่อลดต้นทุนทางการเงินของทุน

ในการดำรงไว้หรือปรับโครงสร้างของทุน กลุ่มบริษัทอาจปรับนโยบายการจ่ายเงินปันผลให้กับผู้ถือหุ้น การคืนทุนให้แก่ผู้ถือหุ้น การออกหุ้นใหม่หรือการขายทรัพย์สินเพื่อลดภาระหนี้

## 33. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

ตามระเบียบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พนักงานของกลุ่มบริษัทต้องจ่ายเงินสะสมเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพเป็นรายเดือน ในอัตรา ร้อยละ 4 - ร้อยละ 15 ของเงินเดือนกลุ่มบริษัทได้แต่งตั้งผู้จัดการกองทุนภายนอกเป็นผู้จัดการกองทุน เพื่อบริหารกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ให้เป็นไปตามข้อกำหนดของกฎกระทรวงฉบับที่ 2 (พ.ศ. 2532) ออกตามความในพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 จำนวนเงินสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพเป็นจำนวนเงิน 0.44 ล้านบาท (2567: 1.06 ล้านบาท)

## 34. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าและบริการ และสัญญาเกี่ยวกับงานก่อสร้าง ซึ่งมีกำหนดชำระดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
<b>ค่าเช่าและบริการ</b>				
ไม่เกิน 1 ปี	11,738,937	18,633,723	2,986,425	2,986,425
เกินกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 3 ปี	17,022,384	36,590,097	5,972,850	5,972,850
เกินกว่า 3 ปี	5,765,589	27,323,718	497,738	3,484,163
	<u>34,526,910</u>	<u>82,547,538</u>	<u>9,457,013</u>	<u>12,443,438</u>
<b>ส่วนปรับปรุงอาคารระหว่างก่อสร้างและซื้อสินทรัพย์</b>				
ไม่เกิน 1 ปี	<u>2,082,837</u>	<u>16,116,853</u>	<u>-</u>	<u>9,015,000</u>

บริษัทย่อยทางอ้อมได้ทำสัญญาค่าสิทธิกับบริษัทในต่างประเทศเพื่อการใช้เครื่องหมายการค้า และรับข้อมูลด้านการผลิตและการขาย โดยภายใต้เงื่อนไขตามสัญญาค่าสิทธิ บริษัทย่อยทางอ้อมต้องจ่ายค่าสิทธิรายเดือนตามอัตราที่ระบุในสัญญา

## หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

บริษัทย่อยทางอ้อมได้ทำสัญญาเช่าพื้นที่และสัญญาบริการอุปกรณ์ครัวและเฟอร์นิเจอร์ ซึ่งมีระยะเวลาการเช่า 3 ปี หากบริษัทย่อยทางอ้อมยกเลิกสัญญาก่อนสิ้นสุดระยะเวลาที่ตกลงกันไว้ จะต้องจ่ายชดเชยความเสียหายตามอัตราในสัญญา

เมื่อวันที่ 31 พฤษภาคม 2561 บริษัทย่อยทางอ้อม ถูกฟ้องร้องเรียกค่าเสียหายจากบริษัทแห่งหนึ่ง (“โจทก์”) โดยความผิดฐานเป็นผู้ได้รับมอบหมายให้จัดการสินทรัพย์จึงเป็นเหตุให้เกิดความเสียหายประโยชน์ของโจทก์โดยเมื่อวันที่ 26 มกราคม 2564 ศาลอาญาได้ พิพากษายกฟ้อง ต่อมา เมื่อวันที่ 9 สิงหาคม 2564 บริษัทย่อยทางอ้อมได้ฟ้องร้องกลุ่มบุคคลซึ่งไม่มีอำนาจลงนามในเอกสารซึ่งเกี่ยวข้องกับ ศาลอาญามีคำสั่งรอการพิจารณาจนกว่าคดีความบริษัทย่อยทางอ้อมจะรับการพิจารณาจนถึงที่สุด ในระหว่างปี 2565 โจทก์ได้ยื่นคำร้องต่อศาลอุทธรณ์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 คดีความดังกล่าวอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาล

## 35. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

- ก) ในเดือนมกราคม 2569 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้เข้าซื้อหุ้นสามัญของ บริษัท โฮชิ จำกัด จำนวน 70,000 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 100 ของหุ้นที่ออกและชำระแล้ว โดยชำระมูลค่าหุ้นละ 142.86 บาท รวมเป็นเงิน 10 ล้านบาท โดยกระบวนการโอนหุ้นเสร็จสมบูรณ์เมื่อวันที่ 13 มกราคม 2569 ส่งผลให้บริษัทดังกล่าวมีสถานะเป็นบริษัทย่อยทางอ้อม
- ข) ในเดือนมกราคม 2569 บริษัทได้เข้าทำสัญญาจ้างเหมาก่อสร้างอาคารในจังหวัดภูเก็ต มูลค่าทุกสัญญารวมเป็นเงิน 190.5 ล้านบาท (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) โดยฝ่ายบริหารคาดว่าจะสามารถดำเนินการและส่งมอบงานทั้งหมดได้ภายในปี 2569
- ค) ในเดือนกุมภาพันธ์ 2569 บริษัทขอออกไปสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญครั้งที่ 8 (XBIO-W8) จำนวน 250,207,570 หน่วย เพื่อจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม โดยไปสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย มีสิทธิซื้อหุ้นสามัญได้ 2.3078 หุ้น รวมรองรับหุ้นสามัญไม่เกิน 350,207,599 หุ้น
- ง) ในเดือนกุมภาพันธ์ 2569 คณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติให้เข้าซื้อหุ้นสามัญของ บริษัท โซคิตีตีมชา คอรัปอเรชั่น จำกัด ในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท ภายในวงเงินรวมไม่เกิน 290 ล้านบาท เพื่อขยายธุรกิจอาหารและเครื่องดื่มของกลุ่มบริษัทในอนาคต

## 36. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการนี้ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัทเพื่อให้ออกงบการเงินได้เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2569



ส่วนที่ 4

# การรับรอง ความถูกต้อง ของข้อมูล

## ส่วนที่ 4 การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

บริษัทฯ ได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปีฉบับนี้แล้ว ด้วยความระมัดระวัง บริษัทฯ ขอรับรองว่า ข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ นอกจากนี้บริษัทฯ ขอรับรองว่า

(1) งบการเงินและข้อมูลทางการเงินที่สรุปมาในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี ได้แสดงข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนในสาระสำคัญเกี่ยวกับฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดของบริษัท ฯ และบริษัทย่อยแล้ว

(2) บริษัทฯ ได้จัดให้มีระบบการเปิดเผยข้อมูลที่ดี เพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทฯ ได้เปิดเผยข้อมูล ในส่วนที่เป็นสาระสำคัญทั้งของบริษัทฯ และบริษัทย่อยอย่างถูกต้องครบถ้วนแล้ว รวมทั้งควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว

(3) บริษัทฯ ได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่ดี และควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว และบริษัทฯ ได้แจ้งข้อมูลการประเมินระบบการควบคุมภายใน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 ต่อผู้สอบบัญชีและกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ แล้ว ซึ่งครอบคลุมถึงข้อบกพร่องและการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งการกระทำที่มีขอบที่อาจมีผลกระทบต่อการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

ในการนี้เพื่อเป็นหลักฐานว่าเอกสารทั้งหมดเป็นเอกสารชุดเดียวกันกับที่บริษัทฯ ได้รับรองความถูกต้องแล้ว บริษัทฯ ได้มอบหมายให้นางสาวเสาวณีย์ ขาวอุบล เป็นผู้ลงลายมือชื่อกำกับเอกสารนี้ไว้ทุกหน้าด้วย หากเอกสารใดไม่มีลายมือชื่อของ นางสาวเสาวณีย์ ขาวอุบล กำกับไว้ บริษัทฯ จะถือว่าไม่ใช่ข้อมูลที่บริษัทฯ ได้รับรองความถูกต้องของข้อมูลแล้วดังกล่าวข้างต้น

ชื่อ

ตำแหน่ง

ลายมือชื่อ

1. นายสุพจน์ ปานน้อย

ประธานกรรมการบริษัท



2. นางสาวเสาวณีย์ ขาวอุบล

กรรมการ / รักษาการประธานเจ้าหน้าที่บริหาร



ผู้รับมอบอำนาจ

2. นางสาวเสาวณีย์ ขาวอุบล

กรรมการ / รักษาการประธานเจ้าหน้าที่บริหาร






# เอกสารแนบ



## เอกสารแนบ 1


### 1. รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้บริหารสูงสุดฝ่ายบัญชีและการเงิน และเลขานุการบริษัทฯ

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ณ วันที่ 31 มกราคม 2569

ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติอาชญากรรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปี ย้อนหลัง (ข้อมูล ณ วันที่ 31 มกราคม 2569)		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท
 1. นายสุพจน์ ปานน้อย ประธานกรรมการบริษัท กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ	44	<ul style="list-style-type: none"> <li>● คุณวุฒิการศึกษา               <ul style="list-style-type: none"> <li>- ปริญญาโท สาขาบริหารธุรกิจ (MBA), มหาวิทยาลัยรามคำแหง</li> <li>- ปริญญาตรี สาขาการตรวจสอบบัญชี (Audit), มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลกรุงเทพ</li> <li>- Mini Master of Business Economics (MBE), จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย</li> </ul> </li> <li>● ประวัติการอบรม               <ul style="list-style-type: none"> <li>- Directors Accreditation Program (DAP)</li> <li>- Advanced Audit Committee Program (AACP)</li> <li>- สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) Class 119/2558, Class 27/2560</li> </ul> </li> </ul>	ไม่มี	ไม่มี	2568 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริษัท	บริษัท เอ็กซ์ ไบโอไซเอนซ์ จำกัด (มหาชน)
					2562 - ปัจจุบัน	อุปนายก	สมาคมนักบัญชีไทย
					2560 - ปัจจุบัน	กรรมการตรวจสอบ	บริษัท ชัยวัฒนา แชนแนล รี กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
					2560 - ปัจจุบัน	กรรมการตรวจสอบ	บริษัท กรีน เพาเวอร์ 2 จำกัด (มหาชน)
					2553 - ปัจจุบัน	กรรมการบริหาร	บริษัท สำนักงาน เอ.เอ็ม.ที. ออดิท กรุ๊ป จำกัด
					2553 - ปัจจุบัน	กรรมการบริหาร	บริษัท สำนักงาน เอ.เอ็ม.ที. โซลูชั่น จำกัด

## เอกสารแนบ 1

2. รายละเอียดเกี่ยวกับผู้บริหาร ผู้บริหารสูงสุดฝ่ายบัญชีและการเงิน ผู้ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัทฯ ณ วันที่ 31 มกราคม 2569

ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปี ย้อนหลัง (ข้อมูล ณ วันที่ 31 มกราคม 2569)		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท
 <p>1. นางสาวเสาวณีย์ ขาวอุบล ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (รักษาการ) /รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายบริหาร (รักษาการ)</p>	51	<ul style="list-style-type: none"> <li><b>คุณวุฒิการศึกษา</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>ปริญญาโท บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต (การเงินและการธนาคาร) มหาวิทยาลัยรามคำแหง</li> <li>ปริญญาตรี บริหารธุรกิจบัณฑิต (บัญชี) มหาวิทยาลัยบูรพา</li> <li>ประกาศนียบัตรวิชาชีพชั้นสูง (ปวส.) สาขาบัญชีสถาบันเทคโนโลยีราชมงคล วิทยาเขตพณิชยการพระนคร</li> <li>ประกาศนียบัตรวิชาชีพ (ปวช.) สาขาบัญชีสถาบันเทคโนโลยีราชมงคล วิทยาเขตพณิชยการพระนคร</li> </ul> </li> <li><b>ประวัติการอบรม</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 190/2565 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย</li> </ul> </li> </ul>	ไม่มี	ไม่มี	2565 – ปัจจุบัน	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (รักษาการ), กรรมการ	บริษัท เอ็กซ์ไบโอโซเลนซ์ จำกัด (มหาชน)
					2566 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เฟรช เอ็นเนอร์จี พิวชั่น จำกัด
					2566 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ฟู้ดโฮลดิ้ง จำกัด
					2566 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท อีสเทิร์นควีซัน (ประเทศไทย) จำกัด
					2566 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เครปส์ แอนด์ โค. ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด
					2566 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เบค ซีส ทาร์ต (ไทยแลนด์) จำกัด
					2564 – 2565	กรรมการ	บริษัท วันทูน คอนแทคส์ จำกัด (มหาชน)
					2565 - 2565	ผู้อำนวยการฝ่ายบริหารทั่วไป	บริษัท ไซแมท เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)
					2564 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท พีซีพี อินเทอร์เน็ต จำกัด

ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปี ย้อนหลัง (ข้อมูล ณ วันที่ 31 มกราคม 2569)		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท
					2564 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท คลีนชีตี จำกัด
					2564 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ทูเอ็นเนอร์จี เพาเวอร์ สปบุรี จำกัด
					2564 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท สมาร์ททรี จำกัด
					2564 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท รุ่งเอกรยา เอ็นจิเนียริง (สระแก้ว) จำกัด
					2562 - 2565	กรรมการ	บริษัท บัตเตอร์ฟลาย ออร์แกนิก จำกัด
					2562 - 2564	กรรมการ	บริษัท เทอร์ราไบท์ เนท โซลูชั่น จำกัด
					2562 - 2564	กรรมการ	บริษัท เน็กซ์ เอ็กซ์เพรส จำกัด
					2562 - 2564	รองผู้อำนวยการสาย พัฒนาธุรกิจและการลงทุน	บริษัท เน็กซ์ พอยท์ จำกัด (มหาชน)

## เอกสารแนบ 1

2. รายละเอียดเกี่ยวกับผู้บริหาร ผู้บริหารสูงสุดฝ่ายบัญชีและการเงิน ผู้ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัทฯ ณ วันที่ 31 มกราคม 2569


ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปี ย้อนหลัง (ข้อมูล ณ วันที่ 31 มกราคม 2569)		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท
 <p>2. นายภูริชญ์ วงศ์ข้า กรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่าย ปฏิบัติการ</p>	39	<ul style="list-style-type: none"> <li>● คุณวุฒิการศึกษา <ul style="list-style-type: none"> <li>- ปริญญาโท วิทยาศาสตร์มหาบัณฑิต สาขาการเงิน จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย</li> <li>- ปริญญาตรี คณะบริหารธุรกิจ สาขาการธนาคาร มหาวิทยาลัยรามคำแหง</li> <li>-</li> </ul> </li> <li>● ประวัติการอบรม <ul style="list-style-type: none"> <li>- Certified Investment and Securities Analyst (CISA) Level 1</li> <li>- Director Accreditation Program (Thai IOD)</li> </ul> </li> </ul>	ไม่มี	ไม่มี	2566 – ปัจจุบัน	ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายปฏิบัติการ, กรรมการ	บริษัท เอ็กซ์ ไบโอไซเอนซ์ จำกัด (มหาชน)
					2567 – ปัจจุบัน	ผู้จัดการฝ่ายการลงทุน	บริษัท เพียร์ ฟอร์ ยู จำกัด (มหาชน)
					2566 – ปัจจุบัน	ผู้ช่วยนักกลยุทธ์	บริษัทหลักทรัพย์ กรุงไทย ซีมิโก้ จำกัด
					2562 – 2564	Inter-Dealer Broker	บริษัทหลักทรัพย์ เอเอฟเอส (ประเทศไทย) จำกัด

