



แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี 2567

แบบ 56-1 One Report

ในรูปแบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-One Report)

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน)

สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567



สารบัญ

หน้า

ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท	
1.1 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ	1
1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ	5
1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท	19
1.4 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว	23
1.5 การออกหลักทรัพย์อื่น	24
1.6 นโยบายการจ่ายเงินปันผล	25
2. การบริหารจัดการความเสี่ยง	
2.1 นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง	26
2.2 ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท	27
3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน	
3.1 นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน	33
3.2 การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่มูลค่าของธุรกิจ	35
3.3 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม	40
3.4 การจัดการความยั่งยืนในมิติสังคม	46
4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ	
4.1 วิเคราะห์การดำเนินงานและฐานะทางการเงินการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ	52
4.2 ปัจจัยหรือเหตุการณ์ที่อาจมีผลต่อฐานะการเงินหรือการดำเนินงานอย่างมีนัยสำคัญ	54
4.3 ข้อมูลจากงบการเงิน และอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ	55
5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น	

สารบัญ (ต่อ)

	หน้า
5.1 ข้อมูลทั่วไป	67
5.2 ข้อมูลสำคัญอื่น	69
5.3 ข้อพิพาททางกฎหมาย	70
5.4 ตลาดรอง	71
5.5 สถาบันการเงินที่ติดต่อประจำ (กรณีออกตราสารหนี้)	72
ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ	
6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ	
6.1 ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ	73
6.2 จรรยาบรรณธุรกิจ (ถ้ามี)	83
6.3 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญของนโยบายและระบบการกำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่านมา	88
7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการคณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่น ๆ	
7.1 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ	89
7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการ	90
7.3 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อย	99
7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร	107
7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน	111
7.6 ข้อมูลสำคัญอื่น ๆ	112
8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ	
8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา	114
8.2 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบในรอบปีที่ผ่านมา	127
8.3 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยอื่น ๆ	128

สารบัญ (ต่อ)

หน้า

9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

9.1 การควบคุมภายใน 130

9.2 รายการระหว่างกัน 133

ส่วนที่ 3 งบการเงิน

รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน 141

รายงานของผู้สอบบัญชีอนุญาต 143

งบการเงิน 148

หมายเหตุประกอบงบการเงิน 159

เอกสารแนบ

เอกสารแนบ 219

ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

1.1 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) ก่อตั้งเมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2547 ด้วยทุนจดทะเบียน 5 ล้านบาท ปัจจุบันประกอบธุรกิจเป็นผู้ผลิต (สินค้ากลุ่มอาหารเสริมสำหรับสัตว์) ผู้นำเข้า และผู้จัดจำหน่ายเวชภัณฑ์ เครื่องมือ อุปกรณ์ และผลิตภัณฑ์สำหรับปศุสัตว์และสัตว์เลี้ยง บริษัทฯ มีความเชี่ยวชาญและประสบการณ์ในธุรกิจมากกว่า 20 ปี โดยมีผู้ก่อตั้งและผู้บริหารเป็นสัตวแพทย์ที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะทางในธุรกิจ และมีบทบาทในการให้คำแนะนำในการจัดการสุขภาพสัตว์ การจัดการฟาร์ม ตลอดจนหลักการนำมาตราฐานฟาร์มและมาตรฐานโรงงานผลิตอาหารสัตว์ตามหลักเกณฑ์ของกรมปศุสัตว์

บริษัทฯ นำเข้าผลิตภัณฑ์ชั้นนำจากหลากหลายผู้ผลิตทั่วโลก โดยมีทั้งผลิตภัณฑ์ภายใต้แบรนด์สินค้าของคู่ค้าและแบรนด์สินค้าของบริษัทฯ นอกจากนี้ ในช่วงต้นปี 2564 ที่ผ่านมา บริษัทฯ ได้เริ่มดำเนินการผลิตสินค้าภายใต้ตราสินค้าของบริษัทฯ ที่โรงงานผลิตสินค้าของบริษัทฯ เพื่อจำหน่ายด้วยเช่นกัน โดยทุกผลิตภัณฑ์ที่บริษัทฯ นำมาจัดจำหน่ายได้รับอนุญาตหรือขึ้นทะเบียนจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอย่างถูกต้องทั้งหมด

ลูกค้าของบริษัทฯ ประกอบด้วย

- 1.ลูกค้ากลุ่มสินค้าสำหรับปศุสัตว์ ได้แก่ โรงงานอาหารสัตว์ (Feed mill) ฟาร์มปศุสัตว์ครบวงจร (Integrated Farm) ฟาร์มปศุสัตว์ (Farm) และร้านจำหน่ายอาหารสัตว์ (Agent) เป็นต้น
- 2.ลูกค้ากลุ่มสินค้าสำหรับสัตว์เลี้ยง ได้แก่ โรงพยาบาลและคลินิกรักษาสัตว์ ร้านจำหน่ายสินค้าสำหรับสัตว์เลี้ยง และร้านค้าปลีกสมัยใหม่ (Modern Trade) เป็นต้น

ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้เข้าจดทะเบียนเพื่อซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์เป็นครั้งแรก เมื่อวันที่ 5 พฤษภาคม 2565 โดยมีทุนจดทะเบียนชำระแล้ว 157 ล้านบาท

1.1.1 วิสัยทัศน์ วัตถุประสงค์ เป้าหมาย หรือกลยุทธ์ในการดำเนินงาน

สารจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

ในปี 2567 ที่ผ่านมา บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) ได้มีการปรับตัวและพัฒนากลยุทธ์ใหม่เพื่อให้สามารถตอบโจทย์การเติบโตในระยะยาว โดยการกำหนดกลยุทธ์ที่มุ่งเน้นการเติบโตที่มั่นคงในระยะ 3 ปีข้างหน้า (2568-2570) เรามั่นใจว่าในปี 2568 บริษัทจะสามารถวางรากฐานที่แข็งแกร่งจากการเติบโตทาง Organic Growth ผ่านการขยายตัวของธุรกิจ Food Animal Business และธุรกิจ Companion Animal Business รวมถึงการขยายตลาดไปยังต่างประเทศโดยเฉพาะในภูมิภาคอาเซียน ซึ่งเป็นตลาดที่มีศักยภาพสูงในการเติบโต

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังให้ความสำคัญต่อการเติบโตในระยะยาว (Long Term Business Growth) โดยดำเนินธุรกิจตามแนวทาง ESG (Environmental, Social, and Governance) เพื่อสร้างความยั่งยืนทั้งในด้านสินค้าบริการที่มีนวัตกรรมด้านเทคโนโลยีชีวภาพ (Biotech) รวมถึงการมองหาโอกาสในการต่อยอดช่องทางการขายในรูปแบบ B2B2C สำหรับธุรกิจ Companion Animal Business เพื่อรองรับการเติบโตที่ยั่งยืน

ในปี 2567 ผลการดำเนินงานของบริษัทฯ มีกำไรสุทธิสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 จำนวน 71.66 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2566 ที่มีกำไรสุทธิ 52.88 ล้านบาท อัตรากำไรสุทธิที่เพิ่มขึ้นมีสาเหตุหลักจากการเติบโตของกำไรขั้นต้นและรายได้จากการดำเนินงานที่สูงขึ้น รวมทั้งการขยายตลาดในต่างประเทศ เช่น เมียนมาร์ กัมพูชา และเวียดนาม ส่งผลให้รายได้จากตลาดต่างประเทศคิดเป็น 3.32% ของรายได้รวมในปี 2567 ซึ่งเป็นผลมาจากการเพิ่มจำนวนลูกค้า การนำเสนอผลิตภัณฑ์ใหม่ที่เหมาะสมกับตลาด รวมทั้งการสร้างความร่วมมือเชิงกลยุทธ์กับผู้จัดจำหน่ายในพื้นที่

บริษัทฯ ขอขอบคุณผู้ถือหุ้น ลูกค้า พันธมิตรทางธุรกิจ และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายที่ได้ให้ความไว้วางใจและสนับสนุนการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง บริษัทฯ ยังคงมุ่งมั่นพัฒนานองค์กรโดยยึดมั่นในหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มองหาโอกาสการเติบโตใหม่ ๆ เพื่อให้บรรลุเป้าหมายในด้านรายได้ กำไร และความยั่งยืนในอนาคต

ด้วยความเคารพ

นาย สุชาติ วรรณพวงกร

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

วิสัยทัศน์

มุ่งมั่นสู่อนาคตด้วยนวัตกรรมเพื่อสุขภาพสัตว์ที่ยั่งยืน

วัตถุประสงค์

1. วิจัย พัฒนา สร้างสรรค์ และส่งมอบผลิตภัณฑ์และบริการที่มีคุณค่า และได้มาตรฐาน เพื่อส่งเสริมสุขภาพที่ดีของปศุสัตว์และสัตว์เลี้ยง
2. สร้างเครือข่ายผู้เชี่ยวชาญแบบสหสาขาวิชาชีพที่มีความรู้และความเชี่ยวชาญเฉพาะทางทั้งในและต่างประเทศ
3. ขยายธุรกิจอย่างยั่งยืนและก้าวสู่การเป็นผู้นำตลาดในประเทศไทยและต่างประเทศ
4. พัฒนาเทคโนโลยีนวัตกรรมและความปลอดภัยของอาหารสัตว์เพื่อให้ได้ผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพสูงสุด
5. มีนโยบายดำเนินธุรกิจที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม

เป้าหมาย

กลยุทธ์ในการดำเนินงาน

บริษัทมีกลยุทธ์ในการเติบโตและพัฒนาให้เป็นบริษัทชั้นนำเพื่อนำเสนอและจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ให้กับกลุ่มลูกค้าผู้ประกอบการโรงงานผลิตอาหารสัตว์ ปศุสัตว์ และสัตว์เลี้ยง เน้นการเติบโตอย่างยั่งยืนผ่านการขยายพอร์ตโฟลิโอผลิตภัณฑ์ที่มีอัตรากำไรสูง โดยพัฒนาแบรนด์ของตนเองควบคู่กับการผลิตภายในบริษัท พร้อมทั้งขยายไลน์ผลิตภัณฑ์สำหรับปศุสัตว์ประเภทอื่นๆ เพื่อเพิ่มความหลากหลายและโอกาสทางธุรกิจ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังให้ความสำคัญกับการพัฒนาธุรกิจสัตว์เลี้ยงผ่านช่องทาง B2C และค้าปลีก โดยมุ่งขยายฐานลูกค้า B2C เพิ่มการเข้าถึงผ่านช่องทางออนไลน์ และพัฒนากิจกรรม B2B2C ร่วมกับตัวแทนจำหน่ายและร้านค้าสัตว์เลี้ยง พร้อมทั้งพัฒนาแพลตฟอร์มสำหรับธุรกิจสัตว์เลี้ยงโดยเฉพาะ ในด้านการขยายธุรกิจระหว่างประเทศ บริษัทฯ มีเป้าหมายเพิ่มยอดขายและขยายการเข้าถึงในตลาด ASEAN ที่มีศักยภาพ โดยเฉพาะในประเทศเวียดนาม เมียนมาร์ กัมพูชา และอินโดนีเซีย ผ่านความร่วมมือกับตัวแทนจำหน่ายในท้องถิ่นและพันธมิตรหลัก ควบคู่ไปกับการลงทุนด้านนวัตกรรมผลิตภัณฑ์และการวิจัยพัฒนา โดยเฉพาะผลิตภัณฑ์ด้านเทคโนโลยีชีวภาพ และการพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่คำนึงถึงสิ่งแวดล้อม สังคม และธรรมาภิบาล (ESG) เพื่อเพิ่มโอกาสในการสร้างรายได้และผลตอบแทนให้กับบริษัทฯ และผู้มีส่วนได้เสีย รวมถึงตอบสนองความพึงพอใจต่อผู้บริโภค บริษัทฯ ยังมุ่งเน้นการปรับเปลี่ยนองค์กรสู่ดิจิทัลอย่างครบวงจร เพื่อยกระดับและเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงานทั่วทั้งองค์กร โดยนำเทคโนโลยีดิจิทัลมาประยุกต์ใช้ในกระบวนการทำงานต่างๆ ตั้งแต่การวางแผนการผลิต การบริหารสินค้าคงคลัง การจัดการห่วงโซ่อุปทาน ไปจนถึงการให้บริการลูกค้าและการบริหารจัดการข้อมูล เพื่อลดต้นทุนการดำเนินงาน เพิ่มความรวดเร็วในการตอบสนองต่อความต้องการของตลาด และสร้างความได้เปรียบในการแข่งขันในยุคดิจิทัล ซึ่งจะช่วยบริษัทฯ สามารถวิเคราะห์ข้อมูลเชิงลึกเพื่อการตัดสินใจทางธุรกิจที่แม่นยำและรวดเร็วยิ่งขึ้น นอกจากนี้บริษัทฯ ยังมุ่งมั่นพัฒนาศักยภาพของบุคลากรให้มีคุณภาพยิ่งขึ้นไปทั้งทีมผู้บริหารและทีมงานซึ่งเป็นบุคลากรทางสัตวแพทย์ สัตวบาล และเทคนิคการแพทย์ผู้เชี่ยวชาญ เพื่อยกระดับการให้บริการและการเข้าถึงกลุ่มลูกค้าใหม่ ๆ ในอนาคต

1.1.2 การเปลี่ยนแปลงและการพัฒนาที่สำคัญ

รายละเอียดการเปลี่ยนแปลงและการพัฒนาที่สำคัญ

ปี	การเปลี่ยนแปลงและการพัฒนาที่สำคัญ
2567	<ul style="list-style-type: none"> บริษัทฯ ลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท เพ็ท เอ็กซ์ จำกัด เพิ่มเดิมอีกร้อยละ 33 โดยบริษัทฯ มีสัดส่วนการลงทุนรวมเป็นร้อยละ 84 จากเดิมร้อยละ 51 จัดตั้งบริษัท เพ็ทแอนด์มัล ดาต้า แอนด์ อินโนเวชั่น จำกัด เพื่อประกอบธุรกิจให้บริการเกี่ยวกับสัตวแพทย์และ Animal wellbeing platform สำหรับสัตว์เลี้ยง โดยบริษัทฯ มีสัดส่วนการลงทุนร้อยละ 85
2566	<ul style="list-style-type: none"> จัดตั้งบริษัท บียอนด์ แอนิมัล ไฮเอนซ์ จำกัด (“BAS”) เพื่อจัดจำหน่าย เวชภัณฑ์และเครื่องมือแพทย์ สำหรับกลุ่มสัตว์เลี้ยง NIC ขยายธุรกิจผลิตภัณฑ์ทางด้านสัตวแพทย์ภายใต้บริษัท NIT และขยายธุรกิจสู่ประเทศเมียนมาร์โดยผ่านบริษัท NIT MM เข้าลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท White Ocean Veterinary Vietnam JSC (ประเทศเวียดนาม) ซึ่งดำเนินธุรกิจจัดจำหน่าย เวชภัณฑ์ อาหารเสริมคุณค่าอาหารสัตว์ในประเทศเวียดนาม โดยบริษัทฯ มีสัดส่วนการลงทุนร้อยละ 15
2564	<ul style="list-style-type: none"> เพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 157 ล้านบาท และชำระทุนจดทะเบียนแล้วทั้งสิ้น เข้าจดทะเบียนเพื่อซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์เป็นครั้งแรกวันที่ 5 พฤษภาคม 2565 เริ่มดำเนินการผลิตสารผสมล่วงหน้า (“Premix”) ในโรงงานของบริษัทฯ เอง ได้รับการส่งเสริมการลงทุนในกิจการผลิตสารเสริมคุณค่าอาหารสัตว์ (BOI)
2562	ปรับโครงสร้างในกลุ่มบริษัทฯ เพื่อเตรียมเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ mai
2558	เริ่มขยายธุรกิจสู่ต่างประเทศ เช่น ประเทศเวียดนาม ประเทศมาเลเซีย เป็นต้น
2557	จัดตั้งบริษัท โปร เทส คิท จำกัด (“PTK”) เพื่อจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์กลุ่มเครื่องมือวินิจฉัยโรคสำหรับสัตว์
2556	ได้รับการรับรองมาตรฐานระบบบริหารงานคุณภาพมาตรฐาน ISO 9001:2015
2555	<ul style="list-style-type: none"> เพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 60 ล้านบาท เพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 80 ล้านบาท จัดตั้งบริษัท สเปเชียล อินกรีเดียน เซอร์วิส จำกัด (“SIS”) เพื่อมุ่งเน้น จัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์กลุ่มวัตถุดิบ จัดตั้งบริษัท เพ็ท เอ็กซ์ จำกัด (“PEDEX”) เพื่อขยายกลุ่มธุรกิจสัตว์เลี้ยง
2552	เพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 40 ล้านบาท
2551	<ul style="list-style-type: none"> เพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 15 ล้านบาท จัดตั้งบริษัท นิวทริชั่น อิมพروفเม้นท์ จำกัด (“NIC”) เพื่อจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์กลุ่ม Nutrition จัดตั้งบริษัท ฟีด แอนด์ อินกรีเดียน เทคโนโลยีจิลล์ ฮับ จำกัด (“FAITH”) เพื่อจัดจำหน่ายสินค้าให้กับกลุ่มลูกค้าโรงงาน

ปี	การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ
2551	อาหารสัตว์ และกลุ่มลูกค้าธุรกิจครบวงจรโดยเฉพาะ
2547	ก่อตั้งบริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (“BIS”) ด้วยทุนจดทะเบียน 5 ล้านบาท

1.1.3 การใช้เงินระดมทุนตามวัตถุประสงค์ที่แจ้งในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ได้เสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนต่อประชาชนเป็นครั้งแรก (IPO) เมื่อวันที่ 5 พฤษภาคม 2565 จำนวนรวม 94,000,000 หุ้น ที่ราคา 6 บาทต่อหุ้น โดยบริษัทฯ ได้รับเงินสุทธิจากการเพิ่มทุนในครั้งนี้ จำนวน 564 ล้านบาท (ก่อนหักค่าใช้จ่ายในการเสนอขายหลักทรัพย์และค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง) นั้น

บริษัทฯ ขอรายงานผลการใช้เงินเพิ่มทุนที่ได้รับจากการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนต่อประชาชนเป็นครั้งแรก (IPO) สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ดังนี้

วัตถุประสงค์การใช้เงิน

- เพื่อชำระคืนเงินกู้ยืมสถาบันการเงิน
 - โดยมีแผนการใช้เงิน (โดยประมาณ) จำนวน 187.51 ล้านบาท จำนวนเงินที่ใช้ไป (5 พ.ค.65 – 31 ธ.ค.67) จำนวน 187.51 ล้านบาท เงินคงเหลือจำนวน -ไม่มี-
 - เพื่อขยายโรงงานการผลิตสินค้าและการลงทุนเพิ่มเติมในเครื่องจักร
 - โดยมีแผนการใช้เงิน (โดยประมาณ) จำนวน 80.00 ล้านบาท จำนวนเงินที่ใช้ไป (5 พ.ค.65 – 31 ธ.ค.67) จำนวน 80.00 ล้านบาท เงินคงเหลือจำนวน -ไม่มี-
 - เพื่อเป็นเงินทุนสนับสนุนงานวิจัยและพัฒนาวัคซีนสำหรับปศุสัตว์และเพื่อต่อยอดการผลิตวัคซีนในเชิงพาณิชย์
 - โดยมีแผนการใช้เงิน (โดยประมาณ) จำนวน 50.00 ล้านบาท จำนวนเงินที่ใช้ไป (5 พ.ค.65 – 31 ธ.ค.67) จำนวน 0.35 ล้านบาท เงินคงเหลือจำนวน 49.65 ล้านบาท
 - เพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียนในบริษัท
 - โดยมีแผนการใช้เงิน (โดยประมาณ) จำนวน 221.86 ล้านบาท จำนวนเงินที่ใช้ไป (5 พ.ค.65 – 31 ธ.ค.67) จำนวน 221.86 ล้านบาท เงินคงเหลือจำนวน -ไม่มี-
- รวม** แผนการใช้เงินทั้งหมด (โดยประมาณ) จำนวน 539.37 ล้านบาท จำนวนเงินที่ใช้ไป (5 พ.ค.65 – 31 ธ.ค.67) จำนวน 489.72 ล้านบาท เงินคงเหลือจำนวน 49.65 ล้านบาท

มีการเสนอขายตราสารทุน หรือตราสารหนี้หรือไม่ : ไม่มี

1.1.4 ข้อผูกพันที่บริษัทให้คำมั่นไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูล รวมทั้งการปฏิบัติให้เป็นไปตามข้อผูกพันหรือเงื่อนไขดังกล่าวในปีต่อ ๆ มา

มีการออกตราสารที่มีข้อผูกพันหรือเงื่อนไขหรือไม่ : ไม่มี

1.1.5 ข้อมูลทั่วไปของบริษัท

ชื่อบริษัท :	บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน)
ชื่อย่อหลักทรัพย์ :	BIS
สถานที่ตั้งสำนักงานใหญ่ :	479 ชั้นที่ 4 เมืองทองธานี ถนนบอนด์สตรีท ตำบลบางพูด อำเภอบางกรวย
จังหวัด :	นนทบุรี
รหัสไปรษณีย์ :	11120
ประเภทธุรกิจ :	เป็นผู้ผลิต ผู้นำเข้า และผู้จัดจำหน่ายเวชภัณฑ์ เครื่องมือ อุปกรณ์ และผลิตภัณฑ์สำหรับปศุสัตว์และสัตว์เลี้ยง
เลขทะเบียนบริษัท :	0107564000324
โทรศัพท์ :	0-2960-0290-5
โทรสาร :	0-2537-3498-9
เว็บไซต์บริษัท :	https://www.bis-group.com
อีเมล :	info@bis-group.com
จำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด (หุ้น)	
หุ้นสามัญ :	314,000,000
หุ้นบุริมสิทธิ :	0



1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

1.2.1 โครงสร้างรายได้

โครงสร้างรายได้ของสายผลิตภัณฑ์หรือกลุ่มธุรกิจ

	2565	2566	2567
รายได้จากการดำเนินงานรวม (พันบาท)	2,194,419.00	2,412,404.00	2,323,611.00
ผลิตภัณฑ์รักษาและป้องกันโรคสำหรับสัตว์ (พันบาท)	453,407.00	469,101.00	447,315.00
ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารและวิตามินสำหรับสัตว์ (พันบาท)	381,242.00	360,736.00	436,859.00
ผลิตภัณฑ์เพื่อการวินิจฉัยโรคสำหรับสัตว์ (พันบาท)	473,862.00	536,454.00	570,893.00
ผลิตภัณฑ์วัตถุดิบอาหารสัตว์ (พันบาท)	542,544.00	670,410.00	470,719.00
ผลิตภัณฑ์อาหารเม็ดสำเร็จรูปสำหรับสัตว์ (พันบาท)	316,815.00	359,747.00	368,034.00
ผลิตภัณฑ์อื่น ๆ (พันบาท)	26,549.00	15,956.00	29,791.00
อื่น ๆ (พันบาท)	0.00	0.00	0.00
รายได้จากการดำเนินงานรวม (%)	100.00%	100.00%	100.00%
ผลิตภัณฑ์รักษาและป้องกันโรคสำหรับสัตว์ (%)	20.66%	19.45%	19.25%
ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารและวิตามินสำหรับสัตว์ (%)	17.37%	14.95%	18.80%
ผลิตภัณฑ์เพื่อการวินิจฉัยโรคสำหรับสัตว์ (%)	21.59%	22.24%	24.57%
ผลิตภัณฑ์วัตถุดิบอาหารสัตว์ (%)	24.72%	27.79%	20.26%
ผลิตภัณฑ์อาหารเม็ดสำเร็จรูปสำหรับสัตว์ (%)	14.44%	14.91%	15.84%
ผลิตภัณฑ์อื่น ๆ (%)	1.21%	0.66%	1.28%
อื่น ๆ (%)	0.00%	0.00%	0.00%

โครงสร้างรายได้จากในประเทศและจากต่างประเทศ

	2565	2566	2567
รายได้รวม (พันบาท)	2,194,419.00	2,412,404.00	2,323,611.00
รายได้จากในประเทศ (พันบาท)	2,162,183.00	2,349,955.00	2,246,358.00
รายได้จากต่างประเทศ (พันบาท)	32,236.00	62,449.00	77,253.00
รายได้รวม (%)	100.00%	100.00%	100.00%
รายได้จากในประเทศ (%)	98.53%	97.41%	96.68%
รายได้จากต่างประเทศ (%)	1.47%	2.59%	3.32%

รายได้อื่น ตามที่ระบุในงบการเงิน

	2565	2566	2567
รายได้อื่นรวม (พันบาท)	25,261.00	14,521.00	50,815.00

	2565	2566	2567
รายได้จากการดำเนินงาน (พันบาท)	0.00	0.00	43,595.00
รายได้อื่นนอกเหนือจากการดำเนินงาน (พันบาท)	25,261.00	14,521.00	7,220.00

ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) ของการร่วมค้าและบริษัทร่วมตามวิธีส่วนได้เสีย

	2565	2566	2567
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) (พันบาท)	0.00	0.00	0.00

1.2.2 ข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์

1.2.2.1 ลักษณะผลิตภัณฑ์หรือบริการ และการพัฒนานวัตกรรมธุรกิจ

หากพิจารณาในแง่ของผลิตภัณฑ์ พบว่า กลุ่มผลิตภัณฑ์รักษาและป้องกันโรคสำหรับสัตว์ (Animal Health) กลุ่มผลิตภัณฑ์เสริมอาหารและวิตามินสำหรับสัตว์ (Nutrition) และกลุ่มผลิตภัณฑ์เพื่อการวินิจฉัยโรค (Diagnostic) มีอัตราการขึ้นต้นค่อนข้างสูง โดยอัตราการขึ้นต้นของกลุ่มผลิตภัณฑ์ดังกล่าว อยู่ที่ประมาณร้อยละ 18 ถึงร้อยละ 24 ซึ่งกลุ่มผลิตภัณฑ์ดังกล่าวเป็นกลุ่มผลิตภัณฑ์หลักของบริษัทฯ และมีศักยภาพในการเติบโตของยอดขายได้ในอนาคต เนื่องจากเป็นกลุ่มผลิตภัณฑ์ที่มีความต้องการสูงในอุตสาหกรรม และด้วยเทคโนโลยีที่พัฒนาอย่างต่อเนื่อง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของผลิตภัณฑ์และเวชภัณฑ์ ให้สามารถตอบสนองต่อโรคระบาดใหม่ ๆ ที่อาจเกิดขึ้น จึงเกิดการคิดค้น ต่อยอด และพัฒนาเวชภัณฑ์ วิตามิน อาหารเสริม สำหรับปศุสัตว์และสัตว์เลื้อยอย่างต่อเนื่อง จึงเป็นโอกาสอันดีของบริษัทฯ ที่สามารถเติบโตได้ในอนาคต นอกจากนี้ สำหรับกลุ่มผลิตภัณฑ์วัตถุดิบอาหารสัตว์ (Ingredient Product) และกลุ่มผลิตภัณฑ์อาหารเม็ดสำเร็จรูปสำหรับสัตว์ (Complete Feed Product) เป็นกลุ่มสินค้าที่ตอบโจทย์ลูกค้าที่ต้องการวัตถุดิบในการผลิตอาหารสัตว์ และกลุ่มลูกค้าที่ต้องการอาหารเม็ดสำเร็จรูปพร้อมใช้งาน ด้วยกลุ่มสินค้าที่มีครบ (Total Solution) ทำให้บริษัทมีความสามารถในการแข่งขันที่แตกต่างสามารถเข้าถึงกลุ่มลูกค้าใหม่ๆ รวมถึงการยกระดับภาพรวมการให้บริการสู่ “ผู้ผลิตและผู้จัดจำหน่ายเวชภัณฑ์ เครื่องมือ อุปกรณ์ และผลิตภัณฑ์สำหรับปศุสัตว์และสัตว์เลื้อยแบบครบวงจร” กลุ่มผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ สามารถจำแนกตามลักษณะผลิตภัณฑ์ได้เป็น 6 กลุ่มหลัก ดังนี้

- 1) ผลิตภัณฑ์รักษาและป้องกันโรคสำหรับสัตว์ (Animal Health Product)
- 2) ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารและวิตามินสำหรับสัตว์ (Nutrition Product)
- 3) ผลิตภัณฑ์เพื่อการวินิจฉัยโรคสำหรับสัตว์ (Diagnostic Product)
- 4) ผลิตภัณฑ์อาหารเม็ดสำเร็จรูปสำหรับสัตว์ (Complete Feed Product)
- 5) ผลิตภัณฑ์วัตถุดิบอาหารสัตว์ (Ingredient Product)
- 6) ผลิตภัณฑ์อื่นๆ (Other Product)

ผลิตภัณฑ์รักษาและป้องกันโรคสำหรับสัตว์ (Animal Health Product)

เป็นผลิตภัณฑ์ที่ช่วยดูแลสุขภาพสัตว์ให้แข็งแรงเพื่อป้องกันการติดโรคสำหรับสัตว์ รวมทั้งเป็นผลิตภัณฑ์ที่ช่วยรักษาในกรณีสัตว์เจ็บป่วย โดยผลิตภัณฑ์รักษาและป้องกันโรคสำหรับสัตว์ (Animal Health Product) ของบริษัทฯ มีทะเบียนรับรองจากกรมปศุสัตว์ องค์การอาหารและยา รวมถึง มีหลักฐานการวิจัย และผลการทดลองในตัวสัตว์แล้วว่ามีประสิทธิภาพในการรักษาป้องกันโรค โดยผลิตภัณฑ์กลุ่มดังกล่าวเป็นหนึ่งในกลุ่มผลิตภัณฑ์หลักของบริษัทฯ เนื่องจากกลุ่มผลิตภัณฑ์ดังกล่าว มีการวิจัยและพัฒนาอยู่ตลอดเวลา เพื่อให้ตอบสนองต่อโรคระบาดในสัตว์โรคใหม่ๆ ที่อาจเกิดขึ้น ดังนั้น มูลค่าตลาดในประเทศไทยจึงมีมูลค่าสูงและมีแนวโน้มที่จะเติบโตอย่างต่อเนื่องในอนาคต นอกจากนี้ ทีมผู้บริหาร และทีมขายส่วนใหญ่ของบริษัทฯ เป็นบุคลากรทางสัตวแพทย์ สัตวบาล และเทคนิคการแพทย์ จึงมีความรู้ความเชี่ยวชาญในเรื่องสุขภาพของปศุสัตว์และสัตว์เลื้อยเป็นอย่างดี สามารถนำเสนอผลิตภัณฑ์และให้บริการลูกค้าได้อย่างครบถ้วนและมีประสิทธิภาพ ทั้งนี้ สำหรับผลิตภัณฑ์รักษาและป้องกันโรคสำหรับสัตว์ (Animal Health Product) ที่บริษัทฯ จัดจำหน่าย ได้แก่ วัคซีน ยาปฏิชีวนะ ยาฆ่าเชื้อและฮอร์โมน โดยสามารถแบ่งเป็นกลุ่มผลิตภัณฑ์ย่อยๆ ได้เป็น (1) ผลิตภัณฑ์สำหรับปศุสัตว์ เช่น สุกร วัว สัตว์ปีก สัตว์น้ำ และ (2) ผลิตภัณฑ์สำหรับสัตว์เลื้อย เช่น สุนัข แมว

ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารและวิตามินสำหรับสัตว์ (Nutrition Product)

เป็นผลิตภัณฑ์เสริมอาหารเพื่อการเพิ่มคุณค่าทางโภชนาการ เพื่อการเจริญเติบโตที่ดี และมีอัตราการแลกเนื้อต่ำ เพื่อเสริมสร้างสุขภาพสำหรับปศุสัตว์และสัตว์เลื้อย โดยประกอบด้วยสารอาหาร วิตามิน แร่ธาตุ และอื่นๆ ที่ช่วยบำรุง เสริมภูมิคุ้มกันโรค และลดอาการของโรคต่างๆ เช่น ภาวะขาดวิตามิน ช่วยลดการอักเสบ บำรุงระบบประสาท ช่วยเพิ่มเมตาบอลิซึม เป็นต้น โดยผลิตภัณฑ์เสริมอาหารและวิตามินสำหรับสัตว์ที่บริษัทฯ จัดจำหน่ายเป็นผลิตภัณฑ์ที่ผลิตจากโรงงานที่ได้มาตรฐาน หรือผลิตภัณฑ์นำเข้าจากต่างประเทศ โดยเป็นผลิตภัณฑ์ที่ได้รับการขึ้นทะเบียนอย่างถูกต้องและผ่านการพิจารณา ด้านคุณภาพ ประสิทธิภาพ และความปลอดภัย ตามหลักเกณฑ์การพิจารณาของกรมปศุสัตว์ กลุ่มผลิตภัณฑ์ดังกล่าว เป็นหนึ่งในกลุ่มผลิตภัณฑ์หลักของบริษัทฯ เนื่องจากผลิตภัณฑ์ในกลุ่มดังกล่าว เป็นผลิตภัณฑ์ที่มีความจำเป็นอย่างยิ่งสำหรับสัตว์ ในการเพิ่มผลผลิตและเสริมให้สัตว์มีสุขภาพที่แข็งแรง ดังนั้น กลุ่มผลิตภัณฑ์ดังกล่าวจึงมีมูลค่าตลาดในประเทศไทยสูงถึง 11,000 ล้านบาท (AHPA Market Information, 2021) และมีแนวโน้มที่จะเติบโตอย่างต่อเนื่องในอนาคต

ทั้งนี้ สามารถแบ่งกลุ่มผลิตภัณฑ์เสริมอาหารและวิตามินสำหรับสัตว์ออกเป็น 2 ประเภท คือ

- (1) ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารสำหรับสัตว์ (Feed Additive) ที่เติมลงในส่วนประกอบอาหารสัตว์ เพื่อเสริมคุณประโยชน์ให้กับอาหาร เช่น กรดอินทรีย์ เอนไซม์ โปรไบโอติก ที่เติมลงไปเพื่อกระตุ้นการเจริญเติบโต ลดต้นทุนการผลิต และช่วยลดการใช้จ่ายปฏิชีวนะสำหรับสัตว์เพื่อการบริโภค เป็นต้น
- (2) ผลิตภัณฑ์สารผสมล่วงหน้า (Premix) เช่น วิตามิน และแร่ธาตุสำหรับสัตว์ ให้สัตว์ได้รับสารอาหารที่จำเป็นอย่างครบถ้วน เป็นผลิตภัณฑ์กลุ่มหนึ่งของ Feed Additive ที่ใช้เป็นส่วนผสมหนึ่งในอาหารสัตว์ ซึ่งเป็นสารปฏิกิริยอละเอียดผสมกัน มีคุณสมบัติช่วยด้านสุขภาพ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีการจำหน่ายผลิตภัณฑ์สารผสมล่วงหน้า (Premix) ภายใต้แบรนด์สินค้าของบริษัทฯ เองด้วยเช่นกัน

ผลิตภัณฑ์เพื่อการวินิจฉัยโรค (Diagnostic Product)

เป็นผลิตภัณฑ์ชุดตรวจโรค และอุปกรณ์ทางการแพทย์ โดยมีบริษัท โปร เทส คิท จำกัด และบริษัท เฟ็ด เอ็กซ์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย เป็นผู้นำเข้าและจัดจำหน่าย ซึ่งมีการนำเข้าผลิตภัณฑ์จากบริษัทชั้นนำทั่วโลกที่เป็นผู้นำตลาดระดับโลกทางด้านชุดตรวจโรคและการบริการทางห้องปฏิบัติการ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังพัฒนาและวิจัยชุดตรวจ RT-PCR ในคน (COVID-19) และในปศุสัตว์ มีการให้บริการให้คำปรึกษาแก่ลูกค้าในด้านผลการทดสอบการติดตั้ง และเทคนิคทางห้องปฏิบัติการให้แก่ลูกค้าของบริษัทฯ ทั้งนี้ ผลิตภัณฑ์ชุดตรวจและอุปกรณ์ทางการแพทย์ที่บริษัทฯ มีการจัดจำหน่าย ได้แก่ ชุดทดสอบที่ใช้กับโรคระบาดในสัตว์ ซึ่งได้รับการรับรองจากองค์การโรคระบาดสัตว์ระหว่างประเทศ (World Organization of Animal Health)

หรือ OIE) และชุดทดสอบที่ใช้กับโรคระบาดในคน เป็นต้น

ผลิตภัณฑ์อาหารเม็ดสำเร็จรูปสำหรับสัตว์ (Complete Feed Product)

เป็นผลิตภัณฑ์ที่มีลักษณะเป็นอาหารเม็ดสำเร็จรูปสำหรับสัตว์เศรษฐกิจ ได้แก่ อาหารสุกร อาหารปลา และอาหารสัตว์ปีก รวมถึงอาหารสำหรับสัตว์เลี้ยง โดยบริษัทฯ จำหน่ายสินค้าภายใต้แบรนด์สินค้าของบริษัทฯ และเป็นตัวแทนจำหน่ายสินค้าภายใต้ แบรนด์สินค้าอื่น ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้ดำเนินการร่วมกับคู่ค้าในการพัฒนาและคิดค้นสูตรการผลิตและส่วนผสมในผลิตภัณฑ์ที่ผ่านกระบวนการตรวจสอบและกำหนดค่าโภชนาการมาแล้วเป็นอย่างดี เพื่อให้เหมาะสมกับสัตว์แต่ละชนิดและช่วงอายุ โดยมุ่งเน้นการจำหน่ายสินค้าภายใต้แบรนด์สินค้าของบริษัทฯ ผ่านการว่าจ้างการผลิตจากบุคคลภายนอกในลักษณะ (Original Equipment Manufacturer หรือ OEM)

ซึ่งผลิตภัณฑ์อาหารเม็ดสำเร็จรูปสำหรับสัตว์ (Complete Feed Product) มีกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย คือ ฟาร์มปศุสัตว์ รายกลางและรายเล็กที่ไม่ต้องการผสมอาหารเอง ทั้งนี้ ผลิตภัณฑ์หลักในกลุ่มดังกล่าว ได้แก่

1. ผลิตภัณฑ์สำหรับปศุสัตว์ เช่น อาหารปลา อาหารสุกร และอาหารสัตว์ปีก
2. ผลิตภัณฑ์สำหรับสัตว์เลี้ยง

ผลิตภัณฑ์สำหรับปศุสัตว์

ผลิตภัณฑ์อาหารเม็ดสำเร็จรูปสำหรับปศุสัตว์ที่บริษัทฯ มีการจัดจำหน่ายนั้น เป็นอาหารสัตว์เศรษฐกิจ ได้แก่ อาหารสุกร อาหารปลา และ อาหารสัตว์ปีก โดยผลิตภัณฑ์ดังกล่าวได้มีการสั่งผลิต (Original Equipment Manufacturer หรือ OEM) จากโรงงานอาหารสัตว์ที่ได้รับมาตรฐานในการผลิตอาหาร (Good Manufacturing Practice หรือ GMP) และมีการขึ้นทะเบียนผู้ผลิตอาหารสัตว์ถูกต้อง ทั้งนี้ อาหารเม็ดสำเร็จรูปสำหรับสัตว์ของ บริษัทฯ สามารถแบ่งออกเป็น 2 ประเภท

1. ผลิตภัณฑ์อาหารปลา

ผลิตภัณฑ์อาหารปลาสำเร็จรูปมีลักษณะเป็นชนิดเม็ดแบบลอยน้ำ โดยเน้นอาหารสำหรับปลาเศรษฐกิจเป็นหลัก ได้แก่ อาหารปลากินพืช และอาหารปลากินเนื้อ ทั้งนี้ ผลิตภัณฑ์อาหารของบริษัทฯ มี 3 ประเภท ซึ่งโดยหลักแตกต่างกันที่ลักษณะสินค้าและกลุ่มลูกค้า ได้แก่ (1) อาหารปลาเกรดพรีเมียม (2) อาหารปลาเกรดกึ่งพรีเมียม และ (3) อาหารปลาเกรดสแตนดาร์ด

2. ผลิตภัณฑ์อาหารสัตว์บก บริษัทฯ มีการจำหน่ายอาหารสัตว์บก ได้แก่ อาหารสุกร และอาหารสัตว์ปีก ภายใต้แบรนด์สินค้าของบริษัทฯ โดยมีรายละเอียดผลิตภัณฑ์อาหารสัตว์บก ดังนี้

- อาหารสุกรสำเร็จรูปชนิดเม็ด

บริษัทฯ มีการจำหน่ายผลิตภัณฑ์อาหารสุกรสำเร็จรูปชนิดเม็ดภายใต้แบรนด์สินค้า PORC ซึ่งเป็นอาหารสุกรที่เน้นวัตถุดิบที่มีคุณภาพ โดยผ่านการคัดสรรและตรวจสอบคุณค่าทางโภชนาการทุกชุดการผลิตของอาหาร เหมาะสำหรับการใช้เลี้ยงสุกรในฟาร์ม เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตที่สูง ให้อัตราการแลกเนื้อ (Feed conversion ratio: FCR) ที่ดี และต้นทุนต่ำ ซึ่งปัจจุบันอาหารสุกรสำเร็จรูปมี 13 สูตร สำหรับการเลี้ยงสุกรในแต่ละช่วงอายุที่แตกต่างกัน โดยต้องใช้เม็ดอาหารที่มีขนาดปริมาณโปรตีนและสารอาหารที่แตกต่างกันเพื่อให้เหมาะสมกับช่วงอายุของสุกร

- อาหารเป็ดไข่สำเร็จรูปชนิดเม็ด

บริษัทฯ มีการจำหน่ายผลิตภัณฑ์อาหารเป็ดไข่สำเร็จรูปชนิดเม็ดภายใต้แบรนด์สินค้า TORC ซึ่งเป็นอาหารเป็ดไข่เกรดพรีเมียม เน้นวัตถุดิบที่มีคุณภาพ เหมาะสำหรับเป็ดไข่ในฟาร์ม เพื่อให้ได้ไข่เป็ดที่มีคุณภาพ โดยทำให้ไข่เป็ดมีน้ำหนักไม่ต่ำกว่า 23 กิโลกรัมต่อตั่ง มีไข่แดงสีสวย เปลือกไขหนา ไข่ขาวเหนียว ไม่แตกง่าย เหมาะสำหรับการแปรรูปเป็นผลิตภัณฑ์ไข่เค็ม ไข่เยี่ยวมา

- อาหารไก่ไข่สำเร็จรูป

บริษัทฯ มีการจำหน่ายผลิตภัณฑ์อาหารไก่ไข่สำเร็จรูปชนิดภายใต้แบรนด์สินค้า PEAK มีลักษณะอาหารแบ่งเป็น 3 ชนิด คือ ชนิดผง ชนิดเม็ดบีด และชนิดเม็ด โดยเป็นอาหารไก่ไข่เกรดพรีเมียม ไข่วัตถุดิบที่ผ่านการตรวจและประกอบสูตรอาหารสำหรับการผลิตไข่ไก่เชิงพาณิชย์ ทำให้ได้ไข่ไก่ที่มีคุณภาพ โดยทำให้ไข่ไก่มีน้ำหนักเฉลี่ยไม่ต่ำกว่า 70 กรัม และมีไข่ขนาดฟองใหญ่ เปลือกไข่หนา สีเข้ม ไข่แดงสีแดงนูนสวย นอกจากนี้ ไก่ที่บริโภคใช้อาหารไก่ไข่สำเร็จรูปแบรนด์ PEAK จะมีสุขภาพดี เมื่อปลดจะขายได้ราคา เพราะแม่ไก่ปลดจะไม่ฟอม และกระดุกขาไม่หักขณะจับขาย

ผลิตภัณฑ์สำหรับสัตว์เลี้ยง

บริษัทฯ มีการจำหน่ายผลิตภัณฑ์อาหารเม็ดและอาหารเปียกสำเร็จรูปสำหรับสัตว์เลี้ยงหลายชนิดจากผู้ผลิตชั้นนำทั่วโลก โดยบริษัทฯ เป็นตัวแทนจำหน่ายแต่เพียงผู้เดียวในช่องทางสัตว์แพทย์ ของ บริษัท มาร์ส ไทยแลนด์ จำกัด ซึ่งเป็นแบรนด์ระดับโลก ผลิตจาก โรงงานที่ได้รับมาตรฐาน เพื่อให้อาหารมีความปลอดภัยและคุณภาพสูง และคงคุณค่าสารอาหารอย่างครบถ้วน เช่นเดียวกับอาหารคน เพื่อให้มีคุณภาพระดับคนทาน AFFCO (Association of American Feed Control Officials) ทั้งนี้ สินค้าดังกล่าวได้ผ่านการทดสอบจากสถาบันชั้นนำ เพื่อให้อาหารมีความปลอดภัยและไม่เป็นอันตรายต่อสัตว์เลี้ยง และเสริมสร้างสุขภาพสัตว์เลี้ยงให้แข็งแรง

ผลิตภัณฑ์วัตถุดิบอาหารสัตว์ (Ingredient Product)

เป็นผลิตภัณฑ์ที่มีวัตถุประสงค์เพื่อใช้เป็นองค์ประกอบในการเพิ่มคุณค่าทางโภชนาการในการผลิตอาหารสัตว์สำหรับปศุสัตว์ โดยเน้นวัตถุดิบที่มีคุณภาพ ผ่านการคัดสรรให้มีคุณสมบัติและมีประโยชน์สำหรับการผลิตอาหารสัตว์ ทั้งเพื่อการเลี้ยงเองและการจัดจำหน่าย ซึ่งผลิตภัณฑ์วัตถุดิบอาหารสัตว์ (Ingredient Product) มีกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย คือ โรงงานผลิตอาหารสัตว์ขนาดใหญ่ (Feed Mill) โดยบริษัทฯ มุ่งเน้นการจำหน่ายกลุ่มผลิตภัณฑ์ดังกล่าวในปริมาณที่มาก ในราคาที่สมเหตุสมผล เพื่อให้บริษัทฯ สามารถรักษาค่าได้ และมีวัตถุประสงค์เพื่อการเข้าถึงกลุ่มลูกค้าที่ดำเนินธุรกิจเป็นโรงงานผลิตอาหารสัตว์ขนาดใหญ่ เป็นต้น

ทั้งนี้ ผลิตภัณฑ์วัตถุดิบอาหารสัตว์ (Ingredient Product) ที่บริษัทฯ จัดจำหน่าย ได้แก่ นมและผลิตภัณฑ์นมสำหรับสัตว์ กรดอะมิโน แผลงโปรตีน และแหล่งแร่ธาตุฟอสเฟต ผลิตภัณฑ์วัตถุดิบอาหารสัตว์ที่มีการนำมาจัดจำหน่าย ได้รับอนุญาตหรือขึ้นทะเบียนอาหารสัตว์จากกรมปศุสัตว์ โดยเป็นผลิตภัณฑ์ที่ผลิตจากโรงงานที่ได้มาตรฐาน และเป็นผลิตภัณฑ์ที่ได้รับการขึ้นทะเบียนอย่างถูกต้องและครบถ้วนมาแล้วจากผู้ผลิต โดยผ่านการพิจารณาคุณภาพ ประสิทธิภาพ และความปลอดภัย ตามหลักเกณฑ์การพิจารณาของหน่วยงานที่กำกับดูแล

ผลิตภัณฑ์อื่นๆ (Other Product)

นอกจากผลิตภัณฑ์หลักของบริษัทฯ ข้างต้น บริษัทฯ มีการขายผลิตภัณฑ์อื่นๆ ซึ่งเป็นกลุ่มสินค้าที่ตอบสนองนโยบาย ESG ของบริษัท เช่น เตาเผาทำลายซากสัตว์ จุลินทรีย์เพื่อลดมลภาวะทางด้านน้ำเสีย และกลิ่นที่ไม่พึงประสงค์จากฟาร์มสัตว์เลี้ยง เป็นต้น

นโยบายการวิจัยและพัฒนาในด้านต่าง ๆ และรายละเอียดเกี่ยวกับการพัฒนานวัตกรรมในกระบวนการ

สินค้าและ/หรือบริการ หรือโมเดลธุรกิจ

เน้นการวิจัยและพัฒนาเทคโนโลยีชีวภาพ (Biotechnology)

นโยบายการวิจัยและพัฒนา (R&D) : มี

ค่าใช้จ่ายการทำวิจัยและพัฒนา (R&D) ในระยะเวลา 3 ปีที่ผ่านมา

	2565	2566	2567
ค่าใช้จ่ายการทำวิจัยและพัฒนา (R&D) ในระยะเวลา 3 ปีที่ผ่านมา (ล้านบาท)	1.01	2.80	1.34

1.2.2.2 นโยบายการตลาดของผลิตภัณฑ์หรือบริการที่สำคัญในปีที่ผ่านมา

การตลาดและการแข่งขัน

1. การทำการตลาดของผลิตภัณฑ์และบริการที่สำคัญ

บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะเป็นผู้นำในธุรกิจผู้จำหน่ายเวชภัณฑ์ เครื่องมือ อุปกรณ์ และผลิตภัณฑ์สำหรับปศุสัตว์และสัตว์เลี้ยง โดยมีกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจที่สำคัญดังนี้

กลยุทธ์ด้านผลิตภัณฑ์

(1) การคัดสรรและนำเสนอผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพดี

ในปัจจุบันธุรกิจประเภทจำหน่ายเวชภัณฑ์ เครื่องมือ อุปกรณ์ และผลิตภัณฑ์สำหรับปศุสัตว์และสัตว์เลี้ยงมีการแข่งขันสูง ดังนั้น บริษัทฯ จึงเล็งเห็นความสำคัญในเรื่องการคัดเลือกสินค้าเข้ามาจำหน่าย เพื่อให้เกิดความแตกต่างที่เห็นได้ชัดจากคู่แข่ง ทั้งเรื่องคุณภาพ และราคาเพื่อสร้างความน่าเชื่อถือ และตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้อย่างสูงสุดทั้งนี้ บริษัทฯ มีการคัดสรร คัดเลือก สินค้าที่มีคุณภาพและสินค้าที่มีความหลากหลายจากผู้ผลิตชั้นนำทั่วโลก โดยจะต้องมีมาตรฐานระดับสากลและมีงานวิจัยในด้านคุณภาพการใช้งานผ่านการขึ้นทะเบียนทั้งกรมปศุสัตว์ และองค์การอาหารและยาอย่างถูกต้อง เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้บริโภค

(2) การส่งเสริมทางด้านการวิชาการและการให้บริการ บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญทางด้านการวิชาการและการบริการที่ดี เนื่องจาก ปัจจุบันธุรกิจซื้อขายไปมาในวงการปศุสัตว์มีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้นมากมาย ในเวลาอันรวดเร็ว ดังนั้น บริษัทฯ จึงเล็งเห็นความสำคัญที่จะส่งเสริม สนับสนุนทางด้านการบริการทางวิชาการ เช่น การสัมมนาทางด้านการให้ทิปสัตว์แพทย์ สัตวบาล รวมถึงเกษตรกรผู้เลี้ยงสัตว์ อีกทั้งยังรวมไปถึงการสัมมนาให้ความรู้กับทางโรงงาน ทั้งฝ่ายผลิตและสำนักงาน เช่น ทีมงานจัดซื้อ เป็นต้น เพื่อตอบสนองและสร้างผลประโยชน์สูงสุดให้กับลูกค้า

(3) การคิดค้นพัฒนาสินค้าใหม่ บริษัทฯ มีนโยบายในการคิดค้นและพัฒนาสินค้าจากแหล่งวัตถุดิบที่หาได้จากทั้งในประเทศ และต่างประเทศ โดยอาศัยองค์ความรู้จากนักวิจัยและอาจารย์จากมหาวิทยาลัยชั้นนำ ซึ่งร่วมกันคิดค้น วิจัย และพัฒนาสินค้าใหม่ โดยคำนึงถึงการก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดถึงลูกค้า คุณภาพชีวิตของสัตว์ และผู้บริโภคปลายทาง

(4) การมีพันธมิตรทางธุรกิจ บริษัทฯ มีการร่วมมือกับพันธมิตรทางธุรกิจในการร่วมกันนำทรัพยากรและความสามารถมาพัฒนาข้อได้เปรียบทางการแข่งขัน โดยร่วมมือกับบริษัทที่มีชื่อเสียง เป็นที่รู้จักและได้รับความเชื่อถือจากลูกค้า ทั้งนี้ พันธมิตรทางธุรกิจจะได้รับการคัดเลือกผ่านนโยบายคัดเลือกผู้ผลิตเช่นเดียวกับผู้ผลิตรายอื่น เพื่อให้สินค้าของบริษัทฯ มีมาตรฐานระดับสากล นอกจากนี้ การมีพันธมิตรทางธุรกิจทำให้บริษัทฯ มีสินค้าภายใต้สินค้าแบรนด์ของบริษัทฯ (House Brand) ในประเภทต่าง ๆ ที่หลากหลายมากขึ้นอีกด้วย

(5) การมีบุคลากรที่มีคุณภาพ บริษัทฯ มีผู้บริหารที่เป็นสัตวแพทย์ผู้เชี่ยวชาญ ซึ่งมีประสบการณ์ด้านการขายและการตลาดเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์เวชภัณฑ์ สัตว์มากกว่า 30 ปี ทำให้บริษัทฯ มองเห็นโอกาสทางธุรกิจใหม่ๆ และการเปลี่ยนแปลงที่ส่งผลต่อการดำเนินธุรกิจ ภายใต้การตัดสินใจและการปรับตัวได้อย่างรวดเร็วของทีมผู้บริหารที่รู้จัก รู้จริงในการประกอบธุรกิจ และมีการสร้างความสัมพันธ์อันดีกับกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย อีกทั้ง บริษัทฯ ยังได้มีการสร้างเครือข่ายนักวิชาการและมหาวิทยาลัยเพื่อนำองค์ความรู้ไปวางแผนในการแก้ปัญหาให้กับฟาร์มของกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย นอกจากนี้ บริษัทฯ มีทีมงานฝ่ายขายที่เป็นทั้ง สัตวแพทย์ สัตวบาล และเทคนิคการแพทย์มากกว่า 60 คนที่กระจายไปทั่วทุกภูมิภาคของประเทศไทย เพื่อนำเสนอผลิตภัณฑ์ บริการ ไปยังกลุ่มลูกค้าเป้าหมายทั้งในปศุสัตว์และสัตว์เลี้ยง

กลยุทธ์ด้านการกำหนดราคา

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีการกำหนดราคาขายด้วยวิธีต้นทุนบวกอัตรากำไร โดยพิจารณาถึงต้นทุนสินค้าและค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง รวมทั้ง พิจารณาถึงปัจจัยอื่น ๆ เช่น การวางตำแหน่งสินค้า ความต้องการสินค้า ราคาของคู่แข่ง เป็นต้น โดยมีการกำหนดราคาสินค้ามาตรฐาน (Price List) ของแต่ละสินค้าตามความเหมาะสม โดยราคาสินค้าต้องสามารถแข่งขันกับคู่แข่งในตลาดได้

กลยุทธ์ด้านช่องทางการจัดจำหน่าย

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีช่องทางการจำหน่ายสินค้าให้แก่กลุ่มลูกค้า โดยจัดจำหน่ายสินค้าผ่านทีมงานฝ่ายขายของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ทั้งนี้ ทีมงานฝ่ายขายจะดำเนินการนำเสนอผลิตภัณฑ์ต่อกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย โดยมีตั้งแต่การนำเสนอสินค้าโดยตรงผ่านฝ่ายขายสำหรับฟาร์มปศุสัตว์รายใหญ่บางราย

และรายย่อย โดยทีมงานฝ่ายขายจะมุ่งเน้นการนำเสนอผลิตภัณฑ์ รวมถึงสร้างความประทับใจแก่ลูกค้า โดยให้ข้อมูลรายละเอียดของผลิตภัณฑ์แก่กลุ่มลูกค้าเป้าหมายอย่างครบถ้วน และโปรโมชันส่งเสริมการขายที่น่าสนใจ ทั้งนี้ บริษัทฯ จะมีการคัดเลือกกลุ่มลูกค้าเป้าหมายตามฐานข้อมูลในอดีตและฐานข้อมูลสาธารณะ และจะมีการคัดเลือกลูกค้าจากประวัติการดำเนินงานในอดีตและฐานะการเงินของลูกค้า นอกจากนี้ บริษัทฯ มีการนำเสนอสินค้าผ่านการประมูลราคาสำหรับลูกค้านิติบุคคล และฟาร์มปศุสัตว์รายใหญ่บางราย

2. กลุ่มลูกค้าเป้าหมาย

- (1) กลุ่มสินค้าสำหรับปศุสัตว์

- (2) กลุ่มสินค้าสำหรับสัตว์เลี้ยง

ทั้งนี้ ในการขายสินค้าให้กับลูกค้า บริษัทฯ มีเงื่อนไขการรับชำระหนี้ของลูกค้า 2 รูปแบบ คือ (1) การรับชำระเป็นเงินสด ซึ่งรวมถึงการชำระด้วยเงินโอน และเช็ค และ (2) การให้เครดิตทางการค้า (Trade Credit) ซึ่งบริษัทฯ มีนโยบายในการพิจารณาอนุมัติวงเงินและกำหนดระยะเวลาชำระราคาสินค้ากับลูกค้าแต่ละราย โดยขึ้นอยู่กับประเภทสินค้าและการพิจารณาจากเงื่อนไขอื่น ๆ เช่น การประเมินความน่าเชื่อถือทางการเงินของลูกค้า (Creditworthiness) จากปริมาณและมูลค่าการสั่งซื้อสินค้า ประวัติการชำระเงินในอดีต และประวัติของลูกค้าเมื่อเทียบกับ คู่ค้าชั้นนำอื่น ๆ ในธุรกิจเดียวกัน

บริษัทฯ ได้มีการจัดจำหน่ายสินค้าไปยังต่างประเทศ เช่น กัมพูชา เวียดนาม พม่า มาเลเซีย โดยจัดจำหน่ายผ่านบริษัทตัวแทนจำหน่ายในประเทศนั้นๆ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีการจัดจำหน่ายโดยตรงไปยังโรงงานอาหารสัตว์และฟาร์มธุรกิจครบวงจรในต่างประเทศอีกด้วย

สภาพการแข่งขันภายในอุตสาหกรรมในปีที่ผ่านมา

เศรษฐกิจไทยในไตรมาสที่สามของปี 2567 ขยายตัวร้อยละ 3.0 เร่งขึ้นจากการขยายตัวร้อยละ 2.2 ในไตรมาสที่สองของปี 2567 ด้านการใช้จ่าย การลงทุนภาครัฐกลับมาขยายตัวเป็นครั้งแรกในรอบ 6 ไตรมาส การส่งออกสินค้าและบริการ และการอุปโภคบริโภคขยายตัวในเกณฑ์สูง การอุปโภคบริโภคภาคเอกชนชะลอตัวขณะที่การลงทุนภาคเอกชนลดลงด้านการผลิต สาขาการผลิตสินค้าอุตสาหกรรม สาขาที่พักแรม และบริการด้านอาหาร สาขาการขนส่งและการขายปลีกฯ สาขาการขนส่งขยายตัวต่อเนื่อง ส่วนสาขาก่อสร้างกลับมาขยายตัวเป็นครั้งแรกในรอบ 4 ไตรมาส ขณะที่สาขาเกษตรกรรมลดลงต่อเนื่อง

ในส่วนของแนวโน้มเศรษฐกิจไทยในปี 2568 คาดว่าจะขยายตัวจะขยายตัวในช่วงร้อยละ 2.3 -3.3 โดยมีปัจจัยสนับสนุนจากการเพิ่มขึ้นของรายจ่ายภาครัฐ การขยายตัวของอุปสงค์ภาคเอกชนในประเทศ และการฟื้นตัวอย่างต่อเนื่องของภาคการท่องเที่ยว ทั้งนี้ คาดว่าการบริโภคและการลงทุนภาคเอกชนจะขยายตัวร้อยละ 3.0 และร้อยละ 2.8 ตามลำดับ การอุปโภคบริโภคและการลงทุนภาครัฐจะขยายตัวร้อยละ 2.1 และร้อยละ 6.5 มูลค่าการส่งออกสินค้าในรูปดอลลาร์ สหรัฐ ขยายตัวร้อยละ 2.6 ส่วนอัตราเงินเฟ้อทั่วไปเฉลี่ยอยู่ในช่วงร้อยละ 0.3 -1.3 และดุลบัญชีเดินสะพัดเกินดุลร้อยละ 2.6 ของ GDP การกลับมาขยายตัวของการส่งออก

สาขาพืช สาขาพืชในปี 2567 หดตัวร้อยละ 1.7

สาขาปศุสัตว์ ในปี 2567 ขยายตัวร้อยละ 3.2 เมื่อเทียบกับปี 2566 เป็นผลจากความต้องการ บริโภคสินค้าปศุสัตว์ทั้งขึ้นตามการฟื้นตัวของเศรษฐกิจในประเทศและต่างประเทศ ประกอบกับเกษตรกร มีการบริหารจัดการฟาร์มที่ได้มาตรฐาน มีการเฝ้าระวังและควบคุมโรคอย่างเข้มงวด ทำให้สินค้าปศุสัตว์ เป็นที่ยอมรับของผู้บริโภค โดยสินค้าปศุสัตว์ที่มีผลผลิตเพิ่มขึ้น ได้แก่ สุกร ผลผลิตเพิ่มขึ้นร้อยละ 6.19 เนื่องจาก ฟาร์มสุกรมีมาตรฐานการผลิตที่ดี สามารถควบคุมการแพร่ระบาดของโรคอหิวาต์แอฟริกาในสุกร (ASF) ได้อย่างมีประสิทธิภาพ และฟาร์มขนาดใหญ่มีการขยายการเลี้ยงสุกรเพิ่มขึ้น ไก่เนื้อ ผลผลิตเพิ่มขึ้น เนื่องจากมีการผลิตเพิ่มขึ้นเพื่อรองรับความต้องการบริโภคของตลาดภายในประเทศและต่างประเทศ ที่เพิ่มขึ้นตามภาวะเศรษฐกิจที่ฟื้นตัวจากการเติบโตของธุรกิจท่องเที่ยวและนโยบายกระตุ้นเศรษฐกิจของรัฐบาล

สาขาประมง ในปี 2567 หดตัวร้อยละ 2.8 เมื่อเทียบกับปี 2566 โดยกุ้งทะเลเพาะเลี้ยง ผลผลิตลดลง เนื่องจากราคากุ้งตกต่ำ และต้นทุนการผลิตหลักทั้งค่าอาหารสัตว์และค่าพลังงานอยู่ในระดับสูง ประกอบกับความต้องการซื้อจากต่างประเทศชะลอตัวลงต่อเนื่องตั้งแต่ช่วงต้นปี ส่งผลให้เกษตรกร บางส่วนปรับลดการเพาะเลี้ยงและชะลอการปล่อยลูกกุ้ง สัตว์น้ำที่นำ ขึ้นท่าเทียบเรือ ผลผลิตลดลง เนื่องจากราคาน้ำมันเชื้อเพลิงซึ่งเป็นต้นทุนการผลิตหลักของการทำ ประมงทะเลยังอยู่ในระดับสูง ประกอบกับอุณหภูมิผิวน้ำทะเลที่สูงขึ้น สภาพอากาศที่แปรปรวน และพายุฝนที่รุนแรง ส่งผลให้ผู้ประกอบการ เรือประมงลดรอบการออกเรือจับสัตว์น้ำ

แนวโน้มเศรษฐกิจการเกษตรในปี 2568 คาดว่าจะขยายตัวอยู่ในช่วงร้อยละ 1.8 – 2.8 โดยมีปัจจัยสนับสนุนต่างๆดังนี้ ปริมาณฝนที่มีมากขึ้น จากอิทธิพลของสภาวะลานีญาที่คาดว่าจะยังส่งผลจนถึงเดือนกุมภาพันธ์ 2568 ส่งผลดีต่อการเพาะปลูกพืชฤดูแล้ง ทำให้มีปริมาณน้ำเพียงพอสำหรับการเจริญเติบโตของพืช รวมถึง การเพาะปลูกในโรงถัดไป ด้านเศรษฐกิจไทยปี 2568 คาดว่าจะขยายตัวได้ดีโดยการบริโภคภายในประเทศ การท่องเที่ยว และการส่งออก มีแนวโน้มเพิ่มขึ้น ด้านความต้องการสินค้าเกษตรในตลาดโลกที่คาดว่าจะเพิ่มขึ้น เพื่อรองรับความมั่นคงทางอาหาร เนื่องจากภัยพิบัติในหลายประเทศ รวมถึงปัญหาด้านห่วงโซ่อุปทานจากภาวะสงครามที่อาจเกิดขึ้น ทำให้หลายประเทศมีความกังวลว่าจะมีผลผลิตไม่เพียงพอกับความต้องการบริโภคภายในประเทศ ด้านการดำเนินนโยบายของภาครัฐ อาทิ การพัฒนาศักยภาพการผลิตและบริหารจัดการสินค้าเกษตร ให้สอดคล้องกับความต้องการของตลาด การส่งเสริมการใช้เทคโนโลยีและนวัตกรรมในการผลิตและ การแปรรูปสินค้าเกษตร การยกระดับสินค้าเกษตรให้ได้มาตรฐานและมีมูลค่าสูง การบริหาร จัดการทรัพยากรน้ำทั้งระบบ การพัฒนาระบบโลจิสติกส์สินค้าเกษตร ตลอดจนการพัฒนาประมง ประกันภัยและการรองรับความเสี่ยงต่าง ๆ ทั้งนี้ สามารถพิจารณาแยกย่อยประเภทปศุสัตว์ โดยมีรายละเอียด ดังนี้

(1) สุกร

ปี 2563 - 2567 การผลิตสุกรมีแนวโน้มเพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 0.30 ต่อปี โดยปี 2567 มีปริมาณการผลิตสุกร 21.73 ล้านตัว เพิ่มขึ้นจาก 20.45 ล้านตัว ของปี 2566 ร้อยละ 6.19 เนื่องจากการฟื้นตัวของโรคอหิวาต์แอฟริกาในสุกร (African Swine Fever: ASF) ทำให้ปริมาณแม่พันธุ์เพิ่มและจำนวนสุกรเพิ่มมากขึ้น

ปี 2568 คาดว่าการผลิตสุกรมีปริมาณ 21.370 ล้านตัว ลดลงจาก 21.723 ล้านตัว ของปี 2567 ร้อยละ 1.63 เนื่องจากภาครัฐฯ กำหนดมาตรการปรับลดกำลังการผลิตเพื่อรักษาเสถียรภาพราคาสุกร โดยขอความร่วมมือผู้เลี้ยงรายใหญ่ปรับลดจำนวนแม่พันธุ์สุกร

อย่างไรก็ตามแนวโน้มสถานการณ์ของสุกรในปี 2568 มีปัจจัยบวกทางด้านเศรษฐกิจที่มีการฟื้นตัว แต่ในภาพรวม ผู้ประกอบการรายย่อยยังคงประสบกับปัญหาด้านต้นทุนของอาหารสัตว์ และระบบป้องกันโรคที่ขาดทุนในการเลี้ยงสุกรที่สูงขึ้นอีกทั้งปัญหาราคาลูกกลอนนำเข้าหมูเถื่อน ทำให้อัตราการผลิตยังไม่สามารถเพิ่มสูงขึ้นเท่าที่ควร ทั้งนี้ยังคงต้องมีการบริหารจัดการอย่างใกล้ชิดทั้งในส่วนของผู้ประกอบการ และการช่วยเหลือจากภาครัฐเพื่อรักษาสถานะการ และเพิ่มประสิทธิภาพในการผลิตของประเทศ (อ้างอิง : กรมปศุสัตว์ กระทรวงเกษตรและสหกรณ์)

(2) ไก่เนื้อ

ในส่วนของการผลิตไก่เนื้อของไทยปี 2563 - 2567 การผลิตไก่เนื้อของไทยเพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 3.78 ต่อปีโดยในปี 2567 มีการผลิตไก่เนื้อ 1,994.42 ล้านตัวคิดเป็นเนื้อไก่ 3,395 ล้านตัน เพิ่มขึ้นจาก 1,974.16 ล้านตัว ของปี 2566 ร้อยละ 1.03 เนื่องจากความต้องการบริโภคทั้งในประเทศและต่างประเทศเพิ่มขึ้น

ปี 2568 คาดว่า ผลผลิตไก่เนื้อจะมีปริมาณ 2,024.93 ล้านตัว คิดเป็นเนื้อไก่ 3.44 ล้านตันเพิ่มขึ้นจากปี 2567 ร้อยละ 1.53 เนื่องจากความต้องการบริโภคเพิ่มขึ้นจากภาวะเศรษฐกิจที่ฟื้นตัวตามการเติบโตของธุรกิจท่องเที่ยวและนโยบายกระตุ้นเศรษฐกิจ รวมทั้งความต้องการบริโภคของต่างประเทศที่มีแนวโน้มเพิ่มขึ้น

ภาพรวมของภาวะอุตสาหกรรมผลิตภัณฑ์สัตว์เลี้ยง

คาดการณ์ว่าในปี 2567 มูลค่าตลาดสัตว์เลี้ยงของไทยจะมีมูลค่าประมาณ 75,000 ล้านบาท ซึ่งเพิ่มขึ้น 12.4% จากปี 2566 โดยมีปัจจัยสนับสนุนจากการเติบโตของแนวโน้มการเลี้ยงสัตว์ที่สะท้อนถึงการเปลี่ยนแปลงในมิติของ Pet Humanization ไปสู่ Petriarchy และ Pet Celebrity ซึ่งส่งผลให้ค่าใช้จ่ายในการดูแลสัตว์เลี้ยงเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ

ปัจจุบัน แนวโน้มการเลี้ยงสัตว์เลี้ยงเสมือนสมาชิกในครอบครัว (Pet Humanization) ได้รับความนิยมเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง โดยทั้งเจ้าของสัตว์เลี้ยงเดิมที่ปรับเปลี่ยนรูปแบบการดูแล และเจ้าของสัตว์เลี้ยงมือใหม่ ต่างให้ความสำคัญกับการดูแลสัตว์เลี้ยงในลักษณะเดียวกับการดูแลสมาชิกในครอบครัว ซึ่งทำให้ค่าใช้จ่ายในการดูแลสัตว์เลี้ยงต่อตัวเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ จากการใช้จ่ายในส่วนของอุปกรณ์, ค่าดูแล และอาหารที่มีคุณภาพสูง

การประเมินค่าใช้จ่ายเฉลี่ยในการดูแลสัตว์เลี้ยงเสมือนสมาชิกในครอบครัวอยู่ที่ประมาณ 41,100 บาทต่อตัวต่อปี ซึ่งสูงกว่าการเลี้ยงในลักษณะปล่อยอิสระที่มีค่าใช้จ่ายเพียง 7,745 บาทต่อตัวต่อปี การเติบโตนี้เกิดจากการเพิ่มขึ้นของอุปกรณ์และการดูแลที่มีคุณภาพสูงขึ้นตามกระแส Pet Humanization ที่ส่งผลให้ค่าใช้จ่ายในกลุ่มนี้เพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง ในบางกรณี แนวโน้มการเลี้ยงสัตว์เลี้ยงเสมือนสมาชิกในครอบครัวยังสามารถพัฒนาไปสู่รูปแบบ Petriarchy ซึ่งเป็นการเลี้ยงที่เน้นการตามใจสัตว์เลี้ยงมากยิ่งขึ้น ส่งผลให้เจ้าของใช้จ่ายในด้านอุปกรณ์และการดูแลเพิ่มขึ้นอย่างรวดเร็ว นอกจากนี้ กระแส Pet Celebrity หรือสัตว์เลี้ยงที่มีความโดดเด่นและสามารถดึงดูดความสนใจจากสังคม ผ่านช่องทางโซเชียลมีเดีย (Petfluencer) ก็เป็นอีกปัจจัยหนึ่งที่ขับเคลื่อนมูลค่าตลาดสัตว์เลี้ยงให้เติบโตต่อเนื่อง เนื่องจากการสร้าง Content และการโปรโมทผ่านช่องทางดิจิทัลสามารถสร้างรายได้จากสัตว์เลี้ยงที่มีชื่อเสียงได้

มูลค่าตลาดสัตว์เลี้ยงในไทยในปี 2567 คาดว่าจะมีมูลค่าประมาณ 75,000 ล้านบาท ซึ่งขยายตัว 12.4% เมื่อเทียบกับปี 2566 โดยมีอัตราการเติบโตเฉลี่ย (CAGR) ในช่วง 5 ปีที่ผ่านมาอยู่ที่ 17.5% การเติบโตในอุตสาหกรรมนี้สามารถแบ่งออกเป็นหลายกลุ่ม ได้แก่:

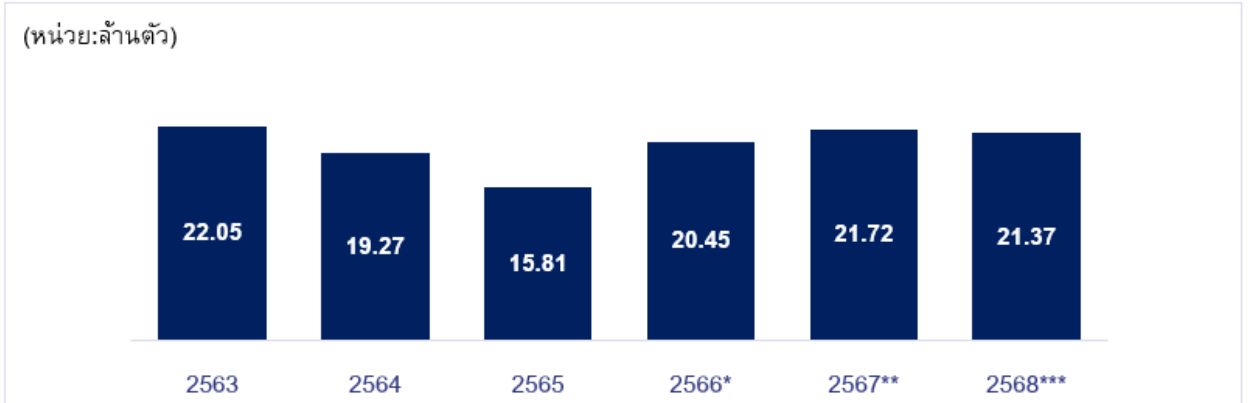
1. กลุ่มอาหารสัตว์เลี้ยงและบริการรักษาสัตว์ – การเติบโตในกลุ่มนี้ได้รับการสนับสนุนจากกระแสการดูแลสัตว์เลี้ยงเสมือนสมาชิกในครอบครัว ซึ่งเจ้าของสัตว์เลี้ยงให้ความสำคัญกับการเลือกอาหารที่มีคุณค่าทางโภชนาการสูง และการรักษาสุขภาพสัตว์เลี้ยงในระยะยาว ส่งผลให้มูลค่าตลาดอาหารสัตว์เลี้ยงในปี 2567 คาดว่าจะมีมูลค่าประมาณ 44,600 ล้านบาท และบริการรักษาสัตว์มีมูลค่าประมาณ 6,640 ล้านบาท

2. กลุ่มอุปกรณ์เกี่ยวกับสัตว์เลี้ยงและบริการดูแลสัตว์เลี้ยง – การเติบโตในกลุ่มนี้ได้รับผลจากทั้งกระแส Pet Humanization, Petriarchy และ Petfluencer โดยเจ้าของสัตว์เลี้ยงมีความถี่ในการซื้ออุปกรณ์และใช้บริการดูแลสัตว์เลี้ยงเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้มูลค่าตลาดอุปกรณ์สัตว์เลี้ยงคาดว่าจะมีมูลค่าประมาณ 22,900 ล้านบาท และบริการดูแลสัตว์เลี้ยงจะมีมูลค่าประมาณ 660 ล้านบาทในปี 2567

สรุปได้ว่า กระแสการดูแลสัตว์เลี้ยงในปัจจุบันที่มีการเปลี่ยนแปลงไปจากเดิม ส่งผลให้มูลค่าตลาดสัตว์เลี้ยงในประเทศไทยเติบโตอย่างรวดเร็ว นอกจากนี้ การเติบโตในอุตสาหกรรมนี้ยังส่งผลต่อการขยายตัวของธุรกิจและบริการที่เกี่ยวข้อง เช่น โรงแรมที่เป็นมิตรกับสัตว์เลี้ยง, การฝึกสัตว์เลี้ยงให้

กลายเป็น Petfluencer, รวมถึงการบริการรักษาสัตว์ที่อาจขยายไปสู่บริการ Veterinary Telemedicine หรือ Virtual Vet ที่ตอบโจทย์
เจ้าของสัตว์เลี้ยงที่ไม่สะดวกในการพาสัตว์เลี้ยงไปพบสัตวแพทย์ด้วยตนเอง
อ้างอิง ข้อมูลทั้งหมดอ้างอิงจาก ttb analytics, 2567

รูปภาพสภาพการแข่งขันภายในอุตสาหกรรมในปีที่ผ่านมา



Source : กรมปศุสัตว์ กระทรวงเกษตรและสหกรณ์, Company
หมายเหตุ * ปี 2567 ข้อมูลเบื้องต้น ** ประมาณการ *** การคาดการณ์

แนวโน้มการผลิตสุกร							
ประเภท	2563	2564	2565	2566*	2567**	อัตราเพิ่ม (ร้อยละ)	2568***
จำนวนสุกร(ล้านตัว)	22.051	19.276	15.815	20.456	21.723	0.30	21.370
ปริมาณการผลิต (ล้านตัน)	1.654	1.446	1.186	1.534	1.629	0.30	1.603
ปริมาณการส่งออก (ล้านตัน)	0.035	0.020	0.006	0.006	0.007	-34.81	0.008
ปริมาณการบริโภค (ล้านตัน)	1.497	1.344	1.181	1.520	1.612	3.16	1.585