## เอกสารแนบ 1

2. รายละเอียดเกี่ยวกับผู้บริหาร ผู้บริหารสูงสุดฝ่ายบัญชีและการเงิน ผู้ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัทฯ ณ วันที่ 31 มกราคม 2569

ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปี ย้อนหลัง (ข้อมูล ณ วันที่ 31 มกราคม 2569)		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท
 3. นาย ณฐพล ทิพชัชวาลวงศ์  กรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายบัญชีและการเงิน / ผู้อำนวยการฝ่ายการเงิน	42	<ul style="list-style-type: none"> <li>• คุณวุฒิการศึกษา               <ul style="list-style-type: none"> <li>- ศาสตราจารย์ ประจำมหาวิทยาลัยหอการค้าไทย</li> <li>- คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี</li> <li>- ปริญญาโท บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต (MBA) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย</li> <li>- ปริญญาตรี สาขาการบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย</li> </ul> </li> </ul>	0.019%	ไม่มี	2568-ปัจจุบัน	ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน	บริษัท เอ็กซ์ ไบโอไซเอนซ์ จำกัด (มหาชน)
					2559 – 2568	ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน	บริษัท ซิโย กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
					2553 – 2559	หุ้นส่วนงานสอบบัญชี	PLP Auditing Office
					2548 – 2552	ผู้ช่วยผู้สอบบัญชีอาวุโส	Ernst & Young Office Limited กรุงเทพฯ ประเทศไทย


2. รายละเอียดเกี่ยวกับผู้บริหาร ผู้บริหารสูงสุดฝ่ายบัญชีและการเงิน ผู้ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัทฯ ณ วันที่ 31 มกราคม 2569

ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปี ย้อนหลัง (ข้อมูล ณ วันที่ 31 มกราคม 2569)		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท
 <p>4. ผู้จัดการฝ่ายบัญชี นางสาวแรมใจ ศรีพรหมินทร์</p>	49	<ul style="list-style-type: none"> <li>คุณวุฒิการศึกษา                             <ul style="list-style-type: none"> <li>ปริญญาตรี บัญชีบัณฑิต มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคล</li> </ul> </li> </ul>	ไม่มี	ไม่มี	2568-ปัจจุบัน	ผู้จัดการฝ่ายบัญชี	บริษัท เอ็กซ์ ไบโอไซเอนซ์ จำกัด (มหาชน)
					2566-2568	ผู้จัดการฝ่ายบัญชี และ	บริษัท ทรานส์.แอด โซลูชั่น จำกัด
					2554-2566	การเงิน ผู้จัดการฝ่ายบัญชี	บริษัท ไทยคม จำกัด (มหาชน)



## เอกสารแนบ 1

2. รายละเอียดเกี่ยวกับผู้บริหาร ผู้บริหารสูงสุดฝ่ายบัญชีและการเงิน ผู้ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี และเลขานุการบริษัทฯ ณ วันที่ 31 มกราคม 2569

ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปี ย้อนหลัง (ข้อมูล ณ วันที่ 31 มกราคม 2569)		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท
 <p>5. นางสาวนิชนันท์ แยมมีศรี เลขานุการบริษัท และผู้จัดการฝ่ายกฎหมาย</p>	37	<ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>คุณวุฒิการศึกษา</b></li> <li>- ปริญญาตรี นิติศาสดณะนิติศาสตรปรีดีพนมยงค์</li> <li>มหาวิทยาลัยธุรกิจบัณฑิตย์</li> </ul>	ไม่มี	ไม่มี	2568-ปัจจุบัน	เลขานุการบริษัท และผู้จัดการฝ่ายกฎหมาย	บริษัท เอ็กซ์ไบโอไฮเอนซ์ จำกัด (มหาชน)
					2568 – 2568	ผู้จัดการฝ่ายกฎหมายธุรกิจ	บริษัท ทีคิวเอ็ม อินซัวรันส์ โบรคเกอร์ จำกัด
					2566 - 2568	ผู้จัดการฝ่ายกฎหมาย	บริษัท เอ็กซ์ไบโอไฮเอนซ์ จำกัด (มหาชน)
					2560 - 2566	ผู้จัดการแผนกกฎหมาย สังกัดฝ่ายทะเบียนธุรกิจและตลาดหลักทรัพย์	บริษัท อาร์เอส จำกัด (มหาชน)



## เอกสารแนบ 1

### 1. รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้บริหารสูงสุดฝ่ายบัญชีและการเงิน และเลขานุการบริษัทฯ

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ณ วันที่ 31 มกราคม 2569


ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปี ย้อนหลัง (ข้อมูล ณ วันที่ 31 มกราคม 2569)		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท
 <p>2. นางสาวเสาวณีย์ ขาวอุบล รองประธานกรรมการ, กรรมการ</p>	51	<ul style="list-style-type: none"> <li>● <b>คุณวุฒิการศึกษา</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ปริญญาโท บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต (การเงินและการธนาคาร) มหาวิทยาลัยรามคำแหง</li> <li>- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจบัณฑิต (บัญชี) มหาวิทยาลัยบูรพา</li> <li>- ประกาศนียบัตรวิชาชีพชั้นสูง (ปวส.) สาขาบัญชี สถาบันเทคโนโลยีราชมงคล วิทยาเขตพณิชยการพระนคร</li> <li>- ประกาศนียบัตรวิชาชีพ (ปวช.) สาขาบัญชี สถาบันเทคโนโลยีราชมงคล วิทยาเขตพณิชยการพระนคร</li> </ul> </li> </ul>	ไม่มี	ไม่มี	2565 – ปัจจุบัน	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (รักษาการ), รองประธานกรรมการ	บริษัท เอ็กซ์ ไบโอไซเอนซ์ จำกัด (มหาชน)
					2566 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เฟรช เอ็นเนอร์จี พิวชั่น จำกัด
					2566 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ฟู้ดโฮลดิ้ง จำกัด
					2566 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท อีสเทิร์นควีซีน (ประเทศไทย) จำกัด
					2566 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เครปส์ แอนด์ โค. ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด
					2566 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เบค ซีส ทาร์ด (ไทยแลนด์) จำกัด
					2564 – 2565	กรรมการ	บริษัท บริษัท เพียร์ ฟอร์ ยู จำกัด (มหาชน)
					2564 – 2565	ผู้อำนวยการฝ่ายบริหารทั่วไป	บริษัท ไซแมท เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)
					2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท พีซีพี อินเทอร์เน็ต จำกัด

ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปี ย้อนหลัง (ข้อมูล ณ วันที่ 31 มกราคม 2569)		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท
		<ul style="list-style-type: none"> <li>ประวัติการอบรม               <ul style="list-style-type: none"> <li>หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 190/2565 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย</li> </ul> </li> </ul>			2564 - ปัจจุบัน 2564 - ปัจจุบัน 2564 - ปัจจุบัน 2564 - ปัจจุบัน 2562 – 2565 2563 – 2564 2562 – 2564 2562 – 2564	กรรมการ กรรมการ กรรมการ กรรมการ กรรมการ กรรมการ กรรมการ กรรมการ	บริษัท คลีนซิติ จำกัด บริษัท ทรูเอ็นเนอร์จี เพาเวอร์ ลพบุรี จำกัด บริษัท สมาร์ททรี จำกัด บริษัท รุ่งเอกรยา เอ็นจิเนียริง (สระแก้ว) จำกัด บริษัท บัตเตอร์ฟลาย ออร์แกนิก จำกัด บริษัท เทอร์ราไบท์ เนท โซลูชั่น จำกัด บริษัท เน็กซ์ เอ็กซ์เพรส จำกัด บริษัท เน็กซ์ พอยท์ จำกัด (มหาชน)

## เอกสารแนบ 1

### 1. รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้บริหารสูงสุดฝ่ายบัญชีและการเงิน และเลขานุการบริษัทฯ


รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ณ วันที่ 31 มกราคม 2569

ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ประวัติอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปี ย้อนหลัง (ข้อมูล ณ วันที่ 31 มกราคม 2569)		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท
 <p>3. นางสาวณภัทร ทวีแสงศิริ กรรมการ</p>	45	<ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>คุณวุฒิการศึกษา</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ปริญญาโท สาขาศึกษานิเทศ มหาวิทยาลัยกรุงเทพ</li> <li>- ปริญญาตรี สาขาศึกษานิเทศ มหาวิทยาลัยกรุงเทพ</li> </ul> </li> <li>• <b>ประวัติการอบรม</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ประกาศนียบัตร หลักสูตร ABC Real Estate Real Deal 2015</li> <li>- ประกาศนียบัตร หลักสูตร Re-Cu Financial and Cashflow 2014</li> </ul> </li> </ul>	2.49	ไม่มี	2566 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เอ็กซ์ ไบโอไซเอนซ์ จำกัด (มหาชน)
					ปี 2563 – ปัจจุบัน	รองประธานกรรมการบริหาร	บริษัทซีดี ลิสซิ่ง จำกัด, บริษัทซีดีฟลัสแคปิตอล จำกัด และบริษัทซีดี คอลเลกชั่น จำกัด

## เอกสารแนบ 1

### 1. รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้บริหารสูงสุดฝ่ายบัญชีและการเงิน และเลขานุการบริษัทฯ


รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ณ วันที่ 31 มกราคม 2569

ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปี ย้อนหลัง (ข้อมูล ณ วันที่ 31 มกราคม 2569)		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท
 <p>4. นาย อำนาจ เลิศประเสริฐวงศ์ กรรมการ</p>	53	<ul style="list-style-type: none"> <li>คุณวุฒิการศึกษา                             <ul style="list-style-type: none"> <li>ปริญญาโทวิศวกรรมโยธา (โครงสร้าง), มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าธนบุรี</li> <li>ปริญญาตรีวิศวกรรมโยธา, มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคล เทเวศน์</li> </ul> </li> </ul>	ไม่มี	ไม่มี	2568 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท เอ็กซ์ ไบโอไซเอนซ์ จำกัด (มหาชน)
					ปัจจุบัน	ผู้อำนวยการอาวุโส	โครงการ วิสคอมซ์ เดอะ ฟอเรสเทียร์ จังหวัดสมุทรปราการ
					2560 – ปัจจุบัน	ผู้อำนวยการโครงการ	โครงการ พอร์โตซิโน จังหวัดสมุทรสาคร
					2561	ผู้อำนวยการอาวุโส	โครงการ วิสคอมส์ เอสเซ็น กรุงเทพมหานคร

## เอกสารแนบ 1

### 1. รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้บริหารสูงสุดฝ่ายบัญชีและการเงิน และเลขานุการบริษัทฯ

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ณ วันที่ 31 มกราคม 2569


ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ประสบการณ์	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปี ย้อนหลัง (ข้อมูล ณ วันที่ 31 มกราคม 2569)		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท
 <p>5. นาย ศรายุทธ เรืองสุวรรณ</p> <p>กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน</p>	42	<ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>คุณวุฒิการศึกษา</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- คุรุภัณฑ์ สาขาวิชาการบัญชี คณะบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยเอ็กซ์เตอร์</li> <li>- มหบัณฑิตทางกิจการสาธารณะ มหาวิทยาลัยแคลิฟอร์เนีย เบิร์กลีย์</li> <li>- มหบัณฑิตการวิจัยทางการเงิน คณะธุรกิจเบย์ส มหาวิทยาลัยซีดี ลอนดอน</li> <li>- บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์</li> <li>- นิติศาสตร์บัณฑิต คณะนิติศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย</li> </ul> </li> </ul>	0.015%	ไม่มี	2568 – ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	บริษัท เอ็กซ์ ไบโอไซเอนซ์ จำกัด (มหาชน)
					2560 – ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ	บริษัท ไทยเอเวียชั่น จำกัด
					2565 – ปัจจุบัน	รองคณบดีฝ่ายยุทธศาสตร์และการคลัง	คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี ม.ธรรมศาสตร์
					2565 – ปัจจุบัน	รองศาสตราจารย์ในสาขาวิชาการบัญชี	คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี ม.ธรรมศาสตร์
					2565 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ไซเมท เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)

ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/วันที่ ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติอบรม	สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่าง กรรมการ และผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปี ย้อนหลัง (ข้อมูล ณ วันที่ 31 มกราคม 2569)		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท
		<ul style="list-style-type: none"> <li>คุณวุฒิการศึกษา               <ul style="list-style-type: none"> <li>บัญชีบัณฑิต คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์</li> </ul> </li> </ul>			2565 – ปัจจุบัน	กรรมการบริหาร	บริษัท โรงพยาบาลเอกชล จำกัด (มหาชน)
					2566 – ปัจจุบัน	กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ	บริษัท ทาคุนิ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

## เอกสารแนบ 1

### 1. รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้บริหารสูงสุดฝ่ายบัญชีและการเงิน และเลขานุการบริษัท

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ณ วันที่ 31 มกราคม 2569


ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติอาชีวศึกษา	สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่าง กรรมการ และผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปี ย้อนหลัง (ข้อมูล ณ วันที่ 31 มกราคม 2569)		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท
 <p>6. นายยุทธวีร์ อชวังกุล</p> <p>กรรมการอิสระ / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน</p>	42	<ul style="list-style-type: none"> <li>คุณวุฒิการศึกษา                             <ul style="list-style-type: none"> <li>ปริญญาโท สาขาบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์</li> <li>ปริญญาตรี สาขานิติศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย</li> <li>ปริญญาตรีบริหารธุรกิจ สาขาวิชาเอกการเงิน วิชาโทการตลาด มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์</li> </ul> </li> </ul>	ไม่มี	ไม่มี	2566 – ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	บริษัท เอ็กซ์ ไบโอไซเอนซ์ จำกัด (มหาชน)
					2565 – ปัจจุบัน	ผู้ช่วยคนบดีฝ่ายการคลัง	คณะพาณิชย์ศาสตร์และการบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
					2561 – ปัจจุบัน	ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายการเงิน	บริษัท นครหลวงอุตสาหกรรมพลาสติก จำกัด และ บริษัท อาร์ตอุตสาหกรรม จำกัด
					2560 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ชีพพลายส์ฟอว์ แมนโคด์ จำกัด



## เอกสารแนบ 1

### 1. รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้บริหารสูงสุดฝ่ายบัญชีและการเงิน และเลขานุการบริษัทฯ

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ณ วันที่ 31 มกราคม 2569

ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง/วันที่ได้รับแต่งตั้ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติอบรม	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (%)	ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานในระยะเวลา 5 ปี ย้อนหลัง (ข้อมูล ณ วันที่ 31 มกราคม 2569)		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท
 <b>7. นายทอม เฉลิมกาญจนา</b> กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	44	<b>● คุณวุฒิการศึกษา</b> - ปริญญาโท สาขานิติศาสตร์ University of Southampton สหราชอาณาจักร - ปริญญาตรี สาขานิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยสยาม - ปริญญาตรี สาขาบริหารธุรกิจ Ritsumeikan Asia Pacific University ประเทศญี่ปุ่น <b>● ประวัติการอบรม</b> - หลักสูตรนักบริหารยุคใหม่เพื่องานพิทักษ์สันติราษฎร์ (บพส.) รุ่น 10 โรงเรียนนายร้อยตำรวจ - หลักสูตรประกาศนียบัตรสถาบันกรรมการบริษัทไทย (DCP) รุ่น 338 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย - หลักสูตรไทยกับประชาคมอาเซียนในเศรษฐกิจการเมืองโลก (TAG) รุ่น 11 สถาบันพระปกเกล้า - หลักสูตรสร้างนักลงทุนไทยในต่างประเทศ (TOISC) รุ่น 7 สำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน	ไม่มี	ไม่มี	2566- ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	บริษัท เอ็กซ์ ไบโอไซเอนซ์ จำกัด (มหาชน)
					2566 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท จินเจียง ซิปป์ เอเจนซี่ (ประเทศไทย) จำกัด
					2564 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ทรานส์ฮับ อีทีเอส (ไทย) จำกัด
					2561 – ปัจจุบัน	กรรมการ	บริษัท ชูก้อง โลจิสติกส์ (ประเทศไทย) จำกัด
					2555 – ปัจจุบัน	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	บริษัท ทีซีซี โลจิสติกส์ จำกัด และกลุ่มบริษัทในเครือ