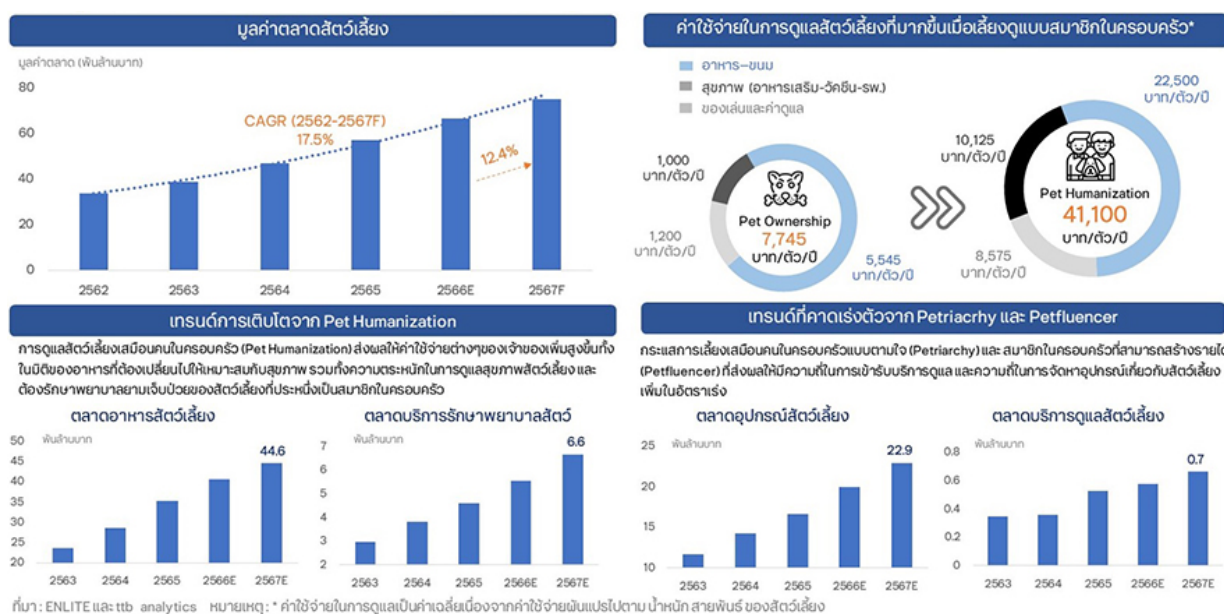
Source : สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร, กรมศุลกากร
หมายเหตุ * ปี 2567 ข้อมูลเบื้องต้น ** ประมาณการ *** การคาดการณ์

จำนวนสุกร ปริมาณการผลิต การส่งออก การบริโภค

ประเภท	2563	2564	2565	2566	2567*	2568**
ผลผลิตไก่เนื้อ (ล้านตัว)	1,757.87	1,754.04	1,927.79	1,974.16	1,994.42	2,024.93
ผลผลิตเนื้อไก่ (ล้านตัน)	2.85	2.80	3.11	3.36	3.39	3.44
บริโภค (ล้านตัน)	1.95	1.86	2.10	2.27	2.24	2.25
ส่งออก - ไก่สด และไก่แปรรูป	0.89	0.94	1.01	1.08	1.15	1.19

หมายเหตุ * ประมาณการ ** การคาดการณ์
Source : สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร, กรมศุลกากร

การผลิตไก่เนื้อของไทยปี 2563-2567



คาดการณ์มูลค่าสัตว์เลี้ยง ปี 2567

1.2.2.3 การจัดหาผลิตภัณฑ์และบริการ

การจัดหาผลิตภัณฑ์หรือบริการ บริษัทฯ เป็นตัวแทนจำหน่ายสินค้าจากผู้ผลิตสินค้าทั่วโลกมากกว่า 70 ราย คิดเป็นการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์มากกว่า 720 ผลิตภัณฑ์ นอกจากนี้บริษัทฯ ยังมีการจำหน่ายสินค้าภายใต้แบรนด์ของบริษัทฯ โดยลักษณะว่าจ้างการผลิตในรูปแบบ OEM และสินค้าจากโรงงานผลิตสินค้าของบริษัทฯ เองที่มีคุณภาพมาตรฐาน FAMI-QS, GMP และ HACCP

ลักษณะการจัดหาให้ได้มาซึ่งผลิตภัณฑ์

1.1 การจัดหาผลิตภัณฑ์ ในกรณีที่บริษัทฯ เป็นตัวแทนจำหน่ายเพียงผู้เดียวในประเทศไทย (EXCLUSIVE DISTRIBUTOR) / ตัวแทนจำหน่ายในลักษณะทั่วไป (NON-EXCLUSIVE DISTRIBUTOR)

บริษัทฯ จะดำเนินการศึกษาความต้องการสินค้าของลูกค้า รวมถึงแนวโน้มทางการตลาด เพื่อให้ทีมงานฝ่ายขายดำเนินการวางแผนการสั่งซื้อล่วงหน้าในปริมาณที่เหมาะสม โดยบริษัทฯ จะมีการประมาณการยอดขายสินค้าแต่ละรายการจากการสอบถามความต้องการของลูกค้าแต่ละรายเป็นหลัก โดยบริษัทฯ จะทำการคัดเลือกผู้จำหน่ายสินค้า ซึ่งพิจารณาจากความน่าเชื่อถือและการเป็นที่ยอมรับในระดับสากล ทั้งนี้ บริษัทฯ ต้องดำเนินการขอขึ้นทะเบียนสินค้าให้เรียบร้อยก่อนที่จะมีการนำสินค้าที่ไม่เคยขึ้นทะเบียนมาก่อน เพื่อให้ฝ่ายจัดซื้อเตรียมข้อมูลผลิตภัณฑ์และเอกสารที่เกี่ยวข้องในระบบให้เรียบร้อยก่อน ซึ่งบริษัทฯ จะดำเนินการติดต่อผู้จำหน่ายสินค้าเพื่อขอเอกสารที่ต้องใช้ในการขึ้นทะเบียนสินค้า โดยเอกสารที่ต้องใช้ขึ้นทะเบียนสินค้าแต่ละประเภทขึ้นอยู่กับหน่วยงานที่ดูแลสินค้านั้นๆ นอกจากนี้ ในการขอขึ้นทะเบียนสินค้า บริษัทฯ ต้องมีใบอนุญาตอย่างใดอย่างหนึ่งเพื่อใช้เป็นเอกสารประกอบการขอขึ้นทะเบียนสินค้า โดยมีรายละเอียดดังนี้

- ใบอนุญาตนำเข้าสินค้า เพื่อใช้สำหรับการนำเข้าและจัดจำหน่ายสินค้า เช่น ใบอนุญาตนำเข้าอาหารสัตว์ควบคุมเฉพาะ (แบบ บ.น.ส.1) ใบ

อนุญาตนำเข้าหรือส่งยาแผนปัจจุบันเข้ามาในราชอาณาจักร (แบบ นย.2) ใบจดทะเบียนสถานประกอบการนำเข้าเครื่องมือแพทย์ เป็นต้น

- ใบอนุญาตขายสินค้า เพื่อใช้สำหรับการจัดจำหน่ายสินค้า เช่น ใบอนุญาตขายอาหารสัตว์ควบคุมเฉพาะ (แบบ บ.ข.ส.1) ใบอนุญาตขายยาแผนปัจจุบันเฉพาะยารักษาโรคสำหรับสัตว์ (แบบ ข.ย.7) เป็นต้น

หลังจากขึ้นทะเบียนสินค้าเรียบร้อยแล้ว ฝ่ายจัดซื้อจะนำรายชื่อผู้จำหน่ายสินค้าที่ได้รับการคัดเลือกบันทึกเข้าระบบ Vendor List ซึ่งบริษัทฯ จะดำเนินการสั่งซื้อสินค้าจากผู้จำหน่ายสินค้าที่อยู่ในรายชื่อผู้ค้าทั้งในประเทศและต่างประเทศที่ผ่านการตรวจสอบคุณสมบัติของบริษัทฯ (Approved Vendor List) เท่านั้น และมีการประเมินผู้จำหน่ายสินค้าเป็นประจำทุกปี ทั้งนี้ คู่ค้าของบริษัทฯ สามารถจัดประเภทตามลักษณะการทำสัญญาแต่งตั้งตัวแทนจำหน่ายได้เป็น 2 กรณี ดังนี้

(1) กรณีที่บริษัทฯ เป็นตัวแทนจำหน่ายสินค้าแต่เพียงผู้เดียวในประเทศไทย (Exclusive Distributor)

บริษัทฯ มีการทำสัญญาแต่งตั้งตัวแทนจำหน่าย ซึ่งระบุว่าบริษัทฯ ได้รับสิทธิในการจัดจำหน่ายสินค้าแต่เพียงผู้เดียวในประเทศไทย โดยบริษัทฯ จะดำเนินการขอใบสำคัญการขึ้นทะเบียนสินค้าหรือหนังสือรับรองประกอบการนำเข้ากับหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้อง เพื่อใช้เป็นเอกสารประกอบการนำเข้าสินค้า ทั้งนี้ ผู้จำหน่ายสินค้าบางรายอาจมีการกำหนดเป้าหมายปริมาณ และ/หรือมูลค่าการสั่งซื้อขั้นต่ำ และมีข้อกำหนดในการห้ามบริษัทฯ แต่งตั้งผลิต นำเข้า จำหน่ายผลิตภัณฑ์ที่แข่งขันกับผลิตภัณฑ์ที่ระบุในสัญญา

(2) กรณีที่บริษัทฯ เป็นตัวแทนจำหน่ายในลักษณะทั่วไป (Non-Exclusive Distributor)

บริษัทฯ มีการทำสัญญาแต่งตั้งตัวแทนจำหน่าย ซึ่งไม่ได้ระบุชัดเจนถึงสิทธิในการจัดจำหน่ายสินค้าแต่เพียงผู้เดียวในประเทศไทย หรือไม่มีทำสัญญาชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษร เป็นเพียงการสั่งซื้อผ่านการจัดทำใบสั่งซื้อ (PO) เพียงเท่านั้น โดยบริษัทฯ จะมีการคัดเลือกผู้จำหน่ายที่เหมาะสมก่อนที่จะเป็นผู้จำหน่าย โดยจะดำเนินการคัดเลือกผู้จำหน่ายสินค้าเปรียบเทียบอย่างน้อยจำนวน 3 ราย เพื่อนำมาเปรียบเทียบราคาก่อนที่จะมีการซื้อสินค้าชนิดใหม่ โดยจะพิจารณาจากปัจจัยหลัก เช่น คุณภาพของสินค้า ราคาของสินค้า และการให้บริการ เป็นต้น หรือบางกรณีที่บริษัทฯ มีความสนใจในผู้จำหน่ายสินค้ารายดังกล่าวแบบเฉพาะเจาะจง เนื่องจากเป็นผู้จำหน่ายที่มีชื่อเสียงระดับโลก บริษัทฯ จะดำเนินการติดต่อและเจรจาเงื่อนไขทางการค้าโดยตรงและคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีการประเมินผู้จำหน่ายสินค้าเป็นประจำทุกปี

ในกรณีที่เป็นการนำเข้าสินค้าจากต่างประเทศ หลังจากดำเนินการสั่งซื้อสินค้า บริษัทฯ จะต้องดำเนินการขออนุญาตนำเข้าสินค้า โดยยื่นเอกสารแบบคำขอแจ้งการนำเข้าซึ่งอาหารสัตว์เข้ามาในราชอาณาจักร (นส.4) พร้อมทั้ง ใบอนุญาตนำเข้าสินค้าของบริษัทฯ ใบขึ้นทะเบียนสินค้า และใบรับรองคุณภาพสินค้าจากผู้จำหน่ายสินค้า เช่น Certificate of Analysis (COA) Certificate of Free Sale (CFS) และใบรับรองอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งเป็นใบรับรองหรือใบรายงานผลการตรวจวิเคราะห์สินค้า ทดสอบ หรือรับรองคุณภาพของสินค้าจากผู้จำหน่ายสินค้า เพื่อขออนุญาตนำเข้าสินค้าจากกรมปศุสัตว์ตามเงื่อนไข ในกรณีนำเข้าสินค้าผ่านหน่วยงานราชการอื่น ๆ เช่น กรมปศุสัตว์ สำนักงานคณะกรรมการอาหารและยา เป็นต้น บริษัทฯ จะต้องดำเนินการยื่นเอกสารเพื่อขอใบอนุญาตนำเข้าผ่านหน่วยงานนั้น ๆ ตามเงื่อนไขตามแต่ละหน่วยงานที่กำหนด สำหรับกรณีที่เป็นการนำเข้าสินค้าจากภายในประเทศ หลังจากบริษัทฯ ขอขึ้นทะเบียนสินค้าและนำรายชื่อผู้จำหน่ายสินค้าที่ได้รับการคัดเลือกบันทึกเข้าระบบ Vendor List เรียบร้อยแล้ว บริษัทฯ จะจัดทำใบสั่งซื้อ (PO) ส่งให้กับผู้จำหน่ายสินค้าเพื่อทำการสั่งซื้อสินค้า ทั้งนี้ การจัดส่งสินค้ามาที่คลังของบริษัทฯ ขึ้นอยู่กับเงื่อนไขที่ตกลงกันกับผู้จำหน่ายสินค้าแต่ละราย

ทั้งนี้ เมื่อสินค้าดำเนินการขนส่งจนมาถึงคลังสินค้า บริษัทฯ จะดำเนินการตรวจสอบคุณภาพสินค้าในด้านลักษณะทางกายภาพ เช่น บรรจุภัณฑ์ และสีของวัตถุดิบ เป็นต้น อีกทั้ง ตรวจสอบรายละเอียดสินค้าตามข้อมูลในใบรับรองคุณภาพสินค้าที่ได้รับจากผู้จำหน่ายสินค้า เช่น Certificate of Analysis (COA) Certificate of Free Sale (CFS) และใบรับรองอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง เป็นต้น โดยจะมีการตรวจสอบรายละเอียดของชื่อสินค้า จำนวนสินค้า วันที่ผลิตและวันหมดอายุ และ Batch Number ก่อนรับสินค้าเข้ามาจัดเก็บในคลังสินค้าของบริษัทฯ หากสินค้าชำรุด เสียหาย หรืออยู่ในสภาพที่ไม่สมบูรณ์ บริษัทฯ จะดำเนินการขอคืนสินค้า (Claim) จากผู้จำหน่ายสินค้าในกรณีเป็นผู้จำหน่ายสินค้าภายในประเทศ โดยอาจดำเนินการในรูปแบบสินค้าทดแทน หรือการออกใบลดหนี้ (Credit note) ในกรณีที่ผู้จำหน่ายสินค้าต่างประเทศ

อย่างไรก็ดี การสั่งซื้อสินค้าจากผู้จำหน่ายสินค้ารายเดิมนั้น บริษัทฯ จะมีการวางแผนการสั่งซื้อล่วงหน้าในปริมาณที่เหมาะสม โดยพิจารณาจากสินค้าคงคลัง ระยะเวลาในการสั่งซื้อและส่งมอบสินค้าของผู้จำหน่ายสินค้า ตามสถานการณ์ตลาดและแนวโน้มความต้องการสินค้า เพื่อจัดเตรียมสินค้าให้เพียงพอต่อการจัดจำหน่ายและลดการสูญเสียโอกาสจากปัญหาสินค้าไม่พอจัดจำหน่าย รวมทั้ง เป็นการควบคุมปริมาณสินค้าคงคลังให้เหมาะสม เพื่อลดการสูญเสียจากกรณีสินค้าตกค้างเป็นระยะเวลานานเกินไปจนหมดอายุ ทั้งนี้ บริษัทฯ จะจัดให้มีพนักงานคอยติดตามอายุสินค้าที่อยู่ในคลังสินค้าอย่างต่อเนื่อง เมื่อพบเจอสินค้าหมดอายุ บริษัทฯ จะย้ายสินค้าดังกล่าวไปไว้ที่คลังสินค้ารอทำลาย นอกจากนี้ บริษัทฯ จะจัดให้พนักงานมีระบบการประมาณการขายสินค้าแต่ละรายการ ทั้งรายเดือน และรายไตรมาส โดยเปรียบเทียบอัตราการใช้เดิม ประมาณการใช้สินค้าเพิ่มหรือลด รวมทั้งโอกาสในการขายสินค้าเพิ่ม ลงในรายงานประมาณการขายของทุกเดือนและทุกไตรมาส จากนั้นจะถูกคัดกรองอีกครั้งโดยผู้ช่วยผู้จัดการทั่วไปฝ่ายผลิตภัณฑ์ เพื่อนำมาสรุปรายงานการสั่งซื้อสินค้าประจำเดือนให้กับแผนกจัดซื้อ เพื่อดำเนินการออกใบสั่งซื้อล่วงหน้า ตามระยะเวลาการผลิต การนำเข้า ที่ผู้จำหน่ายสินค้าได้แจ้งไว้ล่วงหน้า เมื่อสินค้าเข้ามาแล้วได้ถูกจัดเก็บใน คลังสินค้ามาตรฐาน โดยจัดแยกสินค้าทั้งสินค้าควบคุมอุณหภูมิ และสินค้าไม่ต้องควบคุมอุณหภูมิ ตามพื้นที่จัดเก็บที่ได้มาตรฐานการตรวจสอบระบบ ISO9001 โดยจัดเก็บตามระบบ FIFO (First In First Out)

1.2 การจัดหาผลิตภัณฑ์ ในกรณีว่าจ้างผู้ผลิตสินค้า (Original Equipment Manufacturer หรือ OEM)

บริษัทฯ ว่าจ้างผู้ผลิตสินค้า (Original Equipment Manufacturer หรือ OEM) จากผู้ผลิตภายนอกที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกับบริษัทฯ โดยให้ผู้ผลิตภายนอกเป็นผู้ผลิตสินค้าและประเภทตามสูตรและการผลิตเฉพาะที่ผ่านการวิจัยและพัฒนา หรือเกิดจากการพัฒนาร่วมกันระหว่างบริษัทฯ และผู้ผลิตสินค้า ทั้งนี้ สินค้าหลักที่บริษัทฯ ได้ว่าจ้างผู้ผลิตภายนอก ได้แก่ ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารและวิตามินสำหรับสัตว์ (Nutrition Product) และผลิตภัณฑ์อาหารเม็ดสำเร็จรูปสำหรับสัตว์ (Complete Feed Product) ซึ่งบริษัทฯ มีการทำวิจัยเพื่อพัฒนาผลิตภัณฑ์และคิดค้นสูตรผลิตภัณฑ์ร่วมกับผู้เชี่ยวชาญ โดยกรรมสิทธิ์ในสูตรของผลิตภัณฑ์จะเป็นของบริษัทฯ และผู้ผลิตภายใต้เครื่องหมายการค้าของบริษัทฯ ทั้งนี้ ผู้ผลิตสินค้าจะเป็นผู้ดำเนินการขอขึ้นทะเบียนผลิตภัณฑ์กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เนื่องจากตามประกาศของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ได้กำหนดให้ผู้ผลิตสินค้ามีหน้าที่ในการยื่นคำขอใบอนุญาตในการขอขึ้นทะเบียนผลิตภัณฑ์ ดังนั้น เลขทะเบียนผลิตภัณฑ์จึงเป็นกรรมสิทธิ์ของผู้ผลิตสินค้า อย่างไรก็ตาม หากบริษัทฯ มีความประสงค์จะดำเนินการเปลี่ยนแปลงผู้ผลิตสินค้าจะต้องดำเนินการขอขึ้นทะเบียนผลิตภัณฑ์ใหม่จากผู้ผลิตสินค้ารายใหม่

ทั้งนี้ ในการผลิตสินค้าบริษัทฯ มีการคัดเลือกโรงงานผลิตที่มีคุณภาพและมาตรฐานการผลิต (Quality and Manufacturing Standard) ที่ได้รับการรับรองมาตรฐานต่างๆ เช่น มาตรฐาน ISO มาตรฐาน Good Manufacturing Practice (GMP) มาตรฐาน Hazard Analysis and

Critical Control Point (HACCP) หรือมาตรฐานอื่นๆ ที่เทียบเท่าหรือสูงกว่ามาตรฐานดังกล่าว อีกทั้ง เป็นโรงงานที่มีความเชี่ยวชาญและมีมาตรฐานในการผลิตสินค้า เพื่อให้ได้ผลิตภัณฑ์ที่มีมาตรฐานและมีคุณสมบัติตามที่บริษัทฯ ต้องการ โดยบริษัทฯ มีระยะเวลาชำระราคาสินค้าประมาณ 30 - 90 วัน ขึ้นอยู่กับประเภทของผลิตภัณฑ์ ทั้งนี้ บริษัทฯ จะมีการตรวจสอบคุณภาพสินค้าในด้านลักษณะทางกายภาพ เช่น จำนวนสินค้า วันที่ผลิตและวันหมดอายุ บรรจุภัณฑ์ และสีของวัตถุดิบ เป็นต้น ก่อนรับสินค้าเข้ามาจัดเก็บในคลังสินค้าของบริษัทฯ ทั้งนี้ หากสินค้าชำรุด เสียหาย หรืออยู่ในสภาพที่ไม่สมบูรณ์ บริษัทฯ จะดำเนินการขอเคลม (Claim) สินค้าจากผู้ผลิตสินค้า

สำหรับสัดส่วนรายได้ในปี 2566 – 2567 บริษัทฯ มีรายได้จากการขายสินค้าที่บริษัทฯ เป็นผู้จัดจำหน่ายเพียงผู้เดียวในประเทศไทย (Exclusive Distributor) คิดเป็นสัดส่วน ร้อยละ 26.77 และร้อยละ 25.25 ของรายได้จากการขายทั้งหมด ตามลำดับ บริษัทฯ มีรายได้จากการขายสินค้าที่บริษัทฯ เป็นตัวแทนจำหน่ายในลักษณะทั่วไป (Non-Exclusive Distributor) คิดเป็นสัดส่วน ร้อยละ 56.93 และร้อยละ 56.49 ของรายได้จากการขายทั้งหมด ตามลำดับ และบริษัทฯ มีรายได้จากการขายสินค้าที่บริษัทฯ ว่าจ้างผู้ผลิตสินค้า (OEM) คิดเป็นสัดส่วน ร้อยละ 14.02 และร้อยละ 15.17 ของรายได้จากการขายทั้งหมด ตามลำดับ ซึ่งมีแนวโน้มการขายสินค้าที่บริษัทฯ เป็นผู้จัดจำหน่ายเพียงผู้เดียว และสินค้าที่จำหน่ายภายใต้แบรนด์สินค้าของบริษัทฯ มากขึ้นตามนโยบายการลดความเสี่ยงจากการสูญเสียสิทธิ์ในการเป็นตัวแทนจำหน่ายของบริษัทฯ

กำลังการผลิตของบริษัท

	กำลังการผลิต	ใช้ไปทั้งหมด (ร้อยละ)
โรงงาน BIS โหลน 1 (สารเสริมคุณค่าอาหารสัตว์) (ตัน)	2,500.00	30.00
โรงงาน BIS โหลน 2 (ไลโปเทค อีซี) (ตัน)	450.00	40.00

การผลิต (จำนวนโรงงาน/กำลังการผลิตรวม)

บริษัทฯ มีการจัดตั้งโรงงานสำหรับผลิตสินค้าเป็นของบริษัทฯ โดยตั้งอยู่ในนิคมอุตสาหกรรมสินสาคร ซึ่งตั้งอยู่เลขที่ 30/166 หมู่ที่ 1 ตำบลโคกขาม อำเภอเมืองสมุทรสาคร จังหวัดสมุทรสาคร 74000 ทั้งนี้ โรงงานของบริษัทฯ มีหนังสืออนุญาตให้ใช้ที่ดินและประกอบกิจการในนิคมอุตสาหกรรม (แบบ กนอ. 01/2) ใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลงอาคาร หรือรื้อถอนอาคาร (แบบ กนอ. 02/2) คำขอรับรองการก่อสร้างอาคาร (กนอ. 02/5) หนังสือรับรองของผู้ควบคุมงาน (Certificate of Supervisor) ใบรับรองการก่อสร้างอาคาร ดัดแปลงอาคาร หรือรื้อถอนอาคาร (แบบ กนอ. 02/6) และใบรับแจ้งการประกอบอุตสาหกรรมในนิคมอุตสาหกรรม (แบบ กนอ. 03/2) เพื่อใช้เป็นโรงงานและสำนักงานที่ตั้งอยู่ในนิคมอุตสาหกรรม อีกทั้ง ได้รับมาตรฐานในการผลิตอาหาร GMP, HACCP และ FAMI-QS มีทะเบียนอาหารสัตว์ถูกต้อง เพื่อผลิตสารผสมล่วงหน้า (Premix) ภายใต้แบรนด์สินค้าของบริษัทฯ ได้แก่ NUTRIMIX / OPTIMIX และสารเสริมคุณค่าอาหารสัตว์ (Feed additive) ที่ช่วยเพิ่มความสามารถในการใช้ไขมันของสัตว์ ภายใต้แบรนด์สินค้า LYPOTECH EC โดยมีกำลังการผลิต 210 ตันต่อเดือน สำหรับ Premix และ 40 ตันต่อเดือน สำหรับ LYPOTECH EC โดยกำลังผลิต ในปี 2567 ที่ผ่านมา มีการผลิตทั้งสิ้น 1,116.6 ตัน สำหรับ Premix และ 85.5 ตัน สำหรับ LYPOTECH EC

บริษัทฯ มีรายได้จากการขายสินค้าที่บริษัทฯ ผลิตสินค้าที่โรงงานของบริษัทฯ สำหรับงวดปี 2567 คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 3.09 ของรายได้จากการขายทั้งหมด

การจัดหาวัตถุดิบที่ใช้ในการผลิตหรือ การให้บริการ

การจัดหาวัตถุดิบหรือผลิตภัณฑ์เพื่อจำหน่าย

1.1 การจัดหาผลิตภัณฑ์ ในกรณีผลิตสินค้าที่โรงงานของบริษัทฯ

บริษัทฯ มีการนำเข้าวัตถุดิบที่ใช้ในการผลิตจากคู่ค้าชั้นนำทั่วโลกที่ผ่านการคัดเลือกและได้รับการยอมรับในตลาด

ทั้งนี้ ในการผลิตสินค้าของบริษัทฯ ฝ่ายโรงงานจะใช้ข้อมูลการประมาณการจากฝ่ายขาย มาใช้ในการวางแผนการผลิตและประมาณการใช้วัตถุดิบ ซึ่งขั้นตอนการผลิตสินค้าทั้งหมดควบคุมด้วยระบบอัตโนมัติ (Batching Management System) และกึ่งอัตโนมัติที่มีการควบคุมและสั่งงานด้วยระบบคอมพิวเตอร์ ซึ่งเป็นระบบที่ช่วยในการจัดการการผลิต เพื่อช่วยลดความผิดพลาดในแต่ละขั้นตอนการผลิต นอกจากนี้ บริษัทฯ จะมีการควบคุมและตรวจสอบคุณภาพสินค้าเพื่อให้มั่นใจได้ว่าสินค้าที่ได้จากกระบวนการผลิตของบริษัทฯ มีคุณภาพและมาตรฐานเดียวกัน นอกจากนี้ โรงงานของบริษัทฯ ยังได้รับบัตรส่งเสริมการลงทุน (BOI)

กระบวนการผลิตของบริษัทฯ สามารถแบ่งออกเป็น 5 ขั้นตอน โดยมีรายละเอียดดังนี้

(1) การตรวจรับและจัดเก็บวัตถุดิบ พนักงานจะดำเนินการตรวจสอบลักษณะทางกายภาพของวัตถุดิบ เช่น จำนวนสินค้า วันที่ผลิตและวันหมดอายุ บรรจุภัณฑ์ และสีของวัตถุดิบ เป็นต้น โดยจะตรวจสอบวัตถุดิบทุกการสั่งซื้อก่อนรับวัตถุดิบเข้ามาเก็บที่ห้องจัดเก็บวัตถุดิบ ทั้งนี้ ห้องจัดเก็บวัตถุดิบจะแบ่งออกเป็น 2 ส่วน คือ (1) ห้องจัดเก็บที่อุณหภูมิปกติ และ (2) ห้องจัดเก็บที่ควบคุมอุณหภูมิไม่เกิน 25 องศาเซลเซียส สำหรับวัตถุดิบบางชนิดที่ต้องมีการจัดเก็บเฉพาะ เช่น วิตามิน และแร่ธาตุบางชนิดที่ไม่ทนต่อความร้อน เป็นต้น เพื่อควบคุมประสิทธิภาพของวัตถุดิบที่ใช้ในการผลิต ทั้งนี้ พนักงานจะมีการตรวจสอบคุณภาพวัตถุดิบก่อนการผลิตทุกครั้ง อีกทั้ง มีการตรวจสอบคุณภาพวัตถุดิบที่ห้องจัดเก็บทุกวัน รวมถึงมีการตรวจสอบอุณหภูมิ โดยจะมีเจ้าหน้าที่จัดบันทึกและติดตามสภาพแวดล้อมภายในห้องจัดเก็บที่ควบคุมอุณหภูมิทุกวัน เพื่อให้วัตถุดิบที่ใช้ในการผลิตสามารถนำมาผลิตสินค้าได้อย่างมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้ พนักงานจะมีการเก็บตัวอย่างวัตถุดิบที่ห้องเก็บตัวอย่าง (Sample Collection Room) เพื่อใช้ในการตรวจสอบคุณภาพวัตถุดิบทุกการสั่งซื้อและเพื่อสามารถตรวจสอบย้อนกลับหาสาเหตุการสั่งซื้อวัตถุดิบ ในกรณีที่มีพบว่าวัตถุดิบมีปัญหา เพื่อที่บริษัทฯ จะดำเนินการแก้ไขและตรวจสอบวัตถุดิบดังกล่าวได้ทันที

(2) การชั่งตวงวัตถุดิบ วัตถุดิบที่ใช้ในการผลิตจะถูกส่งไปที่ห้องชั่งตวงวัตถุดิบ (Measuring Room) โดยบริษัทฯ มีการใช้ระบบบาร์โค้ด (Bar Code System) ซึ่งพนักงานทำการใส่ข้อมูลทะเบียนของสูตรการผลิตเข้าไปในระบบ จากนั้นระบบจะทำการพิมพ์สูตรผลิตที่มีบาร์โค้ดกำกับ

วัตถุดิบแต่ละชนิดออกมา โดยมีรายละเอียดสูตรที่ผลิต ชนิดวัตถุดิบที่ใช้ในการผลิต ลำดับการชั่งตวงวัตถุดิบ และปริมาณวัตถุดิบที่ใช้ในการผลิต ซึ่งพนักงานจะต้องใช้เครื่องอ่านบาร์โค้ด (Barcode Scanner) สแกนที่บาร์โค้ดที่ได้รับจากระบบ เพื่อเป็นการส่งข้อมูลเข้าระบบอัตโนมัติสำหรับการชั่งวัตถุดิบ จากนั้นเครื่องจะทำการเลื่อนถังวัตถุดิบมาที่ช่องตักวัตถุดิบ แล้วพนักงานจะต้องสแกนบาร์โค้ดอีกรอบที่ตัวถังวัตถุดิบเพื่อเป็นการยืนยันวัตถุดิบที่จะใช้ในการผลิต ซึ่งระบบบาร์โค้ด (Bar Code System) ทำให้การชั่งเตรียมวัตถุดิบมีความถูกต้องแม่นยำ

(3) การผสมวัตถุดิบ เมื่อวัตถุดิบถูกชั่งตวงอย่างถูกต้อง จะถูกส่งไปที่ห้องผสมวัตถุดิบ (Mixing Room) โดยห้องนี้จะถูกควบคุมด้วยระบบอัตโนมัติ (Batching Management System) และระบบบาร์โค้ด (Bar Code System) สำหรับการผสมวัตถุดิบ โดยพนักงานจะต้องสแกนบาร์โค้ดที่วัตถุดิบทุกชิ้น เพื่อยืนยันความถูกต้องของวัตถุดิบ ทั้งนี้ เมื่อวัตถุดิบได้รับการยืนยันความถูกต้อง ระบบจะเริ่มเปิดกระบวนการผสมได้ หลังจากทีระบบเริ่มการทำงาน พนักงานจะเทวัตถุดิบชนิดต่าง ๆ ลงไปเพื่อผสมวัตถุดิบให้เป็นเนื้อเดียวกัน

(4) การบรรจุผลิตภัณฑ์ เมื่อวัตถุดิบผ่านการผสมแล้วจะถูกส่งไปที่ห้องบรรจุผลิตภัณฑ์ (Packing Room) โดยห้องนี้จะถูกควบคุมด้วยระบบอัตโนมัติ (Batching Management System) สำหรับบรรจุผลิตภัณฑ์ทั้งหมดของโรงงาน โดยหลังจากที่ผลิตภัณฑ์ถูกบรรจุเรียบร้อยแล้ว พนักงานจะตรวจสอบชั่งน้ำหนักอีกครั้งเพื่อความถูกต้องและได้มาตรฐานก่อนจะถูกลำเลียงด้วยระบบสายพานเพื่อจัดเก็บในคลังสินค้าต่อไป

(5) การตรวจสอบคุณภาพของผลิตภัณฑ์ หลังจากที่ผลิตภัณฑ์ถูกบรรจุเรียบร้อยแล้ว พนักงานห้องปฏิบัติการจะเก็บตัวอย่างผลิตภัณฑ์ที่ผ่านกระบวนการผลิตทุกรอบการผลิต เพื่อตรวจสอบคุณภาพให้ตรงตามมาตรฐานในการผลิต หลังจากนั้น ตัวอย่างดังกล่าวจะถูกเก็บที่ห้องเก็บตัวอย่าง (Sample Collection Room) เพื่อให้ตรวจสอบสินค้าย้อนกลับ ในกรณีรอบการผลิตรอบใดได้รับการแจ้งเตือนหรือต้องการตรวจสอบจะสามารถทำได้ในทันที

ส่วนการซื้อวัตถุดิบในประเทศและต่างประเทศ

ประเทศ	ชื่อวัตถุดิบ	มูลค่า (บาท)
จีน	Ferrous sulphate	634,928.00
จีน	Zinc sulphate	1,990,671.00
จีน	Vitamin E50	5,740,000.00
จีน	Vitamin AD3	1,927,500.00
ไทย	Microfeed	980,940.00
ไทย	Tokusil	595,200.00
ไทย	Lecithin	756,000.00

ผู้จำหน่ายวัตถุดิบที่สำคัญ

จำนวนผู้จำหน่ายวัตถุดิบที่สำคัญ (ราย) : 60

จำนวนผู้จำหน่ายวัตถุดิบ ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม ในปี 2567 จำนวนผู้จำหน่ายวัตถุดิบมีจำนวนรวมทั้งสิ้น 60 ราย แบ่งออกเป็นผู้จำหน่ายในประเทศ 53 ราย และต่างประเทศ 7 ราย

1.2.2.4 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ทรัพย์สินถาวรหลัก

ที่ดินโรงงาน คลัง และสำนักงาน รวมถึงอาคารโรงงาน คลัง และสำนักงาน ดังนี้

ราคาประเมินทรัพย์สินถาวรหลัก

ชื่อสินทรัพย์	มูลค่าตามบัญชี / ราคาประเมิน	ลักษณะกรรมสิทธิ์	ภาระผูกพัน	รายละเอียดเพิ่มเติม
ที่ดินโรงงานและคลังสินค้า	28,254,376.00	ติดภาระผูกพัน	ภาระผูกพันกับสถาบันการเงินแห่งหนึ่งเป็นวงเงิน 387.50 ล้านบาท	ที่ตั้ง: นิคมอุตสาหกรรมสินสาคร จ.สมุทรสาคร

ชื่อสินทรัพย์	มูลค่าตามบัญชี / ราคาประเมิน	ลักษณะกรรมสิทธิ์	ภาระผูกพัน	รายละเอียดเพิ่มเติม
ที่ดินสำนักงาน	3,840,000.00	ติดภาระผูกพัน	ภาระผูกพันกับสถาบันการเงินแห่งหนึ่งเป็นวงเงิน 387.50 ล้านบาท	ที่ตั้ง: เมืองทองธานี จ.นนทบุรี
อาคารโรงงาน	28,480,426.00	ติดภาระผูกพัน	ภาระผูกพันกับสถาบันการเงินแห่งหนึ่งเป็นวงเงิน 387.50 ล้านบาท	ที่ตั้ง: นิคมอุตสาหกรรมสินสาคร จ.สมุทรสาคร
อาคารคลังสินค้า	22,919,881.00	ติดภาระผูกพัน	ภาระผูกพันกับสถาบันการเงินแห่งหนึ่งเป็นวงเงิน 387.50 ล้านบาท	ที่ตั้ง: นิคมอุตสาหกรรมสินสาคร จ.สมุทรสาคร
อาคารสำนักงาน	4,031,993.00	ติดภาระผูกพัน	ภาระผูกพันกับสถาบันการเงินแห่งหนึ่งเป็นวงเงิน 387.50 ล้านบาท	ที่ตั้ง: เมืองทองธานี จ.นนทบุรี

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

โปรแกรมคอมพิวเตอร์ และซอฟต์แวร์ ดังนี้

ราคาประเมินสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่สำคัญ

ชื่อสินทรัพย์	ประเภท	มูลค่าตามบัญชี / ราคาประเมิน	รายละเอียดเพิ่มเติม
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	ซอฟต์แวร์	6,435,736.00	-

นโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

นโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม : มี

บริษัทฯ มีนโยบายการลงทุนและบริหารงานในบริษัทย่อย โดยจะพิจารณาการลงทุนในธุรกิจที่มีความเกี่ยวเนื่อง ใกล้เคียง หรือก่อให้เกิดประโยชน์ และสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัท เพื่อเสริมสร้างความมั่นคง และผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทจะพิจารณาสัดส่วนการลงทุนในธุรกิจที่จะได้รับ ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และสถานะทางการเงินของกลุ่มบริษัท ก่อนการตัดสินใจลงทุนในโครงการต่างๆ โดยการอนุมัติการลงทุนดังกล่าวจะต้องได้รับการพิจารณาจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยเป็นไปตามที่คู่มืออนุมัติรายการกำหนด นอกจากนี้ ในการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยนั้น กลุ่มบริษัทจะพิจารณาส่งตัวแทนของกลุ่มบริษัทซึ่งมีคุณสมบัติและประสบการณ์ที่เหมาะสมกับธุรกิจที่กลุ่มบริษัทเข้าลงทุนเข้าเป็นกรรมการในบริษัทย่อย โดยตัวแทนดังกล่าวอาจเป็นประธานกรรมการบริษัท ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการบริษัท ผู้บริหารระดับสูง หรือบุคคลใดๆ ของกลุ่มบริษัทที่ปราศจากผลประโยชน์ขัดแย้งกับธุรกิจของบริษัทย่อยเหล่านั้น ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทจะพิจารณาส่งตัวแทนเพื่อเป็นกรรมการในบริษัทย่อยดังกล่าวให้เป็นไปตามสัดส่วนการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

นอกจากนี้ เพื่อให้กลุ่มบริษัทสามารถควบคุมดูแลกิจการและการดำเนินงานของบริษัทย่อยได้เสมือนเป็นหน่วยงานหนึ่งของกลุ่มบริษัท กลุ่มบริษัทจึงกำหนดให้ตัวแทนของกลุ่มบริษัทจะต้องบริหารจัดการธุรกิจของบริษัทย่อยให้เป็นไปตามระเบียบและกฎเกณฑ์ซึ่งกำหนดไว้ในข้อบังคับ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อยนั้นๆ อย่างไรก็ตาม ในการลงทุนที่มีเข้าร่วมลงทุนในกิจการอื่นที่มีนัยสำคัญ เช่น มีสิทธิออกเสียงตั้งแต่ร้อยละ 20 แต่ไม่เกินร้อยละ 50 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีข้อตกลงระหว่างบริษัทฯ กับผู้ถือหุ้นรายอื่นๆ เพื่อให้เกิดความชัดเจนเกี่ยวกับอำนาจในการบริหารจัดการ และการมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญ

1.2.2.5 งานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ

งานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ : ไม่มี

รายละเอียดงานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ

จำนวนงานทั้งหมด : N/A
มูลค่างานทั้งหมด : N/A
มูลค่ารับรู้แล้ว : N/A
มูลค่างานคงเหลือที่ยังไม่รู้ : N/A
รายละเอียดเพิ่มเติม : -

1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

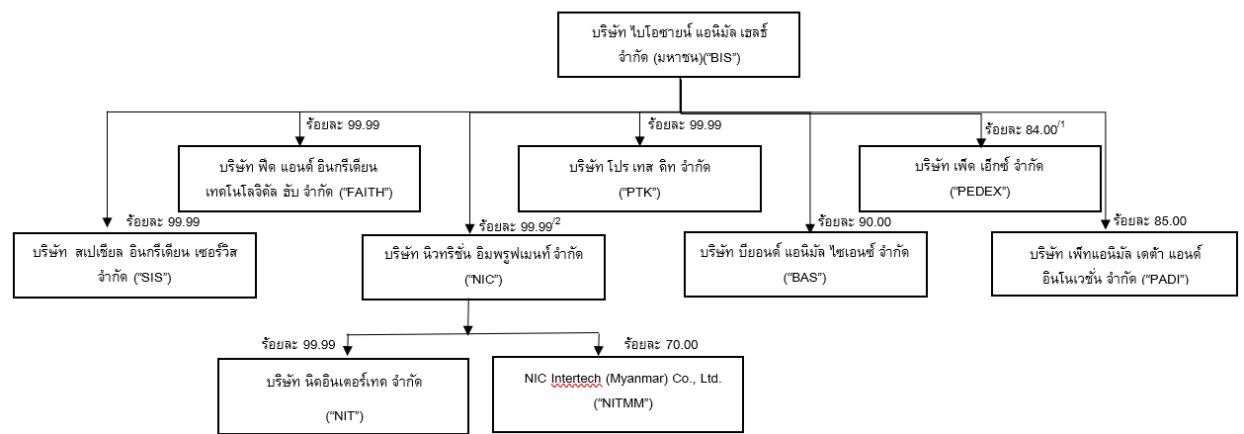
1.3.1 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

นโยบายการแบ่งการดำเนินงานของบริษัทในกลุ่ม

โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ มีบริษัทย่อยจำนวน 7 บริษัท โดยโครงสร้างการถือหุ้นของบริษัทฯ มีดังนี้

แผนผังโครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท (1)

รูปแผนผังโครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท



โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

บริษัทย่อย

ชื่อบริษัท	นิติบุคคลที่ถือหุ้นในบริษัทนี้	สัดส่วนการถือหุ้น (%)	สัดส่วนสิทธิออกเสียง (%)
บริษัท ฟีด แอนด์ อินกรีเดียน เทคโนโลยี จำกัด ("FAITH")	บริษัท ไปรษณีย์ไทย จำกัด (มหาชน)	99.99%	99.99%
บริษัท โปรเทส ดิจ จำกัด ("PTK")	บริษัท ไปรษณีย์ไทย จำกัด (มหาชน)	100.00%	100.00%
บริษัท เพ็ด เอ็กซ์ จำกัด ("PEDEX")	บริษัท ไปรษณีย์ไทย จำกัด (มหาชน)	84.00%	84.00%
บริษัท นวัตกรรม อิมพอร์แมนท์ จำกัด ("NIC")	บริษัท ไปรษณีย์ไทย จำกัด (มหาชน)	100.00%	100.00%
บริษัท สเปเชียล อินกรีเดียน เซอร์วิส จำกัด ("SIS")	บริษัท ไปรษณีย์ไทย จำกัด (มหาชน)	100.00%	100.00%
บริษัท บียอนด์ แอนิมัล ไฮเอนด์ จำกัด ("BAS")	บริษัท ไปรษณีย์ไทย จำกัด (มหาชน)	90.00%	90.00%
บริษัท เพ็ทแอนิมัล ดาต้า แอนด์ อินโนเวชั่น จำกัด ("PADI")	บริษัท ไปรษณีย์ไทย จำกัด (มหาชน)	85.00%	85.00%

หมายเหตุ : (1) 1. สัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 10.00 เป็นการถือหุ้นโดยบุคคลภายนอก ซึ่งไม่ได้มีความสัมพันธ์กับกรรมการ ผู้บริหารหรือกลุ่มผู้ถือหุ้นของกลุ่มบริษัทฯ และ ร้อยละ 6.00 เป็นผู้บริหารของบริษัทย่อย ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

- นางสาวจิตราภรณ์ บุญสมัย มีสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 10.00
- นายศรัณย์ ชาดิยานนท์ ผู้บริหาร มีสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 6.00

2. สัดส่วนการถือหุ้นโดย บริษัท นวัตกรรม อิมพอร์แมนท์ จำกัด

- บริษัท นิคอินเตอร์เทค จำกัด มีสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 99.99

บริษัทที่ถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 10 ขึ้นไปของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด

ชื่อบริษัทและสถานที่ตั้ง สำนักงานใหญ่	ลักษณะธุรกิจ	ประเภทหุ้น	จำนวนหุ้น	จำนวนหุ้น ที่จำหน่ายแล้ว
บริษัท ฟีด แอนด์ อินกรีเดียน เทคโนโลยี โลจิสติกส์ จำกัด (“FAITH”) 479 ชั้นที่ 5 เมืองทองธานี ถนนบอนด์สตรีท ตำบลบางพูด อำเภอปากเกร็ด จังหวัดนนทบุรี 11120 จังหวัดนนทบุรี โทรศัพท์ : 02-960-0290-5 โทรสาร : 02-960-0296	จัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์สำหรับโรงงาน ผลิตอาหารสัตว์และปศุสัตว์	หุ้นสามัญ	1,000,000	1,000,000
บริษัท โปร เทส คิท จำกัด (“PTK”) 479 ชั้นที่ 4 เมืองทองธานี ถนนบอนด์สตรีท ตำบลบางพูด อำเภอปากเกร็ด จังหวัดนนทบุรี 11120 โทรศัพท์ : 02-960-0290-5 โทรสาร : 02-960-0296	ประกอบธุรกิจเป็นผู้นำเข้าและจัด จำหน่ายชุดตรวจโรคในคนและสัตว์และ อุปกรณ์ทางการแพทย์สำหรับคนและ สัตว์	หุ้นสามัญ	1,000,000	1,000,000
บริษัท เพ็ด เอ็กซ์ จำกัด (“PEDEX”) 479 ชั้นที่ 1 เมืองทองธานี ถนนบอนด์สตรีท ตำบลบางพูด อำเภอ ปากเกร็ด จังหวัดนนทบุรี 11120 โทรศัพท์ : 02-960-0290-5 โทรสาร : 02-960-0296	จัดจำหน่ายเวชภัณฑ์ เครื่องมือ อุปกรณ์ และผลิตภัณฑ์สำหรับสัตว์ เลี้ยง	หุ้นสามัญ	3,000,000	3,000,000
บริษัท นิวทริชั่น อิมพรวเมนต์ จำกัด (“NIC”) 479 ชั้นที่ 6 เมืองทองธานี ถนนบอนด์สตรีท ตำบลบางพูด อำเภอปากเกร็ด จังหวัดนนทบุรี 11120 โทรศัพท์ : 02-960-0290-5 โทรสาร : 02-960-0296	จัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์อาหารเสริม และวิตามินสำหรับสัตว์ รวมทั้ง อาหารเม็ดสำหรับสัตว์ และอื่น ๆ	หุ้นสามัญ	3,000,000	3,000,000
บริษัท สเปเชียล อินกรีเดียน เซอร์วิส จำกัด (“SIS”) 479 ชั้นที่ 2 เมืองทองธานี ถนนบอนด์สตรีท ตำบลบางพูด อำเภอปากเกร็ด จังหวัดนนทบุรี 11120 โทรศัพท์ : 02-960-0290-5 โทรสาร : 02-960-0296	จัดจำหน่ายวัตถุดิบอาหารสัตว์ อาหารเม็ดสำเร็จรูป อาหารและ วิตามิน และผลิตภัณฑ์รักษาและ ป้องกันโรคสำหรับสัตว์	หุ้นสามัญ	1,500,000	1,500,000
บริษัท บิยอนด์ แอนิมัล ไฮเอนซ์ จำกัด (“BAS”) 479 ชั้นที่ 3 เมืองทองธานี ถนนบอนด์สตรีท ตำบลบางพูด อำเภอปากเกร็ด จังหวัดนนทบุรี 11120 โทรศัพท์ : 02-960-0290-5 โทรสาร : 02-960-0296	ประกอบธุรกิจเป็นผู้นำเข้า และผู้ จัดจำหน่ายเวชภัณฑ์ และอุปกรณ์ ทางการแพทย์สำหรับสัตว์เลี้ยง	หุ้นสามัญ	100,000	100,000

ชื่อบริษัทและสถานที่ตั้งสำนักงานใหญ่	ลักษณะธุรกิจ	ประเภทหุ้น	จำนวนหุ้น	จำนวนหุ้นที่จำหน่ายแล้ว
บริษัท เพ็ทแอนด์มัล ดาต้า แอนด์ อินโนเวชั่น จำกัด ("PADI") 479 ชั้นที่ 2 เมืองทองธานี ถนนพหลโยธิน ตำบลบางพูด อำเภอปากเกร็ด จังหวัดนนทบุรี 11120 จังหวัดนนทบุรี 11120 โทรศัพท์ : 02-960-0290-5 โทรสาร : -	ให้บริการจัดหาสัตว์แพทย์และพื้นที่โฆษณาผลิตภัณฑ์สัตว์เลี้ยง	หุ้นสามัญ	800,000	400,000

1.3.2 การถือหุ้นของบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งถือหุ้นในบริษัทย่อยหรือบริษัทรวมเกินกว่า ร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงของบริษัท

บริษัทมีการถือหุ้นของบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งถือหุ้น : ไม่มี
ในบริษัทย่อยหรือบริษัทรวมหรือไม่

1.3.3 ความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่

บริษัทมีความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่หรือไม่ : มี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัท บีไอเอส กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด ถือหุ้นในบริษัทฯ ร้อยละ 33.38 ของจำนวนหุ้นที่ออกและจำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทฯ

ทั้งนี้ บริษัทฯ และกลุ่มบริษัท บีไอเอส กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด ไม่ได้มีการพึ่งพิงหรือการแข่งขันทางธุรกิจซึ่งกันและกัน โดยบริษัทฯ ประกอบธุรกิจเป็นผู้ผลิต และผู้จัดจำหน่ายเวชภัณฑ์ เครื่องมือ อุปกรณ์ และผลิตภัณฑ์สำหรับปศุสัตว์และสัตว์เลี้ยง ส่วนกลุ่มบริษัท บีไอเอส กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด ประกอบธุรกิจลงทุนในกิจการอื่น ๆ ที่ไม่เกี่ยวข้องกับธุรกิจหลักของบริษัทฯ เช่น ธุรกิจจำหน่ายผลิตภัณฑ์การเกษตร ข้าว และสินค้าปลอดสารพิษอื่น เป็นต้น

แผนภาพโครงสร้างธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	
		จำนวนหุ้น	ร้อยละ
1.	นายธนวัฒน์ คงเจริญสมบัติ	2,395,142	23.95
2.	นางสุรธรรณา โกศลานันท์กุล	1,558,027	15.58
3.	นายสุชาติ วรพัฒน์กุล	1,558,027	15.58
4.	นายปรเมศวร์ ชำกัตร์	1,558,027	15.58
5.	นายเกรียงไกร โตธิกุล	837,113	8.37
6.	นายรุ่งโรจน์ ภาวธนากุล	697,888	6.98
7.	นายจรรณพ รุจิรกาโมทย์	697,888	6.98
8.	นายวันชัย ศรีหิรัญรัตน์	697,888	6.98
รวม		10,000,000	100.00

ผู้ถือหุ้นใหญ่ของ บริษัท บีไอเอส กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด

1.3.4 ผู้ถือหุ้น

รายชื่อผู้ถือหุ้นใหญ่

กลุ่ม/รายชื่อผู้ถือหุ้นใหญ่	จำนวนหุ้น (หุ้น)	% หุ้น
1. บริษัท บีไอเอส กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด	104,816,300	33.38
2. นาย พะเนียง พงษ์ธา	30,000,000	9.55

กลุ่ม/รายชื่อผู้ถือหุ้นใหญ่	จำนวนหุ้น (หุ้น)	% หุ้น
3. นาย ธนวัฒน์ คงเจริญสมบัติ	27,910,580	8.89
4. นาย สุชาติ วรรณางกูร	18,566,720	5.91
5. นาย ประเมศวร์ ชำกักร์	18,118,520	5.77
6. นาง สุวรรณนา โกศลำนันทกุล	14,935,400	4.76
7. นาย วิชัย วชิรพงศ์	13,714,800	4.37
8. นาย จารุณพ รุจิรกาโมทย์	8,395,120	2.67
9. นาย รุ่งโรจน์ ถาวรธนากุล	8,121,220	2.59
10. น.ส. ศุภวัน ศรีศิริรัมย์	4,000,000	1.27
11. น.ส. ขนิษฐา ศรีศิริรัมย์	3,500,500	1.12
12. นาย วันชาติ เอกชนะกุล	3,270,000	1.04
13. นาง โสพิน ไตรธิกุล	2,193,700	0.70
14. นาย บุญญฤทธิ์ เจริญรัตนปัญญา	1,975,200	0.62

ข้อตกลงระหว่างผู้ถือหุ้นใหญ่ (shareholders' agreement)

บริษัทมีข้อตกลงระหว่างผู้ถือหุ้นใหญ่หรือไม่ : ไม่มี

1.4 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

1.4.1 ทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

ทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

ทุนจดทะเบียน (ล้านบาท)	:	157,000,000.00
เรียกชำระแล้ว (ล้านบาท)	:	157,000,000.00
หุ้นสามัญ (จำนวนหุ้น)	:	314,000,000
มูลค่าหุ้นสามัญ (หุ้นละ) (บาท)	:	0.50

บริษัทได้เข้าไปจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์อื่นหรือไม่

บริษัทได้เข้าไปจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์อื่นหรือไม่ : ไม่มี

1.4.2 หุ้นประเภทอื่นที่มีสิทธิหรือเงื่อนไขแตกต่างจากหุ้นสามัญ

หุ้นประเภทอื่นที่มีสิทธิหรือเงื่อนไขแตกต่างจากหุ้นสามัญ : ไม่มี

1.4.3 การถือหุ้นโดย บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด (NVDR)

มีการถือหุ้นโดย บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด (NVDR) : ไม่มี

1.5 การออกหลักทรัพย์อื่น

1.5.1 หลักทรัพย์แปลงสภาพ

หลักทรัพย์แปลงสภาพ : ไม่มี

1.5.2 หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารหนี้

หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารหนี้ : ไม่มี

1.6 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัท

คณะกรรมการบริษัทอาจพิจารณาการจ่ายเงินปันผลประจำปีของบริษัทฯ โดยจะต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่เป็นการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลซึ่งคณะกรรมการบริษัทมีอำนาจอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลได้เป็นครั้งคราวเมื่อเห็นว่าบริษัทฯ มีผลกำไรสมควรที่จะทำเช่นนั้น และให้ดำเนินการรายงานต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นให้ทราบในที่ประชุมผู้ถือหุ้นครั้งต่อไป

ปัจจุบัน บริษัทฯ มีนโยบายจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 30 ของกำไรสุทธิจากงบการเงินรวมบริษัทฯ และบริษัทย่อย (Consolidated) และพิจารณาควบคู่กับการเงินเฉพาะกิจการ ภายหลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคล และการจัดสรรทุนสำรองต่าง ๆ ทุกประเภท ตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายและข้อบังคับของบริษัทฯ ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวจะต้องไม่มีผลกระทบต่อแผนการลงทุนและการดำเนินงานปกติของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ และการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวอาจมีเปลี่ยนแปลงได้ขึ้นอยู่กับผลการดำเนินงาน กระแสเงินสด สภาพคล่องทางการเงิน และปัจจัยอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อย

ในการพิจารณาจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อยนั้นจะอยู่ภายใต้อำนาจการพิจารณาอนุมัติของคณะกรรมการบริษัท และที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย โดยบริษัทย่อยมีนโยบายที่จะจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราไม่น้อยกว่า ร้อยละ 30 ของกำไรสุทธิจากงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทย่อย ภายหลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคล และการจัดสรร ทุนสำรองต่าง ๆ ทุกประเภท ตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายและข้อบังคับของบริษัทฯ ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลดังกล่าว จะต้องไม่มีผลกระทบต่อแผนการลงทุนและการดำเนินงานปกติของบริษัทย่อยอย่างมีนัยสำคัญ และการจ่ายเงินปันผล ดังกล่าวอาจมีเปลี่ยนแปลงได้ขึ้นอยู่กับผลการดำเนินงาน กระแสเงินสด สภาพคล่องทางการเงิน และปัจจัยอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

ข้อมูลการจ่ายเงินปันผลย้อนหลัง

	2563	2564	2565	2566	2567
อัตรากำไรสุทธิต่อหุ้น (บาท : หุ้น)	N/A	N/A	0.1970	0.1610	0.2070
อัตราเงินปันผลต่อหุ้น (บาท : หุ้น) ⁽²⁾	N/A	N/A	0.1225	0.1100	0.1400
อัตราส่วนหุ้นปันผล (จำนวนหุ้นเดิม : หุ้นปันผล)	N/A	N/A	1.0000	1.0000	1.0000
มูลค่าหุ้นปันผลต่อหุ้น (บาท : หุ้น)	N/A	N/A	7.9500	4.9000	2.9400
รวมมูลค่าการจ่ายปันผล (บาท : หุ้น)	N/A	N/A	0.1225	0.1100	0.1400
อัตรการจ่ายเงินปันผลเทียบกับกำไรสุทธิ (%)	N/A	N/A	64.46	65.32	61.35

หมายเหตุ : ⁽²⁾ บริษัทฯ จัดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์เอ็ม เอ ไอ เมื่อวันที่ 5 พฤษภาคม 2565

2. การบริหารจัดการความเสี่ยง

2.1 นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง

นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง

บริษัท ไปโอชายน แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ได้มีความตระหนักและให้ความสำคัญถึงความเสี่ยงที่มีอยู่และความเสี่ยงที่อาจจะส่งผลกระทบต่อการทำงานของธุรกิจ โดยทางบริษัทฯ ได้กำหนดโครงสร้างรวมถึงบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบในการบริหารความเสี่ยงอย่างชัดเจน โดยได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Committee: RMC) ในการทำหน้าที่กำกับดูแลการปฏิบัติงานตามกรอบบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ และนโยบายบริหารความเสี่ยงที่ ทั้งนี้กรอบบริหารความเสี่ยงของบริษัทที่กำหนดขึ้นนั้นอ้างอิงจากมาตรฐานสากล COSO ERM และเป็นแนวปฏิบัติให้ทั่วทั้งองค์กร โดยมีการกำหนดกรอบความเสี่ยง (Risk Assessment Matrix) เพื่อประเมินความเสี่ยงในด้านต่างๆ ของกลุ่มบริษัท และจำกัดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นให้อยู่ภายในระดับที่กลุ่มบริษัทสามารถยอมรับได้ รวมทั้งกำหนดเหตุการณ์หรือระดับความเสี่ยงที่เป็นสัญญาณเตือนภัย (Warning Sign) ให้ผู้ปฏิบัติงานดำเนินการอย่างใดอย่างหนึ่งเพื่อไม่ให้ความเสี่ยงเกินกว่ากรอบความเสี่ยงที่กำหนด และกำหนดกฎบัตรของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งมีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อทำหน้าที่ในการกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยง วางแผนการบริหารความเสี่ยง และพิจารณาประเมินและทบทวนลักษณะความเสี่ยงที่กลุ่มบริษัทประสบอยู่หรือคาดว่าจะเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อกลุ่มบริษัท (Identification of Risk) และกำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของกลุ่มบริษัท (Risk Appetite) รวมถึงติดตามผลการควบคุมความเสี่ยงที่อาจจะส่งผลกระทบต่อการทำงานของธุรกิจ เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด

วัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ ได้มีการส่งเสริม และสร้างการรับรู้ให้เกิดเป็นวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร เพื่อให้เกิดความรู้ และเข้าใจความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงในทุกระดับขององค์กร โดยได้มีการดำเนินงานดังต่อไปนี้

- กำหนดนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยง เพื่อประเมินความเสี่ยงที่อาจจะส่งผลกระทบต่อองค์กร และกำหนดความเสี่ยงที่ยอมรับได้ พร้อมทั้งสื่อสารกับผู้บริหาร และพนักงานอย่างสม่ำเสมอ
- ส่งเสริมให้การบริหารความเสี่ยงเป็นหนึ่งกลยุทธ์ของหน่วยงานในการดำเนินการปฏิบัติงานในแต่ละหน่วยงานเพื่อให้มีการประเมินความเสี่ยงในกรณีที่ต้องตัดสินใจในการปฏิบัติงาน

- จัดให้มีการอบรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจและสามารถนำไปปรับใช้ในการปฏิบัติงานได้
- จัดให้มีการทำงานร่วมกันระหว่างฝ่ายบริหารความเสี่ยงและหน่วยงานในองค์กร โดยมีการกำหนดผลการดำเนินงานในการบริหารจัดการความเสี่ยง อีกทั้งยังกำหนดหน่วยงานเจ้าของความเสี่ยงในการดำเนินการแก้ไขและการบริหารความเสี่ยงนั้นๆ ให้อยู่ในระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และมีการติดตามการบริหารความเสี่ยงจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ลิงก์นโยบาย แผนการดำเนินงาน : <https://www.bis-group.com/th/about/governance-and-ethics>

และแผนการบริหารความเสี่ยง

เลขหน้าของลิงก์ : 1-4

2.2 ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท

ปัจจัยความเสี่ยงที่ระบุนี้เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่ทางบริษัทฯ เห็นว่ามีนัยสำคัญ และอาจก่อให้เกิดผลกระทบในทางลบต่อฐานะการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย และมูลค่าหุ้นสามัญของบริษัทฯ รวมทั้งอาจส่งผลกระทบต่อผลตอบแทนจากการลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัทฯ ในทางลบอย่างมีนัยสำคัญ โดยบริษัทฯ วิเคราะห์จากสภาพแวดล้อมทั้งภายในและภายนอก รวมถึงสภาพแวดล้อมทางเศรษฐกิจ ตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ในนโยบายบริหารความเสี่ยง ที่ให้ครอบคลุมความเสี่ยงอย่างน้อย 4 กลุ่ม ทั้งนี้ในการดำเนินงานของธุรกิจในปัจจุบันที่ต้องเผชิญความท้าทายในสถานการณ์ต่างๆ รวมถึงสภาพแวดล้อมที่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว บริษัทฯ จึงได้มีการประเมินความเสี่ยงเพิ่มเติม ดังนี้

- ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจ (Strategic Risk)
- ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk)
- ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk)
- ความเสี่ยงทางการเงิน (Financial Risk)
- ความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อม (Environmental Risk)
- ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ (Emerging Risk)

2.2.1 ความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทหรือกลุ่มบริษัทในปัจจุบัน

ความเสี่ยงที่ 1

ความเสี่ยงต่อการเปลี่ยนแปลงของพฤติกรรมของผู้บริโภค ความผันผวนของระบบทางเศรษฐกิจ การเมืองภายในประเทศ และปัจจัยมหภาคอื่น ๆ และการคาดการณ์ความต้องการของผลิตภัณฑ์ที่ตลาดเคลื่อนไหว

หัวข้อความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง : ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์และการประกอบธุรกิจ
• ความผันผวนในอุตสาหกรรมที่ดำเนินธุรกิจอยู่

ลักษณะความเสี่ยง

ในปีที่ผ่านมาธุรกิจของบริษัทฯ ได้เผชิญและความท้าทายต่างๆ ที่เกิดขึ้นทั่วโลก ทั้งทางด้านความผันผวนทางสภาวะ เศรษฐกิจ การเมือง หรือนโยบายของภาครัฐ เช่น การเปลี่ยนแปลงของนโยบายด้านการค้า การลงทุน และการต่างประเทศ การขึ้นค่าแรงขั้นต่ำ รวมถึงความขัดแย้งทางภูมิรัฐศาสตร์ ปัจจัยทั้งหมดนี้อาจส่งผลกระทบต่อทั้งทางตรงและทางอ้อมต่อบริษัทฯ

ผลกระทบจากความเสี่ยง

บริษัทฯ อาจเผชิญกับความเสี่ยงจากความผันผวนทางสภาวะ เศรษฐกิจ การเมือง หรือนโยบายของภาครัฐ เช่น การเปลี่ยนแปลงของนโยบายด้านการค้า การลงทุน และการต่างประเทศ การขึ้นค่าแรงขั้นต่ำ แผนการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน ต่าง ๆ อาจส่งผลกระทบต่อการบริโภคใช้จ่ายภายในประเทศ ซึ่งอาจมีผลโดยตรงต่อการตัดสินใจซื้อผลิตภัณฑ์ของ บริษัทฯ ซึ่งอาจทำให้ยอดขายไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่วางไว้ นอกจากนี้ การสื่อสารในปัจจุบันที่สามารถเข้าถึงข้อมูลได้ง่าย รวดเร็ว และกว้างขวาง ซึ่งมีผลต่อการตัดสินใจเลือกซื้อผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ หรือการเปลี่ยนแปลงพฤติกรรมของผู้บริโภคที่มีต่อผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ได้ตลอดเวลา รวมทั้ง การนำเทคโนโลยี มาพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ของบริษัทฯ หรือการปรับปรุงผลิตภัณฑ์เดิม อาจมีความเสี่ยงจากการได้รับการยอมรับในตลาด ซึ่งหากบริษัทฯ มีการคาดการณ์ความต้องการหรือความนิยมของผู้บริโภค หรือลูกค้าเป้าหมายคลาดเคลื่อน บริษัทฯ อาจมีต้นทุนการพัฒนาผลิตภัณฑ์และค่าใช้จ่ายทางการตลาดที่ไม่ก่อให้เกิดรายได้ที่คุ้มค่า ซึ่งอาจส่งผลให้ผลการดำเนินงานและอัตราการทำกำไรของบริษัทฯ ไม่เป็นไปตามที่คาดการณ์ได้

มาตรการจัดการความเสี่ยง

ทางบริษัทฯ มีการติดตามข่าวสารและวิเคราะห์สถานการณ์อย่างสม่ำเสมอ เพื่อกำหนดเป้าหมายและทิศทางของบริษัทฯ ให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบันและแนวโน้มที่จะเกิดขึ้นในอนาคต อีกทั้งยังได้สรรหาและพัฒนาสินค้าและบริการเพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าให้ทันสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป ดังนี้

- พัฒนาสินค้าสารเสริมคุณค่าอาหารสัตว์ที่ช่วยเพิ่มความสามารถในการใช้ไขมันสัตว์ภายใต้ แบรินด์สินค้า LYPOTHCH EC
- พัฒนาเพิ่มช่องทางการจัดจำหน่ายผ่านช่องทางใหม่ๆ เช่น ในสื่อสังคมออนไลน์ และ E - Commerce Platform เพื่อสร้างส่งเสริมให้สินค้าเป็นที่รู้จัก และเข้าถึงสินค้าได้ง่ายยิ่งขึ้น

นอกจากนี้บริษัทฯ ยังมีติดตามสภาวะตลาดอย่างใกล้ชิด การวิจัยและพัฒนาเทคโนโลยี และ/หรือผลิตภัณฑ์ที่เพิ่มประสิทธิภาพหรือแก้ปัญหาในปัจจุบัน การร่วมพูดคุยสอบถามปัญหา และความต้องการของกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย และได้มีการนำข้อมูลมาใช้ในการปรับปรุงและพัฒนาผลิตภัณฑ์ ใหม่ ๆ เพื่อให้สามารถเข้าใจสถานการณ์ของตลาดและลูกค้าแต่ละราย เพื่อตอบสนองความต้องการเฉพาะของลูกค้าแต่ละราย และทำให้สามารถวางกลยุทธ์ทางการตลาดและการส่งเสริมการตลาดได้อย่างเหมาะสม สามารถสร้างความสัมพันธ์อันดีและรักษาลูกค้าได้ในระยะยาว นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีผลิตภัณฑ์ที่มีความหลากหลายเพื่อรองรับความต้องการที่เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วจากสภาวะแวดล้อมต่าง ๆ ที่อาจเกิดขึ้นได้เสมอ

ความเสี่ยงที่ 2 ความเสี่ยงจากการสูญเสียสิทธิการเป็นตัวแทนจำหน่ายสินค้า

หัวข้อความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง : ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์และการประกอบธุรกิจ
• การแข่งขัน / การเพิ่มขึ้นของคู่แข่ง / การเข้ามาดำเนินธุรกิจได้โดยง่ายของผู้ค้ารายใหม่

ลักษณะความเสี่ยง

บริษัทฯ เป็นผู้นำเข้าและจัดจำหน่ายเวชภัณฑ์ เครื่องมือ อุปกรณ์ และผลิตภัณฑ์สำหรับปศุสัตว์และสัตว์เลี้ยง โดยนำเข้าจากต่างประเทศผ่านการ

เป็นผู้นำเข้าและผู้จัดจำหน่ายในประเทศไทย (Distributor) ภายใต้ตราสินค้าของคู่ค้า ซึ่งในบางคู่ค้า บริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้รับการแต่งตั้งในรูปแบบการเป็นตัวแทนจำหน่ายเพียงผู้เดียวในประเทศไทย (Exclusive Distributor) ผ่านสัญญาแต่งตั้งตัวแทนจำหน่าย (Distributor Agreement) โดยการเป็นตัวแทนดังกล่าว มีข้อกำหนดที่แตกต่างกันทั้งในเรื่องของอายุสัญญา การต่อสัญญา และเงื่อนไข ซึ่งในบางสัญญาอาจมีการกำหนดยอดการสั่งซื้อขั้นต่ำ ซึ่งจะพิจารณาจากมูลค่าการสั่งซื้อ หรือปริมาณการสั่งซื้อในรอบระยะเวลาที่ผู้ผลิตแต่ละรายกำหนด

ผลกระทบจากความเสี่ยง

บริษัทฯ อาจมีความเสี่ยงจากรายได้ที่ลดลงอย่างมีนัยสำคัญหากต้องสูญเสียการเป็นตัวแทนจำหน่ายสินค้าไป ซึ่งอาจเกิดจากการถูกยกเลิกสัญญาหรือไม่ได้รับการต่ออายุสัญญาเนื่องจากสาเหตุต่าง ๆ เช่น บริษัทฯ ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขหรือข้อกำหนดตามสัญญา การมียอดสั่งซื้อสินค้า และยอดขายสินค้าไม่ตรงตามเป้าหมายที่บริษัทผู้ผลิตต้องการ การเปลี่ยนแปลงนโยบายการขายของผู้ผลิตเป็นการจัดจำหน่ายสินค้าเองโดยตรงให้กับลูกค้าในประเทศไทย หรือการมีคู่แข่งทางการค้าเพิ่มขึ้นจากการแต่งตั้งผู้นำเข้าและจัดจำหน่ายรายอื่นเพิ่มจากผู้ผลิต เป็นต้น ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อความสามารถในการสร้างรายได้ของบริษัทฯ อย่างไรก็ตาม ตลอดระยะเวลาของการเป็นตัวแทนจำหน่ายที่ผ่านมา บริษัทฯ สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ในสัญญาอย่างครบถ้วนและเคร่งครัด และยังสามารถเพิ่มยอดขายให้เติบโตเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง จากการที่บริษัทฯ มีทีมงานฝ่ายขายที่เข้มแข็ง มีความรู้และความเชี่ยวชาญในการนำเสนอสินค้าให้เข้าถึงกลุ่มลูกค้าแต่ละประเภทเป็นอย่างดี และช่องทางจำหน่ายที่มีประสิทธิภาพ ทำให้บริษัทฯ มีฐานลูกค้าที่แข็งแกร่งทั้งในกลุ่มลูกค้าโรงงานอาหารสัตว์ (Feed mill) ฟาร์มปศุสัตว์ครบวงจร (Integrated farm) ฟาร์มปศุสัตว์ (Farm) ร้านจำหน่ายอาหารสัตว์ (Agent) โรงพยาบาลและคลินิกรักษาสัตว์ ร้านจำหน่ายสินค้าสำหรับสัตว์เลี้ยง และร้านค้าปลีกสมัยใหม่ ซึ่งแสดงให้เห็นถึงศักยภาพที่โดดเด่นของบริษัทฯ ประกอบกับบริษัทฯ มีความสัมพันธ์ที่ดีกับผู้ผลิตที่เป็นเจ้าของตราสินค้าต่าง ๆ มาโดยตลอด บริษัทฯ จึงเชื่อว่าผู้ผลิตที่เป็นเจ้าของตราสินค้าจะยังคงมีความไว้วางใจให้บริษัทฯ เป็นตัวแทนจำหน่ายสินค้าต่าง ๆ อย่างต่อเนื่องต่อไปในอนาคต นอกจากนี้ สำหรับในกรณีที่ผู้ผลิตที่เป็นเจ้าของตราสินค้าเป็นผู้ผลิตในต่างประเทศ ความเสี่ยงที่เจ้าของตราสินค้าจะเข้ามาทำการตลาดในประเทศไทยเองนั้น มีโอกาสเกิดขึ้นได้น้อย เนื่องจากเจ้าของตราสินค้าดังกล่าวจะต้องพิจารณาถึงปัจจัยต่างๆ อย่างรอบคอบ เช่น โอกาสทางการตลาด ผลตอบแทน ความคุ้มค่าในการลงทุน ขนาดของตลาดและความต้องการสินค้าในตลาดเพื่อสร้างยอดขายให้ประหยัต์ต่อขนาดและถึงจุดคุ้มทุน เป็นต้น

มาตรการจัดการความเสี่ยง

บริษัทฯ มีแผนในการลดความเสี่ยงโดยการติดตามความต้องการของตลาดและผู้บริโภคอย่างใกล้ชิด และมีการเพิ่มความหลากหลายของผลิตภัณฑ์ เพิ่มสัดส่วนการสั่งซื้อสินค้าจากผู้ผลิตรายอื่น และเพิ่มสัดส่วนการจำหน่ายสินค้าที่เป็นตราสินค้าของ บริษัทฯ เอง เพื่อลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อรายได้และผลการดำเนินงานจากความเสียหายต่าง ๆ ทั้งนี้ สำหรับผลิตภัณฑ์ที่บริษัทฯ ได้รับการแต่งตั้งอย่างเป็นทางการโดยมีสัญญาตัวแทนจำหน่ายผลิตภัณฑ์ที่มีการกำหนดเป้าหมายการสั่งซื้อขั้นต่ำ บริษัทฯ จะมีการประเมินสถานะอุตสาหกรรมและความต้องการจากลูกค้าเพื่อร่วมพิจารณาเป้าหมายการสั่งซื้อขั้นต่ำกับทางบริษัทผู้ผลิตที่เป็นเจ้าของตราสินค้า โดยมีการประมาณการยอดซื้อจากฝ่ายขายของบริษัทฯ ซึ่งมาจากการสำรวจและประเมินยอดขายจากกลุ่มลูกค้าโดยใช้ข้อมูลในอดีตและงบประมาณในการสั่งซื้อของลูกค้าทั้งยังมีการประเมินสถานะตลาดและสถานะเศรษฐกิจอย่างสม่ำเสมอ เพื่อระบุในสัญญาให้เหมาะสมและชัดเจน โดยที่ผ่านมาบริษัทฯ มีการสั่งซื้อได้ตามเป้าสั่งซื้อที่กำหนดมาโดยตลอด

ความเสี่ยงที่ 3 ความเสี่ยงด้านความแปรปรวนของสภาพภูมิอากาศ

หัวข้อความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง : ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์และการประกอบธุรกิจ

- การเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศและการเกิดภัยพิบัติ

ลักษณะความเสี่ยง

ความแปรปรวนของสภาพภูมิอากาศที่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วส่งผลให้เกิดภัยพิบัติทางธรรมชาติและสภาพอากาศที่แปรปรวน อาทิ พายุ ภัยแล้ง ไฟป่า โคลนถล่ม น้ำท่วมฉับพลัน

ผลกระทบจากความเสี่ยง

ซึ่งส่งผลกระทบต่อห่วงโซ่อุปทานของบริษัทฯ ทั้งทางตรงและทางอ้อม อย่างไรก็ตาม ถ้ามีการเตรียมพร้อมและวางแผนล่วงหน้าเพื่อจัดการความเสี่ยง อาจสามารถหาวิธีลดความรุนแรง หรือบรรเทาผลกระทบและความสูญเสียที่จะเกิดขึ้นได้ นอกจากนี้ ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียในเรื่องของการดำเนินธุรกิจที่คำนึงถึงสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล (Environmental, Social, Governance หรือ ESG) รวมถึงการบริหารจัดการและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับประเด็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศที่มีมากขึ้น

มาตรการจัดการความเสี่ยง

บริษัทฯ มีความตระหนักถึงการดำเนินธุรกิจที่ต้องมีความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมและสังคม จึงได้มีการกำหนดกลยุทธ์และแนวทางในการดำเนินงานการกำหนดเป้าหมายซึ่งจะนำไปสู่การเป็นองค์กรลดคาร์บอนรวมถึงร่วมเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานเพื่อไปสู่เป้าหมายความเป็นกลางทางคาร์บอน และการปล่อยก๊าซเรือนกระจกสุทธิเป็นศูนย์โดยมีรายละเอียด ดังนี้

- สร้างความตระหนักและเสริมสร้างความรู้ ความเข้าใจในเรื่องการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศให้กับผู้บริหาร พนักงาน คู่ค้าทางธุรกิจและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ที่มีส่วนร่วมในการปล่อยก๊าซเรือนกระจกจากการดำเนินงาน

- ส่งเสริมและรณรงค์ให้มีการรวบรวม และจัดการของเสียเพื่อนำกลับมาใช้ใหม่

- ปรับเปลี่ยนกระบวนการ และอุปกรณ์ต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพการใช้พลังงานที่สูงขึ้น

- จัดทำรายงานการปล่อยก๊าซเรือนกระจกที่ครอบคลุมขอบเขตการดำเนินงานของบริษัทฯ และเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวในรายงานประจำปีของบริษัทฯ

บริษัทฯ

- สร้างกระบวนการการมีส่วนร่วมของบุคลากรในองค์กรเพื่อลดการปล่อยคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กร

- ติดตาม ข้อมูลทางวิชาการและข่าวสารความเคลื่อนไหวด้านการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ โดยเฉพาะความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อองค์กรและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

นอกจากนี้บริษัทมีมาตรการในการสั่งสินค้าล่วงหน้าเพิ่มขึ้นในกรณีที่ประเมินสถานการณ์แล้วว่าอาจเกิดการขาดแคลนสินค้ากลุ่มวัตถุดิบบางรายการ

ที่ได้รับผลกระทบจากสภาพอากาศที่เปลี่ยนแปลงไม่เอื้อต่อการผลิต

ความเสี่ยงที่ 4 ความเสี่ยงทางไซเบอร์ (Cyber Threat Risk)

หัวข้อความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง : ความเสี่ยงด้านการบริหารจัดการและการปฏิบัติงาน

- ความปลอดภัยของข้อมูลหรือระบบคอมพิวเตอร์และการโจมตีทางไซเบอร์

ลักษณะความเสี่ยง

ปัจจุบันเทคโนโลยีและระบบสารสนเทศเป็นเครื่องมือสำคัญต่อการขับเคลื่อนธุรกิจและองค์กร ให้ความก้าวหน้า ควบคู่ไปกับการเปลี่ยนแปลงธุรกิจให้เข้าสู่สังคมดิจิทัล เนื่องจากข้อมูลลูกค้า ข้อมูลด้านการเงิน และข้อมูลอื่น ๆ เป็นสิ่งสำคัญในการดำเนินธุรกิจของบริษัท

ผลกระทบจากความเสี่ยง

อย่างไรก็ตามอาจมีผู้ไม่ประสงค์ดีทำการคุกคามข้อมูลขององค์กรต่าง ๆ และมีแนวโน้มจะเข้าถึงข้อมูลสำคัญขององค์กรธุรกิจต่าง ๆ มีรูปแบบที่ซับซ้อนมากขึ้น ทำให้ธุรกิจต้องเผชิญกับความเสี่ยงจากภัยคุกคามทางไซเบอร์ ที่มากขึ้น ดังนั้นการรักษาความมั่นคงปลอดภัยต่อภัยคุกคามทางไซเบอร์จึงมีบทบาทที่สำคัญต่อธุรกิจเป็นอย่างมาก เพื่อช่วยเพิ่มความมั่นใจและมั่นคงต่อผู้ให้บริการ

มาตรการจัดการความเสี่ยง

บริษัทฯ เตรียมความพร้อมในการรับมือกับภัยคุกคามทางไซเบอร์รวมถึงการบริหารความเสี่ยงทั้งด้านบุคลากรกระบวนการ และเครื่องมือเทคโนโลยีสารสนเทศ ดังนี้

- กำหนดมาตรการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของระบบสารสนเทศเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน ควบคุมและดูแลการใช้งานเทคโนโลยีสารสนเทศอย่างมีประสิทธิภาพ ถูกต้องครบถ้วนและมีความน่าเชื่อถือ และสื่อสารแนวปฏิบัติให้กับบุคลากร
- มีการบริหารจัดการเรื่องการป้องกันภัยคุกคามที่อาจเกิดขึ้นจากการใช้งานเครือข่ายคอมพิวเตอร์ที่ไม่ถูกต้อง ป้องกันความเสี่ยงเกี่ยวกับการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศและรับมือภัยคุกคามทางไซเบอร์ที่สำคัญทั้งภายในและภายนอก
- มีระบบรักษาความปลอดภัยด้านระบบงานคอมพิวเตอร์ และผู้ดูแลป้องกันการถูกบุกรุกระบบผ่านเครือข่ายทั้งทางตรง และทางอ้อม
- มีการทดสอบการปฏิบัติตามแผนฉุกเฉินเพื่อรับมือภัยคุกคาม เช่น การกู้คืนระบบสารสนเทศที่จำเป็น และการสำรองข้อมูล
- มีการทบทวนและปรับปรุงนโยบายการรักษาความปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศเป็นประจำทุกปี โดยมีการประเมินความเสี่ยงจากผู้ตรวจสอบจากหน่วยงานอื่น หรือหน่วยงานภายนอกอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

ความเสี่ยงที่ 5 ความเสี่ยงจากความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นจากความไม่ปลอดภัยของผลิตภัณฑ์

หัวข้อความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง : ความเสี่ยงด้านกฎระเบียบและกฎหมาย

- ความเสี่ยงจากการถูกฟ้องร้อง

ลักษณะความเสี่ยง

ผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ จำหน่าย ประกอบด้วย (1) ผลิตภัณฑ์รักษาและป้องกันโรคสำหรับสัตว์ (Animal Health Product) (2) ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารและวิตามินสำหรับสัตว์ (Nutrition Product) (3) ผลิตภัณฑ์วัตถุดิบอาหารสัตว์ (Ingredient Product) (4) ผลิตภัณฑ์อาหารเม็ดสำเร็จรูปสำหรับสัตว์ (Complete Feed Product) และ (5) ผลิตภัณฑ์เพื่อการวินิจฉัยโรคสำหรับสัตว์ (Diagnostic Product) เป็นต้น ซึ่งคุณภาพและความปลอดภัยเป็นสิ่งสำคัญที่สร้างความน่าเชื่อถือให้กับผลิตภัณฑ์เหล่านี้

ผลกระทบจากความเสี่ยง

อย่างไรก็ตาม ผลิตภัณฑ์อาจมีความเสี่ยงจากการเกิดการปนเปื้อนหรือการเสื่อมคุณภาพของผลิตภัณฑ์ ซึ่งอาจเกิดขึ้นได้ในทุกขั้นตอนการผลิต การจัดเก็บ การขนส่ง และการวางจำหน่าย ซึ่งในกรณีที่ผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ จำหน่ายเกิดผลข้างเคียงอันไม่พึงประสงค์ จนเป็นเหตุให้บริษัทฯ มีการถูกกล่าวหาถูกร้องเรียน หรือฟ้องร้องให้ชดเชยค่าเสียหายต่าง ๆ ซึ่งบริษัทฯ อาจต้องมีส่วนร่วมรับผิดชอบหรือชดเชยค่าเสียหายนั้น ๆ ตามแต่ผลการพิสูจน์ถึงผู้ที่เป็นต้นเหตุของความเสียหายนั้น อย่างไรก็ตามเมื่อมีความเสียหายดังกล่าวเกิดขึ้นและมีการเผยแพร่ออกไป ก็ย่อมส่งผลกระทบในทางลบต่อชื่อเสียง ความน่าเชื่อถือในผลิตภัณฑ์และตราสินค้า ตลอดจนรายได้จากการขายผลิตภัณฑ์ ผลการดำเนินงาน และโอกาสทางธุรกิจของบริษัทฯ

ซึ่งที่ผ่านมาบริษัทฯ ไม่เคยถูกร้องเรียน หรือฟ้องร้องดำเนินคดีให้ชดเชยค่าเสียหายจากความไม่ปลอดภัยของผลิตภัณฑ์จากลูกค้าที่ส่งผลกระทบต่อ การดำเนินธุรกิจอย่างมีนัยสำคัญ

มาตรการจัดการความเสี่ยง

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับคุณภาพ ความปลอดภัยของทุกผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ มีการจัดจำหน่ายเป็นอย่างมาก โดยการคัดเลือกผู้ผลิต และสินค้าที่ได้มาตรฐานระดับสากล มีคุณภาพ และความปลอดภัยสูง รวมทั้งได้กำหนดมาตรฐานการขนส่ง การจัดเก็บ จนถึงการจัดส่งมอบผลิตภัณฑ์ให้แก่ลูกค้า ให้ความสำคัญและสามารถรักษาคุณภาพของผลิตภัณฑ์ไว้ได้ เพื่อให้มั่นใจได้ว่า ผลิตภัณฑ์ที่จำหน่ายนั้นไม่เป็นอันตรายและมีความปลอดภัยต่อผู้บริโภคทุกราย โดยสำหรับสินค้าที่บริษัทฯ เป็นตัวแทนจำหน่าย หรือสินค้าที่จ้างผู้ผลิตภายนอก (OEM) บริษัทฯ ได้กำหนดให้พนักงานตรวจรับสินค้ามีการตรวจสอบสินค้าที่ตรวจรับเสมอ เช่น ลักษณะทางกายภาพของสินค้าและบรรจุภัณฑ์ ตรวจการปนเปื้อน ตรวจการปลอมแปลง ตรวจวัตถุดิบพืช วันที่ผลิตและวันหมดอายุ และสีของวัตถุดิบ เป็นต้น โดยหากสินค้าดังกล่าวมีการชำรุด เสียหาย หรืออยู่ในสภาพที่ไม่สมบูรณ์ บริษัทฯ จะดำเนินการขอเปลี่ยนหรือคืนสินค้าตามที่ตกลงกันกับผู้ผลิตสินค้าแต่ละราย

ความเสี่ยงที่ 6 ความเสี่ยงจากการบริหารสินค้าคงเหลือ

หัวข้อความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง : ความเสี่ยงด้านการบริหารจัดการและการปฏิบัติงาน

- สินค้าคงคลัง เช่น สินค้าคงสต็อก, มูลค่าสินค้าลดต่ำลง เป็นต้น

ลักษณะความเสี่ยง

การบริหารสินค้าคงเหลือในคลังสินค้าให้มีปริมาณที่เหมาะสม มีผลต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และความสามารถในการตอบสนองความต้องการของตลาด ซึ่งหากบริษัทฯ มีปริมาณสินค้าคงเหลือมากเกินไป โดยเฉพาะสินค้าที่มีการเปลี่ยนแปลงความนิยมอย่างรวดเร็ว หรือมีความไม่แน่นอนของความสำเร็จในการนำผลิตภัณฑ์ออกขายสู่ตลาด หรืออยู่ในช่วงการเปลี่ยนแปลงสภาพแวดล้อมทางเศรษฐกิจที่มีผลกระทบต่อความต้องการหรือการบริโภคที่ลดลง

ผลกระทบจากความเสียหาย

บริษัทฯ มีความเสี่ยงจากการมีสินค้าคงเหลือที่ล้าสมัยหรือสินค้าหมดอายุ การตั้งสร้างการขาดทุนจากสินค้าเสื่อมสภาพ หรือลดราคาสินค้าเพื่อเร่งระบายสินค้า รวมทั้งอาจมีค่าใช้จ่ายในการรักษาสินค้าคงเหลือเพิ่มมากขึ้น ในทางกลับกันหากบริษัทฯ มีสินค้าคงเหลือในคลังต่ำเกินไป ซึ่งอาจเกิดจากการประเมินความต้องการของตลาดต่ำเกินไป การจัดหาสินค้าต่ำกว่ากำหนด การประเมินระยะเวลาในการสั่งผลิต จัดซื้อ หรือระยะเวลาในการรอสินค้าตลาดเคลื่อน ตลอดจนสภาวะการขาดแคลนสินค้าในตลาด จะทำให้บริษัทฯ มีความเสี่ยงจากการไม่สามารถส่งมอบสินค้าได้ตามคำสั่งซื้อของลูกค้า ทำให้บริษัทฯ อาจสูญเสียโอกาสในการขายสินค้า หรืออาจมีผลกระทบต่อความสัมพันธ์อันดีกับลูกค้าและอาจสูญเสียลูกค้าได้

มาตรการจัดการความเสี่ยง

อย่างไรก็ตาม เพื่อหลีกเลี่ยงความเสี่ยงจากการมีปริมาณสินค้าคงเหลือมากหรือต่ำเกินกว่าความต้องการลูกค้า บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญกับการบริหารสินค้าคงเหลือ (Demand-Supply planning) โดยได้จัดให้มีพนักงานในการติดตามอายุสินค้าและการหมุนเวียนของสินค้าอย่างใกล้ชิด สืบหาความพึงพอใจของลูกค้าและกระแสความนิยมในสินค้าประเภทต่าง ๆ อย่างต่อเนื่อง ตลอดจนติดตามสภาวะ แนวโน้มของตลาดและสภาพแวดล้อมทางเศรษฐกิจอย่างทันถ่วงทีและสม่ำเสมอ เพื่อที่จะกำหนดกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจ การสั่งซื้อและสั่งผลิตสินค้าให้เหมาะสมและเพียงพอในแต่ละช่วงเวลา ทั้งนี้ สำหรับกรณีที่ผลิตภัณฑ์ที่มีอายุการเก็บรักษาน้อยกว่า 1 ปี บริษัทฯ จะสั่งซื้อสินค้าตามคำสั่งซื้อของลูกค้าแต่ละราย หรืออาจสั่งซื้อสินค้าดังกล่าวมาจัดเก็บในคลังสินค้าเฉพาะสินค้าที่มีความต้องการสูง และเป็นสินค้าที่ซื้อง่ายขายคล่องเพื่อให้สามารถคงคุณภาพของสินค้าที่จะส่งมอบให้ลูกค้า และสำหรับสินค้าที่มีอายุการเก็บรักษาค้างตั้งแต่ 1 ปีขึ้นไป ฝ่ายคลังสินค้าจะตรวจสอบอายุคงเหลือสินค้าก่อนรับมอบสินค้า โดยอายุสินค้าที่จะรับมอบต้องมีอายุสินค้าคงเหลือไม่ต่ำกว่า 6 เดือนเพื่อลดความเสี่ยงการเสื่อมสภาพและการหมดอายุของสินค้า โดยพนักงานขายของบริษัทฯ จะมีการติดตามข้อมูลการสั่งซื้อย้อนหลังของลูกค้าเพื่อประเมินความต้องการสินค้าที่มีอายุสินค้าสั้น และมีการติดต่อลูกค้าเพื่อให้ข้อมูลและสอบถามเกี่ยวกับความต้องการสินค้าเพื่อแจ้งกำหนดการส่งมอบสินค้าให้ลูกค้าทราบอย่างชัดเจนเพื่อให้ลูกค้าเข้าใจและวางแผนการสั่งซื้อสินค้าให้ตรงตามความต้องการ ส่งผลให้บริษัทฯ สามารถรักษากฎเกณฑ์ของสินค้าเพิ่มความเชื่อมั่นและความสัมพันธ์อันดีต่อลูกค้า ช่วยเพิ่มประสิทธิภาพในการรักษาโอกาสทางธุรกิจ รวมถึงช่วยในการขยายฐานลูกค้าจากการแนะนำแบบปากต่อปาก

ทั้งนี้ บริษัทฯ มีนโยบายการตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าสินค้าคงเหลือให้มีความรัดกุมยิ่งขึ้น สำหรับรายการสินค้าที่หมดอายุหรือชำรุด และรายการสินค้าที่ผู้บริหารคาดว่าจะไม่สามารถขายได้ จะมีการตั้งค่าเผื่อการปรับลดมูลค่าสินค้าของสินค้าคงเหลือร้อยละ 100 และจะมีการตั้งค่าเผื่อสินค้าราคาต่ำกว่าทุนด้วยส่วนต่างหากมูลค่าสินค้าสุทธิที่จะได้รับต่ำกว่าราคาทุน

ความเสี่ยงที่ 7 ความเสี่ยงจากการระบาดของโรคติดต่อในสัตว์

หัวข้อความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง : ความเสี่ยงด้านการบริหารจัดการและการปฏิบัติงาน

- การแพร่ระบาดของโรคติดต่อ

ลักษณะความเสี่ยง

โรคระบาดในสัตว์ทั้งในสุกร และสัตว์ปีก ยังคงเป็นปัจจัยเสี่ยงที่สำคัญ ที่อาจส่งผลให้รายได้จากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ในสัตว์ประเภทดังกล่าวลดลงได้

ผลกระทบจากความเสียหาย

โดยที่ผ่านมา มีการแพร่ระบาดของโรคระบาดในสุกรซึ่งส่งผลกระทบต่อสุกรอ่อนแอและเสียชีวิตซึ่งส่งผลกระทบต่อผู้ประกอบการฟาร์มสุกรโดยตรง ทำให้ลูกค้าบางรายที่ประกอบกิจการฟาร์มสุกรได้รับผลกระทบจากการแพร่ระบาดดังกล่าวและได้ลดจำนวนพ่อพันธุ์และแม่พันธุ์สุกรลง ซึ่งส่งผลกระทบต่อปริมาณความต้องการสินค้าของบริษัทฯ กำลังซื้อ ผลการดำเนินงานและฐานะการเงินของกลุ่มลูกค้าดังกล่าว ทำให้ยอดขายสินค้ากลุ่มผลิตภัณฑ์รักษาและป้องกันโรคสำหรับสัตว์ (Animal Health) ของบริษัทฯ ลดลง

มาตรการจัดการความเสี่ยง

บริษัทฯ ได้มีการปรับตัวต่อสถานการณ์การแพร่ระบาดโดยได้มีการให้ข้อมูลและความรู้เชิงวิชาการเกี่ยวกับการแพร่ระบาดของโรคดังกล่าวซึ่งรวมถึงระบบควบคุมและป้องกันการแพร่ระบาดภายในฟาร์มโดยมีมาตรการ ดังนี้

- การจัดการระบบ Biosecurity ภายในฟาร์มและมีการจัดอบรมและให้ความรู้เกี่ยวกับการลดและป้องกันความเสี่ยง การแพร่ระบาดของโรคติดต่อในสัตว์แก่ลูกค้าของบริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง
- บริษัทฯ มีการต่อยอดองค์ความรู้ด้านการพัฒนาชุดตรวจ Real-time PCR และ Direct Real-time PCR ที่บริษัทฯ จากมีอยู่เดิม ให้สามารถตรวจหาเชื้อไวรัสซึ่งก่อให้เกิดโรคระบาดดังกล่าวได้ ส่งผลให้มีรายได้จากผลิตภัณฑ์เพื่อการวินิจฉัยโรคสำหรับสัตว์ (Diagnostic) เพิ่มขึ้น
- บริษัทฯ ยังมุ่งมั่นวิจัยและพัฒนาวัคซีนโรคสำหรับปศุสัตว์ โดยร่วมมือกับหน่วยงานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องทั้งภาครัฐ และภาคเอกชน เพื่อให้ในอนาคตสามารถช่วยส่งเสริมภาคอุตสาหกรรมปศุสัตว์และช่วยยับยั้งการแพร่ระบาดของเชื้อทั้งโรคอุบัติใหม่และโรคอุบัติซ้ำได้
- บริษัทฯ ยังมีมาตรการในด้านความปลอดภัยของสินค้าที่ป้องกันการปะปนของเชื้อที่เป็นโรคระบาด โดยมีการ ฉีดยาฆ่าเชื้อรถขนส่ง และรถที่เข้าออกบริเวณคลังสินค้าทุกคันก่อนเข้าสู่ภายในบริเวณคลังสินค้าและโรงงาน

ทั้งนี้บริษัทฯ ยังได้มีการมองหาโอกาสจากความเสี่ยงที่เกิดขึ้นที่จะมาช่วยในการลดผลกระทบความรุนแรงของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น เช่น การหาสินค้าที่มาช่วยจัดการกับสัตว์ที่ติดโรคระบาดเพื่อป้องกันการระบาดของโรคดังกล่าว อาทิ การขายสินค้า เตาเผากำจัดซากสัตว์ที่มาช่วยผู้ประกอบการกำจัดสัตว์ที่ตายจากการติดเชื้อแทนการฝังกลบ

อย่างไรก็ตามบริษัทมีนโยบายขยายตลาดกลุ่มสัตว์เลี้ยง และสัตว์น้ำ ตลอดจนตลาดต่างประเทศเพื่อลดความเสี่ยงจากการเกิดโรคระบาดในสัตว์บางกลุ่มอีกด้วย

ความเสี่ยงที่ 8 ความเสี่ยงจากการให้เครดิตแก่ลูกค้า

หัวข้อความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง : ความเสี่ยงด้านการเงิน

- การผิดนัดชำระหนี้หรือการแลกเปลี่ยนสินค้า

ลักษณะความเสี่ยง

การขายสินค้าของบริษัทฯ มีการให้เครดิตเทอม (Credit Term) แก่ลูกค้าแต่ละราย โดยลูกค้าส่วนใหญ่จะได้รับระยะเวลาชำระราคาสินค้าที่แตกต่างกัน ขึ้นอยู่กับผลิตภัณฑ์แต่ละประเภทและเครดิตของลูกค้าแต่ละรายตามการประเมินความน่าเชื่อถือทางการเงินของลูกค้า (Creditworthiness) จากฐานะทางการเงิน ปริมาณและมูลค่าในการซื้อสินค้า และประวัติการชำระเงินในอดีต ซึ่งจะแตกต่างกันไปแต่ละรายลูกค้า

ผลกระทบจากความเสี่ยง

บริษัทฯ ตระหนักถึงความเสี่ยงจากการไม่สามารถเรียกเก็บเงินจากลูกหนี้ได้ครบถ้วนและตามกำหนดเวลา บริษัทฯ จึงพิจารณาตั้งค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ตามนโยบายบัญชีที่กำหนดไว้ โดยบริษัทฯ ได้มีการว่าจ้างบริษัทผู้ประเมินอิสระภายนอก เพื่อจัดทำรายงานประเมินวิเคราะห์ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น โดยประเมินจากโอกาสในการผิดนัดชำระและอัตราส่วนร้อยละของความเสียหายที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ประกอบกับการพิจารณาจากประสบการณ์การเก็บหนี้ในอดีต ซึ่งอาจกระทบต่อกำไรสุทธิของบริษัทฯ ได้ลดลงได้

มาตรการจัดการความเสี่ยง

ทั้งนี้ เพื่อให้การเก็บหนี้จากลูกค้าเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บริษัทฯ ได้กำหนดแนวทางปฏิบัติงานในการติดตามการชำระหนี้จากลูกหนี้การค้า โดยได้มีการจัดตั้งแผนกบริหารสินเชื่อ เพื่อควบคุมและบริหารการติดตามลูกหนี้โดยเฉพาะ โดยจะจัดทำและสรุปรายงานจัดชั้นอายุลูกหนี้ (AR Aging Report) เพื่อใช้ในการติดตามหนี้ หากมียอดคงค้างของลูกหนี้และเกินวันครบกำหนด 60 วัน บริษัทฯ จะดำเนินการระงับการซื้อ/ขายสินค้าและหยุดส่งสินค้าให้แก่ลูกหนี้รายดังกล่าวทันที และเมื่อลูกหนี้ค้างชำระมากกว่า 90 วัน ฝ่ายบัญชีลูกหนี้จะรับผิดชอบติดตามทวงถามโดยดำเนินการส่งหนังสือติดตามหนี้ และจะดำเนินการส่งหนังสือติดตามหนี้อีกครั้ง เมื่อลูกหนี้ดังกล่าวมียอดคงค้างชำระเกินวันครบกำหนดชำระมากกว่า 120 วัน และหากยังไม่มีการชำระหนี้ดังกล่าว บริษัทฯ จะให้ฝ่ายกฎหมายดำเนินการตามขั้นตอนทางกฎหมาย

บริษัทฯ ได้พัฒนา แบบจำลองเครดิต (Credit Scoring Model) เพื่อใช้ในการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงของลูกค้าสำหรับการพิจารณาสินเชื่อและการอนุมัติวงเงิน โดยนำ การวิเคราะห์สถิติขั้นสูง มาประยุกต์ใช้ในการพัฒนาแบบจำลอง เช่น แบบจำลองถดถอยโลจิสติก (Logistic Regression Model) และ Machine Learning (ML) เพื่อเพิ่มความแม่นยำและความละเอียดในการวิเคราะห์ข้อมูลลูกค้า นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้นำ อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ มาใช้เป็นปัจจัยในการประเมินสินเชื่อ เช่น

- อัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้รวม (Debt Service Coverage Ratio: DSCR)
- อัตราส่วนความสามารถในการจ่ายดอกเบี้ยรวม (Interest Coverage Ratio: ICR)
- อัตราส่วนหนี้สินต่อทุน (Debt-to-Equity Ratio: D/E)
- อัตราหมุนเวียนสินค้าคงคลัง (Inventory Turnover) และ ระยะเวลาหมุนเวียนสินค้าคงคลัง (Inventory Days)
- ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (Days Sales Outstanding: DSO)
- อัตราส่วนสภาพคล่อง (Current Ratio)

การใช้แบบจำลองเครดิตที่พัฒนาโดยอิงข้อมูลเชิงสถิติและอัตราส่วนทางการเงินเหล่านี้ ช่วยให้บริษัทฯ สามารถประเมินความเสี่ยงของลูกค้าได้อย่างแม่นยำมากขึ้น ลดโอกาสในการผิดนัดชำระหนี้ และเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารความเสี่ยงทางการเงิน

ความเสี่ยงที่ 9 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

หัวข้อความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง : ความเสี่ยงด้านการเงิน

- ความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน / อัตราดอกเบี้ย / อัตราเงินเฟ้อ

ลักษณะความเสี่ยง

บริษัทฯ มีการทำธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกับเงินตราต่างประเทศในส่วนของการนำเข้าสินค้าคุณภาพจากต่างประเทศ ได้แก่ กลุ่มประเทศในภูมิภาคยุโรป และประเทศสหรัฐอเมริกา เป็นต้น

ผลกระทบจากความเสี่ยง

บริษัทฯ อาจมีความเสี่ยงจากความผันผวนของเงินตราต่างประเทศ ในกรณีที่อัตราแลกเปลี่ยนระหว่างสกุลเงินบาทและสกุลเงินต่างประเทศมีความผันผวนหรือค่าเงินบาทอ่อนตัว จะทำให้บริษัทฯ มีต้นทุนค่าสินค้าเพิ่มขึ้น และหากบริษัทฯ ไม่สามารถปรับราคาสินค้าขึ้นได้ตามการเปลี่ยนแปลงของค่าเงินบาทเมื่อเทียบกับสกุลเงินต่างประเทศ ก็จะส่งผลกระทบต่ออัตราการทำกำไรของบริษัทฯ ได้ รวมทั้งอาจเกิดผลขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนในกรณีที่ค่าเงินบาท ทรู วันที่ย่อยชำระสินค้ามีแนวโน้มอ่อนตัวลงกว่าวันที่ทำการบันทึกบัญชีซื้อสินค้า

มาตรการจัดการความเสี่ยง

เพื่อเป็นการลดความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนดังกล่าว บริษัทฯ ได้มีการติดตามการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนอย่างใกล้ชิด เพื่อประเมินสถานการณ์และแนวโน้มของอัตราแลกเปลี่ยนสกุลเงินที่เกี่ยวข้อง เพื่อกำหนดแนวทางในการสั่งซื้อสินค้าให้เหมาะสมกับสถานการณ์ที่มีความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน นอกจากนี้ บริษัทฯ มีการพิจารณาการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Forward Contract) โดยจะพิจารณาจากแนวโน้มและสถานะความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน ซึ่งขึ้นกับดุลยพินิจของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ บริษัทฯ ไม่มีนโยบายเก็งกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้พัฒนา แบบจำลองการพยากรณ์อัตราแลกเปลี่ยน สำหรับสกุลเงิน USD, EUR และ CNY โดยประยุกต์ใช้เทคนิคการ

วิเคราะห์ทางสถิติขั้นสูง เพื่อเพิ่มความแม่นยำในการคาดการณ์ ซึ่งรวมถึง แบบจำลอง ARIMA (Auto-Regressive Integrated Moving Average), แบบจำลอง Machine Learning (ML) และ แบบจำลอง Random Forest แบบจำลองเหล่านี้ถูกนำมาใช้เป็น เครื่องมือสนับสนุนการตัดสินใจ สำหรับการทำ สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Forward Contract) ช่วยให้บริษัทสามารถบริหารความเสี่ยงและลดโอกาสในการขาดทุนจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนได้อย่างมีประสิทธิภาพ

2.2.2 ความเสี่ยงต่อการลงทุนของผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์

มีปัจจัยความเสี่ยงต่อการลงทุนของ : มี
ผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์หรือไม่

ความเสี่ยงที่ 1 ความเสี่ยงจากการที่ไม่สามารถดำเนินการได้ตามเป้าหมายทางธุรกิจที่วางไว้

หัวข้อความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง : ความเสี่ยงการลงทุนของผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์
• อื่น ๆ : ความเสี่ยงจากการที่ไม่สามารถดำเนินการได้ตามเป้าหมายทางธุรกิจที่วางไว้

ลักษณะความเสี่ยง

บริษัทฯ อาจมีความเสี่ยงจากการที่ไม่สามารถดำเนินการได้ตามเป้าหมายทางธุรกิจที่วางไว้ ซึ่งรวมถึงการดำเนินการให้เป็นไปตามแผนงานที่บริษัท

ผลกระทบจากความเสี่ยง

ซึ่งกรณีดังกล่าว อาจทำให้ผลการดำเนินงานที่แท้จริงที่เกิดขึ้นในอนาคตไม่เป็นไปตามผลการดำเนินงานตามที่ฝ่ายจัดการของบริษัทฯ รวมถึงผู้ลงทุนคาดหวัง โดยฝ่ายจัดการบริษัทฯ ได้ตระหนักถึงประเด็นดังกล่าว และจะดำเนินการติดตามความคืบหน้าของการดำเนินงานและโครงการต่างๆ ตามแผนงาน

มาตรการจัดการความเสี่ยง

มีนโยบายป้องกันความเสี่ยงและบริหารสภาพคล่องอย่างรัดกุม มีแผนประมาณการค่าใช้จ่ายและรายได้เป็นประจำปี และทุกกลางปี นำเสนอและรายงานตรงต่อผู้บริหารและคณะกรรมการบริษัทตลอดจนเปิดเผยข้อมูลต่อผู้ถือหุ้นอย่างเพียงพอเหมาะสมและสม่ำเสมอ และมีการประชุมติดตามการใช้งบประมาณของแต่ละหน่วยงานและตรวจสอบรายงานที่เกี่ยวข้องเป็นประจำทุกเดือน เพื่อวิเคราะห์ข้อมูลงานการเงินและนำเสนอแนวทางการบริหารสภาพคล่องทางการเงิน รวมถึงจะทำการวิเคราะห์ปัจจัยทั้งภายในและภายนอกที่อาจกระทบต่อการดำเนินธุรกิจอยู่เป็นระยะ เพื่อให้สามารถดำเนินการต่างๆ ให้เป็นไปตามเป้าหมายที่วางไว้

2.2.3 ความเสี่ยงต่อการลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ (กรณีผู้ออกหลักทรัพย์เป็นบริษัทต่างประเทศ)

มีปัจจัยความเสี่ยงต่อการลงทุน : ไม่มี
ในหลักทรัพย์ต่างประเทศของบริษัทหรือไม่

3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

3.1 นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

นโยบายด้านความยั่งยืน

นโยบายด้านความยั่งยืน : มี

บริษัทฯ เป็นผู้ประกอบธุรกิจจำหน่ายเวชภัณฑ์ สารเสริมคุณค่าอาหารสัตว์ วัตถุดิบอาหารสัตว์ อาหารเม็ดสำเร็จรูป และเครื่องมือวินิจฉัยโรคสำหรับปศุสัตว์ และสัตว์เลี้ยง แบบครบวงจรชั้นนำในประเทศไทย ที่ตระหนักถึงการเข้าถึงสภาพแวดล้อมที่ดีและสังคมที่น่าอยู่เป็นสิทธิมนุษยชน ที่มนุษย์ทุกคนควรได้รับ เราจึงมุ่งมั่นสรรหาผลิตภัณฑ์ที่ดี คุณภาพสูง มีโภชนาการ และลดปัญหาการก่อมลภาวะ ในราคาที่เป็นธรรม เพื่อยกระดับคุณภาพชีวิตของผู้บริโภค

บริษัทฯ เติบโตมาจากธุรกิจจำหน่ายเวชภัณฑ์ และสารเสริมคุณค่าอาหารสำหรับสัตว์ ในปี พ.ศ. 2547 แล้วมุ่งมั่นพัฒนาสินค้า บุคลากร และองค์กร พร้อมทั้งมองหาช่องทางขยายธุรกิจใหม่ ๆ ที่มีนวัตกรรมมาอย่างต่อเนื่อง จนทุกวันนี้ บริษัทเป็นหนึ่งในผู้นำด้านธุรกิจจำหน่ายสินค้าสำหรับปศุสัตว์ และสัตว์เลี้ยงแบบครบวงจร ตลอดจนเริ่มเป็นผู้ผลิตสารเสริมคุณค่าอาหารสัตว์ที่มีนวัตกรรมจากการร่วมวิจัยและพัฒนา กับสำนักงานพัฒนาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีแห่งชาติ (สวทช.) ปัจจุบันบริษัทฯ มีพนักงานรวม 200 คน และมีการขยายธุรกิจไปในหลายประเทศทั่วภูมิภาคอาเซียน

สิ่งที่ทำให้บริษัทฯ เติบโตอย่างมั่นคง ผ่านวิกฤตต่าง ๆ มาได้นั้น เป็นเพราะวิสัยทัศน์ในการดำเนินธุรกิจของผู้บริหารองค์กรและปณิธานแห่งการดำรงอยู่ของบริษัทฯ ที่ตั้งใจจะเติบโตอย่างมีคุณภาพ ดำเนินธุรกิจตามหลักการการกำกับดูแลกิจการที่ดีควบคู่ไปกับการดำเนินการด้านความรับผิดชอบต่อสังคมโดยเล็งเห็นถึงความสำคัญของการเติบโตอย่างยั่งยืน เพื่อสร้างงานที่มั่นคงให้แก่พนักงาน และสร้างผลประโยชน์สูงสุดให้กับ คู่ค้า ลูกค้า และผู้ถือหุ้น ตลอดจนให้ความช่วยเหลือสังคมชุมชนโดยรอบ พัฒนาความรู้ในอาชีพ ส่งเสริมแนวทางการดำเนินธุรกิจอย่างรับผิดชอบต่อสังคม ตลอดจนสนับสนุนการพัฒนานวัตกรรม เพื่อสร้างความเข้มแข็งให้กับอุตสาหกรรมอาหารสัตว์และการเกษตร ให้เติบโตไปพร้อมกัน ทำให้เมื่อเกิดวิกฤต บริษัทฯ จึงได้รับความช่วยเหลือ และการสนับสนุนจากลูกค้า ความร่วมมือร่วมใจของพนักงาน และการสนับสนุนจากคู่ค้า นำพาบริษัทฯ ไผ่ผ่านวิกฤตต่าง ๆ มาได้

นอกจากนี้ เพื่อที่บริษัทฯ จะเติบโตได้อย่างยั่งยืน จึงดำเนินงานโดยยึดหลัก ESG เพื่อสร้างรากฐานทางธุรกิจให้แข็งแกร่งและเติบโตควบคู่ไปกับการดูแลสิ่งแวดล้อม โดยบริษัทฯ ได้มีการกำหนดนโยบายด้านความยั่งยืน พร้อมทั้งแต่งตั้งคณะทำงานด้านความยั่งยืนในวันที่ 30 พฤศจิกายน 2565 และมีการสร้างนวัตกรรมเพื่อขับเคลื่อนธุรกิจ และส่งเสริมให้การดำเนินงานเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาลและมาตรฐานสากลตลอดทั้งห่วงโซ่อุปทาน เพื่อสร้างการเติบโตทางธุรกิจอย่างต่อเนื่อง บริษัทฯ พยายามควบคุมผลกระทบทางสังคมและสิ่งแวดล้อม ที่เกิดจากการดำเนินงานของบริษัทฯ รวมทั้งการดำเนินงานในห่วงโซ่อุปทานของบริษัทฯ ไม่ให้เพิ่มสูงขึ้นตาม ธุรกิจจะเติบโตอย่างมั่นคงยั่งยืนได้ โดยบริษัทฯ มีความเชื่อว่าคนในสังคมต้องมีคุณภาพชีวิตที่ดีอาศัยอยู่ในสิ่งแวดล้อมที่ดี สะอาด ปลอดภัย

เป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

บริษัทมีการตั้งเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืนหรือไม่ : มี

บริษัทฯ เข้าใจถึงความท้าทายที่บริษัทฯ และทั่วโลกกำลังเผชิญอยู่ ทั้งทางด้านเศรษฐกิจ สังคมและสิ่งแวดล้อม รวมถึงความจำเป็นเร่งด่วนที่ทุกภาคส่วนจำเป็นต้องร่วมมือกันในการแก้ปัญหา อาทิ ปัญหาการเข้าถึงอาหารที่สะอาดและถูกสุขลักษณะ มีโภชนาการ ปัญหาผลกระทบที่กระทบต่อคุณภาพชีวิตของชุมชน รวมถึงความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากสภาพภูมิอากาศที่เปลี่ยนแปลงไป บริษัทฯ จึงให้ความสำคัญกับการพัฒนาที่ยั่งยืน โดยได้สานเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืนของสหประชาชาติ (Sustainable Development Goals: SDGs) เข้ากับกลยุทธ์การดำเนินงานของบริษัทฯ ผ่านการขับเคลื่อนด้วยนวัตกรรมและเทคโนโลยีอย่างมีประสิทธิภาพและมีธรรมาภิบาล บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะเป็นบริษัทที่เติบโตอย่างยั่งยืน ไม่สร้างผลกระทบเชิงลบ และเป็นองค์กรที่รับผิดชอบต่อผลกระทบจากการดำเนินงานของบริษัทฯ และตลอดทั้งห่วงโซ่อุปทานของบริษัทฯ ภายใต้การดำเนินงานระยะยาวของบริษัทฯ มุ่งหวังที่จะตอบสนองเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืนทั้ง 17 เป้าหมาย โดยในปี 2065-2569 บริษัทฯ มุ่งเน้นไปที่การดำเนินงานเพื่อตอบสนอง 4 เป้าหมาย คือ

เป้าหมาย SDGs ขององค์การสหประชาชาติ	: Goal 3 การมีสุขภาพและความเป็นอยู่ที่ดี (Good Health and Well-being),
ที่สอดคล้องกับเป้าหมายการจัดการ	Goal 7 พลังงานสะอาดและจ่ายได้ (Affordable and Clean Energy), Goal
ด้านความยั่งยืนขององค์กร	12 การผลิตและบริโภคที่รับผิดชอบต่อสังคม (Responsible Consumption and Production), Goal 13 การรับมือกับการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ (Climate Action)

การทบทวนนโยบายและ/หรือเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืนในรอบปีที่ผ่านมา

ในรอบปีที่ผ่านมาบริษัทมีการทบทวนนโยบายและ/หรือ : มี

เป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

ในรอบปีที่ผ่านมาบริษัทมีการเปลี่ยนแปลงและพัฒนากฎเกี่ยวกับนโยบาย : มี

และ/หรือเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

ในปี 2567 บริษัทได้มีการบูรณาการแนวคิดด้านการพัฒนาที่ยั่งยืนเข้ากับแผนธุรกิจของบริษัท ทำให้บริษัทจัดทำแผนธุรกิจมุ่งสู่การบริหารงานที่คำนึงถึงความยั่งยืน เพื่อตอบสนองความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียและรับมือกับการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญและความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ ตลอดจนมีเป้าหมายที่จะเป็นบริษัทที่สร้างประโยชน์ให้กับผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม พัฒนาธุรกิจและเศรษฐกิจสังคมให้เติบโตไปพร้อมกับการอยู่ร่วมกันระหว่างชุมชน และสิ่งแวดล้อม จึงได้วางกลยุทธ์หลักการดำเนินธุรกิจดังนี้

บริษัทจะส่งมอบคุณค่าของสินค้าและบริการให้กับกลุ่มลูกค้า โดยคำนึงถึงความยั่งยืนของคน สัตว์เลี้ยงปศุสัตว์ สิ่งแวดล้อมและสังคมเป็นสำคัญ ควบคู่ไปกับการบริหารจัดการภายในตามหลักบรรษัทภิบาลที่ดี เพื่อส่งเสริมระบบนิเวศในการเรียนรู้และสร้างนวัตกรรมใหม่ที่ตอบโจทย์ความต้องการที่เปลี่ยนไปของคน สัตว์ และสิ่งแวดล้อมอยู่เสมอ

มิติทางเศรษฐกิจ

ความร่วมมือกับพันธมิตรทางกลยุทธ์เพื่อสร้างห่วงโซ่อุปทานที่ยั่งยืน

- สร้างความสัมพันธ์ในการพัฒนาการดำเนินธุรกิจร่วมกับพันธมิตรคู่ค้าอย่างมีความยั่งยืนและรับผิดชอบต่อสังคม

เป้าหมาย : จำนวนพันธมิตรคู่ค้าที่มีสินค้าหรือบริการด้านสิ่งแวดล้อมเพิ่มขึ้น

แนวทางการดำเนินการ : เพิ่มสัดส่วนพันธมิตรคู่ค้าที่มีนโยบาย สินค้าหรือบริการที่สนับสนุนการทำธุรกิจอย่างยั่งยืน

- พัฒนาระบบเทคโนโลยีมาปรับใช้ในการบริหารจัดการห่วงโซ่อุปทาน เพื่อให้เกิดการร่วมมือในการใช้เทคโนโลยีบริหารห่วงโซ่อุปทานที่ยั่งยืน

เป้าหมาย : ปรับใช้ Digital work flow เข้ากับทุกแผนกที่สามารถประยุกต์ใช้ได้

แนวทางการดำเนินการ : ให้แผนกเทคโนโลยีสารสนเทศวิเคราะห์ขั้นตอนการทำงานของแต่ละแผนกและปรับใช้ Digital work flow พร้อมกับประเมินค่าใช้จ่ายที่สามารถลดลงได้เพื่อวิเคราะห์ ROI

มิติทางสังคม

พัฒนาผลิตภัณฑ์และบริการที่ส่งเสริมสุขภาพและความเป็นอยู่ที่ดีของสัตว์เลี้ยงและผู้บริโภค

- สร้างความร่วมมือในการพัฒนาองค์ความรู้กับคู่ค้าและผู้เชี่ยวชาญเพื่อพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่ส่งเสริมสุขภาพที่ดีต่อผู้บริโภค

เป้าหมาย : จำนวนผลิตภัณฑ์ หรือบริการที่ส่งเสริมสุขภาพที่ดีของผู้บริโภคเพิ่มขึ้น

แนวทางการดำเนินการ : สัดส่วนสินค้าส่งเสริมสุขภาพของผู้บริโภคเพิ่มขึ้น

- วิจัยและพัฒนาสินค้าที่คำนึงถึงสุขภาพและความปลอดภัยของผู้บริโภคเพื่อผลักดันและเสริมสร้างค่านิยมในการนำเสนอสินค้าและบริการที่มีคุณภาพอย่างมีความรับผิดชอบต่อ

เป้าหมาย : มูลค่าสินค้าที่สามารถขายได้สืบเนื่องจากโครงการ

แนวทางการดำเนินการ : จำนวนสินค้าที่ได้จากการวิจัยและพัฒนาเกิดขึ้น

มิติทางสิ่งแวดล้อม

เสริมสร้างระบบนิเวศที่ยั่งยืนสำหรับลูกค้าด้วยผลิตภัณฑ์และบริการที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม

- สร้างเครือข่ายร่วมกับผู้เชี่ยวชาญในการสร้างระบบนิเวศที่ยั่งยืนและสมทบเพื่อส่งเสริมศักยภาพแก่เกษตรกรที่มีระบบบริหารจัดการที่คำนึงถึง

สังคมและสิ่งแวดล้อม

เป้าหมาย : จำนวนเกษตรกรที่ผ่านการอบรมการบริหารจัดการฟาร์ม

แนวทางการดำเนินการ : ลูกค้าเข้าร่วมอบรม เกินกว่า ร้อยละ 10 ภายในปี 2568

- ผลิदनวัตกรรมและเทคโนโลยีที่ช่วยตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคอย่างยั่งยืนและคำนึงถึงผลกระทบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

เป้าหมาย : ยอดขายสินค้ากลุ่ม ESG มีอัตราเพิ่มสูงขึ้น

แนวทางการดำเนินการ : สัดส่วนรายได้จากกลุ่มสินค้า ESG เพิ่มขึ้น ร้อยละ 20 ภายในปี 2570

3.2 การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

1. การจัดซื้อจัดหาวัตถุดิบ

บริษัทมีการจัดหา นำเข้าวัตถุดิบ และวัตถุดิบที่ใช้ในการผลิต โดยจะทำการคัดเลือกผู้จำหน่ายสินค้า ซึ่งพิจารณาจากคุณภาพ ความน่าเชื่อถือ และการเป็นที่ยอมรับในระดับสากล มีคุณภาพ ผ่านการคัดสรรให้มีคุณสมบัติและมีประโยชน์สำหรับการผลิตอาหารสัตว์ ได้รับอนุญาตหรือขึ้นทะเบียนอาหารสัตว์จากกรมปศุสัตว์ โดยเป็นผลิตภัณฑ์ที่ผลิตจากโรงงานที่ได้มาตรฐาน และเป็นผลิตภัณฑ์ที่ได้รับการขึ้นทะเบียนอย่างถูกต้องและครบถ้วนมาแล้วจากผู้ผลิต โดยผ่านการพิจารณาด้านคุณภาพ ประสิทธิภาพ และความปลอดภัย ตามหลักเกณฑ์การพิจารณาของหน่วยงานที่กำกับดูแล

2. กระบวนการผลิต

ในการผลิตสินค้าบริษัท มีการคัดเลือกโรงงานผลิตที่มีคุณภาพและมาตรฐานการผลิต (Quality and Manufacturing Standard) ที่ได้รับการรับรองมาตรฐานต่างๆ เช่น มาตรฐาน ISO มาตรฐาน Good Manufacturing Practice (GMP) มาตรฐาน Hazard Analysis and Critical Control Point (HACCP) หรือมาตรฐานอื่นๆ ที่เทียบเท่าหรือสูงกว่ามาตรฐานดังกล่าว อีกทั้ง เป็นโรงงานที่มีความเชี่ยวชาญและมีมาตรฐานในการผลิตสินค้า เพื่อให้ได้ผลิตภัณฑ์ที่มีมาตรฐานและมีคุณสมบัติตามที่บริษัทฯ ต้องการ

และบริษัทฯ มีการจัดตั้งโรงงานสำหรับผลิตสินค้าเป็นของบริษัทฯ ซึ่งขั้นตอนการผลิตสินค้าทั้งหมดควบคุมด้วยระบบอัตโนมัติ และกึ่งอัตโนมัติที่มีการควบคุมและสั่งงานด้วยระบบคอมพิวเตอร์ นอกจากนี้ บริษัทฯ จะมีการควบคุมและตรวจสอบคุณภาพสินค้าเพื่อให้มั่นใจได้ว่าสินค้าที่ได้จากกระบวนการผลิตของบริษัทฯ มีคุณภาพและมาตรฐานเดียวกันทั้งนี้โรงงานของบริษัทฯ ได้รับรองมาตรฐาน Good Manufacturing Practice (GMP), มาตรฐาน Hazard Analysis and Critical Control Point (HACCP) และมาตรฐาน FAMI-QS

3. การกระจายสินค้าและบริการ

บริษัทจัดให้มีการกระจายสินค้าทั้งช่องทางจัดจำหน่ายในประเทศและต่างประเทศด้วยวิธีการกระจาย สินค้าที่มีมาตรฐานเพื่อให้มั่นใจว่าลูกค้าและผู้บริโภคจะได้รับสินค้าคุณภาพและทันเวลา

บริษัทได้รับการรับรองจากสำนักงานคณะกรรมการอาหารและยาว่ามีมาตรฐานการปฏิบัติเป็นไปตามหลักเกณฑ์ วิธีการและเงื่อนไขในการกระจายยา (Good Distribution Practice หรือ GDP) คือหลักเกณฑ์วิธีการที่ดีในการกระจายยา ตั้งแต่ผู้ผลิต ผู้นำเข้า จนถึงสถานที่ขายยาหรือผู้รับอนุญาตในการจัดส่งผลิตภัณฑ์ยา มีวัตถุประสงค์เพื่อรักษาความปลอดภัยและคุณภาพของผลิตภัณฑ์ยาในระหว่างการกระจายสินค้าทั่วทั้งห่วงโซ่อุปทาน และหลักเกณฑ์นี้มีความสำคัญอย่างมากสำหรับอุตสาหกรรมยา การปฏิบัติตามหลักเกณฑ์วิธีการที่ดีในการกระจายยา แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นด้านคุณภาพและแนวปฏิบัติที่ดีในห่วงโซ่อุปทานด้านการกระจายผลิตภัณฑ์ยาทั้งหมด

4. การตลาดและการขาย (Marketing and Sales)

- คัดเลือกสินค้าเข้ามาจัดจำหน่าย เพื่อให้เกิดความแตกต่างที่เห็นได้ชัดจากคู่แข่ง ทั้งเรื่องคุณภาพ และราคาเพื่อสร้างความน่าเชื่อถือ และตอบสนองความต้องการของลูกค้า

- ส่งเสริม สนับสนุนทางด้านการบริการทางวิชาการ เพื่อตอบสนองและสร้างผลประโยชน์สูงสุดให้กับลูกค้า
- บริษัทมีการติดตามและวิเคราะห์สภาวะตลาดอย่างต่อเนื่อง คิดค้นและพัฒนาสินค้าจากแหล่งวัตถุดิบที่หาได้จากทั้งในประเทศ และต่างประเทศ โดยอาศัยองค์ความรู้จากนักวิจัยและอาจารย์จากมหาวิทยาลัยชั้นนำโดยคำนึงถึงการก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดทั้งลูกค้า คุณภาพชีวิตของสัตว์ และผู้บริโภคปลายทาง

- การร่วมมือกับพันธมิตรทางธุรกิจในการร่วมกันนำทรัพยากรและความสามารถมาพัฒนาข้อได้เปรียบทางการแข่งขัน โดยร่วมมือกับบริษัทที่มีชื่อเสียง เป็นที่รู้จักและได้รับความเชื่อถือจากลูกค้า

- มีผู้บริหารที่เป็นสัตวแพทย์ผู้เชี่ยวชาญ ซึ่งมีประสบการณ์ด้านการขายและการตลาดเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์เวชภัณฑ์สัตว์มากกว่า 20 ปี

3.2.1 ห่วงโซ่คุณค่าธุรกิจ

บริษัทดำเนินธุรกิจโดยให้ความสำคัญและคำนึงถึงกลุ่มผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม และมุ่งมั่นบริหารจัดการความยั่งยืน ของกิจกรรมตลอดห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจตั้งแต่ธุรกิจต้นน้ำจนถึงปลายน้ำ โดยกิจกรรมหลักและกิจกรรมรองของห่วงโซ่คุณค่าดังนี้

การประเมินความสำคัญของผู้มีส่วนได้เสียของบริษัท

มิติเศรษฐกิจและการกำกับดูแล

ห่วงโซ่คุณค่าที่ยั่งยืน : การพัฒนาและการเพิ่มสัดส่วนของคู่ค้าที่มีสินค้าและบริการที่คำนึงถึงผลกระทบทางด้านสังคมและสิ่งแวดล้อม รวมถึงมีการสนับสนุนการบริหารจัดการห่วงโซ่อุปทานที่ลดผลกระทบทางด้านสังคมและสิ่งแวดล้อมตลอดกระบวนการ

มิติสังคม

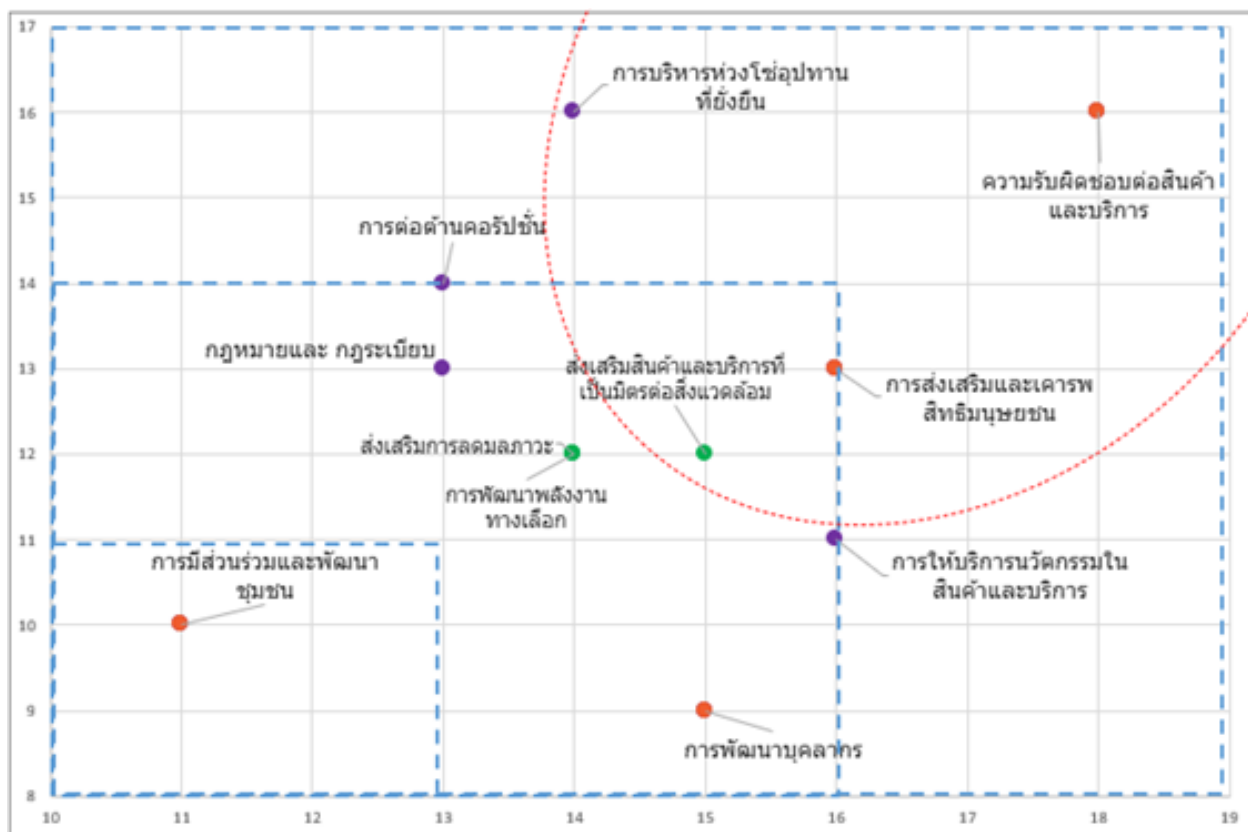
ความรับผิดชอบต่อผลิตภัณฑ์และบริการ : การพัฒนาระบบการรับเรื่องร้องเรียนหรือแบบสอบถามและประเมินผลเพื่อปรับปรุงการให้บริการ

สิทธิมนุษยชน : การส่งเสริมและเปิดกว้างในการสรรหาบุคลากรที่มีความสามารถและความหลากหลายและไม่สร้างข้อจำกัดในการร่วมเป็นส่วนหนึ่งขององค์กร

มิติสิ่งแวดล้อม

ผลิตภัณฑ์และบริการที่ยั่งยืน : การส่งเสริมและให้ความรู้ในตัวสินค้าที่ช่วยลดผลกระทบทางด้านสิ่งแวดล้อมให้แก่ลูกค้าที่รับบริการ และเพิ่มสัดส่วนในการขายสินค้าที่ช่วยลดผลกระทบทางด้านสิ่งแวดล้อมที่มากขึ้น

รูปภาพห่วงโซ่คุณค่าธุรกิจ



การประเมินความสำคัญของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

3.2.2 การวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

รายละเอียดการวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าธุรกิจ

กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย	ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	การตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	ช่องทางการมีส่วนร่วมและสื่อสาร
ผู้มีส่วนได้เสียภายในองค์กร			
<ul style="list-style-type: none"> พนักงาน 	<ul style="list-style-type: none"> การปฏิบัติต่อพนักงานทุกคนอย่างเท่าเทียมกัน ให้ผลตอบแทนที่เหมาะสมโดยไม่น้อยกว่าเกณฑ์ที่กฎหมายกำหนด ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาทักษะ ความรู้ ความสามารถและศักยภาพของพนักงานอย่างสม่ำเสมอ 	<ul style="list-style-type: none"> ปฏิบัติต่อพนักงานทุกคนอย่างเท่าเทียมเป็นธรรม และเคารพสิทธิมนุษยชน จัดอบรม สัมมนา และฝึกอบรม โดยให้โอกาสกับพนักงานทุกคนอย่างทั่วถึง สื่อสารข้อมูลข่าวสารผ่านช่องทาง email และระบบ Intranet เพื่อให้พนักงานได้รับข่าวสารอย่างครบถ้วน มีการวางแผนการเติบโตในสายงาน (Carrier path) ที่เหมาะสม 	<ul style="list-style-type: none"> การติดต่อและสื่อสารผ่านช่องทางออนไลน์ การประชุมร่วมกับองค์กรภายนอก การสำรวจความผูกพันพนักงาน การอบรม / สัมมนา

กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย	ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	การตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	ช่องทางการมีส่วนร่วมและสื่อสาร
ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กร			
<ul style="list-style-type: none"> • นักลงทุนหรือสถาบันการลงทุน • ผู้ถือหุ้น 	<ul style="list-style-type: none"> • สร้างมูลค่าเพิ่มให้ผู้ถือหุ้น • สร้างผลประโยชน์ที่ผู้ถือหุ้นพึงพอใจ • มีการเติบโตอย่างต่อเนื่อง • การเปิดเผยข้อมูลอย่างโปร่งใส • การปฏิบัติตามผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน • บริหารงานภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี 	<ul style="list-style-type: none"> • การบริหารและพัฒนาองค์กรเพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืน • เผยแพร่ข้อมูลบริษัทอย่างครบถ้วนบนเว็บไซต์ รวมทั้งการเผยแพร่ข้อมูลผ่านเอกสารต่าง ๆ ของบริษัทฯ • มีการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีเพื่อเปิดโอกาสให้ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มได้พบกันเพื่อแลกเปลี่ยนความคิดเห็น • มีการจ่ายเงินปันผลโดยคำนึงถึงปัจจัยต่างๆ เพื่อผลประโยชน์สูงสุดต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย 	<ul style="list-style-type: none"> • การแถลงข่าว • การติดต่อและสื่อสารผ่านช่องทางออนไลน์ • การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี
<ul style="list-style-type: none"> • คู่ค้า 	<ul style="list-style-type: none"> • มีกระบวนการคัดเลือกคู่ค้าโดยการให้คู่ค้าแข่งขันบนข้อมูลที่เท่าเทียมกัน • การปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการค้า • การต่อต้านการทุจริต (Anticorruption) 	<ul style="list-style-type: none"> • คัดเลือกคู่ค้าด้วยความยุติธรรมภายใต้หลักเกณฑ์ในการประเมินและคัดเลือกคู่ค้า • จัดให้มีระบบติดตามเพื่อให้มั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามเงื่อนไขของสัญญา • มีป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบในทุกขั้นตอนของกระบวนการจัดหา 	<ul style="list-style-type: none"> • การรับเรื่องร้องเรียน
<ul style="list-style-type: none"> • ลูกค้า 	<ul style="list-style-type: none"> • กำหนดราคาที่เป็นธรรม • คุณภาพและบริการตอบสนองความต้องการของลูกค้า • มีช่องทางให้ลูกค้าให้ข้อเสนอแนะ และข้อร้องเรียนต่าง ๆ • การรักษาข้อมูลของลูกค้า 	<ul style="list-style-type: none"> • การรักษาคุณภาพและมาตรฐานของสินค้าและบริการ รวมถึงการตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้าให้ครบถ้วนและครอบคลุมให้มากที่สุด • จัดให้มีช่องทางให้ลูกค้าในกลุ่มบริษัทสามารถแจ้งปัญหาสินค้าและบริการที่ไม่เหมาะสม ตลอดจนประเมินผลการบริการของบริษัทได้ • รักษาความลับของลูกค้า และไม่นำไปใช้ประโยชน์ของตนเองหรือผู้ที่เกี่ยวข้องโดยมิชอบตามนโยบาย PDPA 	<ul style="list-style-type: none"> • การประชุมร่วมกับองค์กรภายนอก • การรับเรื่องร้องเรียน • การสำรวจความพึงพอใจ • การอบรม / สัมมนา
<ul style="list-style-type: none"> • เจ้าหนี้ 	<ul style="list-style-type: none"> • การปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อตกลงอย่างเคร่งครัด • การปฏิบัติตามเงื่อนไขอย่างเท่าเทียมกัน • ชำระหนี้ตามระยะเวลาที่กำหนด 	<ul style="list-style-type: none"> • เปิดเผยมูลอย่างโปร่งใสและเชื่อถือได้ • ปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อตกลงอย่างเคร่งครัด • ชำระหนี้ตามระยะเวลาที่กำหนด • เก็บรักษาข้อมูลและความลับตามนโยบาย PDPA 	<ul style="list-style-type: none"> • การประชุมร่วมกับองค์กรภายนอก • การรับเรื่องร้องเรียน

กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย	ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	การตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	ช่องทางการมีส่วนร่วมและสื่อสาร
<ul style="list-style-type: none"> คู่แข่งทางการค้า 	<ul style="list-style-type: none"> การปฏิบัติตามกติกการแข่งขันที่ดี ไม่ละเมิดลิขสิทธิ์หรือทรัพย์สินทางปัญญา การปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง 	<ul style="list-style-type: none"> ไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้า ปฏิบัติตามกรอบการแข่งขันที่ดี สนับสนุน ส่งเสริมการแข่งขันอย่างเสรี และเป็นธรรม ไม่กระทำการละเมิดลิขสิทธิ์หรือทรัพย์สินทางปัญญา 	<ul style="list-style-type: none"> การรับเรื่องข้อร้องเรียน
<ul style="list-style-type: none"> ชุมชน สังคม 	<ul style="list-style-type: none"> เว็บไซต์ของบริษัท การจัดกิจกรรมร่วมกับชุมชนและสังคม โทรศัพท์และอีเมล ช่องทางการร้องเรียน 	<ul style="list-style-type: none"> ใส่ใจและให้ความสำคัญกับความปลอดภัยต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และคุณภาพชีวิตของผู้คนที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ ส่งเสริมให้พนักงานมีจิตสำนึกและความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมและสังคม จัดหาผลิตภัณฑ์และบริการที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม มีส่วนร่วมในกิจกรรมต่าง ๆ ที่เป็นการสร้างและรักษาไว้ซึ่งสิ่งแวดล้อมและสังคม ปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด เคารพสิทธิมนุษยชน และเสรีภาพในการแสดงออกที่ควรได้รับการปฏิบัติอย่างเท่าเทียมกัน 	<ul style="list-style-type: none"> การจัดกิจกรรมเพื่อสังคม การติดต่อและสื่อสารผ่านช่องทางออนไลน์ การรับเรื่องข้อร้องเรียน การอบรม / สัมมนา

รูปภาพรายละเอียดการวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าธุรกิจ



ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าธุรกิจ

3.3 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

3.3.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม

นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม

นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม : มี
แนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม : การจัดการพลังงานไฟฟ้า, การจัดการน้ำมันและเชื้อเพลิง,
การจัดการขยะและของเสีย,
การจัดการก๊าซเรือนกระจกและการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการอนุรักษ์ทรัพยากรและพลังงาน การบริหารจัดการของเสียอย่างมีประสิทธิภาพ ปรารถนาใช้ผลิตภัณฑ์ที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม เพื่อยกระดับมาตรฐานความ เป็นเลิศในการบริหารจัดการตามแนวทางของนโยบายการพัฒนาธุรกิจอย่างยั่งยืนไปกับ สิ่งแวดล้อมและสังคม อีกทั้ง บริษัทฯ ยังได้เข้าร่วมในโครงการ Care the Bear ที่สนับสนุนโดยตลาดหลักทรัพย์อีกด้วย

ลิงก์นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม : <https://www.bis-group.com/th/about/sustainability>

การทบทวนนโยบาย แนวปฏิบัติ และ/หรือเป้าหมายด้านสิ่งแวดล้อมในรอบปีที่ผ่านมา

การทบทวนนโยบาย แนวปฏิบัติ : มี
และ/หรือเป้าหมายด้านสิ่งแวดล้อมในรอบปีที่ผ่านมา
นโยบาย แนวปฏิบัติ : การจัดการพลังงานไฟฟ้า, การจัดการทรัพยากรน้ำและคุณภาพน้ำ,
และ/หรือเป้าหมายด้านสิ่งแวดล้อมที่มีการเปลี่ยนแปลง การจัดการขยะและของเสีย,
การจัดการก๊าซเรือนกระจกและการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ

ในปี 2567 บริษัทไม่มีการเปลี่ยนนโยบาย หรือแนวปฏิบัติใด ๆ พร้อมทั้งมีประสงค์สร้างความตระหนักรู้ด้านสิ่งแวดล้อมให้กับพนักงาน

3.3.2 ผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม

ข้อมูลเกี่ยวกับการจัดการพลังงาน

แผนการจัดการพลังงาน

แผนการจัดการพลังงานของบริษัท : มี

บริษัทจะมีการกำหนดนโยบายและเป้าหมายการจัดการพลังงาน วิเคราะห์การใช้พลังงานปัจจุบัน ปรับปรุงประสิทธิภาพด้วยการใช้เทคโนโลยีที่ประหยัดพลังงาน ลดของเสีย นอกจากนี้ยังมีการสร้างความตระหนักให้พนักงานมีส่วนร่วม และติดตามผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องเพื่อปรับปรุงแผนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ปัจจุบัน

การตั้งเป้าหมายการจัดการไฟฟ้าและ/หรือน้ำมันและเชื้อเพลิง

บริษัทมีการตั้งเป้าหมายการจัดการไฟฟ้า : มี
และ/หรือน้ำมันและเชื้อเพลิงหรือไม่

รายละเอียดการตั้งเป้าหมายการจัดการไฟฟ้าและ/หรือน้ำมันและเชื้อเพลิง

เป้าหมาย	ปีฐาน	ปีเป้าหมาย
ลดการซื้อไฟฟ้ามาใช้	2567 : ซื้อไฟฟ้ามาใช้ 439,274.05 กิโลวัตต์-ชั่วโมง	2570 : ลด 2% หรือ 8,785.48 กิโลวัตต์-ชั่วโมง

ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการพลังงาน

ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการพลังงาน : ไม่มี

การจัดการพลังงาน : การใช้ไฟฟ้า

การใช้พลังงานอย่างมีประสิทธิภาพ

เป้าหมาย : บริษัทฯ ตระหนักถึงการจัดการพลังงานให้มีประสิทธิภาพ

บริษัทสนับสนุนให้ทุกหน่วยงานดำเนินกิจกรรมการใช้พลังงานให้เกิดประโยชน์สูงสุด โดยมีเป้าหมายในการพัฒนาและปรับปรุงประสิทธิภาพการใช้พลังงาน ซึ่งจะมีการดำเนินการให้เก็บข้อมูลการใช้พลังงานและผลการดำเนินงาน เพื่อนำมาวิเคราะห์ประสิทธิภาพการใช้พลังงานของบริษัทฯ

บริษัทตระหนักและสร้างความตระหนักถึงความสำคัญของคุณภาพสิ่งแวดล้อม ทั้งในด้านทัศนคติและจิตสำนึกที่มี ต่อการใช้พลังงานอย่างคุ้มค่าภายในองค์กร และมีการออกมาตรการเพื่อการใช้พลังงานอย่างมีประสิทธิภาพ เช่น การปรับเปลี่ยนหลอดไฟให้แสงสว่างที่ประหยัดพลังงาน ปิดไฟตอนพักเที่ยง และถอดปลั๊กหลังเลิกใช้อุปกรณ์ไฟฟ้า ซ่อมบำรุงเครื่องจักรให้มีประสิทธิภาพอยู่เสมอ เป็นต้น

	2565	2566	2567
ปริมาณการใช้ไฟฟ้ารวม (กิโลวัตต์-ชั่วโมง) ⁽³⁾	122,887.00	128,204.00	132,577.00

หมายเหตุ : ⁽³⁾ การเปรียบเทียบข้อมูลการใช้ไฟฟ้าระหว่างปี 2565-2566 และปี 2567
- ในปี 2565-2566 บริษัทบันทึกข้อมูลการใช้ไฟฟ้าเฉพาะ สำนักงานใหญ่
- ในปี 2567 บริษัทมีการบันทึกข้อมูลการใช้ไฟฟ้า สำนักงานใหญ่ คลัง โรงงาน ซึ่งมีข้อมูลการใช้ไฟฟ้า สำนักงานใหญ่ 132,577 กิโลวัตต์-ชั่วโมง คลังสินค้า และ โรงงาน 306,697.05 กิโลวัตต์-ชั่วโมง รวมการใช้ไฟฟ้าทั้งสิ้น 439,274.05 กิโลวัตต์-ชั่วโมง

ข้อมูลเกี่ยวกับการจัดการน้ำ

แผนการจัดการน้ำ

แผนการจัดการน้ำของบริษัท : มี

เป้าหมาย : การบริหารจัดการน้ำบริษัทฯ และบริษัทย่อยมุ่งเน้นการบริหารจัดการน้ำอย่างมีประสิทธิภาพ ดังนี้

- สร้างความตระหนัก ปลุกจิตสำนึก เรื่องการใช้น้ำอย่างประหยัด
- ใช้น้ำเท่าที่จำเป็น ลดปริมาณการใช้น้ำลง
- ตรวจสอบจุดรั่วไหลของระบบและอุปกรณ์ท่อเพื่อลดการสูญเสีย

การตั้งเป้าหมายการจัดการน้ำ

บริษัทมีการตั้งเป้าหมายการจัดการน้ำหรือไม่ : มี

รายละเอียดการตั้งเป้าหมายการจัดการน้ำ

เป้าหมาย	ปีฐาน	ปีเป้าหมาย
ลดการใช้น้ำ (Reduction of water withdrawal)	2567 : ใช้น้ำ 869.00 ลูกบาศก์เมตร	2568 : ลด 5% หรือ 43.45 ลูกบาศก์เมตร

ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการน้ำ

ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการน้ำ : ไม่มี

การจัดการน้ำ : ปริมาณการใช้น้ำของบริษัท

	2565	2566	2567
ปริมาณการใช้น้ำสุทธิ (ลูกบาศก์เมตร) ⁽⁴⁾	869.00	837.00	823.00

หมายเหตุ : ⁽⁴⁾ การเปรียบเทียบข้อมูลการใช้น้ำของบริษัทระหว่างปี 2565-2566 และปี 2567
- ในปี 2565-2566 บริษัทบันทึกข้อมูลการใช้น้ำเฉพาะ สำนักงานใหญ่
- ในปี 2567 บริษัทมีการบันทึกข้อมูลการใช้น้ำ สำนักงานใหญ่ คลัง โรงงาน ซึ่งมีข้อมูลการใช้น้ำ สำนักงานใหญ่ 823 ลูกบาศก์เมตร คลังสินค้า และ โรงงาน 1,125 ลูกบาศก์เมตร รวมการใช้น้ำทั้งสิ้น 1,948 ลูกบาศก์เมตร

ข้อมูลเกี่ยวกับการจัดการขยะและของเสีย

แผนการจัดการขยะและของเสีย

แผนการจัดการขยะและของเสียของบริษัท : มี

การจัดการของเสียและวัสดุที่ไม่ใช้แล้ว

เป้าหมาย : เพื่อรณรงค์การจัดการขยะและลดปริมาณของเสียตามแนวคิด 3Rs

บริษัทฯ มีนโยบายบริหารจัดการขยะและของเสียในกระบวนการดำเนินงานธุรกิจตามหลัก 3Rs คือ

- การลดปริมาณของเสีย โดยการลดการใช้ (Reduce) เช่น การใช้อีเมลรับส่งข้อมูล Soft file เพื่อลดการใช้กระดาษ รณรงค์และสนับสนุนการใช้ถุงผ้าเพื่อลดการใช้ถุงพลาสติก ทั้งในองค์กรและชีวิตประจำวัน
- การนำของเสียกลับมาใช้ซ้ำ (Reuse) เช่น หมุนเวียนเอกสารแทนการทำสำเนาเฉพาะสำหรับทุกคน เมื่อต้องพิมพ์งานให้ทำสำเนาทั้งสองด้าน
- การนำของเสียกลับมาใช้ใหม่ (Recycle) รณรงค์ให้มีการคัดแยกขยะมูลฝอยแต่ละประเภทที่สามารถนำกลับมาใช้ใหม่ หมุนเวียนกลับเข้าสู่กระบวนการผลิตของแต่ละประเภทได้

การตั้งเป้าหมายการจัดการขยะและของเสีย

บริษัทมีการตั้งเป้าหมายการจัดการขยะและของเสียหรือไม่ : มี

รายละเอียดการตั้งเป้าหมายการจัดการขยะและของเสีย

เป้าหมาย	ปีฐาน	ปีเป้าหมาย	วิธีการจัดการขยะและของเสีย
ลดปริมาณขยะและของเสีย ประเภทขยะ: ขยะไม่อันตราย	2567 : ขยะไม่อันตราย 49,538.96 กิโลกรัม	2568 : ลด 5% หรือ 2,476.95 กิโลกรัม	<ul style="list-style-type: none">• นำกลับมาใช้ซ้ำ• อื่น ๆ : แยกขยะ

ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการขยะและของเสีย

ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการขยะและของเสีย : ไม่มี

ข้อมูลเกี่ยวกับการจัดการก๊าซเรือนกระจก

แผนการจัดการก๊าซเรือนกระจก

แผนการจัดการก๊าซเรือนกระจกของบริษัท : มี

บริษัทฯ ให้ความสำคัญและตระหนักถึงความจำเป็นในการมีส่วนร่วมแก้ไขปัญหาการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ รวมถึงสนับสนุนส่งเสริมการบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจกให้เกิดประโยชน์ต่อองค์กร สังคม และสิ่งแวดล้อมของประเทศ เพื่อตอบสนองนโยบายของประเทศไทย ในการลดก๊าซเรือนกระจก สอดคล้องกับนโยบายของรัฐและข้อตกลงตามอนุสัญญาสหประชาชาติว่าด้วยการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ (United Nations Framework Convention on Climate Change : UNFCCC) บริษัทฯ จึงมีแนวทางในการปฏิบัติภายในองค์กรเพื่อไม่ให้ส่งผลกระทบต่อทรัพยากรธรรมชาติและสภาพแวดล้อม

โดยบริษัทฯ สนับสนุนให้ลูกค้ามีส่วนร่วมในการแก้ไขปัญหาการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ โดยนำเสนอบริการพร้อมผลิตภัณฑ์ที่ช่วยลดผลกระทบต่อการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศได้แก่ จุลินทรีย์เพื่อบำบัดน้ำเสียจากฟาร์มปศุสัตว์ก่อนปล่อยสู่แหล่งสาธารณะ ส่งเสริมการประยุกต์ใช้ Solar Roof กับฟาร์มปศุสัตว์ เป็นต้น บริษัทฯ มีการปลูกฝังวัฒนธรรมการประหยัดพลังงานและการใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่าแก่บุคลากรของบริษัทฯ โดยให้น้ำหนักถึงการรักษาสิ่งแวดล้อม และการลดการใช้พลังงานซึ่งถือเป็นการปล่อยก๊าซเรือนกระจกทางอ้อม

การปฏิบัติตามหลักการและมาตรฐานด้านการจัดการก๊าซเรือนกระจกหรือการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ

หลักการและมาตรฐานด้านการจัดการก๊าซเรือนกระจก : องค์กรบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (อบก.)
หรือการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ

การตั้งเป้าหมายการปล่อยก๊าซเรือนกระจก

บริษัทมีการตั้งเป้าหมายการจัดการก๊าซเรือนกระจก : มี

การตั้งเป้าหมายที่บริษัทมี : การตั้งเป้าหมายการลดก๊าซเรือนกระจกอื่นๆ

การตั้งเป้าหมายการลดก๊าซเรือนกระจกอื่น ๆ

บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน รับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม โดยตระหนักถึงการมีส่วนร่วมในการเป็นส่วนหนึ่งของการจัดการปัญหาการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ รวมถึงการสนับสนุนส่งเสริมการบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจกขององค์กร ตามนโยบายของภาครัฐ และอนุสัญญาสหประชาชาติ ว่าด้วยการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ (UN Framework Convention on Climate Change: UNFCCC) บริษัทฯ จึงได้ประเมินคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กร (Carbon Footprint for Organization; CFO) เพื่อให้ทราบถึงปริมาณการปล่อยและดูดกลับก๊าซเรือนกระจกขององค์กรจะนำไปสู่การกำหนดแนวทางในการบริหารจัดการเพื่อลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกขององค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพในอนาคต จึงมีนโยบายการบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก ดังนี้

1. สร้างความตระหนักและเสริมสร้างความรู้ ความเข้าใจ และสื่อสารในเรื่องการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศให้แก่ผู้บริหาร พนักงาน คู่ค้าทางธุรกิจและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่มีส่วนร่วมในการปล่อยก๊าซเรือนกระจกจากการดำเนินงาน
2. ส่งเสริมและกระตุ้นให้มีการรวบรวมของเสียเพื่อนำกลับมาใช้ใหม่
3. ปรับเปลี่ยนกระบวนการ และอุปกรณ์ต่างๆ ให้มีการใช้งานที่มีประสิทธิภาพสูงสุด
4. จัดทำรายงานการปล่อยและดูดกลับก๊าซเรือนกระจกขององค์กร ที่ครอบคลุมขอบเขตการดำเนินงานของบริษัทและเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวในรายงานประจำปีของบริษัทฯ
5. สร้างกระบวนการการมีส่วนร่วมของบุคลากรในองค์กรเพื่อลดการปล่อยคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กร ติดตาม ข้อมูลทางวิชาการและข่าวสารความเคลื่อนไหวด้านการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ โดยเฉพาะความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อองค์กรและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