## เอกสารแนบ 2

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย

รายชื่อกรรมการ		บริษัทย่อย			บริษัทย่อยทางอ้อม			บจ.จัวร์ คูซีน แอนด์ บาร์
		บจ. ฟู้ด โฮ ลติง	บจ. เฟรช เอ็น เนอร์จี ฟิวชั่น	บจ. ฟรุตต้า ไบโอเมด	บจ. อีสเทิร์น ควีซีน (ประเทศไทย)	บจ. เครปส์ แอนด์ โค. ดีเวลอปเม้นท์	บจ. เบค ซีส ทาร์ต (ไทยแลนด์)	
1	นายสุพจน์ ปานน้อย	-	-	-	-	-	-	-
2	นางสาวเสาวณีย์ ขาวอุบล	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓
3	นางสาวณภัทร ทวีแสงศิริ	-	-	-	-	-	-	-
4	นาย อำนาจ เลิศประเสริฐวงศ์	-	-	-	-	-	-	-
5	นายยุทธวีร์ อังวังกุล	-	-	-	-	-	-	-
6	นายศรายุทธ เรืองสุวรรณ	-	-	-	-	-	-	-
7	นายทอม เกลิมกาญจนา	-	-	-	-	-	-	-
8	นายภูริชญ์ วงศ์ข้า	-	-	-	-	-	-	✓
9	นายธนวัฒน์ เอื้อศิริพันธ์	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓
10	นางสาวสาธิตา พลสุวดี	-	-	✓	-	-	-	-

## เอกสารแนบ 3

### หน้าที่หัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัทฯ (Compliance)

#### หน้าที่ของหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

- (1) สอบทานระบบการควบคุมภายในของระบบงานที่สำคัญของบริษัทฯ โดยใช้เกณฑ์มาตรฐานจากคู่มือการปฏิบัติงานของบริษัทฯ รวมทั้งเกณฑ์มาตรฐานการปฏิบัติงานที่ดีตามแนวทางของ COSO รวมทั้งใช้วิธีการตรวจสอบอื่นที่เห็นว่าจำเป็น เพื่อจะได้ผลสรุปเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ ตามแผนงานตรวจสอบที่เป็นมาตรฐาน โดยระบบงานที่สำคัญที่สำนักงานจะดำเนินการตรวจสอบระบบการควบคุมภายใน ดังนี้
  - ระบบงานบัญชีและการเงิน
  - ระบบเงินสดย่อยและเงินทดรองจ่าย
  - ระบบคลังสินค้าและการจัดเก็บสินค้า
  - ระบบปฏิบัติการงานหน้าร้านสาขาของฝ่าย Operation
  - ระบบงานขาย ระบบรายได้งานบริการ
  - ระบบงานจัดซื้อจัดจ้าง
  - ระบบปฏิบัติการฝ่ายการตลาด
  - ระบบปฏิบัติการฝ่ายทรัพยากรมนุษย์
  - ระบบปฏิบัติการฝ่ายธุรการ
  - ระบบปฏิบัติการฝ่ายงานซ่อมบำรุง
  - ระบบการจ่ายเงินและการบันทึกเจ้าหนี้
  - ระบบการรับเงิน และการบันทึกลูกหนี้
  - ระบบงานซื้อทรัพย์สิน และดูแลทรัพย์สิน
  - ระบบงานเทคโนโลยีสารสนเทศ
- (2) เสนอรายงานต่อบริษัทฯ ถึงข้อเท็จจริงที่พบจากการตรวจสอบระบบการควบคุมภายในดังกล่าว
- (3) ติดตามผลการสอบทานระบบสำหรับระบบที่ได้ทำการตรวจสอบไปแล้ว และรายงานผลดังกล่าวอย่างต่อเนื่อง
- (4) ติดตามผลและให้คำแนะนำการแก้ไขประเด็นจากผู้ตรวจสอบบัญชี (Management Letter)
- (5) เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการตรวจสอบในกรณีที่มีเพื่อประเด็นและข้อสังเกตจากการตรวจสอบการควบคุมภายในประจำไตรมาส

#### หน้าที่ของหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน

ในการปฏิบัติงานของหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานมีหน้าที่มุ่งให้การปฏิบัติงานของพนักงานบริษัท ฯ สอดคล้องกับกฎหมาย กฎเกณฑ์ ระเบียบ ข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทอยู่อย่างเสมอ

## เอกสารแนบ 4

### ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับการประเมินราคาทรัพย์สิน

#### 1. ทรัพย์สินถาวรหลัก

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 ทรัพย์สินถาวรหลักที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยใช้ในการประกอบธุรกิจ มีรายละเอียดดังนี้

ประเภท / ลักษณะทรัพย์สิน	ลักษณะกรรมสิทธิ์	มูลค่า (ล้านบาท)	ภาระผูกพัน
1. ส่วนปรับปรุงที่ดินและอาคาร	เป็นเจ้าของ	41.34	ไม่มีภาระผูกพัน
2. อุปกรณ์และเครื่องใช้สำนักงาน	เป็นเจ้าของ	9.29	ไม่มีภาระผูกพัน
3. ยานพาหนะ	เป็นเจ้าของ	0.02	ไม่มีภาระผูกพัน
4. สินทรัพย์ระหว่างทำ	เป็นเจ้าของ	2.59	ไม่มีภาระผูกพัน
รวม		53.24	

#### 2. สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่สำคัญในการประกอบธุรกิจ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่สำคัญในการประกอบธุรกิจ มีรายละเอียดดังนี้

ลักษณะทรัพย์สิน	มูลค่า (ล้านบาท)
1. โปรแกรมคอมพิวเตอร์	16.83
2. ค่าลิขสิทธิ์	0.97
3. เครื่องหมายการค้า	53.06
รวม	70.86

#### 3. นโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

เพื่อเป็นการกระจายความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจจากธุรกิจอุตสาหกรรมการผลิตและจำหน่ายอะไหล่ อิเล็กทรอนิกส์และเพื่อช่วยส่งเสริมให้บริษัทฯ มีศักยภาพในการสร้างความมั่นคงและเสถียรภาพสำหรับการประกอบธุรกิจของ บริษัทฯ ในระยะยาว บริษัทฯ จึงได้กระจายธุรกิจของบริษัทฯ เข้าสู่ธุรกิจอาหาร ทั้งนี้การลงทุนที่หลากหลายนั้น เป็นการกระจายความเสี่ยงทางธุรกิจ เพื่อสร้างผลตอบแทนที่ดี และยั่งยืนให้แก่บริษัทฯ ต่อไป

กรอบนโยบายการลงทุน	
1. ลักษณะการลงทุน	บริษัทฯ จะเข้าซื้อหุ้นสามัญชำระแล้ว หรือเข้าลงทุนในหุ้นสามัญเพิ่มทุน หรือเข้าซื้อ สิทธิ หรือดำเนินการด้วยแนวทางอื่นใดที่ทำให้บริษัทฯ ได้มาซึ่งธุรกิจและมีความสอดคล้องกับกรอบนโยบายการลงทุน
2. คุณสมบัติของบริษัทและ/หรือธุรกิจที่ลงทุน	บริษัทฯ มุ่งเน้นการลงทุนในธุรกิจดังต่อไปนี้ 1. ธุรกิจด้านอาหาร หรือธุรกิจที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการขายและบริการด้านอาหาร 2. ธุรกิจอื่น ๆ ซึ่งมีลักษณะดังต่อไปนี้

กรอบนโยบายการลงทุน	
	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ เป็นธุรกิจที่อยู่ในอุตสาหกรรมที่มีการเติบโตอย่างต่อเนื่อง</li> <li>▪ เป็นธุรกิจที่สามารถก่อให้เกิดรายได้และกระแสเงินสดกับบริษัทฯ ได้ในทันที</li> <li>▪ ธุรกิจที่ไม่มีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญที่บริษัทฯ ไม่สามารถควบคุมหรือบริหารความเสี่ยงได้ ที่อาจส่งผลให้ธุรกิจดังกล่าวหยุดชะงักในอนาคต</li> </ul>
3. อัตราผลตอบแทนขั้นต่ำ	<p>บริษัทฯ จะลงทุนในธุรกิจใด ๆ ที่มีคุณสมบัติตามที่ระบุไว้ข้างต้น ที่ให้ผลตอบแทนไม่ต่ำกว่าต้นทุนทางการเงินถ่วงน้ำหนักของบริษัทฯ (Weighted Average Cost of Capital หรือ “WACC”) (ซึ่งปัจจุบันมีอัตราอยู่ที่ร้อยละ 6.035)</p> <p>ทั้งนี้ WACC ของบริษัทฯ อาจเปลี่ยนแปลงไปขึ้นอยู่กับปัจจัยต่าง ๆ เช่น ประเภทธุรกิจที่ลงทุน หรืออัตราผลตอบแทนที่ไม่มีความเสี่ยง (Risk Free Rate) ณ เวลานั้น โดยบริษัทฯ จะชี้แจงผลตอบแทนจากการลงทุนและ WACC ของบริษัทฯ โดยละเอียดอีกครั้งหนึ่งเมื่อบริษัทฯ ได้เจรจา กำหนดเงื่อนไขการลงทุนที่ชัดเจน และตกลงที่จะเข้าซื้อหุ้น รวมถึงลงนามในสัญญาซื้อขายที่เกี่ยวข้องแล้ว</p>
4. ระยะเวลาคืนทุน	<p><b>ในกรณีลงทุนในการเปิดสาขาใหม่สำหรับธุรกิจอาหาร</b></p> <p>มีระยะเวลาคืนทุนประมาณ 1 – 3 ปี โดยขึ้นอยู่กับประเภทของอาหาร ทั้งนี้ ในกรณีที่เป็นการเปิดร้านอาหารในลักษณะร้านเพื่อเป็นสัญลักษณ์ของแบรนด์ (Flagship store) เพื่อสร้างการรับรู้ของแบรนด์ (Brand Awareness) อาจมีระยะคืนทุนที่ยาวกว่าร้านค้าในลักษณะอื่น</p> <p><b>ในกรณีเข้าซื้อธุรกิจอาหาร</b></p> <p>มีระยะเวลาคืนทุนระหว่าง 5 – 10 ปี โดยขึ้นอยู่กับผลการเจรจาต่อรองราคาซื้อขาย</p> <p><b>ในกรณีลงทุนในธุรกิจอื่น ๆ</b></p> <p>ปัจจุบันบริษัทฯ ยังไม่มีนโยบายลงทุนในธุรกิจอื่นนอกเหนือจากธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับอาหาร อย่างไรก็ตาม หากบริษัทฯ มีแผนการลงทุนในธุรกิจอื่น ๆ บริษัทฯ จะมุ่งลงทุนในธุรกิจที่มีเสถียรภาพ และสร้างกระแสเงินสดที่ต่อเนื่อง (Recurring Income) ให้แก่บริษัทฯ เช่น ธุรกิจโรงไฟฟ้า สัมปทานกับภาครัฐ เป็นต้น ซึ่งคาดว่าจะมีระยะเวลาคืนทุนระหว่าง 5 – 10 ปี ขึ้นอยู่กับประเภทธุรกิจและกระแสเงินสดที่เกิดขึ้นจริง</p> <p>ทั้งนี้ ในอนาคตหากมีการลงทุนในธุรกิจอื่น ๆ ตามที่กล่าวมาข้างต้น บริษัทฯ จะชี้แจงระยะเวลาคืนทุนโดยละเอียดอีกครั้งหนึ่ง โดยการเผยแพร่สารสนเทศตามกฎหมายของตลาดหลักทรัพย์ฯ และประกาศอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง</p>

กรอบนโยบายการลงทุน	
5. การพิจารณาความเสี่ยงของธุรกิจที่จะเข้าลงทุน	บริษัทฯ จะพิจารณาถึงความเสี่ยงของธุรกิจที่จะเข้าลงทุน โดยพิจารณาทั้งความเสี่ยงจากปัจจัยภายนอก เช่น ความเสี่ยงจากสภาวะเศรษฐกิจ ความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราดอกเบี้ยและ/หรืออัตราแลกเปลี่ยน ความเสี่ยงจากสภาวะการแข่งขัน เป็นต้น และความเสี่ยงจากปัจจัยภายในเช่นความเสี่ยงในการบริหารต้นทุน ความเสี่ยงในการบริหารกระแสเงินสด ความเสี่ยงด้านความสามารถของบุคลากร เป็นต้น โดยบริษัทฯ จะชี้แจงความเสี่ยงต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจที่บริษัทฯ จะลงทุนพร้อมทั้งแนวทางบริหารความเสี่ยงอีกครั้งหนึ่ง เมื่อบริษัทฯ ได้เจรจา กำหนดเงื่อนไขการลงทุนที่ชัดเจน และตกลงที่จะเข้าถือหุ้น รวมถึงลงนามในสัญญาซื้อขายที่เกี่ยวข้องแล้ว

#### รายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

-ไม่มี-



นโยบายการกำกับดูแลกิจการ  
บริษัท เอ็กซ์ ไบโอไซเอนซ์ จำกัด (มหาชน)



## นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้ลงมติอนุมัตินโยบายการกำกับดูแลกิจการ ซึ่งวางแนวทางสอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและแนะนำเป็นข้อปฏิบัติที่ดีที่สุด นโยบายนี้มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2548 และได้มีการปรับปรุงเป็นระยะ ๆ ให้ทันสมัยเพื่อให้สอดคล้องกับแนวทางข้อปฏิบัติทางธุรกิจที่ดีที่สุด

ทั้งนี้ นโยบายการกำกับดูแลกิจการ สามารถแยกได้เป็น 5 ข้อ ดังต่อไปนี้

- (1) สิทธิของผู้ถือหุ้น
- (2) การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน
- (3) บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย
- (4) การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส
- (5) ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ

### หมวดที่ 1 สิทธิของผู้ถือหุ้น

#### สิทธิและความเท่าเทียมกันของผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการเคารพในสิทธิของผู้ถือหุ้นและมีหน้าที่ในการปกป้องผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกคนอย่างเท่าเทียมกัน โดยไม่คำนึงว่าจะเป็นรายย่อย ต่างชาติ สถาบัน หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้ถือหุ้นทุกคนมีสิทธิเท่าเทียมและเหมือนกันทุกอย่าง ดังรายละเอียดต่อไปนี้

- 1) สิทธิในการได้รับใบหุ้นและการโอนหุ้น และทั้งได้รับทราบถึงผลการดำเนินงานและนโยบายการบริหารจัดการในเวลาที่เหมาะสม
- 2) สิทธิของการรับเงินปันผลเท่าเทียมกัน
- 3) สิทธิในการเข้าร่วมประชุม การลงมติและให้คำแนะนำในการตัดสินใจเกี่ยวกับเรื่องสำคัญ ๆ ในการดำเนินกิจการ อาทิเช่น การแก้ไขข้อบังคับของบริษัทฯ การแต่งตั้งคณะกรรมการ การแต่งตั้งผู้สอบบัญชีภายนอกและการออกหุ้นใหม่ของบริษัทฯ
- 4) สิทธิในการเลือกตั้งกรรมการ