รายละเอียดการตั้งเป้าหมายการลดก๊าซเรือนกระจกอื่น ๆ

ขอบเขตการปล่อยก๊าซเรือนกระจก	ปีฐาน	ปีเป้าหมายระยะสั้น	ปีเป้าหมายระยะยาว
ขอบเขตที่ 1	2567 : ปล่อยก๊าซเรือนกระจก 471.00 tCO ₂ e	2570 : ลด 2% หรือ 9.42 tCO ₂ e เทียบกับปีฐาน	2575 : ลด 5% หรือ 23.55 tCO ₂ e เทียบกับปีฐาน
ขอบเขตที่ 2	2567 : ปล่อยก๊าซเรือนกระจก 220.00 tCO ₂ e	2570 : ลด 2% หรือ 4.40 tCO ₂ e เทียบกับปีฐาน	2575 : ลด 5% หรือ 11.00 tCO ₂ e เทียบกับปีฐาน
ขอบเขตที่ 3	2567 : ปล่อยก๊าซเรือนกระจก 21,127.00 tCO ₂ e	2570 : ลด 3% หรือ 633.81 tCO ₂ e เทียบกับปีฐาน	2575 : ลด 5% หรือ 1,056.35 tCO ₂ e เทียบกับปีฐาน

ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการก๊าซเรือนกระจก

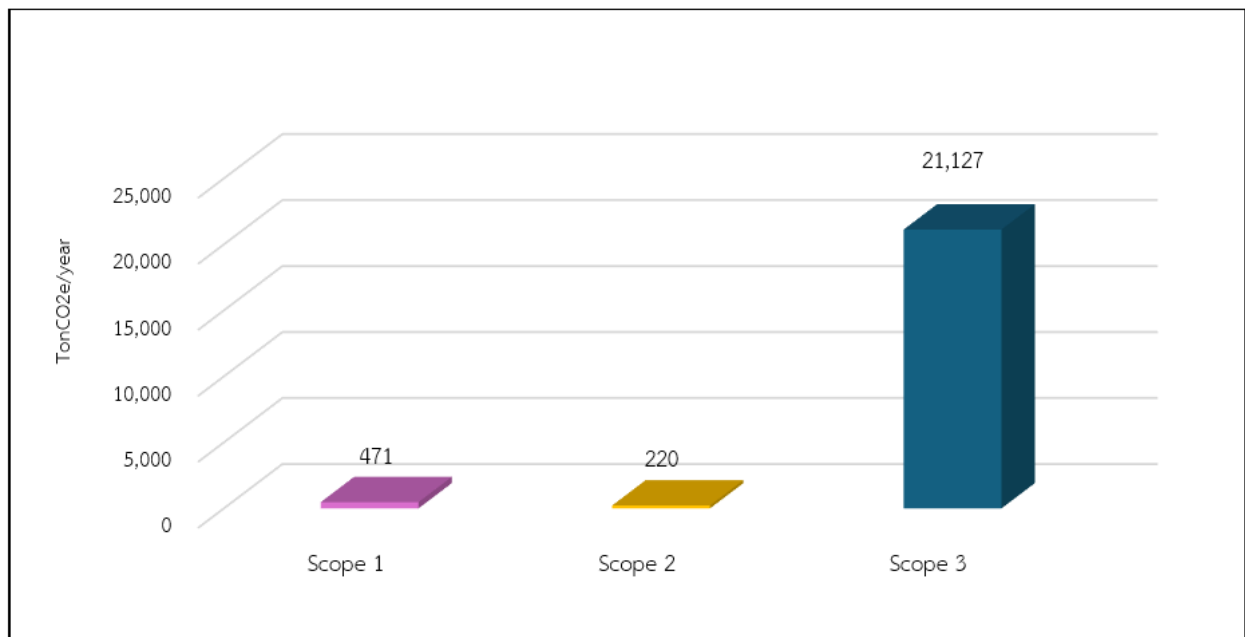
ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการจัดการก๊าซเรือนกระจก : มี

บริษัท ไปโอชายน แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) ได้ประเมินคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กร และการรายงานครอบคลุมข้อมูลของบริษัทในเครือ ได้แก่ 1. บริษัท ไปโอชายน แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) (BIS) 1.1 อาคารสำนักงานใหญ่ และ โรงงานและคลังสินค้า 2. บริษัท ฟิด แอนด์ อิน กรีดียน เทคโนโลยีคัล อีบี จำกัด (FAITH) 3. บริษัท โปร เทส คิท จำกัด (PTK) 4. บริษัท เพ็ด เอ็กซ์ จำกัด (PEDEX) 5. บริษัท นิวทริชั่น อิมพูฟเม้นท์ จำกัด (NIC) และ 6. บริษัท สเปเชียล อินกรีเดียนเซอร์วิส จำกัด (SIS) ซึ่งจัดทำรายงานตาม “ข้อกำหนดในการคำนวณและรายงานคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กร โดยองค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (องค์การมหาชน) พิมพ์ครั้งที่ 8 (ฉบับปรับปรุงครั้งที่ 6, กรกฎาคม 2565)” ระยะเวลาติดตามผล 1 ตุลาคม 2566 – 30 กันยายน 2567 เนื่องจากทำการประเมินการปล่อยก๊าซเรือนกระจกเป็นปีแรก จึงพิจารณาประเมินกิจกรรมที่เกี่ยวข้อง 3 ขอบเขต ได้แก่

1. การปล่อยก๊าซเรือนกระจกจากกระบวนการทางธุรกิจโดยตรง (ขอบเขตที่ 1) ประกอบด้วย การใช้เชื้อเพลิงสำหรับเครื่องจักรและยานพาหนะขององค์กร การรั่วไหลของสารทำความเย็น การรั่วไหลของถังดับเพลิงชนิด CO₂ และการรั่วไหลของมีเทนจากระบบ Septic Tank
2. การปล่อยก๊าซเรือนกระจกจากกระบวนการทางธุรกิจทางอ้อมจากการใช้พลังงาน (ขอบเขตที่ 2) ประกอบด้วย การใช้ไฟฟ้า
3. การปล่อยก๊าซเรือนกระจกจากกระบวนการทางธุรกิจทางอ้อมอื่นๆ (ขอบเขตที่ 3) ประกอบด้วย การใช้วัตถุดิบในกระบวนการผลิต การได้มาของสินค้าและผลิตภัณฑ์ที่ซื้อและขายไป การใช้กระดาษ การใช้น้ำประปา การใช้หมึกพิมพ์จากเครื่องถ่ายเอกสารที่องค์กรเป็นเจ้าของ การใช้บริการการว่าง Messenger ในการส่งเอกสาร การใช้บริการการว่างซอคมดับเพลิง และการขนส่งสินค้าและผลิตภัณฑ์ออกจากองค์กร

รายงานได้รับการทวนสอบข้อมูลจากหน่วยงานทวนสอบจากสถาบันรับรองมาตรฐานไอเอสโอ อุตสาหกรรมพัฒนามูลนิธิอ้างอิงข้อมูลตามถ้อยแถลงที่ออก ณ วันที่ 4 มีนาคม 2568 และบริษัทฯ กำลังอยู่ในขั้นตอนการขึ้นทะเบียนขอรับการรับรองคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กรกับทางองค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก เลขที่ 2/2568 โดยมีค่าการปล่อยก๊าซเรือนกระจก คือ 21,818 ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่าต่อปี (TonCO₂e/year) ขอบเขตที่ 1 มีค่าการปล่อยก๊าซเรือนกระจก 471 ขอบเขตที่ 2 มีค่าการปล่อยก๊าซเรือนกระจก 220 และ ขอบเขตที่ 3 มีค่าการปล่อยก๊าซเรือนกระจก 21,127

รูปภาพผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการจัดการก๊าซเรือนกระจก



รายงานผลการปล่อยคาร์บอนขององค์กร

การจัดการเพื่อลดปัญหาการปล่อยก๊าซเรือนกระจก : ปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกขององค์กร

จากผลการจัดทำรายงานการปล่อยและดูดซับก๊าซเรือนกระจก พบว่า กิจกรรมในขอบเขตที่ 3 การได้มาของสินค้าและผลิตภัณฑ์ที่ซื้อและขายไป เป็นกิจกรรมที่มีปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกที่มีนัยสำคัญมาก ซึ่งเป็นกิจกรรมที่สร้างรายได้หลักให้แก่องค์กร

นอกจากนี้กิจกรรมในขอบเขตที่ 3 ที่มีนัยสำคัญน้อย ได้แก่ การใช้วัตถุดิบในกระบวนการผลิต การใช้กระดาษ การใช้น้ำประปา การใช้หมึกพิมพ์ จากเครื่องถ่ายเอกสารที่องค์กรเป็นเจ้าของ การใช้บริการการว่าง Messenger ในการส่งเอกสาร การใช้บริการการว่างข้ามดัดแปลง และการขนส่งสินค้าและผลิตภัณฑ์ออกจากองค์กร เพื่อไม่เป็นการละทิ้งแหล่งปล่อยก๊าซเรือนกระจกที่อาจมีความสามารถในการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก และเป็นแหล่งปล่อยที่องค์กรสามารถเข้าถึงข้อมูล ทางองค์กรจึงสามารถพิจารณาถึงแนวทางการจัดการกิจกรรมเหล่านี้ได้ในอนาคต

องค์กรสามารถส่งเสริมสร้างความร่วมมือจากทุกหน่วยงานในการดำเนินงานรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ความเข้าใจในการจัดการกิจกรรมที่เป็นแหล่งปล่อยก๊าซเรือนกระจกขององค์กร รวมถึงการตั้งเป้าหมายในการลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกจากกิจกรรมที่เป็นแหล่งปล่อยก๊าซเรือนกระจกขององค์กร

การจัดการด้านน้ำ

การบริหารจัดการปริมาณการใช้น้ำและการอนุรักษ์การใช้น้ำ โดยทางองค์กรสามารถลดปริมาณการใช้น้ำ ได้ตามวิธีการดังต่อไปนี้

- ใช้น้ำอย่างประหยัด หมั่นตรวจสอบการรั่วไหลของน้ำ เพื่อลดการสูญเสียอย่างเปล่าประโยชน์
- ไม่ใช้ชักโครกเป็นที่ทิ้งเศษอาหาร กระดาษ สารเคมีทุกชนิดเพราะจะทำให้สูญเสียจากการชักโครก เพื่อไล่สิ่งของลงท่อ
- กระตุ้นเตือนให้พนักงานช่วยกันประหยัดน้ำ โดยการติดสัญลักษณ์ หรือเครื่องหมายให้ช่วยลดการใช้น้ำ ตรงบริเวณพื้นที่ห้องน้ำ ที่ล้างมือ เป็นต้น

การจัดการกระดาษและหมึกพิมพ์

- การนำกระดาษกลับมาใช้ซ้ำ และใช้กระดาษให้ครบสองหน้า
- ในสำนักงานให้ใช้การส่งเอกสารต่อกัน แทนการสำเนาเอกสารหลายๆ ชุด เพื่อประหยัดกระดาษและหมึกพิมพ์
- ใช้การส่งผ่านข้อมูลข่าวสารต่างๆ ผ่านทางระบบอิเล็กทรอนิกส์แทนการส่งข่าวสารข้อมูลโดยเอกสาร
- การออกแบบใบเสร็จในรูปแบบอิเล็กทรอนิกส์
- การคัดแยกขยะประเภทกระดาษ ไม่ทิ้งรวมกับขยะอื่นๆ และส่งต่อเข้าสู่กระบวนการรีไซเคิล

การซื้อจัดจ้างสีเขียว

- เลือกซื้อผลิตภัณฑ์สินค้าและบริการต่างๆ โดยการนำปัจจัยทางสังคม เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมมาใช้พิจารณาควบคู่ไปกับราคา คุณภาพ การส่งมอบสินค้าและบริการในกระบวนการและขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้างขององค์กร ที่ไม่เพียงแต่มีความคุ้มค่าทางการเงินในแง่ของการสร้างกำไรให้องค์กรเท่านั้น แต่ยังสร้างประโยชน์ต่อสังคมและเศรษฐกิจ และลดผลกระทบทางลบต่อสิ่งแวดล้อมได้ด้วย

	2565	2566	2567
ปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกรวม (ต้นคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า)	N/A	0.00	21,818.00

	2565	2566	2567
การปล่อยก๊าซเรือนกระจก - ขอบเขตที่ 1 (ต้นคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า)	N/A	N/A	471.00
การปล่อยก๊าซเรือนกระจก - ขอบเขตที่ 2 (ต้นคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า)	N/A	N/A	220.00
การปล่อยก๊าซเรือนกระจก - ขอบเขตที่ 3 (ต้นคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า)	N/A	N/A	21,127.00

การจัดการเพื่อลดปัญหาการปล่อยก๊าซเรือนกระจก :

การทวนสอบปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของบริษัทในรอบปีที่ผ่านมา

การทวนสอบปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของบริษัท : มี

รายชื่อหน่วยงานผู้ทวนสอบข้อมูลปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจก : สถาบันรับรองมาตรฐานไอเอสโอ อุตสาหกรรมพัฒนามูลนิธิ : สรอ.

ข้อมูลเหตุการณ์เกี่ยวกับละเมิดกฎหมายหรือสร้างผลกระทบทางลบต่อสิ่งแวดล้อม

จำนวนกรณีและเหตุการณ์ที่ละเมิดกฎหมายหรือสร้างผลกระทบทางลบต่อสิ่งแวดล้อม

	2565	2566	2567
จำนวนกรณีหรือเหตุการณ์ที่ละเมิดกฎหมายหรือสร้างผลกระทบทางลบต่อสิ่งแวดล้อมอย่างมีนัยสำคัญ (กรณี)	0	0	0

3.4 การจัดการความยั่งยืนในมิติสังคม

บริษัทฯ และบริษัทย่อยดำเนินธุรกิจอยู่ภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีความโปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้ โดยมีความมุ่งมั่นที่จะพัฒนาธุรกิจควบคู่ไปกับการสร้างสมดุลทางเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทตั้งมั่นที่จะดำรงตนให้เป็นบริษัทที่เป็นแบบอย่างที่ดีของสังคม (Good Corporate Citizen) ในการดำเนินธุรกิจให้เติบโตอย่างยั่งยืนภายใต้ความรับผิดชอบต่อสังคม (Corporate Social Responsibilities) บนพื้นฐานของจริยธรรม รวมทั้งสามารถสร้างผลตอบแทนให้กับผู้ถือหุ้นได้อย่างมีประสิทธิภาพโดยคำนึงถึงผลกระทบในการดำเนินธุรกิจที่มีต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง กับกลุ่มบริษัทในทุกด้าน

ทั้งนี้บริษัทมีนโยบายในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อยเป็นไปด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อมและกลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย (โดยมีรายละเอียดปรากฏบนเว็บไซต์ของบริษัท <https://www.bis-group.com/> หัวข้อเกี่ยวกับเรา>> หัวข้อย่อย การกำกับดูแลและธรรมาภิบาล และเลือก “นโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม”)

3.4.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคม

นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคมและสิทธิมนุษยชน : มี

แนวปฏิบัติด้านสังคมและสิทธิมนุษยชน : สิทธิของพนักงาน, สิทธิผู้บริโภค/ลูกค้า, สิทธิชุมชนและสิ่งแวดล้อม, ความปลอดภัยและอาชีวอนามัยในการทำงาน, การไม่เลือกปฏิบัติ, สิทธิคู่ค้า

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีนโยบายสนับสนุนและเคารพการปกป้องสิทธิมนุษยชน โดยการปฏิบัติต่อผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องไม่ว่าจะเป็นพนักงาน ชุมชน และสังคมรอบข้างด้วยความเคารพในคุณค่าของความเป็นมนุษย์ คำนึงถึงความเสมอภาคและเสรีภาพที่เท่าเทียมกัน ไม่ละเมิดสิทธิขั้นพื้นฐาน และไม่เลือกปฏิบัติ ไม่ว่าจะเป็นในเรื่องของเชื้อชาติ สัญชาติ ศาสนา ภาษา สีผิว เพศ อายุ การศึกษา สภาวะทางร่างกาย หรือสถานะทางสังคม รวมถึงจัดให้มีการดูแลไม่ให้อิทธิพลของบริษัทฯ และบริษัทย่อยเข้าไปมีส่วนเกี่ยวข้องกับการละเมิดสิทธิมนุษยชน เช่น การใช้แรงงานเด็ก และการคุกคามทางเพศ เป็นต้น

การทบทวนนโยบาย แนวปฏิบัติและ/หรือเป้าหมายด้านสังคมและสิทธิมนุษยชนในรอบปีที่ผ่านมา

การทบทวนนโยบาย แนวปฏิบัติ : มี

และ/หรือเป้าหมายด้านสังคมและสิทธิมนุษยชนในรอบปีที่ผ่านมา

นโยบาย แนวปฏิบัติ : สิทธิของพนักงาน, สิทธิผู้บริโภค/ลูกค้า, สิทธิชุมชนและสิ่งแวดล้อม,

และ/หรือเป้าหมายด้านสังคมและสิทธิมนุษยชนที่มีการเปลี่ยนแปลง ความปลอดภัยและอาชีวอนามัยในการทำงาน, การไม่เลือกปฏิบัติ, สิทธิคู่ค้า

กลุ่มบริษัทได้ส่งเสริมให้มีการเฝ้าระวังการปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านสิทธิมนุษยชน โดยจัดให้มีการมีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็น และช่องทางการร้องเรียนสำหรับผู้ได้รับความเสียหายจากการถูกละเมิดสิทธิอันเกิดจากการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทและดำเนินการเยียวยาตามสมควรและเป็นไปตามกฎหมาย

การตรวจสอบด้านสิทธิมนุษยชนอย่างรอบด้าน (Human Rights Due Diligence: HRDD)

บริษัทมีกระบวนการตรวจสอบ HRDD : ไม่มี

3.4.2 ผลการดำเนินงานด้านสังคม

ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงานและแรงงาน

แผนการจัดการพนักงานและแรงงาน

แผนการจัดการพนักงานและแรงงานของบริษัท : มี

แผนการจัดการพนักงานและแรงงานที่บริษัทดำเนินการในรอบปีที่ผ่านมา : การจ่ายค่าตอบแทนพนักงานอย่างเป็นธรรม, การฝึกอบรมและพัฒนาพนักงาน, การส่งเสริมความสัมพันธ์และการมีส่วนร่วมของพนักงาน, ความปลอดภัยและอาชีวอนามัยในการทำงาน

บริษัทได้จัดกิจกรรมเพื่อพัฒนาและสร้างแรงจูงใจให้พนักงานและจัดให้มีสวัสดิการที่เหมาะสม ดังนี้

- จัดให้มีการตรวจสอบสุขภาพประจำปี
- จัดให้มีสวัสดิการและสิทธิประโยชน์ต่าง ๆ เช่น ประกันสุขภาพกลุ่ม (ประกอบด้วย ประกันชีวิต อุบัติเหตุ และ สุขภาพ) ค่าทันตกรรม กองทุนประกันสังคม กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เงินช่วยเหลือกรณีสมรส เงินช่วยเหลืองานฌาปนกิจศพ เงินช่วยเหลืออุปสมบท ชุดยูนิฟอร์ม เงินกู้ยืมไม่เสียดอกเบี้ย ปรรับเงินประจำปี และโบนัสประจำปีตามผลประกอบการ เป็นต้น

- ส่งเสริมให้พนักงานมีกิจกรรมบำเพ็ญประโยชน์ หรือทำความดี เพื่อสังคมตามโอกาส
- จัดให้มีการประชุมระหว่างปี และประจำปีของคณะกรรมการบริหาร ผู้บริหารระดับสูง และพนักงาน เพื่อชี้แจงนโยบายและทิศทางขององค์กร

- ส่งเสริมความสามัคคี เช่น จัดให้พนักงานมีกิจกรรมงานส่งท้ายปีเก่าต้อนรับปีใหม่ ท่องเที่ยวประจำปี และให้พนักงานทุกแผนกร่วมกันทำกิจกรรมเพื่อสร้างความสามัคคี และรู้จักเพื่อนร่วมงาน

การตั้งเป้าหมายการจัดการพนักงานและแรงงาน

บริษัทมีการตั้งเป้าหมายการจัดการพนักงานและแรงงานหรือไม่ : มี

รายละเอียดการตั้งเป้าหมายการจัดการพนักงานและแรงงาน

เป้าหมาย	ตัวชี้วัด	ปีฐาน	ปีเป้าหมาย
<ul style="list-style-type: none"> การจ่ายค่าตอบแทนพนักงานอย่างเป็นธรรม การฝึกอบรมและพัฒนาพนักงาน การส่งเสริมความสัมพันธ์และการมีส่วนร่วมของพนักงาน 	ความผูกพันของพนักงานที่มีต่อองค์กร	2567: ค่าเฉลี่ยความผูกพันของพนักงานที่มีต่อองค์กร ร้อยละ 3.77	2570: ค่าเฉลี่ยความผูกพันของพนักงานที่มีต่อองค์กร ร้อยละ 4.00

ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการพนักงานและแรงงาน

ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการพนักงานและแรงงาน : ไม่มี

การฝึกอบรมพนักงาน

บริษัทส่งเสริมการพัฒนาบุคลากร โดยจัดให้มีการจัดอบรม สัมมนา ฝึกอบรม รวมถึงส่งบุคลากรเข้าร่วมสัมมนา และฝึกอบรมวิชาการด้านต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องเพื่อพัฒนาความรู้ ความสามารถศักยภาพของบุคลากร ทั้งหลักสูตรภายในและภายนอก และมีสวัสดิการค่าเรียนภาษาอังกฤษ และการปรับปรุงการศึกษาให้กับพนักงาน

ในปี 2567 บริษัทจัดหลักสูตรอบรมพนักงานเพื่อเพิ่มทักษะและศักยภาพในการทำงานแก่พนักงาน โดยมีจำนวนชั่วโมงอบรม หรือกิจกรรมพัฒนาความรู้เฉลี่ยของพนักงาน 4 ชั่วโมงต่อคนต่อปี

ความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน

บริษัทส่งเสริมความปลอดภัยในการทำงาน จัดให้มีการซ้อมหนีไฟและดับเพลิงเป็นประจำอย่างต่อเนื่องทุกปี รวมทั้งจัดสภาพแวดล้อมในการทำงานที่ดี คำนึงถึงความปลอดภัยและสุขอนามัยที่ดี ระบบโครงสร้างพื้นฐาน อุปกรณ์ความปลอดภัยให้เพียงพอ

ในปี 2567 บริษัทได้จัดสถานที่ทำงานให้มีสภาพแวดล้อมและอาชีวอนามัยที่ดี รวมถึงจัดให้มีการดูแลความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของพนักงานอย่างเหมาะสม เพื่อลดความเสี่ยงจากการเจ็บป่วย บาดเจ็บ หรือเสียชีวิต และ ดูแลคุณภาพชีวิตของพนักงานอย่างเหมาะสม ซึ่งในปี 2567 ไม่พบกรณีการบาดเจ็บจากการทำงานถึงขั้นหยุดงาน

การส่งเสริมความสัมพันธ์และการมีส่วนร่วมของพนักงาน

จัดให้มีการทำแบบสำรวจความผูกพันของพนักงานต่อองค์กร เพื่อกำหนดแนวทางในการปรับปรุงและยกระดับความผูกพันของพนักงาน เนื่องจากพนักงานเป็นหัวใจสำคัญที่จะช่วยขับเคลื่อนองค์กรไปสู่ความยั่งยืน โดยผลสำรวจของพนักงาน 160 คน ดังนี้ ค่าเฉลี่ยความผูกพันของพนักงานที่มีต่อองค์กร ร้อยละ 3.77 จากคะแนน ร้อยละ 5.00

ในปี 2568 มีการให้รางวัล การชื่นชม กิจกรรม และผลงาน ปรับกระบวนการทำงาน จัดทำตัวชี้วัดสมดุล (KPI) ปรับระบบงาน HR ให้ทันสมัย เพื่อให้สอดคล้องกับคะแนนความพึงพอใจของพนักงาน และการพัฒนาพนักงานทุกระดับในเส้นทาง career development

รูปภาพผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการพนักงานและแรงงาน



การจัดการพนักงานและแรงงาน : การจ้างงาน

การจ้างงานพนักงาน

	2565	2566	2567
พนักงานรวม (คน)	142	153	156
พนักงานชาย (คน)	53	44	50
พนักงานหญิง (คน)	89	109	106

การจัดการพนักงานและแรงงาน : การจ่ายค่าตอบแทน

การจ่ายค่าตอบแทนพนักงาน

	2565	2566	2567
ค่าตอบแทนพนักงานรวม (บาท)	110,440,000.00	118,120,000.00	130,430,000.00

การจัดการพนักงานและแรงงาน : การฝึกอบรมและพัฒนาพนักงาน

การฝึกอบรมและพัฒนาพนักงาน

	2565	2566	2567
จำนวนชั่วโมงอบรมเฉลี่ยของพนักงาน (ชั่วโมง/คน/ปี)	8.00	4.00	4.00

การจัดการพนักงานและแรงงาน : ความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน

ความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน

	2565	2566	2567
จำนวนเหตุการณ์บาดเจ็บจากการทำงานของพนักงานจนถึงขั้นหยุดงาน (ครั้ง)	0	0	0

การจัดการพนักงานและแรงงาน : ความผูกพันของพนักงานและการรวมกลุ่มของพนักงานภายในองค์กร

ความผูกพันของพนักงาน

	2565	2566	2567
พนักงานที่ลาออกโดยความสมัครใจรวม (คน)	56	64	41
พนักงานชายที่ลาออกโดยความสมัครใจ (คน)	34	18	18
พนักงานหญิงที่ลาออกโดยความสมัครใจ (คน)	22	46	23
สัดส่วนพนักงานที่ลาออกโดยสมัครใจ (%)	39.44	41.83	26.28
	2565	2566	2567
ผลประโยชน์ความผูกพันของพนักงานต่อองค์กร	ไม่มี	ไม่มี	มี

การรวมกลุ่มของพนักงานภายในองค์กร

การรวมกลุ่มของพนักงานภายในองค์กร : ไม่มี

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้า

แผนการจัดการลูกค้า

แผนการจัดการลูกค้าของบริษัท : มี

แผนการจัดการลูกค้าที่บริษัทดำเนินการในรอบปีที่ผ่านมา : การผลิตและบริการอย่างมีความรับผิดชอบต่อลูกค้า, การพัฒนาความพึงพอใจและการเสริมสร้างความสัมพันธ์กับลูกค้า, การรักษาข้อมูลส่วนบุคคลของลูกค้า

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมุ่งมั่นที่จะพัฒนาสินค้าและบริการเพื่อความพึงพอใจและประโยชน์สูงสุดของลูกค้าและยึดมั่นในการปฏิบัติต่อลูกค้าด้วยความรับผิดชอบต่อ ความซื่อสัตย์ และเอาใจใส่ลูกค้า โดยบริษัทฯ และบริษัทย่อยคำนึงถึงคุณภาพและมาตรฐานของสินค้าและประสิทธิภาพในการผลิต ทั้งนี้ ยังมุ่งเน้นผลิตสินค้าที่มีความปลอดภัยและได้มาตรฐานสากล รวมถึงพัฒนาระบบการบริการเพื่อให้ลูกค้าได้บริโภคสินค้าและได้รับการบริการที่มีคุณภาพ และได้รับความพึงพอใจสูงสุด

การตั้งเป้าหมายการจัดการลูกค้า

บริษัทมีการตั้งเป้าหมายการจัดการลูกค้าหรือไม่ : ไม่มี

ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการลูกค้า

ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการลูกค้า : มี

ในปี 2567 บริษัทได้รับความพึงพอใจจากลูกค้าในระดับดี และไม่มีข้อร้องเรียนจากลูกค้าในเรื่องสำคัญ

การจัดการลูกค้า : ความพึงพอใจของลูกค้า

ความพึงพอใจของลูกค้า

	2565	2566	2567
ผลประโยชน์ความพึงพอใจของลูกค้า	มี	มี	มี

ข้อมูลเกี่ยวกับชุมชนและสังคม

แผนการจัดการชุมชนและสังคม

แผนการจัดการชุมชนและสังคมของบริษัท : มี

แผนการจัดการชุมชนและสังคมที่บริษัทดำเนินการในรอบปีที่ผ่านมา : อาชีวอนามัย ความปลอดภัย สุขภาพและคุณภาพชีวิต, การจัดการน้ำและสุขาภิบาล, อื่น ๆ : การให้ความรู้เรื่องการป้องกันโรคระบาดในสัตว์

บริษัทฯ เล็งเห็นความสำคัญของการเติบโตอย่างยั่งยืน พร้อมทั้งการเป็นส่วนหนึ่งของชุมชนและสังคม สอดคล้องกับกลยุทธ์องค์กร โดยตลอดระยะเวลา 20 ปี บริษัทฯ ได้มีนโยบายส่งเสริมให้พนักงาน ผู้บริหาร รวมทั้งลูกค้าและพันธมิตรทางธุรกิจมีส่วนร่วมในการตอบสนองและรับผิดชอบต่อสังคม และชุมชนส่วนรวมผ่านกิจกรรมเพื่อ ประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่อง ทำให้เกิดเป็นโครงการและกิจกรรมต่างๆ ในการให้ความช่วยเหลือและพัฒนาสังคมนอกเหนือจากกระบวนการทำงานภายในองค์กรในหลากหลายด้าน เช่น การอบรมให้ความรู้เรื่องการบำบัดน้ำเสียก่อนปล่อยสู่แหล่งน้ำสาธารณะ การให้ความรู้เรื่องการป้องกันโรคระบาดในสัตว์

การตั้งเป้าหมายการจัดการชุมชนและสังคม

บริษัทมีการตั้งเป้าหมายการจัดการชุมชนและสังคมหรือไม่ : ไม่มี

ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการชุมชนและสังคม

ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการชุมชนและสังคม : มี

- กิจกรรมเพื่อประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม (CSR-After-Process) ในปี 2567**
- (1) บริษัท นิวทรีชั่น อิมพรัฟเมนต์ จำกัด ร่วมเป็นส่วนหนึ่งของกิจกรรม "ปันน้ำใจ ใส่ใจเพื่อนสี่ขา" ร่วมบริจาคอาหารสุนัข PAWCHOICE ให้สุนัข เพื่อนสี่ขา ในโครงการ 1 บาท เพื่อเจ้าตูบที่หัวไทย
 - (2) บริษัท ไปโอชายน แอนิมัล เฮลธ์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทโนเครือ ร่วมสร้างรอยยิ้มให้กับเด็กพิการ โครงการ“น้องอ้มท้อง พ้ออใจ “ครั้งที่ 1” บริจาคสิ่งของจำเป็นให้กับมูลนิธิอนุเคราะห์คนพิการ ปากเกร็ด จ.นนทบุรี เพื่อเป็นการช่วยเหลือเด็กพิการให้มีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น
 - (3) บริษัท ไปโอชายน แอนิมัล เฮลธ์ จำกัด (มหาชน) และบริษัท เพ็ทแอนิมัล เดต้า แอนด์ อินโนเวชั่น จำกัด เป็นตัวแทนของพันธมิตรทางธุรกิจสัตว์เลี้ยง ร่วมส่งมอบความห่วงใยให้กับสัตว์ ผ่านการบริจาคสิ่งของให้แก่มูลนิธิบ้านสงเคราะห์สัตว์พิการ

รูปภาพผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการชุมชนและสังคม



ข้อมูลเหตุการณ์ที่เกี่ยวกับละเมิดกฎหมายหรือข้อบังคับด้านสังคมและสิทธิมนุษยชน

จำนวนกรณีและเหตุการณ์ที่ละเมิดกฎหมายหรือข้อบังคับด้านสังคมและสิทธิมนุษยชนอย่างมีนัยสำคัญ

	2565	2566	2567
จำนวนกรณีหรือเหตุการณ์ที่ละเมิดกฎหมายหรือข้อบังคับด้านสังคมและสิทธิมนุษยชนอย่างมีนัยสำคัญรวม (กรณี)	0	0	0
จำนวนกรณีหรือเหตุการณ์ที่ทำให้เกิดข้อพิพาทด้านแรงงานที่สำคัญ (กรณี)	0	0	0

4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

4.1 วิเคราะห์การดำเนินงานและฐานะทางการเงินการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ

ภาพรวมของการดำเนินงาน

ผลการดำเนินงาน

รายได้จากการขายและกำไรขั้นต้น

รายได้จากการขายสินค้าของบริษัทฯ และบริษัทย่อย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 เท่ากับ 2,323.61 ล้านบาท ลดลง 88.79 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 3.68 จากปีที่ผ่านมา และมีกำไรขั้นต้นเท่ากับ 345.74 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 14.88 เติบโตเพิ่มขึ้นร้อยละ 3.89 จากปีที่ผ่านมา เนื่องจาก

- **ผลิตภัณฑ์รักษาและป้องกันโรคสำหรับสัตว์ (Animal Health)** มีรายได้จากการขาย 447.32 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 4.64 จากปีที่ผ่านมา และมีกำไรขั้นต้น 85.67 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 19.15 ของรายได้จากการขาย เนื่องมาจากการภาวะเศรษฐกิจที่ชะลอตัวและการบริโภคภายในประเทศที่ลดลง ส่งผลกระทบต่อลูกค้าฟาร์มปศุสัตว์
- **ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารและวิตามินสำหรับสัตว์ (Nutrition)** มีรายได้จากการขาย 436.86 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 21.10 จากปีที่ผ่านมา และมีกำไรขั้นต้น 79.40 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 18.18 จากการขายสินค้าในกลุ่ม Integrated Feed Mills เอกชนรายใหญ่ นอกจากนี้ ยังมีการขยายตลาดไปยังลูกค้าในต่างประเทศเพิ่มขึ้น
- **ผลิตภัณฑ์เพื่อการวินิจฉัยโรคสำหรับสัตว์ (Diagnostic)** มีรายได้จากการขาย 570.89 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 6.42 จากปีที่ผ่านมา และมีกำไรขั้นต้น 88.34 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 15.47 จากผลิตภัณฑ์เพื่อการตรวจวินิจฉัยโรคสำหรับสัตว์เลี้ยง เนื่องมาจากการเติบโตของอุตสาหกรรมสัตว์เลี้ยงจากพฤติกรรมของคนไทยที่เปลี่ยนแปลงไป รักและดูแลสัตว์เลี้ยงเสมือนครอบครัว
- **ผลิตภัณฑ์วัตถุดิบอาหารสัตว์ (Ingredient)** มีรายได้จากการขาย 470.72 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 29.79 จากปีที่ผ่านมา และมีกำไรขั้นต้น 21.76 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 4.62 เนื่องจากเป็นกลุ่มสินค้าที่มีอัตรากำไรขั้นต้นต่ำและบริษัทฯ มีนโยบายมุ่งเน้นในการขายสินค้าในกลุ่มที่มีอัตรากำไรขั้นต้นสูงมากขึ้น เพื่อเพิ่มอัตรากำไรของบริษัทในภาพรวม
- **ผลิตภัณฑ์อาหารเม็ดสำเร็จรูปสำหรับสัตว์ (Complete Feed)** มีรายได้จากการขาย 368.03 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 2.30 จากปีที่ผ่านมา และมีกำไรขั้นต้น 66.70 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 18.12 อัตรากำไรขั้นต้นเติบโตขึ้นร้อยละ 5.81 จากปีที่ผ่านมา เป็นผลมาจากการปรับสูตรอาหารเม็ดสำเร็จรูป ประกอบกับราคาวัตุดิบที่ต่ำลงในปีที่ผ่านมา ทำให้บริษัทฯ มีศักยภาพในการแข่งขันในธุรกิจอาหารเม็ดสำเร็จรูปสำหรับสัตว์ (Complete Feed) ที่ดีขึ้น
- **ผลิตภัณฑ์อื่นๆ (Other Products)** มีรายได้จากการขาย 29.79 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 86.71 จากปีที่ผ่านมา และมีกำไรขั้นต้น 3.87 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 13.00 สาเหตุหลักเนื่องมาจากการขายผลิตภัณฑ์สำหรับกำจัดขากสัตว์ให้กับลูกค้าเอกชนรายใหญ่ อีกทั้ง ในช่วงครึ่งปีหลัง บริษัทฯ ได้เริ่มจำหน่ายผลิตภัณฑ์สัตว์เลี้ยงที่เป็นสินค้าแบรนด์ของบริษัทฯ ในตลาด B2C ผ่านช่องทางออนไลน์

ต้นทุนในการจัดจำหน่ายและค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ในระหว่างปี บริษัทฯ มีการปรับโครงสร้างของผู้บริหารฝ่ายขายและฝ่ายบริหาร ส่งผลต่อการจัดประเภทค่าใช้จ่ายระหว่างต้นทุนในการจัดจำหน่ายและค่าใช้จ่ายในการบริหารในปี

ต้นทุนในการจัดจำหน่ายและค่าใช้จ่ายในการบริหารสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 เท่ากับ 290.72 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 11.69 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 4.19 จากปีก่อนหน้า โดยเทียบสัดส่วนต้นทุนในการจัดจำหน่ายและค่าใช้จ่ายบริหารต่อรายได้รวมสำหรับปี 2567 และ 2566 เท่ากับร้อยละ 12.25 และ 11.50 ตามลำดับ เนื่องจากบริษัทฯ มีการดำเนินงานธุรกิจใหม่ (New Business) โดยมีค่าเช่าสำนักงาน และค่าก่อสร้าง Outlet Shop ที่ประเทศพม่า ส่งผลให้ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานปรับตัวสูงขึ้น

กำไรสุทธิ

กำไรสุทธิสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 เท่ากับ 71.66 ล้านบาท และ 52.88 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นอัตรากำไรสุทธิเท่ากับร้อยละ 3.02 และร้อยละ 2.18 โดยอัตรากำไรสุทธิของปี 2567 เพิ่มขึ้นจากปี 2566 มีสาเหตุหลักมาจากบริษัทฯ มีกำไรขั้นต้นและรายได้จากการดำเนินงานที่เพิ่มขึ้น ส่งผลให้กำไรสุทธิในภาพรวมเพิ่มขึ้น

ฐานะทางการเงิน

สินทรัพย์รวม

สินทรัพย์รวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 เท่ากับ 1,252.60 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 24.51 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 2.00 จากปีก่อนหน้า โดยสินทรัพย์ที่สำคัญ ได้แก่ เงินสด รายการเทียบเท่าเงินสดและเงินลงทุนระยะสั้น ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น สินค้าคงเหลือ และสินทรัพย์ถาวร โดยรายการเปลี่ยนแปลงที่มีสาระสำคัญประกอบด้วย

- **เงินสด รายการเทียบเท่าเงินสดและเงินลงทุนระยะสั้น** เพิ่มขึ้นจำนวน 100.79 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 122.47 สาเหตุหลักเพิ่มขึ้นจากเงินฝากธนาคาร เนื่องจากบริษัทฯ เตรียมชำระค่าสินค้าและเงินกู้ยืมระยะสั้นช่วงต้นปี
- **ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น** เพิ่มขึ้นจำนวน 15.19 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 2.96 สาเหตุหลักเพิ่มขึ้นจากลูกหนี้การค้าและลูกหนี้ตามสัญญาเช่า
- **สินค้าคงเหลือ** ลดลงจำนวน 84.16 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 24.12 เนื่องจากในระหว่างปีบริษัทฯ มีการบริหารจัดการสินค้าคงเหลือดีขึ้น

หนี้สินรวม

หนี้สินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 เท่ากับ 438.87 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 1.29 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 0.29 จากปีก่อนหน้า โดยหนี้สินที่สำคัญ ได้แก่ เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น โดยรายการเปลี่ยนแปลงที่มีสาระสำคัญประกอบด้วย

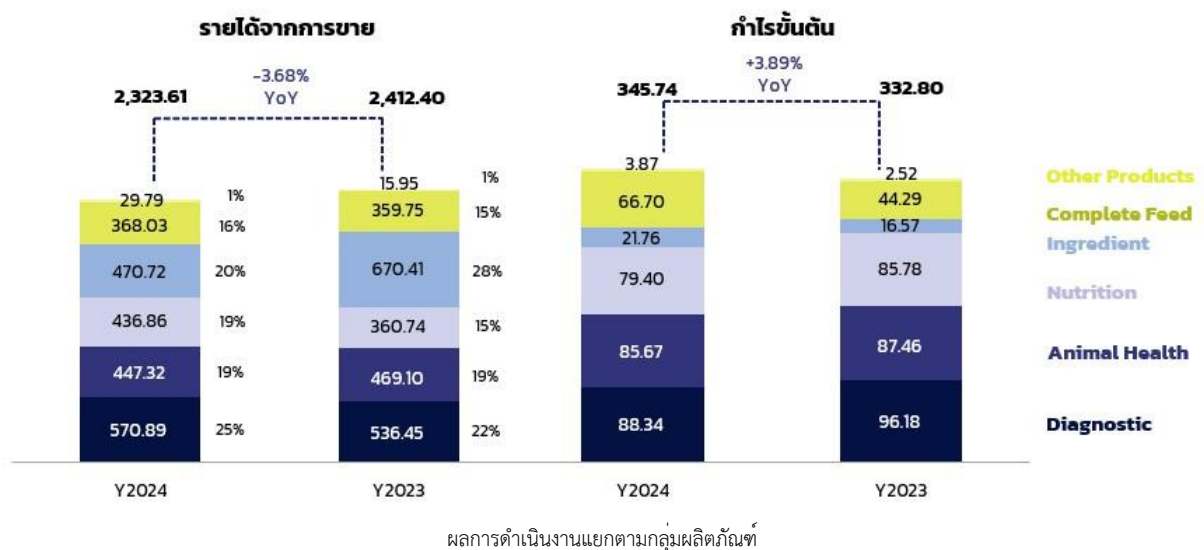
- **เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น** ลดลงจำนวน 60.62 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 15.82 เนื่องจากบริษัทฯ มุ่งเน้นการขายสินค้าที่มีอัตรากำไรขั้นต้นที่สูงมากขึ้น ลดการซื้อสินค้าที่มีอัตรากำไรขั้นต้นต่ำบางรายการ อีกทั้ง บริษัทฯ ยังมีการควบคุมปริมาณสินค้าคงเหลือและการส่งซื้อสินค้าที่เข้มงวดขึ้น ส่งผลให้เจ้าหนี้การค้าลดลง
- **หนี้สินอื่น** เพิ่มขึ้นจำนวน 61.91 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 113.62 สาเหตุหลักเพิ่มขึ้นจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินงาน

ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม

ส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 เท่ากับ 813.73 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 23.23 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 2.94 จากปีก่อนหน้า โดยกำไรสะสมเพิ่มขึ้น เนื่องจากในระหว่างปี บริษัทฯ มีกำไรจากการดำเนินงานจำนวน 71.66 ล้านบาท และจ่ายเงินปันผลจำนวน 37.68 ล้านบาท นอกจากนี้ ในระหว่างปี บริษัทฯ ได้เพิ่มสัดส่วนการลงทุนในบริษัทย่อยแห่งหนึ่งซึ่งดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับสัตว์เลี้ยง โดยลงทุนเพิ่มขึ้นเป็นร้อยละ 84 จากเดิมร้อยละ 51 ส่งผลให้ส่วนเกินทุนจากการเพิ่มสัดส่วนการลงทุนในบริษัทย่อยลดลง

สรุปภาพรวมของการดำเนินงาน

หน่วย: ล้านบาท, %



การออกตราสารหนี้ซึ่งมีข้อกำหนดให้บริษัทต้องคงอัตราส่วนทางการเงิน

การออกตราสารหนี้ซึ่งมีข้อกำหนดให้บริษัทต้องคงอัตราส่วนทางการเงินหรือไม่ : ไม่มี

4.2 ปัจจัยหรือเหตุการณ์ที่อาจมีผลต่อฐานะการเงินหรือการดำเนินงานอย่างมีนัยสำคัญ

ปัจจัยหรือเหตุการณ์สำคัญที่มีผลต่อฐานะการเงินหรือการดำเนินงานในอนาคต

ผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ในอนาคตอาจได้รับผลกระทบจากปัจจัยภายนอกต่างๆ ที่นอกเหนือจากการควบคุมของบริษัทฯ เช่น ภาวะเศรษฐกิจภายในประเทศ การเปลี่ยนแปลงนโยบายของภาครัฐ การแพร่ระบาดของโรคในปศุสัตว์ การลักลอบนำเข้าเนื้อสุกรอย่างผิดกฎหมาย ภาวะสงคราม เป็นต้น

ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้มีการกำหนดนโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานของธุรกิจ เพื่อประเมินความเสี่ยงในด้านต่างๆ และจำกัดกรอบความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นให้อยู่ภายในระดับที่บริษัทฯ สามารถยอมรับได้

4.3 ข้อมูลจากงบการเงิน และอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

ข้อมูลจากงบการเงินที่สำคัญ

ตารางสรุปงบแสดงฐานะทางการเงิน			
	บาท (THB)		
	31 ธ.ค. 2565	31 ธ.ค. 2566	31 ธ.ค. 2567
	งบรวม	งบรวม	งบรวม
	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ
สินทรัพย์			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด (พันบาท)	22,439.00	25,299.00	128,086.00
เงินลงทุนระยะสั้น - สุทธิ (พันบาท)	103,794.00	72,315.00	55,008.00
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ (พันบาท)	419,492.00	498,936.00	493,788.00
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี - สุทธิ (พันบาท)	1,046.00	6,186.00	7,565.00
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ (พันบาท)	279,078.00	348,868.00	264,711.00
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น (พันบาท)	22,539.00	71,996.00	70,053.00
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน (พันบาท)	848,388.00	1,023,600.00	1,019,211.00
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีข้อจำกัดในการใช้ - ไม่หมุนเวียน (พันบาท)	35,535.00	35,580.00	35,751.00
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้ไม่หมุนเวียนอื่น - สุทธิ (พันบาท)	285.00	0.00	12,575.00
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกินกว่าหนึ่งปี - สุทธิ (พันบาท)	0.00	7,607.00	13,992.00
เงินลงทุนระยะยาว - สุทธิ (พันบาท)	30,701.00	0.00	7,608.00
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - สุทธิ (พันบาท)	32,435.00	21,317.00	20,664.00
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ (พันบาท)	113,106.00	114,455.00	111,843.00
สินทรัพย์สิทธิการเช่า - สุทธิ (พันบาท)	8,286.00	7,866.00	12,935.00
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ (พันบาท)	4,476.00	6,220.00	6,436.00

	บาท (THB)		
	31 ธ.ค. 2565	31 ธ.ค. 2566	31 ธ.ค. 2567
	งบรวม	งบรวม	งบรวม
	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี (พันบาท)	10,104.00	10,678.00	10,883.00
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น (พันบาท)	1,824.00	769.00	703.00
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน (พันบาท)	236,752.00	204,492.00	233,390.00
รวมสินทรัพย์ (พันบาท)	1,085,140.00	1,228,092.00	1,252,601.00
หนี้สิน			
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจาก สถาบันการเงิน (พันบาท)	0.00	0.00	43,999.00
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น (พันบาท)	276,440.00	383,096.00	322,472.00
บุคคลหรือกิจการอื่น (พันบาท)	274,775.00	381,981.00	318,797.00
บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (พันบาท)	1,665.00	1,115.00	3,675.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - หมุนเวียน (พันบาท)	13,019.00	23,467.00	33,510.00
หนี้สินตามสัญญาเช่า - ส่วนที่ถึงกำหนด ชำระภายในหนึ่งปี (พันบาท)	2,680.00	3,147.00	4,869.00
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย (พันบาท)	5,770.00	9,368.00	9,341.00
หนี้สินหมุนเวียนอื่น (พันบาท)	5,882.00	5,093.00	6,133.00
รวมหนี้สินหมุนเวียน (พันบาท)	303,791.00	424,171.00	420,324.00
หนี้สินตามสัญญาเช่า - ส่วนที่ถึงกำหนด ชำระเกินกว่าหนึ่งปี (พันบาท)	3,954.00	3,705.00	7,100.00
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน - ไม่หมุนเวียน (พันบาท)	8,699.00	9,589.00	11,450.00
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น (พันบาท)	147.00	123.00	0.00
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน (พันบาท)	12,800.00	13,417.00	18,550.00
รวมหนี้สิน (พันบาท)	316,591.00	437,588.00	438,874.00

	บาท (THB)		
	31 ธ.ค. 2565	31 ธ.ค. 2566	31 ธ.ค. 2567
	งบรวม	งบรวม	งบรวม
	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนจดทะเบียน (พันบาท)	157,000.00	157,000.00	157,000.00
ทุนที่ออกและชำระแล้ว (พันบาท)	157,000.00	157,000.00	157,000.00
ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) มูลค่าหุ้น (พันบาท)	501,620.00	501,620.00	501,620.00
ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) มูลค่าหุ้นสามัญ (พันบาท)	501,620.00	501,620.00	501,620.00
กำไร (ขาดทุน) สะสม (พันบาท)	83,014.00	101,908.00	129,339.00
กำไรสะสม - จัดสรรแล้ว (พันบาท)	15,700.00	15,700.00	15,700.00
กำไร (ขาดทุน) สะสม - ยังไม่ได้ จัดสรร (พันบาท)	67,314.00	86,208.00	113,639.00
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น (พันบาท)	19,363.00	19,318.00	14,180.00
ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) ทุน (พันบาท)	7,245.00	7,200.00	2,062.00
ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) ทุนจากการวัด มูลค่าเงินลงทุนในตราสารหนี้ด้วย มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น (พันบาท)	25.00	-20.00	-748.00
ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) ทุนจากการรวม ธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน (พันบาท)	3,213.00	3,213.00	3,213.00
ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) ทุนจากการ เปลี่ยนแปลงส่วนได้เสียในความเป็น เจ้าของในบริษัทย่อย (พันบาท)	4,007.00	4,007.00	-403.00
ส่วนของทุนที่เกิดจากรายการจ่ายโดย ใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ (พันบาท)	12,118.00	12,118.00	12,118.00
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่ (พันบาท)	760,997.00	779,846.00	802,139.00
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม (พันบาท)	7,552.00	10,658.00	11,588.00
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น (พันบาท)	768,549.00	790,504.00	813,727.00

	บาท (THB)		
	31 ธ.ค. 2565	31 ธ.ค. 2566	31 ธ.ค. 2567
	งบรวม	งบรวม	งบรวม
	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (พันบาท)	1,085,140.00	1,228,092.00	1,252,601.00

ตารางสรุปงบกำไรขาดทุน

	บาท (THB)		
	31 ธ.ค. 2565	31 ธ.ค. 2566	31 ธ.ค. 2567
	งบรวม	งบรวม	งบรวม
	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ			
รายได้จากการดำเนินงานธุรกิจ (พันบาท)	2,194,419.00	2,412,404.00	2,323,611.00
รายได้จากการขาย (พันบาท)	2,194,419.00	2,412,404.00	2,323,611.00
รายได้อื่น (พันบาท)	25,261.00	14,521.00	50,815.00
รวมรายได้ (พันบาท)	2,219,680.00	2,426,925.00	2,374,426.00
ต้นทุน (พันบาท)	1,877,474.00	2,079,605.00	1,977,866.00
ต้นทุนขาย (พันบาท)	1,877,474.00	2,079,605.00	1,977,866.00
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร (พันบาท)	260,173.00	279,034.00	291,018.00
ค่าใช้จ่ายในการขาย (พันบาท)	163,477.00	169,946.00	164,280.00
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร (พันบาท)	96,696.00	109,088.00	126,738.00
ค่าใช้จ่ายอื่น (พันบาท)	0.00	0.00	10,706.00
รวมต้นทุนและค่าใช้จ่าย (พันบาท)	2,137,647.00	2,358,639.00	2,279,590.00
กำไร (ขาดทุน) ก่อนต้นทุนทางการเงิน และภาษีเงินได้ (พันบาท)	82,033.00	68,286.00	94,836.00
ต้นทุนทางการเงิน (พันบาท)	6,268.00	1,887.00	2,631.00
ภาษีเงินได้ (พันบาท)	16,093.00	13,518.00	20,549.00
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ สำหรับงวด (พันบาท)	59,672.00	52,881.00	71,656.00
รายการที่จัดประเภทรายการใหม่เข้าไป ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
กำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าเงิน ลงทุนในตราสารหนี้ด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่าน กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (พันบาท)	25.00	-25.00	0.00

	บาท (THB)		
	31 ธ.ค. 2565	31 ธ.ค. 2566	31 ธ.ค. 2567
	งบรวม	งบรวม	งบรวม
	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ
ผลต่างอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่า บการเงิน (พันบาท)	0.00	-28.00	-993.00
รายการที่ไม่จัดประเภทรายการใหม่เข้าไป ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง			
กำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าเงิน ลงทุนในตราสารทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่าน กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (พันบาท)	0.00	0.00	70.00
กำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการ ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับ โครงการผลประโยชน์พนักงาน (พันบาท)	0.00	374.00	0.00
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น - สุทธิ จากภาษี (พันบาท)	25.00	321.00	-923.00
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม สำหรับงวด (พันบาท)	59,697.00	53,202.00	70,733.00
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) สุทธิ : ผู้ ถือหุ้นบริษัทใหญ่ (พันบาท)	55,915.00	50,705.00	65,041.00
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) สุทธิ : ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม (พันบาท)	3,757.00	2,176.00	6,615.00
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จ รวม : ผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ (พันบาท)	55,940.00	51,034.00	64,383.00
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จ รวม : ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม (พันบาท)	3,757.00	2,168.00	6,350.00
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท/ หุ้น) (พันบาท)	0.20	0.16	0.21
กำไรก่อนหัก ดอกเบี้ย ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อม ราคา และค่าตัดจำหน่าย (พันบาท)	97,751.00	84,741.00	113,529.00
กำไรจากการดำเนินงานปกติ (พันบาท)	59,672.00	52,881.00	71,656.00

ตารางสรุปงบกระแสเงินสด

	บาท (THB)		
	31 ธ.ค. 2565	31 ธ.ค. 2566	31 ธ.ค. 2567
	งบรวม	งบรวม	งบรวม
	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ
งบกระแสเงินสด			
กำไร (ขาดทุน) สุทธิสำหรับงวด / ของบริษัทใหญ่ (พันบาท)	59,672.00	52,881.00	71,656.00
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (พันบาท)	15,718.00	16,455.00	18,693.00
(โอนกลับ) ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (พันบาท)	-8,195.00	4,411.00	2,794.00
(โอนกลับ) ขาดทุนจากการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ (พันบาท)	-2,831.00	1,271.00	-1,752.00
(กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน (พันบาท)	953.00	-1,776.00	1,627.00
(กำไร) ขาดทุนจากการขายเงินลงทุนอื่น (พันบาท)	-117.00	-124.00	-32.00
(กำไร) ขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินอื่น (พันบาท)	-89.00	89.00	-8.00
(กำไร) ขาดทุนจากการขายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร (พันบาท)	-10,275.00	-760.00	-530.00
(กำไร) ขาดทุนจากการขายสินทรัพย์ถาวร (พันบาท)	-10,296.00	-1,099.00	-530.00
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร (พันบาท)	21.00	339.00	0.00
(กำไร) ขาดทุนจากการขายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์อื่น (พันบาท)	3,658.00	2,295.00	8,662.00
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์อื่น (พันบาท)	3,658.00	2,295.00	8,662.00
เงินปันผลและดอกเบี้ยรับ (พันบาท)	-794.00	-2,192.00	-1,019.00
รายได้ดอกเบี้ย (พันบาท)	-794.00	-2,192.00	-1,019.00
ต้นทุนทางการเงิน (พันบาท)	6,268.00	1,887.00	2,631.00

	บาท (THB)		
	31 ธ.ค. 2565	31 ธ.ค. 2566	31 ธ.ค. 2567
	งบรวม	งบรวม	งบรวม
	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ
ภาษีเงินได้ (พันบาท)	16,093.00	13,518.00	20,549.00
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน (พันบาท)	1,309.00	1,357.00	1,861.00
รายการปรับปรุงอื่น ๆ (พันบาท)	0.00	0.00	0.00
เงินสดได้มาจาก (ใช้ไปใน) การดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน (พันบาท)	81,370.00	89,312.00	125,132.00
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง (พันบาท)	-10,596.00	-84,969.00	-11,707.00
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่า (เพิ่มขึ้น) ลดลง (พันบาท)	453.00	-12,680.00	-7,708.00
สินค้าคงเหลือ (เพิ่มขึ้น) ลดลง (พันบาท)	-49,916.00	-71,972.00	80,076.00
สินทรัพย์ดำเนินงานอื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง (พันบาท)	-8,773.00	-48,018.00	-7,799.00
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น เพิ่มขึ้น (ลดลง) (พันบาท)	-27,285.00	107,725.00	-61,409.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เพิ่มขึ้น (ลดลง) (พันบาท)	-199.00	10,362.00	8,264.00
หนี้สินดำเนินงานอื่น เพิ่มขึ้น (ลดลง) (พันบาท)	-1,406.00	-146.00	1,203.00
เงินสดรับ (จ่าย) จากการดำเนินงาน (พันบาท)	-16,352.00	-10,386.00	126,052.00
(จ่าย) คืนภาษีเงินได้ (พันบาท)	-16,388.00	-12,176.00	-21,648.00
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน (พันบาท)	-32,740.00	-22,562.00	104,404.00
เงินลงทุนระยะสั้น (เพิ่มขึ้น) ลดลง (พันบาท)	-103,588.00	46,875.00	2,032.00
เงินสดรับจากเงินลงทุน (พันบาท)	0.00	14,898.00	15,128.00
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุน (พันบาท)	-30,771.00	0.00	-2,223.00
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทรวม และการรวมค่า (พันบาท)	0.00	0.00	-11,078.00

	บาท (THB)		
	31 ธ.ค. 2565	31 ธ.ค. 2566	31 ธ.ค. 2567
	งบรวม	งบรวม	งบรวม
	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์ถาวร (พันบาท)	29,114.00	4,470.00	1,328.00
เงินสดจ่ายจากการซื้อสินทรัพย์ถาวร (พันบาท)	-18,015.00	-8,410.00	-7,255.00
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ (พันบาท)	-14,511.00	-6,101.00	-5,905.00
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน (พันบาท)	-3,083.00	-2,303.00	-1,128.00
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน (พันบาท)	-421.00	-6.00	-222.00
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีข้อจำกัดการใช้ (เพิ่มขึ้น) ลดลง (พันบาท)	-20,008.00	-45.00	-171.00
รับดอกเบี้ย (พันบาท)	685.00	3,802.00	1,050.00
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน (พันบาท)	-142,583.00	61,590.00	-1,189.00
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น - สถาบันการเงิน เพิ่มขึ้น (ลดลง) (พันบาท)	-254,748.00	0.00	43,999.00
เงินสดจ่ายชำระหนี้เงินกู้ยืม (พันบาท)	-49,000.00	0.00	0.00
เงินสดจ่ายชำระหนี้ตามสัญญาเช่า (พันบาท)	-2,755.00	-3,199.00	-6,058.00
จ่ายเงินปันผล (พันบาท)	-109,040.00	-32,185.00	-37,680.00
จ่ายดอกเบี้ย (พันบาท)	-6,382.00	-1,801.00	-852.00
รายการอื่น ๆ (กิจกรรมจัดหาเงิน) (พันบาท)	566,450.00	938.00	1,248.00
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน (พันบาท)	125,300.00	-36,247.00	657.00
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ (พันบาท)	-50,023.00	2,781.00	103,872.00
ผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าเงิน (พันบาท)	0.00	79.00	-1,085.00
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ต้นงวด (พันบาท)	72,462.00	22,439.00	25,299.00

	บาท (THB)		
	31 ธ.ค. 2565	31 ธ.ค. 2566	31 ธ.ค. 2567
	งบรวม	งบรวม	งบรวม
	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด สิ้นงวด (พันบาท)	22,439.00	25,299.00	128,086.00

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

	2565	2566	2567
อัตราส่วนสภาพคล่อง (Liquidity ratio)			
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	2.79	2.41	2.42
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า)	1.79	1.37	1.59
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า (เท่า)	5.31	5.12	4.59
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน)	68.80	71.34	79.52
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าสำเร็จรูป (เท่า)	8.13	7.98	7.55
ระยะเวลาขายสินค้าสำเร็จรูปเฉลี่ย (วัน)	44.92	45.73	48.32
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้ (เท่า)	6.47	6.31	5.61
ระยะเวลาค้ำชำระหนี้ (วัน)	56.40	57.88	65.10
วงจรเงินสด (Cash Cycle) (วัน)	57.32	59.19	62.73
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร (Profitability ratio)			
อัตรากำไรขั้นต้น (ร้อยละ)	14.44	13.80	14.88
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน (ร้อยละ)	3.74	2.83	4.08
อัตราส่วนรายได้อื่นต่อรายได้รวม (ร้อยละ)	1.14	0.60	2.14
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร (ร้อยละ)	39.91	33.04	110.09
อัตรากำไรสุทธิ (ร้อยละ)	2.69	2.18	3.02
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (ร้อยละ)	11.53	6.78	8.93
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (Financial policy ratio)			
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.41	0.55	0.54
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย (เท่า)	15.32	47.05	133.25
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน (เท่า)	36.48	26.93	2.32
อัตราการจ่ายเงินปันผล (ร้อยละ)	182.73	60.86	52.58

	2565	2566	2567
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (Efficiency ratio)			
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (ร้อยละ)	5.95	4.57	5.78
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร (ร้อยละ)	46.79	45.00	59.89
อัตราทุนหมุนของสินทรัพย์ (เท่า)	2.21	2.10	1.91

5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

5.1 ข้อมูลทั่วไป

ข้อมูลทั่วไป

นายทะเบียนหลักทรัพย์

ชื่อนายทะเบียนหลักทรัพย์ : บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด
ที่อยู่/สถานที่ตั้ง : 93 ถนนรัชดาภิเษก
แขวง/ตำบล : ดินแดง
เขต/อำเภอ : ดินแดง
จังหวัด : กรุงเทพมหานคร
รหัสไปรษณีย์ : 10400
โทรศัพท์ : 02-009-9000
โทรสาร : 02-009-9991

บริษัทผู้สอบบัญชี

ชื่อบริษัทผู้สอบบัญชี : บริษัท เบเคอร์ ทิลลี่ ออดิท แอนด์ แอดไวเซอร์รี เซอร์วิสเชส (ประเทศไทย) จำกัด
ที่อยู่/สถานที่ตั้ง : อาคารซีดี ทาวเวอร์ ชั้น 21/1 เลขที่ 175 ถนนสาทรใต้
แขวง/ตำบล : แขวงทุ่งมหาเมฆ
เขต/อำเภอ : เขตสาทร
จังหวัด : กรุงเทพมหานคร
รหัสไปรษณีย์ : 10120
โทรศัพท์ : +66 2679 5400
โทรสาร : +66 2679 5008, +66 2679 5500
รายชื่อผู้สอบบัญชี : นาย อภิชาติ สายะสิต
เลขที่ใบอนุญาต : 4229
รายชื่อผู้สอบบัญชี : นางสาว วิมลศรี จงอุดมสมบัติ
เลขที่ใบอนุญาต : 3899
รายชื่อผู้สอบบัญชี : นางสาว วลีรัตน์ อัครศรีสวัสดิ์
เลขที่ใบอนุญาต : 4411

ที่ปรึกษากฎหมาย หรือ ผู้จัดการภายใต้สัญญาการจัดการ

ที่ปรึกษากฎหมาย / ผู้จัดการภายใต้สัญญาการจัดการที่ 1

ชื่อที่ปรึกษากฎหมาย / ผู้จัดการภายใต้สัญญาการจัดการ : บริษัท กฎหมาย เคพีเอ็มจี ภูมิภาคไทย จำกัด
ที่อยู่/สถานที่ตั้ง : อาคารเอ็มไพร์ทาวเวอร์ ชั้น 49 เลขที่ 1 ถนนสาทรใต้
กรุงเทพฯ 10120
แขวง/ตำบล : ยานนาวา
เขต/อำเภอ : สาทร
จังหวัด : กรุงเทพฯ
รหัสไปรษณีย์ : 10120

โทรศัพท์ : 02-677-2000

โทรสาร : 02-677-2222

5.2 ข้อมูลสำคัญอื่น

5.2.1 ข้อมูลอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ

ข้อมูลอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุน : ไม่มี

5.2.2 ข้อจำกัดของผู้ถือหุ้นในต่างประเทศ

มีข้อจำกัดของผู้ถือหุ้นในต่างประเทศหรือไม่ : ไม่มี

5.3 ข้อพิพาททางกฎหมาย

ข้อพิพาททางกฎหมาย

มีข้อพิพาททางกฎหมายหรือไม่ : ไม่มี

5.4 ตลาดรอง

ตลาดรอง

มีการจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ของประเทศอื่นหรือไม่ : ไม่มี

5.5 สถาบันการเงินที่ติดต่อประจำ (กรณีออกตราสารหนี้)

สถาบันทางการเงินที่ติดต่อประจำ

มีการออกตราสารหนี้ : ไม่มี

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

6.1 ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัทได้มีการจัดทำนโยบายการกำกับดูแลกิจการขึ้นตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจรรยาบรรณทางธุรกิจของบริษัท ไปโอชายน แอนิมัล เฮลธ์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย เพื่อเป็นแนวทางในการบริหารจัดการในการดำเนินธุรกิจของผู้บริหารและปฏิบัติงานภายใต้กลุ่มบริษัท ให้สอดคล้องและเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งคณะกรรมการบริษัทได้มีการกำหนดให้มีการทบทวนและปรับปรุงนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีให้เหมาะสมและเป็นไปตามสถานการณ์ทางสภาพแวดล้อมในการดำเนินธุรกิจ

ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

นโยบายและแนวปฏิบัติของคณะกรรมการ ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย บริษัท ไปโอชายน แอนิมัล เฮลธ์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยได้ตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดีว่าเป็นสิ่งสำคัญที่จะช่วยส่งเสริมการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท ให้มีประสิทธิภาพ เกิดความโปร่งใส เพิ่มความสามารถในการแข่งขัน และการเติบโตอย่างยั่งยืน ซึ่งจะนำไปสู่ความเชื่อมั่นของผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่ายว่าการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท กระทำด้วยความเป็นธรรม และคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่ายตั้งแต่พนักงาน นักลงทุน ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียอื่น ๆ ดังนั้น คณะกรรมการบริษัท จึงเห็นควรให้มีการจัดทำนโยบายการกำกับดูแลกิจการขึ้นตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินธุรกิจและการบริหารองค์กรเพื่อสร้างคุณค่าแก่กิจการอย่างยั่งยืน โดยมีหลักปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการที่ดี 8 ประการ ดังนี้

นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ : มี

หลักปฏิบัติที่ 1 : ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน

คณะกรรมการบริษัทเข้าใจบทบาทและตระหนักถึงความรับผิดชอบในฐานะผู้นำที่ต้องกำกับดูแลให้องค์กรมีการบริหารจัดการที่ดี โดยกลุ่มบริษัทได้จัดให้มีกฎบัตรของคณะกรรมการบริษัทซึ่งกำหนดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทไว้อย่างชัดเจน ทั้งในการปฏิบัติหน้าที่และกำกับดูแลกิจการของกลุ่มบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความรับผิดชอบต่อ ความเป็นธรรม ความซื่อสัตย์สุจริตเพื่อรักษาสิทธิและผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายรวมถึงมีหน้าที่ในการกำหนดวิสัยทัศน์ กลยุทธ์ ทิศทางในการดำเนินธุรกิจ นโยบาย เป้าหมาย งบประมาณร่วมกับฝ่ายจัดการ และการกำกับดูแลติดตามประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของฝ่ายจัดการและรายงานผลการดำเนินงานดังกล่าว

คณะกรรมการบริษัทได้จัดทำนโยบายต่าง ๆ รวมถึงข้อพึงปฏิบัติทางธุรกิจ เพื่อการประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม เป็นประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ตลอดจนสามารถปรับตัวให้ทันกับปัจจัยการเปลี่ยนแปลง เพื่อสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทได้ติดประกาศนโยบายต่าง ๆ ไว้ที่กลุ่มบริษัท เพื่อให้ผู้บริหาร ฝ่ายจัดการและพนักงานรับทราบและนำไปปฏิบัติ และติดตามดูแลให้ผู้บริหาร ฝ่ายจัดการ พนักงานปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายรวมถึงสื่อสารให้เกิดความเข้าใจเพื่อให้สามารถนำไปปฏิบัติได้จริง นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทยังมีหน้าที่ในการทบทวนและแก้ไขนโยบายต่าง ๆ ให้สอดคล้องกับสภาวการณ์

คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ดูแลให้กรรมการและผู้บริหารปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ รับผิดชอบ (Duty of Care) และซื่อสัตย์สุจริตต่อองค์กร (Duty of Loyalty) รวมทั้งปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยจัดให้มีระบบและกลไกอย่างเพียงพอที่จะทำให้มั่นใจได้ว่าการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทเป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ตลอดจนนโยบายต่าง ๆ ของกลุ่มบริษัท เช่น การจัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบและแผนกตรวจสอบภายในดูแลให้มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ และมติที่ประชุมที่เกี่ยวข้อง มีกลไกในการรับเรื่องร้องเรียนและดำเนินการในกรณีที่มีการทุจริตคอร์รัปชัน เป็นต้น รวมทั้งมีกระบวนการอนุมัติการดำเนินงานที่สำคัญ เช่น การลงทุน การทำธุรกรรมที่มีผลกระทบต่อกลุ่มบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ การทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน และการจ่ายเงินปันผล เป็นต้น ซึ่งจะเป็นไปตามกฎหมายและนโยบายต่าง ๆ ของกลุ่มบริษัท เช่น นโยบายการลงทุนและบริหารงานของบริษัทในบริษัทย่อย นโยบายการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน นโยบายเกี่ยวกับการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เป็นต้น

หลักปฏิบัติที่ 2 : กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักในการดำเนินกิจการของกลุ่มบริษัท เพื่อให้เกิดความยั่งยืน และเป็นไปโดยสอดคล้องกับการสร้างคุณค่าให้แก่กิจการ ลูกค้า ผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย และสังคมโดยรวม รวมทั้งมีการสื่อสารให้บุคลากรในทุกระดับยึดถือเป็นหลักในการปฏิบัติหน้าที่เพื่อบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้ และเพื่อเป็นวัฒนธรรมขององค์กร ทั้งนี้ ได้กำหนดให้มีการทบทวนวัตถุประสงค์ เป้าหมาย รวมทั้งแผนกลยุทธ์ประจำปี และสำหรับระยะปานกลาง 3-5 ปี เพื่อให้มั่นใจว่าสอดคล้องกับสภาพเศรษฐกิจและศักยภาพขององค์กร และติดตามการประเมินผลอย่างใกล้ชิด

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทจะส่งเสริมการนำเทคโนโลยี และนวัตกรรมใหม่ ๆ มาใช้เพื่อให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้ อย่างมีประสิทธิภาพ

หลักปฏิบัติที่ 3 : เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิภาพ

กลุ่มบริษัทมีนโยบายในการกำหนดโครงสร้างคณะกรรมการบริษัทให้เหมาะสมสอดคล้องกับธุรกิจและขนาดของกลุ่มบริษัท และเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด ดังนี้

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยบุคคลที่มีคุณสมบัติหลากหลาย ทั้งในด้านความรู้ความสามารถและประสบการณ์ที่สามารถเอื้อประโยชน์ให้กับกลุ่มบริษัท โดยเป็นผู้มีบทบาทสำคัญในการกำหนดนโยบายและภาพรวมของกลุ่มบริษัท ตลอดจนมีบทบาทสำคัญในการกำกับดูแล ตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทให้เป็นไปตามแผนที่วางไว้

• คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการจำนวนอย่างน้อย 5 คน แต่ไม่เกิน 12 คน โดยประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการบริษัททั้งหมด แต่ต้องไม่น้อยกว่า 3 คน อันจะทำให้เกิดการถ่วงดุลในการพิจารณาและออกเสียงในเรื่องต่าง ๆ อย่างเหมาะสม ทั้งนี้ กรรมการอิสระของบริษัททุกท่านมีคุณสมบัติตามที่กำหนดไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงหลักเกณฑ์ ข้อกำหนด และกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ในกรณีที่ต้องมีการสรรหาและพิจารณาตอบแทน คณะกรรมการบริษัทจะทำหน้าที่ในการสรรหาบุคคลซึ่งมีความรู้ความชำนาญและประสบการณ์ที่เหมาะสมและสามารถปฏิบัติหน้าที่ที่เป็นประโยชน์กับธุรกิจของกลุ่มบริษัท เพื่อนำเสนอต่อ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการของกลุ่มบริษัท ทั้งนี้ ภายหลังจากที่กลุ่มบริษัทเข้าจดทะเบียนเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแล้ว กลุ่มบริษัทจะเปิดเผยข้อมูลของกรรมการ และกรรมการชุดย่อย อาทิ อายุ เพศ ประวัติการศึกษา ประสบการณ์ สัดส่วนการถือหุ้น จำนวนปีที่ยังดำรงตำแหน่ง จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม ค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัท ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่น บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ และรายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ และคณะกรรมการชุดย่อยในรายงานประจำปีของ กลุ่มบริษัท และ/หรือบนเว็บไซต์ของกลุ่มบริษัท

• กรรมการบริษัทมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละไม่เกิน 3 ปีตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด โดยกรรมการอิสระจะมีวาระการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องไม่เกิน 9 ปี เว้นแต่มีเหตุผลและความจำเป็นตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร

• กรรมการบริษัทและผู้บริหารของกลุ่มบริษัทสามารถเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทหรือผู้บริหารของบริษัทในเครือหรือบริษัทอื่นได้ แต่ต้องเป็นไปตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงหลักเกณฑ์ ข้อกำหนด และกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ กรรมการบริษัทแต่ละคนจะดำรงตำแหน่งกรรมการของบริษัทจดทะเบียนได้ไม่เกิน 5 บริษัท เพื่อให้สามารถปฏิบัติหน้าที่และจัดสรรเวลาอย่างเหมาะสม โดยจะเข้าร่วมการประชุมคณะกรรมการบริษัทไม่น้อยกว่าร้อยละ 75 ของจำนวนการประชุมคณะกรรมการบริษัททั้งหมดที่จัดขึ้นในแต่ละปี

• ประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารของกลุ่มบริษัทจะไม่เป็นบุคคลคนเดียวกัน เพื่อให้เกิดความชัดเจนในด้านความรับผิดชอบ ระหว่างการกำกับดูแลและการบริหารงานประจำ โดยกลุ่มบริษัทได้กำหนดอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบในการดำเนินงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ให้อย่างชัดเจน และเนื่องจากประธานกรรมการของกลุ่มบริษัทไม่ได้เป็นกรรมการอิสระ จึงกำหนดให้ประธานกรรมการตรวจสอบร่วมพิจารณาพิจารณาการ ประชุมคณะกรรมการ ทั้งนี้เพื่อเป็นการถ่วงดุลอำนาจระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ

• เพื่อให้เรื่องสำคัญได้รับการพิจารณาในรายละเอียดอย่างรอบคอบ กรรมการบริษัทควรพิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อพิจารณา ประเด็นเฉพาะเรื่อง กลั่นกรองข้อมูล และเสนอแนวทางพิจารณาเสนอให้กรรมการบริษัทต่อไป ดังนั้นคณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อยเพื่อทำหน้าที่สนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท อันได้แก่ คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งได้กำหนดกฎบัตรของคณะกรรมการชุดย่อยแต่ละคณะเพื่อให้ทราบถึงอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการชุดย่อยให้อย่างชัดเจน อีกทั้งได้กำหนดให้มีการทบทวนกฎบัตรดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอให้สอดคล้องกับสถานการณ์ ดังนี้

(1) คณะกรรมการบริหาร ประกอบด้วยกรรมการบริหารจำนวนอย่างน้อย 3 ท่าน เพื่อทำหน้าที่ช่วยสนับสนุนคณะกรรมการบริษัทในการบริหารจัดการกิจการของกลุ่มบริษัทให้เป็นไปตามนโยบาย แผนงาน ข้อบังคับ และคำสั่งใด ๆ รวมทั้งวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้ ภายใต้อุปเขตที่ได้ รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท โดยรายละเอียดขององค์ประกอบ คุณสมบัติ อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบปรากฏอยู่ในกฎบัตรของคณะกรรมการ บริหาร

(2) คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยกรรมการตรวจสอบจำนวนอย่างน้อย 3 ท่าน เพื่อทำหน้าที่ช่วยสนับสนุนคณะกรรมการบริษัทในการ กำกับดูแลและตรวจสอบการบริหารงาน การควบคุมภายใน และการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งสอบทานรายงานทางการเงิน เพื่อการปฏิบัติงาน และการเปิดเผยข้อมูลของกลุ่มบริษัทเป็นไปอย่างโปร่งใสและน่าเชื่อถือ โดยรายละเอียดขององค์ประกอบ คุณสมบัติ อำนาจหน้าที่ และความ รับผิดชอบปรากฏอยู่ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ

(3) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วยกรรมการบริหารความเสี่ยงจำนวนอย่างน้อย 3 ท่าน เพื่อทำหน้าที่ช่วยสนับสนุนคณะกรรมการบริษัทในการกำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม เพียงพอ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และกำกับดูแลให้ระบบหรือ กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยรวมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยรายละเอียดขององค์ประกอบ คุณสมบัติ อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ ปรากฏอยู่ในกฎบัตรของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทได้จัดให้มีเลขานุการบริษัท เพื่อทำหน้าที่ในการดำเนินการที่เกี่ยวข้องกับการประชุมคณะกรรมการบริษัท และการประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งสนับสนุนงานของคณะกรรมการบริษัทโดยการให้คำแนะนำในเรื่องข้อกำหนดตามกฎหมายและกฎระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่ ของคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้คณะกรรมการบริษัทจะส่งเสริมให้เลขานุการบริษัทได้รับการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องที่จะเป็นประโยชน์ต่อการ ปฏิบัติหน้าที่

• ในการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อนั้น กลุ่มบริษัทจะพิจารณาแต่งตั้งตัวแทนของกลุ่มบริษัทซึ่งมีคุณสมบัติและประสบการณ์ที่เหมาะสมกับ ธุรกิจที่กลุ่มบริษัทเข้าลงทุน เข้าเป็นกรรมการในบริษัทย่อย เพื่อกำกับดูแลการบริหารจัดการธุรกิจของบริษัทย่อย รวมถึงรายงานผลการดำเนินงานของ บริษัทย่อยดังกล่าวให้ที่ประชุมคณะกรรมการของกลุ่มบริษัททราบ ทั้งนี้ สัดส่วนตัวแทนของกลุ่มบริษัทที่เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทย่อย อย่างน้อยจะเป็นไปตามสัดส่วนการถือหุ้นของกลุ่มบริษัทและ/หรือตามที่ข้อตกลงระหว่างผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยแต่ละบริษัทกำหนด

• ในกรณีที่ผู้ร่วมลงทุนในกิจการอื่นอย่างมีนัยสำคัญ เช่นมีสัดส่วนการถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงตั้งแต่ร้อยละ 20 แต่ไม่เกินร้อยละ 50 และมีจำนวน เงินลงทุนหรืออาจต้องลงทุนเพิ่ม คณะกรรมการบริษัทควรจัดให้มีข้อตกลงระหว่างผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย หรือบริษัทร่วม เพื่อให้เกิดความชัดเจนเกี่ยวกับ อำนาจในการบริหารจัดการ และการมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญ

• กลุ่มบริษัทได้กำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย โดยให้คณะกรรมการแต่ละชุดมีหน้าที่ประเมินผลการปฏิบัติ หน้าที่ประจำปีของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยโดยรวม และรายงานบุคคล รวมถึงกำหนดให้คณะกรรมการชุดย่อยรายงานผลการประเมินให้ คณะกรรมการบริษัทพิจารณาเป็นประจำทุกปี คณะกรรมการบริษัทอาจพิจารณาจัดให้มีที่ปรึกษาภายนอกมาช่วยในการกำหนดแนวทาง และเสนอแนะประเด็น ในการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการอย่างน้อยทุก ๆ 3 ปี และเปิดเผยการดำเนินการดังกล่าวไว้ในรายงานประจำปี

• คณะกรรมการบริษัทควรกำกับดูแลให้คณะกรรมการบริษัทแต่ละคนมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ลักษณะของการประกอบธุรกิจ และ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ ตลอดจนสนับสนุนให้กรรมการทุกคนได้รับการเสริมสร้างทักษะ และความรู้สำหรับการปฏิบัติหน้าที่กรรมการอย่าง

สม่ำเสมอ

หลักปฏิบัติที่ 4: สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร

คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ในการกำหนดคุณสมบัติและหลักเกณฑ์ในการสรรหาบุคคลที่มีความเหมาะสมเข้าดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และกำหนดรูปแบบและกระบวนการในการพัฒนาประธานเจ้าหน้าที่บริหารเพื่อให้สอดคล้องกับธุรกิจของกลุ่มบริษัทและสภาวการณ์ เช่น การฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ และการประเมินผลการปฏิบัติงาน รวมทั้งพิจารณารูปแบบและหลักเกณฑ์ในการจ่ายค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหารอย่างเหมาะสม

สำหรับผู้บริหารระดับสูงที่ดำรงตำแหน่งต่ำกว่าประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหารจะร่วมกับคณะกรรมการบริษัทในการกำหนดกฎระเบียบ หลักเกณฑ์ แนวทางปฏิบัติ กำหนดรูปแบบ และกระบวนการในการพัฒนาบุคลากร รวมถึงการวางแผน แต่งตั้ง โยกย้าย ปลดออก เลิกจ้าง และการประเมินผลการปฏิบัติงานของบุคคลดังกล่าว

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีแผนสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) เพื่อเป็นการเตรียมสืบทอดตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารระดับสูง โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้การดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทเป็นไปอย่างต่อเนื่อง

คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีการบริหารและพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และแรงจูงใจที่เหมาะสม และจะดูแลให้มีการบริหารทรัพยากรบุคคลให้สอดคล้องกับทิศทางและกลยุทธ์ของกิจการ ส่งเสริมให้พนักงานเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ความสามารถ และกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเป็นธรรมเพื่อรักษาบุคลากรที่มีความสามารถไว้ บริษัทได้จัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพเพื่อให้พนักงานมีการออมอย่างเพียงพอสำหรับรับรองการเกษียณ รวมทั้งสนับสนุนให้พนักงานมีความรู้ความเข้าใจในการบริหารจัดการเงิน เพื่อให้พนักงานมีคุณภาพชีวิตที่ดี และทำงานกับกลุ่มบริษัทได้ในระยะยาว

คณะกรรมการบริษัทกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนที่เป็นเครื่องจูงใจให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ผู้บริหารระดับสูงและบุคลากรอื่นๆ ทุกระดับปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กรและสอดคล้องกับผลประโยชน์ของกิจการ

คณะกรรมการบริษัทกำกับดูแลให้มีการกำหนดหลักเกณฑ์และปัจจัยในการประเมินผลงานสำหรับทั้งองค์กร

หลักปฏิบัติที่ 5 : ส่งเสริมวัฒนธรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญและสนับสนุนการสร้างวัฒนธรรมที่ก่อให้เกิดมูลค่าแก่ธุรกิจควบคู่ไปกับการสร้างคุณประโยชน์แก่ลูกค้าหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง และมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม และดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดสรรและจัดการทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพโดยคำนึงถึงผลกระทบและการพัฒนาทรัพยากร เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการได้อย่างยั่งยืน

หลักปฏิบัติที่ 6 : ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม

• เพื่อให้กลุ่มบริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อช่วยคณะกรรมการบริษัทในการบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นกับกลุ่มบริษัท โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีอำนาจหน้าที่ต่าง ๆ ซึ่งรวมถึง

(1) พิจารณาประเมินและทบทวนลักษณะความเสี่ยงที่กลุ่มบริษัทประสบอยู่หรือคาดว่าจะเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อกลุ่มบริษัท (Identification of Risk) และกำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของกลุ่มบริษัท (Risk Appetite)

(2) พิจารณากำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงทั้งภายในและภายนอกกลุ่มบริษัทให้มีความครอบคลุม และสอดคล้องกับกลยุทธ์และทิศทางของธุรกิจ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ ทั้งนี้ ต้องครอบคลุมความเสี่ยงอย่างน้อย 4 ประการ ดังนี้

- ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจ
- ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน
- ความเสี่ยงทางการเงิน
- ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ
- ความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อม
- ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่

(3) พิจารณากำหนดกลยุทธ์และแนวทางปฏิบัติในการบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับนโยบายการบริหารความเสี่ยง ให้สามารถประเมินติดตามผล และกำกับดูแลระดับความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

(4) พิจารณากำหนดงบประมาณและวิธีการตอบสนองต่อความเสี่ยงที่เกิดขึ้นและอาจเกิดขึ้นกับกลุ่มบริษัท เพื่อใช้เป็นกฎเกณฑ์ในการปฏิบัติงานตามสถานการณ์ความเสี่ยงแต่ละประเภทเพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทเห็นชอบ

(5) รายงานคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยง

ทั้งนี้ อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงปรากฏอยู่ในกฎบัตรของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

• คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งมีคุณสมบัติตามที่กฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกำหนดเพื่อทำหน้าที่ต่าง ๆ ซึ่งรวมถึงหน้าที่ในการสอบทาน และ/หรือ พิจารณารายงานทางการเงิน ความเหมาะสมเพียงพอของระบบควบคุมภายใน การปฏิบัติตามกฎหมาย ความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน การพิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลของกลุ่มบริษัท

• นอกเหนือจากอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบในการตรวจสอบดูแลความขัดแย้งทางผลประโยชน์แล้ว กลุ่มบริษัทยังกำหนดให้มีนโยบายการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์เพื่อกำหนดแนวทางในการดำเนินการกรณีที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์เกิดขึ้น

• กลุ่มบริษัทยังได้จัดให้มีจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ และนโยบายการใช้ข้อมูลภายในเพื่อป้องกันการใช้ประโยชน์อันมิควรในทรัพย์สิน ข้อมูล และโอกาสของกลุ่มบริษัท รวมถึงกำหนดนโยบายการทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันในลักษณะที่ไม่สมเหตุสมผลโดยไม่มีการดำเนินการตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกำหนด

• คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันที่ชัดเจน โดยมีการสื่อสารไปยังพนักงานทุกระดับขององค์กรและบุคลากรภายนอก เพื่อให้เกิดการนำไปปฏิบัติได้จริง และคณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีโครงการหรือแนวทางต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมถึงสนับสนุนกิจกรรมที่ส่งเสริมและปลูกฝังให้พนักงานทุกคนปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งได้จัดให้การรับเรื่องร้องเรียนและการดำเนินการกรณีที่มีการชี้เบาะแส และกำหนดแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจนไว้ในนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยจัดช่องทางในการสื่อสารที่หลากหลายเพื่อเปิดโอกาสให้พนักงานและผู้มีส่วนได้เสียสามารถแจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียนมายังกลุ่มบริษัทได้อย่างสะดวกและเหมาะสม และกลุ่มบริษัทมีการกำหนดมาตรการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสหรือผู้ร้องเรียน พยาน และบุคคลที่ให้อุปกรณ์ในการสืบสวนหาข้อเท็จจริงไม่ให้เกิดความเดือดร้อน อันตรายใด ๆ หรือความไม่ชอบธรรม อันเกิดมาจาก

การแจ้งเบาะแส การร้องเรียน การเป็นพยาน หรือการให้ข้อมูลแก่กลุ่มบริษัท

- กรรมการบริษัทและผู้บริหารของกลุ่มบริษัทมีหน้าที่รายงานให้กลุ่มบริษัททราบถึงการมีส่วนได้เสียของตนหรือของบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องซึ่งเป็นส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการกิจการของกลุ่มบริษัท ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทได้กำหนดหน้าที่รายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท โดยกำหนดให้กรรมการบริษัทแจ้งให้กลุ่มบริษัททราบโดยไม่ชักช้าในกรณีที่กรรมการบริษัทรายใดมีส่วนได้เสียในธุรกรรมใดที่ทำกับกลุ่มบริษัท

หลักปฏิบัติที่ 7 : รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล

- คณะกรรมการบริษัทจะดำเนินการให้มีการเปิดเผยข้อมูลต่าง ๆ ที่สำคัญ อย่างถูกต้อง เพียงพอ ทันเวลาและเป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง ทั้งข้อมูลของกลุ่มบริษัท ข้อมูลทางการเงิน และข้อมูลทั่วไป
- คณะกรรมการบริษัทควรดูแลให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำรายงานประจำปี แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1 One report) และรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท โดยจัดทำตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวังในการจัดทำ รวมทั้งกำหนดให้มีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน โดยคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ดูแลเกี่ยวกับคุณภาพของรายงานทางการเงิน และเป็นผู้ให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท บุคลากรดังกล่าวหมายรวมถึง ผู้บริหารสูงสุดสายงานบัญชีและการเงิน ผู้จัดการบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน เลขานุการบริษัท และนักลงทุนสัมพันธ์
- คณะกรรมการบริษัทได้ให้ความสำคัญเกี่ยวกับสภาพคล่องทางการเงิน และความสามารถในการชำระหนี้ของกลุ่มบริษัท โดยกำหนดให้ฝ่ายจัดการมีการติดตามและประเมินฐานะทางการเงินและสภาพคล่องของกิจการเป็นประจำอย่างสม่ำเสมอ และรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบเป็นประจำทุกไตรมาส

- ในภาวะที่กิจการประสบปัญหาทางการเงินหรือมีแนวโน้มจะประสบปัญหา คณะกรรมการบริษัทควรมีแผนในการแก้ไขปัญหา หรือมีกลไกอื่นที่จะสามารถแก้ไขปัญหาทางการเงินได้ ทั้งภายใต้การคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งรวมถึงเจ้าหนี้

- กลุ่มบริษัทจะทำการเผยแพร่ข้อมูลสารสนเทศของกลุ่มบริษัทต่อผู้ถือหุ้นและสาธารณชนผ่านช่องทางและสื่อการเผยแพร่ข้อมูลของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและเว็บไซต์ของกลุ่มบริษัทตามที่กฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกำหนด และจัดให้มีผู้รับผิดชอบงานนักลงทุนสัมพันธ์เพื่อทำหน้าที่สื่อสารและให้ข้อมูลกับผู้ถือหุ้น นักลงทุน นักวิเคราะห์หลักทรัพย์ รวมถึงหน่วยงานหรือบุคคลอื่นที่เกี่ยวข้อง

- คณะกรรมการบริษัทส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเผยแพร่ข้อมูล ซึ่งนอกเหนือจากการเผยแพร่ข้อมูลตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแล้ว คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษผ่านช่องทางอื่นด้วย เช่น เว็บไซต์ของกลุ่มบริษัท พร้อมทั้งนำเสนอข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน

หลักปฏิบัติที่ 8 : สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัทตระหนักและให้ความสำคัญในสิทธิขั้นพื้นฐานต่าง ๆ ของผู้ถือหุ้น ทั้งในฐานะของนักลงทุนในหลักทรัพย์และเจ้าของกลุ่มบริษัท เช่น สิทธิในการซื้อ ขาย โอน หลักทรัพย์ที่ตนถืออยู่ สิทธิในการที่จะได้รับส่วนแบ่งผลกำไรจากกลุ่มบริษัท สิทธิในการได้รับข้อมูลอย่างเพียงพอ สิทธิในการเข้าร่วมประชุมเพื่อใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการ แต่งตั้งผู้สอบบัญชี การอนุมัติธุรกรรมที่สำคัญและมีผลกระทบต่อทิศทางการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัท และเรื่องที่มีผลกระทบต่อกลุ่มบริษัท เช่น การจัดสรรเงินปันผล การกำหนดหรือการแก้ไขหนี้สื่อบริษัทหนี้สินและข้อบังคับของกลุ่มบริษัท การลดทุนหรือเพิ่มทุน และการอนุมัติรายการพิเศษ เป็นต้น

ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทมีพันธกิจในการส่งเสริมและอำนวยความสะดวกในการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น ดังนี้

- มีการให้ข้อมูลล่วงหน้า เวลา สถานที่ และวาระการประชุม โดยมีคำชี้แจงและเหตุผลประกอบในแต่ละวาระหรือประเภอบมติที่ขอตามที่ระบุไว้ในหนังสือเชิญประชุมสามัญผู้ถือหุ้นและประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น หรือในเอกสารแนบวาระการประชุมอย่างครบถ้วนเพียงพอต่อการตัดสินใจของผู้ถือหุ้น และละเว้นการกระทำใด ๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสของผู้ถือหุ้นในการศึกษาสารสนเทศของกลุ่มบริษัท

- อำนวยความสะดวกให้ผู้ถือหุ้นทุกกลุ่มได้ใช้สิทธิในการเข้าร่วมประชุมและออกเสียงอย่างเต็มที่ และละเว้นการกระทำใด ๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสในการเข้าประชุมของผู้ถือหุ้น เช่น ไขสถานที่ซึ่งสะดวกแก่การเดินทาง โดยจะแนบแผนที่ซึ่งแสดงสถานที่จัดการประชุมผู้ถือหุ้นไว้ในหนังสือเชิญประชุม รวมถึงเลือกวันเวลาที่เหมาะสม และจัดสรรเวลาในการประชุมอย่างเพียงพอ รวมทั้งการเข้าประชุมเพื่อออกเสียงลงมติไม่ควรมีวิธีที่ยุ่งยากหรือมีค่าใช้จ่ายมากเกินไป

- ก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น กลุ่มบริษัทจะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถส่งความเห็น ข้อเสนอแนะ หรือข้อซักถามได้ล่วงหน้าก่อนวันประชุม โดยกำหนดหลักเกณฑ์การส่งคำถามล่วงหน้าให้ชัดเจน และแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบพร้อมกับการนำส่งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น และกลุ่มบริษัทจะเผยแพร่หลักเกณฑ์ดังกล่าวผ่านทางเว็บไซต์ของกลุ่มบริษัท

- สนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นใช้หนังสือมอบฉันทะรูปแบบที่ผู้ถือหุ้นสามารถกำหนดทิศทางการลงคะแนนเสียงได้ และเสนอชื่อกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 คน เป็นทางเลือกในการมอบฉันทะของผู้ถือหุ้น

- ในการประชุมผู้ถือหุ้น ประธานในที่ประชุมจะจัดสรรเวลาให้เหมาะสมและกลุ่มบริษัทจะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีโอกาสดำเนินการแสดงความเห็น ข้อเสนอแนะหรือตั้งคำถามในวาระต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องได้อย่างอิสระก่อนการลงมติในวาระใด ๆ

- ส่งเสริมให้กรรมการบริษัทและผู้บริหารระดับสูงของกลุ่มบริษัททุกคนเข้าร่วมในการประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อตอบข้อซักถามของผู้ถือหุ้น

- จัดให้มีการลงมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นสำหรับแต่ละรายการในกรณีที่วาระนั้นมีหลายรายการ เช่น วาระการแต่งตั้งกรรมการบริษัท

- กลุ่มบริษัทจะสนับสนุนให้มีการใช้บัตรลงคะแนนเสียงในวาระที่สำคัญ เช่น การทำรายการเกี่ยวโยง การทำรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ เป็นต้น เพื่อความโปร่งใสและตรวจสอบได้ในการนับผลการลงคะแนน

- กลุ่มบริษัทจะจัดให้มีบุคคลที่เป็นอิสระทำหน้าที่ช่วยในการตรวจนับหรือตรวจสอบคะแนนเสียงในแต่ละวาระ และเปิดเผยให้ที่ประชุมทราบพร้อมบันทึกลงในรายงานการประชุม

- ภายหลังการประชุมผู้ถือหุ้นแล้วเสร็จ กลุ่มบริษัทจะจัดทำรายงานการประชุมที่บันทึกข้อมูลอย่างถูกต้องและครบถ้วนในสาระสำคัญ รวมทั้งจะมีการบันทึกประเด็นข้อซักถาม ความคิดเห็น และข้อเสนอแนะที่สำคัญไว้ในรายงานการประชุม เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบได้

นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทจะนำผลการลงคะแนนในแต่ละวาระ รวมทั้งเผยแพร่รายงานการประชุมบนเว็บไซต์ของกลุ่มบริษัทเพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้พิจารณา

- กลุ่มบริษัทจะจัดส่งสำเนารายงานการประชุมผู้ถือหุ้นให้ตลาดหลักทรัพย์ฯ ภายใน 14 วันนับจากวันประชุมผู้ถือหุ้น

- ส่งเสริมให้กลุ่มบริษัทนำเทคโนโลยีมาใช้ในการประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งการลงทะเบียนผู้ถือหุ้น การนับคะแนนและแสดงผล เพื่อให้การดำเนินการ

ประชุมสามารถทำได้อย่างรวดเร็ว ถูกต้อง และแม่นยำ

นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดให้มีการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน ไม่ว่าจะเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้ถือหุ้นรายย่อย ผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นที่มีได้เป็นผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นสัญชาติไทยหรือต่างดาว โดยมีแนวปฏิบัติดังนี้

- ส่งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น โดยมีระเบียบวาระและความเห็นของคณะกรรมการบริษัท ต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ และเผยแพร่กำหนดการประชุมดังกล่าวผ่านทางเว็บไซต์ของกลุ่มบริษัทตามหลักเกณฑ์ ข้อกำหนด และกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
- กำหนดหลักเกณฑ์วิธีการให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยสามารถเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท โดยสามารถเสนอชื่อผ่านคณะกรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทนล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น พร้อมทั้งเผยแพร่ข้อมูลประกอบการพิจารณาคำเสนอและขอความเห็นชอบของผู้ได้รับการเสนอชื่อ
- กำหนดหลักเกณฑ์ให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอเพิ่มวาระการประชุมล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้นให้ชัดเจนเป็นการล่วงหน้า เพื่อแสดงถึงความเป็นธรรมและโปร่งใสในการพิจารณาว่าจะเพิ่มวาระที่ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอหรือไม่
- ผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้บริหารไม่ควรเพิ่มวาระการประชุมที่ไม่ได้แจ้งเป็นการล่วงหน้าโดยไม่จำเป็น โดยเฉพาะวาระสำคัญที่ผู้ถือหุ้นต้องใช้เวลาในการศึกษาข้อมูลก่อนตัดสินใจ
- ในการดำเนินการประชุมผู้ถือหุ้นแต่ละครั้ง บริษัทจะให้โอกาสแก่ผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน โดยก่อนเริ่มการประชุม ประธานในที่ประชุมจะชี้แจงให้ผู้ถือหุ้นทราบกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ที่ใช้ในการประชุม วิธีการใช้ สิทธิออกเสียง สิทธิออกเสียงลงคะแนนตามแต่ละประเภทของหุ้น และวิธีนับคะแนนเสียงของผู้ถือหุ้นที่ต้องลงมติในแต่ละวาระ
- ในวาระเลือกตั้งกรรมการบริษัท กลุ่มบริษัทจะสนับสนุนให้มีการเลือกตั้งกรรมการบริษัทเป็นรายคน
- กำหนดให้กรรมการบริษัทรายงานการมีส่วนได้เสียในวาระการประชุมใด ๆ อย่างน้อยก่อนการพิจารณาในวาระที่เกี่ยวข้องในการประชุมคณะกรรมการบริษัทและบันทึกส่วนได้เสียดังกล่าวในรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งห้ามมิให้กรรมการบริษัทที่มีส่วนได้เสียอย่างมีนัยสำคัญในลักษณะที่จะไม่สามารถให้ความเห็นได้อย่างอิสระในวาระที่เกี่ยวข้องออกเสียงลงคะแนนในการประชุมในวาระนั้น ๆ
- กำหนดแนวทางในการเก็บรักษาและป้องกันการนำข้อมูลภายในของกลุ่มบริษัทไปใช้เป็นลายลักษณ์อักษร และแจ้งแนวทางดังกล่าวให้ทุกคนในกลุ่มบริษัทถือปฏิบัติ และกำหนดให้กรรมการบริษัททุกคนและผู้บริหารที่มีหน้าที่รายงานการถือครองหลักทรัพย์ตามกฎหมายมีหน้าที่จัดส่งรายงานดังกล่าวให้แก่เลขานุการบริษัท เพื่อนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัททราบในการประชุมครั้งถัดไปและเปิดเผยในรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัท

บริษัทกำหนดให้มีการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นปีละ 1 ครั้ง โดยในปี 2567 กำหนดจัดเมื่อวันที่ 24 เมษายน 2567 ซึ่งการประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท จัดขึ้นในวันและเวลาที่คำนึงถึงความสะดวกของผู้ถือหุ้น รวมถึงนักลงทุนสถาบันที่จะเข้าประชุม โดยเลือกสถานที่ประชุมที่สะดวกในการเดินทาง มีสถานที่ จอดรถเพียงพอ รถโดยสารสาธารณะผ่าน

บริษัทให้สิทธิผู้ถือหุ้นมีสิทธิเสนอวาระการประชุมล่วงหน้า รวมทั้งการเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับการคัดเลือกเป็นกรรมการบริษัท สำหรับการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 ในระหว่างวันที่ 1-31 ธันวาคม 2566 ทั้งนี้ ในช่วงระยะเวลาดังกล่าวไม่มีผู้ถือหุ้นรายใดเสนอวาระการประชุม หรือเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับการคัดเลือกเป็นกรรมการเป็นการล่วงหน้า

บริษัทจัดส่งหนังสือเชิญประชุมที่มีรายละเอียดข้อมูลวาระการประชุมทั้งหมดทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษที่เกี่ยวข้องกับสถานที่ วันเวลา วาระ และเรื่องที่ต้องตัดสินใจในที่ประชุม รวมถึงเหตุผลและความเป็นมาของเรื่องที่ต้องตัดสินใจ โดยระบุถึงข้อเท็จจริงและเหตุผล รายละเอียดของเนื้อหาแต่ละวาระ และความเห็นของคณะกรรมการ พร้อมทั้งจัดส่งหนังสือมอบฉันทะแบบ ข. ตามที่กฎหมายกำหนด และรายชื่อของกรรมการอิสระ พร้อมทั้งคำแนะนำในการมอบฉันทะ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถเลือกที่จะมอบฉันทะให้บุคคลอื่นเข้าประชุมแทนให้ผู้ถือหุ้นล่วงหน้าอย่างน้อย 21 วัน และในเวลาเดียวกันได้มีการเผยแพร่เอกสารดังกล่าวผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท <https://www.bis-group.com> ล่วงหน้าอย่างน้อย 28 วัน ก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น และทำการลงประกาศโฆษณารายละเอียดการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 ผ่านหนังสือพิมพ์ต่อเนื่อง 3 วันก่อนวันประชุม ในวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้น บริษัทได้นำระบบบาร์โค้ด (Barcode) มาใช้ในการลงทะเบียนและนับคะแนนเสียง เพื่อช่วยให้ขั้นตอนการประชุมรวดเร็ว การลงคะแนนเสียงเป็นไปอย่างรวดเร็วยิ่งขึ้น จัดให้มีบุคลากรอย่างเพียงพอ เพื่ออำนวยความสะดวกในการตรวจสอบเอกสารผู้ถือหุ้นแต่ละรายที่เข้าร่วม ประชุม รวมทั้งการลงทะเบียน โดยจะต้องไม่เสียเวลานานเกินกว่า 20 นาที/ราย หรือต่อ 1 ใบมอบฉันทะ และได้จัดเตรียมอาหารสดมภ์ให้แก่ผู้ถือหุ้นใน การมอบฉันทะเพื่ออำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ บัตรลงคะแนนเสียงที่มอบให้ผู้ถือหุ้นและผู้มอบฉันทะที่มาประชุม บริษัทจะจัดเก็บไว้เป็นหลักฐาน เมื่อการประชุมเสร็จเรียบร้อย เมื่อเริ่มประชุมเลขานุการบริษัทได้มีการประกาศแจ้งจำนวนและสัดส่วนผู้ถือหุ้นที่เข้าร่วมประชุมด้วยตนเองหรือรับ มอบฉันทะ ให้เข้าร่วมประชุมแทน โดยแยกรายการกันอย่างชัดเจน รวมถึงการแจ้งวิธีการลงคะแนนและนับคะแนนให้ผู้ถือหุ้นทราบ โดยสิทธิการออกเสียง หนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียง ในระหว่างประชุมได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นซักถามและบันทึกคำถามคำตอบไว้ในแต่ละวาระของทุกวาระที่เสนอในหนังสือเชิญประชุม และเพื่อความโปร่งใสตามนโยบายการกำกับ การดูแลกิจการที่ดี บริษัทได้เชิญที่ปรึกษากฎหมาย นายธน เช้าพาณิชย์กุล เป็นตัวแทนเข้าร่วมเป็น กรรมการตรวจนับคะแนนด้วย สำหรับผลการประชุม บริษัทได้แจ้งมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 โดยระบุผลการออกเสียงลงคะแนนในแต่ละ วาระ แยกประเภทคะแนนเสียงเป็น “เห็นด้วย” “ไม่เห็นด้วย” “งดออกเสียง” และ “บัตรเสีย” โดยจัดส่งในรูปแบบจดหมายข่าวไปยังตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยภายในวันเดียวกันหลังจากการประชุมผู้ถือหุ้นเสร็จสิ้น และทำการเผยแพร่ผ่านเว็บไซต์ของบริษัท บริษัทได้บันทึกรายงานการประชุมอย่าง ครบถ้วน และจัดส่งให้ตลาดหลักทรัพย์ฯ พร้อมทั้งได้เผยแพร่รายงานการประชุมบนเว็บไซต์ของบริษัทภายใน 14 วันหลังวันประชุม และได้มีการบันทึกสื่อวิดีโอทัศนในการประชุม

6.1.1 นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับคณะกรรมการ

นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับคณะกรรมการ : มี

แนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับคณะกรรมการ : การสรรหากรรมการ, การกำหนดค่าตอบแทนกรรมการ, ความเป็นอิสระของคณะกรรมการจากฝ่ายจัดการ, การพัฒนากรรมการ, การประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ,

การสรรหากรรมการ

บริษัทฯ มีแนวปฏิบัติในการสรรหากรรมการเพื่อให้การคัดเลือกเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส และสอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล โดยพิจารณากรรมการที่มีคุณสมบัติ ความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อองค์กร รวมถึงมีคุณธรรม จริยธรรม และความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ กระบวนการสรรหาเริ่มจากการกำหนดคุณสมบัติที่จำเป็น ตามด้วยการคัดเลือกบุคคลที่เหมาะสมจากแหล่งต่าง ๆ เช่น การเสนอชื่อจากกรรมการหรือผู้ถือหุ้น หรือการใช้ที่ปรึกษาภายนอก จากนั้นจะมีการตรวจสอบคุณสมบัติและความเหมาะสมของผู้สมัคร ก่อนนำเสนอรายชื่อเพื่อพิจารณาแต่งตั้งโดยคณะกรรมการหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น การดำรงตำแหน่งของกรรมการเป็นไปตามข้อกำหนดขององค์กร โดยมีการหมุนเวียนตำแหน่งและประเมินผลการปฏิบัติงานเป็นระยะ เพื่อให้มั่นใจว่ากรรมการสามารถทำหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและตอบสนองต่อความต้องการขององค์กร นอกจากนี้ องค์กรยังให้ความสำคัญกับความโปร่งใสโดยเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับกระบวนการสรรหาและแต่งตั้งกรรมการ รวมถึงการรายงานผลประโยชน์ส่วนตนและความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เพื่อให้การบริหารงานเป็นไปอย่างเป็นธรรม โปร่งใส และคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดขององค์กรและผู้มีส่วนได้เสีย

การกำหนดค่าตอบแทนกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทได้มีการพิจารณากำหนดค่าตอบแทน และเบี้ยประชุมกรรมการ สำหรับกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย โดยคำนึงถึงความเหมาะสมของประเภทธุรกิจ อัตราการเติบโตของบริษัทฯ ตลอดจนภาระหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการ

ความเป็นอิสระของคณะกรรมการจากฝ่ายจัดการ

บริษัทฯ มีแนวปฏิบัติเพื่อรักษาความเป็นอิสระของคณะกรรมการจากฝ่ายจัดการ เพื่อให้การกำกับดูแลเป็นไปอย่างโปร่งใสและปราศจากอิทธิพลที่อาจกระทบต่อการตัดสินใจ คณะกรรมการต้องสามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างเป็นกลาง โดยไม่มีผลประโยชน์ทับซ้อนหรือความสัมพันธ์ที่อาจทำให้ขาดความเป็นอิสระ บริษัทฯ กำหนดให้กรรมการอิสระต้องมีคุณสมบัติตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด เช่น ไม่มีส่วนได้เสียในองค์กรหรือในฝ่ายจัดการ ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจที่อาจกระทบต่อความเป็นอิสระ และไม่ดำรงตำแหน่งในฝ่ายจัดการขององค์กรในระยะเวลาที่กำหนด นอกจากนี้ คณะกรรมการต้องมีอำนาจในการกำหนดนโยบายและตัดสินใจในเรื่องสำคัญโดยปราศจากการแทรกแซงจากฝ่ายจัดการ รวมถึงต้องมีช่องทางในการรายงานและตรวจสอบการดำเนินงานของฝ่ายจัดการอย่างเป็นอิสระ ทั้งนี้ องค์กรสนับสนุนให้มีการประชุมระหว่างกรรมการโดยไม่รวมฝ่ายจัดการเป็นระยะ และส่งเสริมให้กรรมการสามารถเข้าถึงข้อมูลที่สำคัญในการกำกับดูแลโดยตรงจากแหล่งที่เป็นกลาง แนวปฏิบัติเหล่านี้ช่วยให้คณะกรรมการสามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างเป็นอิสระเพื่อรักษาผลประโยชน์สูงสุดขององค์กรและผู้ถือหุ้น

การพัฒนากรรมการ

บริษัทฯ ส่งเสริมและสนับสนุนให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ เข้ารับการฝึกอบรมและสัมมนาเพื่อเพิ่มพูนความรู้และปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง ทั้งที่จัดโดยตลาดหลักทรัพย์ฯ ก.ล.ด. และหลักสูตรของ สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (“IOD”) โดยคณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้เลขานุการบริษัทเป็นผู้ประสานงานกับกรรมการเพื่อแจ้งหลักสูตรฝึกอบรมต่างๆ เพื่อให้สอดคล้องกับธุรกิจของบริษัทฯ สภาวะการณ์ และเกิดความเข้าใจในบทบาทหน้าที่ของกรรมการ ธุรกิจสภาพเศรษฐกิจ เทคโนโลยี กฎหมายหรือกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ

การประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

ในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทจะมีการนำเสนอวาระการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และคณะกรรมการชุดย่อยชุดต่าง ๆ รวมทั้งติดตามและสรุปผลการประเมินให้คณะกรรมการบริษัททราบทบทวนเป็นประจำทุกปี โดยมอบหมายให้เลขานุการบริษัทชี้แจงวิธีการประเมิน และดำเนินการประเมินผลการปฏิบัติงาน เพื่อนำไปปรับปรุงประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานและเสริมสร้างความรู้ความสามารถของกรรมการบริษัท

1. จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทแบบรายคณะ รวมทั้งรายบุคคล และคณะกรรมการชุดย่อยทุกชุด อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
2. เลขานุการจัดส่งแบบประเมินผลให้กรรมการทุกท่านประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยที่ตนดำรงตำแหน่ง
3. เมื่อกรรมการทุกท่านทำแบบประเมินผลแล้ว เลขานุการจะสรุปผลและนำเสนอผลการประเมินการปฏิบัติงานดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัท

การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัท ไบโอชาแนล แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย[1] (รวมเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) มีการบริหารงานโดยยึดถือแนวปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 โดยการเขาลงทุนในธุรกิจต่าง ๆ กลุ่มบริษัทจะคำนึงถึงผลตอบแทนของผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วนที่จะได้รับจากการลงทุนในธุรกิจดังกล่าว นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทได้กำหนดให้มีนโยบายการควบคุมและกำกับดูแลการดำเนินงานของธุรกิจที่กลุ่มบริษัทเข้าไปลงทุน เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อย และ/หรือ ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน พ.ท. 39/2559 เรื่อง การขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ขอบบังคับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การรับหุ้นสามัญหรือหุ้นบุริมสิทธิเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน พ.ศ. 2558 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ซึ่งนโยบายนี้ กลุ่มบริษัทให้ความสำคัญเป็นอย่างยิ่งว่าเป็นกลไกสำคัญที่จะนำไปสู่การมีระบบการบริหารจัดการที่ดี โปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ และสามารถกำหนดทิศทางการบริหารงานที่กลุ่มบริษัท

เข้าไปลงทุนหรือจะเข้าลงทุนในอนาคตได้อย่างมีประสิทธิภาพ เสมือนว่าเป็นฝ่ายงานหรือหน่วยงานหนึ่งในองค์กรของกลุ่มบริษัท อีกทั้งยังสามารถติดตามการบริหาร และดำเนินงานของกิจการที่เข้าไปลงทุน เพื่อการดูแลรักษาซึ่งผลประโยชน์ในการลงทุนของกลุ่มบริษัทได้ มาตราการในการกำกับดูแลกิจการดังกล่าวนี้จะเพิ่มมูลค่าและความเชื่อมั่นให้กับผู้มีส่วนได้เสียของกลุ่มบริษัทว่าธุรกิจที่กลุ่มบริษัทเข้าลงทุนนั้นจะดำเนินการได้อย่างต่อเนื่องและยั่งยืน [1] บริษัทย่อย และค่านิยมอื่นใดภายใต้นโยบายการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยนี้ให้เป็นไปตามบทนิยามของประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ กค. 17/2551 เรื่อง การกำหนดนิยามบทนิยามในประกาศเกี่ยวกับการออกและเสนอขายหลักทรัพย์ ทั้งนี้ ได้กำหนดมาตรการการกำกับดูแลบริษัทย่อย และ/หรือ ดังนี้

1. ในกรณีที่นโยบายนี้กำหนดให้การทำการรายการหรือการดำเนินการใด ๆ ซึ่งมีนัยสำคัญหรือมีผลต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทย่อย เป็นเรื่องที่จะต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของกลุ่มบริษัท (แล้วแต่กรณี) ให้กรรมการบริษัทมีหน้าที่ในการจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ การประชุมผู้ถือหุ้นของกลุ่มบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติเรื่องดังกล่าวก่อนที่บริษัทย่อย จะจัดประชุมคณะกรรมการ และ/หรือ ผู้ถือหุ้นของตนเองเพื่อพิจารณาอนุมัติก่อนการทำการรายการหรือดำเนินการในเรื่องนั้น ในการนี้ ให้กลุ่มบริษัทเปิดเผยข้อมูลและปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ เงื่อนไข ขั้นตอนและวิธีการที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่จะขออนุมัตินั้นตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายบริษัทมหาชน ประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ กฎหมายหลักทรัพย์ กฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนประกาศ ข้อบังคับและหลักเกณฑ์ต่างๆ ของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยด้วยอย่างครบถ้วนและถูกต้อง

2. ในกรณีดังต่อไปนี้บริษัทย่อย ต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทของกลุ่มบริษัท

(ก) การแต่งตั้ง หรือเสนอชื่อบุคคลเป็นกรรมการ หรือผู้บริหารในบริษัทย่อย อย่างน้อยตามสัดส่วนการถือหุ้นของกลุ่มบริษัทในบริษัทย่อย โดยให้กรรมการและผู้บริหารที่กลุ่มบริษัทเสนอชื่อ หรือแต่งตั้งมีผลผูกพันในการพิจารณาออกเสียงในการประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อย ในเรื่องเกี่ยวกับการบริหารจัดการทั่วไปและดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัทย่อย โดยตามแต่ที่กรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อย จะเห็นสมควรเพื่อประโยชน์สูงสุดของกลุ่มบริษัท เว้นแต่เรื่องที่ต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของกลุ่มบริษัท ทั้งนี้ กรรมการ หรือผู้บริหารตามวรรคข้างต้นที่ได้รับการเสนอชื่อนั้น ต้องมีคุณสมบัติครบถ้วน หน้าที่ และความรับผิดชอบ ตลอดจนไม่มีลักษณะขาดความน่าไว้วางใจตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการกำหนดลักษณะขาดความน่าไว้วางใจของกรรมการ และผู้บริหารของกลุ่มบริษัท

(ข) การพิจารณาอนุมัติจ่ายเงินปันผลประจำปี และเงินปันผลระหว่างกาล (หากมี) ของบริษัทย่อย

(ค) การแก้ไขข้อบังคับของบริษัทย่อย เว้นแต่การแก้ไขข้อบังคับในเรื่องที่มีนัยสำคัญตามข้อ (3) (ด)

(ง) การพิจารณาอนุมัติงบประมาณประจำปีของบริษัทย่อย

(จ) การแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัทย่อย เฉพาะกรณีที่ผู้สอบบัญชีดังกล่าวไม่ได้อยู่ในสังกัดสำนักงานสอบบัญชีในเครือข่ายเดียวกันกับผู้สอบบัญชีของกลุ่มบริษัท ซึ่งไม่เป็นไปตามแนวทางการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของกลุ่มบริษัท ที่ผู้สอบบัญชีของบริษัทย่อยจะต้องสังกัดสำนักงานสอบบัญชีในเครือข่ายเดียวกันกับผู้สอบบัญชีของกลุ่มบริษัท

รายการตั้งแต่ข้อ (ด) ถึงข้อ (จ) นี้เป็นรายการที่ถือว่ามีความสำคัญ และหากเข้าทำการจะมีความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทย่อย ดังนั้น จะต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการของกลุ่มบริษัทก่อน ทั้งนี้ ต้องเป็นกรณีที่เมื่อคำนวณขนาดรายการที่บริษัทย่อยจะเข้าทำการเปรียบเทียบกับขนาดของขนาดของรายการตามที่กำหนดไว้ในประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเกี่ยวกับการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน และ/หรือเกี่ยวกับเรื่องการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และ/หรือ ประกาศที่แก้ไขเพิ่มเติมที่บังคับใช้อยู่ในขณะนั้น (แล้วแต่กรณี) มาบังคับใช้โดยอนุโลม) แล้วอยู่ในเกณฑ์ต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งรายการดังต่อไปนี้คือ

(ฉ) กรณีที่บริษัทย่อยตกลงเข้าทำการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทย่อย หรือรายการที่เกี่ยวข้องกับการได้มา หรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินของบริษัทย่อย

(ช) การโอน หรือสละสิทธิประโยชน์ รวมถึงการสละสิทธิเรียกร้องที่มีต่อผู้ที่ก่อความเสียหายแก่บริษัทย่อย

(ฌ) การขาย หรือโอนกิจการของบริษัทย่อยทั้งหมด หรือบางส่วนที่สำคัญให้แก่บุคคลอื่น

(ฎ) การซื้อ หรือการรับโอนกิจการของบริษัทอื่นมาเป็นของบริษัทย่อย

(ฏ) การเข้าทำ แลกไข หรือเลิกสัญญาเกี่ยวกับการให้เข้ากิจการของบริษัทย่อยทั้งหมด หรือบางส่วนที่สำคัญ การมอบหมายให้บุคคลอื่นเข้าจัดการธุรกิจของบริษัทย่อย หรือการรวมกิจการของบริษัทย่อยกับบุคคลอื่น

(ถ) การเช่า หรือให้เช่าซื้อกิจการ หรือทรัพย์สินของบริษัทย่อยทั้งหมด หรือส่วนที่มีสาระสำคัญ

(ฑ) การกู้ยืมเงิน การให้ กู้ยืมเงิน การให้สินเชื่อ การค้ำประกัน การทำนิติกรรมผูกพันบริษัทย่อยให้ต้องรับภาระทางการเงินเพิ่มขึ้น หรือการให้ความช่วยเหลือด้านการเงินในลักษณะอื่นใดแก่บุคคลอื่น และมีใช้ธุรกิจปกติของบริษัทย่อย

(ฒ) การเลิกกิจการของบริษัทย่อย

(ณ) รายการอื่นใดที่ไม่ใช่รายการธุรกิจปกติของบริษัทย่อยและเป็นรายการที่จะมีผลกระทบต่อบริษัทย่อยอย่างมีนัยสำคัญ

3. ในกรณีดังต่อไปนี้บริษัทย่อยต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย

(ก) กรณีที่บริษัทย่อยตกลงเข้าทำการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทย่อย หรือรายการที่เกี่ยวข้องกับการได้มา หรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินของบริษัทย่อย ทั้งนี้ ต้องเป็นกรณีที่เมื่อคำนวณขนาดของรายการที่บริษัทย่อยจะเข้าทำการเปรียบเทียบกับขนาดของกลุ่มบริษัท (โดยนำหลักเกณฑ์การคำนวณรายการตามที่กำหนดไว้ในประกาศที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยมาบังคับใช้โดยอนุโลม) แล้วอยู่ในเกณฑ์ต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

(ข) การเพิ่มทุนโดยการออกหุ้นเพิ่มทุนของบริษัทย่อยและการจัดสรรหุ้น รวมทั้งการลดทุนจดทะเบียนซึ่งไม่เป็นไปตามสัดส่วนการถือหุ้นของผู้ถือหุ้น หรือการดำเนินการอื่นใด อันจะเป็นผลให้สัดส่วนการถือสิทธิออกเสียงลงคะแนนของกลุ่มบริษัท ทั้งทางตรงและ/หรือทางอ้อม ในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยไม่ว่าในทอดใดฯ ลดลงเหลือน้อยกว่าสัดส่วนที่กำหนดในกฎหมายซึ่งใช้บังคับกับกลุ่มบริษัทอันมีผลให้กลุ่มบริษัทไม่มีอำนาจควบคุมบริษัทย่อย ทั้งนี้ ต้องเป็นกรณีที่เมื่อคำนวณขนาดของรายการที่บริษัทย่อยจะเข้าทำการเปรียบเทียบกับขนาดของกลุ่มบริษัท แล้วอยู่ในเกณฑ์ต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของกลุ่มบริษัท (โดยนำหลักเกณฑ์การคำนวณขนาดของรายการตามที่กำหนดไว้ในประกาศที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาด

ทุน และคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยมาบังคับใช้โดยอนุโลม)

(ค) การดำเนินการอื่นใดอันเป็นผลให้สัดส่วนการใช้สิทธิออกเสียงลงคะแนนของกลุ่มบริษัททั้งทางตรงและ/หรือทางอ้อมในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทน้อยกว่าในทอดใดๆ ลดลงเกินกว่าร้อยละสิบ (10) ของจำนวนเสียงทั้งหมดในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทน้อยกว่าในทอดใดๆ ลดลงเหลือน้อยกว่าร้อยละห้าสิบ (50) ของจำนวนเสียงทั้งหมดในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทในการเข้าทำรายการอื่นใดที่มีใช้ธุรกิจปกติของบริษัท

(ง) การเลิกกิจการของบริษัทย่อย ทั้งนี้ ต้องเป็นกรณีเมื่อ

คำนวณขนาดของกิจการบริษัทย่อยที่จะเลิกนั้นเปรียบเทียบกับขนาดของกลุ่มบริษัท (โดย

นำหลักเกณฑ์การคำนวณรายการตามที่กำหนดไว้ในประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เกี่ยวกับเรื่องการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน และ/หรือ ประกาศที่แก้ไขเพิ่มเติมที่ใช้บังคับอยู่ในขณะนั้น มาบังคับใช้โดยอนุโลม) แล้วอยู่ในเกณฑ์ต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

(จ) รายการอื่นใดที่ไม่ใช่รายการธุรกิจปกติของบริษัทย่อยและรายการที่จะมีผลกระทบต่อบริษัทย่อยอย่างมีนัยสำคัญ ทั้งนี้ ต้องเป็นกรณีที่เมื่อคำนวณขนาดรายการนั้นเปรียบเทียบกับขนาดของกลุ่มบริษัท (โดย

นำหลักเกณฑ์การคำนวณรายการตามที่กำหนดไว้ในประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เกี่ยวกับเรื่องการได้มา หรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน และ/หรือ ประกาศที่แก้ไขเพิ่มเติมที่ใช้บังคับอยู่ในขณะนั้น มาบังคับใช้โดยอนุโลม) แล้วอยู่ในเกณฑ์ต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

(ฉ) การแก้ไขข้อบังคับของบริษัทย่อยในเรื่องที่อาจส่งผลกระทบต่อฐานะการเงินและ ผลการดำเนินงานของบริษัทย่อย ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียง การแก้ไขข้อบังคับของบริษัทย่อยที่ส่งผลกระทบต่อสิทธิในการออกเสียงลงคะแนนของกลุ่มบริษัท ในที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อย และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย หรือการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อย เป็นต้น

4. กลุ่มบริษัทจะติดตามดูแลให้กรรมการและผู้บริหารที่ได้รับการแต่งตั้งจากกลุ่มบริษัท ไปดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการและผู้บริหารในบริษัทย่อย และ/หรือ ปฏิบัติให้เป็นไปตามหน้าที่และความรับผิดชอบตามกฎหมาย ข้อบังคับ และนโยบายของกลุ่มบริษัท

5. คณะกรรมการของกลุ่มบริษัท จะต้องดำเนินการให้บริษัทย่อยและมีระบบควบคุมภายใน ระบบบริหารความเสี่ยง และระบบป้องกันการทุจริต รวมถึงกำหนดให้มีมาตรการในการติดตามผลการดำเนินงานของ บริษัทย่อยและที่เหมาะสม มีประสิทธิภาพและรัดกุมเพียงพอที่ ทำให้มั่นใจได้ว่าการดำเนินการต่างๆ ของ บริษัทย่อยและจะเป็นไปตามแผนงาน นโยบายและข้อบังคับของกลุ่มบริษัท รวมถึงกฎหมายและประกาศเรื่องการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทจดทะเบียน รวมถึงประกาศ ข้อบังคับและหลักเกณฑ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้อย่างแท้จริง และติดตามให้บริษัทย่อย และ/หรือ เปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่มีนัยสำคัญ และ/หรือรายการที่มีนัยสำคัญอื่นใดต่อกลุ่มบริษัท และ ดำเนินการต่างๆ ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ใน

การกำกับดูแลและการบริหารจัดการบริษัทย่อยและตามที่กำหนดไว้ในนโยบายและข้อบังคับของกลุ่มบริษัทอย่างครบถ้วนและถูกต้อง รวมถึงมีช่องทางให้ กรรมการและผู้บริหารของกลุ่มบริษัทสามารถได้รับข้อมูลของบริษัทย่อยในการติดตามดูแลผลการดำเนินงานและฐานะการเงิน การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่มีนัยสำคัญ และการทำรายการที่มีนัยสำคัญอื่นใดของบริษัทย่อยได้อย่างมีประสิทธิภาพ

6. กลุ่มบริษัทจะดำเนินการให้มีการที่กรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งจากกลุ่มบริษัท ไปดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการในบริษัทย่อยเข้าร่วมประชุม และ ออกเสียงลงคะแนนตามที่กลุ่มบริษัท กำหนดในการประชุมคณะกรรมการบริษัทย่อย ในการพิจารณาการที่มีสาระสำคัญต่อการประกอบธุรกิจของบริษัทย่อยทุก ครั้ง

7. ให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อยที่ได้รับการเสนอชื่อหรือแต่งตั้งโดยกลุ่มบริษัท มีหน้าที่ดังต่อไปนี้

(ก) เปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ตลอดจนการได้มาหรือจำหน่ายไป ซึ่งทรัพย์สินที่มีนัยสำคัญของบริษัทย่อย ให้แก่คณะกรรมการและผู้บริหารของกลุ่มบริษัททราบโดยครบถ้วน ถูกต้อง และภายในกำหนดเวลาที่สมควรตามที่กลุ่ม บริษัทกำหนด

(ข) เปิดเผยและนำส่งข้อมูลส่วนได้เสียของตนและบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องต่อคณะกรรมการของกลุ่มบริษัท ให้ทราบถึงความสัมพันธ์ และการทำธุรกรรมกับกลุ่มบริษัท ให้ทราบถึงความสัมพันธ์ และการทำธุรกรรมกับกลุ่มบริษัท ในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และ คณะกรรมการของบริษัทย่อยมีหน้าที่แจ้งเรื่องดังกล่าวให้คณะกรรมการของกลุ่มบริษัททราบภายในกำหนดเวลาที่กลุ่มบริษัทกำหนด เพื่อเป็นข้อมูลประกอบการ พิจารณาดัดสินหรืออนุมัติใดๆ ซึ่งการพิจารณานั้นจะคำนึงถึงประโยชน์โดยรวมของกลุ่มบริษัท เป็นสำคัญ ทั้งนี้ กรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อยต้องไม่มี ส่วนร่วมอนุมัติในเรื่องที่ตนเองมีส่วนได้เสียหรือความขัดแย้งทางผลประโยชน์ทั้งทางตรงหรือทางอ้อมนั้นด้วย

(ค) การกระทำดังต่อไปนี้ ซึ่งเป็นผลให้กรรมการหรือผู้บริหารของบริษัทย่อย หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องของกรรมการหรือผู้บริหาร ของบริษัทย่อยได้รับผลประโยชน์ทางการเงินอื่นนอกเหนือจากที่พึงได้ตามปกติ หรือเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัท ได้รับความเสียหายให้สันนิษฐานว่าเป็นการกระทำ ที่ขัดแย้งกับผลประโยชน์ของบริษัทย่อยอย่างมีนัยสำคัญ

- การทำธุรกรรมระหว่างกลุ่มบริษัทกับกรรมการหรือผู้บริหารของบริษัทย่อย หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องของกรรมการหรือผู้ บริหารของบริษัทย่อย โดยมีได้เป็นไปตามหลักเกณฑ์การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

- การใช้ข้อมูลของกลุ่มบริษัทที่ล่วงรู้มา เว้นแต่เป็นข้อมูลที่เปิดเผยต่อสาธารณชนแล้ว

- การใช้ทรัพย์สินหรือโอกาสทางธุรกิจของกลุ่มบริษัท ในลักษณะที่เป็นการค้าฝืนหลักเกณฑ์หรือหลักปฏิบัติทั่วไปตามที่คณะ กรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

(ง) รายงานแผนการประกอบธุรกิจ การขยายธุรกิจ โครงการลงทุนขนาดใหญ่ตามที่ได้รับการอนุมัติจากกลุ่มบริษัท การลดขนาดธุรกิจ การเลิกประกอบธุรกิจ การหยุดการดำเนินงานของหน่วยงาน ตลอดจนการเข้าร่วมลงทุนกับผู้ประกอบการรายอื่นๆ ต่อกลุ่มบริษัทผ่านรายงานผลการดำเนินงาน ประจำเดือน และเข้าชี้แจงและ/หรือนำส่งเอกสารประกอบการพิจารณากรณีดังกล่าวในกรณีที่กลุ่มบริษัทร้องขอ

(จ) เข้าชี้แจง และ/หรือ นำส่งข้อมูลหรือเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานให้แก่กลุ่มบริษัท เมื่อได้รับการร้องขอตามความเหมาะสม

(ฉ) เข้าชี้แจง และ/หรือ นำส่งข้อมูลหรือเอกสารที่เกี่ยวข้องให้แก่กลุ่มบริษัท ในกรณีที่กลุ่มบริษัทตรวจพบประเด็นที่มีนัยสำคัญใดๆ

8. กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องของกลุ่มบริษัท จะกระทำธุรกรรมกับกลุ่มบริษัท ได้ต่อเมื่อธุรกรรมดังกล่าวได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการของกลุ่มบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของกลุ่มบริษัท (แล้วแต่กรณี) ตามแต่ขนาดรายการที่คำนวณได้ (โดยนำหลักเกณฑ์การคำนวณขนาดของรายการตามที่กำหนดไว้ในประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเกี่ยวกับเรื่องรายการที่เกี่ยวข้องกัน และ/หรือประกาศที่แก้ไขเพิ่มเติมที่ใช้อยู่ในขณะนั้นมาบังคับใช้โดยอนุโลม ทั้งนี้ เว้นแต่เป็นการทำธุรกรรมที่เป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง แล้วแต่กรณี และเป็นข้อตกลงทางการค้าที่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการของกลุ่มบริษัท หรือเป็นไปตามหลักการที่คณะกรรมการของกลุ่มบริษัทได้อนุมัติไว้แล้ว

9. ในการควบคุมด้านการเงินของบริษัทย่อย บริษัทมีนโยบายให้บริษัทย่อยดำเนินการตามนโยบายดังนี้

(ก) บริษัทย่อยมีหน้าที่นำเสนอผลการดำเนินงานรายเดือน และงบการเงินฉบับผ่านการสอบทานโดยผู้สอบบัญชีรายไตรมาส (ถ้ามี) ตลอดจนข้อมูลประกอบการจัดทำงบการเงินดังกล่าวของบริษัทย่อยและให้กับกลุ่มบริษัท พร้อมยินยอมให้กลุ่มบริษัท ใช้ข้อมูลดังกล่าวเพื่อประกอบการจัดทำงบการเงินรวม หรือรายงานผลประกอบการของกลุ่มบริษัท ประจำปีไตรมาสหรือประจำปีนั้น แล้วแต่กรณี

(ข) บริษัทย่อยมีหน้าที่จัดทำงบประมาณผลการดำเนินงาน และสรุปเปรียบเทียบผลการ

ดำเนินงานตามแผนการดำเนินงานจริงเป็นรายไตรมาส รวมถึงติดตามผลการดำเนินงานให้เป็นไปตามแผนเพื่อรายงานต่อกลุ่มบริษัท

10. บริษัทย่อยมีหน้าที่รายงานประเด็นปัญหาการดำเนินงานและปัญหาทางการเงินที่มีนัยสำคัญต่อกลุ่มบริษัท เมื่อตรวจพบหรือได้รับการร้องขอจากกลุ่มบริษัท พร้อมนำเสนอข้อมูลหรือเอกสารที่เกี่ยวข้อง เมื่อได้รับการร้องขอตามความเหมาะสม

11. ห้ามมิให้กรรมการและผู้บริหารของกลุ่มบริษัท พนักงาน ลูกจ้างหรือผู้รับมอบหมายของกลุ่มบริษัท รวมถึงคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลดังกล่าวใช้ข้อมูลภายในของกลุ่มบริษัท ทั้งที่ได้มาจากการกระทำตามหน้าที่หรือในทางอื่นใดที่มีหรืออาจจะมีผลกระทบเป็นนัยสำคัญต่อกลุ่มบริษัท เพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม และไม่ว่าจะได้รับผลตอบแทนหรือไม่ก็ตาม

12. กลุ่มบริษัทจะติดตามอย่างใกล้ชิดถึงผลประกอบการและการดำเนินงานของบริษัทย่อยและดังกล่าวและนำเสนอผลการวิเคราะห์รวมถึงแสดงความคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการบริษัทย่อยหรืออื่นๆ เพื่อให้ประกอบการพิจารณากำหนดนโยบายหรือปรับปรุงส่งเสริมให้ธุรกิจของบริษัทย่อยและมีการพัฒนาและเจริญเติบโตอย่างต่อเนื่อง

6.1.2 นโยบายและแนวปฏิบัติ และมาตรการที่เกี่ยวกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย

นโยบายและแนวปฏิบัติ และมาตรการดำเนินการ : มี

ที่เกี่ยวกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย

แนวปฏิบัติและมาตรการดำเนินการ ที่เกี่ยวกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย : ผู้ถือหุ้น, พนักงาน, ลูกค้า, คู่แข่งทางการค้า, คู่ค้า, เจ้าหนี้, ชุมชนและสังคม

ผู้ถือหุ้น

กลุ่มบริษัทจะดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใสและมีประสิทธิภาพเพื่อการสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน โดยมุ่งมั่นที่จะสร้างผลการดำเนินงานที่ดีและการเจริญเติบโตที่มั่นคง เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ผู้ถือหุ้นในระยะยาว รวมทั้งดำเนินการเปิดเผยข้อมูลด้วยความโปร่งใสและเชื่อถือได้ต่อผู้ถือหุ้น

พนักงาน

กลุ่มบริษัทจะปฏิบัติต่อพนักงานทุกรายอย่างเท่าเทียม เป็นธรรม และให้ผลตอบแทนที่เหมาะสมโดยไม่น้อยกว่าที่กฎหมายกำหนด นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทยังให้ความสำคัญต่อการพัฒนาทักษะ ความรู้ความสามารถและศักยภาพของพนักงานอย่างสม่ำเสมอ เช่น การจัดอบรม การสัมมนา และการฝึกอบรม โดยให้โอกาสอย่างทั่วถึงกับพนักงานทุกคน และพยายามสร้างแรงจูงใจให้พนักงานที่มีความรู้ความสามารถสูงให้คงอยู่กับกลุ่มบริษัทเพื่อพัฒนาองค์กรต่อไป อีกทั้งยังได้กำหนดแนวทางในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมทั้งปลูกฝังให้พนักงานทุกคนปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง เช่น การห้ามใช้ข้อมูลภายในอย่างเคร่งครัด เป็นต้น

ลูกค้า

กลุ่มบริษัทรับผิดชอบต่อลูกค้าโดยการรักษาคุณภาพและมาตรฐานของสินค้าและบริการ รวมถึงการตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้าให้ครบถ้วนและครอบคลุมมากที่สุด เพื่อมุ่งเน้นการสร้างภาพพจน์ให้แก่ลูกค้าในระยะยาว นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทคำนึงถึงการให้ข้อมูลเกี่ยวกับสินค้าและบริการที่ถูกต้องและครบถ้วนแก่ลูกค้า รวมทั้งยังจัดให้มีช่องทางให้ลูกค้าของกลุ่มบริษัทสามารถแจ้งปัญหาสินค้าและบริการที่ไม่เหมาะสมเพื่อที่กลุ่มบริษัทจะได้ป้องกันและแก้ไขปัญหาเกี่ยวกับสินค้าและบริการของกลุ่มบริษัทได้อย่างรวดเร็ว ตลอดจนรักษาความลับของลูกค้า และไม่นำไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้ที่เกี่ยวข้องโดยมิชอบ

คู่แข่งทางการค้า

กลุ่มบริษัทประพฤติตามกรอบการแข่งขันที่ดี มีจรรยาบรรณและอยู่ในกรอบของกฎหมาย รวมทั้งสนับสนุนและส่งเสริมการแข่งขันอย่างเสรีและเป็นธรรม

คู่ค้า

กลุ่มบริษัทมีกระบวนการในการคัดเลือกคู่ค้าโดยการให้คู่ค้าแข่งขันบนข้อมูลที่เท่าเทียมกัน และคัดเลือกคู่ค้าด้วยความยุติธรรมภายใต้หลักเกณฑ์ในการประเมินและคัดเลือกคู่ค้าของกลุ่มบริษัท นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทยังได้จัดทำรูปแบบสัญญาที่เหมาะสมและเป็นธรรมแก่คู่สัญญาทุกฝ่าย และจัดให้มีระบบติดตามเพื่อให้งานได้มีการปฏิบัติตามเงื่อนไขของสัญญาอย่างครบถ้วนรวมถึงประเมินผลการทำงานของคู่ค้าแต่ละรายเพื่อการปรับปรุงและพัฒนา และมี

การเปรียบเทียบราคาทุกปีเพื่อป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบในทุกขั้นตอนของกระบวนการจัดหา โดยกลุ่มบริษัทจะเข้าทำธุรกรรมกับคู่ค้าภายใต้เงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไป ตลอดจนปฏิบัติตามสัญญาต่อคู่ค้าอย่างเคร่งครัด

เจ้าหน้าที่

กลุ่มบริษัทจะปฏิบัติตามเงื่อนไขต่าง ๆ ตามสัญญาที่มีต่อเจ้าหน้าที่เป็นสำคัญ รวมทั้งการชำระคืน เงินต้น ดอกเบี้ยและการดูแลหลักประกันต่าง ๆ ภายใต้สัญญาที่เกี่ยวข้อง

ชุมชนและสังคม

กลุ่มบริษัทใส่ใจและให้ความสำคัญต่อความปลอดภัยต่อสังคม สิ่งแวดล้อมและคุณภาพชีวิตของผู้คนที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท และส่งเสริมให้พนักงานของกลุ่มบริษัทมีจิตสำนึกและความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมและสังคม รวมทั้งจัดให้มีการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทพยายามเข้าไปมีส่วนร่วมในกิจกรรมต่าง ๆ ที่เป็นการสร้างและรักษาไว้ซึ่งสิ่งแวดล้อมและสังคมตลอดจนส่งเสริมวัฒนธรรมในท้องถิ่นที่กลุ่มบริษัทดำเนินกิจการอยู่ เพื่อการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน

6.2 จรรยาบรรณธุรกิจ

จรรยาบรรณธุรกิจ

จรรยาบรรณธุรกิจ : มี

คณะกรรมการบริษัทได้จัดทำนโยบายจรรยาบรรณทางธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อยเพื่อเป็นแนวทางและหลักในการพึงปฏิบัติที่ดีเพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร ตลอดจนพนักงาน ยึดถือเป็นแนวทางในการดำเนินงานตามหน้าที่และภารกิจของกลุ่มบริษัท ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต และเที่ยงธรรม โดยที่กลุ่มบริษัทฯ ได้ดำเนินการให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนของกลุ่มบริษัทดำเนินการตามจรรยาบรรณในการประกอบธุรกิจ และมีการติดตามดูแลให้มีการปฏิบัติตามจรรยาบรรณทางธุรกิจของบริษัทฯ อย่างเคร่งครัด นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทฯ ได้มีการสื่อสารภายในองค์กร เช่น บอร์ดประชาสัมพันธ์ ช่องทางการสื่อสารอิเล็กทรอนิกส์ และเว็บไซต์ของบริษัทฯ เป็นต้น เพื่อให้รับทราบโดยทั่วกัน (รายละเอียดปรากฏบนเว็บไซต์ของบริษัท <https://bis-group.com/> หัวข้อเกี่ยวกับเรา หัวข้อย่อยการกำกับดูแลและ ธรรมาภิบาล เลือกจรรยาบรรณธุรกิจ)

นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับจรรยาบรรณธุรกิจ

แนวปฏิบัติเกี่ยวกับจรรยาบรรณธุรกิจ : การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์, การต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน, การแจ้งเบาะแสและคุ้มครองผู้ร้องเรียน, การป้องกันการใช้อำนาจในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์, การให้หรือรับของขวัญ การบันเทิง หรือการเลี้ยงรับรองทางธุรกิจ, การปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ และกฎระเบียบต่าง ๆ, การใช้และรักษาข้อมูลและทรัพย์สิน, การต่อต้านการแข่งขันที่ไม่เป็นธรรม, การรักษาความปลอดภัยของข้อมูลและระบบสารสนเทศ, สิทธิมนุษยชน, ความปลอดภัยและอาชีวอนามัยในการทำงาน, แนวปฏิบัติอื่น ๆ ที่เกี่ยวกับจรรยาบรรณธุรกิจ

การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

ผู้บริหาร

ภายหลังจากที่กลุ่มบริษัทได้แปรสภาพและได้เข้าจดทะเบียนเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) แล้ว กลุ่มบริษัทจะปฏิบัติตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยผู้บริหารต้องพิจารณาความขัดแย้งทางผลประโยชน์เกี่ยวกับรายการระหว่างกันและรายการที่เกี่ยวข้องของกลุ่มบริษัทอย่างรอบคอบ ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต อย่างมีเหตุผลและเป็นอิสระ ภายใต้อาณัติจรรยาบรรณที่ดีโดยคำนึงถึงประโยชน์ของกลุ่มบริษัทเป็นหลักสำคัญ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผล และเป็นไปเพื่อประโยชน์ของกลุ่มบริษัทเป็นหลักสำคัญ

ผู้บริหารละเว้นการถือหุ้นในกิจการคู่แข่ง หากทำให้ผู้บริหารกระทำการ หรือละเว้นกระทำการที่ควรทำหน้าที่ หรือมีผลกระทบกระเทือนต่องานในหน้าที่ ในกรณีผู้บริหารได้นั้นมาก่อนการเป็นผู้บริหาร หรือก่อนที่จะเข้าทำธุรกิจนั้น หรือได้มาโดยทางมรดก ผู้บริหารต้องรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบ

พนักงาน

- พนักงานพึงหลีกเลี่ยงการกระทำใด ๆ อันเป็นการขัดแย้งทางผลประโยชน์ของกลุ่มบริษัท ไม่ว่าจะเกิดจากการติดต่อกับผู้เกี่ยวข้องทางการค้า เช่น คู่ค้า ลูกค้า คู่แข่งขัน หรือจากการใช้อำนาจหรือข้อมูลที่ได้จากการเป็นพนักงานในการหาประโยชน์ส่วนตน หรือจากการทำธุรกิจอื่นเป็นการแข่งขันกับกลุ่มบริษัท

- พนักงานต้องไม่ทำงานให้กับบุคคลอื่นใด ซึ่งมีการให้ประโยชน์ตอบแทนในระหว่างเวลาทำงานของกลุ่มบริษัท เว้นแต่จะได้รับอนุญาตเป็นลายลักษณ์อักษรจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือบุคคลที่ได้รับมอบหมายจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

- พนักงานต้องรักษาผลประโยชน์ของกลุ่มบริษัทอย่างเต็มกำลังความสามารถ
- พนักงานต้องไม่กระทำการใดอันเป็นการขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อกลุ่มบริษัทไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม พนักงานต้องไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจอื่นใดอันอาจมีผลกระทบกระเทือนถึงผลประโยชน์ของกลุ่มบริษัท หรือเป็นการแข่งขันกับกลุ่มบริษัท ซึ่งรวมถึงการถือหุ้น ทั้งการถือหุ้นดังกล่าวของพนักงานให้พึงปฏิบัติตามผู้บริหารด้วย

การต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน

- กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัทต้องไม่ดำเนินการ หรือยอมรับการคอร์รัปชัน ในทุกรูปแบบทั้งทางตรงหรือทางอ้อม เพื่อประโยชน์ต่อองค์กร ตนเอง ครอบครัว เพื่อนและคนรู้จัก หรือเพื่อประโยชน์ทางธุรกิจ โดยครอบคลุมถึงทุกรัฐกิจทั้งในประเทศและต่างประเทศ รวมทั้งทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้องของกลุ่มบริษัท

- กลุ่มบริษัทจะต้องมีการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันนี้อย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนทบทวนแนวทางปฏิบัติ และข้อกำหนดในการดำเนินการเพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ระเบียบ ข้อบังคับ และข้อกำหนดของกฎหมาย ทั้งนี้ หากมีการฝ่าฝืนกระทำการใด ๆ อันเป็นการสนับสนุนช่วยเหลือ หรือร่วมมือคอร์รัปชันจะได้รับการพิจารณาโทษตามระเบียบของกลุ่มบริษัท

การแจ้งเบาะแสและคุ้มครองผู้ร้องเรียน

- พบเห็นการกระทำทุจริตคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับองค์กรโดยทางตรงหรือทางอ้อม เช่น พบเห็นบุคคลในองค์กร ดิดสินบนหรือรับสินบน เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานรัฐบาล หรือหน่วยงานเอกชน

- พบเห็นการกระทำที่ผิดขั้นตอนตามระเบียบปฏิบัติของกลุ่มบริษัท หรือมีผลต่อระบบการควบคุมภายในของ กลุ่มบริษัทจนทำให้สงสัยได้ว่าอาจจะ เป็นช่องทางในการทุจริตคอร์รัปชัน
- พบเห็นการกระทำที่ทำให้กลุ่มบริษัทเสียผลประโยชน์ และกระทบต่อชื่อเสียงของกลุ่มบริษัท พบเห็นการกระทำที่ผิดกฎหมาย กฎระเบียบ หรือข้อ พึงปฏิบัติทางธุรกิจและหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัท

การป้องกันการรั่วไหลข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์

การซื้อขายหลักทรัพย์และการใช้ข้อมูลภายใน

- กรรมการหรือผู้บริหารของกลุ่มบริษัทที่มีหน้าที่ต้องรายงานการถือหลักทรัพย์ของตนให้เป็นไปตามกฎระเบียบของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- กลุ่มบริษัท ต้องปฏิบัติตามกฎหมายเกี่ยวกับการใช้ข้อมูลภายใน โดยดำเนินการให้ความเสมอภาคและยุติธรรมต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียม กัน และเพื่อเป็นการป้องกันการกระทำผิดกฎหมายของบุคลากรทุกระดับของกลุ่มบริษัทและครอบครัวทุกคนที่ได้รับทราบ หรืออาจรับทราบข้อมูลภายในที่ยังไม่ เปิดเผยต่อสาธารณชน กลุ่มบริษัทจึงห้ามกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุมกิจการ พนักงาน ลูกจ้างของกลุ่มบริษัท ทำการซื้อขายหุ้นหรือชักชวนในบุคคล อื่นซื้อหรือขายหรือเสนอซื้อหรือเสนอขายหุ้นกลุ่มบริษัทของบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ไม่ว่าจะด้วยตนเองหรือผ่านนายหน้าในขณะที่รับทราบข้อมูล ที่ยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณชนอยู่ โดย ถือว่าการซื้อขายหลักทรัพย์ในลักษณะดังกล่าวเป็นการซื้อขายหลักทรัพย์เพื่อเก็งกำไรหรือสร้างความ ได้เปรียบให้กับ บุคคลกลุ่มใดกลุ่มหนึ่ง (โปรดพิจารณานโยบายการใช้ข้อมูลภายในของกลุ่มบริษัทเพิ่มเติม)

การให้หรือรับของขวัญ การบันเทิง หรือการเลี้ยงรับรองทางธุรกิจ

- ผู้บริหารหรือพนักงานย่อมไม่เรียก รับ หรือยินยอมที่จะรับเงินหรือประโยชน์อื่นใดจากผู้เกี่ยวข้องทางธุรกิจ
- ผู้บริหารหรือพนักงานอาจรับหรือให้ของขวัญได้ตามประเพณีนิยม โดยการรับของขวัญนั้นจะต้องไม่ส่งผลต่อ การตัดสินใจเชิงธุรกิจใด ๆ ของผู้ รับ
- หากผู้บริหารหรือพนักงานได้รับของขวัญในโอกาสตามประเพณีนิยมที่มีมูลค่าเกินปกติวิสัยจากผู้เกี่ยวข้องทางธุรกิจกับกลุ่มบริษัท ให้รายงานผู้ บังคับบัญชาตามลำดับชั้น

การปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ และกฎระเบียบต่าง ๆ

- แนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎหมาย
- บุคลากรทุกระดับที่เกี่ยวข้องจะต้องปฏิบัติตามระเบียบ และข้อกำหนดตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ทั้งในประเทศ และ/หรือต่างประเทศ เพื่อให้ การจัดทำบัญชีและบันทึกทางการเงินของกลุ่มบริษัท เป็นไปอย่างถูกต้องและเพียงพอ
- บุคลากรทุกระดับจะต้องยึดหลักความซื่อสัตย์ ปราศจากอคติ และความซื่อตรงในการจัดเก็บและบันทึกข้อมูล

การใช้และรักษาข้อมูลและทรัพย์สิน

การรักษาและการใช้ทรัพย์สิน ข้อมูล ความลับของกลุ่มบริษัท และรักษาความปลอดภัยของข้อมูลและระบบสารสนเทศ

- บรรดาวิธีการ กระบวนการ ความคิด ตลอดจนความรู้เทคนิคต่าง ๆ หรือความรู้ และ/หรือเทคนิควิธีการอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจการงาน หรือการดำเนินการของกลุ่มบริษัท เนื่องมาจากความคิด การค้นคว้า ศึกษาวิจัย และ/หรือการกระทำการอื่นใดอันเนื่องมาจากการปฏิบัติงานตามหน้าที่และ ตามสัญญาจ้างของผู้บริหารและพนักงานในทุกระดับ ให้ถือเป็นทรัพย์สินทางปัญญาของกลุ่มบริษัททั้งสิ้น ไม่ว่าจะได้มีการจดทะเบียนตามกฎหมายเกี่ยวกับ ทรัพย์สินทางปัญญาหรือไม่ ทั้งนี้ ห้ามมิให้มีการเผยแพร่ต่อโดยมิได้รับอนุญาตจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือบุคคลที่ได้รับมอบหมายจากประธานเจ้าหน้าที่ บริหารเป็นลายลักษณ์อักษร
- ระหว่างระยะเวลาการจ้าง และภายหลังสิ้นสุดสภาพการจ้างแล้ว ในกรณีที่ผู้บริหารหรือพนักงานสามารถเข้าถึงรายการข้อมูลของกลุ่มบริษัท ที่ เรียกว่า “ความลับทางการค้า” ผู้บริหารหรือพนักงานตกลงที่จะรักษา “ความลับทางการค้า” ของกลุ่มบริษัทที่ได้รับรู้หรือได้ล่วงรู้มาเนื่องจากการปฏิบัติ งานให้แก่กลุ่มบริษัท โดยจะไม่ติดต่อส่งไปให้ผู้รับหรือทำสำเนาโดยไม่ได้รับอนุญาต รวมทั้งจะไม่เปิดเผยและ/หรือจะไม่กระทำการหรือจดเว้นกระทำการใด ๆ จนเป็นเหตุให้ชื่อเสียงของกลุ่มบริษัทเสียหายหรือทำความเสียหายทางธุรกิจให้แก่กลุ่มบริษัท รวมถึงจะไม่ดำเนินการรับจ้างหรือเข้าเป็นผู้บริหารหรือ พนักงาน หรือให้การแนะนำ การปรึกษา การช่วยเหลือ หรือทำสัญญาใด ๆ กับนิติบุคคลใด ๆ หรือกิจการของบุคคลที่เป็นคู่แข่งทางการค้ากับกลุ่มบริษัท หรือทำธุรกิจที่มีลักษณะคล้ายคลึงกับกิจการของกลุ่มบริษัท เว้นแต่จะได้รับความยินยอมจากกลุ่มบริษัท เพื่อประโยชน์ในการตีความข้อกำหนดข้อนี้ “ความลับ ทางการค้า” หมายถึง ข้อมูลการค้าซึ่งยังไม่รู้จักกันโดยทั่วไป หรือยังเข้าถึงไม่ได้ในหมู่บุคคลซึ่งโดยปกติแล้วต้องเกี่ยวข้องกับข้อมูลดังกล่าว โดยเป็นข้อมูล ที่มีประโยชน์ในเชิงพาณิชย์ เนื่องจากเป็นความลับและเป็นข้อมูลของกลุ่มบริษัทได้ใช้มาตรการที่เหมาะสมเพื่อรักษาไว้เป็นความลับ ทั้งนี้อาจอยู่ในระเบียบ สัญญา หรือข้อตกลงอื่นใดของกลุ่มบริษัทที่กำหนดไว้และจะมีขึ้นต่อไป หรือตามที่พระราชบัญญัติความลับทางการค้า พ.ศ. 2545 (รวมทั้งที่มีการแก้ไข เพิ่มเติม) กำหนดไว้
- ผู้บริหารหรือพนักงานต้องไม่ทำงานให้กับบุคคลหรือองค์กรอื่นใด ซึ่งมีการให้ประโยชน์ตอบแทนในระหว่างเวลาทำงานของกลุ่มบริษัท* เว้นแต่ จะได้รับอนุญาตจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายจากประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นลายลักษณ์อักษร
- ผู้บริหารหรือพนักงานต้องไม่ปฏิบัติสิ่งอื่นใดอันเป็นการขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อกลุ่มบริษัท ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม และไม่ว่าโดยตน เองหรือรวมกับผู้อื่น
- ผู้บริหารหรือพนักงานต้องไม่นำหรือใช้ทรัพย์สินหรืออินเทอร์เน็ตของกลุ่มบริษัท โดยมีจุดประสงค์เชิงพาณิชย์ หรือประโยชน์ส่วนตัว นอกจากเพื่อ ประโยชน์ของกลุ่มบริษัทโดยตรง
- ผู้บริหารหรือพนักงานของกลุ่มบริษัท ต้องทราบถึงขั้นตอน วิธีการรักษาความปลอดภัยของข้อมูล และปฏิบัติตาม เพื่อป้องกันไม่ให้ข้อมูลอันเป็น ความลับถูกเปิดเผยโดยไม่เจตนา ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือบุคคลที่ได้รับมอบหมายจะเป็นผู้ให้ความเห็นชอบข้อมูลที่จะนำไปเปิดเผยต่อสาธารณชน
- ผู้บริหารหรือพนักงานต้องยึดถือและปฏิบัติตามนโยบายระบบสารสนเทศของกลุ่มบริษัทอย่างเคร่งครัด เช่น