นอกเหนือไปจากสิทธิตามหัวข้อข้างบน ผู้ถือหุ้นทุกคนมีสิทธิและการปฏิบัติอย่างเท่าเทียมกันทุกอย่าง ดังที่กำหนดไว้ในข้อบังคับและกฎหมายที่เกี่ยวข้องของบริษัทฯ

#### การประชุมผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ มีนโยบายที่โปร่งใสในการจัดประชุมผู้ถือหุ้นอยู่เสมอ และจัดทำขั้นตอนในการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นที่เหมาะสมให้สอดคล้องกับกฎหมายและระเบียบของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ในการประชุมผู้ถือหุ้นแต่ละครั้ง ผู้ถือหุ้นทุกคนมีสิทธิที่จะเสนอความคิดเห็นและซักถามข้อมูลได้ทุกอย่างที่เกี่ยวข้องวาระการประชุมและประเด็นที่กำลังอภิปราย ประธานในที่ประชุมต้องจัดสรรช่วงเวลาที่เหมาะสมของแต่ละหัวข้อในวาระการประชุมเพื่อสนับสนุนให้ผู้เข้าประชุมทุกคนได้มีส่วนร่วมในการพูดคุยและแสดงความคิดเห็นของตนเอง

ในการประชุมแต่ละครั้ง กรรมการอิสระอย่างน้อยหนึ่งคนต้องได้รับการแต่งตั้งให้เป็นผู้รับมอบฉันทะให้กับผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ และทั้งสองฝ่ายควรจะได้รับแจ้งให้ทราบล่วงหน้าในการประชุม ผู้ถือหุ้นทุกคนมีสิทธิลงมติในแต่ ละหัวข้อตามวาระการประชุม คณะกรรมการไม่ควรรวมเรื่องที่ไม่เกี่ยวข้องและขอให้มีการพิจารณาอนุมัติในหนึ่งมติ

กรรมการทุกคนมีหน้าที่ต้องเข้าร่วมการประชุมผู้ถือหุ้นทุกครั้ง เพื่อตอบทุกข้อซักถามของผู้ถือหุ้นอันพึงจะมีขึ้น

## **หมวดที่ 2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียม**

ผู้ถือหุ้นทุกคน ไม่ว่าจะเป็นผู้ถือหุ้นที่ดำรงตำแหน่งผู้บริหารหรือไม่เป็นผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นสัญชาติไทย หรือต่างชาติ ผู้ถือหุ้นบุคคลธรรมดา หรือนิติบุคคล ต่างต้องได้รับการปฏิบัติที่เหมือนกัน ผู้ถือหุ้นรายใดที่ถูกละเมิดสิทธิจะได้รับการชดเชย

คณะกรรมการจะต้องมั่นใจว่าทุกขั้นตอนและกระบวนการในการประชุม ผู้ถือหุ้นทุกคนได้รับการปฏิบัติอย่างเท่าเทียมกัน

## **การใช้ข้อมูลภายในและการซื้อขายหลักทรัพย์**

บริษัทฯ มีนโยบายลับในการรักษาข้อมูลที่ไม่เปิดเผยต่อสาธารณะจากการเข้าถึงโดยผู้ที่ไม่ได้รับอนุญาต ซึ่งอาจนำไปใช้ทางที่ผิด

กรรมการและผู้จัดการทุกคนจะยึดมั่นในกระบวนการลงโทษทางวินัยตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และ ตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535 อย่างเคร่งครัด

กรรมการ ฝ่ายบริหาร และลูกจ้างทุกระดับทุกคน จะไม่นำข้อมูลภายในที่สำคัญที่ยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณะของบริษัทฯ หรือบริษัทในเครือไปใช้เพื่ออำนวยความสะดวกต่อตนเองหรือต่อบุคคลอื่น

กรรมการ ฝ่ายบริหาร และลูกจ้างทุกระดับทุกคน จะต้องมีสิทธิและอิสระในการลงทุนและซื้อขายหลักทรัพย์ของ บริษัทฯ อย่างไรก็ตามเพื่อเป็นการป้องกันการขัดแย้งทางผลประโยชน์ กรรมการและพนักงานทุกคนควรหลีกเลี่ยงหรือระงับการ ซื้อขายในระยะเวลาหนึ่งเดือนก่อนการเปิดเผยงบการเงินทุกชนิดต่อสาธารณะ

## **ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และรายการที่เกี่ยวข้อง**

กรรมการ ผู้จัดการและลูกจ้างทุกคน ต้องเปิดเผยความสัมพันธ์ของตนเองกับบริษัทใด ที่อาจจะมีการติดต่อกันด้วย ตามหลักเกณฑ์การเปิดเผยข้อมูลของบริษัทฯ

ก่อนการตกลงทำธุรกิจใด ๆ ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ มีหน้าที่ตรวจสอบความสัมพันธ์ระหว่างหุ้นส่วนธุรกิจและ กรรมการบริษัทฯ ผู้จัดการและลูกจ้างของบริษัทฯ ผู้ซึ่งจะดำเนินธุรกิจร่วมกันกับบุคคลเหล่านั้น

คำนิยามของ "ความสัมพันธ์" ได้กำหนดไว้ในประกาศของคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและพระราชบัญญัติบริษัทจดทะเบียน เกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ.2546

### **หมวดที่ 3 บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย**

บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียและมีนโยบายที่มั่นคงใจถึงความสำคัญของสิทธิเหล่านี้ โดยการจัดลำดับตามความสำคัญที่เหมาะสมของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทั้งหมด ดังต่อไปนี้ ผู้ถือหุ้น พนักงาน ผู้บริหาร ลูกค้า หุ้นส่วน เจ้าหนี้และสังคม ความร่วมมือระหว่างผู้มีส่วนได้ส่วนเสียต้องทำให้สอดคล้องกับบทบาทและความรับผิดชอบของพวกเขา เพื่อให้บริษัทฯ สามารถดำเนินกิจการได้อย่างราบรื่นและมีประสิทธิภาพ เพื่อผลประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่างยุติธรรม

เพื่อรักษามาตรฐานระดับสูง จริยธรรมระดับสูง บริษัทฯ ได้กำหนดจรรยาบรรณทางธุรกิจเพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติหน้าที่ให้กับกรรมการ ผู้จัดการและพนักงานทั้งหมดของบริษัทฯ

บริษัทฯ ให้ความสำคัญสูงสุดต่อสิทธิของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและมีนโยบายดูแลทุกแง่มุมของธุรกิจ และมั่นใจว่าได้รักษาลำดับความสำคัญที่เหมาะสมสำหรับผู้ถือหุ้นทุกคน พนักงาน ผู้จัดการ ลูกค้า หุ้นส่วน เจ้าหนี้ ประชาชนและชุมชนขนาดใหญ่ บริษัทฯ ต้องอำนวยความสะดวกให้ความร่วมมือต่อกลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียให้สอดคล้องกับบทบาทและหน้าที่ เพื่อสร้างความเป็นธรรม และรักษาสภาพแวดล้อมทางธุรกิจให้ดำเนินไปอย่างราบรื่นเพื่อผลประโยชน์ต่อผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย

#### **ความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น**

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายในการดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส ซื่อสัตย์ ถูกต้องและมีจริยธรรม บริษัทฯ ยังคงทำงานอย่างหนักเพื่อปรับปรุงประสิทธิภาพการทำงานอย่างต่อเนื่องเพื่อผลตอบแทนที่เหมาะสมคืนให้แก่นักลงทุน ความรับผิดชอบต่อหลักของบริษัทฯ คือ

- 1) เพื่อดำเนินบทบาทด้วยความโปร่งใสและซื่อสัตย์ รวมถึงการตัดสินใจอย่างรอบคอบและยุติธรรมเพื่อสร้างความมั่งคั่งสูงสุดแก่ผู้ถือหุ้น
- 2) เพื่อควบคุมทรัพย์สินของบริษัทฯ และลดการสูญเสียและค่าเสื่อมราคา
- 3) เพื่อมั่นใจว่าผู้ถือหุ้นจะได้รับทราบเกี่ยวกับนโยบายและแผนงานในอนาคตของบริษัทฯ อย่างเพียงพอ
- 4) เพื่อมั่นใจว่า กรรมการ ผู้จัดการและพนักงาน ไม่นำข้อมูลที่ยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณะของบริษัทฯ ไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนหรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง และ/หรือทำธุรกรรมใด ๆ อันอาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

#### **นโยบายและการปฏิบัติต่อลูกค้า**

ความพึงพอใจของลูกค้าเป็นปัจจัยหลักสู่ความสำเร็จของบริษัทฯ ดังนั้น บริษัทฯ จึงมีจรรยาบรรณ ดังต่อไปนี้

- 1) ตอบสนองความพอใจของลูกค้าด้วยคุณภาพ ราคา การส่งมอบและการบริการ
- 2) ส่งมอบสินค้าและบริการทันเวลา หรือสร้างความพึงพอใจเกินความคาดหวังของลูกค้าด้วยราคาที่ยุติธรรม
- 3) จัดหาข้อมูลที่ต้องการ ทันสมัยและเพียงพอแก่ลูกค้า ไม่นำเสนอข้อมูลที่เกินจริงอันอาจจะทำให้ลูกค้าเกิดการเข้าใจผิด
- 4) ปฏิบัติต่อลูกค้าด้วยความสุภาพ มีประสิทธิภาพและความน่าเชื่อถือ
- 5) มีระบบในการจัดการกับข้อร้องเรียนของลูกค้าในด้านคุณภาพ ปริมาณ เวลาและการส่งมอบ
- 6) เก็บข้อมูลของลูกค้าเป็นความลับและไม่นำไปใช้เพื่อประโยชน์ของพนักงาน กรรมการหรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง

#### **นโยบายและการปฏิบัติต่อผู้ขาย**

บริษัทฯ มีนโยบายปฏิบัติต่อผู้ขายทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน โดยยึดหลักการให้ความยุติธรรมแก่ทุกรายและเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ โดยวิธีการดังต่อไปนี้

- 1) ไม่ใช่ รับ หรือทำสิ่งใด ๆ ที่เป็นการทุจริตจากผู้ขายทุกราย
- 2) เปิดเผยรายละเอียดและประสานงานกับผู้ขายในการแก้ไขที่เกี่ยวข้องใด ๆ ตามความต้องการ การรับหรือมีประโยชน์ที่ทุจริต
- 3) ปฏิบัติตามเงื่อนไขที่กำหนดขึ้นในสัญญากับผู้ขายอย่างเคร่งครัด ในกรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขได้ บริษัทฯ จะต้องแจ้งผู้ขายให้ทราบล่วงหน้าเพื่อที่จะได้หาวิธีอื่นต่อไป

### นโยบายและการปฏิบัติต่อคู่แข่ง

นโยบายการแข่งขันของบริษัทฯ เป็นไปตามหลักการมาตรฐานและกฎหมายทางการค้า บริษัทฯ จะต้องไม่บาดหมางกับคู่แข่ง หรือได้มาซึ่งข้อมูลลับเป็นความลับอย่างผิดกฎหมาย โดยมีวิธีการปฏิบัติดังต่อไปนี้

- 1) แข่งขันกับผู้อื่นภายใต้กฎระเบียบของการแข่งขัน
- 2) ไม่ได้มาซึ่งข้อมูลลับของคู่แข่งโดยวิธีการทุจริตหรือไม่เหมาะสม
- 3) ไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งโดยการหมิ่นประมาท

### นโยบายและการปฏิบัติต่อพนักงาน

บริษัทฯ ยอมรับว่าพนักงานคือปัจจัยสำคัญในความสำเร็จของบริษัทฯ ดังนั้น บริษัทฯ จึงมีนโยบายที่ส่งเสริมการปฏิบัติต่อพนักงานด้วยความยุติธรรมในแง่ของการให้โอกาส ค่าตอบแทน การแต่งตั้ง การโอนและย้ายพนักงาน รวมถึงการพัฒนาความสามารถ ตามหลักการต่อไปนี้

- 1) ปฏิบัติต่อพนักงานด้วยความสุภาพ และเคารพศักดิ์ศรีในความเป็นมนุษย์ของแต่ละคน
- 2) จ่ายตอบแทนพนักงานอย่างยุติธรรม
- 3) รักษาสภาพแวดล้อมที่ทำงานให้ปลอดภัยทั้งต่อตัวพนักงานและทรัพย์สิน
- 4) พิจารณาเกี่ยวกับการแต่งตั้ง การโอน การให้รางวัลและวินัยอย่างเหมาะสม
- 5) ยึดมั่นในการพัฒนาความรู้และความสามารถของพนักงาน
- 6) รับฟังความคิดเห็นและข้อเสนอแนะของพนักงาน โดยอิงจากความรู้ระดับมืออาชีพ
- 7) ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับพนักงานอย่างเคร่งครัด
- 8) หลีกเลี่ยงความไม่เป็นธรรมหรือความกดดัน ซึ่งอาจกระทบต่อขีดความสามารถในการทำงานและภาวะอารมณ์ของพนักงาน

### การรักษาศีลธรรมพนักงาน

พนักงานต้องปฏิบัติตามหลักศีลธรรมด้วยความเข้าใจ ยอมรับและศรัทธา พนักงานต้องตระหนักถึงพฤติกรรมของตนตลอดเวลาและหลีกเลี่ยงพฤติกรรมที่ไม่ดี หากพนักงานมีคำถามใด ๆ สามารถที่จะสอบถามได้จากผู้บังคับบัญชา และ/หรือแผนกบุคคล

### การบริหารจัดการ

ฝ่ายบริหารทุกระดับมีหน้าที่ ดังนี้

- 1) สนับสนุนหลักศีลธรรมและปฏิบัติเป็นแบบอย่าง
- 2) นำปฏิบัติเป็นตัวอย่างและรับฟังความคิดเห็นอันเกี่ยวกับศีลธรรม
- 3) จัดให้พนักงานรับผิดชอบในหน้าที่ที่เหมาะสมและจัดหาระบบการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับกฎและระเบียบของบริษัทฯ
- 4) ติดตามการดำเนินงานเพื่อให้มั่นใจว่ามีการยึดมั่นในกฎและระเบียบของบริษัทฯ
- 5) การพัฒนาทรัพยากรบุคคล

## การตรวจสอบภายใน

ฝ่ายตรวจสอบภายในมีหน้าที่ในการติดตามข้อมูลในกรณีที่มีการกระทำผิดใด ๆ ที่เกี่ยวข้องกับกฎและระเบียบของบริษัทฯ จากนั้นรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทฯ สำหรับการกำกับดูแลกิจการที่ดี

## การยึดถือกฎหมายและกฎบริษัทฯ

- 1) พนักงานทุกคนต้องปฏิบัติตามกฎหมายและกฎและระเบียบของบริษัทฯ อย่างเคร่งครัด
- 2) จะไม่มีการพิจารณาใด ๆ สำหรับพนักงานที่กระทำผิดแล้วกล่าวอ้างว่าตนทำหน้าที่เพิ่มผลกำไรให้กับบริษัทฯ หรือเหตุผลอื่น ในความผิดตามกฎหมาย มติผู้ถือหุ้น มติคณะกรรมการ หลักการและคำสั่งของบริษัทฯ