- ต้องไม่แทรกแซงความเป็นส่วนตัวส่วนบุคคลของผู้อื่น ไม่ว่ากรณีใด ๆ
 - ต้องไม่เข้าใช้ข้อมูลที่เป็นความลับของกลุ่มบริษัท โดยใช้โดยเฉพาะส่วนที่ผู้บริหารหรือพนักงานมีหน้าที่รับผิดชอบโดยตรงเท่านั้น
 - ต้องยึดมั่นในกฎระเบียบและข้อบังคับว่าด้วยการใช้อุปกรณ์และเครื่องมือเครื่องใช้ในระบบคอมพิวเตอร์
 - ห้ามมิให้เข้าสู่ข้อมูลและไฟล์เอกสารต่าง ๆ ของผู้อื่นโดยมิได้รับอนุญาต
 - ผู้บริหารหรือพนักงานต้องรับทราบและปฏิบัติตามแนวทางการใช้ระบบคอมพิวเตอร์และระบบเน็ตเวิร์กอย่างถูกต้องและเหมาะสม
 - หามนำซอฟต์แวร์มาติดตั้งหรือบันทึกในระบบคอมพิวเตอร์ของกลุ่มบริษัท โดยมีได้รับอนุญาต
 - ไม่นำซอฟต์แวร์ของกลุ่มบริษัท ไปให้บุคคลอื่นใด ซึ่งหมายรวมถึงลูกค้า คู่สัญญา ลูกค้าของกลุ่มบริษัท และการนำซอฟต์แวร์ไปติดตั้งเป็นส่วนตัว
- นอกจากนี้ ยังรวมถึงการใช้อินเทอร์เน็ตของพนักงาน หรือเชื่อมต่อระบบอินเทอร์เน็ตเพื่อโอนถ่ายข้อมูล การเผยแพร่สิ่งลามกอนาจาร การส่งและรับข้อมูลข่าวสารผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (อีเมล) ที่ละเมิดต่อกฎหมายว่าด้วยลิขสิทธิ์ หรือขัดต่อเจตนา หรือจุดมุ่งหมายของนโยบาย หรือระเบียบปฏิบัติ หรือระเบียบเกี่ยวกับระบบสารสนเทศของกลุ่มบริษัท หรือละเมิดต่อพระราชบัญญัติว่าด้วยการกระทำความผิดเกี่ยวกับคอมพิวเตอร์ พ.ศ. 2550 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) หรือกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
- ในระหว่างการปฏิบัติงานตามสัญญาจ้าง ผู้บริหารหรือพนักงานจะต้องไม่กระทำการใด และ/หรือละเว้น หรือ งดเว้นกระทำการใด ๆ อันเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทได้รับความเสียหายสืบเนื่องมาจากข้อมูล ข่าวสาร รายงาน บันทึก หรือการสื่อสารที่ไม่ถูกต้อง ไม่ว่าด้วยวิธีการใด ๆ โดยเจตนา
 - ผู้บริหารหรือพนักงานจะต้องไม่ละเมิดลิขสิทธิ์ของกลุ่มบริษัท และ/หรือของบริษัทอื่นใดที่อนุญาตให้กลุ่มบริษัทใช้ประโยชน์ในโปรแกรมคอมพิวเตอร์ ไม่ว่าด้วยสัญญาและ/หรือวิธีการใด ๆ และ/หรือไม่ว่าจะเป็นการกระทำซ้ำ หรือดัดแปลง เผยแพร่ต่อสาธารณชน ให้เช่าต้นฉบับหรือสำเนาไม่ว่าจะโดยแสวงกำไรหรือไม่ก็ตาม หากผู้บริหารหรือพนักงานผิดจรรยาบรรณทางธุรกิจข้อนี้ กลุ่มบริษัทมีสิทธิบอกเลิกสัญญาจ้างได้ทันที
 - ผู้บริหารหรือพนักงานต้องใช้ทรัพย์สินของกลุ่มบริษัท ด้วยความระมัดระวัง รับผิดชอบ ดูแล ทรัพย์สินที่ได้รับจากกลุ่มบริษัท ให้อยู่ในสภาพเรียบร้อยอยู่เสมอโดยติดต่อซ่อมแซมเมื่อเกิดการชำรุด
 - ผู้บริหารหรือพนักงานต้องไม่ฝ่าฝืนระเบียบ หรือคำสั่งของกลุ่มบริษัท อันอาจก่อให้เกิดอุบัติเหตุ หรือทำให้ทรัพย์สินของกลุ่มบริษัทเสียหาย
 - ผู้บริหารหรือพนักงานต้องรักษาทรัพย์สินของกลุ่มบริษัท มิให้สูญหาย หรือถูกทำลายไปแม้มิใช่หน้าที่รับผิดชอบโดยตรงของตน
 - ผู้บริหารหรือพนักงานต้องไม่นำอุปกรณ์หรือทรัพย์สินของกลุ่มบริษัท ไปใช้ออกเหนือจากการทำงานให้แก่กลุ่มบริษัท
 - ผู้บริหารหรือพนักงานทุกคนของกลุ่มบริษัท จะต้องเก็บรักษาความลับของลูกค้า คู่สัญญา หรือลูกค้าทางธุรกิจ หรือบุคคลอื่นใดที่ไว้วางใจกลุ่มบริษัท

การต่อต้านการแข่งขันที่ไม่เป็นธรรม

- ประพฤติปฏิบัติภายใต้กรอบกติกาการแข่งขันอย่างเป็นธรรม โปร่งใส ไม่เอารัด เอาเปรียบ
- ไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้า ด้วยวิธีการไม่สุจริต หรือไม่เหมาะสม เช่น จ่ายสินค้าย้างให้แก่พนักงานคู่แข่ง
- ไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้า ด้วยการกล่าวหาในทางร้าย การสร้างข่าวเท็จ หรือการโจมตีคู่แข่ง ไม่ตกลงกับคู่แข่ง หรือบุคคลใดในลักษณะลดหรือจำกัดการแข่งขันทางการค้า

การรักษาความปลอดภัยของข้อมูลและระบบสารสนเทศ

- กลุ่มบริษัทจะจัดระบบรักษาความปลอดภัยในที่ทำงานเพื่อป้องกันแฟ้มข้อมูลและเอกสารลับ และได้ดำเนินการจำกัดการเข้าถึงข้อมูลที่ไม่เปิดเผยต่อสาธารณะ โดยให้รู้เฉพาะผู้เกี่ยวข้องและที่จำเป็นเท่านั้น จึงถือเป็นหน้าที่ของเจ้าของข้อมูลหรือผู้ครอบครองข้อมูลที่ยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณะจะต้องกำชับผู้ที่เกี่ยวข้องให้ปฏิบัติตามขั้นตอนการรักษาความปลอดภัยโดยเคร่งครัด ทั้งนี้ ผู้ฝ่าฝืนการไขข้อมูลภายในจะต้องถูกลงโทษทางวินัย และ/หรือกฎหมาย แลแล้วแต่กรณี

สิทธิมนุษยชน

การปฏิบัติต่อผู้บริหารหรือพนักงาน

- ให้ผลตอบแทนที่เป็นธรรมต่อผู้บริหารหรือพนักงาน
- ดูแลรักษาสภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีความปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สินของผู้บริหารหรือพนักงาน
- การแต่งตั้งและโยกย้ายพนักงาน รวมถึงการให้รางวัลและการลงโทษ ต้องกระทำด้วยความสุจริตและตั้งอยู่บนพื้นฐานความรู้ ความสามารถ ความเหมาะสม และผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารหรือพนักงาน โดยเป็นไปตามกฎหมายคุ้มครองแรงงาน และ/หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด
- ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ ความสามารถ และทักษะของพนักงานโดยให้โอกาสอย่างทั่วถึงและสม่ำเสมอ
- ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับผู้บริหารหรือพนักงานอย่างเคร่งครัด

การปฏิบัติตนของผู้บริหารหรือพนักงาน

- พึงปฏิบัติหน้าที่ด้วยความมุ่งมั่น ซื่อตรง โปร่งใส
- พึงดเว้นการให้ของขวัญแก่ผู้บังคับบัญชา หรือรับของขวัญจากผู้บังคับบัญชา เว้นแต่เป็นไปตามประเพณีปฏิบัติ
- เคารพในสิทธิของผู้บริหารหรือพนักงานอื่น
- ผู้บังคับบัญชาพึงปฏิบัติตนให้เป็นทีเคารพนับถือของพนักงาน และพนักงานไม่พึงกระทำการใด ๆ อันเป็นการไม่เคารพนับถือผู้บังคับบัญชา
- พึงเป็นผู้มีวินัยและประพฤติปฏิบัติตามกฎระเบียบขององค์กร และประเพณีอันดีงาม ไม่ว่าจะระบุเป็นลายลักษณ์อักษรหรือไม่ก็ตาม ร่วมสร้างและรักษาบรรยากาศแห่งความสามัคคี และความเป็นน้ำหนึ่งใจเดียวกันในหมู่พนักงาน และพึงหลีกเลี่ยงการกระทำใด ๆ อันอาจจะกระทบต่อชื่อเสียงภาพลักษณ์ของกลุ่มบริษัท หรือที่อาจก่อให้เกิดปัญหาแก่กลุ่มบริษัท ในภายหลัง

ความปลอดภัยและอาชีวอนามัยในการทำงาน

- ดูแลรักษาสภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีความปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สินของผู้บริหารหรือพนักงาน

แนวปฏิบัติอื่น ๆ ที่เกี่ยวกับจรรยาบรรณธุรกิจ

ระบบควบคุมและตรวจสอบภายใน และการรายงานทางบัญชีและการเงิน

ระบบควบคุมและตรวจสอบภายใน

จัดให้มีระบบการควบคุมและตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ ภายใต้การตรวจสอบของแผนกตรวจสอบภายใน และการสอบทานของคณะกรรมการตรวจสอบ

การจัดทำรายงานทางบัญชีและการเงิน

ฝ่ายจัดการของกลุ่มบริษัท มีความรับผิดชอบต่อการจัดทำรายงานทางการเงินที่มีความถูกต้อง ครบถ้วน และทันเวลา ทั้งงบรายปีและรายไตรมาส ซึ่งจัดทำตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป

- ความถูกต้องของการบันทึกการรายการ
 - การบันทึกการรายการทางธุรกิจทุกประเภทของกลุ่มบริษัท จะต้องถูกต้อง ครบถ้วน และสามารถตรวจสอบได้
 - การลงรายการบัญชีและการบันทึกทางธุรกิจจะต้องเป็นไปตามความเป็นจริง ไม่มีการบิดเบือนหรือสร้างรายการเท็จ ไม่ว่าจะด้วยวัตถุประสงค์ใด ๆ ก็ตาม

บุคลากรทุกระดับต้องดำเนินการรายการทางธุรกิจให้สอดคล้องและเป็นไปตามระเบียบ และข้อกำหนดต่าง ๆ ของกลุ่มบริษัท รวมทั้งมีเอกสารหลักฐาน ประกอบการลงรายการทางธุรกิจที่ครบถ้วน และให้ข้อมูลที่โปร่งใสอย่างเพียงพอ และทันเวลา เพื่อให้ผู้ที่มีหน้าที่เกี่ยวข้องกับการบันทึก การจัดทำ และการประเมินรายงานทางการเงิน บัญชี และการเงิน สามารถบันทึกและจัดทำรายการทางการเงินบัญชีและการเงินทุกประเภทของกลุ่มบริษัท ลงในระบบบัญชีของกลุ่มบริษัท โดยมีรายละเอียดที่ถูกต้องและครบถ้วน

- รายงานทางการเงินบัญชีและการเงิน
 - ผู้บริหารหรือพนักงานทุกคนต้องไม่กระทำการบิดเบือน ปกปิดข้อมูลหรือสร้างรายการเท็จ ไม่ว่าจะเป็นอย่างข้อมูลรายการทางธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับการบัญชีและการเงิน หรือข้อมูลรายการทางด้าน ปฏิบัติการ
 - ผู้บริหารหรือพนักงานทุกคนควรตระหนักว่าความถูกต้องของรายงานทางการเงิน บัญชี และการเงิน เป็นความรับผิดชอบร่วมกันของคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานที่มีหน้าที่รับผิดชอบ
 - ผู้บริหารหรือพนักงานทุกคนมีหน้าที่รับผิดชอบในการดำเนินการ จัดเตรียม และ/หรือให้ข้อมูล รายการทางธุรกิจ
- แนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมาย
 - บุคลากรทุกระดับที่เกี่ยวข้องจะต้องปฏิบัติตามระเบียบ และข้อกำหนดตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ทั้งในประเทศ และ/หรือต่างประเทศ เพื่อให้การจัดทำบัญชีและบันทึกทางการเงินของกลุ่มบริษัท เป็นไปอย่างถูกต้องและเพียงพอ
 - บุคลากรทุกระดับจะต้องยึดหลักความซื่อสัตย์ ปราศจากอคติ และความซื่อตรงในการจัดเก็บและบันทึกข้อมูล

ความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น

- ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกันและเป็นธรรม
- รายงานให้ผู้ถือหุ้นทราบถึงสถานการณ์ขององค์กรอย่างสม่ำเสมอและครบถ้วนตามจริง
- รายงานให้ผู้ถือหุ้นทราบถึงผลประโยชน์ขององค์กร ทั้งในด้านบวกและด้านลบ ด้วยเหตุผลสนับสนุนอย่างเพียงพอ

การปฏิบัติต่อลูกค้า และคุณภาพผลิตภัณฑ์

- ส่งมอบผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพตรงตามหรือสูงกว่าความคาดหวังของลูกค้า ภายใต้เงื่อนไขที่เป็นธรรม
- ให้ข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์และบริการที่ถูกต้องเพียงพอ และทันต่อเหตุการณ์แก่ลูกค้า เพื่อให้ลูกค้ามีข้อมูลเพียงพอในการตัดสินใจ โดยไม่มีการกล่าวเกินความเป็นจริงทั้งในการโฆษณา หรือในการสื่อสารช่องทางอื่นๆ กับลูกค้า อันเป็นเหตุให้ลูกค้าเกิดความเข้าใจผิดเกี่ยวกับคุณภาพ ปริมาณ หรือเงื่อนไขใดๆ ของสินค้าหรือบริการ
- รักษาความลับของลูกค้าและไม่นำไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเอง หรือผู้ที่เกี่ยวข้องโดยมิชอบ
- ตอบสนองความต้องการของลูกค้าด้วยความรวดเร็ว และจัดให้มีระบบและช่องทางให้ลูกค้าร้องเรียนเกี่ยวกับคุณภาพของสินค้าและบริการได้อย่างมีประสิทธิภาพ

การปฏิบัติต่อคู่ค้าและ/หรือเจ้าหนี้

- ปฏิบัติต่อคู่ค้า และเจ้าหนี้อย่างเสมอภาคและเป็นธรรม และตั้งอยู่บนพื้นฐานของการได้รับผลตอบแทนที่เป็นธรรมทั้งสองฝ่าย ปฏิบัติตามสัญญา หรือเงื่อนไขต่างๆ ที่ตกลงกันไว้อย่างเคร่งครัด กรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อใดข้อหนึ่งต้องรีบแจ้งให้คู่ค้า และ/หรือเจ้าหนี้ทราบล่วงหน้า เพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไข
- ในการเจรจาต่อรองทางธุรกิจ พึงละเว้น การเรียกรับ หรือจ่ายผลประโยชน์ใดๆ ที่ไม่สุจริตในการค้ากับคู่ค้า และ/หรือเจ้าหนี้ หากมีข้อมูลว่ามีการเรียกรับ หรือจ่ายผลประโยชน์ใดๆ ที่ไม่สุจริตเกิดขึ้น จึงเปิดเผยรายละเอียดต่อคู่ค้า และ/หรือเจ้าหนี้ และร่วมกันแก้ไขปัญหาโดยยุติธรรมและรวดเร็ว

การส่งเสริมการปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจ

การส่งเสริมให้คณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน : มี
ปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจ

การติดตามดูแลให้มีการปฏิบัติตามจรรยาบรรณทางธุรกิจ

- 1) ในกรณีหากพบการฝ่าฝืนกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับการทำงาน หลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ หรือนโยบายของบริษัทที่เกี่ยวข้อง ผู้บริหารหรือพนักงานจะต้องรายงานโดยตรงต่อแผนกทรัพยากรมนุษย์ โดยให้แผนกทรัพยากรมนุษย์เป็นผู้ดำเนินการตามขั้นตอนที่กำหนดไว้ในนโยบายและ/หรือระเบียบปฏิบัติในการทำงานที่เกี่ยวข้องกับเรื่องดังกล่าวต่อไป
- 2) กลุ่มบริษัทจะมีการทบทวนจรรยาบรรณทางธุรกิจทุก ๆ 1 ปี เพื่อให้มีความเหมาะสมกับภาวะการณ์และสภาพแวดล้อมทางธุรกิจที่เปลี่ยนแปลงไป

การเข้าร่วมเครือข่ายในการต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน

เข้าร่วมหรือประกาศเจตนารมณ์เป็นภาคีเครือข่ายใน : ไม่มี
การต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน

6.3 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนากิจการที่สำคัญของนโยบายและระบบการกำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่านมา

การทบทวนนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการ คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญต่อการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 (CG Code) และหลักเกณฑ์ Corporate Governance Report of Thai Listed Companies (CGR) ของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) บริษัทยังคงให้ความเชื่อมั่นและยึดนโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับการกำกับดูแลกิจการดังเช่นที่ผ่านมา จึงให้ความสำคัญกับการทบทวนนโยบาย แนวปฏิบัติ ระบบและการดำเนินการด้านบรรษัทภิบาลและการพัฒนาเพื่อความยั่งยืน เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน

6.3.1 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนากิจการที่สำคัญเกี่ยวกับการทบทวนนโยบายและแนวปฏิบัติของระบบการกำกับดูแลกิจการ หรือกฎบัตรคณะกรรมการ

ในรอบปีที่ผ่านมาบริษัทมีการทบทวนนโยบายและ : มี
แนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ หรือกฎบัตรคณะกรรมการ
ในรอบปีที่ผ่านมาบริษัทมีการเปลี่ยนแปลง : มี
และพัฒนากิจการที่สำคัญเกี่ยวกับนโยบายและแนวปฏิบัติ

การเปลี่ยนแปลงและพัฒนากิจการที่สำคัญเกี่ยวกับการทบทวนนโยบายแนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการ หรือกฎบัตรคณะกรรมการในรอบปี 2567 บริษัทได้ดำเนินการดังนี้

- พิจารณาทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการ คู่มือจรรยาบรรณทางธุรกิจ นโยบายการใช้ข้อมูลภายในของบริษัท นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน นโยบายบริหารความเสี่ยง และนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม ในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2567 วันที่ 12 พฤศจิกายน 2567
- บริษัทได้มีการพิจารณาทบทวนกฎบัตรของคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อยทุกคณะในปี 2567 ดังนี้ กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท กฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ กฎบัตรของคณะกรรมการความเสี่ยง กฎบัตรของคณะกรรมการบริหาร
- พิจารณาทบทวน ปรับปรุง ให้ข้อเสนอแนะต่อวิสัยทัศน์ พันธกิจ และแผนกลยุทธ์ภาพรวม 3 ปี ของบริษัท ในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2567 วันที่ 15 กรกฎาคม 2567

6.3.2 การนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน (CG Code) มาปฏิบัติ

การนำหลักการ CG Code ตามที่ : นำมาปฏิบัติใช้เป็นส่วนใหญ่มาก
สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนดมาปฏิบัติ

การนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีมาปฏิบัติและปรับใช้ ยังมีบางส่วนที่บริษัทได้เลือกใช้แตกต่าง หรือยังไม่สามารถปฏิบัติตามหลักการ/แนวปฏิบัติที่ดี ของตลาดหลักทรัพย์ มีดังนี้

1. ประธานคณะกรรมการบริษัทควรเป็นกรรมการอิสระ

เหตุผลหรือมาตรการทดแทนของบริษัท : บริษัทฯ มีนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดีเพื่อเป็นการถ่วงดุลอำนาจระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ โดยกำหนดให้ประธานกรรมการตรวจสอบร่วมพิจารณากำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการ

2. คณะกรรมการอาจพิจารณาจัดให้มีที่ปรึกษาภายนอกมาช่วยในการกำหนดแนวทาง และเสนอแนะประเด็นในการประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการอย่างน้อยทุก 3 ปี

เหตุผลหรือมาตรการทดแทนของบริษัท : บริษัทฯ ไม่ได้จัดให้มีที่ปรึกษาภายนอกมาช่วยในการกำหนดแนวทาง และเสนอแนะประเด็นในการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ แต่บริษัทฯ จัดให้มีการประเมินคณะกรรมการบริษัทรายคณะและรายบุคคล และคณะกรรมการชุดย่อยเป็นประจำ จากนั้นได้นำผลการประเมินมาพัฒนาและปรับปรุงประสิทธิภาพการทำงานของคณะกรรมการ โดยมีหลักเกณฑ์ กระบวนการ และผลการประเมินเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี แบบ 56-1 One Report

6.3.3 ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีอื่น ๆ

การประเมินด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี และคะแนนการจัดประชุมผู้ถือหุ้น

- การประเมินคุณภาพการจัดประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี 2567 บริษัทได้รับคะแนน 90 คะแนน ซึ่งประเมินโดยสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย
- การสำรวจข้อมูลด้านการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนไทย หรือ Corporate Governance Report of Thai Listed Companies (CGR) ประจำปี 2567 ในระดับดี หรือระดับ 3 ดาว จากการประเมินโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) ทั้งนี้ บริษัทฯ ยังคงมุ่งมั่นที่จะพัฒนาและปรับปรุงกระบวนการการกำกับดูแลกิจการของบริษัทให้ดียิ่งขึ้นต่อไป

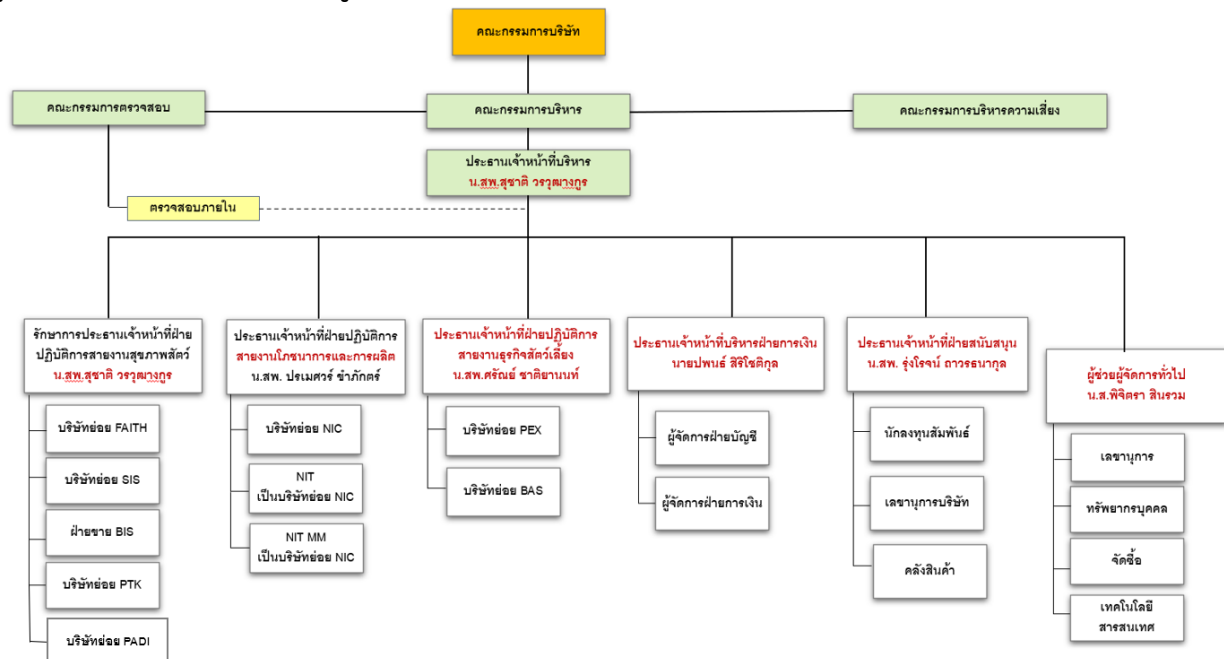
7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการคณะกรรมการ ชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่นๆ

7.1 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ

แผนภาพโครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ

โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ ณ วันที่ : 31 ธันวาคม 2567

รูปแผนภาพโครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ



7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการ

7.2.1 องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท

	จำนวน (คน)	ร้อยละ (%)
กรรมการรวม	9	100.00
กรรมการชาย	9	100.00
กรรมการหญิง	0	0.00
กรรมการที่เป็นผู้บริหาร	4	44.44
กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร	5	55.56
กรรมการอิสระ	4	44.44
กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารและไม่ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ	1	11.11

7.2.2 ข้อมูลคณะกรรมการและผู้มีอำนาจควบคุมบริษัทรายบุคคล

รายชื่อคณะกรรมการบริษัท

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	วันที่ดำรงตำแหน่ง	ทักษะและความชำนาญ
<p>1. นาย วันชัย ศรีหิรัญรัมย์ เพศ: ชาย อายุ : 65 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาโท สาขา : การจัดการ สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร : ไม่มี การกระทำความผิดตามกฎหมายในระยะ 5 ปีที่ผ่านมา (*) : ไม่มี ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) : ไม่ใช่ ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Certification Program (DCP) : ใช่</p> <p>การถือครองหุ้นในบริษัท • การถือหุ้นทางตรง : 366,220 หุ้น (0.116631 %)</p> <p><u>รายละเอียดการถือหุ้นทางอ้อม</u></p> <p>2.31%</p>	<p>ประธานกรรมการ (กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร)</p> <p>กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทตามหนังสือรับรอง : ไม่ใช่</p> <p>ประเภทของกรรมการ : กรรมการเดิม (กรรมการที่ยังดำรงตำแหน่งตามงบปีที่รายงานและไม่มีการลาออกระหว่างปี)</p>	26 ก.พ. 2564	บัญชี, การเงิน, บริหารธุรกิจ, การจัดการความเสี่ยง, การจัดการองค์กร
<p>2. นาย รัชตะ รัชตะนาวิน เพศ: ชาย อายุ : 74 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาโท สาขา : แพทยศาสตร์ สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร : ไม่มี การกระทำความผิดตามกฎหมายในระยะ 5 ปีที่ผ่านมา (*) : ไม่มี ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) : ไม่ใช่ ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Certification Program (DCP) : ใช่</p> <p>การถือครองหุ้นในบริษัท • การถือหุ้นทางตรง : 200,000 หุ้น (0.063694 %)</p> <p><u>รายละเอียดการถือหุ้นทางอ้อม</u></p> <p>-ไม่มี-</p>	<p>กรรมการ (กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร, กรรมการอิสระ)</p> <p>กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทตามหนังสือรับรอง : ไม่ใช่</p> <p>ประเภทของกรรมการ : กรรมการเดิม (กรรมการที่ยังดำรงตำแหน่งตามงบปีที่รายงานและไม่มีการลาออกระหว่างปี)</p>	10 มี.ค. 2564	การแพทย์, การตรวจสอบ, ตรวจสอบภายใน, เศรษฐศาสตร์, การจัดการความเสี่ยง

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	วันที่ดำรงตำแหน่ง	ทักษะและความชำนาญ
<p>3. นาย ทวีศักดิ์ ส่งเสริม เพศ: ชาย อายุ : 60 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาเอก สาขา : พยาธิวิทยาทางสัตวแพทย์ สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร : ไม่มี การกระทำความผิดตามกฎหมายในระยะ 5 ปีที่ผ่านมา (*) : ไม่มี ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) : ไม่ใช่ ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Certification Program (DCP) : ใช่</p> <p>การถือครองหุ้นในบริษัท • การถือหุ้นทางตรง : 235,000 หุ้น (0.074841 %)</p> <p><u>รายละเอียดการถือหุ้นทางอ้อม</u> -ไม่มี-</p>	<p>กรรมการ (กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร, กรรมการอิสระ)</p> <p>กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทตามหนังสือรับรอง : ไม่ใช่</p> <p>ประเภทของกรรมการ : กรรมการที่หมดวาระและได้รับการแต่งตั้งกลับเข้ามาใหม่</p>	10 มี.ค. 2564	<p>การจัดการความเสี่ยง, การตรวจสอบ, ตรวจสอบภายใน, ธุรกิจการเกษตร, บริษัทภิบาล/ การกำกับดูแล</p>
<p>4. นาย เจริญ โทณะวนิก เพศ: ชาย อายุ : 52 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาเอก สาขา : กฎหมาย สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร : ไม่มี การกระทำความผิดตามกฎหมายในระยะ 5 ปีที่ผ่านมา (*) : ไม่มี ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) : ใช่ ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Certification Program (DCP) : ใช่</p> <p>การถือครองหุ้นในบริษัท • การถือหุ้นทางตรง : 0 หุ้น (0.000000 %)</p> <p><u>รายละเอียดการถือหุ้นทางอ้อม</u> -ไม่มี-</p>	<p>กรรมการ (กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร, กรรมการอิสระ)</p> <p>กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทตามหนังสือรับรอง : ไม่ใช่</p> <p>ประเภทของกรรมการ : กรรมการเดิม (กรรมการที่ยังดำรงตำแหน่งตามงบปีที่รายงานและไม่มีผลการออกกระหว่างปี)</p>	10 มี.ค. 2564	<p>กฎหมาย, การตรวจสอบ, ตรวจสอบภายใน, การจัดการความเสี่ยง, เศรษฐศาสตร์</p>

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	วันที่ดำรงตำแหน่ง	ทักษะและความชำนาญ
<p>5. นาย สมจินต์ ศรไพศาล เพศ: ชาย อายุ : 62 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาเอก สาขา : การเงิน สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร : ไม่มี การกระทำความผิดตามกฎหมายในระยะ 5 ปีที่ผ่านมา (*) : ไม่มี ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) : ใช่ ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Certification Program (DCP) : ใช่</p> <p>การถือครองหุ้นในบริษัท • การถือหุ้นทางตรง : 235,000 หุ้น (0.074841 %)</p> <p><u>รายละเอียดการถือหุ้นทางอ้อม</u></p> <p>-ไม่มี-</p>	<p>กรรมการ (กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร, กรรมการอิสระ)</p> <p>กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทตามหนังสือรับรอง : ไม่ใช่</p> <p>ประเภทของกรรมการ : กรรมการที่หมดวาระและได้รับการแต่งตั้งกลับเข้ามาใหม่</p>	13 ส.ค. 2564	การเงิน, บริหารธุรกิจ, การตรวจสอบ, เงินทุนและหลักทรัพย์, การจัดการกองทุน
<p>6. นาย ธนวัฒน์ คงเจริญสมบัติ เพศ: ชาย อายุ : 54 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาตรี สาขา : สัตวแพทยศาสตรบัณฑิต สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร : ไม่มี การกระทำความผิดตามกฎหมายในระยะ 5 ปีที่ผ่านมา (*) : ไม่มี ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) : ไม่ใช่ ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Certification Program (DCP) : ใช่</p> <p>การถือครองหุ้นในบริษัท • การถือหุ้นทางตรง : 27,910,580 หุ้น (8.888720 %)</p> <p><u>รายละเอียดการถือหุ้นทางอ้อม</u></p> <p>7.92%</p>	<p>กรรมการ (กรรมการที่เป็นผู้บริหาร)</p> <p>กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทตามหนังสือรับรอง : ใช่</p> <p>ประเภทของกรรมการ : กรรมการเดิม (กรรมการที่ยังดำรงตำแหน่งตามงบปีที่รายงานและไม่มีผลการลาออกระหว่างปี)</p>	1 มี.ค. 2547	การจัดการองค์กร, การจัดการกลยุทธ์, บริหารธุรกิจ, การตลาด, บรรษัทภิบาล/ การกำกับดูแล

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	วันที่ดำรงตำแหน่ง	ทักษะและความชำนาญ
<p>7. นาย สุชาติ วรรณงามกุล เพศ: ชาย อายุ : 50 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาตรี สาขา : สัตวแพทยศาสตรบัณฑิต สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร : ไม่มี การกระทำความผิดตามกฎหมายในระยะ 5 ปีที่ผ่านมา (*) : ไม่มี ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) : ไม่ใช่ ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Certification Program (DCP) : ใช่</p> <p>การถือครองหุ้นในบริษัท • การถือหุ้นทางตรง : 18,566,720 หุ้น (5.912968 %)</p> <p><u>รายละเอียดการถือหุ้นทางอ้อม</u></p> <p>5.15%</p>	<p>กรรมการ (กรรมการที่เป็นผู้บริหาร)</p> <p>กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทตามหนังสือรับรอง : ใช่</p> <p>ประเภทของกรรมการ : กรรมการเดิม (กรรมการที่ยังดำรงตำแหน่งตามงบปีที่รายงานและไม่มีการลาออกระหว่างปี)</p>	1 มี.ค. 2547	<p>ผู้นำ, การจัดการกลยุทธ์, บริหารธุรกิจ, การจัดการแบรนด์, บรรษัทภิบาล/ การกำกับดูแล</p>
<p>8. นาย ประเมศวร์ ชำกักตร์ เพศ: ชาย อายุ : 50 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาตรี สาขา : สัตวแพทยศาสตรบัณฑิต สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร : ไม่มี การกระทำความผิดตามกฎหมายในระยะ 5 ปีที่ผ่านมา (*) : ไม่มี ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) : ไม่ใช่ ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Certification Program (DCP) : ใช่</p> <p>การถือครองหุ้นในบริษัท • การถือหุ้นทางตรง : 18,118,520 หุ้น (5.770229 %)</p> <p><u>รายละเอียดการถือหุ้นทางอ้อม</u></p> <p>5.15%</p>	<p>กรรมการ (กรรมการที่เป็นผู้บริหาร)</p> <p>กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทตามหนังสือรับรอง : ใช่</p> <p>ประเภทของกรรมการ : กรรมการเดิม (กรรมการที่ยังดำรงตำแหน่งตามงบปีที่รายงานและไม่มีการลาออกระหว่างปี)</p>	1 มี.ค. 2547	<p>การจัดการแบรนด์, การเจรจาต่อรอง, การจัดการโครงการ, การจัดการความเสี่ยง, บรรษัทภิบาล/ การกำกับดูแล</p>

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	วันที่ดำรงตำแหน่ง	ทักษะและความชำนาญ
<p>9. นาย รุ่งโรจน์ ธารธนากุล</p> <p>เพศ: ชาย</p> <p>อายุ : 47 ปี</p> <p>วุฒิการศึกษา : ปริญญาตรี</p> <p>สาขา : สัตวแพทยศาสตรบัณฑิต</p> <p>สัญชาติไทย : ใช่</p> <p>ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่</p> <p>ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร : ไม่มี</p> <p>การกระทำความผิดตามกฎหมายในระยะ 5 ปีที่ผ่านมา (*) : ไม่มี</p> <p>ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) : ไม่ใช่</p> <p>ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Certification Program (DCP) : ใช่</p> <p>การถือครองหุ้นในบริษัท</p> <p>• การถือหุ้นทางตรง : 8,121,220 หุ้น (2.586376 %)</p> <p><u>รายละเอียดการถือหุ้นทางอ้อม</u></p> <p>2.31%</p>	<p>กรรมการ</p> <p>(กรรมการที่เป็นผู้บริหาร)</p> <p>กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทตามหนังสือรับรอง : ใช่</p> <p>ประเภทของกรรมการ :</p> <p>กรรมการเดิม (กรรมการที่ยังดำรงตำแหน่งตามงบปีที่รายงานและไม่มีกรลาออกระหว่างปี)</p>	1 มี.ค. 2547	<p>บริการเฉพาะกิจ,</p> <p>การจัดการโครงการ,</p> <p>การจัดการองค์กร,</p> <p>การจัดการความเสี่ยง,</p> <p>บรรษัทภิบาล/ การกำกับดูแล</p>

คำอธิบายเพิ่มเติม:

(*) ความผิดตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 หรือพระราชบัญญัติสัญญาซื้อขายล่วงหน้า พ.ศ. 2546 ทั้งนี้ เฉพาะความผิดในเรื่องดังต่อไปนี้

(1) การกระทำการโดยไม่สุจริต หรือประมาทเลินเล่ออย่างร้ายแรง

(2) การเปิดเผย หรือเผยแพร่ข้อมูล หรือข้อความอันเป็นเท็จที่อาจทำให้ลำคณผิด หรือปกปิดข้อความจริงที่ควรบอกให้แจ้งในสาระสำคัญซึ่งอาจมีผลกระทบต่อตัดสินใจของผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน หรือ ผู้ที่เกี่ยวข้อง

(3) การกระทำอันไม่เป็นธรรมหรือการเอาเปรียบผู้ลงทุนในการซื้อขายหลักทรัพย์หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้า หรือมีหรือเคยมีส่วนรวมหรือสนับสนุนการกระทำความผิดกล่าว

(**) การถือหุ้นโดยบุคคลที่มีความสัมพันธ์กับกรรมการ ผู้บริหาร ตามมาตรา 59 พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 เช่น คู่สมรสหรือผู้ที่ยูกันด้วยกันนั้นสามีภริยา

(ขายหญิงที่ไม่ได้จดทะเบียนสมรสแต่อยู่กินกันอย่างเปิดเผย) บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ เป็นต้น

รูปภาพรายชื่อคณะกรรมการบริษัท

		
<p>นายวันชัย ศรีศิริคุณธิ์ กรรมการ ประธานกรรมการ</p>	<p>ศ.เกียรติคุณ บพ.รัชตะ รัชตะนาวิน กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบ</p>	<p>น.สพ.ดร.ภวัศศักดิ์ สัมเสริม กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง</p>
		
<p>รศ.ดร.เวชฎ โทณะวณิก กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ</p>	<p>ดร. สมจินต์ ศรีไพศาล กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ</p>	<p>นายรณวัฒน์ คมจริณสมบัติ กรรมการ ประธานกรรมการบริหาร</p>
		
<p>นายรุ่งโรจน์ กาวรรณกุล กรรมการ กรรมการบริหาร กรรมการบริหารความเสี่ยง ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายสนับสนุน เลขานุการบริษัท</p>	<p>นายปรเมศวร์ ชำกัณธ์ กรรมการ กรรมการบริหาร กรรมการบริหารความเสี่ยง ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายปฏิบัติการ สายงานโภชนาและการผลิต</p>	<p>นายสุชาติ วรคุณกุล กรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการบริหาร กรรมการบริหารความเสี่ยง รักษาการประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายปฏิบัติการ สายงานสุขภาพสัตว์</p>

รายชื่อกรรมการ จำแนกตามตำแหน่ง

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	กรรมการ ที่เป็น ผู้บริหาร	กรรมการ ที่ไม่เป็น ผู้บริหาร	กรรมการ อิสระ	กรรมการ ที่ไม่เป็น ผู้บริหาร และไม่ดำรง ตำแหน่ง กรรมการ อิสระ	กรรมการ ผู้มีอำนาจ ลงนาม ผูกพันบริษัท ตามหนังสือ รับรอง
1. นาย วันชัย ศรีหิรัญรัมย์	ประธานกรรมการ		✓		✓	
2. นาย รัชตะ รัชตะนาวิน	กรรมการ		✓	✓		
3. นาย ทวีศักดิ์ ส่งเสริม	กรรมการ		✓	✓		
4. นาย เฉลิม วัฒนาวณิช	กรรมการ		✓	✓		
5. นาย สมจินต์ ศรีไพศาล	กรรมการ		✓	✓		
6. นาย ธนวัฒน์ คงเจริญสมบัติ	กรรมการ	✓				✓
7. นาย สุชาติ วรอุดมกิจ	กรรมการ	✓				✓
8. นาย ประเมศวร์ ชำกักร	กรรมการ	✓				✓
9. นาย รุ่งโรจน์ ถาวรธนากุล	กรรมการ	✓				✓
รวม (คน)		4	5	4	1	4

ภาพรวมทักษะและความชำนาญของกรรมการ

ทักษะและความชำนาญ	จำนวน (คน)	ร้อยละ (%)
1. เศรษฐศาสตร์	2	22.22
2. ธุรกิจการเกษตร	1	11.11
3. เงินทุนและหลักทรัพย์	1	11.11
4. การแพทย์	1	11.11
5. บริการเฉพาะกิจ	1	11.11
6. กฎหมาย	1	11.11
7. การตลาด	1	11.11
8. บัญชี	1	11.11
9. การเงิน	2	22.22
10. การจัดการกองทุน	1	11.11
11. การจัดการแบรนด์	2	22.22
12. การเจรจาต่อรอง	1	11.11
13. การจัดการโครงการ	2	22.22
14. การจัดการองค์กร	3	33.33
15. ผู้นำ	1	11.11
16. การจัดการกลยุทธ์	2	22.22

ทักษะและความชำนาญ	จำนวน (คน)	ร้อยละ (%)
17. การจัดการความเสี่ยง	6	66.67
18. การตรวจสอบ	4	44.44
19. ตรวจสอบภายใน	3	33.33
20. บรรษัทภิบาล/ การกำกับดูแล	5	55.56
21. บริหารธุรกิจ	4	44.44

ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการอื่นๆ

- ประธานกรรมการและผู้บริหารสูงสุดเป็นบุคคลเดียวกัน : ไม่ใช่
- ประธานกรรมการเป็นกรรมการอิสระ : ไม่ใช่
- ประธานกรรมการและผู้บริหารสูงสุดเป็นบุคคลในครอบครัวเดียวกัน : ไม่ใช่
- ประธานกรรมการเป็นสมาชิกในคณะกรรมการบริหาร : ไม่ใช่
- หรือคณะทำงาน
- บริษัทแต่งตั้งกรรมการอิสระอย่างน้อยหนึ่งคนเพื่อกำหนดวาระ : ใช่
- การประชุมคณะกรรมการ

มาตรการถ่วงดุลอำนาจระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ

- มาตรการถ่วงดุลอำนาจระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ : มี
- วิธีการถ่วงดุลอำนาจระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ : การแต่งตั้งกรรมการอิสระคนหนึ่ง ร่วมพิจารณากำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการ

ประธานกรรมการของบริษัทฯ ไม่ได้เป็นกรรมการอิสระ บริษัทฯ จึงมีนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดีเพื่อเป็นการถ่วงดุลอำนาจระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ โดยกำหนดให้ประธานกรรมการตรวจสอบรวมพิจารณา กำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการ

7.2.3 ข้อมูลเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ คือ นายธนวัฒน์ คงเจริญสมบัติ นายรุ่งโรจน์ ถาวรธนากุล นายปรเมศวร์ ชำกักร นายสุชาติ วรรณางกูร สองในสี่คนดังกล่าว ลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัทฯ

คณะกรรมการมีอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบในการจัดการบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์และข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นที่ชอบด้วยกฎหมาย ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต และระมัดระวังรักษผลประโยชน์ของบริษัท บริษัทได้กำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท

กฎบัตรคณะกรรมการ (Board charter) : มี

คณะกรรมการบริษัท มีบทบาทสำคัญในการกำกับดูแลการจัดการของบริษัท ไปโอชายน แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย[1] (รวมเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) รวมถึงการกำหนดทิศทาง นโยบาย และกลยุทธ์ทางธุรกิจของกลุ่มบริษัท เพื่อประโยชน์สูงสุดของกลุ่มบริษัท และผู้ถือหุ้น และการติดตามการดำเนินงานของคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ ของกลุ่มบริษัท ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัท ยังมีอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบตามที่กำหนดไว้ในกฎหมาย ข้อบังคับ วัตถุประสงค์ และมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นของกลุ่มบริษัท ด้วยความรับผิดชอบ ความซื่อสัตย์สุจริตและระมัดระวังรักษผลประโยชน์ของกลุ่มบริษัท และผู้ถือหุ้นทุกราย ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับกรรมการบริษัทจดทะเบียนของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) [1] บริษัทย่อย และค่านิยมอื่นใดภายใต้กฎบัตรคณะกรรมการบริษัทนี้ให้เป็นไปตามบทนิยามของประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ กจ. 17/2551 เรื่อง การกำหนดนิยามบทนิยามในประกาศเกี่ยวกับการออกและเสนอขายหลักทรัพย์

7.3 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อย

7.3.1 ข้อมูลเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อย

บทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการบริษัท

บทบาทหน้าที่

- การสรรหากรรมการ / ผู้บริหารระดับสูง
- การพิจารณาผลตอบแทน
- บรรษัทภิบาล
- การพัฒนาความยั่งยืน

ขอบเขต อำนาจ หน้าที่และบทบาทความรับผิดชอบ

- 1) ปฏิบัติหน้าที่และกำกับดูแลกิจการของกลุ่มบริษัท ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความรับผิดชอบ ระมัดระวัง ซื่อสัตย์สุจริตเพื่อรักษาสิทธิและผลประโยชน์ของกลุ่มบริษัท และผู้ถือหุ้นทุกราย
- 2) กำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ ทิศทางการดำเนินธุรกิจ นโยบาย เป้าหมาย แผนธุรกิจ งบประมาณ โครงสร้างการบริหารจัดการ และอำนาจอนุมัติของกลุ่มบริษัท ตามที่ฝ่ายจัดการนำเสนอ รวมถึงกำกับดูแลการบริหารงานและผลการปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการหรือบุคคลใดๆ ซึ่งได้รับมอบหมายให้ทำหน้าที่ดังกล่าว และส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเพิ่มโอกาสทางธุรกิจและผลการดำเนินงานเพื่อให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้ อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพื่อเพิ่มมูลค่าสูงสุดให้แก่กลุ่มบริษัท และผู้ถือหุ้น โดยคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง
- 3) ติดตามและประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของฝ่ายจัดการ อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอเพื่อให้บรรลุกลยุทธ์และเป็นไปตามแผนงานและงบประมาณ
- 4) ติดตามผลการดำเนินการ ฐานะทางการเงิน และติดตามความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงิน และความสามารถในการชำระหนี้ของกลุ่มบริษัท อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ
- 5) จัดทำรายงานประจำปี และรับผิดชอบต่อการจัดทำและเปิดเผยงบการเงินรวมของกลุ่มบริษัท เพื่อแสดงถึงฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท ในรอบปีที่ผ่านมาเพื่อเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาและอนุมัติ
- 6) จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นการประชุมสามัญประจำปีภายใน 4 เดือนนับแต่วันสิ้นสุดของรอบปีบัญชีของกลุ่มบริษัท เพื่อให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทจำกัดมหาชน
- 7) พิจารณาแต่งตั้งหรือถอดถอนคณะกรรมการชุดย่อย เช่น คณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือ คณะกรรมการชุดย่อยอื่นใด โดยพิจารณาคัดเลือกผู้ที่มีความเหมาะสมในด้านความรู้ ประสบการณ์ และความเชี่ยวชาญ และพิจารณากำหนดขอบเขต อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบ ของคณะกรรมการชุดย่อยดังกล่าว เพื่อช่วยเหลือและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท ตามความเหมาะสม และช่วยดูแลระบบบริหารและระบบการควบคุมภายใน และพิจารณากำหนดค่าตอบแทนสำหรับคณะกรรมการชุดย่อย (ไม่เกินจำนวนรวมที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น)
- 8) พิจารณาแต่งตั้งบุคคลให้ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ หรือ ผู้บริหารของบริษัทย่อย ในจำนวนอย่างน้อยตามสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อย และกำหนดขอบเขต อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของกรรมการและผู้บริหารที่ได้รับการแต่งตั้งไว้อย่างชัดเจน ซึ่งรวมถึงการกำหนดกรอบอำนาจในการใช้ดุลยพินิจที่ชัดเจนให้การออกเสียงในการประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อยในเรื่องสำคัญ ซึ่งจะต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท ก่อน เพื่อให้มีการควบคุมการบริหารให้เป็นไปตามนโยบายของกลุ่มบริษัท และการทำรายการต่างๆ ให้ถูกต้องตามกฎหมาย ซึ่งรวมถึงการเปิดเผยข้อมูลฐานะทางการเงิน ผลการดำเนินงาน การทำรายการระหว่างกัน และการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่มีนัยสำคัญให้ครบถ้วนถูกต้อง
- 9) พิจารณากำหนดโครงสร้างองค์กร และโครงสร้างการบริหารงาน
- 10) พิจารณาแต่งตั้งประธานเจ้าหน้าที่บริหารของกลุ่มบริษัท รวมทั้งประเมินผลการทำงาน และกำหนดอัตราค่าจ้าง ค่าตอบแทน บำเหน็จรางวัล เงินโบนัส และปรับขึ้นเงินเดือนของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- 11) กำหนดกรอบและนโยบายสำหรับการกำหนดเงินเดือน การปรับขึ้นเงินเดือน การกำหนดโบนัส ค่าตอบแทน และบำเหน็จรางวัลของพนักงาน และผู้บริหารซึ่งดำรงตำแหน่งต่ำกว่าประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- 12) พิจารณาแต่งตั้งเลขานุการบริษัท ที่มีความรู้และประสบการณ์ที่จำเป็นเหมาะสมเพื่อช่วยเหลือคณะกรรมการบริษัท ในการปฏิบัติงานต่างๆ เพื่อให้การดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัท เป็นไปตามกฎหมาย ประกาศ และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง พร้อมทั้งกำหนดขอบเขต อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัทเพื่อให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทจำกัดมหาชน
- 13) พิจารณาให้ความเห็นชอบการคัดเลือกและการเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของกลุ่มบริษัท และพิจารณาค่าตอบแทนที่เหมาะสม ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบนำเสนอ ให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี เพื่อพิจารณาและอนุมัติเพื่อให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทจำกัดมหาชน
- 14) ดำเนินการในกลุ่มบริษัท มีระบบงานบัญชีที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ และจัดให้มีการรายงานทางการเงินและการสอบบัญชีที่เชื่อถือได้ รวมทั้งจัดให้มีระบบควบคุมภายใน และระบบตรวจสอบภายในที่เพียงพอและเหมาะสม และระบบจัดเก็บเอกสารที่ทำให้สามารถตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลได้ในภายหลัง และส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเผยแพร่ข้อมูล

- 15) รับทราบรายงานการตรวจสอบของคณะกรรมการตรวจสอบ และรายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อย รวมทั้งรายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ประจำปีของคณะกรรมการชุดย่อยของกลุ่มบริษัท
- 16) จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ประจำปีของคณะกรรมการบริษัท โดยรวม และกรรมการบริษัท รายบุคคล รวมทั้งคณะกรรมการชุดย่อยของกลุ่มบริษัท เพื่อสามารถนำผลการประเมินไปใช้ในการพัฒนาและปรับปรุงการปฏิบัติงานในด้านต่างๆ ได้
- 17) พิจารณานุมัติการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน (ในกรณีที่ขนาดของรายการไม่จำเป็นต้องได้รับการพิจารณาโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น) การลงทุนในธุรกิจใหม่ และการดำเนินงานใดๆ ให้เป็นไปตามกฎหมาย ประกาศ และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง
- 18) พิจารณานุมัติรายการที่เกี่ยวข้องกันระหว่างกลุ่มบริษัท กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน (ในกรณีที่ขนาดของรายการไม่จำเป็นต้องได้รับการพิจารณาโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น) ให้เป็นไปตามกฎหมาย ประกาศ และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง
- 19) พิจารณานุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้นของกลุ่มบริษัท และรายงานการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมผู้ถือหุ้นครั้งถัดไป รวมทั้งพิจารณาให้ความเห็นชอบการจ่ายเงินปันผลประจำปีเพื่อให้ผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี
- 20) พิจารณานุมัตินโยบายในการบริหารความเสี่ยง และทบทวนการปฏิบัติงาน เพื่อให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก และกลยุทธ์ ให้ครอบคลุมทั้งองค์กรของกลุ่มบริษัท พร้อมทั้งกำกับดูแลให้มีกระบวนการในการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อลดผลกระทบต่อธุรกิจของกลุ่มบริษัท อย่างเหมาะสมรวมทั้งติดตามผลการปฏิบัติงาน
- 21) กำหนดนโยบายเกี่ยวกับกากำกับดูแลกิจการที่ดี นโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม และนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมถึงจัดให้มีการปรับใช้นโยบายดังกล่าวอย่างมีประสิทธิภาพ และประเมินผลการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวไม่น้อยกว่าปีละหนึ่งครั้ง เพื่อให้มั่นใจได้ว่ากลุ่มบริษัท มีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกกลุ่มด้วยความเป็นธรรม ทั้งนี้ คณะกรรมการควรทบทวนนโยบายดังกล่าวประจำปีอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 22) กำหนดรูปแบบและกระบวนการในการพัฒนาประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อให้สอดคล้องกับธุรกิจของกลุ่มบริษัท และสภาวการณ์ รวมทั้งกำหนดเกณฑ์ประเมินผลของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- 23) จัดให้มีแผนการสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) ของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และของผู้บริหารระดับสูงของกลุ่มบริษัท
- 24) กำกับดูแลให้มีระบบการคัดสรรบุคลากรที่จะเข้ามารับผิดชอบในตำแหน่งบริหารที่สำคัญทุกระดับอย่างเหมาะสมและมีกระบวนการสรรหาที่โปร่งใส และเป็นธรรม
- 25) ขอความเห็นทางวิชาชีพจากบุคคลภายนอกหากมีความจำเป็นเพื่อประกอบการตัดสินใจที่เหมาะสม เช่นที่ปรึกษาการเงิน ที่ปรึกษากฎหมาย เป็นต้น
- 26) จัดให้มีช่องทางในการสื่อสารกับผู้ถือหุ้นแต่ละกลุ่มอย่างเหมาะสม และกำกับดูแลการเปิดเผยข้อมูล เพื่อให้มั่นใจว่ามีความถูกต้อง ชัดเจน โปร่งใส มีความน่าเชื่อถือและมีมาตรฐานสูงสุด
- 27) พิจารณานุมัติเรื่องต่างๆ โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มของกลุ่มบริษัท อย่างเป็นธรรม
- 28) ทบทวนและแก้ไขกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 29) มอบอำนาจให้กรรมการคนหนึ่งหรือหลายคนหรือบุคคลอื่นใดปฏิบัติอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการบริษัท
- ทั้งนี้ การมอบอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท นั้น จะไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจ หรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้คณะกรรมการบริษัท หรือผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริษัท สามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือ ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน) อาจมีส่วนได้เสีย หรืออาจได้รับประโยชน์ในลักษณะใดๆ หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับกลุ่มบริษัท ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบาย และหลักเกณฑ์ที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นหรือคณะกรรมการบริษัท อนุมัติไว้

ลิงก์กฎบัตร

<https://www.bis-group.com/u/th/document/2024/board-of-directors-charter>

คณะกรรมการตรวจสอบ

บทบาทหน้าที่

- การสอบทานรายงานทางการเงินและระบบควบคุมภายใน

ขอบเขต อำนาจ หน้าที่และบทบาทความรับผิดชอบ

- 1) สอบทานให้กลุ่มบริษัท มีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้อง เพียงพอ และเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องและเพียงพอตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน โดยการประสานงานกับผู้สอบบัญชีภายนอก และผู้บริหารที่รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงิน ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบอาจเสนอแนะให้ผู้สอบบัญชีสอบทานหรือตรวจสอบรายการใดๆ ที่เห็นว่าเป็นเรื่องสำคัญและจำเป็นในระหว่างการตรวจสอบบัญชีของกลุ่มบริษัท
- 2) สอบทานให้กลุ่มบริษัท มีระบบควบคุมภายใน (internal control) และระบบการตรวจสอบภายใน (internal audit) ที่มีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
- 3) สอบทาน “แบบประเมินผลความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน” ซึ่งหน่วยงานตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบและประเมินผลแล้ว เพื่อให้มั่นใจว่ากลุ่มบริษัท มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ
- 4) สอบทานให้กลุ่มบริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์”) หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องซึ่งมีผลใช้บังคับกับกลุ่มบริษัท
- 5) มีอำนาจเข้าถึงข้อมูลได้ทุกระดับของกลุ่มบริษัท รวมถึงการเชิญผู้บริหาร ฝ่ายจัดการ หัวหน้างาน พนักงาน หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมเพื่อชี้แจงข้อมูล รวมทั้งจัดส่งและให้ข้อมูลที่เกี่ยวข้อง ภายใต้การปฏิบัติงานตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
- 6) พิจารณาและให้ความเห็นชอบงบประมาณประจำปี อัตราค่าจ้าง และทรัพยากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงานของแผนกตรวจสอบภายใน อนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปี รวมถึงการพิจารณานุมัติการทบทวนปรับเปลี่ยนแผนงานตรวจสอบในส่วนที่มีนัยสำคัญ กำกับดูแลการปฏิบัติงานของแผนกตรวจสอบภายในให้สอดคล้องตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติ และเป็นไปตามมาตรฐานสากลในการปฏิบัติงานวิชาชีพตรวจสอบภายใน และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นประจำทุกปี รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับหัวหน้าผู้บริหารแผนกตรวจสอบภายใน เพื่อหารือประเด็นที่มีความสำคัญอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 7) พิจารณา คัดเลือก และเสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของกลุ่มบริษัท พร้อมทั้งเสนอค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 8) พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งข้อบังคับและประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือ กฎหมายที่เกี่ยวข้องซึ่งมีผลใช้บังคับกับกลุ่มบริษัท ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อกลุ่มบริษัทและผู้ถือหุ้น
- 9) จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบ และต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
 - 9.1 ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท
 - 9.2 ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท
 - 9.3 ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับและประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องและมีผลใช้บังคับกับกลุ่มบริษัท
 - 9.4 ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - 9.5 ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - 9.6 จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
 - 9.7 ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย (charter)
 - 9.8 รายการอื่นใดที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นของกลุ่มบริษัท และผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบภายใต้ขอบเขตอำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

- 10) ประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ประจำปีของคณะกรรมการตรวจสอบโดยรวม และกรรมการตรวจสอบรายบุคคล และเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาเป็นประจำทุกปี

- 11) ตรวจสอบผู้ที่เกี่ยวข้องภายใต้อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ และมีอำนาจในการว่าจ้างหรือนำผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้านมาช่วยในงานตรวจสอบ โดยกลุ่มบริษัทรับผิดชอบค่าใช้จ่าย

- 12) หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีการกระทำความผิดต่อไป ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร

- 12.1 รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- 12.2 การทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน
- 12.3 การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับและประกาศของ

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องและมีผลใช้บังคับกับกลุ่มบริษัท

หากคณะกรรมการบริษัทไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาข้างต้น กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำตามที่กล่าวข้างต้นต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

- 13) พิจารณาและให้ความเห็นชอบในการร่วมลงทุนในลักษณะต่างๆ โดยอย่างน้อยจะต้องประกอบด้วย การประเมินความเสี่ยงในการลงทุนของบริษัทหรือกลุ่มบริษัท การพิจารณาถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น การวิเคราะห์ถึงนัยยะสำคัญของผลกระทบนั้นต่อ สถานะทางการเงิน รวมถึงผลการดำเนินงาน และองค์ประกอบอื่นๆ ของบริษัทหรือกลุ่มบริษัท และการสอบทานความชอบด้วยกฎหมายของการลงทุน การดำเนินการลงทุน และกระบวนการลงทุน
- 14) สอบทาน ทบทวน และให้ความเห็นเกี่ยวกับนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี นโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม และนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันของกลุ่มบริษัท
- 15) สอบทาน และให้ความเห็นในรายงานผลการประเมินการกำกับดูแลกิจการที่ดี ความรับผิดชอบต่อสังคม และการต่อต้านการคอร์รัปชันประจำปีของกลุ่มบริษัท
- 16) ทบทวน และปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติ
- 17) ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ
- 18) สอบทาน หรือร่วมกับคณะกรรมการบริษัท และผู้สอบบัญชีที่เกี่ยวกับกับคืบความในศาล ภาระที่อาจเกิดขึ้นภายนอก สหพันธ์หรือการถูกประเมินใดๆ

ลิงก์กฎบัตร

<https://www.bis-group.com/u/th/document/2024/audit-committee-charter>

คณะกรรมการบริหาร

บทบาทหน้าที่

- อื่น ๆ
- จัดทำและกำหนดวิสัยทัศน์ กลยุทธ์ ทิศทางในการดำเนินธุรกิจ นโยบาย เป้าหมาย แผนธุรกิจ งบประมาณ โครงสร้างการบริหารจัดการ

ขอบเขต อำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบ

- 1) จัดทำและกำหนดวิสัยทัศน์ กลยุทธ์ ทิศทางในการดำเนินธุรกิจ นโยบาย เป้าหมาย แผนธุรกิจ งบประมาณ โครงสร้างการบริหารจัดการ และอำนาจอนุมัติของกลุ่มบริษัท เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทเห็นชอบ และดำเนินการตามที่ได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัทรวมถึงตรวจสอบและติดตามผลการดำเนินงานดังกล่าวให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ให้เป็นแบบอย่างตามหลักจริยธรรมและจรรยาบรรณทางธุรกิจของบริษัท รวมทั้งส่งเสริม กำกับ ติดตามการบริหารจัดการบนหลักการกำกับดูแลที่ดี
- 2) เป็นผู้บริหารจัดการและควบคุมดูแลการดำเนินการที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานทั่วไปของกลุ่มบริษัท
- 3) อนุมัติการเข้าทำสัญญาและ/หรือธุรกรรมใด ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจปกติของกลุ่มบริษัท (เช่น การซื้อขาย การลงทุนหรือร่วมทุนกับบุคคลอื่น เพื่อการที่ธุรกรรมตามปกติของกลุ่มบริษัทและเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ของกลุ่มบริษัท) ภายในวงเงินตามที่กำหนดไว้ในอำนาจอนุมัติ (Authority Limits) หรือตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
- 4) อนุมัติการกู้ยืมเงิน และการขอสินเชื่อใด ๆ จากสถาบันการเงิน การให้กู้ยืม ตลอดจนการจำนำ จำนอง หรือเข้าเป็นผู้ค้ำประกันของกลุ่มบริษัท ภายในวงเงินตามที่กำหนดไว้ในอำนาจอนุมัติ (Authority Limits) ของกลุ่มบริษัท หรือตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
- 5) อนุมัติแต่งตั้งที่ปรึกษาต่าง ๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทโดยอยู่ภายใต้กรอบงบประมาณที่ผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทในแต่ละปี
- 6) มีอำนาจเชิญฝ่ายจัดการ ผู้บริหาร หรือบุคคลใดที่เกี่ยวข้องของกลุ่มบริษัทมาให้ความเห็น เข้าร่วมประชุม หรือให้ข้อมูลที่เกี่ยวข้องตามความจำเป็น
- 7) กำหนดกรอบและนโยบายสำหรับการกำหนดเงินเดือน การปรับขึ้นเงินเดือน การกำหนดโบนัส ค่าตอบแทน และบำเหน็จรางวัลของพนักงาน และผู้บริหาร (ซึ่งดำรงตำแหน่งต่ำกว่ากรรมการผู้จัดการ)
- 8) รายงานผลการปฏิบัติงานที่สำคัญของคณะกรรมการบริหารให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบเป็นประจำ
- 9) ประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหารโดยรวมและการประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเองและเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาเป็นประจำทุกปี
- 10) ทบทวนและเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแก้ไข ขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารให้สอดคล้องกับสภาวะการณ์
- 11) ดำเนินการอื่นใดตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท หรือตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
- 12) มอบอำนาจให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งหรือหลายคนปฏิบัติภารกิจอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการบริหาร
- 13) กลุ่มบริษัทจะมีการทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการบริหารอย่างสม่ำเสมออย่างน้อยทุก 2 ปี หรือเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ เพื่อให้สอดคล้องกับการดำเนินงานของบริษัทฯ

ลิงก์กฎบัตร

<https://www.bis-group.com/u/th/document/2024/executive-committee-charter>

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

บทบาทหน้าที่

- การกำกับดูแลด้านความเสี่ยง
- การกำกับดูแลด้านการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ

ขอบเขต อำนาจ หน้าที่และบทบาทความรับผิดชอบ

- 1) พิจารณาประเมินและทบทวนลักษณะความเสี่ยงที่กลุ่มบริษัทประสบอยู่หรือคาดว่าจะเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อกลุ่มบริษัท (Identification of Risk) และกำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของกลุ่มบริษัท (Risk Appetite)
- 2) พิจารณากำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงทั้งภายนอกและภายในกลุ่มบริษัทให้มีความครอบคลุม และสอดคล้องกับกลยุทธ์และทิศทางของธุรกิจ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ ทั้งนี้ ต้องครอบคลุมความเสี่ยงอย่างน้อย 4 ประการ ดังนี้
 - (1) ความเสี่ยงทางการเงิน (Financial Risk)
 - (2) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk)
 - (3) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจ (Strategic Risk)
 - (4) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk)
- 3) พิจารณากำหนดกลยุทธ์และแนวทางปฏิบัติในการบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับนโยบายการบริหารความเสี่ยง ให้สามารถประเมิน ติดตามผล และกำกับดูแลระดับความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- 4) กำกับดูแลให้ผู้รับผิดชอบในการปฏิบัติตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงเพื่อให้กลุ่มบริษัท มีระบบการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพทั่วทั้งองค์กร และมีการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง
- 5) พิจารณากำหนดโครงสร้างและแต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยง เพื่อทำหน้าที่ประเมินและติดตามผลการจัดการความเสี่ยง
- 6) พิจารณากำหนดงบประมาณและวิธีการตอบสนองต่อความเสี่ยงที่เกิดขึ้นและอาจเกิดขึ้นกับกลุ่มบริษัท เพื่อใช้เป็นกฎเกณฑ์ในการปฏิบัติงานตามสถานการณ์ความเสี่ยงแต่ละประเภทเพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทเห็นชอบ ทั้งนี้การจัดการความเสี่ยง อาจเป็นวิธีการตอบสนอง เช่น การยอมรับความเสี่ยง การลดหรือการควบคุมความเสี่ยง การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง และการถ่ายโอนความเสี่ยง
- 7) ทบทวนความเหมาะสมและเพียงพอของนโยบาย กลยุทธ์ และแนวปฏิบัติในการบริหารความเสี่ยงของกลุ่มบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่านโยบาย กลยุทธ์ และแนวปฏิบัติดังกล่าวมีความสอดคล้องกับกลยุทธ์และทิศทางธุรกิจของกลุ่มบริษัท และสามารถกำกับดูแลระดับความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ทั้งนี้การทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยงอย่างน้อยปีละครั้ง เพื่อให้เป็นตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมทั้งให้คำแนะนำและการสนับสนุนแก่คณะกรรมการ ในเรื่องการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร รวมถึงส่งเสริมและสนับสนุนให้มีการปรับปรุงและพัฒนากระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ
- 8) รายงานคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยง
- 9) ทบทวนและเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแก้ไขขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับสภาวการณ์
- 10) ดำเนินการอื่นใดตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท หรือตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
- 11) ดูแลให้กลุ่มบริษัทประกอบธุรกิจให้เป็นไปตามกฎหมาย และมาตรฐานที่เกี่ยวข้องธุรกิจของกลุ่มบริษัททั้งของในประเทศและในระดับสากล

ลิงก์กัญบัตร

<https://www.bis-group.com/u/th/document/2024/risk-management-policy>

7.3.2 ข้อมูลคณะกรรมการชุดย่อยแต่ละชุด

รายชื่อคณะกรรมการตรวจสอบ

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	วันที่ดำรงตำแหน่ง	ทักษะและความชำนาญ
1. นาย รัชตะ รัชตะนาวิน เพศ: ชาย อายุ : 74 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาโท สาขา : แพทยศาสตร์ สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ มีประสบการณ์ความรู้ด้านการตรวจสอบบัญชี : ไม่ใช่	ประธานกรรมการตรวจสอบ (กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร, กรรมการอิสระ) ประเภทของกรรมการ : กรรมการเดิม (กรรมการที่ยัง ดำรงตำแหน่งตามบัญชีที่รายงาน และไม่มีการลาออกระหว่างปี)	10 มี.ค. 2564	การแพทย์, การตรวจสอบ, ตรวจสอบภายใน, เศรษฐศาสตร์, การจัดการ ความเสี่ยง
2. นาย เจษฎ์ โทณะวณิก เพศ: ชาย อายุ : 52 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาเอก สาขา : กฎหมาย สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ มีประสบการณ์ความรู้ด้านการตรวจสอบบัญชี : ไม่ใช่	กรรมการตรวจสอบ (กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร, กรรมการอิสระ) ประเภทของกรรมการ : กรรมการเดิม (กรรมการที่ยัง ดำรงตำแหน่งตามบัญชีที่รายงาน และไม่มีการลาออกระหว่างปี)	10 มี.ค. 2564	กฎหมาย, การตรวจสอบ, ตรวจสอบภายใน, การจัดการ ความเสี่ยง, เศรษฐศาสตร์
3. นาย ทวีศักดิ์ ส่งเสริม เพศ: ชาย อายุ : 60 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาเอก สาขา : พยาธิวิทยาทางสัตวแพทย์ สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ มีประสบการณ์ความรู้ด้านการตรวจสอบบัญชี : ไม่ใช่	กรรมการตรวจสอบ (กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร, กรรมการอิสระ) ประเภทของกรรมการ : กรรมการที่หมดวาระและได้รับการ แต่งตั้งกลับเข้ามาใหม่	10 มี.ค. 2564	การจัดการความเสี่ยง, การ ตรวจสอบ, ตรวจสอบภายใน, ธุรกิจการเกษตร, บรรษัทภิบาล / การกำกับดูแล
4. นาย สมจินต์ ศรีไพศาล ^(*) เพศ: ชาย อายุ : 62 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาเอก สาขา : การเงิน สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ มีประสบการณ์ความรู้ด้านการตรวจสอบบัญชี : ใช่	กรรมการตรวจสอบ (กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร, กรรมการอิสระ) ประเภทของกรรมการ : กรรมการที่หมดวาระและได้รับการ แต่งตั้งกลับเข้ามาใหม่	13 ส.ค. 2564	การเงิน, บริหารธุรกิจ, การ ตรวจสอบ, เงินทุนและ หลักทรัพย์, การจัดการกองทุน

คำอธิบายเพิ่มเติม:

(*) กรรมการที่มีความรู้และประสบการณ์ในการสอบทานงบการเงินของบริษัท

รายชื่อคณะกรรมการบริหาร ⁽⁵⁾

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	วันที่ดำรงตำแหน่ง
1. นาย ธนวัฒน์ คงเจริญสมบัติ เพศ: ชาย อายุ : 54 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาตรี สาขา : สัตวแพทยศาสตรบัณฑิต สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่	ประธานกรรมการบริหาร	13 ส.ค. 2564
2. นาย สุชาติ วรพัฒน์กุล เพศ: ชาย อายุ : 50 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาตรี สาขา : สัตวแพทยศาสตรบัณฑิต สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่	กรรมการบริหาร	13 ส.ค. 2564
3. นาย ประเมศวร์ ขำภักตร์ เพศ: ชาย อายุ : 50 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาตรี สาขา : สัตวแพทยศาสตรบัณฑิต สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่	กรรมการบริหาร	13 ส.ค. 2564
4. นาย รุ่งโรจน์ ถาวรธนากุล เพศ: ชาย อายุ : 47 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาตรี สาขา : สัตวแพทยศาสตรบัณฑิต สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่	กรรมการบริหาร	13 ส.ค. 2564
5. นาย ศรัณย์ ขาดิยานนท์ เพศ: ชาย อายุ : 53 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาตรี สาขา : สัตวแพทยศาสตรบัณฑิต สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่	กรรมการบริหาร	28 ก.พ. 2567
6. นาย ปพนธ์ สิริโชคกุล เพศ: ชาย อายุ : 30 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาโท สาขา : การเงิน สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่	กรรมการบริหาร	28 ก.พ. 2567

หมายเหตุ : ⁽⁵⁾ - นายธนวัฒน์ คงเจริญสมบัติ ดำรงตำแหน่งกรรมการบริหาร ตั้งแต่วันที่ 13 สิงหาคม 2564 และในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2566 มีมติแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการบริหาร มีผลตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2567 เป็นต้นไป

คณะกรรมการชุดย่อยอื่น ๆ

ชื่อคณะกรรมการชุดย่อย	รายชื่อ	ตำแหน่ง
คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	นาย ทวีศักดิ์ ส่งเสริม	ประธานกรรมการชุดย่อย (กรรมการอิสระ)
	นาย รุ่งโรจน์ ถาวรธนากุล	กรรมการชุดย่อย
	นาย ประเมศวร์ ขำภักดิ์	กรรมการชุดย่อย
	นาย สุชาติ วรรณางกูร	กรรมการชุดย่อย
	นาย ปพนธ์ สิริโชติกุล	กรรมการชุดย่อย

7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร

7.4.1 รายชื่อและตำแหน่งของผู้บริหาร

รายชื่อผู้บริหารสูงสุดและผู้บริหาร 4 รายแรกนับจากผู้บริหารสูงสุด

รายชื่อผู้บริหาร	ตำแหน่ง	วันที่ดำรงตำแหน่ง	ทักษะและความชำนาญ
1. นาย ธนวัฒน์ คงเจริญสมบัติ เพศ: ชาย อายุ : 54 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาตรี สาขา : สัตวแพทยศาสตรบัณฑิต สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ ผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน : ไม่ใช่ ผู้ควบคุมดูแลการบัญชี : ไม่ใช่	ประธานกรรมการบริหาร (ผู้บริหารสูงสุด)	1 ม.ค. 2567	การจัดการองค์กร, การจัดการ กลยุทธ์, บริหารธุรกิจ, การ ตลาด, บริษัทภิบาล/ การ กำกับดูแล
2. นาย สุชาติ วรอุดมกร เพศ: ชาย อายุ : 50 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาตรี สาขา : สัตวแพทยศาสตรบัณฑิต สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ ผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน : ไม่ใช่ ผู้ควบคุมดูแลการบัญชี : ไม่ใช่	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	1 ม.ค. 2567	ผู้นำ, การจัดการกลยุทธ์, บริหารธุรกิจ, การจัดการ แบรนด์, บริษัทภิบาล/ การ กำกับดูแล
3. นาย ประเมศวร์ ชำกักตร์ เพศ: ชาย อายุ : 50 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาตรี สาขา : สัตวแพทยศาสตรบัณฑิต สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ ผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน : ไม่ใช่ ผู้ควบคุมดูแลการบัญชี : ไม่ใช่	กรรมการบริหาร	13 ส.ค. 2564	การจัดการแบรนด์, การเจรจา ต่อรอง, การจัดการ โครงการ, การจัดการความ เสี่ยง, บริษัทภิบาล/ การ กำกับดูแล
4. นาย รุ่งโรจน์ ถาวรธนากุล เพศ: ชาย อายุ : 47 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาตรี สาขา : สัตวแพทยศาสตรบัณฑิต สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ ผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน : ไม่ใช่ ผู้ควบคุมดูแลการบัญชี : ไม่ใช่	กรรมการบริหาร	13 ส.ค. 2564	บริการเฉพาะกิจ, การจัดการ โครงการ, การจัดการ องค์กร, การจัดการความ เสี่ยง, บริษัทภิบาล/ การ กำกับดูแล