## ระเบียบเกี่ยวกับหลักทรัพย์และการเปิดเผยข้อมูลภายในของบริษัทฯ

- 1) พนักงานต้องปฏิบัติตามกฎและข้อบังคับของตลท. กสท. และหน่วยงานกำกับอื่น ๆ โดยเฉพาะอย่างยิ่งที่เกี่ยวข้องกับการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทฯ ต่อผู้ถือหุ้น และ/หรือต่อสาธารณะ
- 2) การเปิดเผยข้อมูลใด ๆ ซึ่งเป็นข้อมูลภายในของบริษัทฯ ที่ยังไม่เปิดเผยสู่สาธารณะถือเป็นความผิด
- 3) การเปิดเผยข้อมูลทุกชนิดที่อาจกระทบต่อธุรกิจและราคาหุ้นของบริษัทฯ จะต้องได้รับความเห็นชอบจากกรรมการผู้จัดการ กรรมการผู้จัดการจะเป็นผู้เปิดเผยข้อมูลในส่วนนั้นเองหรือมอบหมายให้บุคคลอื่นเป็นผู้กระทำการแทนตน
- 4) กรรมการและฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการ มีความรับผิดชอบในการเปิดเผยข้อมูลทั่วไปต่อสาธารณะและนักลงทุน

## ความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

- 1) ปฏิบัติตรงหรือเกินกว่ากฎหมายสิ่งแวดล้อมทั้งหมด
- 2) จำกัดการใช้สารเคมีอันตรายในการกระบวนการผลิตและการดำเนินกิจการ
- 3) ใช้พลังงานอย่างมีประสิทธิภาพในการควบคุมบริหารจัดการและการปฏิบัติหน้าที่ประจำวัน ตลอดจนการลดของเสียจากกระบวนการผลิต
- 4) ให้ความรู้และควบคุมพนักงานทุกคนในการบังคับใช้กฎหมายด้านสิ่งแวดล้อมอย่างเคร่งครัด

## จรรยาบรรณธุรกิจ



บริษัทฯ ได้รวบรวมแนวปฏิบัติด้านจรรยาบรรณธุรกิจที่ใช้อยู่ในปัจจุบัน และปรับปรุงหัวข้อให้สอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจ รวมทั้งแนวปฏิบัติที่ดีต่างๆ และได้การจัดทำจรรยาบรรณธุรกิจเป็นลายลักษณ์อักษร และเป็นส่วนหนึ่งของนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี ซึ่งถือเป็นมาตรฐานการดำเนินงาน และพฤติกรรมของบุคลากรในองค์กร โดยมีคณะกรรมการประพฤตินเป็นแบบอย่างที่ดี ในการกำกับดูแลให้ฝ่ายบริหารมีกลไกสร้างและขับเคลื่อนวัฒนธรรมองค์กรในการยึดมั่นในจริยธรรมและจรรยาบรรณธุรกิจ โดยจรรยาบรรณธุรกิจประกอบด้วย หัวข้อดังต่อไปนี้

1. **สิ่งแวดล้อม สุขภาพ และความปลอดภัย** บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจ โดยให้ความสำคัญกับสิ่งแวดล้อม สุขภาพ และความปลอดภัย และกำหนดให้มีการบริหารจัดการที่มีมาตรฐาน กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานรวมถึงผู้ที่เกี่ยวข้องทางธุรกิจมีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามกฎหมาย นโยบาย มาตรฐาน และข้อกำหนดด้านสิ่งแวดล้อม สุขภาพ และความปลอดภัย ในทุกพื้นที่ที่บริษัทฯ เข้าไปดำเนินธุรกิจ ตลอดจนส่งเสริมให้มีการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ ซึ่งรวมถึงการพัฒนาระบบงาน หรือเทคโนโลยีที่ลดการใช้ทรัพยากร
2. **การปฏิบัติตามกฎหมาย พันธสัญญา ข้อตกลงร่วมกัน และการเคารพวัฒนธรรม ขนบธรรมเนียมประเพณีที่แตกต่างกัน** ทุกคนต้องปฏิบัติตามกฎหมาย และกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เคารพวัฒนธรรม ขนบธรรมเนียมประเพณีในทุกพื้นที่ ที่เข้าไปดำเนินธุรกิจ และยึดมั่นในพันธสัญญาและข้อตกลงต่างๆ ที่ให้ไว้
3. **สิทธิมนุษยชนและทรัพยากรบุคคล** บริษัทฯ เคารพสิทธิมนุษยชนของบุคคลทุกคน โดยปฏิบัติต่อทุกคนอย่างเท่าเทียมกัน ปราศจากการเลือกปฏิบัติ สนับสนุนส่งเสริมสิทธิมนุษยชน หลีกเลี่ยงการกระทำที่เป็นการละเมิดสิทธิมนุษยชน
4. **ความขัดแย้งทางผลประโยชน์** ทุกการตัดสินใจต้องมุ่งเน้นที่ประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ โดยคำนึงถึงผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียเป็นสำคัญ การตัดสินใจที่เอื้อประโยชน์ให้กับตนเอง หรือผู้อื่นโดยไม่ชอบด้วยกฎหมาย ศีลธรรม จริยธรรม เป็นเรื่องต้องห้าม บริษัทฯ ตระหนักดีว่าความขัดแย้งทางผลประโยชน์อาจเกิดขึ้นได้ แต่เมื่อรู้แล้วจะต้องไม่เกี่ยวข้อง ตัดสินใจ หรือเลือกประโยชน์เพื่อตนเองเป็นหลัก โดยไม่คำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทฯ
5. **การจัดการกับข้อมูลและทรัพย์สิน** การใช้และการเก็บรักษาข้อมูลและทรัพย์สินต้องมีมาตรฐานการบริหารจัดการที่ดี โดยคำนึงถึงกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียโดยรวม โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้มั่นใจได้ว่าข้อมูล และทรัพย์สินต่างๆ นำไปใช้งานเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และไม่นำไปใช้งานในลักษณะที่อาจเกิดความเสียหายกับบริษัทฯ
6. **การรักษาความลับ และความโปร่งใสในการเปิดเผยสารสนเทศ** ข้อมูลทุกชนิด ทุกประเภทที่เกิดมีขึ้น หรือได้มาในช่วงใดๆ ระหว่างปฏิบัติหน้าที่ถือเป็นข้อมูลที่เป็นความลับ และต้องไม่เปิดเผยให้บุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องเว้นแต่ ข้อมูลนั้นได้มีการเผยแพร่ออกสู่สาธารณะโดยถูกต้องตามกฎหมาย ในการนี้บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญกับการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา เพื่อสร้างความเชื่อมั่นแก่ผู้มีส่วนได้เสียต่างๆ ของบริษัทฯ
7. **การต่อต้านคอร์รัปชัน** บริษัทฯ ต่อด้านการคอร์รัปชันในทุกรูปแบบ ยึดถือปฏิบัติตามกฎหมายทั้งหมดที่เกี่ยวข้องกับการต่อต้านการคอร์รัปชันในทุกพื้นที่ที่เข้าดำเนินธุรกิจ ตลอดจนไม่เข้าไปมีส่วนในการคอร์รัปชันทั้งทางตรงและทางอ้อม ซึ่งกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนต้องปฏิบัติตาม

8. **ของกำนัลและการเลี้ยงรับรอง** การรับหรือให้ หรือสัญญาว่าจะให้ผลประโยชน์ใดๆ ไม่ว่าจะอยู่ในรูปแบบใด หรือการอำนวยความสะดวกต่างๆ หรือการเลี้ยงรับรองให้กับผู้ที่เกี่ยวข้องทางธุรกิจ ต้องเป็นไปตาม ขนบธรรมเนียมประเพณีในแต่ละท้องถิ่น หรือแต่ละประเทศ รวมทั้งกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ตามมูลค่าที่เหมาะสม
9. **การดำเนินการด้านการเมือง** บริษัทฯ ให้ความเคารพกับระบอบการปกครองในแต่ละพื้นที่ที่เข้าดำเนินธุรกิจ และพร้อมสนับสนุนให้พนักงานในแต่ละพื้นที่ปฏิบัติตามให้สอดคล้องกับระบอบการปกครอง ซึ่งอาจมีแนวทาง ที่แตกต่างกัน บริษัทฯ วางตัวเป็นกลางทางการเมือง ไม่ฝักใฝ่หรือสนับสนุนด้านการเงิน หรือรูปแบบอื่นแก่ พรรคการเมือง กลุ่มแนวร่วมทางการเมือง ผู้มีอำนาจทางการเมือง หรือผู้ลงสมัครรับเลือกตั้งทางการเมือง ไม่ ว่าจะเป็นทางตรงหรือทางอ้อม และพร้อมให้การสนับสนุนภาครัฐในด้านต่างๆ ตามความเหมาะสม
10. **การแข่งขันทางการค้า** บริษัทฯ มีนโยบายการแข่งขันทางการค้าอย่างยุติธรรม โดยคำนึงถึงจริยธรรมในการ ประกอบกิจการค้า และกฎหมายแข่งขันทางการค้า
11. **การฟอกเงิน** บริษัทฯ ยึดถือปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันการฟอกเงิน โดยจะไม่รับโอน หรือ เปลี่ยนสภาพทรัพย์สิน หรือ สนับสนุนให้มีการรับโอน หรือเปลี่ยนสภาพทรัพย์สินต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการ กระทำความผิด เพื่อป้องกันไม่ให้ผู้หนึ่งผู้ใดใช้บริษัทฯ เป็นช่องทาง หรือเป็นเครื่องมือในการถ่ายเท ปกปิด หรืออำพรางแหล่งที่มา ของทรัพย์สินที่ได้มาโดยไม่ชอบด้วยกฎหมาย

#### **หมวดที่ 4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส**

##### **บทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการเกี่ยวกับการเปิดเผยสารสนเทศและความโปร่งใส**

สำนักเลขานุการบริษัทฯ ภายใต้การกำกับดูแลคณะกรรมการบริษัทฯ มีหน้าที่ในการเปิดเผยสารสนเทศ ทั้งที่เป็น สารสนเทศทางการเงิน และที่ไม่ใช่ทางการเงินอย่างครบถ้วน เพียงพอ เชื่อถือได้ และทันเวลา เพื่อให้ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย ของบริษัทฯ ได้รับสารสนเทศอย่างเท่าเทียมกัน

บริษัทฯ มีนโยบายเปิดเผยสารสนเทศที่สำคัญต่อสาธารณชน และนอกจากนี้ บริษัทฯ ยังคงต้องเปิดเผยข้อมูลตามที่ กำหนดโดยกฎหมายหรือข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ดังนี้

- 1) วัตถุประสงค์ของบริษัทฯ
- 2) สถานะการเงินของบริษัทฯ และผลการดำเนินงาน โครงสร้างการถือหุ้น และสิทธิในการลงมติ
- 3) รายชื่อกรรมการและค่าตอบแทน รวมถึงประธานคณะกรรมการและกรรมการผู้จัดการ
- 4) โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการและนโยบาย รวมถึงความรับผิดชอบของคณะกรรมการเกี่ยวกับการรายงานทาง การเงิน การรายงานของประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และรายงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องทุกชนิด
- 5) จำนวนครั้งของการเข้าร่วมประชุมของกรรมการแต่ละคน และ/หรือ สมาชิกคณะกรรมการแต่ละคนในการ เข้าร่วมประชุมของตนต่อจำนวนครั้งของการประชุมกรรมการทั้งหมด และ/หรือคณะกรรมการในแต่ละปี ทั้งหมดนี้ควรเปิดเผยในรายงานประจำปี นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีหน้าที่ในการเปิดเผยข้อมูลทุกชนิดตาม กฎหมาย หรือระเบียบที่เกี่ยวข้อง



นอกจากนี้บริษัทฯ ยังได้มีการกำหนดในระเบียบปฏิบัติในเรื่องนโยบายรับข้อร้องเรียนจากทั้งพนักงาน บุคคลภายนอก รวมถึงผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (Whistle-Blower Policy) และยังสนับสนุนให้มีการแจ้งพฤติกรรมที่ผิดจริยธรรม ชี้เบาะแส แจ้งข้อร้องเรียน เรื่องทุจริต (ไม่ว่าจะเป็นเรื่องที่ขัดต่อกฎหมายหรือไม่ก็ตาม) เพื่อทำการสืบสวนและตรวจสอบ

โดยผู้ร้องเรียนสามารถส่งเรื่องราวมาได้ตามช่องทางต่าง ๆ ดังนี้

1) อีเมล: [whistleblower@xbio.co.th](mailto:whistleblower@xbio.co.th) (อีเมลนี้จะถูกส่งไปยังประธานคณะกรรมการตรวจสอบโดยตรง)

2) ทางไปรษณีย์: ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ  
บริษัท เอ็กซ์ ไบโอไซเอนซ์ จำกัด (มหาชน)

เลขที่ 304 อาคารวานิชเพลซ อารีย์ (อาคารA) ชั้นที่ 18 ห้องเลขที่ 1803-1806 ถนนพหลโยธิน แขวงสามเสนใน เขตพญาไท กรุงเทพมหานคร 10400

ผู้ร้องเรียนจะได้รับความคุ้มครองในเรื่องราวที่ร้องเรียนและถือเป็นความลับสูงสุด ข้อร้องเรียนจะได้รับการตรวจสอบอย่างเหมาะสมและเป็นความลับ โดยการตรวจสอบอย่างเป็นระบบและสามารถติดตามได้ เพื่อให้มั่นใจว่าผู้ร้องเรียนจะไม่ถูกก่อกวนหรือถูกมุ่งร้ายจากเรื่องที่ร้องเรียนหรือชี้เบาะแส

## **หมวดที่ 5 ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ**

คณะกรรมการมีบทบาทสำคัญในการกำกับดูแลกิจการเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และมีความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติหน้าที่ต่อผู้ถือหุ้นและเป็นอิสระจากฝ่ายจัดการในการตัดสินใจเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นโดยรวมบริษัทฯ จัดให้มีระบบแบ่งแยกบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบระหว่าง คณะกรรมการและฝ่ายจัดการที่ชัดเจน และได้ดูแลให้บริษัทฯ มีระบบงานที่ให้ความเชื่อมั่นได้ว่ากิจกรรมต่าง ๆ ของบริษัทฯ ได้ดำเนินไปในลักษณะที่ถูกต้องตามกฎหมายและมีจริยธรรม

คณะกรรมการบริษัทฯ ประกอบด้วยกรรมการที่มีคุณสมบัติหลากหลาย ทั้งในด้านทักษะ ประสบการณ์ความสามารถ เฉพาะด้านที่เป็นประโยชน์กับบริษัทฯ รวมทั้งได้ใช้เวลาและความพยายามในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อเสริมสร้างให้บริษัทฯ มีคณะกรรมการที่เข้มแข็ง

บริษัทฯ ได้จัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริหาร เพื่อช่วยศึกษาและกลั่นกรองงานตามความจำเป็น โดยเฉพาะในกรณีที่ต้องอาศัยความเป็นกลางในการวินิจฉัย และได้กำหนดนโยบาย บทบาท หน้าที่รับผิดชอบ กระบวนการทำงานไว้อย่างชัดเจน เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

คณะกรรมการบริษัทฯ ทุกท่านเข้าใจถึงหน้าที่ความรับผิดชอบของกรรมการและลักษณะการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เป็นอย่างดี พร้อมทั้งจะแสดงความคิดเห็นของตนอย่างเป็นอิสระ และปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ระมัดระวังและรอบคอบ โดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นทุกคน โดยได้รับข้อมูลที่ถูกต้องและครบถ้วน โดยในปีที่ผ่านมากรรมการทุกท่านได้ใช้เวลาอย่างเพียงพอ เพื่อปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างเต็มที่ และถือเป็นหน้าที่ของกรรมการที่ต้องเข้าประชุมคณะกรรมการทุกครั้งยกเว้นกรณีที่มีเหตุผลพิเศษจริง ๆ



(นางสาวเสาวณีย์ ขาวอุบล)

(รักษาการ)ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / รองประธานกรรมการบริษัท

บริษัท เอ็กซ์ ไบโอไซเอนซ์ จำกัด (มหาชน)