รายชื่อผู้บริหาร	ตำแหน่ง	วันที่ดำรงตำแหน่ง	ทักษะและความชำนาญ
5. นาย ศรัณย์ ขาดิยานนท์ เพศ: ชาย อายุ : 53 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาตรี สาขา : สัตวแพทยศาสตรบัณฑิต สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ ผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน : ไม่ใช่ ผู้ควบคุมดูแลการบัญชี : ไม่ใช่	กรรมการบริหาร	28 ก.พ. 2567	บริการเฉพาะกิจ, การจัดการ แบรนด์, การเจรจาต่อรอง, การจัดการโครงการ
6. นาย ปพนธ์ สิริโชคกุล ^(*) เพศ: ชาย อายุ : 30 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาโท สาขา : การเงิน สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ ผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน : ใช่ ผู้ควบคุมดูแลการบัญชี : ไม่ใช่	กรรมการบริหาร และประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายกา รเงิน	28 ก.พ. 2567	การวิเคราะห์ข้อมูล, สถิติ, การจัดการความเสี่ยง, การจัด ทำงบประมาณ, การเงิน

คำอธิบายเพิ่มเติม :

(*) ผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน

(**) ผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี

(***) แต่งตั้งภายหลังวันสิ้นสุดบัญชี ณ ปีรายงาน

แผนภาพโครงสร้างผู้บริหารสูงสุดและผู้บริหาร 4 รายแรกนับจากผู้บริหารสูงสุด

โครงสร้างผู้บริหารสูงสุดและผู้บริหาร 4 รายแรกนับจากผู้บริหารสูงสุด ณ : 31 ธ.ค. 2567
วันที่

7.4.2 นโยบายการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการบริหารและผู้บริหาร

การพิจารณาค่าตอบแทนผู้บริหาร เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริหารกำหนด โดยพิจารณาจากผลการดำเนินงาน และการประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารแต่ละท่าน โดยกำหนดดัชนีชี้วัด (KPIs) ที่กำหนดทั้งในระยะสั้นและระยะยาว ตามหลักการของ Balanced Scorecard พิจารณามุมมองที่ครอบคลุมทั้งด้านการเงิน ลูกค้า การพัฒนากระบวนการทำงาน และการเรียนรู้พัฒนานวัตกรรมใหม่ ทางฝ่ายทรัพยากรบุคคลจะทำการรวบรวมผลการประเมิน ส่งให้คณะกรรมการบริหารเป็นผู้พิจารณากำหนดหลักเกณฑ์การปรับขึ้นเงินเดือนประจำปีและโบนัสของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหาร สอดคล้องตามผลการดำเนินงาน มีความเหมาะสม และสามารถแข่งขันได้ในกลุ่มธุรกิจเดียวกัน

ทั้งนี้ กรรมการที่ดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารบริษัทฯ ไม่มีนโยบายจ่ายค่าตอบแทนในฐานะกรรมการให้แก่ กรรมการที่ดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารหรือพนักงานของบริษัทฯ

คณะกรรมการบริษัทหรือคณะกรรมการพิจารณาค่าตอบแทนมีความเห็น : ไม่มี
ต่อนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการบริหารและผู้บริหารหรือไม่

7.4.3 ค่าตอบแทนกรรมการบริหารและผู้บริหาร

ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินของกรรมการบริหารและผู้บริหาร

	2565	2566	2567
ค่าตอบแทนกรรมการบริหารและผู้บริหารรวม (บาท)	34,250,000.00	40,080,000.00	37,450,000.00

ค่าตอบแทนอื่นของกรรมการบริหารและผู้บริหาร

	2565	2566	2567
เงินที่บริษัทสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับกรรมการผู้บริหารและผู้บริหาร (บาท)	4,070,000.00	4,600,000.00	4,080,000.00
Employee Stock Ownership Plan (ESOP)	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี
Employee Joint Investment Program (EJIP)	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี

ค่าตอบแทนหรือผลประโยชน์ค้างจ่ายของกรรมการบริหารและผู้บริหาร

ค่าตอบแทนหรือผลประโยชน์ค้างจ่ายของกรรมการบริหารและผู้บริหารใน : 0.00
รอบปีที่ผ่านมา

7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงานของบริษัท

จำนวนพนักงาน

	2565	2566	2567
พนักงานรวม (คน)	142	153	156
พนักงานชาย (คน)	53	44	50
พนักงานหญิง (คน)	89	109	106

การเปลี่ยนแปลงจำนวนพนักงานอย่างมีนัยสำคัญ

จำนวนพนักงานเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญในระยะ 3 ปีที่ผ่านมา : ไม่ใช่

ข้อมูลเกี่ยวกับค่าตอบแทนพนักงาน

ค่าตอบแทนของพนักงาน

	2565	2566	2567
ค่าตอบแทนพนักงานรวม (บาท)	110,440,000.00	118,120,000.00	130,430,000.00

นโยบายการจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ (Provident fund: PVD)

นโยบายการจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ : มี

บริษัทฯ ได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพของบริษัทฯ ตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) โดยเมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน 2552 บริษัทฯ ได้มอบหมายให้บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทีเอสโก้ จำกัด หน้าที่บริหารจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ภายใต้ชื่อ กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ทีเอสโกสมอเตอร์รวมทุน ซึ่งจดทะเบียนแล้ว

กองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงาน (PVD)

	2565	2566	2567
จำนวนพนักงานที่เข้าร่วม PVD (คน)	142	145	136
สัดส่วนพนักงานที่เป็นสมาชิก PVD (%)	94.67	94.77	87.18
จำนวนเงินที่บริษัทสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงาน (บาท)	2,970,000.00	3,416,213.00	2,909,046.00

7.6 ข้อมูลสำคัญอื่น ๆ

7.6.1 ผู้ที่ได้รับมอบหมาย

รายชื่อผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี

นายพณธ์ สิริโชติกุล ประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายการเงิน คือผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน และนางสาว นารีรัตน์ ฉัตรคุณากร เป็นผู้ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมการทำบัญชี (รายละเอียดเพิ่มเติมเกี่ยวกับผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน และเป็นผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมการทำบัญชีปรากฏตามเอกสารแนบ 1)

ข้อมูลทั่วไป	อีเมล	โทรศัพท์
1. นาย พณธ์ สิริโชติกุล	paphon.s@bis-group.com	02-960-0290-5
2. นางสาว นารีรัตน์ ฉัตรคุณากร	nareerat.c@bis-group.com	02-960-0290-5

รายชื่อเลขานุการบริษัท

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 5/2565 เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2565 มีมติแต่งตั้ง น.สพ.รุ่งโรจน์ ถาวรธนากุล เป็นเลขานุการบริษัทฯ (รายละเอียดเพิ่มเติมเกี่ยวกับเลขานุการบริษัทปรากฏตามเอกสารแนบ 1) โดยหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่กำหนดในมาตรา 89/15 และ มาตรา 89/16 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริต รวมทั้งต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของกลุ่มบริษัท มติคณะกรรมการ ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยชอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท มีดังนี้

- (1) จัดทำและเก็บรักษาทะเบียนกรรมการ หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการบริษัท รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท รายงานประจำปีของกลุ่มบริษัท หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น การโอนหุ้นและ สมุดทะเบียนหุ้นของกลุ่มบริษัท
- (2) เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหารตามมาตรา 89/14 ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมที่แก้ไขเพิ่มเติม) รวมถึงจัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสียดังกล่าวให้แก่ประธานกรรมการบริษัท และประธานกรรมการตรวจสอบภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่กลุ่มบริษัทได้รับรายงานนั้น
- (3) ให้คำแนะนำเบื้องต้นเกี่ยวกับข้อกฎหมาย และระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ ของกลุ่มบริษัทที่คณะกรรมการบริษัท ต้องทราบและติดตามให้มีการปฏิบัติตามอย่างถูกต้องสม่ำเสมอ รวมถึงรายงานการเปลี่ยนแปลงข้อกำหนด และ/หรือกฎหมายที่มีนัยสำคัญให้คณะกรรมการบริษัท รับทราบ
- (4) ในกรณีที่คณะกรรมการต้องการความเห็นของผู้เชี่ยวชาญเพื่อตัดสินใจใด ๆ ที่เกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัท เลขานุการจะดำเนินการให้คณะกรรมการเข้าถึงความเห็นของผู้เชี่ยวชาญในสาขานั้น เช่น การเงิน กฎหมายและภาษีอากร และบัญชี เป็นต้น
- (5) จัดการประชุมผู้ถือหุ้นและการประชุมคณะกรรมการบริษัท ให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับของกลุ่มบริษัทและข้อพึงปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง
- (6) ดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลและรายงานสารสนเทศในส่วนที่รับผิดชอบต่อหน่วยงานที่เกี่ยวข้องตามระเบียบและข้อกำหนดของหน่วยงานดังกล่าว
- (7) ดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัท และการดำเนินการอื่นใดให้เป็นไปตามกฎหมาย และ/หรือ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด และ/หรือตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ดำเนินการอื่นใดตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

ข้อมูลทั่วไป	อีเมล	โทรศัพท์
1. นาย รุ่งโรจน์ ถาวรธนากุล	rungroj@bis-group.com	02-960-0290-5

รายชื่อหัวหน้างานตรวจสอบภายในหรือผู้ตรวจสอบภายในที่ว่างจากภายนอก

บริษัทได้แต่งตั้ง นายธีรทัศน์ มีแสง ดำรงตำแหน่งหัวหน้าผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อทำหน้าที่กำกับดูแลการปฏิบัติตามกฎระเบียบ นโยบายของบริษัท เป็นผู้สอบทานและประเมินระบบการควบคุมภายใน วางแผนงานตรวจสอบภายในโดยรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ (รายละเอียดเพิ่มเติมเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายในปรากฏตามเอกสารแนบ 3)

ข้อมูลทั่วไป	อีเมล	โทรศัพท์
1. นาย ธีรทัศน์ มีแสง	teeratus.m@bis-group.com	02-960-0290-5

7.6.2 หัวหน้างานนักลงทุนสัมพันธ์

บริษัทมีการแต่งตั้งหัวหน้างานนักลงทุนสัมพันธ์หรือไม่ : มี

รายชื่อหัวหน้างานนักลงทุนสัมพันธ์

เพื่อให้การเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญเป็นไปอย่างถูกต้องและครบถ้วน รวดเร็ว บริษัทฯ ได้มอบหมายให้ นายรุ่งโรจน์ ถาวรธนากุล ดำรงตำแหน่ง เป็นหัวหน้างานนักลงทุนสัมพันธ์ เพื่อทำหน้าที่ในการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญต่อผู้ถือหุ้นและนักลงทุนทั้งในประเทศและต่างประเทศ รวมถึงข้อมูลทางการเงินของบริษัทให้ได้ทราบอย่างถูกต้องและครบถ้วนตามความเป็นจริง สามารถติดต่อได้ตามช่องทางการติดต่อดังนี้

ข้อมูลทั่วไป	อีเมล	โทรศัพท์
1. นาย รุ่งโรจน์ ถาวรธนากุล	rungroj@bis-group.com	02-960-0290-5

7.6.3 ผู้สอบบัญชีของบริษัท

รายละเอียดการสอบบัญชีของบริษัท ⁽⁶⁾

บริษัทผู้สอบบัญชี	ค่าสอบบัญชี (บาท)	ค่าบริการอื่น ๆ	รายชื่อและข้อมูลทั่วไปของผู้สอบบัญชี
บริษัท เบเคอร์ ทิลลี ออดิท แอนด์ แอ็ดไวเซอร์รี เซอร์วิส (ประเทศไทย) จำกัด สาทรซิตี้ ทาวเวอร์ ชั้น 21/1 เลขที่ 175 ถนนสาทรใต้ แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120 โทรศัพท์ +66 2679 5400	3,880,000.00	-	1. นาย อภิชาติ สายะสิต อีเมล: apichart@bakertilly.co.th โทรศัพท์: +66 2 679-5400 เลขที่ใบอนุญาต: 4229 2. นางสาว วิมลศรี จงอุดมสมบัติ อีเมล: wimolsri@bakertilly.co.th โทรศัพท์: +66 2 679-5400 เลขที่ใบอนุญาต: 3899 3. นางสาว วลีรัตน์ อัครศรีสวัสดิ์ อีเมล: waleerat@bakertilly.co.th โทรศัพท์: +66 2 679-5400 เลขที่ใบอนุญาต: 4411

หมายเหตุ : ⁽⁶⁾ ปี 2567 บริษัท เบเคอร์ ทิลลี ออดิท แอนด์ แอดไวเซอร์รี เซอร์วิส (ประเทศไทย) จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และบริษัทย่อยในประเทศไทย มีค่าสอบบัญชี 3,880,000 บาท และ The Right Partner Consulting Group co., LTD เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทย่อยในต่างประเทศ มีค่าสอบบัญชี 537,351 บาท รวมเป็นค่าสอบบัญชีทั้งสิ้น 4,417,351 บาท

7.6.4 บุคลากรที่ได้รับมอบหมาย กรณีที่เป็นบริษัทต่างประเทศ

บริษัทมีบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้เป็นตัวแทนในประเทศไทยหรือไม่ : ไม่มี

8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท ในปี 2567 คณะกรรมการบริษัทได้มีการกำหนดนโยบาย ทิศทาง การกำกับดูแลในการดำเนินธุรกิจ รวมถึงการให้ความสำคัญของหลักบรรษัทภิบาลและความรับผิดชอบต่อสังคม และการสร้างความเชื่อมั่นของผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสีย ตลอดจนสาธารณชน โดยติดตามผลการดำเนินงานและสถานะการเงินของบริษัทฯ อย่างใกล้ชิด เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ และวิสัยทัศน์ ที่คณะกรรมการบริษัทต้องดำเนินการและปฏิบัติตามให้เป็นไปตามกฎหมาย เพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย โดยสรุปได้โดยรวมดังนี้

1. คณะกรรมการบริษัทอนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย ในการดำรงตำแหน่งบริหารงานเพื่อให้มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี และดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพในการบริหารงานของบริษัทฯ
2. คณะกรรมการบริษัทได้มีการพิจารณาอนุมัตินโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณ และนโยบายที่สำคัญอื่นของบริษัทฯ เพื่อให้สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
3. คณะกรรมการบริษัทได้มีการพิจารณาอนุมัติกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยของบริษัทฯ เพื่อเป็นหลักเกณฑ์ในการดำเนินงาน กำหนดขอบเขตอำนาจการรับผิดชอบ เพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ
4. คณะกรรมการบริษัทได้กำกับดูแลการบริหารงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนด และหลักเกณฑ์ข้อบังคับต่างๆ ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

8.1.1 การสรรหาคณะกรรมการ / การพัฒนากรรมการ / การประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ

ข้อมูลเกี่ยวกับการสรรหาคณะกรรมการ

ทางกลุ่มบริษัท ได้ตระหนักถึงความสำคัญของการสรรหาบุคคลซึ่งเป็นทรัพยากรบุคคลที่มีมูลค่าสูงสุดขององค์กรและเป็นส่วนสำคัญที่จะนำพาองค์กรไปสู่ความสำเร็จ กลุ่มบริษัทจึงได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับการพัฒนาบุคลากร การสรรหากรรมการบริษัทและผู้บริหารระดับสูง และแผนการสืบทอดตำแหน่งงาน เพื่อส่งเสริมและพัฒนาบุคลากรของกลุ่มบริษัทในทุกๆระดับชั้นให้มีทักษะ ความรู้ และความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงานให้มีศักยภาพที่เพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งกำหนดหลักเกณฑ์และกระบวนการสรรหาผู้ทรงคุณวุฒิที่จะมาดำรงตำแหน่งกรรมการและผู้บริหารระดับสูงของกลุ่มบริษัท ตลอดจนจัดทำแผนการสืบทอดตำแหน่งงาน เพื่อเตรียมความพร้อมในการสร้างบุคลากรทดแทนตำแหน่งที่สำคัญในกรณีที่ผู้ดำรงตำแหน่งบริหารที่สำคัญไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ครบวาระการดำรงตำแหน่ง หรือตำแหน่งว่างลงด้วยเหตุอันใด รวมถึงลดความเสี่ยงหรือผลกระทบจากการขาดความต่อเนื่องในการบริหารจัดการ คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่กำหนดนโยบายเกี่ยวกับ การพัฒนาบุคลากร การสรรหากรรมการบริษัทและผู้บริหารระดับสูง และแผนการสืบทอดตำแหน่งงานหลักเกณฑ์ และกระบวนการในการสรรหาผู้ทรงคุณวุฒิที่จะได้รับการคัดเลือกและแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท หรือประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้กำหนดคุณสมบัติและหลักเกณฑ์ในการสรรหากรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อยของกลุ่มบริษัท และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของกลุ่มบริษัท

คณะกรรมการบริษัทจะต้องมีมาตรการที่ทำให้มั่นใจได้ว่า ประธานเจ้าหน้าที่บริหารจะกำหนดหลักเกณฑ์และกระบวนการสำหรับการสรรหาและแต่งตั้งผู้บริหารระดับสูงในตำแหน่งสำคัญเพื่อให้ได้บุคคลที่มีทักษะ ความรู้ และประสบการณ์ที่จะเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินกิจการและการกำกับดูแลบริษัท

กระบวนการสรรหากรรมการบริษัทและผู้บริหารระดับสูงจะต้องมีความเป็นธรรม เท่าเทียม และโปร่งใส โดยจะต้องระบุประวัติการศึกษา ประสบการณ์ทำงาน ความเชี่ยวชาญ และคุณสมบัติอื่น ๆ ที่ต้องการสำหรับตำแหน่งที่ประกาศสรรหาอย่างชัดเจน รวมทั้งต้องดำเนินการตามกระบวนการสรรหาที่คณะกรรมการบริษัท และ/หรือประธานเจ้าหน้าที่บริหารกำหนดไว้ เพื่อให้ได้บุคคลที่เหมาะสมกับตำแหน่งงานที่กลุ่มบริษัทสรรหา

รายชื่อกรรมการที่หมดวาระและได้รับการแต่งตั้งกลับเข้ามาใหม่

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	วันที่ดำรงตำแหน่ง	ทักษะและความชำนาญ
นาย ทวีศักดิ์ ส่งเสริม	กรรมการ (กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร, กรรมการอิสระ)	10 มี.ค. 2564	การจัดการความเสี่ยง, การตรวจสอบ, ตรวจสอบภายใน, ธุรกิจการเกษตร, บรรษัทภิบาล/ การกำกับดูแล
นาย สมจินต์ ศรีไพศาล	กรรมการ (กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร, กรรมการอิสระ)	13 ส.ค. 2564	การเงิน, บริหารธุรกิจ, การตรวจสอบ, เงินทุนและหลักทรัพย์, การจัดการกองทุน

การสรรหากรรมการอิสระ

หลักเกณฑ์ในการสรรหากรรมการอิสระ

คณะกรรมการบริษัทจะร่วมกันพิจารณาคณะบุคคลที่จะมาดำรงตำแหน่งเป็น กรรมการอิสระโดยพิจารณาจากคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตาม พ.ร.บ. บริษัทมหาชน พ.ร.บ. หลักทรัพย์ ประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน รวมถึงประกาศข้อบังคับ และ/หรือ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาคัดเลือกกรรมการอิสระจากผู้ทรงคุณวุฒิ ประสบการณ์การทำงานและความเหมาะสมด้านอื่นๆ ประกอบกัน จากนั้นจะนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณาแต่งตั้งเป็นกรรมการของ บริษัทฯ ต่อไป บริษัทฯ มีนโยบายการแต่งตั้งกรรมการอิสระ อย่างน้อยหนึ่งในสามของจำนวนกรรมการทั้งหมดและต้องมีจำนวนไม่น้อยกว่าสามท่าน ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดคุณสมบัติของกรรมการอิสระดังนี้

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 0.5 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทรวม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ให้ับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้นๆ ด้วย
2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำ หรือ ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทรวม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจ ควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ
3. ไม่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ในลักษณะที่เป็นบิดามารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็น ผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทหรือบริษัทย่อย
4. ไม่เป็นหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทรวม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือ ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุม ของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจ กับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทรวม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมี ลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ
5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทรวม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจ ควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทรวม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมี ลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ
6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงที่ปรึกษากฎหมาย หรือที่ปรึกษาทาง การเงิน ซึ่งได้รับ ค่าบริการเกินกว่าสองล้าน บาทต่อปี จากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทรวม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของ บริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ
7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่ง เป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำ หรือ ถือหุ้นเกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย
9. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ

ความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพของกรรมการอิสระในรอบปีที่ผ่านมา

ความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพ : ไม่มี
ของกรรมการอิสระในรอบปีที่ผ่านมา

การสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุด

กระบวนการสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุดโดยจะมีการกำหนดคุณสมบัติและความสามารถที่จำเป็นสำหรับตำแหน่งดังกล่าว โดยพิจารณาจากประสบการณ์ในสายงานและทักษะการเป็นผู้นำที่เหมาะสม จากนั้นจะมีการคัดเลือกผู้สมัครผ่านกระบวนการคัดกรองเบื้องต้น ซึ่งอาจรวมถึงการรับสมัครจากภายในและภายนอกองค์กร การใช้บริการของบริษัทสรรหาบุคลากรภายนอก หรือการเสนอชื่อโดยคณะกรรมการที่เกี่ยวข้อง กระบวนการนี้มีกรรมถึง การสัมภาษณ์ การประเมินความสามารถและศักยภาพทางวิชาชีพ รวมถึงการตรวจสอบประวัติและความน่าเชื่อถือของผู้สมัคร ในขั้นตอนสุดท้าย การตัดสินใจเลือกผู้ที่จะดำรงตำแหน่งมักจะขึ้นอยู่กับคณะกรรมการบริหารหรือคณะกรรมการตรวจสอบ โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมในการดำเนินนโยบายและยุทธศาสตร์ขององค์กรในระยะยาว กระบวนการดังกล่าวจึงมีความโปร่งใสและยึดหลักความเป็นธรรมเพื่อให้ได้บุคลากรที่มีคุณภาพและความสามารถในการนำพาองค์กรไปสู่ความสำเร็จในอนาคต

วิธีการสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุด

วิธีการสรรหาบุคคลที่จะแต่งตั้ง เป็นกรรมการ : ไม่ใช่
ผ่านคณะกรรมการสรรหาหรือไม่
วิธีการสรรหาบุคคลที่จะแต่งตั้ง เป็นผู้บริหารระดับสูงสุด : ไม่ใช่
ผ่านคณะกรรมการสรรหาหรือไม่

สิทธิของผู้ลงทุนรายย่อยในการแต่งตั้งกรรมการ

บริษัทฯ ได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถเสนอรายชื่อผู้มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อเข้ารับการคัดเลือกเป็นกรรมการบริษัทล่วงหน้าก่อนการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี ผ่านทางเว็บไซต์ www.bis-group.com และทางไปรษณีย์ ตั้งแต่วันที่ 1-31 ธันวาคม ของทุกปี โดยเลขานุการบริษัทจะแจ้งผลการเปิดช่องทางการให้สิทธิผู้ถือหุ้น ให้คณะกรรมการและผู้ถือหุ้นรับทราบตามลำดับ

วิธีการแต่งตั้งกรรมการ : อื่น ๆ : ในการลงคะแนนเสียงเลือกตั้งกรรมการ บริษัทให้ผู้ถือหุ้นใช้บัตรลงคะแนนเลือกตั้งกรรมการเป็นรายบุคคลโดยให้ผู้ถือหุ้นลงคะแนนเสียงทั้งหมดที่ตนมีอยู่เลือกบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อเป็นกรรมการทีละคน

การกำหนดคุณสมบัติในการสรรหากรรมการบริษัท

รายละเอียดการกำหนดคุณสมบัติในการสรรหากรรมการบริษัท

คุณสมบัติ ความรู้ หรือประสบการณ์	ทักษะและความชำนาญที่เกี่ยวข้อง
(1) คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่กำหนดหลักเกณฑ์และกระบวนการในการสรรหาผู้ทรงคุณวุฒิที่จะได้รับการคัดเลือกและแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท และ/หรือประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ทั้งนี้คณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้กำหนดคุณสมบัติและหลักเกณฑ์ในการสรรหากรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อยของกลุ่มบริษัท และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของกลุ่มบริษัท (2) คณะกรรมการบริษัทจะต้องมีมาตรการที่ทำให้มั่นใจได้ว่า ประธานเจ้าหน้าที่บริหารจะกำหนดหลักเกณฑ์และกระบวนการสำหรับการสรรหาและแต่งตั้งผู้บริหารระดับสูงในตำแหน่งสำคัญเพื่อให้ได้บุคคลที่มีทักษะ ความรู้ และประสบการณ์ที่จะเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินกิจการและกำกับดูแลบริษัท (3) กระบวนการสรรหากรรมการบริษัทและผู้บริหารระดับสูงจะต้องมีความเป็นธรรม เท่าเทียม และโปร่งใส โดยจะต้องระบุประวัติการศึกษา ประสบการณ์ทำงาน ความเชี่ยวชาญ และคุณสมบัติอื่น ๆ ที่ต้องการสำหรับตำแหน่งที่ประกาศสรรหาอย่างชัดเจน รวมทั้งต้องดำเนินการตามกระบวนการสรรหาที่คณะกรรมการบริษัท และ/หรือประธานเจ้าหน้าที่บริหารกำหนดไว้เพื่อให้ได้บุคคลที่เหมาะสมกับตำแหน่งงานที่กลุ่มบริษัทสรรหา	การจัดการกลยุทธ์, การจัดการความเสี่ยง, การตรวจสอบ, ตรวจสอบภายใน, บรรษัทภิบาล/ การกำกับดูแล

ข้อมูลเกี่ยวกับการพัฒนากรรมการ

การพัฒนากรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

รายละเอียดการพัฒนากรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

รายชื่อกรรมการ	เข้าร่วมอบรมในรอบปี บัญชีที่ผ่านมา	ประวัติการเข้าร่วมอบรม
1. นาย วันชัย ศรีหิรัญศรี ประธานกรรมการ	ไม่เข้าร่วม	Thai Institute of Directors (IOD) • 2565: Role of the Chairman Program (RCP) • 2546: Director Certification Program (DCP)
2. นาย รัชตะ รัชตะนาวิน กรรมการ	ไม่เข้าร่วม	Thai Institute of Directors (IOD) • 2564: Director Certification Program (DCP)
3. นาย ทวีศักดิ์ ส่งเสริม กรรมการ	ไม่เข้าร่วม	Thai Institute of Directors (IOD) • 2564: Director Certification Program (DCP)
4. นาย เจริญ โทณะวนิก กรรมการ	ไม่เข้าร่วม	Thai Institute of Directors (IOD) • 2559: Director Certification Program (DCP)
5. นาย สมจินต์ ศรีไพศาล กรรมการ	ไม่เข้าร่วม	Thai Institute of Directors (IOD) • 2547: Director Accreditation Program (DAP) อื่น ๆ • 2558: Corporate Governance for Capital Market Intermediaries (CGI 4/2558) • 2557: Anti-Corruption for Executive Program (ACEP 12/2557) • 2552: Director Examination รุ่น 26/2552
6. นาย ธนวัฒน์ คงเจริญสมบัติ กรรมการ	เข้าร่วม	Thai Institute of Directors (IOD) • 2564: Director Certification Program (DCP) อื่น ๆ • 2567: First Strategic workshop with Bridge consulting
7. นาย สุชาติ วรรณางกูร กรรมการ	เข้าร่วม	Thai Institute of Directors (IOD) • 2564: Director Certification Program (DCP) อื่น ๆ • 2567: Enable ESG Bond Issuance Seminar # 2: Global Dynamic & Thailand Framework Development • 2567: ESG in the Boardroom: A Practical Guide for Board : ESG 4/2024 • 2567: First Strategic workshop with Bridge consulting • 2567: Presentation Public Speaking
8. นาย ปรมะศวร์ ขำภักดิ์ กรรมการ	เข้าร่วม	Thai Institute of Directors (IOD) • 2564: Director Certification Program (DCP) อื่น ๆ • 2567: First Strategic workshop with Bridge consulting
9. นาย รุ่งโรจน์ ถาวรธนากุล กรรมการ	เข้าร่วม	Thai Institute of Directors (IOD) • 2564: Director Certification Program (DCP) อื่น ๆ • 2567: Sustainable Development Journey 2024 • 2567: First Strategic workshop with Bridge consulting • 2567: Executive sharing : Alignment of Supply Chain Strategy with Corporate Strategy & Goal • 2567: Sustainable Future: The Board as a Catalyst for Value • 2567: Generative AI Mastery for Executives#6 • 2565: หลักสูตร Company Secretary Program (CSP) รุ่น 132 ปี 2565

ข้อมูลเกี่ยวกับการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ

เกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญในการกำกับดูแลกิจการที่ดี มุ่งมั่นพัฒนาองค์กรให้มีความเติบโตอย่างยั่งยืน สร้างคุณค่าและสร้างความเชื่อมั่นให้ผู้ถือหุ้น รวมถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย และบริษัทมีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท และแบบประเมินผลของคณะกรรมการชุดย่อย โดยเกณฑ์การประเมินครอบคลุม ในหัวข้อโครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ การประชุมของคณะกรรมการ รวมถึงบทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ ทั้งแบบรายคณะ และรายบุคคล ซึ่งผลการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย ในปี 2567 ทั้งนี้จะนำคะแนนที่ได้ทั้งหมดมาประเมินผล โดยคิดเป็นร้อยละจากคะแนนเต็ม ซึ่งกำหนดเกณฑ์ดังนี้

- ต่ำกว่าร้อยละ 60 ควรปรับปรุง
- ร้อยละ 60 – 69 พอใช้
- ร้อยละ 70 – 79 ดี
- ร้อยละ 80 – 89 ดีมาก
- ร้อยละ 91 – 100 ดีเยี่ยม

การประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

บริษัทมีการประเมินผลปฏิบัติงานคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย โดยแบบประเมินผลการปฏิบัติงานคณะกรรมการ และแบบประเมินผลการปฏิบัติงานคณะกรรมการชุดย่อย ครอบคลุมเกณฑ์การประเมิน ในหัวข้อ โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ การประชุมของคณะกรรมการ และบทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ ซึ่งผลการประเมินผลการปฏิบัติงานคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ในปี 2567 ผลการประเมินคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย แบบรายคณะ แบบรายบุคคลอยู่ในเกณฑ์ดีมาก ถึงดีเยี่ยม

รายละเอียดการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

รายชื่อคณะกรรมการ	รูปแบบการประเมินผล	เกเรต / คะแนนที่ได้รับเฉลี่ย	เกเรต / คะแนนเต็ม
คณะกรรมการบริษัท	การประเมินแบบรายคณะ	89.71	100
	การประเมินแบบรายบุคคล (ประเมินตนเอง)	90.20	100
	การประเมินแบบรายบุคคลแบบไขว้ (ประเมินกรรมการท่านอื่น)	ไม่มี	ไม่มี
คณะกรรมการตรวจสอบ	การประเมินแบบรายคณะ	97.26	100
	การประเมินแบบรายบุคคล (ประเมินตนเอง)	ไม่มี	ไม่มี
	การประเมินแบบรายบุคคลแบบไขว้ (ประเมินกรรมการท่านอื่น)	ไม่มี	ไม่มี
คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	การประเมินแบบรายคณะ	89.25	100
	การประเมินแบบรายบุคคล (ประเมินตนเอง)	ไม่มี	ไม่มี
	การประเมินแบบรายบุคคลแบบไขว้ (ประเมินกรรมการท่านอื่น)	ไม่มี	ไม่มี

8.1.2 การเข้าร่วมประชุมและการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการรายบุคคล

การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการบริษัท

การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการบริษัท

รายละเอียดการเข้าประชุมคณะกรรมการบริษัท ในงวดปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 เป็นดังนี้

จำนวนการประชุมของคณะกรรมการบริษัท ในรอบปีที่ผ่านมา : 6
(ครั้ง)
การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี (AGM) : 24 เม.ย. 2567
การประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น (EGM) : ไม่มี

รายละเอียดการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการบริษัท

รายชื่อคณะกรรมการ	การเข้าประชุมคณะกรรมการบริษัท			การเข้าประชุม AGM			การเข้าประชุม EGM		
	การเข้าประชุม (ครั้ง)	/	สิทธิในการประชุม (ครั้ง)	การเข้าประชุม (ครั้ง)	/	สิทธิในการประชุม (ครั้ง)	การเข้าประชุม (ครั้ง)	/	สิทธิในการประชุม (ครั้ง)
1. นาย วันชัย ศรีศิริธรรม (ประธานกรรมการ)	6	/	6	1	/	1	N/A	/	N/A
2. นาย รัชตะ รัชตะนาวิน (กรรมการ, กรรมการอิสระ)	6	/	6	1	/	1	N/A	/	N/A
3. นาย ทวีศักดิ์ ส่งเสริม (กรรมการ, กรรมการอิสระ)	6	/	6	1	/	1	N/A	/	N/A
4. นาย เจริญ โทณะวนิก (กรรมการ, กรรมการอิสระ)	6	/	6	1	/	1	N/A	/	N/A
5. นาย สมจินต์ ศรีไพศาล (กรรมการ, กรรมการอิสระ)	6	/	6	0	/	1	N/A	/	N/A
6. นาย ธนวัฒน์ คงเจริญสมบัติ (กรรมการ)	5	/	6	1	/	1	N/A	/	N/A
7. นาย สุชาติ วรรณางกูร (กรรมการ)	6	/	6	1	/	1	N/A	/	N/A
8. นาย ปรมศร์ ขำภักดิ์ (กรรมการ)	6	/	6	1	/	1	N/A	/	N/A
9. นาย รุ่งโรจน์ ถาวรธนากุล (กรรมการ)	6	/	6	1	/	1	N/A	/	N/A

คำตอบแทนของคณะกรรมการ

ลักษณะคำตอบแทนของคณะกรรมการ

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2567 ได้อนุมัติคำตอบแทนของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการอื่น ๆ ดังนี้

คำตอบแทนของคณะกรรมการ

รายละเอียดคำตอบแทนของกรรมการแต่ละรายบุคคลในรอบปีที่ผ่านมา

รายชื่อกรรมการ / คณะกรรมการ	บริษัท				คำตอบแทนที่เป็น ตัวแทนของบริษัท ย่อยรวม (บาท)
	ค่าเบี้ยประชุมต่อปี	คำตอบแทนที่ เป็นตัวแทนอื่น ๆ	รวม (บาท)	คำตอบแทนที่ ไม่เป็นตัวแทน	
1. นาย วันชัย ศรีธีรธรรม (ประธานกรรมการ)			420,000.00		N/A
คณะกรรมการบริษัท	120,000.00	300,000.00	420,000.00	ไม่มี	
2. นาย รัชตะ รัชตะนาวิน (กรรมการ)			470,000.00		N/A
คณะกรรมการบริษัท	90,000.00	0.00	90,000.00	ไม่มี	
คณะกรรมการตรวจสอบ	80,000.00	300,000.00	380,000.00	ไม่มี	
3. นาย ทวีศักดิ์ ส่งเสริม (กรรมการ)			420,000.00		N/A
คณะกรรมการบริษัท	90,000.00	0.00	90,000.00	ไม่มี	
คณะกรรมการตรวจสอบ	60,000.00	240,000.00	300,000.00	ไม่มี	
คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	30,000.00	0.00	30,000.00	ไม่มี	
4. นาย เจริญ โทณะวนิก (กรรมการ)			390,000.00		N/A
คณะกรรมการบริษัท	90,000.00	0.00	90,000.00	ไม่มี	
คณะกรรมการตรวจสอบ	60,000.00	240,000.00	300,000.00	ไม่มี	
5. นาย สมจินต์ ศรีไพศาล (กรรมการ)			390,000.00		N/A
คณะกรรมการบริษัท	90,000.00	0.00	90,000.00	ไม่มี	
คณะกรรมการตรวจสอบ	60,000.00	240,000.00	300,000.00	ไม่มี	
6. นาย ธนวัฒน์ คงเจริญสมบัติ (กรรมการ)			0.00		N/A
คณะกรรมการบริษัท	0.00	0.00	0.00	ไม่มี	
คณะกรรมการบริหาร	0.00	0.00	0.00	ไม่มี	

รายชื่อกรรมการ / คณะกรรมการ	บริษัท				ค่าตอบแทนที่เป็น ตัวเงินของบริษัท ย่อยรวม (บาท)
	ค่าเบี้ยประชุมต่อปี	ค่าตอบแทนที่ เป็นตัวเงินอื่นๆ	รวม (บาท)	ค่าตอบแทนที่ ไม่เป็นตัวเงิน	
7. นาย สุชาติ วรอุมางกูร (กรรมการ)			0.00		N/A
คณะกรรมการบริษัท	0.00	0.00	0.00	ไม่มี	
คณะกรรมการบริหาร	0.00	0.00	0.00	ไม่มี	
คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	0.00	0.00	0.00	ไม่มี	
8. นาย ปรมศร์ ขำภักดิ์ (กรรมการ)			0.00		N/A
คณะกรรมการบริษัท	0.00	0.00	0.00	ไม่มี	
คณะกรรมการบริหาร	0.00	0.00	0.00	ไม่มี	
คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	0.00	0.00	0.00	ไม่มี	
9. นาย รุ่งโรจน์ ถาวรนากุล (กรรมการ)			0.00		N/A
คณะกรรมการบริษัท	0.00	0.00	0.00	ไม่มี	
คณะกรรมการบริหาร	0.00	0.00	0.00	ไม่มี	
คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	0.00	0.00	0.00	ไม่มี	
10. นาย ศรัณย์ ขาดิยานนท์ (กรรมการบริหาร)			0.00		N/A
คณะกรรมการบริหาร	0.00	0.00	0.00	ไม่มี	
11. นาย ปพนธ์ สิริโชติกุล (กรรมการบริหาร)			0.00		N/A
คณะกรรมการบริหาร	0.00	0.00	0.00	ไม่มี	
คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	N/A	N/A	N/A	-	

รายละเอียดสรุปค่าตอบแทนแต่ละรายคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

รายชื่อคณะกรรมการ	ค่าเบี้ยประชุมต่อปี	ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินอื่นๆ	รวม (บาท)
1. คณะกรรมการบริษัท	480,000.00	300,000.00	780,000.00
2. คณะกรรมการตรวจสอบ	260,000.00	1,020,000.00	1,280,000.00
3. คณะกรรมการบริหาร	0.00	0.00	0.00
4. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	30,000.00	0.00	30,000.00

ค่าตอบแทนหรือผลประโยชน์ค้ำจายของกรรมการบริษัท

ค่าตอบแทนหรือผลประโยชน์ค้ำจาย : 0.00
ของกรรมการบริษัทในรอบปีที่ผ่านมา
(บาท)

8.1.3 การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

กลไกการกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทมีบริษัทย่อยและบริษัทร่วมหรือไม่ : มี
กลไกการกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม : มี
กลไกในการกำกับดูแลและการจัดการและ
รับผิดชอบการดำเนินงานในบริษัทย่อยและ
บริษัทร่วมที่อนุมัติโดยคณะกรรมการ : การส่งตัวแทนไปเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุม ตามสัดส่วนการถือ
ครองหุ้น, การกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการและ
บริหารที่เป็นตัวแทนของบริษัทในการกำหนดนโยบายที่สำคัญ, การเปิดเผยข้อมูล
ฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน, การทำรายการระหว่างบริษัทกับบุคคลที่
เกี่ยวข้อง, การทำรายการอื่นที่สำคัญ, การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์,
ระบบการควบคุมภายในของบริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจหลักมีความเหมาะสมและรัดกุม
เพียงพอในบริษัทย่อยที่เป็นบริษัทที่ประกอบธุรกิจหลัก

กลุ่มบริษัทมีการบริหารงานโดยยึดถือแนวปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 โดยการเข้าลงทุนในธุรกิจต่าง
ๆ กลุ่มบริษัทจะคำนึงถึงผลตอบแทนของผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วนที่จะได้รับจากการลงทุนในธุรกิจดังกล่าว นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทได้กำหนดให้มั่นนโยบายการ
ควบคุมและกำกับดูแลการดำเนินงานของธุรกิจที่กลุ่มบริษัทเข้าไปลงทุน เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อย
และ/หรือ ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ทจ.39/2559 เรื่อง การขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ (รวมทั้งที่มีการแก้ไข
เพิ่มเติม) ข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การรับหุ้นสามัญหรือหุ้นบุริมสิทธิเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน พ.ศ. 2558 (รวมทั้งที่มีการแก้ไข
เพิ่มเติม) ซึ่งนโยบายนี้ กลุ่มบริษัทให้ความสำคัญเป็นอย่างยิ่งว่าเป็นกลไกสำคัญที่จะนำไปสู่การมีระบบการบริหารจัดการที่ดี โปร่งใส สามารถตรวจสอบ
ได้ และสามารถกำหนดทิศทางการบริหารงานที่กลุ่มบริษัท เข้าไปลงทุนหรือจะเข้าลงทุนในอนาคตได้อย่างมีประสิทธิภาพ เสมือนว่าเป็นฝ่ายงานหรือหน่วย
งานหนึ่งในองค์กรของกลุ่มบริษัท อีกทั้งยังสามารถติดตามการบริหาร และดำเนินงานของกิจการที่เข้าไปลงทุน เพื่อการดูแลรักษาซึ่งผลประโยชน์ในการ
ลงทุนของกลุ่มบริษัทได้ มาตรการในการกำกับดูแลกิจการดังกล่าวนี้จะเพิ่มมูลค่าและความเชื่อมั่นให้กับผู้มีส่วนได้เสียของกลุ่มบริษัทว่าธุรกิจที่กลุ่มบริษัทเข้า
ลงทุนนั้นจะดำเนินการได้อย่างต่อเนื่องและยั่งยืน ทั้งนี้ ได้กำหนดมาตรการการกำกับดูแลบริษัทย่อย (โดยมีรายละเอียดปรากฏบนเว็บไซต์ของบริษัท
<https://www.bis-group.com/> หัวข้อเกี่ยวกับเรา>> หัวข้อย่อย การกำกับดูแลและธรรมาภิบาล และเลือก “นโยบายกำกับดูแลการดำเนินงาน
งานของบริษัทย่อย”)

ในปี 2567 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีการทำรายการระหว่างกันกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีเงื่อนไขตามราคาตลาดโดยฝ่ายบริหารได้รายงาน
รายการที่เกิดขึ้นถึงความเหมาะสมและมูลค่าของการทำรายการต่อคณะกรรมการตรวจสอบให้รับทราบแล้วทุกไตรมาส

การเปิดเผยข้อตกลงระหว่างบริษัทกับผู้ถือหุ้นในการบริหารจัดการบริษัทย่อยและบริษัทร่วม (Shareholders' agreement)

-ไม่มี-

8.1.4 การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

การดำเนินงานในเรื่องการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในรอบปีที่ผ่านมา

บริษัทมีการดำเนินงานในเรื่องการป้องกันความขัดแย้ง : มี
ทางผลประโยชน์ในรอบปีที่ผ่านมาหรือไม่

ทางกลุ่มบริษัทได้มีการกำหนดนโยบายเกี่ยวกับการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์บนหลักการที่ว่า การตัดสินใจใด ๆ ในการดำเนินกิจกรรมทางธุรกิจจะต้องเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของกลุ่มบริษัทและผู้ถือหุ้นของกลุ่มบริษัท และควรหลีกเลี่ยงการกระทำที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ กล่าวคือ การกระทำที่ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องหรือมีส่วนได้เสียกับรายการจะได้รับประโยชน์หรือเสียประโยชน์ ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมจากการตกลงเข้าทำรายการของบริษัทหรือบริษัทย่อย โดยกำหนดให้ผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือมีส่วนได้เสียกับรายการที่พิจารณาต้องแจ้งให้บริษัททราบถึงความสัมพันธ์หรือการมีส่วนได้เสียของตนในรายการดังกล่าว และต้องไม่เข้าร่วมในการพิจารณา รวมถึงไม่มีอำนาจในการอนุมัติการเข้าทำรายการนั้นๆ

ในปี 2567 ไม่มีรายการขัดแย้งทางผลประโยชน์ และบริษัทมีการสื่อสารเพื่อสร้างความเข้าใจในเรื่องนโยบายการกำกับดูแลกิจการจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัท ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ นโยบายการต่อต้านทุจริต และคอร์รัปชัน ให้แก่กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานทุกระดับ และมีเผยแพร่ผ่านแพลตฟอร์ม Intranet ของบริษัท ในรูปแบบอิเล็กทรอนิกส์ โดยให้ทุกคนเข้าไปศึกษาเรียนรู้ เพื่อให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน และมีการเผยแพร่ผ่านสื่อประชาสัมพันธ์ต่าง ๆ ของบริษัท เพื่อเป็นการปลูกฝังวัฒนธรรมการปฏิบัติงานอย่างมีจริยธรรมให้เกิดขึ้นภายในองค์กร และติดตามกรรมการ ผู้บริหาร หรือ บุคคลที่มีส่วนเกี่ยวข้องให้มีการรายงานการมีส่วนได้เสียของตนเอง หรือเกี่ยวข้องกับการดำเนินการในลักษณะที่อาจจะก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

จำนวนกรณีหรือประเด็นที่เกี่ยวข้องกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์

	2565	2566	2567
จำนวนกรณีหรือประเด็นที่เกี่ยวข้องกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์รวม (กรณี)	0	0	0

การป้องกันการใช้อข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์

การดำเนินงานในเรื่องการป้องกันการใช้อข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์ในรอบปีที่ผ่านมา

บริษัทมีการดำเนินงานในเรื่องการป้องกันการใช้อข้อมูลภายใน : มี
เพื่อแสวงหาผลประโยชน์ในรอบปีที่ผ่านมาหรือไม่

กลุ่มบริษัทให้ความสำคัญต่อการป้องกันการใช้อข้อมูลภายในของกลุ่มบริษัทโดยกลุ่มบริษัทมีนโยบายห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานของกลุ่มบริษัท และ/หรือบุคคลในกลุ่มบริษัทที่อาจพิจารณาได้ว่าอาจล่วงรู้ข้อมูลภายใน สามารถนำข้อมูลที่ยังไม่ได้มีการเปิดเผยต่อสาธารณชนซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหรือมูลค่าหลักทรัพย์ของกลุ่มบริษัท (“ข้อมูลภายใน”) ไปเปิดเผยแก่บุคคลใดหรือแสวงหาประโยชน์แก่ตนเองหรือผู้อื่น ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม และไม่ว่าจะได้รับผลตอบแทนหรือไม่ก็ตาม รวมทั้ง ต้องไม่ทำการซื้อขายหลักทรัพย์หรือเข้าผูกพันตามสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่เกี่ยวข้องกับหลักทรัพย์ของกลุ่มบริษัทโดยใช้อข้อมูลภายใน ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทได้กำหนดแนวทางป้องกันการใช้อข้อมูลภายใน ดังนี้

- 1.) กลุ่มบริษัทจะจัดให้มีระบบควบคุมภายในเพื่อป้องกันการรั่วไหลของข้อมูลภายใน โดยกำหนดมาตรการและกระบวนการในการจัดการข้อมูลดังกล่าวเป็นลายลักษณ์อักษรเพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนปฏิบัติ รวมทั้งมีการทบทวนมาตรการและกระบวนการดังกล่าวให้เหมาะสมอยู่เสมอ
- 2.) กลุ่มบริษัทจะจำกัดจำนวนบุคคลที่สามารถเข้าถึงข้อมูลภายในในน้อยที่สุดเท่าที่จำเป็น และกลุ่มบริษัทจะดำเนินการให้มั่นใจว่ากรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัทที่มีตำแหน่งหรือสายงานที่รับผิดชอบเกี่ยวข้องกับข้อมูลภายใน ได้ตระหนักถึงหน้าที่ของตนในการรักษาความลับ
- 3.) กลุ่มบริษัทจะกำหนดผู้รับผิดชอบที่จะทำหน้าที่เป็นศูนย์กลางในการเปิดเผยข้อมูลของกลุ่มบริษัทต่อสาธารณชน และมอบหมายให้แผนกตรวจสอบภายในติดตามดูแลการปฏิบัติตามมาตรการและกระบวนการดังกล่าวเพื่อรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบเป็นรายไตรมาส
- 4.) กลุ่มบริษัทจะดำเนินการจัดให้มีข้อตกลงในการรักษาความลับกับที่ปรึกษาหรือผู้ให้บริการอื่นก่อนที่จะให้บุคคลดังกล่าวเข้าถึงธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลภายใน ทั้งนี้ ในการคัดเลือกที่ปรึกษาหรือผู้ให้บริการอื่น กลุ่มบริษัทจะพิจารณาว่าที่ปรึกษาหรือผู้ให้บริการอื่นนั้นมีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพเพียงพอ หรือสามารถป้องกันการรั่วไหลของข้อมูลภายในที่ได้รับจากกลุ่มบริษัทด้วย
- 5.) กลุ่มบริษัทจะให้ความรู้แก่กรรมการและผู้บริหารของกลุ่มบริษัทเกี่ยวกับหน้าที่ในการรายงานการถือและการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของตนเอง คู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภริยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ และนิติบุคคลที่ตนเอง คู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภริยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะถือหุ้นรวมกันเกินร้อยละ 30 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลดังกล่าว และการถือหุ้นดังกล่าวเป็นสัดส่วนที่มากที่สุดในนิติบุคคลนั้น ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) ตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ฯ ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สจ. 38/2561 เรื่อง การจัดทำรายงานการ

เปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของกรรมการ ผู้บริหาร ผู้สอบบัญชี ผู้ทำแผน และผู้บริหารแผน และ/หรือประกาศที่เกี่ยวข้อง และบทกำหนดโทษตามมาตรา 275 แห่ง พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมทั้งให้ความรู้เรื่องการรายงานการได้มาหรือจำหน่ายหลักทรัพย์ตาม มาตรา 246 แห่ง พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ และบทกำหนดโทษตามมาตรา 298 แห่ง พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ

6.) กลุ่มบริษัทกำหนดให้กรรมการและผู้บริหารของกลุ่มบริษัท และ/หรือบุคคลในกลุ่มบริษัทที่อาจพิจารณาได้ว่าอาจล่วงรู้ข้อมูลภายใน จัดทำและเปิดเผยรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของตนเอง และรวมถึงคู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภริยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ และนิติบุคคลที่ตนเอง คู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภริยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะถือหุ้นรวมกันเกินร้อยละ 30 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลดังกล่าว และการถือหุ้นดังกล่าวเป็นสัดส่วนที่มากที่สุดในนิติบุคคลนั้น ตามแบบรายงานการถือและการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด รายงานต่อเลขานุการบริษัท และเลขานุการบริษัทจะนำส่งรายงานดังกล่าวต่อสำนักงาน ก.ล.ต. โดยให้การจัดทำและระยะเวลาและวิธีการในการนำส่งรายงานการถือและการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์และการได้มาหรือจำหน่ายหลักทรัพย์ เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ใน พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ และประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

7.) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัท รวมถึงอดีตกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัท มีหน้าที่เก็บรักษาข้อมูลภายในของกลุ่มบริษัท และใช้ข้อมูลภายในเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทเท่านั้น โดยห้ามมิให้นำข้อมูลภายในที่เกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัทไปใช้ในการซื้อหรือขายหลักทรัพย์ หรือเข้าผูกพันตามสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่เกี่ยวข้องกับหลักทรัพย์ ไม่ว่าเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น รวมทั้งห้ามมิให้นำข้อมูลภายในที่เกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัทไปเปิดเผยให้แก่บุคคลอื่น ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม และไม่ว่าด้วยวิธีการใด ๆ โดยรู้หรือควรรู้ว่าผู้รับข้อมูลจะนำข้อมูลนั้นไปใช้ประโยชน์ในการซื้อหรือขายหลักทรัพย์หรือเข้าผูกพันตามสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่เกี่ยวข้องกับหลักทรัพย์ ไม่ว่าเพื่อประโยชน์ของผู้รับข้อมูลหรือบุคคลอื่น และไม่ว่าจะได้รับผลตอบแทนหรือไม่ก็ตาม

8.) กลุ่มบริษัทกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และ/หรือบุคคลในกลุ่มบริษัทที่อาจพิจารณาได้ว่าอาจล่วงรู้ข้อมูลภายใน จะต้องงดการซื้อขายหลักทรัพย์ของกลุ่มบริษัทเป็นเวลาอย่างน้อย 30 วันก่อนที่งบการเงินหรือข้อมูลภายในนั้นจะเปิดเผยต่อสาธารณชน และภายหลัง 24 ชั่วโมงนับจากที่ข้อมูลดังกล่าวของกลุ่มบริษัทได้เปิดเผยต่อสาธารณชนแล้ว และผู้ที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลดังกล่าวจะต้องไม่เปิดเผยข้อมูลนั้นให้ผู้อื่นทราบจนกว่าจะได้มีการแจ้งขอมูลนั้นต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้ หากมีการกระทำอันฝ่าฝืนระเบียบปฏิบัติดังกล่าว กลุ่มบริษัทจะถือเป็นความผิดทางวินัยตามข้อบังคับการทำงานของกลุ่มบริษัท โดยจะพิจารณาลงโทษตามควรแก่กรณี ตั้งแต่การตักเตือนด้วยวาจา การตักเตือนเป็นหนังสือ การภาคทัณฑ์ ตลอดจนการเลิกจ้างให้พ้นสภาพการเป็นพนักงาน

ในปี 2567 บริษัทฝ่ายงานเลขานุการบริษัทจะแจ้งเป็น E-mail ไปยังบุคคลที่เกี่ยวข้องให้ทราบระยะเวลา Blackout Period ล่วงหน้า ซึ่งไม่พบรายงานว่าการกระทำผิด กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน หรือลูกจ้างของบริษัทที่เกี่ยวข้องมีการซื้อขายหลักทรัพย์ในช่วงที่บริษัทกำหนดให้งดการซื้อขาย

จำนวนกรณีหรือประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์

	2565	2566	2567
จำนวนกรณีหรือประเด็นที่เกี่ยวข้องกับ การใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์รวม (กรณี)	0	0	0

การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

การดำเนินงานในเรื่องการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันในรอบปีที่ผ่านมา

- บริษัทมีการดำเนินงานในเรื่องการต่อต้าน : มี
- ทุจริตคอร์รัปชันในรอบปีที่ผ่านมาหรือไม่
- รูปแบบการดำเนินงานในเรื่องการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน : การทบทวนความเหมาะสมในเรื่องการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน, การประเมินและระบุความเสี่ยงด้านคอร์รัปชัน, การสื่อสารและฝึกอบรมแก่พนักงานเกี่ยวกับนโยบายและแนวปฏิบัติในการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน, การติดตามประเมินผลการปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน, การตรวจสอบความครบถ้วนเพียงพอของกระบวนการจากคณะกรรมการตรวจสอบหรือผู้สอบบัญชี

กลุ่มบริษัทได้เล็งเห็นความสำคัญของการต่อต้านการคอร์รัปชัน และมีความมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างมีคุณธรรม ภายใต้กรอบการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยยึดหลักธรรมาภิบาล จรรยาบรรณ และจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ มีความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย รวมถึงดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส เป็นธรรม และสามารถตรวจสอบได้เพื่อให้มั่นใจว่ากลุ่มบริษัทมีนโยบายเกี่ยวกับการกำหนดความรับผิดชอบ แนวปฏิบัติ และข้อกำหนดในการดำเนินการที่เหมาะสม เพื่อป้องกันการคอร์รัปชันในทุกกิจกรรมทางธุรกิจของกลุ่มบริษัทและเพื่อให้การตัดสินใจและการดำเนินการทางธุรกิจที่อาจมีความเสี่ยงด้านการคอร์รัปชันได้รับการพิจารณาและปฏิบัติตามอย่างรอบคอบ กลุ่มบริษัทจึงได้จัดทำ “นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน” เป็นลายลักษณ์อักษรขึ้น เพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติที่ชัดเจนในการดำเนินธุรกิจ และพัฒนาสู่องค์กรแห่งความยั่งยืน (โดยมีรายละเอียดปรากฏบนเว็บไซต์ของบริษัท <https://www.bis-group.com/> หัวข้อเกี่ยวกับเรา>> หัวข้อย่อย การกำกับดูแลและธรรมาภิบาล และเลือก “นโยบายการป้องกันและต่อต้านคอร์รัปชัน”)

การเผยแพร่นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

เพื่อให้ทุกคนในองค์กรได้รับทราบนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน กลุ่มบริษัทจะดำเนินการ ดังต่อไปนี้

1) ติดประกาศนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันภายในกลุ่มบริษัทโดยชัดเจน เพื่อให้ทุกคนในองค์กรสามารถอ่านได้

2) เผยแพร่นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ผ่านช่องทางการสื่อสารของกลุ่มบริษัท เช่น เว็บไซต์ของกลุ่มบริษัท อีเมล รายงานประจำปี รายงานการเปิดเผยข้อมูลประจำปี (56-1) กลุ่มบริษัทจะมีการทบทวนนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันอย่างสม่ำเสมออย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

ในปี 2567 ไม่พบประเด็นปัญหาหรือข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญเกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชันและบริษัทมีการติดประกาศ และเผยแพร่ผ่านแพลตฟอร์ม Intranet และเว็บไซต์ของบริษัท เพื่อสื่อสารนโยบายและมาตรการต่อต้านคอร์รัปชัน รวมถึงกฎหมาย หรือกฎระเบียบอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับเรื่องดังกล่าวให้กับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน เพื่อสร้างความเข้าใจ หากบริษัทพบผู้กระทำการทุจริตจะต้องได้รับการพิจารณาโทษทางวินัยตามระเบียบบริษัท

จำนวนกรณีหรือประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชัน

	2565	2566	2567
จำนวนกรณีหรือประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชันรวม (กรณี)	0	0	0

การแจ้งเบาะแส (Whistleblowing)

การดำเนินงานในเรื่องการแจ้งเบาะแสในรอบปีที่ผ่านมา

บริษัทมีการดำเนินงานในเรื่องการแจ้งเบาะแส : มี
ในรอบปีที่ผ่านมาหรือไม่

คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาเรื่องแจ้งเบาะแส และข้อร้องเรียนการกระทำที่อาจเป็นการทุจริตคอร์รัปชันที่เกิดขึ้นกับกลุ่มบริษัทโดยทั้งทางตรงหรือทางอ้อม โดยผ่านช่องทางการรับเรื่องที่ได้กำหนดไว้ในนโยบายฉบับนี้ โดยผู้ร้องเรียนจะต้องระบุรายละเอียดของเรื่องที่แจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียน

1) จดหมายส่งทางไปรษณีย์

ติดต่อ : ศ.เกียรติคุณ นพ.รัชตะ รัชตะนาวิน ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

ที่อยู่ : บริษัท ไปรษณีย์ ออลมีเดีย จำกัด (มหาชน) อาคาร 479 เมืองทองธานี ถ.พหลโยธิน ต.บางพลี อ.

ปากเกร็ด จ.นนทบุรี 11120

2) ทางจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ (E-mail)

ติดต่อ : แผนกตรวจสอบภายใน

Email : ia@bis-group.com

3) แจ้งผ่านช่องทางกล่องรับข้อร้องเรียน โดยจะติดตั้งอยู่ภายในอาคารสำนักงานเมืองทองธานี โรงงานและคลังสินค้า นิคมอุตสาหกรรมสีดา

ในกรณีที่ผู้แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียน มีข้อร้องเรียนประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือคณะกรรมการบริหาร ขอให้ส่งเรื่องร้องเรียนมายังประธานคณะกรรมการตรวจสอบโดยตรง บุคคลที่สามารถแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชัน คือ ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มของกลุ่มบริษัท ได้แก่ ผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่แข่งทางการค้า เจ้าหนี้ ภาครัฐ ชุมชน สังคม ผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัท ทั้งนี้ ไม่ว่าจะแจ้งด้วยวิธีใดดังกล่าวข้างต้น กลุ่มบริษัทจะรักษาความลับของผู้ร้องเรียนเป็นอย่างดี

เรื่องที่รับแจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียนการทุจริตคอร์รัปชัน

1) พบเห็นการกระทำทุจริตคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับองค์กรโดยตรงหรือทางอ้อม เช่น พบเห็นบุคคลในองค์กร ติดสินบนหรือรับสินบนเจ้าหน้าที่ของหน่วยงานรัฐบาล หรือหน่วยงานเอกชน

2) พบเห็นการกระทำที่ผิดขั้นตอนตามระเบียบปฏิบัติของกลุ่มบริษัท หรือมีผลต่อระบบการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัทจนทำให้สงสัยได้ว่าอาจจะเป็นช่องทางการทุจริตคอร์รัปชัน

3) พบเห็นการกระทำที่ทำให้กลุ่มบริษัทเสียผลประโยชน์ และกระทบต่อชื่อเสียงของกลุ่มบริษัท

4) พบเห็นการกระทำที่ผิดกฎหมาย กฎระเบียบ หรือข้อพึงปฏิบัติทางธุรกิจและหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัท

บริษัทได้เปิดช่องทางให้ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มสามารถแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียนผ่านช่องทางที่บริษัทกำหนดไว้โดยการส่งไปรษณีย์หรือไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ (e-mail) โดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาแล้วพบว่า ปี 2567 ไม่มีการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดและข้อร้องเรียนใด ๆ จากการกระทำผิดกฎหมาย หรือจริยธรรมธุรกิจ การคอร์รัปชัน หรือพฤติกรรมที่อาจส่งผลถึงการทุจริตหรือประพฤตินิষอบของบุคลากรในองค์กร ทั้งจากพนักงานและผู้มีส่วนได้เสียอื่น

จำนวนกรณีหรือประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการแจ้งเบาะแส

	2565	2566	2567
จำนวนกรณีหรือประเด็นที่ได้รับผ่านช่องทางการแจ้งเบาะแสรวม (กรณี)	0	0	0

การติดตามการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการอื่น ๆ

มาตรการคุ้มครองและรักษาความลับ

เพื่อเป็นการคุ้มครองสิทธิของผู้แจ้งเบาะแส ผู้ร้องเรียน หรือผู้ให้ข้อมูลที่ทำโดยเจตนาสุจริต กลุ่มบริษัทจะปกปิดชื่อ ที่อยู่ หรือข้อมูลใด ๆ ที่สามารถระบุตัวผู้แจ้งเบาะแส ผู้ร้องเรียน หรือผู้ให้ข้อมูลได้ และเก็บรักษาข้อมูลของผู้แจ้งเบาะแส ผู้ร้องเรียน หรือผู้ให้ข้อมูลไว้เป็นความลับ โดยจำกัดเฉพาะผู้ที่มีหน้าที่รับผิดชอบในการดำเนินการตรวจสอบเรื่องร้องเรียนเท่านั้น ที่สามารถเข้าถึงข้อมูลดังกล่าวได้

ในกรณีที่มีการร้องเรียน กลุ่มบริษัทจะกำหนดมาตรการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส ผู้ร้องเรียน หรือผู้ให้ข้อมูล พยาน และบุคคลที่ให้ข้อมูลในการสืบสวนหาข้อเท็จจริงไม่ให้ได้รับความเดือดร้อน อันตรายใด ๆ หรือความไม่ชอบธรรม อันเกิดมาจากการแจ้งเบาะแส ร้องเรียน การเป็นพยานหรือการให้ข้อมูลแก่กลุ่มบริษัท หากกลุ่มบริษัทเห็นว่าเรื่องร้องเรียนดังกล่าวมีแนวโน้มที่จะเกิดความเดือดร้อนเสียหายหรือความไม่ปลอดภัยต่อผู้ร้องเรียน

ทั้งนี้ ผู้ได้รับข้อมูลจากการปฏิบัติหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับเรื่องร้องเรียน มีหน้าที่เก็บรักษาข้อมูล ขอร้องเรียนและเอกสารหลักฐานของผู้แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียนไว้เป็นความลับ ห้ามเปิดเผยข้อมูลแก่บุคคลอื่นที่ไม่มีหน้าที่เกี่ยวข้อง เว้นแต่เป็นการเปิดเผยตามที่กฎหมายกำหนด

8.2 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบในรอบปีที่ผ่านมา

8.2.1 การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ

การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ (ครั้ง) : 4

รายชื่อกรรมการ	การเข้าประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ		
	การเข้าประชุม (ครั้ง)	/	สิทธิในการประชุม (ครั้ง)
1 นาย รัชตะ รัชตะนาวิน (ประธานกรรมการตรวจสอบ)	4	/	4
2 นาย เจษฎ์ โทณวนิก (กรรมการตรวจสอบ)	4	/	4
3 นาย ทวีศักดิ์ ส่งเสริม (กรรมการตรวจสอบ)	4	/	4
4 นาย สมจินต์ ศรีไพศาล (กรรมการตรวจสอบ)	4	/	4

8.2.2 ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

ในปี 2567 บริษัทมีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ รวมทั้งสิ้น 4 ครั้ง ซึ่งกรรมการทุกท่านที่ดำรงตำแหน่งได้เข้าร่วมประชุมคณะกรรมการตรวจสอบทุกครั้ง และรายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ต่อคณะกรรมการอย่างสม่ำเสมอ ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีผู้บริหาร 1 ครั้ง

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ โดยใช้ความรู้ความสามารถด้วยความระมัดระวังและรอบคอบ และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับข้อมูลและความร่วมมือเป็นอย่างดีจากฝ่ายจัดการของบริษัทฯ และยังให้คำแนะนำที่มีคุณประโยชน์ในการบริหารจัดการ และแนะนำแนวทางในการวางแผนตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ให้มีมุมมองในมิติต่าง ๆ กันมากขึ้น เพื่อให้ผู้ถือหุ้น นักลงทุน มีความมั่นใจว่าคณะกรรมการตรวจสอบให้ความสำคัญกับการสอบถามความเพียงพอและความเหมาะสมของระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ ทั้งนี้รายงานคณะกรรมการตรวจสอบฉบับเต็มคณะกรรมการตรวจสอบ ปรากฏตามเอกสารแนบ 6 (รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ)

8.3 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยอื่น ๆ

8.3.1 - 8.3.2 การเข้าประชุมและผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยอื่น ๆ

การเข้าประชุมของคณะกรรมการบริหาร

การประชุมคณะกรรมการบริหาร (ครั้ง) : 12

รายชื่อกรรมการ	การเข้าประชุมของคณะกรรมการบริหาร		
	การเข้าประชุม (ครั้ง)	/	สิทธิในการประชุม (ครั้ง)
1 นาย ธนวัฒน์ คงเจริญสมบัติ (ประธานกรรมการบริหาร)	12	/	12
2 นาย สุชาติ วรพัฒน์กุล (กรรมการบริหาร)	12	/	12
3 นาย ประเมศวร์ ขำภักดิ์ (กรรมการบริหาร)	12	/	12
4 นาย รุ่งโรจน์ ถาวรธนากุล (กรรมการบริหาร)	12	/	12
5 นาย ศรัณย์ ขาดิยานนท์ (กรรมการบริหาร)	12	/	12
6 นาย ปพนธ์ สิริโชคกุล (กรรมการบริหาร)	12	/	12

ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร

ในปี 2567 บริษัทมีการประชุมคณะกรรมการบริหาร รวมทั้งสิ้น จำนวน 12 ครั้ง โดยกำหนดนโยบาย ทิศทาง กลยุทธ์ และโครงสร้างการบริหารงานหลักในการดำเนินธุรกิจของบริษัทที่กำหนดให้สอดคล้องและสนับสนุนต่อสภาพเศรษฐกิจและการแข่งขันที่ได้กำหนดและแถลงไว้ต่อผู้ถือหุ้น เพื่อให้เสนอให้คณะกรรมการบริษัทเห็นชอบ

การเข้าประชุมของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

การประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (ครั้ง) : 2

รายชื่อกรรมการ	การเข้าประชุมของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง		
	การเข้าประชุม (ครั้ง)	/	สิทธิในการประชุม (ครั้ง)
1 นาย ทวีศักดิ์ ส่งเสริม (ประธานกรรมการชุดย่อย)	2	/	2
2 นาย รุ่งโรจน์ ถาวรธนากุล (กรรมการชุดย่อย)	2	/	2
3 นาย ประเมศวร์ ขำภักดิ์ (กรรมการชุดย่อย)	2	/	2

รายชื่อกรรมการ	การเข้าประชุมของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง		
	การเข้าประชุม (ครั้ง)	/	สิทธิในการประชุม (ครั้ง)
4 นาย สุชาติ วรวิฑูรย์ (กรรมการชุดย่อย)	2	/	2
5 นาย ปพนธ์ สิริโชติกุล (กรรมการชุดย่อย)	2	/	2

ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ในปี 2567 บริษัทมีการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งสิ้น จำนวน 2 ครั้ง โดยประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเป็นกรรมการอิสระ ทุกท่านมีคุณสมบัติที่เหมาะสม คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้ปฏิบัติหน้าที่ในการกำกับดูแลดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงขององค์กร ให้เป็นไปตามนโยบายและอำนาจหน้าที่รับผิดชอบเพื่อการกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับสถานะในปัจจุบัน รวมทั้งให้ข้อเสนอแนะแนวทางการบริหารความเสี่ยงให้เกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผล ทั้งในด้านกลยุทธ์ ด้านการเงิน ด้านการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ ทั้งนี้รายงานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงฉบับเต็ม ปรากฏตามเอกสารแนบ 7 (รายงานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง)

9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

9.1 การควบคุมภายใน

สรุปความเห็นของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในของบริษัท

บริษัท ไปโอชาชน แอนิมัล เฮลธ์ จำกัด(มหาชน) ให้ความสำคัญของการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐานสากลของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) เพื่อให้บริษัทฯ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในทั้ง 3 ด้าน ได้แก่ การดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและรายงานอื่นที่เกี่ยวข้อง และการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบ การตรวจสอบภายในถือเป็นเครื่องมือที่มีส่วนสำคัญที่จะทำให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปอย่างถูกต้องและโปร่งใส เพราะเป็นกลไกที่ช่วยเพิ่มความสามารถในการควบคุม การรายงานและติดตามผลการปฏิบัติงาน ซึ่งผู้ตรวจสอบภายในมีส่วนร่วมกับผู้บริหารในระดับต่างๆ เพื่อหาแนวทางและวิธีการปฏิบัติงานให้มีความเหมาะสม มีประสิทธิภาพ ภายใต้ภาวะการแข่งขันที่เพิ่มขึ้น โดยบริษัทฯ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบขึ้น เพื่อให้การสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท สอบทานระบบการควบคุมภายใน และตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามนโยบายการกำกับดูแลองค์กรที่ดี ข้อกำหนดและจรรยาบรรณที่พึงปฏิบัติอย่างมีประสิทธิภาพ และเพื่อป้องกันการทุจริตและความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมถึงการจัดทำรายงานทางการเงินและบัญชีที่ถูกต้อง น่าเชื่อถือ มีการเปิดเผยข้อมูลที่ถูกต้องครบถ้วนและเพียงพอ โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะทำการติดตามแก้ไขหรือปรับปรุงของฝ่ายจัดการจนกว่าจะได้ข้อสรุปเป็นที่น่าพอใจ นอกจากนี้ รายงานสำคัญจะถูกนำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ ทั้งจากฝ่ายบริหารและฝ่ายตรวจสอบภายใน โดยการรายงานจะครอบคลุมในเรื่องธุรกิจ การเงิน การควบคุมภายใน การดำเนินงานและการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายในของบริษัทฯ ซึ่งปฏิบัติตามกรอบโครงสร้างของการควบคุมภายในซึ่งอ้างอิงตามมาตรฐานสากล The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) ซึ่งสรุปตามองค์ประกอบของการควบคุมแต่ละด้าน ดังนี้

1. สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

บริษัทได้มีความมุ่งมั่นในการส่งเสริมให้บริษัทและบริษัทย่อยมีวัฒนธรรมและสภาพแวดล้อมในการควบคุมภายในที่ดีและมีประสิทธิภาพ โดยได้มีการกำหนดนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยให้ประธานกรรมการตรวจสอบร่วมพิจารณากำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการ เพื่อเป็นการถ่วงดุลอำนาจ (check & balance) ระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ ทั้งนี้ กรรมการอิสระทุกท่านล้วนเป็นผู้ที่มีประสบการณ์สูง มีวิสัยทัศน์และคุณวุฒิ โดยในหนึ่งปีที่ผ่านมาที่กรรมการอิสระได้เข้าร่วมประชุมในคณะกรรมการบริษัท กรรมการอิสระได้ทำหน้าที่เป็นอิสระจากกรรมการบริหาร โดยวาระที่ได้รับการนำเสนอจากคณะกรรมการบริหารไม่ได้รับการอนุมัติในคณะกรรมการบริษัททุกเรื่อง และในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเมื่อกรรมการอิสระมีความคิดเห็นขัดแย้งกับกรรมการบริหาร กรรมการบริหารมีการรับฟังและนำข้อเสนอแนะต่าง ๆ ที่ได้จากกรรมการอิสระไปปฏิบัติเสมอ นอกจากนี้ ในการทำหน้าที่กรรมการบริษัท กรรมการทุกท่านจะต้องปฏิบัติตามกฎบัตรของคณะกรรมการบริษัทและนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้น โดยหากในที่ประชุมมีวาระใดซึ่งกรรมการมีส่วนได้เสีย กรรมการท่านดังกล่าวจะไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น และให้กรรมการที่มีส่วนได้เสียออกจากที่ประชุมระหว่างพิจารณาเรื่องนั้นๆ เพื่อเปิดโอกาสให้ที่ประชุมได้อภิปรายแสดงความคิดเห็นอย่างเป็นอิสระ

2. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

บริษัทฯ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และจัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อช่วยสนับสนุนคณะกรรมการในการกำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม ที่ทำหน้าที่กำหนดขอบเขต วิเคราะห์และระบุเหตุการณ์ที่มีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจระดับองค์กร และหน่วยงาน ทั้งปัจจัยภายในและภายนอก กำหนดกลยุทธ์และแนวทางปฏิบัติในการบริหารความเสี่ยง และกำกับดูแลระดับความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

- มีการจัดทำนโยบายบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร โดยมีกระบวนกรอบแนวปฏิบัติของการบริหารความเสี่ยง
- มีการจัดทำคู่มือบริหารความเสี่ยง รวมทั้งมีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี ซึ่งมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจเกิดจากปัจจัยภายในและภายนอกองค์กร มีการวิเคราะห์ความเสี่ยง โดยพิจารณาโอกาสที่เกิดความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิด ในแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี
- มีการจัดทำนโยบายเกี่ยวกับการพัฒนาบุคลากร การสรรหากรรมการบริษัทและผู้บริหารระดับสูง และแผนการสืบทอดตำแหน่งงาน ซึ่งได้รับการอนุมัติและประกาศใช้แล้ว
- มีการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานการจัดทำแผนการสืบทอดตำแหน่ง Succession Planning มีการจัดทำแผนการสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) สำหรับตำแหน่งกรรมการบริหาร และผู้บริหารตั้งแต่ C Level ขึ้นไป เพื่อรองรับการเปลี่ยนแปลงผู้บริหารของบริษัท
- มีการจัดทำแบบฟอร์มแผนการพัฒนาบุคลากรรายบุคคล (IDP) เพื่อกำหนดเป้าหมายและวางแผนพัฒนารายบุคคล

3. การควบคุมการปฏิบัติงาน (Control Activities)

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ ภายใต้ความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ เหมาะสมกับธุรกิจและการปฏิบัติงานของพนักงานในแต่ละฝ่าย การควบคุมภายในถูกกำหนดให้มีการปฏิบัติผ่านข้อกำหนดนโยบาย และวิธีการปฏิบัติงานของหน่วยงานต่าง ๆ ภายในบริษัทฯ และได้มีการสอบ ทานและพัฒนาอย่างสม่ำเสมอ การทำรายการธุรกรรมระหว่างบริษัทฯ และบุคคลที่เกี่ยวข้องกันรวมทั้ง ข้อตกลงต่าง ๆ ทางการค้าได้มีการควบคุมดูแลอย่างระมัดระวังและรอบคอบ และเป็นไปตามข้อกำหนดของ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ หน่วยงานกำกับดูแลอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังสนับสนุนให้พนักงานตระหนักถึงความสำคัญ ในการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่วางไว้ รวมทั้งกฎหมาย ข้อบังคับ และกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง เพื่อลดความเสี่ยงในด้านต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้นรวมทั้งความเสี่ยงจากการทุจริตและการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายต่างๆ

4. ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information and Communication)

บริษัทฯ ได้จัดทำนโยบายและมาตรการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของระบบสารสนเทศ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน ควบคุมและดูแลการใช้

งานเทคโนโลยีสารสนเทศ และใช้เป็นเครื่องมือในการประกอบธุรกิจได้อย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพ (Efficiency) และประสิทธิผล (Effectiveness) สามารถใช้งานบริการด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ด้วยความต่อเนื่อง (Availability) มีความถูกต้อง ครบถ้วน และมีความน่าเชื่อถือของข้อมูลและการทำงานของระบบคอมพิวเตอร์ (Confidentiality & Integrity) โดยมี การบริหารจัดการเรื่องการป้องกันปัญหาที่อาจเกิดขึ้นจากการใช้งานเครือข่ายคอมพิวเตอร์ในลักษณะที่ไม่ถูกต้อง (Network security) ป้องกันความเสี่ยงเกี่ยวกับการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท (IT Risk Management) อันอาจจะก่อให้เกิดผลกระทบต่อการดำเนินงาน หรือก่อให้เกิดความเสียหายต่อกลุ่มบริษัทและลูกค้า ช่วยเสริมสร้างความ มั่นใจในการใช้งานและการบริการด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ รวมทั้งเสริมสร้างภาพลักษณ์ของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่าง ๆ ทั้งนี้ บริษัทได้แจ้งให้ Authorized Users ทุกคนให้ตระหนักถึงการมี Awareness ในส่วนความ รับผิดชอบด้านการรักษาความปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อให้กระบวนการจัดการรักษาความปลอดภัยด้าน เทคโนโลยีสารสนเทศมีประสิทธิภาพตามนโยบายที่จัดทำขึ้น ดังนี้