## จรรยาบรรณธุรกิจ

บริษัท เอ็กซ์ ไบโอไซเอนซ์ จำกัด (มหาชน)

## จรรยาบรรณธุรกิจ บริษัท เอ็กซ์ ไบโอไซเอนซ์ จำกัด (มหาชน)

### บทนำ

จรรยาบรรณธุรกิจ คือ แนวปฏิบัติในเรื่องที่สำคัญ ซึ่งผู้บริหาร พนักงาน ต้องปฏิบัติตามและส่งเสริมให้บุคคลที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ ปฏิบัติในทิศทางเดียวกัน โดยมีกรรมกรเป็นแบบอย่างที่ดี และเมื่อทุกคนในองค์กรปฏิบัติในทิศทางเดียวกันแล้ว จะสะท้อนภาพของการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ ที่จะทำให้องค์กรเติบโตอย่างยั่งยืนต่อไป

### ผู้มีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจ

กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานทุกคนมีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจฉบับนี้ และมีหน้าที่ต้องทบทวนตนเองว่าได้ปฏิบัติให้สอดคล้องกับจรรยาบรรณธุรกิจหรือไม่ รวมถึงมีหน้าที่รายงานการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจไปยังช่องทางที่กำหนดไว้

### ช่องทางการรับเรื่องร้องเรียน

เมื่อพบเห็นการกระทำที่ฝ่าฝืน หรือไม่เป็นไปตามจรรยาบรรณธุรกิจให้ดำเนินการ ดังต่อไปนี้

1. กรณีสงสัย แต่ไม่มีหลักฐานแน่ชัด ให้ปรึกษาผู้บังคับบัญชาที่ตนเองไว้วางใจได้ทุกระดับ แต่ไม่ควรพาดพิงถึงชื่อ หรือระบุตัวบุคคล เพื่อความปลอดภัยของตนเอง และเพื่อคุ้มครองสิทธิของบุคคลอื่นที่ถูกกล่าวหาโดยไม่มีหลักฐานเพียงพอ

2. กรณีที่ตนเองเชื่อว่ามีหลักฐานพอเชื่อได้ว่าการฝ่าฝืน หรือไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจให้ส่งหลักฐานที่มี และรายงานไปยังหัวหน้าสูงสุดของฝ่ายทรัพยากรบุคคล โดยอาจเลือกที่จะไม่เปิดเผยตัวตนก็ได้

3. ในกรณีที่บุคคลที่เกี่ยวข้องเป็นผู้บริหารระดับสูง ให้รายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบโดยตรง

ทั้งนี้ บริษัทฯ ไม่สนับสนุนให้ดำเนินการตรวจสอบด้วยตนเอง เพื่อความปลอดภัยของผู้ร้องเรียน หรือแจ้งเบาะแส และเพื่อรักษาสิทธิส่วนบุคคลของผู้เกี่ยวข้อง

## จรรยาบรรณธุรกิจ

### 1. สิ่งแวดล้อม สุขภาพ และความปลอดภัย

#### หลักการ

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจ โดยให้ความสำคัญกับสิ่งแวดล้อม สุขภาพ และความปลอดภัย และกำหนดให้มีการบริหารจัดการที่มีมาตรฐาน กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานรวมถึงผู้ที่เกี่ยวข้องทางธุรกิจมีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามกฎหมาย นโยบาย มาตรฐาน และข้อกำหนดด้านสิ่งแวดล้อม สุขภาพ และความปลอดภัย ในทุกพื้นที่ที่บริษัทฯ เข้าไปดำเนินธุรกิจ ตลอดจนส่งเสริมให้มีการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ ซึ่งรวมถึงการพัฒนาระบบงาน หรือเทคโนโลยีที่ลดการใช้ทรัพยากร

#### ตัวอย่างแนวปฏิบัติ

1. หลีกเลี่ยงกระทำการใดๆ ที่จะก่อให้เกิดอันตรายต่อสิ่งแวดล้อม สุขภาพ และความปลอดภัย และหากไม่สามารถหลีกเลี่ยงได้การกระทำเช่นนั้นจะต้องไม่เป็นการกระทำที่ผิดกฎหมาย หรือจารีตประเพณีท้องถิ่น
2. ใช้ทรัพยากรในกิจกรรมต่างๆ ของบริษัทฯ อย่างประหยัดและคุ้มค่า
3. ส่งเสริมการพัฒนาระบบงานหรือเทคโนโลยีที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม
4. ทำความเข้าใจแผนฉุกเฉินต่างๆ และให้ความร่วมมือเข้าร่วมฝึกซ้อมแผนฉุกเฉินต่างๆ ที่บริษัทฯ จัดขึ้น
5. เมื่อพบเห็นสภาพการทำงานที่ไม่ปลอดภัยให้ทุกคนหยุดการปฏิบัติงาน และแก้ไขสภาพอันตรายดังกล่าวให้ปลอดภัยก่อนที่จะปฏิบัติงานต่อไป และรายงานให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบทันที

### 2. การปฏิบัติตามกฎหมาย พันธสัญญา ข้อตกลงร่วมกัน และการเคารพวัฒนธรรม ชนบธรรมเนียมประเพณีที่แตกต่าง

#### หลักการ

ทุกคนต้องปฏิบัติตามกฎหมาย และกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เคารพวัฒนธรรม ชนบธรรมเนียมประเพณีในทุกพื้นที่ ที่เข้าไปดำเนินธุรกิจ และยึดมั่นในพันธสัญญาและข้อตกลงต่างๆ ที่ให้ไว้

#### ตัวอย่างแนวปฏิบัติ

1. ศึกษา ทำความเข้าใจ และปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ รวมถึงชนบธรรมเนียมจารีตประเพณีที่สำคัญ โดยเฉพาะพื้นที่ที่ปฏิบัติงาน
2. ศึกษา ทำความเข้าใจ และปฏิบัติตามข้อบังคับ กฎระเบียบภายใน ข้อกำหนด ขั้นตอนการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับงานในหน้าที่ความรับผิดชอบ
3. เมื่อพบว่ากฎระเบียบภายใน ข้อกำหนด ขั้นตอนการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามกฎหมาย หรือขัดแย้งกับชนบธรรมเนียม จารีตประเพณีของพื้นที่นั้นๆ ให้ปรึกษาหน่วยงานที่เกี่ยวข้องก่อนดำเนินการใดๆ
4. เมื่อพบเห็นการฝ่าฝืน หรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบภายใน ข้อกำหนด ขั้นตอนการปฏิบัติงานให้รายงานต่อผู้บังคับบัญชา หรือช่องทางรับเรื่องราวร้องเรียนของบริษัทฯ
5. เคารพความแตกต่างของวัฒนธรรมและชนบธรรมเนียมประเพณีท้องถิ่น โดยไม่กระทำการใดๆ อันเป็นการขัดต่อวัฒนธรรมและชนบธรรมเนียมประเพณีนั้นๆ

### 3. สิทธิมนุษยชนและทรัพยากรบุคคล

#### หลักการ

บริษัทฯ เคารพสิทธิมนุษยชนของบุคคลทุกคน โดยปฏิบัติต่อทุกคนอย่างเท่าเทียมกัน ปราศจากการเลือกปฏิบัติ สนับสนุนส่งเสริมสิทธิมนุษยชน หลีกเลี่ยงการกระทำที่เป็นการละเมิดสิทธิมนุษยชน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญในด้านทรัพยากรบุคคล ซึ่งถือเป็นปัจจัยหลักที่จะนำความสำเร็จอย่างยั่งยืนมาสู่บริษัทฯ บริษัทฯ จึงมีมาตรฐานในการจัดการสวัสดิการ และค่าตอบแทนในรูปแบบต่างๆ ที่ดึงดูดให้คนดีและคนเก่งมาทำงานให้บริษัทฯ รวมทั้งมีแผนพัฒนาศักยภาพอย่างต่อเนื่อง ปฏิบัติต่อพนักงานตามกฎหมายแรงงาน และข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับแรงงานอย่างเป็นธรรม

#### ตัวอย่างแนวปฏิบัติ

1. ปฏิบัติต่อกันด้วยความเคารพให้เกียรติซึ่งกันและกัน
2. ปฏิบัติต่อกันอย่างเท่าเทียม โดยไม่แบ่งแยกความแตกต่างในทางกาย จิตใจ เชื้อชาติ สัญชาติ ศาสนา เพศ ภาษา อายุ สีผิว การศึกษา สถานะทางสังคมหรือเรื่องอื่นใด
3. ใช้ความระมัดระวังในการปฏิบัติหน้าที่เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่จะเกิดการละเมิดสิทธิมนุษยชนในการดำเนินธุรกิจ รวมทั้งจากผู้ที่เกี่ยวข้องในการดำเนินธุรกิจ
4. ดูแลเรื่องการเคารพสิทธิมนุษยชน และรายงานผู้บังคับบัญชา เพื่อป้องกันการกระทำที่เป็นการละเมิดสิทธิมนุษยชน
5. ปฏิบัติอย่างเท่าเทียมในทุกกระบวนการของการจ้างงาน เช่น กระบวนการสรรหา การกำหนดค่าตอบแทน เวลาทำงาน การมอบหมายงาน การประเมินผลการปฏิบัติงาน การฝึกอบรมและพัฒนา การเติบโตในวิชาชีพโดยไม่เลือกปฏิบัติ
6. ไม่ใช้แรงงานที่มาจากการค้ามนุษย์ หรือแรงงานเด็กอันมิชอบด้วยกฎหมาย รวมถึงการลงโทษที่เป็น การทารุณร่างกาย หรือจิตใจพนักงาน ไม่ว่าโดยวิธีการขู่เข็ญ การกักขัง หน่วงเหนี่ยว การคุกคาม ข่มขู่ การล่วงละเมิดหรือใช้ความรุนแรงในรูปแบบใดก็ตาม

### 4. ความขัดแย้งทางผลประโยชน์

#### หลักการ

ทุกการตัดสินใจต้องมุ่งเน้นที่ประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ โดยคำนึงถึงผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียเป็นสำคัญ การตัดสินใจที่เอื้อประโยชน์ให้กับตนเอง หรือผู้อื่นโดยไม่ชอบด้วยกฎหมาย ศีลธรรม จริยธรรม เป็นเรื่องต้องห้าม บริษัทฯ ตระหนักดีว่าความขัดแย้งทางผลประโยชน์อาจเกิดขึ้นได้ แต่เมื่อรู้แล้วจะต้องไม่เกี่ยวข้อง ตัดสินใจ หรือเลือกประโยชน์เพื่อตนเองเป็นหลัก โดยไม่คำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทฯ และหากเห็นว่ามี ความขัดแย้งทางผลประโยชน์เกิดขึ้นให้รีบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชา หรือหน่วยงานที่มีหน้าที่ดูแลโดยด่วน

#### ตัวอย่างแนวปฏิบัติ

1. ไม่ประกอบกิจการที่เป็นการแข่งขัน หรือเข้าเป็นหุ้นส่วน ผู้ถือหุ้นที่มีอำนาจตัดสินใจ กรรมการหรือผู้บริหารในกิจการที่เป็นการแข่งขัน หรือมีลักษณะเดียวกันกับธุรกิจของบริษัทฯ หรือในนิติบุคคลที่บริษัทฯ เป็นเจ้าของ แต่ในกรณีที่ไม่อาจหลีกเลี่ยงได้ ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบโดยทันที



2. ไม่เข้าไปเกี่ยวข้องในการทำธุรกรรมกับคู่สัญญาที่มีความเกี่ยวข้องกับตน เช่น เป็นครอบครัว ญาติสนิท บุคคลที่มีความใกล้ชิด หรือที่ตนเป็นเจ้าของหรือหุ้นส่วน แม้ว่าจะเป็นประโยชน์กับบริษัทฯ ก็ตาม
3. ไม่แสวงหาผลประโยชน์จากข้อมูล หรือสิ่งที่ตนหรือผู้อื่นรู้ เนื่องมาจากตำแหน่งหน้าที่งาน และความรับผิดชอบ
4. ไม่นำส่วนลดหรือของสมนาคุณที่ได้รับจากซัพพลายเออร์จากการจัดซื้อจัดจ้างของบริษัทฯ มาเป็นของตนเอง จะต้องส่งมอบส่วนลดหรือของสมนาคุณให้แก่บริษัทฯ ให้ครบถ้วน
5. หลีกเลี่ยงการทำงานอื่น เพื่อประโยชน์ส่วนตน นอกเหนือจากการทำงานในหน้าที่ความรับผิดชอบของตน
6. หลีกเลี่ยงการใช้เวลาทำงานในการค้นหาข้อมูล ติดต่อ หรือซื้อขายหลักทรัพย์หรือสินทรัพย์ใดๆ อย่างเป็นประจำ เพื่อประโยชน์สำหรับตนเองหรือบุคคลอื่น และไม่เป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ
7. หากมีรายการที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ ต้องรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบโดยทันที

## 5. การจัดการกับข้อมูลและทรัพย์สิน

### หลักการ

การใช้และการเก็บรักษาข้อมูลและทรัพย์สินต้องมีมาตรฐานการบริหารจัดการที่ดี โดยคำนึงถึงกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียโดยรวม โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้มั่นใจได้ว่าข้อมูลและทรัพย์สินต่างๆ นำไปใช้งานเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และไม่นำไปใช้งานในลักษณะที่อาจเกิดความเสียหายกับบริษัทฯ

ทรัพย์สินของบริษัทฯ หมายถึง สंहติทรัพย์สิน เช่น อุปกรณ์สำนักงาน เครื่องมือ เครื่องจักร ระบบคอมพิวเตอร์ในการควบคุมประมวลผล ซอฟต์แวร์ เป็นต้น รวมทั้ง สंहติทรัพย์สิน เช่น ที่ดิน สิ่งปลูกสร้าง นอกจากนี้ ยังหมายความรวมถึง เทคโนโลยี และทรัพย์สินทางปัญญาอื่นใดของบริษัทฯ ด้วย

### ตัวอย่างแนวปฏิบัติ

1. บันทึก และรายงานข้อมูลต่างๆ อย่างถูกต้องและตรงไปตรงมาตามข้อเท็จจริง
2. เอกสารหรือข้อมูลจะต้องถูกเก็บรักษาและทำลายด้วยวิธีที่เหมาะสม ถูกต้อง กับข้อมูลหรือเอกสารแต่ละประเภท
3. ใช้เอกสารหลักฐานประกอบรายการทางบัญชีและการเงินที่ถูกต้อง เป็นจริง และครบถ้วน
4. เก็บรักษาข้อมูลหรือเอกสารที่ใช้ประกอบการอนุมัติในเรื่องต่างๆ โดยเฉพาะที่เกี่ยวข้องกับรายการทางบัญชีและการเงินให้มีความปลอดภัย เป็นระบบ และสามารถตรวจสอบได้ โดยเมื่อพ้นช่วงระยะเวลาที่ต้องเก็บรักษาข้อมูล หรือเอกสารต้องดูแลให้มีการทำลายด้วยวิธีที่เหมาะสมถูกต้องกับข้อมูลหรือเอกสารแต่ละประเภทด้วย
5. ผู้ทำหน้าที่เก็บรักษาข้อมูลที่อยู่ในความครอบครอง หรืออยู่ในการดูแลรักษาของบริษัทฯ ต้องคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลของพนักงานและผู้ที่เกี่ยวข้องในการดำเนินธุรกิจ ดังนั้น การใช้

การเปิดเผย หรือการถ่ายโอนข้อมูลส่วนบุคคลของพนักงานและผู้ที่เกี่ยวข้องจะกระทำได้เท่าที่จำเป็นตามการปฏิบัติหน้าที่ตามปกติ และไม่เป็นการละเมิดสิทธิตามกฎหมาย

## 6. การรักษาความลับ และความโปร่งใสในการเปิดเผยสารสนเทศ

### หลักการ

ข้อมูลทุกชนิด ทุกประเภทที่เกิดขึ้น หรือได้มาในช่วงใดๆ ระหว่างปฏิบัติหน้าที่ถือเป็นข้อมูลที่เป็นความลับ และต้องไม่เปิดเผยให้บุคคลที่ไม่เกี่ยวข้อง เว้นแต่ ข้อมูลนั้นได้มีการเผยแพร่ออกสู่สาธารณะโดยถูกต้องตามกฎหมาย ในการนี้บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญกับการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา เพื่อสร้างความเชื่อมั่นแก่ผู้มีส่วนได้เสียต่างๆ ของบริษัทฯ

### ตัวอย่างแนวปฏิบัติ

1. ไม่นำข้อมูลของบริษัทฯ ไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน หรือบุคคลอื่นโดยไม่ชอบด้วยกฎหมาย
2. ดูแลให้ในส่วนงานที่ตนรับผิดชอบไม่มีการเปิดเผยข้อมูลที่เกินจริง หรือเกินความจำเป็น โดยเฉพาะข้อมูลที่อาจก่อให้เกิดความเข้าใจคลาดเคลื่อน หรือมีผลทำให้การซื้อขายหลักทรัพย์ผิดไปจากสภาพปกติ และในกรณีที่ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับผู้ร่วมทุน หรือหุ้นส่วนรายอื่น จะต้องได้รับความเห็นชอบจากผู้ร่วมทุน หรือหุ้นส่วน หรือตามที่ระบุไว้ในสัญญาระหว่างกัน
3. รักษาข้อมูลที่เป็นความลับ เช่น ความลับทางการค้า สูตรการประดิษฐ์คิดค้น ซอฟต์แวร์ เทคโนโลยีความรู้ทางวิชาการ เป็นต้น ไม่ให้รั่วไหลไปยังบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้อง เว้นแต่ได้รับอนุมัติจากผู้มีอำนาจ หรือต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด และแม้ว่าจะพ้นสภาพการจ้างงานไปแล้ว จะต้องไม่นำข้อมูลที่เป็นความลับของบริษัทฯ ไปเปิดเผย เก็บไว้ หรือใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตนด้วย
4. เมื่อพบความผิดปกติ หรือข้อบกพร่อง หรือความไม่สมบูรณ์ใดๆ ของข้อมูล ซึ่งรวมถึงรายการทางบัญชีและการเงิน ต้องรีบรายงานต่อผู้บังคับบัญชา หรือหน่วยงานการเงินและบัญชีเพื่อทราบทันที

## 7. การต่อต้านคอร์รัปชัน

### หลักการ

บริษัทฯ ต่อด้านการคอร์รัปชันในทุกรูปแบบ ยึดถือปฏิบัติตามกฎหมายทั้งหมดที่เกี่ยวข้องกับการต่อต้านการคอร์รัปชันในทุกพื้นที่ที่เข้าดำเนินธุรกิจ ตลอดจนไม่เข้าไปมีส่วนในการคอร์รัปชันทั้งทางตรงและทางอ้อม ซึ่งกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนต้องปฏิบัติตาม และกำหนดให้มีการสอบทานความเพียงพอ และความเหมาะสมของมาตรการต่อต้านคอร์รัปชันอย่างสม่ำเสมออย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง และมีการตรวจสอบคอร์รัปชันโดยหน่วยงานตรวจสอบ โดยมีกรรมการ ผู้บริหาร หัวหน้างานทุกระดับ ทำหน้าที่กำกับดูแลติดตาม เพื่อไม่ให้มีการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณในเรื่องนี้ รวมทั้งสื่อสารและให้ความรู้กับผู้เกี่ยวข้องให้รับทราบ

### ตัวอย่างแนวปฏิบัติ



1. ไม่คอร์รัปชันในทุกรูปแบบ ทุกวิธีการ หรือเข้าไปเกี่ยวข้องกับเรื่องคอร์รัปชันไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม และในการคัดเลือกบุคคลเข้าทำงานจะต้องตรวจสอบประวัติอย่างรอบคอบ เพื่อป้องกันการคอร์รัปชัน
2. ดำเนินการอย่างถูกต้อง โปร่งใส ตรวจสอบได้ ตรงไปตรงมา เมื่อต้องมีการติดต่อ ประสานงาน ขออนุญาต ขออนุมัติการทำนิติกรรม หรือธุรกรรมกับเจ้าหน้าที่ของรัฐ หรือหน่วยงานของรัฐ หรือเอกชน
3. ในการทำนิติกรรม หรือทำธุรกรรมใดๆ กับบุคคลภายนอกที่ไม่ทราบภูมิหลัง ให้ดำเนินการตรวจสอบประวัติ ที่มา ชื่อเสียงของบุคคลภายนอกนั้นอย่างรอบคอบ โดยกำหนดเงื่อนไขในนิติกรรม หรือธุรกรรมนั้นๆ ให้มั่นใจได้ว่าจะไม่เกิดการคอร์รัปชันไม่ว่ากรณีใดๆ
4. การว่าจ้างเจ้าหน้าที่ของรัฐ มาเป็นที่ปรึกษา หรือเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับการว่าจ้างดังกล่าวจะต้องดูแลให้เงื่อนไขการจ้างเป็นไปตามกฎหมาย โปร่งใส เหมาะสม และไม่เป็นการคอร์รัปชัน
5. การว่าจ้างบุคคลใดๆ ให้ดำเนินการแทนบริษัทฯ ผู้ที่เกี่ยวข้องต้องแจ้งให้ผู้รับจ้างทราบถึงจรรยาบรรณธุรกิจในเรื่องการต่อต้านคอร์รัปชัน และดูแลให้เงื่อนไขการจ้างเป็นไปตามกฎหมาย โปร่งใส เหมาะสม และไม่เป็นการคอร์รัปชัน
6. ไม่ละเลยหรือเพิกเฉย เมื่อพบเห็นการกระทำที่เข้าข่ายคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ โดยต้องรีบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาหรือบุคคลที่รับผิดชอบทราบ และให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงต่างๆ
7. คณะกรรมการบริษัทฯ มีหน้าที่และความรับผิดชอบในการกำหนดนโยบายและกำกับดูแลให้มีระบบการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยงที่สนับสนุนการต่อต้านคอร์รัปชันที่มีประสิทธิภาพ และปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมองค์กร
8. คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการสอบทานระบบรายงานทางการเงิน และบัญชี ระบบการควบคุมภายใน และระบบการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจได้ว่าเป็นไปตามมาตรฐานสากล มีความรัดกุม เหมาะสม ทันสมัย และมีประสิทธิภาพ
9. หน่วยงานตรวจสอบมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการตรวจสอบ และสอบทานการปฏิบัติงานว่าเป็นไปอย่างถูกต้องตรงตามนโยบายนี้ เพื่อให้มั่นใจได้ว่ามีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสมและเพียงพอ
10. ผู้บริหารมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการกำหนดให้มีระบบที่ส่งเสริมและสนับสนุนการต่อต้านคอร์รัปชัน ซึ่งรวมถึงแนวทางการสรรหาบุคคลที่จะเข้ามาทำงานกับบริษัทฯ และสื่อสารไปยังพนักงาน และผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย รวมทั้งทบทวนความเหมาะสมของระบบและมาตรการต่างๆ

## 8. ของกำนัลและการเลี้ยงรับรอง

### หลักการ

การรับหรือให้ หรือสัญญาว่าจะให้ผลประโยชน์ใดๆ ไม่ว่าจะอยู่ในรูปแบบใด หรือการอำนวยความสะดวกต่างๆ หรือการเลี้ยงรับรองให้กับผู้ที่เกี่ยวข้องทางธุรกิจ ต้องเป็นไปตามขนบธรรมเนียมประเพณีในแต่ละท้องถิ่น หรือแต่ละประเทศ รวมทั้งกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ตามมูลค่าที่เหมาะสม

### ตัวอย่างแนวปฏิบัติ

1. ไม่ให้ของขวัญ ของที่ระลึก เลี้ยงรับรอง หรือประโยชน์อื่นใด ยกเว้นกฎหมายกำหนด เป็นไปตาม ขนบธรรมเนียมประเพณีในแต่ละท้องถิ่นที่สามารถทำได้ โดยในแต่ละครั้งต้องขออนุมัติจากผู้มี อำนาจอนุมัติตามที่บริษัทฯ กำหนด และต้องแน่ใจว่าการให้นั้นไม่มีลักษณะที่ก่อให้เกิดความ ขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือคอร์รัปชัน โดยเฉพาะอย่างยิ่งการให้กับเจ้าหน้าที่ของรัฐ
2. ไม่รับของขวัญ ของที่ระลึก รับเลี้ยง หรือรับประโยชน์อื่นใด กรณีที่ไม่สามารถปฏิเสธได้ หรือมี ความจำเป็นอย่างอื่นที่ต้องรับไว้เพื่อรักษาความสัมพันธ์อันดี ต้องรายงานต่อผู้บังคับบัญชาทันที โดยผู้บังคับบัญชาจะต้องใช้ดุลยพินิจว่าการดำเนินการนั้น ต้องไม่มีลักษณะที่ก่อให้เกิดความขัดแย้ง ทางผลประโยชน์ หรือคอร์รัปชัน
3. ไม่มอบส่วนลดอันขัดต่อระเบียบที่วางไว้ หรือในกรณีที่จะมีการมอบส่วนลดพิเศษจะต้องได้รับ อนุมัติจากผู้มีอำนาจอนุมัติ
4. ต้องมีหลักฐานการใช้จ่ายที่แสดงมูลค่าทรัพย์สิน บริการ หรือการเลี้ยงรับรองนั้น เพื่อให้สามารถ ตรวจสอบได้ รวมถึงการเลี้ยงรับรองดังกล่าวต้องมุ่งเน้นเพื่อก่อให้เกิดประโยชน์ต่อบริษัทฯ เป็น สำคัญ
5. หากไม่แน่ใจในแนวปฏิบัติที่แตกต่างกันในแต่ละพื้นที่ ให้สอบถามผู้บังคับบัญชาก่อนดำเนินการ

## 9. การดำเนินการด้านการเมือง

### หลักการ

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับระบอบการปกครองในแต่ละพื้นที่ที่เข้าดำเนินธุรกิจ และพร้อม สนับสนุนให้พนักงานในแต่ละพื้นที่ปฏิบัติตนให้สอดคล้องกับระบอบการปกครอง ซึ่งอาจมีแนวทางที่ แตกต่างกัน บริษัทฯ วางตัวเป็นกลางทางการเมือง ไม่ฝักใฝ่หรือสนับสนุนด้านการเงิน หรือรูปแบบอื่น แก่พรรคการเมือง กลุ่มแนวร่วมทางการเมือง ผู้มีอำนาจทางการเมือง หรือผู้ลงสมัครรับเลือกตั้งทาง การเมือง ไม่ว่าจะเป็นทางตรงหรือทางอ้อม และพร้อมให้การสนับสนุนภาครัฐในด้านต่างๆ ตามความ เหมาะสม

### ตัวอย่างแนวปฏิบัติ

1. หลีกเลี่ยงการกระทำที่เป็นการแสดงออกทางการเมืองที่อาจทำให้ผู้อื่นเข้าใจผิดว่าเป็นการกระทำใน นามบริษัทฯ
2. ไม่แต่งกายด้วยเครื่องแบบพนักงาน หรือใช้สัญลักษณ์ใดที่อาจทำให้ผู้อื่นเข้าใจว่าเป็นพนักงาน บริษัทในการเข้าร่วมประชุมทางการเมือง หรือร่วมชุมนุมในที่สาธารณะที่เกี่ยวข้องในด้านการเมือง
3. หลีกเลี่ยงการแสดงออก หรือแสดงความคิดเห็นทางการเมืองในสถานที่ทำงาน หรือในเวลาทำงาน อันทำให้เกิดความแตกแยกในหมู่พนักงาน

## 10. การแข่งขันทางการค้า

### หลักการ

บริษัทฯ มีนโยบายการแข่งขันทางการค้าอย่างยุติธรรม โดยคำนึงถึงจริยธรรมในการประกอบกิจการค้า และกฎหมายแข่งขันทางการค้า

### ตัวอย่างแนวปฏิบัติ

1. ไม่ทำความตกลงใดๆ กับคู่แข่งทางการค้า หรือบุคคลใดๆ ที่มีลักษณะเป็นการลด หรือจำกัดการแข่งขันทางการค้า เช่น ร่วมกับผู้อื่นในการกำหนดราคาประมูลในการประกวดราคา หรือตั้งราคาสินค้า เป็นต้น
2. ไม่ร่วมทำข้อตกลงกับผู้อื่นที่จะร่วมกันงดทำธุรกิจกับลูกค้า หรือคู่ค้ารายหนึ่งรายใด ยกเว้นในกรณีที่มีการลงโทษห้ามทำการค้าระหว่างประเทศ (Sanction)
3. กฎหมายแข่งขันทางการค้าเป็นกฎหมายที่มีความซับซ้อน ดังนั้น การดำเนินการใดๆ ที่เกี่ยวข้องกับคู่แข่ง จะต้องขอคำปรึกษาจากหน่วยงานกฎหมาย และหน่วยงานที่รับผิดชอบก่อน เนื่องจากอาจมีปัญหาในเรื่องการตีความ และการบังคับใช้กฎหมาย

## 11. การฟอกเงิน

### หลักการ

บริษัทฯ ยึดถือปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันการฟอกเงิน โดยจะไม่รับโอน หรือเปลี่ยนสภาพทรัพย์สิน หรือสนับสนุนให้มีการรับโอน หรือเปลี่ยนสภาพทรัพย์สินต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการกระทำความผิด เพื่อป้องกันไม่ให้ผู้หนึ่งผู้ใดใช้บริษัทฯ เป็นช่องทาง หรือเป็นเครื่องมือในการถ่ายเท ปกปิด หรืออำพรางแหล่งที่มา ของทรัพย์สินที่ได้มาโดยไม่ชอบด้วยกฎหมาย

### ตัวอย่างแนวปฏิบัติ

1. ก่อนทำธุรกรรมกับคู่สัญญาในนามบริษัทฯ จะต้องตรวจสอบประวัติของบุคคลนั้นว่า ไม่เป็นผู้กระทำความผิดกฎหมายฟอกเงินอย่างรอบคอบ
2. กรณีพบเห็นธุรกรรมที่ไม่ปกปิดที่อาจเข้าลักษณะเป็นการฟอกเงิน ให้รายงานผู้บังคับบัญชาหน่วยงานกฎหมาย หรือหน่วยงานการเงินและบัญชีทราบทันที
3. เมื่อกระทำการในนามบริษัทฯ จะต้องไม่รับชำระราคาเป็นเงินสด หรือสิ่งเทียบเท่าเงินสดที่ไม่มีเอกสารยืนยันการจ่าย หรือรับที่ชัดเจน
4. เมื่อกระทำการในนามบริษัทฯ ต้องไม่ชำระราคาให้กับบุคคลที่ไม่ใช่คู่สัญญา หรือบุคคลที่ระบุไว้เป็นผู้รับเงินตามสัญญา หรือชำระเงินผ่านบุคคล หรือช่องทางที่ไม่ทราบที่มาชัดเจน เว้นแต่เป็นการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เช่น การบังคับคดี การโอนสิทธิเรียกร้อง เป็นต้น

ทั้งนี้ ให้มีผลตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2569 เป็นต้นไป



(นางสาวเสาวณีย์ ขาวอุบล)

รักษาการประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / รองประธานกรรมการบริษัท  
บริษัท เอ็กซ์ ไบโอไซเอนซ์ จำกัด (มหาชน)



อุดมการณ์ในการดำเนินธุรกิจ

บริษัท เอ็กซ์ ไบโอไซเอนซ์ จำกัด (มหาชน)

## อุดมการณ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

บริษัทฯ มีอุดมการณ์ในการดำเนินธุรกิจอย่างมีคุณธรรม โดยยึดมั่นในความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่าย ซึ่งทั้งคณะกรรมการบริษัทฯ ฝ่ายบริหาร ตลอดจนพนักงานบริษัทฯ ได้ถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ โดยมีแนวทางสอดคล้องกับหลักบรรษัทภิบาล ซึ่งเป็นหลักการบริหารองค์กรที่ได้รับการยอมรับในระดับสากล ส่งผลให้บริษัทฯ เจริญก้าวหน้าและได้รับความเชื่อถือ

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจอย่างมีคุณธรรมตามหลักบรรษัทภิบาล ควบคู่กับความมุ่งมั่นในการดูแล ส่งเสริม สนับสนุนต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมตามแนวทางการพัฒนาอย่างยั่งยืน ซึ่งเป็นปัจจัยที่นำมาสู่ความสมดุลของ สังคม สิ่งแวดล้อมและธุรกิจให้สามารถเจริญเติบโตควบคู่กันได้อย่างยั่งยืน

## อุดมการณ์ในการดำเนินธุรกิจบริษัทฯ

- ตั้งมั่นในความเป็นธรรม : บริษัทฯ มีความรับผิดชอบต่อที่จะให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่ายได้รับความเป็นธรรม
- มุ่งมั่นในความเป็นเลิศ : บริษัทฯ มุ่งกระทำให้สิ่งที่ถูกต้องด้วยความตั้งใจให้เกิดผลในทางที่เป็นเลิศเสมอ
- เชื่อมั่นในคุณค่าของตน : บริษัทฯ ถือว่าพนักงานเป็นทรัพยากรอันมีคุณค่าที่สุด
- ถ้อยมั่นในความรับผิดชอบต่อสังคม : บริษัทฯ ปฏิบัติตนเป็นพลเมืองที่ดีในทุกชุมชนและทุกประเทศที่เข้าไปดำเนินธุรกิจ



(นางสาวเสาวณีย์ ขาวอุบล)

รักษาการประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / รองประธานกรรมการบริษัท  
บริษัท เอ็กซ์ ไบโอไซเอนซ์ จำกัด (มหาชน)



การห้ามคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และ  
พนักงานในหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลงบการเงินซื้อขายหลักทรัพย์ของ  
บริษัท เอ็กซ์ ไบโอไซเอนซ์ จำกัด (มหาชน)



บริษัท เอ็กซ์ ไบโอไซเอนซ์ จำกัด (มหาชน)

**เรื่อง การห้ามคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และ  
พนักงานในหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลงบการเงิน ฯลฯ ซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท**

"ให้คณะกรรมการบริษัทฯ ผู้บริหาร และ พนักงานในหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับข้อมูล (รวมทั้งคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลดังกล่าว) ต้องไม่ทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ใน 1 เดือน ก่อนมีการเปิดเผยงบการเงิน รายไตรมาสและงบการเงินประจำปีของบริษัทฯ"

นอกจากนี้ ในกรณีที่คณะกรรมการบริษัทฯ ผู้บริหาร และพนักงานในหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับข้อมูล (รวมทั้งคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลดังกล่าว) ทราบข้อมูลที่ยังไม่ได้เปิดเผยซึ่งอาจมีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ต้องไม่ทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ จนกว่าจะพ้นระยะเวลา 24 ชั่วโมง นับแต่ได้มีการเปิดเผยข้อมูลนั้นสู่สาธารณะทั้งหมดแล้ว "

**หมายเหตุ** หากมีการใช้ข้อมูลภายในที่ยังไม่ได้เปิดเผยต่อประชาชนในการซื้อขายหลักทรัพย์โดยเป็นการเอาเปรียบบุคคลภายนอก (Insider Trading) ไม่ว่าจะอยู่ในช่วงระยะเวลาดังกล่าวหรือไม่ บุคคลที่กระทำการดังกล่าวยังคงต้องรับผิดชอบตาม พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 โดยสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. มีสิทธิเรียกให้ส่งมอบผลประโยชน์ที่ได้ รวมทั้งอาจต้องรับโทษจำคุกไม่เกิน 2 ปี หรือปรับเป็นเงินไม่เกินสองเท่าของประโยชน์ที่ได้รับหรือพึงได้รับจากการกระทำฝ่าฝืนแต่น้อยกว่า 500,000 บาทหรือทั้งจำทั้งปรับ



## เอกสารแนบ 6

### รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการชุดย่อยอื่น

#### รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท เอ็กซ์ ไบโอไซเอนซ์ จำกัด (มหาชน) (“คณะกรรมการตรวจสอบ”) ประกอบด้วยกรรมการอิสระ จำนวน 3 ท่าน ซึ่งเป็นผู้มีคุณสมบัติเหมาะสมและมีความเป็นอิสระ ดังนี้

- |                           |             |                      |
|---------------------------|-------------|----------------------|
| 1. นายศรายุทธ เรืองสุวรรณ | ดำรงตำแหน่ง | ประธานกรรมการตรวจสอบ |
| 2. นายยุทธวีร์ อังวงกุล   | ดำรงตำแหน่ง | กรรมการตรวจสอบ       |
| 3. นายทอม เกลิมกาญจนา     | ดำรงตำแหน่ง | กรรมการตรวจสอบ       |

โดยมีนายยุทธวีร์ อังวงกุล เป็นกรรมการตรวจสอบผู้มีความรู้และประสบการณ์ด้านบัญชีเพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน ตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) 2551 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติงานตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ที่กำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ และปฏิบัติงานอย่างมีอิสระ

โดยในรอบบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ต่างๆ โดยสรุปดังต่อไปนี้

1. พิจารณาสอบทานงบการเงินรวมของบริษัทฯ ประจำปี และรายไตรมาส รวมทั้งรายงานความเห็นของงบการเงินดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัทฯ

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินรวมของบริษัทฯ สำหรับปี 2568 ซึ่งได้ผ่านการสอบทานและตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีเรียบร้อยแล้ว โดยงบการเงินมีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ มีการเปิดเผยข้อมูลที่เพียงพอ และไม่มีประเด็นใดที่มีข้อสงสัยเกิดอย่างมีนัยสำคัญ

2. พิจารณาแผนการตรวจสอบภายในประจำปี และความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน รวมทั้งรับทราบผลการตรวจสอบภายในของบริษัทฯ และติดตามผลการแก้ไขปรับปรุง

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณา ให้ข้อเสนอแนะเพิ่มเติม และได้อนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 สอบทานและประเมินความเพียงพอต่อระบบควบคุมภายใน รวมถึงพิจารณาข้อสังเกตที่ตรวจพบ และรายงานโดยผู้สอบบัญชีและหน่วยงานตรวจสอบภายใน โดยคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า ระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในบริษัทฯ มีความเพียงพอและมีประสิทธิภาพ รวมทั้งได้ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้องอย่างเหมาะสม

3. พิจารณารายการระหว่างกันของบริษัทฯ และบริษัทย่อย กับบริษัทร่วมและบุคคลที่เกี่ยวข้อง และรายงานความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันต่อคณะกรรมการบริษัทฯ

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณานโยบายการกำหนดงบประมาณสำหรับการทำรายการระหว่างกันของบริษัทฯ และบริษัทย่อย กับบริษัทร่วมและบุคคลที่เกี่ยวข้อง สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 รวมทั้งพิจารณาการทำรายการระหว่างกันและรายงานความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันต่อคณะกรรมการบริษัทฯ ทุกไตรมาส คณะกรรมการ

ตรวจสอบมีความเห็นว่า การทำรายการระหว่างกันของบริษัทฯ และบริษัทย่อยเป็นไปอย่างสมเหตุสมผล เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

#### 4. กำกับดูแล พิจารณาการบริหารจัดการความเสี่ยง

การกำกับดูแลและการบริหารความเสี่ยงเป็นองค์ประกอบสำคัญที่ส่งผลต่อความสำเร็จและความยั่งยืนขององค์กร บริษัทให้ความสำคัญกับการระบุ วิเคราะห์ และจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอก พร้อมทั้งดำเนินการประเมินความเสี่ยงเป็นระยะอย่างต่อเนื่อง แนวทางดังกล่าวช่วยให้บริษัทสามารถปรับตัวได้อย่างทัน่วงที่ต่อการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมทางธุรกิจ ลดผลกระทบจากความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และเพิ่มความสามารถในการแข่งขันขององค์กรในระยะยาว นอกจากนี้ บริษัทได้กำหนดมาตรการเชิงรุกเพื่อป้องกันความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อ การดำเนินงาน รวมถึงนำเทคโนโลยีและเครื่องมือวิเคราะห์ข้อมูลมาใช้เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับมาตรฐานสากล

#### 5. พิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และการกำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และบริษัทย่อย และการกำหนดค่าตอบแทนสำหรับการสอบทานงบการเงินรายไตรมาส และการตรวจสอบงบการเงินรวมสำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 ได้แก่ บริษัท สำนักงาน เอ แอนด์ เอ จำกัด และได้ผ่านการอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568 เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2568 โดยกำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เป็นจำนวนเงิน 4,000,000 บาท ผู้สอบบัญชีมีรายชื่อดังต่อไปนี้

- (1) ดร. ปรีชา สวน ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 6718 หรือ
- (2) นางสาวยุพิน ชุ่มใจ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 8622 หรือ
- (3) นายสมชาติ กาลสุข ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 9669 หรือ
- (4) นายอภิชาติ บุญเกิด ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4963

#### 6. พิจารณารายงานของคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายงานของคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

#### 7. พิจารณานโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

คณะกรรมการตรวจสอบให้ความสำคัญกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยมุ่งมั่นดำเนินงานอย่างโปร่งใสและต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ เนื่องจากการคอร์รัปชันอาจก่อให้เกิดความเสียหายทั้งทางธุรกิจ กฎหมาย และภาพลักษณ์ขององค์กร บริษัทจึงกำหนด นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน เพื่อรักษาความซื่อสัตย์ ความเป็นธรรม และความถูกต้องในการดำเนินธุรกิจ

บริษัทได้ดำเนินมาตรการต่างๆ เพื่อให้แน่ใจว่าพนักงานทุกระดับ รวมถึงคู่ค้าและผู้มีส่วนได้เสีย ได้ตระหนักถึงนโยบายดังกล่าว ผ่านการสื่อสารภายใน การอบรมอย่างต่อเนื่อง และกระบวนการตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ นอกจากนี้

ยังมีช่องทางรับเรื่องร้องเรียนและการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส เพื่อให้มั่นใจว่ามาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันสามารถบังคับใช้ได้จริง คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันของบริษัทฯ มีความครอบคลุมและเพียงพอ รวมถึงสอดคล้องกับมาตรฐานสากล ช่วยเสริมสร้างความน่าเชื่อถือขององค์กร และส่งเสริมวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดมั่นในหลัก

ธรรมาภิบาล

#### การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ

ในรอบปีบัญชีของบริษัทฯ สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประชุมทั้งหมด 5 ครั้ง ซึ่งการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ สรุปได้ดังนี้

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม	หมายเหตุ
นายชนาธิปย์ พุ่มศิริ	ประธานกรรมการตรวจสอบ	2/5	ลาออกจากตำแหน่งมีผลตั้งแต่วันที่ 16 พฤษภาคม 2568
นายศรายุทธ เรืองสุวรรณ	ประธานกรรมการตรวจสอบ	3/5	ได้รับแต่งตั้งมีผลตั้งแต่วันที่ 16 พฤษภาคม 2568
นายยุทธวีร์ อธิวงกุล	กรรมการตรวจสอบ	5/5	
นายทอม เฉลิมกาญจนา	กรรมการตรวจสอบ	4/5	

## รายงานของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนของบริษัท เอ็กซ์ ไบโอไซเอนซ์ จำกัด (มหาชน) (“คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน”) ประกอบด้วยกรรมการอิสระ จำนวน 3 ท่าน ซึ่งเป็นผู้มีคุณสมบัติเหมาะสมและมีความเป็นอิสระดังนี้

- |                           |             |                                     |
|---------------------------|-------------|-------------------------------------|
| 1. นายศรายุทธ เรืองสุวรรณ | ดำรงตำแหน่ง | ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน |
| 2. นายยุทธวีร์ อัมวังกุล  | ดำรงตำแหน่ง | กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน       |
| 3. นายทอม เฉลิมกาญจนา     | ดำรงตำแหน่ง | กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน       |

โดยคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน เป็นผู้ที่มีความรู้และประสบการณ์ และมีความเป็นกลางในการสรรหาและคัดเลือกบุคคลผู้ที่สมควรได้รับการเสนอชื่อให้มาดำรงตำแหน่งกรรมการของบริษัทฯ มีความเป็นอิสระตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้ปฏิบัติงานตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ที่กำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และปฏิบัติงานอย่างมีอิสระ

ทั้งนี้ ในรอบบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้ปฏิบัติหน้าที่ต่างๆ โดยสรุปดังต่อไปนี้

1. พิจารณารับรองรายงานการประชุมคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
2. พิจารณาและนำเสนอความเห็นเกี่ยวกับการกำหนดค่าตอบแทนคณะกรรมการทุกคณะต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 25658
3. พิจารณาเสนอบุคคลเข้ารับการแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัทฯ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และกรรมการตรวจสอบ แทนกรรมการที่ลาออก
4. พิจารณาเสนอแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบที่ครบวาระการดำรงตำแหน่ง
5. พิจารณาเสนอแต่งตั้งกรรมการชุดย่อยที่ครบวาระ
6. พิจารณารายงานของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนประจำปี 2568

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขต หน้าที่และความรับผิดชอบอย่างครบถ้วน โดยในการพิจารณาค่าตอบแทนคณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทนได้พิจารณาอย่างรอบคอบตามหลักเกณฑ์ โดยคำนึงถึงและอ้างอิงจากบริษัทในอุตสาหกรรมและธุรกิจที่มีขนาดใกล้เคียงกัน สอดคล้องและเหมาะสมกับผลการดำเนินงาน สภาพการณ์ทางเศรษฐกิจ ภาระหน้าที่ ผลการปฏิบัติงานและความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย เพื่อสร้างความเชื่อมั่นแก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายว่า การกำหนดค่าตอบแทนของบริษัทได้ดำเนินการอย่างเหมาะสมและเป็นธรรมแล้ว

**การประชุมคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนและการเข้าร่วมประชุม  
ของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน**

ในรอบปีบัญชีของบริษัทฯ สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้มีการประชุม  
ทั้งหมด 3 ครั้ง ซึ่งการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน สรุปได้ดังนี้

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม	หมายเหตุ
นายชนาธิปย์ พุ่มหิรัญ	ประธานกรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน	2/3	ลาออกจากตำแหน่งมีผลตั้งแต่วันที่ 16 พฤษภาคม 2568
นายศรายุทธ เรืองสุวรรณ	ประธานกรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน	1/3	ได้รับแต่งตั้งมีผลตั้งแต่วันที่ 16 พฤษภาคม 2568
นายยุทธวีร์ อังชังกุล	กรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน	3/3	
นายทอม เกลิมกาญจนา	กรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน	3/3	