- การรักษาความลับของข้อมูล (Confidentiality) คือ สามารถสร้างความมั่นใจได้ว่าข้อมูลส่วนตัวหรือ ข้อมูลที่เป็นความลับไม่ถูกเปิดเผย และสามารถเข้าถึงได้เฉพาะบุคคลที่มีอำนาจหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง เท่านั้น ซึ่งเป็นการลดความเสี่ยงด้าน Access Risk
- ความถูกต้อง ครบถ้วนสมบูรณ์ของข้อมูลและระบบสารสนเทศ (Integrity & Reliability) คือ สามารถสร้างความมั่นใจในการใช้ข้อมูลและระบบงาน ซึ่งจะไม่สามารถแก้ไขด้วยวิธีการใด ๆ ที่ไม่ได้รับ อนุญาต ซึ่งเป็นการลดความเสี่ยงด้าน Integrity Risk
- ความพร้อมใช้ (Availability) คือ สามารถสร้างความมั่นใจในการใช้ข้อมูลและระบบสารสนเทศที่มีอยู่ ได้อย่างต่อเนื่อง หรือในทุกละเมื่อต้องการ ซึ่งจะเป็นการลดความเสี่ยงด้าน Availability Risk
- ประสิทธิภาพ และ ประสิทธิผล (Efficiency & Effectiveness) คือ สามารถสร้างความมั่นใจในการ บริหารจัดการและการวางแผนระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ รวมทั้งการบริหารจัดการบุคลากรด้านนี้ ให้ เพียงพอแก่การสนับสนุนการประกอบธุรกิจ อันจะเป็นการลดความเสี่ยงด้าน Infrastructure Risk

การสื่อสารภายในองค์กร

บริษัทฯ มีระบบการติดต่อสื่อสารภายในหน่วยงาน จากผู้บริหารถึงพนักงาน (Top-Down) โดยการประชุมระดับต่างๆ และให้ผู้เข้าประชุมนำข้อมูลไปแจ้งต่อพนักงานในความรับผิดชอบ การสื่อสารข้อมูลข่าวสารโดยผ่านทาง E-mail และ Intranet รวมถึงการเปิดโอกาสให้มีการสื่อสารจากระดับล่างไปยังระดับบน (Bottom-Up) โดยการเข้าร่วมแสดงความคิดเห็นในการประชุมต่างๆ และกำหนดให้มีช่องทางร้องเรียนโดยผ่านทางกล่องรับเรื่องร้องเรียน และทาง E-mail ถึงประธานกรรมการตรวจสอบผ่านฝ่ายตรวจสอบภายใน

การสื่อสารกับลูกค้าและบุคคลภายนอกองค์กร

บริษัทฯ มีการกำหนดช่องทางการสื่อสารกับลูกค้าผ่านทางศูนย์บริการลูกค้าทางโทรศัพท์ หรือติดต่อผ่านช่องทาง Website เพื่อรับเรื่องร้องเรียนจากลูกค้า

5. การติดตามและประเมินผล(Monitoring Activities)

บริษัทฯ มีการจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี 2567 โดยกำหนดกระบวนการที่ต้องตรวจสอบในแต่ละวงจรขึ้นตอนการปฏิบัติงาน และกำหนดให้มีการตรวจสอบจรรยาบรรณทางธุรกิจรวมอยู่ในแต่ละขั้นตอนที่ตรวจสอบ ซึ่งแผนดังกล่าวผ่านการอนุมัติโดยคณะกรรมการตรวจสอบ

การประเมินผลการปฏิบัติ

บริษัทฯ มีนโยบายการประเมินผลการปฏิบัติงาน โดยให้ผู้บังคับบัญชาประเมินผลการทำงานของผู้ใต้บังคับบัญชาเป็นประจำทุกๆ 6 เดือน โดยนำ KPI เป็นตัวชี้วัดจากการประเมินการควบคุมภายในของบริษัทและบริษัทย่อยในด้านต่าง ๆ ทั้ง 5 องค์ประกอบ คือ สภาพแวดล้อมการควบคุม การประเมินความเสี่ยง การควบคุมการปฏิบัติงาน การติดตามและประเมินผล คณะกรรมการบริษัทเห็นว่า ระบบการควบคุมภายในของบริษัทและบริษัทย่อยมีความเพียงพอและเหมาะสม โดยบริษัทจัดให้มีบุคลากรที่จะดำเนินการตามระบบการควบคุมภายในได้อย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งมีระบบควบคุมภายในและการติดตามควบคุมดูแลการดำเนินงานที่จะสามารถป้องกันทรัพย์สินของบริษัทอันเกิดจากการที่กรรมการหรือผู้บริหารนำไปใช้โดยมิชอบหรือไม่มีอำนาจเพียงพอได้ รวมถึงการทำธุรกรรมกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกันอย่างเพียงพอแล้ว

9.1.1 ความเพียงพอและความเหมาะสมของระบบการควบคุมภายใน

ระบบการควบคุมภายในของบริษัท : The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO)

The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO)

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2568 เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2568 โดยมีกรรมการตรวจสอบ ซึ่งเป็นกรรมการอิสระจำนวน 4 คน เข้าร่วมประชุมด้วย คณะกรรมการได้ประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัทจากผลการสอบทานโดยคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้สอบทานร่วมกับสำนักตรวจสอบภายในตามแบบการประเมินของสำนักงานคณะกรรมการหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แล้ว สรุปได้ว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในมีความเหมาะสมและเพียงพอ รวมทั้งมีการบริหารความเสี่ยงที่เป็นไปตามมาตรฐานสากล ครอบคลุมทุกระดับบ่งชี้การไปจนถึงระดับกิจกรรม

9.1.2 ข้อบกพร่องเกี่ยวกับระบบควบคุมภายใน

	2565	2566	2567
จำนวนข้อบกพร่องเกี่ยวกับระบบควบคุมภายในรวม (กรณี)	0	0	0

9.1.3 ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบและข้อสังเกตจากผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นเกี่ยวกับการควบคุมภายใน : ไม่มี

ต่างจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัทหรือไม่

ผู้สอบบัญชีมีข้อสังเกตเกี่ยวกับการควบคุมภายในของบริษัทหรือไม่ : ไม่มี

9.1.4 ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบต่อการดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

หัวหน้างานตรวจสอบภายใน : เป็นบุคลากรภายในบริษัท

ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 1/2567 เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2567 ได้แต่งตั้งให้ นายธีรทัศน์ มีแสง เป็นหัวหน้าผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ และให้ดำรงตำแหน่ง เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ โดยนายธีรทัศน์ มีแสง มีคุณสมบัติ การศึกษา ประสบการณ์ที่เหมาะสมเพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว จึงเห็นว่าควรนายธีรทัศน์ มีแสง มีความเหมาะสมเพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว เนื่องจากมีความเป็นอิสระและมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน เคยเข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายใน

9.1.5 การแต่งตั้ง ถอดถอน และโยกย้ายผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

การแต่งตั้ง ถอดถอน และโยกย้าย : มี

หัวหน้างานตรวจสอบภายใน

ต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบหรือไม่

ทั้งนี้ ตามขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจในการประเมินผลการปฏิบัติงานและพิจารณาความดีความชอบ และถอดถอน โยกย้ายหรือเลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ

9.2 รายการระหว่างกัน

รายการระหว่างกัน

บริษัทมีการทำรายการระหว่างกันหรือไม่ : มี

9.2.1 - 9.2.2 ชื่อกลุ่มบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ลักษณะความสัมพันธ์ และข้อมูลรายการระหว่างกัน

บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

ชื่อบุคคลหรือนิติบุคคล /ลักษณะการประกอบธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์	ข้อมูล ณ วันที่
บริษัท บีไอเอส กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด (“BIS Holding”) บริษัทโฮลดิ้ง (holding company)	<ul style="list-style-type: none"> - ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของ BIS โดยถือหุ้นทั้งทางตรงในสัดส่วนร้อยละ 33.38 ของทุนจดทะเบียนที่ออกและชำระแล้วของ BIS - ถือหุ้นโดยผู้ถือหุ้นของ BIS Holding ทั้ง 8 ท่าน ได้แก่ นายธนวัฒน์ คงเจริญสมบัติ นายสุชาติ วรุดามการ นายประเมศวร์ ชำกัตร์ นายเกรียงไกร โตอิฐกุล นายรุ่งโรจน์ ถาวรธนากุล นายจรรณพ รุจิรกาโมทย์ นายวันชัย ศรีหิรัญรัมย์ และนางสุวรรณา โกศลานันท์กุล โดยมีสัดส่วนการถือหุ้นรวมกันร้อยละ 100.00 - มีการรวมการร่วมกันกับ BIS 5 ท่าน ได้แก่ นายธนวัฒน์ คงเจริญสมบัติ นายสุชาติ วรุดามการ นายประเมศวร์ ชำกัตร์ นายรุ่งโรจน์ ถาวรธนากุล และนายวันชัย ศรีหิรัญรัมย์ 	31 ธ.ค. 2567
บริษัท ควอลิไฟด์ เอสเซนส์ ซัพพลายเออร์ แอนด์ เทเรเซอร์ จำกัด (“QUEST”) บริการให้คำปรึกษา และจัดหาสัตวแพทย์แก่คลินิกรักษาสัตว์	<ul style="list-style-type: none"> - ถือหุ้นโดย BIS Holding โดยมีสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 51.00 ของจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วทั้งหมด - มีการรวมการร่วมกันกับ BIS 2 ท่าน ได้แก่ นายธนวัฒน์ คงเจริญสมบัติ และนายรุ่งโรจน์ ถาวรธนากุล 	31 ธ.ค. 2567
บริษัท หนองบัว ฟีด มิลล์ จำกัด การผลิตอาหารสำเร็จรูปสำหรับเลี้ยงปลาสัตว์ในฟาร์ม	- นายวันชัย ศรีหิรัญรัมย์ เป็นกรรมการร่วมกันกับบริษัท	31 ธ.ค. 2567
บริษัท หนองบัวฟาร์ม แอนด์ คันทรีโฮมวิลเลจ จำกัด ประกอบธุรกิจฟาร์มเลี้ยงสุกร	- นายวันชัย ศรีหิรัญรัมย์ เป็นกรรมการร่วมกันกับบริษัท	31 ธ.ค. 2567
White Ocean Veterinary Vietnam JSC ประกอบธุรกิจจำหน่ายเวชภัณฑ์สัตว์และอาหารสัตว์ในประเทศเวียดนาม	- ถือหุ้นโดย BIS โดยมีสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 15.00 ของจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วทั้งหมด	31 ธ.ค. 2567

รายละเอียดรายการระหว่างกัน

รายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการสิ้นสุดรอบปีบัญชี (ล้านบาท)		
	2565	2566	2567
บริษัท ควอลิไฟด์ เอสเซนส์ ซัพพลายเออร์ แอนด์ เทรเซอร์ จำกัด (“QUEST”)			
รายการที่ 1 <u>ลักษณะรายการ</u> <p>รายได้จากการขายสินค้า</p> <u>รายละเอียด</u> <p>สินค้าที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์รักษาและป้องกันโรคสำหรับสัตว์</p> <u>ความจำเป็น/ความสมเหตุสมผล</u> <p>รายการขายสินค้าที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์รักษาและป้องกันโรคสำหรับสัตว์ ซึ่งมีราคาขายที่สามารถเทียบเคียงได้กับลูกค้ารายอื่น ๆ อีกทั้งรายการดังกล่าวมีการติดตามการชำระของลูกค้าหนี้ตามนโยบายที่ทางบริษัทกำหนดเป็นปกติของการดำเนินธุรกิจของบริษัท</p> <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> <p>คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวมีราคาและเงื่อนไขการค้าปกติทั่วไป</p>	2.32	1.00	0.00
รายการที่ 2 <u>ลักษณะรายการ</u> <p>รายได้อื่น</p> <u>รายละเอียด</u> <ul style="list-style-type: none"> -รายได้จากการให้บริการขนส่ง -รายได้จากการให้บริการเช่าคลังสินค้า -รายได้จากการให้บริการเช่าสำนักงาน <u>ความจำเป็น/ความสมเหตุสมผล</u> <p>บริษัทฯ ได้ให้บริการงานสนับสนุนสินค้าแก่ QUEST โดยคิดอัตราค่าบริการดังกล่าวที่มีอัตราค่าบริการเทียบเคียงได้กับการที่บริษัทฯ ให้บริการแก่ลูกค้ารายอื่น ๆ และราคาตลาด</p> <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> <p>คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่มีความเหมาะสม โดยเป็นการให้บริการซึ่งมีอัตราค่าบริการที่เทียบเคียงได้กับการที่บริษัทฯ ให้บริการแก่ลูกค้ารายอื่น ๆ และราคาตลาด</p>	0.70	0.29	0.19
รายการที่ 3 <u>ลักษณะรายการ</u> <p>ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น</p> <u>รายละเอียด</u>	3.16	0.00	0.00

รายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการสิ้นสุดรอบปีบัญชี (ล้านบาท)		
	2565	2566	2567
<p>-ลูกหนี้จากการขาย</p> <p>-ลูกหนี้จากการบริการ</p> <p><u>ความจำเป็น/ความสมเหตุสมผล</u></p> <p>บริษัทฯ ได้ให้บริการงานสนับสนุนและขายสินค้าแก่ QUEST โดยคิดอัตราค่าบริการดังกล่าวที่มีอัตราค่าบริการเทียบเคียงได้กับการที่บริษัทฯ ให้บริการแก่ลูกค้ารายอื่น ๆ และราคาตลาด</p> <p><u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวมีราคาและเงื่อนไขการค้าปกติทั่วไป โดยเป็นรายการขายสินค้าที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์รักษาและป้องกันโรคสำหรับสัตว์ ซึ่งมีราคาขายที่สามารถเทียบเคียงได้กับลูกค้ารายอื่น ๆ อีกทั้งรายการดังกล่าวมีการติดตามการชำระของลูกค้าหนี้ตามนโยบายที่ทางบริษัทกำหนดเป็นปกติของการดำเนินธุรกิจของบริษัท</p>			
บริษัท บีไอเอส กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด (“BIS Holding”)			
<p>รายการที่ 1</p> <p><u>ลักษณะรายการ</u></p> <p>รายได้อื่น</p> <p><u>รายละเอียด</u></p> <p>รายได้จากการให้บริการงานสนับสนุน</p> <p><u>ความจำเป็น/ความสมเหตุสมผล</u></p> <p>บริษัทฯ ได้ทำสัญญา กับ BIS Holding เพื่อให้บริการพื้นที่สำนักงาน บริการสาธารณูปโภค และบริการด้านงานสนับสนุน โดยมีลักษณะเป็นการจ่ายค่าบริการรายเดือน โดยมีที่มาจากการคิดจากการเปรียบเทียบการให้บริการพื้นที่สำนักงานในพื้นที่ใกล้เคียง</p> <p><u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการดังกล่าวแล้วสำหรับรายการให้บริการพื้นที่สำนักงาน บริการสาธารณูปโภค และบริการด้านงานสนับสนุนที่ได้ทำ เมื่อวันที่ 1 กันยายน 2564 นั้น เป็นรายการที่เหมาะสม โดยเป็นการให้บริการพื้นที่สำนักงาน บริการสาธารณูปโภค และบริการด้านงานสนับสนุน ที่บริษัทฯ มีทรัพยากรดังกล่าวอยู่แล้ว การให้บริการดังกล่าวจะก่อให้เกิดประโยชน์แก่บริษัทฯ และมีลักษณะเป็นการจ่ายค่าบริการรายเดือน โดยมีที่มาจากการคิดจากการเปรียบเทียบการให้บริการพื้นที่สำนักงานในพื้นที่ใกล้เคียง</p>	0.06	0.06	0.06
บริษัท หนองบัว ฟีดี มิลล์ จำกัด			
<p>รายการที่ 1</p> <p><u>ลักษณะรายการ</u></p> <p>รายได้จากการขายสินค้า</p> <p><u>รายละเอียด</u></p>	0.00	323.70	242.70

รายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการสิ้นสุดรอบปีบัญชี (ล้านบาท)		
	2565	2566	2567
<p>ขายสินค้าผลิตภัณฑ์สารเสริมในสัตว์ และวัตถุดิบอาหารสัตว์</p> <p><u>ความจำเป็น/ความสมเหตุสมผล</u></p> <p>บริษัทฯ และบริษัทย่อยในเครือได้มีการจำหน่ายสินค้าที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์สารเสริมในสัตว์ และวัตถุดิบอาหารสัตว์ โดยบริษัทหนองบัวพิโต มิลล์ จำกัด ซึ่งมีราคาซื้อขายที่สามารถเทียบเคียงได้กับลูกค้ารายอื่น ๆ ของบริษัทฯ</p> <p><u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวมีราคาและเงื่อนไขการค้าปกติทั่วไป โดยเป็นรายการขายสินค้าและการซื้อสินค้าที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์สารเสริมในสัตว์และวัตถุดิบอาหารสัตว์ ซึ่งมีราคาซื้อขายที่สามารถเทียบเคียงได้กับลูกค้ารายอื่น ๆ ของบริษัทฯ จึงเห็นว่าการทำรายการมีความสมเหตุสมผลและมีราคายุติธรรม</p>			
<p>รายการที่ 2</p> <p><u>ลักษณะรายการ</u></p> <p>ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น</p> <p><u>รายละเอียด</u></p> <p>ลูกหนี้จากการขายสินค้า</p> <p><u>ความจำเป็น/ความสมเหตุสมผล</u></p> <p>บริษัทฯ และบริษัทย่อยในเครือได้มีการจำหน่ายสินค้าที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์สารเสริมในสัตว์ และวัตถุดิบอาหารสัตว์ โดยบริษัทหนองบัวพิโต มิลล์ จำกัด ทั้งนี้ทางบริษัทได้มีการควบคุมระบบการขายสินค้าตามนโยบายที่ทางบริษัทกำหนดเหมือนลูกค้ารายอื่นๆ ของบริษัท</p> <p><u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวมีราคาและเงื่อนไขการค้าปกติทั่วไป โดยเป็นรายการขายสินค้าและการซื้อสินค้าที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์สารเสริมในสัตว์และวัตถุดิบอาหารสัตว์ ซึ่งมีราคาซื้อขายที่สามารถเทียบเคียงได้กับลูกค้ารายอื่น ๆ ของบริษัทฯ จึงเห็นว่าการทำรายการมีความสมเหตุสมผลและมีราคายุติธรรม</p>	0.00	110.61	113.32
<p>รายการที่ 3</p> <p><u>ลักษณะรายการ</u></p> <p>มูลค่าการซื้อสินค้า</p> <p><u>รายละเอียด</u></p> <p>ซื้อวัตถุดิบสินค้ากากถั่วเหลือง</p> <p><u>ความจำเป็น/ความสมเหตุสมผล</u></p>	0.00	1.90	34.25

รายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการสิ้นสุดรอบปีบัญชี (ล้านบาท)		
	2565	2566	2567
<p>บริษัทฯ ได้ซื้อสินค้า กากถั่วเหลือง ซึ่งเป็นวัตถุดิบอาหารสัตว์จาก บริษัท หนองบัว ฟีด มิลล์ จำกัด ซึ่งเป็นการดำเนินงานโดยปกติของ บริษัทในการซื้อสินค้าเพื่อจำหน่ายสินค้าให้กับลูกค้าของบริษัทฯ และ สินค้ามีอัตราค่าบริการเทียบเคียงได้กับบริษัทในท้องตลาด</p> <p><u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวมีราคาและ เงื่อนไขการค้าปกติทั่วไป โดยเป็นรายการซื้อสินค้าเกี่ยวกับวัตถุดิบ อาหารสัตว์ ซึ่งมีราคาซื้อที่สามารถเทียบเคียงได้กับผู้ขายรายอื่น ๆ ในตลาดได้</p>			
<p>รายการที่ 4</p> <p><u>ลักษณะรายการ</u></p> <p>เจ้าหน้าที่การค้าและเจ้าหน้าที่หมุนเวียนอื่น</p> <p><u>รายละเอียด</u></p> <p>เจ้าหน้าที่การค้าจากการซื้อวัตถุดิบสินค้ากากถั่วเหลือง</p> <p><u>ความจำเป็น/ความสมเหตุสมผล</u></p> <p>บริษัทฯ ได้ซื้อสินค้า กากถั่วเหลือง ซึ่งเป็นวัตถุดิบอาหารสัตว์จาก บริษัท หนองบัว ฟีด มิลล์ จำกัด ซึ่งเป็นการดำเนินงานโดยปกติของ บริษัทในการซื้อสินค้าเพื่อจำหน่ายสินค้าให้กับลูกค้าของบริษัทฯ และ สินค้ามีอัตราค่าบริการเทียบเคียงได้กับบริษัทในท้องตลาด</p> <p><u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวมีราคาและ เงื่อนไขการค้าปกติทั่วไป โดยเป็นรายการซื้อสินค้าเกี่ยวกับวัตถุดิบ อาหารสัตว์ ซึ่งมีราคาซื้อที่สามารถเทียบเคียงได้กับผู้ขายรายอื่น ๆ ในตลาดได้</p>	0.00	0.00	3.48
บริษัท หนองบัวฟาร์ม แอนด์ คันทรี่โฮมวิลเลจ จำกัด			
<p>รายการที่ 1</p> <p><u>ลักษณะรายการ</u></p> <p>รายได้จากการขาย</p> <p><u>รายละเอียด</u></p> <p>รายได้จากการขายสินค้าชุดตรวจโรคในสุกร</p> <p><u>ความจำเป็น/ความสมเหตุสมผล</u></p> <p>บริษัทและบริษัทย่อยในเครือได้มีการจำหน่ายสินค้าเกี่ยวกับ ชุดตรวจ โรคในสุกร ผลิตภัณฑ์เสริมในสัตว์ผลิตภัณฑ์รักษาและป้องกันโรค สำหรับสัตว์ ซึ่งเป็นการดำเนินงานโดยปกติของ บริษัท ให้แก่ หนองบัว ฟาร์ม ซึ่งเป็นผู้ประกอบการธุรกิจฟาร์มเลี้ยงสุกร ในราคาที่เทียบเคียงได้ กับราคาขายสินค้าดังกล่าวที่ บริษัทฯ และบริษัทย่อยจำหน่ายให้แก่ ลูกค้ารายอื่น ๆ</p>	0.00	17.70	19.07

รายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการสิ้นสุดรอบปีบัญชี (ล้านบาท)		
	2565	2566	2567
<p><u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวมีราคาและเงื่อนไขการค้าปกติทั่วไป โดยเป็นรายการขายสินค้าที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์รักษาและป้องกันโรคสำหรับสัตว์ ซึ่งมีราคาขายที่สามารถเทียบเคียงได้กับลูกค้ารายอื่น ๆ ของบริษัทฯ</p>			
<p>รายการที่ 2</p> <p><u>ลักษณะรายการ</u></p> <p>ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น</p> <p><u>รายละเอียด</u></p> <p>ลูกหนี้จากการขายสินค้า</p> <p><u>ความจำเป็น/ความสมเหตุสมผล</u></p> <p>บริษัทและบริษัทย่อยในเครือได้มีการจำหน่ายสินค้าที่เกี่ยวข้อง ชุดตรวจโรคในสุกร ผลิตภัณฑ์สารเสริมในสัตว์ ผลิตภัณฑ์รักษาและป้องกันโรคสำหรับสัตว์ ซึ่งเป็นการดำเนินงานโดยปกติของบริษัท ให้แก่ หอนงบัวฟาร์ม ซึ่งเป็นผู้ประกอบการธุรกิจฟาร์มเลี้ยงสุกร ในราคาที่ยกเปรียบเทียบได้กับราคาขายสินค้าดังกล่าวที่ บริษัทฯ และบริษัทย่อยจำหน่ายให้แก่ลูกค้ารายอื่น ๆ ทั้งนี้ทางบริษัทได้มีการควบคุมระบบการขายสินค้าตามนโยบายที่ทางบริษัทกำหนดเหมือนลูกค้ารายอื่นๆ ของบริษัท</p> <p><u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวมีราคาและเงื่อนไขการค้าปกติทั่วไป โดยเป็นรายการขายสินค้าที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์รักษาและป้องกันโรคสำหรับสัตว์ ซึ่งมีราคาขายที่สามารถเทียบเคียงได้กับลูกค้ารายอื่น ๆ ของบริษัทฯ</p>	0.00	4.56	6.24
White Ocean Veterinary Vietnam JSC			
<p>รายการที่ 1</p> <p><u>ลักษณะรายการ</u></p> <p>รายได้จากการขาย</p> <p><u>รายละเอียด</u></p> <p>รายได้จากการขายผลิตภัณฑ์สารเสริมในสัตว์</p> <p><u>ความจำเป็น/ความสมเหตุสมผล</u></p> <p>บริษัทฯ ได้มีการจำหน่ายสินค้าที่เป็นผลิตภัณฑ์สารเสริมในสัตว์ ผลิตภัณฑ์รักษาและป้องกันโรคสำหรับสัตว์ในแบรนด์สินค้าของบริษัทเอง ไปให้ WOV เพื่อขยายตลาดไปในภูมิภาคอาเซียนตามกลยุทธ์ของบริษัท ทั้งนี้ ราคาสินค้าดังกล่าวมีราคาที่ยกเปรียบเทียบได้กับสินค้าที่จำหน่ายให้แก่ลูกค้ารายอื่น ๆ</p> <p><u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p>	0.00	0.00	0.94

รายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการสิ้นสุดรอบปีบัญชี (ล้านบาท)		
	2565	2566	2567
คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวมีราคาและเงื่อนไขการค้าปกติทั่วไป โดยเป็นรายการขายสินค้าที่เกี่ยวกับผลิตภัณฑ์รักษาและป้องกันโรคสำหรับสัตว์ ซึ่งมีราคาขายที่สามารถเทียบเคียงได้กับลูกค้ารายอื่น ๆ ของบริษัทฯ อีกทั้งเป็นประโยชน์ของบริษัทที่ได้ขยายตลาดตามกลยุทธ์ขององค์กรที่ได้มีการวางแผนไว้			
รายการที่ 2 <u>ลักษณะรายการ</u> ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น <u>รายละเอียด</u> ลูกหนี้การค้าจากการขายสินค้า <u>ความจำเป็น/ความสมเหตุสมผล</u> บริษัทฯ ได้มีการจำหน่ายสินค้าที่เป็นผลิตภัณฑ์สารเสริมในสัตว์ผลิตภัณฑ์รักษาและป้องกันโรคสำหรับสัตว์ในแบรนด์สินค้าของบริษัทเอง ไปให้ WOV เพื่อขยายตลาดไปในภูมิภาคอาเซียนตามกลยุทธ์ของบริษัท ทั้งนี้ ราคาสินค้าดังกล่าวมีราคาที่ยกเทียบเคียงได้กับสินค้าที่จำหน่ายให้แก่ลูกค้ารายอื่น ๆ ทั้งนี้ทางบริษัทได้มีการควบคุมระบบการขายสินค้าตามนโยบายที่ทางบริษัทกำหนดเหมือนลูกค้ารายอื่นๆ ของบริษัท <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวมีราคาและเงื่อนไขการค้าปกติทั่วไป โดยเป็นรายการขายสินค้าที่เกี่ยวกับผลิตภัณฑ์รักษาและป้องกันโรคสำหรับสัตว์ ซึ่งมีราคาขายที่สามารถเทียบเคียงได้กับลูกค้ารายอื่น ๆ ของบริษัทฯ อีกทั้งเป็นประโยชน์ของบริษัทที่ได้ขยายตลาดตามกลยุทธ์ขององค์กรที่ได้มีการวางแผนไว้	0.00	0.00	0.95

9.2.3 นโยบายและแนวโน้มนำการทำรายการระหว่างกันในอนาคตรวมทั้งการปฏิบัติตามข้อผูกพันที่บริษัทให้ไว้ในหนังสือชี้ชวน

มาตรการและขั้นตอนการอนุมัติรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน

ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการระหว่างกัน

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการระหว่างกันดังกล่าวตามตารางข้างต้น และคณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ความเห็นว่า รายการที่เกิดขึ้นมีความสมเหตุสมผลและก่อให้เกิดประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

นโยบายและหลักการในการทำรายการระหว่างกันและรายการที่เกี่ยวข้องกัน

ในการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทฯ จะคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทฯ เป็นสำคัญ และจะปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยผู้ที่มีส่วนได้เสียจะไม่สามารถเข้ามามีส่วนร่วมในการพิจารณาอนุมัติการทำรายการดังกล่าวได้

ในกรณีที่กฎหมายที่เกี่ยวข้องดังกล่าวกำหนดให้รายการระหว่างกันและรายการที่เกี่ยวข้องกันนั้นต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท บริษัทฯ จะจัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมเพื่อพิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นในการทำรายการและความสมเหตุสมผลของรายการ

ทั้งนี้ กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ จะต้องจัดทำรายงานการมีส่วนได้เสียของตนหรือผู้ที่เกี่ยวข้องและแจ้งให้บริษัทฯ ทราบ เพื่อให้บริษัทฯ มีข้อมูลสำหรับใช้ประโยชน์ในการดำเนินการตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และบริษัทฯ ต้องหลีกเลี่ยงการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

ในการเข้าทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันที่มีข้อตกลงทางการค้าที่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป และรายการที่มีข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป ให้เป็นไปตามหลักการดังนี้

การทำรายการที่มีข้อตกลงทางการค้าที่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป

การทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันที่มีข้อตกลงทางการค้าที่เป็นเงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไป ซึ่งเป็นการเข้าทำรายการธุรกิจปกติหรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัทฯ บริษัทฯ มีนโยบายในการกำหนดกรอบของรายการดังกล่าวซึ่งจะต้องมีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน (แล้วแต่กรณี) ภายใต้เงื่อนไขที่สมเหตุสมผล สามารถตรวจสอบได้ และไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ โดยเป็นไปเพื่อความจำเป็นในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ

ทั้งนี้ หากคณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติกรอบการทำรายการข้างต้นเป็นหลักการทั่วไปแล้ว ให้ฝ่ายจัดการของบริษัทฯ มีอำนาจอนุมัติรายการที่มีลักษณะเป็นไปตามกรอบที่กำหนดไว้ได้และรายงานให้กรรมการตรวจสอบทราบ ทั้งนี้ บริษัทฯ จะจัดทำรายงานสรุปการทำรายการดังกล่าวเพื่อรายงานในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและการประชุมคณะกรรมการบริษัทในทุกไตรมาส การทำรายการที่มีข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป การทำรายการที่มีข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป หรือรายการที่ไม่เข้าข่ายกเว้นตามที่ประกาศที่เกี่ยวข้องกำหนด จะต้องได้รับการพิจารณาและให้ความเห็นโดยคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความจำเป็นในการเข้าทำรายการ และความเหมาะสมด้านราคาของรายการ โดยพิจารณาเงื่อนไขต่าง ๆ ว่าเป็นไปตามลักษณะการค้าขายปกติในตลาด ซึ่งสามารถเปรียบเทียบได้กับราคาที่เกิดขึ้นกับบุคคลภายนอก และเป็นไปตามราคายุติธรรม มีความสมเหตุสมผล ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณามติต่อไป ทั้งนี้ บริษัทฯ จะปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทฯ จะแต่งตั้งผู้เชี่ยวชาญที่มีความเป็นอิสระ เช่น ผู้ประเมินราคาทรัพย์สิน เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวเพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือคณะกรรมการบริษัท และ/หรือผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) ใช้เป็นข้อมูลประกอบการตัดสินใจเพื่อมั่นใจว่าการเข้าทำรายการดังกล่าวมีความจำเป็นและมีความสมเหตุสมผลโดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทฯ เป็นสำคัญ ทั้งนี้ บริษัทฯ จะเปิดเผยข้อมูลรายการที่เกี่ยวข้องกันไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี และหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ หรือแบบรายงานอื่นใด (แล้วแต่กรณี) ตามหลักเกณฑ์และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด

แนวโน้มในการทำรายการเกี่ยวข้องกันในอนาคต

ภายหลังจากที่บริษัทฯ ได้เสนอขายหุ้นต่อประชาชนและจดทะเบียนเข้าเป็นบริษัทในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแล้ว การเข้าทำรายการระหว่างกันและรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ จะปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักการ ดังนี้

บริษัทฯ จะปฏิบัติให้เป็นไปตามนโยบายของบริษัทฯ กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้ การเข้าทำรายการดังกล่าวจะต้องไม่เป็นการโยกย้าย หรือถ่ายเทผลประโยชน์ระหว่างบริษัทฯ หรือผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ แต่ต้องเป็นการทำรายการที่บริษัทได้คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นทุกรายเป็นสำคัญ

ในกรณีที่เป็นการรายการที่เกิดขึ้นเป็นปกติหรือสนับสนุนธุรกิจปกติ และคาดว่าจะเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่องในอนาคต บริษัทฯ จะดำเนินการตามหลักเกณฑ์และแนวทางในการปฏิบัติให้เป็นไปตามลักษณะการค้าโดยทั่วไป โดยอ้างอิงกับราคาและเงื่อนไขที่เหมาะสมและยุติธรรม สมเหตุสมผล สามารถตรวจสอบได้ และการเข้าทำรายการดังกล่าวจะเป็นไปตามหลักการเกี่ยวกับข้อตกลงที่มีเงื่อนไขทางการค้าทั่วไปตามที่มีการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ในกรณีนี้ ฝ่ายจัดการจะมีการจัดทำรายการสรุปการเข้าทำธุรกรรมดังกล่าวเพื่อรายงานในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบทุกไตรมาส เพื่อประกอบการจัดทำแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1)

การเปิดเผยรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ จะเป็นไปตามกฎหมายและระเบียบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด อีกทั้งเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินเกี่ยวกับบริษัทฯ หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของสภาวิชาชีพบัญชี

9.2.4 ข้อมูลเกี่ยวกับทรัพย์สินที่มีการประเมินราคาและราคาประเมินประกอบการทำรายการระหว่างกัน

สามารถดูรายละเอียดได้ที่เอกสารแนบ 4 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

ส่วนที่ 3 งบการเงิน

รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการในการจัดทำรายงานทางการเงินประจำปี 2567

คณะกรรมการของบริษัทตระหนักถึงหน้าที่และความรับผิดชอบในฐานะกรรมการของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยในการกำกับดูแลให้รายงานทางการเงินประจำปีบัญชี 2567 ที่จัดทำขึ้นนั้นมีข้อมูลทางบัญชีที่ถูกต้องและครบถ้วนในสาระสำคัญ รวมถึงมีความโปร่งใสเพียงพอเพื่อให้มั่นใจในความถูกต้องและความสมบูรณ์ของข้อมูล ซึ่งเป็นส่วนสำคัญในการรักษาทรัพย์สินของบริษัท ป้องกันการทุจริต และการดำเนินการที่ผิดปกติ

คณะกรรมการได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่เหมาะสมและดำเนินการด้วยความรอบคอบในการจัดทำรายงานทางการเงิน รวมถึงข้อตกลงและข้อมูลที่เกี่ยวข้องในรายงานทางการเงินประจำปี 2567 ของบริษัท ดังนั้นเพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียสามารถมั่นใจได้ในรายงานทางการเงินของบริษัท คณะกรรมการจึงได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการอิสระที่มีคุณสมบัติครบถ้วนตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบการจัดทำรายงานทางการเงินและการดำเนินงานให้ถูกต้องและครบถ้วน

คณะกรรมการตรวจสอบยังได้เปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องและการรายงานที่อาจมีผลกระทบต่อประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียเพื่อให้มีความโปร่งใสและถูกต้อง รวมทั้งดำเนินการอย่างรอบคอบเพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสม การตรวจสอบภายใน และการกำกับดูแลที่มีประสิทธิภาพ เพื่อให้สอดคล้องกับกฎเกณฑ์ ข้อบังคับ นโยบายต่างๆ รวมทั้งข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

คณะกรรมการได้พิจารณารายงานทางการเงินประจำปี 2567 ซึ่งสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และคณะกรรมการตรวจสอบได้ร่วมมือกับฝ่ายบริหารและผู้สอบบัญชีในการตรวจสอบรายงานดังกล่าว ซึ่งแสดงให้เห็นถึงสถานะทางการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดของบริษัทที่ถูกต้อง ครบถ้วนและเชื่อถือได้ตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป คณะกรรมการยังได้ยืนยันการใช้หลักการบัญชีที่เหมาะสมและการปฏิบัติที่ถูกต้องตามกฎหมายระเบียบต่างๆ โดยเปิดเผยข้อมูลอย่างโปร่งใสและปฏิบัติตามกฎหมายนโยบายที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วน



นายวันชัย ศรีหิรัญรัมย์
ประธานกรรมการบริษัท



นายสุชาติ วรุฒางกูร
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

รายงานของผู้สอบบัญชีอนุญาต

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) และของบริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ซึ่งประกอบด้วยงบฐานะการเงินรวมและงบฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงข้อมูลนโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของกลุ่มบริษัท และบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

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

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุด ตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

อธิชาติ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ	วิธีการของผู้สอบบัญชี
<p>ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าย่อย</p> <p>สินค้าย่อยส่วนใหญ่ของบริษัทและกลุ่มบริษัทประกอบด้วย เวชภัณฑ์ เครื่องมือ อุปกรณ์ และผลิตภัณฑ์สำหรับปศุสัตว์และสัตว์เลี้ยง ซึ่งเป็นสินค้าที่มีวงจรอายุจำกัดและมีการใช้เฉพาะทาง ซึ่งมีความเสี่ยงที่สินค้าจะหมดอายุ ยอดคงเหลือของสินค้าย่อยดังกล่าวมีนัยสำคัญในงบการเงินเฉพาะกิจการและงบการเงินรวม และมีความเสี่ยงที่สินค้าย่อยอาจแสดงมูลค่าสูงกว่ามูลค่าสุทธิที่จะได้รับ เนื่องจากการลดลงของมูลค่าสินค้าย่อย บริษัทและกลุ่มบริษัทบันทึกประมาณการค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าย่อยโดยใช้ดุลยพินิจในการประมาณการโดยฝ่ายบริหาร ดังนั้น ข้าพเจ้าจึงให้ความสำคัญเรื่องนี้ในการตรวจสอบ</p>	<ul style="list-style-type: none"> ทำความเข้าใจเกี่ยวกับนโยบายและวิธีการที่ฝ่ายบริหารของบริษัทและกลุ่มบริษัทใช้ในการประมาณการค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าย่อย พิจารณาความเหมาะสมของการประมาณมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับ โดยเปรียบเทียบราคาที่คาดว่าจะขายได้กับรายการขายภายหลังวันที่ในงบการเงินหรือรายการราคาขายสินค้าหักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นในการขาย สุ่มตัวอย่างทดสอบมูลค่าสุทธิที่จะได้รับของสินค้าย่อยเพื่อประเมินว่าค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าย่อยโดยการตัดสินใจของฝ่ายบริหารเพียงพอและเหมาะสม สุ่มทดสอบการคำนวณอายุของรายงานของสินค้าย่อย และตรวจสอบกับเอกสารที่เกี่ยวข้องว่าสินค้าย่อยได้จัดประเภทไว้ในช่วงอายุที่เหมาะสมหรือไม่ พิจารณาความเหมาะสมของสมมติฐานที่ฝ่ายบริหารใช้และความถูกต้องของการประมาณการค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าย่อยโดยการพิจารณามูลค่าสุทธิที่จะได้รับ การเคลื่อนไหวของสินค้าย่อย สินค้าที่ค้างนาน และสินค้าที่มีวงจรอายุจำกัด พิจารณาความเพียงพอของการเปิดเผยข้อมูลตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องเนื่องจากการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล

อภิชาติ

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต้องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทและบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัทและบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อพิจารณาได้อย่างสมเหตุสมผลว่า รายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการจากการใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัทและบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร

อรุณชาติ

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหาร และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์ หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทและบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูล โดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลแล้วข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมด ตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระและการดำเนินการเพื่อจัดอุปสรรคหรือมาตรการป้องกันของข้าพเจ้า (ถ้ามี)

จากเรื่องที่สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นายอภิชาติ สายะสิต


(นายอภิชาติ สายะสิต)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4229

บริษัท เบเคอร์ ทิลล์ ออดิท แอนด์ แอ็ดไวเซอร์รี เซอร์วิสเซส (ประเทศไทย) จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2568

งบการเงิน

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

สินทรัพย์

หมายเหตุ	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		128,086	25,299	68,134
เงินลงทุนระยะสั้นในหน่วยลงทุน	5, 30	55,008	57,000	55,008
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	4, 6	483,318	498,936	135,939
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	7	-	-	197,700
ส่วนของลูกหนี้การค้าระยะยาวที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี - สุทธิ	10	10,470	-	-
ส่วนของลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี - สุทธิ	11	7,565	6,186	-
ส่วนของเงินลงทุนระยะยาวในตราสารหนี้ที่ครบกำหนดภายในหนึ่งปี	12	-	15,315	-
ส่วนของเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	4, 13	-	-	-
สินค้านคงเหลือ - สุทธิ	8, 17, 21, 32	264,711	348,868	90,120
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	4	70,053	71,996	7,020
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,019,211	1,023,600	553,921
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินลงทุนในเงินฝากที่มีข้อจำกัดในการใช้	9, 21	35,751	35,580	31,704
ลูกหนี้การค้าระยะยาว - สุทธิ	10	12,575	-	-
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน - สุทธิ	11	13,992	7,607	-
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ	4, 13	-	-	-
เงินลงทุนในตราสารทุน	14, 30	7,608	-	7,608
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	15	-	-	106,464
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - สุทธิ	16, 17, 21	20,664	21,317	23,453
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	8, 16, 17, 18, 21	111,843	114,455	80,237
สินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ	17, 18, 22	12,935	7,866	340
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ - สุทธิ	19	6,436	6,220	1,373
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม	20	10,883	10,678	3,394
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		703	769	419
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		233,390	204,492	254,992
รวมสินทรัพย์		1,252,601	1,228,092	808,913

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไปรษณีย์ แอนิมัล เซลส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

หนี้สินและผู้ถือหุ้น

หมายเหตุ	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	21	43,999	-	5,000
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น				
- กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	3,675	1,115	2,161
- บริษัทอื่น		318,797	381,981	52,846
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึง				
กำหนดชำระภายในหนึ่งปี	18, 22	4,869	3,147	346
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		9,341	9,368	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		33,510	23,467	10,850
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		6,133	5,093	1,055
รวมหนี้สินหมุนเวียน		420,324	424,171	72,258
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิ	18, 22	7,100	3,705	-
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนผลประโยชน์				
พนักงานเมื่อเกษียณอายุ	23	11,450	9,589	2,134
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		-	123	-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		18,550	13,417	2,134
รวมหนี้สิน		438,874	437,588	74,392

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไปรษณีย์ แอนิมัล เซลล์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

หมายเหตุ	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
- ทุนจดทะเบียน หุ้นสามัญ 314,000,000 หุ้น				
มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท	157,000	157,000	157,000	157,000
- ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว หุ้นสามัญ				
314,000,000 หุ้น หุ้นละ 0.50 บาท	157,000	157,000	157,000	157,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	501,620	501,620	501,620	501,620
ส่วนเกินทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	12,118	12,118	12,118	12,118
ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) ทุนจากการเพิ่มสัดส่วนการลงทุน				
ในบริษัทย่อย	(403)	4,007	-	-
ส่วนต่างจากการรวมธุรกิจภายใต้				
การควบคุมเดียวกัน	3,213	3,213	-	-
กำไรสะสม				
- จัดสรรเป็นทุนสำรองตามกฎหมาย	24	15,700	15,700	15,700
- ยังไม่ได้จัดสรร		113,639	86,208	47,114
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น - สุทธิ	(748)	(20)	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่	802,139	779,846	734,521	733,552
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	11,588	10,658	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	813,727	790,504	734,521	733,552
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	1,252,601	1,228,092	808,913	823,456

บริษัท ไบโอชาแนล แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

หมายเหตุ	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
รายได้	29			
ขายสุทธิ	4	2,323,611	2,412,404	487,991
เงินปันผลรับ	15	-	-	44,720
รายได้อื่น	4, 16	50,815	14,521	16,375
รวมรายได้		2,374,426	2,426,925	549,086
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขาย	4	1,977,866	2,079,605	425,159
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย		164,280	169,946	30,790
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	4	126,738	109,088	55,012
ค่าใช้จ่ายอื่น		10,706	-	-
รวมค่าใช้จ่าย	27	2,279,590	2,358,639	510,961
กำไรจากการดำเนินงาน		94,836	68,286	38,125
ต้นทุนทางการเงิน		(2,631)	(1,887)	(84)
กำไรก่อนภาษีเงินได้		92,205	66,399	38,041
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	20	(20,549)	(13,518)	538
กำไรสำหรับปี		71,656	52,881	38,579
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น				
รายการที่ไม่จัดประเภทเข้าไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง:				
กำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย - สุทธิจากภาษี	23	-	374	-
กำไรจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าของเงินลงทุนในตราสารทุน				
ที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
- สุทธิจากภาษี	14, 20	70	-	70
รายการที่ไม่จัดประเภทเข้าไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง - สุทธิจากภาษี		70	374	70
รายการที่อาจถูกจัดประเภทเข้าไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง:				
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ		(993)	(28)	-
ขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าของเงินลงทุนในตราสารหนี้				
ที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
- สุทธิจากภาษี	12	-	(61)	-
กลับรายการขาดทุนจากการขายตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่าน				
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น โอนไปยังกำไรหรือขาดทุน - สุทธิจากภาษี	12	-	36	-
รายการที่อาจถูกจัดประเภทเข้าไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง - สุทธิจากภาษี		(993)	(53)	-
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี - สุทธิจากภาษี		(923)	321	70
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		70,733	53,202	38,649
การแบ่งปันกำไรสำหรับปี				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่		65,041	50,705	38,579
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		6,615	2,176	-
กำไรสำหรับปี		71,656	52,881	38,579

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลธ์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

หมายเหตุ	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
การแบ่งปันกำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	64,383	51,034	38,649	44,389
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	6,350	2,168	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	70,733	53,202	38,649	44,389
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ (บาท)	28	0.207	0.123	0.140

จบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 256

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

งบการเงินเฉพาะกิจการ (พันบาท)							
หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	ส่วนเกินทุนจาก การจ่ายโดยใช้หุ้น เป็นเกณฑ์	กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่น ของส่วนของผู้ถือหุ้น	รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น
				จัดสรรเป็นทุน สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	การเปลี่ยนแปลงของมูลค่า	
						ของเงินลงทุนในตราสารหนี้	
						ที่วัดมูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรหรือขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น - สุทธิจากภาษี	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	157,000	501,620	12,118	15,700	34,885	25	721,348
เงินปันผล	25	-	-	-	(32,185)	-	(32,185)
กำไรสำหรับปี	-	-	-	-	43,919	-	43,919
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	-	495	(25)	470
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	44,414	(25)	44,389
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	157,000	501,620	12,118	15,700	47,114	-	733,552
เงินปันผล	25	-	-	-	(37,680)	-	(37,680)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	38,649	-	38,649
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	157,000	501,620	12,118	15,700	48,083	-	734,521

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรสำหรับปี	71,656	52,881	38,579	43,919
รายการปรับกระทบกำไรสำหรับปีเป็นเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไป)ใน				
กิจกรรมดำเนินงาน				
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง - สุทธิ	1,627	(1,776)	348	(954)
กำไร (ขาดทุน) จากการปรับมูลค่าสุทธิของสินทรัพย์ทางการเงินที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	(8)	89	(8)	89
กำไรจากการขายเงินลงทุนระยะสั้นในหน่วยลงทุน	(32)	(170)	(32)	(170)
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	2,794	4,411	715	188
หนี้สูญ	1,001	1,372	-	-
(กลับรายการ) ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ	(1,752)	1,271	476	(325)
ตัดบัญชีสินค้าคงเหลือ	2,094	911	74	10
ตัดบัญชีภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย และภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายที่ขอคืนไม่ได้	5,567	12	4,269	-
ขาดทุนจากการขายเงินลงทุนในตราสารหนี้	-	46	-	46
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	18,693	16,455	9,446	9,197
กำไรจากการขายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	(829)	-	(829)
กำไรจากการขายสินทรัพย์ถาวร	(530)	(270)	(2)	-
ตัดบัญชีสินทรัพย์ถาวร	-	195	-	-
ตัดบัญชีโปรแกรมคอมพิวเตอร์	-	144	-	-
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกษียณอายุ	1,861	1,357	426	312
รายได้ดอกเบี้ย	(1,019)	(2,192)	(4,711)	(2,673)
เงินปันผลรับ	-	-	(44,720)	(39,860)
ต้นทุนทางการเงิน	2,631	1,887	84	211
(รายได้) ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	20,549	13,518	(538)	919
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์				
และหนี้สินดำเนินงาน	125,132	89,312	4,406	10,080
สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น)				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	14,756	(86,988)	(3,829)	(47,693)
ลูกหนี้การค้าระยะยาว	(26,463)	2,019	-	93
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน	(7,708)	(12,680)	-	-
สินค้าคงเหลือ	80,076	(71,972)	24,383	(4,603)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(7,865)	(49,073)	(1,617)	(2,087)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	66	1,055	-	657
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	(61,409)	107,725	(24,517)	(12,503)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	8,264	10,362	3,669	2,337
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	1,203	(122)	(55)	(303)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	-	(24)	-	(24)
จ่ายภาษีเงินได้	(21,648)	(12,176)	(668)	(834)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไป)ใน กิจกรรมดำเนินงาน	104,404	(22,562)	1,772	(54,880)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (เพิ่มขึ้น) ลดลง	-	-	49,100	(21,050)
เงินลงทุนระยะสั้นในหน่วยลงทุนลดลง	2,032	46,875	2,032	46,875
เงินลงทุนในเงินฝากที่มีข้อจำกัดในการใช้เพิ่มขึ้น	(171)	(45)	(137)	(40)
เงินลงทุนในบริษัทย่อยเพิ่มขึ้น	(11,078)	-	(14,478)	(900)
เงินลงทุนระยะยาวในตราสารหนี้ลดลง	15,128	14,898	15,128	14,898
เงินสัรับชำระจากเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	3,100	1,200
เงินลงทุนในตราสารทุนเพิ่มขึ้น	(2,223)	-	(2,223)	-
ซื้ออสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	(222)	(6)	(1,328)	(23)
ซื้อสินทรัพย์ถาวร	(5,905)	(6,101)	(3,841)	(2,157)
เงินสัรับจากการขายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	4,200	-	4,200
เงินสัรับจากการขายสินทรัพย์ถาวร	1,328	270	3	-
ซื้อโปรแกรมคอมพิวเตอร์	(1,128)	(2,303)	-	(707)
เงินสัรับจากการจำหน่ายโปรแกรมคอมพิวเตอร์	-	-	-	2,659
รับดอกเบี้ย	1,050	3,802	3,466	2,735
รับเงินปันผล	-	-	44,720	39,860
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(1,189)	61,590	95,542	87,550
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น	43,999	-	5,000	-
จ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	(6,058)	(3,199)	(383)	(351)
จ่ายต้นทุนทางการเงิน	(852)	(1,801)	(84)	(211)
จ่ายเงินปันผล	(37,680)	(32,185)	(37,680)	(32,185)
เงินสัรับจากส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย ในการเพิ่มทุนจดทะเบียน	1,248	938	-	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	657	(36,247)	(33,147)	(32,747)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	103,872	2,781	64,167	(77)
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ	(1,085)	79	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	25,299	22,439	3,967	4,044
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	128,086	25,299	68,134	3,967

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
ข้อมูลเพิ่มเติมงบกระแสเงินสด				
1) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดประกอบด้วย				
- เงินสด	117	89	1	40
- เงินฝากธนาคาร	127,969	25,210	68,133	3,927
รวม	128,086	25,299	68,134	3,967
2) อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนเพิ่มขึ้นโดย				
- รับชำระจากลูกค้าหนี้การค้า	389	-	-	-
- จ่ายชำระเงินสด	222	6	1,328	23
รวม	611	6	1,328	23
3) สินทรัพย์สิทธิการใช้เพิ่มขึ้นโดยหนี้สินตามสัญญาเช่า	10,087	3,417	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

1.ทั่วไป

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ซึ่งจดทะเบียนเป็นนิติบุคคลในประเทศไทย ได้จดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ ตั้งแต่วันที่ 5 พฤษภาคม 2565

บริษัทและบริษัทย่อยประกอบธุรกิจเป็นผู้ผลิต ผู้นำเข้า และผู้จัดจำหน่ายเวชภัณฑ์ เครื่องมือ อุปกรณ์ และผลิตภัณฑ์สำหรับปศุสัตว์และสัตว์เลี้ยง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 ผู้ถือหุ้นของบริษัทสรุปได้ดังนี้

ผู้ถือหุ้น	ถือหุ้น (ร้อยละ)	
	2567	2566
บริษัท บีไอเอส กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด - นิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย	33.38	33.08
นายพะเนียง พงษ์ธา - บุคคลสัญชาติไทย	9.55	9.55
นายชนวัฒน์ คงเจริญสมบัติ - บุคคลสัญชาติไทย	8.89	8.89
นายสุชาติ วรวิฑูรย์ - บุคคลสัญชาติไทย	5.91	5.86
นายปรเมศวร์ ขำภักดิ์ - บุคคลสัญชาติไทย	5.77	5.77
นางสุวรรณนา โกศลำนันทกุล - บุคคลสัญชาติไทย	4.76	5.63
อื่น ๆ	31.74	31.22
รวม	100.00	100.00

สำนักงานและสาขาของบริษัทตามที่ตั้งทะเบียนตั้งอยู่ที่

สำนักงาน	เลขที่ 479 ชั้น 4 เมืองทองธานี ถนนพหลโยธิน ตำบลบางพลีใหญ่ อำเภอบางพลี จังหวัดนนทบุรี ประเทศไทย
สาขา 1	เลขที่ 30/98 หมู่ที่ 1 ตำบลโคกขาม อำเภอเมืองสมุทรสาคร จังหวัดสมุทรสาคร ประเทศไทย
สาขา 2	เลขที่ 30/166 หมู่ที่ 1 ตำบลโคกขาม อำเภอเมืองสมุทรสาคร จังหวัดสมุทรสาคร ประเทศไทย

2. หลักเกณฑ์การจัดทำงบการเงินและหลักการจัดทำงบการเงินรวม

บริษัทและบริษัทย่อย (รวมกันเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) ได้จัดทำงบการเงินโดยบันทึกบัญชีเป็นเงินบาทและเป็นภาษาไทยตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของประเทศไทย ทั้งนี้ งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการมีวัตถุประสงค์ที่จัดทำขึ้นเพื่อแสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของประเทศไทยเท่านั้น

เพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงิน กลุ่มบริษัทได้จัดทำงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษขึ้นจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้ซึ่งได้นำเสนอเพื่อวัตถุประสงค์ของการรายงานทางการเงินเพื่อใช้ในประเทศเท่านั้น

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

บริษัทย่อย

บริษัทย่อยเป็นกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมของบริษัท การควบคุมเกิดขึ้นเมื่อบริษัทเปิดรับหรือมีสิทธิในผลตอบแทนผันแปรจากการเกี่ยวข้องกับกิจการนั้นและมีความสามารถในการใช้อำนาจเหนือกิจการนั้นทำให้เกิดผลกระทบต่อกำหนดเงินผลตอบแทนของบริษัท งบการเงินของบริษัทย่อยได้รวมอยู่ในงบการเงินรวม นับแต่วันที่มีการควบคุมจนถึงวันที่การควบคุมสิ้นสุดลง

การสูญเสียการควบคุม

เมื่อกลุ่มบริษัทสูญเสียการควบคุมในบริษัทย่อย บริษัทตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สินของบริษัทย่อยนั้นออก รวมถึงส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมและส่วนประกอบอื่นในส่วนของผู้ถือหุ้นที่เกี่ยวข้องกับบริษัทย่อยนั้น กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการสูญเสียการควบคุมในบริษัทย่อยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน ส่วนได้เสียในบริษัทย่อยเดิมที่ยังคงเหลืออยู่ให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่สูญเสียการควบคุม

กลุ่มบริษัทมีเงินลงทุนในบริษัทย่อยดังนี้

			สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	
	ประเภทธุรกิจ	จดทะเบียนใน	2567	2566
ถือหุ้นทางตรง				
บริษัท ฟีด แอนด์ อินกรีเดียน เทคโนโลยีจิลล์ ฮับ จำกัด	ซื้อมาขายไป	ประเทศไทย	99.99	99.99
บริษัท สเปเชียล อินกรีเดียน เซอร์วิส จำกัด	ซื้อมาขายไป	ประเทศไทย	99.99	99.99
บริษัท นิวทริชั่น อิมพูฟเม้นท์ จำกัด	ซื้อมาขายไป	ประเทศไทย	99.99	99.99
บริษัท โปร เทส คิท จำกัด	ซื้อมาขายไป	ประเทศไทย	99.99	99.99
บริษัท เฟ็ด เอ็กซ์ จำกัด	ซื้อมาขายไป	ประเทศไทย	84.00	51.00
บริษัท บียอนด์ แอนิมัล ไซเอนซ์ จำกัด	ซื้อมาขายไป	ประเทศไทย	90.00	90.00
บริษัท เฟ็ดแอนิมัล คาเฟ่ แอนด์ อินโนเวชั่น จำกัด	ให้บริการ	ประเทศไทย	85.00	-
ถือหุ้นทางอ้อม				
บริษัท นิคอินเตอร์เทค จำกัด (ถือหุ้นโดยบริษัท นิวทริชั่น อิมพูฟเม้นท์ จำกัด ร้อยละ 99.99)	ซื้อมาขายไป	ประเทศไทย	99.98	99.98
NIC Intertech (Myanmar) Co., Ltd. (ถือหุ้นโดยบริษัท นิวทริชั่น อิมพูฟเม้นท์ จำกัด ร้อยละ 70.00)	ให้บริการ/ ซื้อมาขายไป	เมียนมา	69.99	69.99

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

กลุ่มบริษัทบันทึกบัญชีการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน โดยรับรู้สินทรัพย์และหนี้สินของกิจการที่ถูกนำมารวมด้วยมูลค่าตามบัญชีของกิจการที่ถูกนำมารวมเฉพาะสัดส่วนที่เคยอยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันตามมูลค่าที่แสดงอยู่ในงบการเงินรวมของบริษัทใหญ่ลำดับที่สูงที่สุดที่ต้องจัดทำงบการเงินรวมก่อนการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน ณ วันที่มีการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน โดยกลุ่มบริษัทต้องปรับปรุงรายการเสมือนว่าการรวมธุรกิจได้เกิดขึ้นตั้งแต่วันต้นงวดในงบการเงินงวดก่อนที่นำมาเปรียบเทียบซึ่งเป็นไปตามแนวปฏิบัติทางการบัญชีสำหรับการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกันที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี

ต้นทุนการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน เป็นผลรวมของมูลค่าชุดธรรมของสินทรัพย์ที่ให้ออก หนี้สินที่เกิดขึ้นหรือรับมาและตราสารทุนที่ออกโดยผู้ซื้อ ณ วันที่มีการแลกเปลี่ยนเพื่อให้ได้มาซึ่งการควบคุม ค่าใช้จ่ายอื่นที่เกี่ยวข้องในการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน เช่น ค่าธรรมเนียมวิชาชีพจ่ายที่ปรึกษากฎหมาย และที่ปรึกษาอื่นในการรวมธุรกิจ ค่าธรรมเนียมในการจดทะเบียน รวมถึงรายจ่ายในการจัดเตรียมข้อมูลให้แก่ผู้ถือหุ้น รับรู้เป็นต้นทุนของเงินลงทุนในงบการเงินเฉพาะกิจการ และรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายทันทีในงบการเงินรวมในงวดที่มีการรวมธุรกิจเกิดขึ้น

ส่วนต่างระหว่างต้นทุนของการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน กับส่วนได้เสียของผู้ซื้อในมูลค่าตามบัญชีของกิจการที่ถูกนำมารวมแสดงเป็นรายการ “ส่วนต่างจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน” ในส่วนของผู้ถือหุ้น

งบการเงินรวมนี้จัดทำขึ้นโดยได้รวมบัญชีของบริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย เฉพาะที่เป็นกลุ่มธุรกิจหลักซึ่งบริษัทมีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อยดังกล่าว

รายการบัญชีระหว่างบริษัทและบริษัทย่อยที่มีนัยสำคัญได้หักกลบลบกันแล้วจากงบการเงินรวมนี้

มาตรฐานการบัญชีใหม่ที่มีผลบังคับใช้ในงวดบัญชีปัจจุบัน

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2567 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้งมาตรฐาน

ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทพิจารณาว่าผลกระทบจากการนำมาตรฐานฉบับปรับปรุงดังกล่าวมาถือปฏิบัติไม่มีสาระสำคัญต่องบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

บริษัท ไบโอชาแนล แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

3. ข้อมูลนโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดในมือเป็นเงินที่กลุ่มบริษัทเก็บไว้ใช้เพื่อวัตถุประสงค์ทั่วไป ส่วนรายการเทียบเท่าเงินสดเป็นเงินฝากออมทรัพย์และเงินฝากกระแสรายวันซึ่งเป็นเงินลงทุนที่มีสภาพคล่องสูงและพร้อมที่จะเปลี่ยนเป็นเงินสดในจำนวนที่แน่นอนและมีความเสี่ยงในการเปลี่ยนแปลงมูลค่าน้อย

ลูกหนี้

ลูกหนี้แสดงในราคาตามราคาทุนตัดจำหน่ายสุทธิจากค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

กลุ่มบริษัทใช้วิธีการอย่างง่ายในการคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับลูกหนี้การค้า ดังนั้น ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจึงไม่มีการติดตามการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงทางด้านเครดิต แต่จะรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนจากผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของลูกหนี้การค้า โดยอ้างอิงจากข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีตปรับปรุงด้วยข้อมูลการคาดการณ์ไปในอนาคตเกี่ยวกับลูกหนี้หนี้และสภาพแวดล้อมทางด้านเศรษฐกิจ

ลูกหนี้การค้าระยะยาว

ลูกหนี้การค้าระยะยาวแสดงตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายหักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน

ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุนแสดงตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายหักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้าระยะยาวและลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน

กลุ่มบริษัทพิจารณาและรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น โดยรวมการคาดการณ์เหตุการณ์ในอนาคต (Forward - looking) ของลูกหนี้การค้าระยะยาวและลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุนที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย ซึ่งวิธีการวัดมูลค่าผลขาดทุนจากการด้อยค่านั้นขึ้นอยู่กับว่ามีการเพิ่มขึ้นของความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์หรือไม่ กลุ่มบริษัทพิจารณาการเปลี่ยนแปลงในคุณภาพเครดิตของลูกหนี้การค้าระยะยาวเป็นสามระดับ โดยในแต่ละระดับจะกำหนดวิธีการวัดค่าเผื่อการด้อยค่าและการคำนวณวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงที่แตกต่างกันไป ได้แก่

- ระดับที่ 1 หากความเสี่ยงด้านเครดิตของเครื่องมือทางการเงินไม่เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก ค่าเผื่อผลขาดทุนของเครื่องมือทางการเงินจะถูกวัดมูลค่าด้วยจำนวนเงินเท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นใน 12 เดือนข้างหน้า

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

- ระดับที่ 2 หากความเสี่ยงด้านเครดิตของเครื่องมือทางการเงินเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเมื่อแรกเริ่ม ค่าเพื่อผลขาดทุนของเครื่องมือทางการเงินจะถูกวัดมูลค่าด้วยจำนวนเงินเท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุ
- ระดับที่ 3 เมื่อสินทรัพย์ทางการเงินเข้าเงื่อนไขเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่มีการด้อยค่าด้านเครดิต ค่าเพื่อผลขาดทุนของเครื่องมือทางการเงินจะถูกวัดมูลค่าด้วยจำนวนเงินเท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุ

กลุ่มบริษัทประเมินความเสี่ยงด้านเครดิต ณ ทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ว่ามีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเมื่อแรกเริ่มหรือไม่ โดยเปรียบเทียบ 1) ความเสี่ยงของการผิดสัญญาที่จะเกิดขึ้น ณ วันที่รายงาน และ 2) ความเสี่ยงของการผิดสัญญาที่จะเกิดขึ้น ณ วันที่รับรู้รายการเริ่มแรก

ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

การตีราคาสินค้าคงเหลือ

กลุ่มบริษัทตีราคาสินค้าคงเหลือในราคาทุน (วิธีราคาทุนเข้าก่อน-ออกก่อน) หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

ต้นทุนสินค้าประกอบด้วยต้นทุนที่ซื้อ ต้นทุนในการตัดแปลง และต้นทุนอื่นเพื่อให้สินค้าอยู่ในสภาพและสถานที่ปัจจุบัน ในกรณีของสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำที่ผลิตเอง ต้นทุนสินค้ารวมการปันส่วนของค่าใช่หุ้การผลิดอย่างเหมาะสม โดยคำนึงถึงระดับกำลังการผลิตตามปกติ

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นการประมาณราคาที่จะขายได้จากการดำเนินธุรกิจปกติหักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นในการขาย

กลุ่มบริษัทตั้งค่าเผื่อมูลค่าสินค้าคงเหลือสำหรับสินค้าที่เสื่อมคุณภาพ เสียหาย ล้าสมัยและค้างนาน

เงินลงทุน

เงินลงทุนในบริษัทย่อยในงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท บันทึกบัญชีโดยใช้วิธีราคาทุน

เงินลงทุนในหุ้นทุนของบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งได้หยุดดำเนินการหรือไม่ได้ดำเนินการพาณิชย์หรือบริษัทไม่มีอำนาจควบคุมจึงไม่ได้จัดประเภทเป็นบริษัทย่อยวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

กำไรหรือขาดทุนจะบันทึกบัญชีเมื่อมีการจำหน่ายหุ้นทุนนั้นแล้ว ต้นทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายในระหว่างปีคำนวณโดยใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนและค่าเสื่อมราคา

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ได้แก่ สินทรัพย์ซึ่งรวมถึงสินทรัพย์ที่ถือไว้ภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานซึ่งเข้าเงื่อนไขเป็นอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ซึ่งถือไว้เพื่อก่อให้เกิดรายได้ค่าเช่า เพื่อประโยชน์จากมูลค่าที่เพิ่มขึ้น หรือเพื่อทั้งสองประการ

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนแสดงในราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

ค่าเสื่อมราคาของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนคำนวณจากราคาทุนโดยใช้วิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณดังต่อไปนี้

	ปี
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	5 - 20

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา

ที่ดินแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) อาคารและอุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) เมื่อสินทรัพย์ถูกขายหรือตัดออกจากบัญชี ต้นทุนและค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวจะถูกตัดออกจากบัญชี กำไรหรือขาดทุนจากการขายหรือตัดจำหน่ายสินทรัพย์จะบันทึกไว้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

ค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์คำนวณจากราคาทุนโดยใช้วิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณดังต่อไปนี้

	ปี
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	5 - 20
เครื่องตกแต่ง ดัดตั้งและอุปกรณ์สำนักงาน	5
เครื่องจักรและอุปกรณ์	5 - 10
ยานพาหนะ	5

วิธีการคิดค่าเสื่อมราคา อายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ และมูลค่าคงเหลือ ถูกทบทวนอย่างน้อยที่สุดทุกสิ้นรอบปีบัญชี และปรับปรุงตามความเหมาะสม

สินทรัพย์สิทธิการใช้และค่าเสื่อมราคา

สินทรัพย์สิทธิการใช้รับรู้ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล โดยแสดงมูลค่าตามราคาทุนหลังหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า (ถ้ามี) และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ (ถ้ามี) ราคาทุนดังกล่าวประกอบด้วย จำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการวัดมูลค่าเริ่มแรก ต้นทุนทางตรงที่เกิดขึ้น และการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าใด ๆ ที่จ่ายชำระ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเริ่มมีผลหักสิ่งงู้อะตามสัญญาเช่าที่ได้รับ

ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้รวมถึงประมาณการต้นทุนที่จะเกิดขึ้นสำหรับผู้เช่าในการรื้อและขนย้ายสินทรัพย์อ้างอิง การบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์อ้างอิงหรือการบูรณะสินทรัพย์อ้างอิงให้อยู่ในสภาพตามที่กำหนดไว้ในข้อตกลงและเงื่อนไขของสัญญาเช่า

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรงตามอายุของสัญญาเช่าคงเหลือ หรืออายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์สิทธิการใช้แต่ละประเภท แล้วแต่ระยะเวลาใดจะสั้นกว่าโดยประมาณดังต่อไปนี้

	ปี
อาคารเช่า	3
ยานพาหนะ	5

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

โปรแกรมคอมพิวเตอร์และค่าตัดจำหน่าย

โปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่กลุ่มบริษัทได้มาแสดงในราคาทุน หักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

ค่าตัดจำหน่ายโปรแกรมคอมพิวเตอร์คำนวณจากราคาทุนโดยใช้วิธีเส้นตรงเป็นเวลา 5 - 10 ปี

การด้อยค่าของสินทรัพย์

กลุ่มบริษัทจะพิจารณาการด้อยค่าของสินทรัพย์ เมื่อมีเหตุการณ์หรือการเปลี่ยนแปลงสภาพแวดล้อมที่มีข้อบ่งชี้ว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน (ราคาขายสุทธิของสินทรัพย์นั้น ๆ หรือมูลค่าจากการใช้แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า) ต่ำกว่าราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ดังกล่าว โดยที่การสอบทานจะพิจารณาสินทรัพย์แต่ละรายการ หรือพิจารณาจากหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดแล้วแต่กรณี

ในกรณีที่ราคาตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน กลุ่มบริษัทจะรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าโดยการลดราคาตามบัญชีของสินทรัพย์นั้นให้เท่ากับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน และบันทึกการปรับลดมูลค่าในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จหรือปรับลดส่วนเกินทุนจากการตีราคาของสินทรัพย์ในกรณีที่สินทรัพย์เหล่านั้นเคยมีการตีราคาเพิ่มขึ้นมาก่อน กลุ่มบริษัทจะบันทึกกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าซึ่งได้บันทึกไว้ในปีก่อน ๆ เมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าการด้อยค่าดังกล่าวจะไม่อยู่อีกต่อไป หรือยังคงมีอยู่แต่เป็นไปในทางที่ลดลงโดยบันทึกไว้ในบัญชีรายได้อื่น หรือนำไปเพิ่มส่วนเกินทุนจากการตีราคาของสินทรัพย์แล้วแต่กรณี ทั้งนี้ จำนวนเงินที่เกิดจากการกลับรายการนี้จะต้องไม่สูงกว่ามูลค่าตามบัญชี (สุทธิจากค่าเสื่อมราคาหรือรายจ่ายตัดบัญชีที่เกี่ยวข้อง)

หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย

หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยบันทึกเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนการทำรายการและจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย โดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการหนี้สินทางการเงินและการตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน โดยการคำนวณมูลค่าราคาทุนตัดจำหน่ายคำนึงถึงส่วนลดหรือส่วนเกินมูลค่า รวมถึงค่าธรรมเนียมหรือต้นทุนที่ถือเป็นส่วนหนึ่งของอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงนั้นด้วย ทั้งนี้ ค่าตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนทางการเงินในกำไรหรือขาดทุน

ประมาณการหนี้สิน

กลุ่มบริษัทบันทึกประมาณการหนี้สินตามภาระหนี้สินตามกฎหมาย หรือความเป็นไปได้ที่จะก่อให้เกิดภาระหนี้สินจากเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นในอดีตและมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่จะต้องชำระหนี้ตามภาระหนี้สินดังกล่าวและสามารถประมาณจำนวนเงินได้อย่างน่าเชื่อถือ กลุ่มบริษัทจะพิจารณามูลค่าของประมาณการหนี้สิน ณ วันที่ในงบฐานะการเงินและปรับปรุงมูลค่าของประมาณการหนี้สินตามประมาณการที่เหมาะสมที่สุดในปัจจุบัน ในกรณีที่มูลค่าของเงินถูกกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญจากการเปลี่ยนแปลงของเวลา จำนวนเงินประมาณการหนี้สินที่คาดว่าจะต้องจ่ายเพื่อชำระหนี้สินจะบันทึกด้วยมูลค่าปัจจุบัน

บริษัท ไบโอชาแนล แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกษียณอายุ

ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกษียณอายุคำนวณจากการประมาณจำนวนผลประโยชน์ที่พนักงานควรได้รับเป็นการตอบแทนสำหรับบริการที่พนักงานให้ในงวดปัจจุบันและในงวดก่อน โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระ วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้พิจารณาว่าการบริการในแต่ละงวดก่อให้เกิดสิทธิในการได้รับผลประโยชน์เพิ่มขึ้น และวัดมูลค่าแต่ละหน่วยแยกจากกันเพื่อรวมเป็นการผูกพันงวดสุดท้าย ต้นทุนบริการในอดีตและกำไรหรือขาดทุนจากการลดขนาดโครงการลงรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันที กลุ่มบริษัทรับรู้การชำระผลประโยชน์ของโครงการเมื่อมีการลดขนาดโครงการลงและการชำระผลประโยชน์เกิดขึ้น กำไรหรือขาดทุนจากการประมาณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยจะรับรู้ทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น หนี้สินโครงการผลประโยชน์พนักงานวัดค่าโดยวิธีคิดส่วนลดมูลค่าปัจจุบันของประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตโดยใช้อัตราส่วนลดซึ่งใกล้เคียงกับอัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาล

การใช้วิจารณ์และการประมาณการ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินในประเทศไทย ฝ่ายบริหารมีความจำเป็นต้องใช้ประมาณการและข้อสมมติฐานที่กระทบต่อรายได้ รายจ่าย สินทรัพย์ และหนี้สิน เพื่อประโยชน์ในการกำหนดมูลค่าของสินทรัพย์ หนี้สิน ตลอดจนหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นด้วยเหตุดังกล่าวผลของรายการเมื่อเกิดขึ้นจริงจึงอาจแตกต่างไปจากที่ได้ประมาณการไว้

การประมาณการและข้อสมมติฐานที่เกี่ยวข้องในการจัดทำงบการเงินนี้ได้มีการสอบทานอย่างสม่ำเสมอ การเปลี่ยนแปลงการประมาณการทางบัญชีจะรับรู้ในงวดบัญชีที่มีการเปลี่ยนแปลงก็ต่อเมื่อผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงมีผลต่องวดบัญชีนั้นหรือจะรับรู้ในงวดบัญชีที่มีการเปลี่ยนแปลงและในงวดอนาคตถ้าผลของการเปลี่ยนแปลงมีผลต่อทั้งงวดปัจจุบันและอนาคต

การใช้วิจารณ์

ข้อมูลเกี่ยวกับการใช้วิจารณ์ในการเลือกนโยบายการบัญชีซึ่งมีผลกระทบที่มีนัยสำคัญที่สุดต่อจำนวนเงินที่รับรู้ในงบการเงินประกอบด้วย

- การจัดทำงบการเงินรวม : กลุ่มบริษัทมีอำนาจควบคุมโดยพฤตินัย (De facto Control) เหนือผู้ได้รับการลงทุน
- การจัดประเภทเงินลงทุนในหลักทรัพย์
- สัญญาเช่า

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

ข้อสมมติฐานและความไม่แน่นอนของการประมาณการ

ข้อมูลเกี่ยวกับความไม่แน่นอนของการประมาณการที่สำคัญซึ่งมีความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญที่เป็นเหตุให้ต้องมีการปรับปรุงจำนวนเงินที่รับรู้ในงบการเงิน ซึ่งประกอบด้วย

- ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี
- การใช้ประโยชน์ของขาดทุนทางภาษี
- การรวมธุรกิจ
- ข้อสมมติฐานสำหรับการประมาณการในการคิดลดกระแสเงินสดในอนาคต
- การวัดมูลค่าของประมาณการหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานเมื่อเกษียณอายุ
- ประมาณการหนี้สิน และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น
- การตีมูลค่าของเครื่องมือทางการเงิน
- การพิจารณาการด้อยค่าของสินทรัพย์
- การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์

การรับรู้รายได้

ในการพิจารณาว่าจะรับรู้รายได้หรือไม่ กลุ่มบริษัทได้ดำเนินการ 5 ขั้นตอน ดังนี้

- 1) การระบุสัญญาที่ทำกับลูกค้า
- 2) การระบุภาระที่ต้องปฏิบัติ
- 3) การกำหนดราคาของรายการ
- 4) การปันส่วนของราคาของรายการให้กับภาระที่ต้องปฏิบัติ
- 5) การรับรู้รายได้เมื่อบริษัทปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติเสร็จสิ้น

กลุ่มบริษัทรับรู้รายได้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่งหรือตลอดช่วงเวลาหนึ่ง เมื่อกลุ่มบริษัทได้ปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติเสร็จสิ้น โดยการส่งมอบสินค้าหรือบริการที่สัญญาว่าจะให้ลูกค้า

กลุ่มบริษัทรับรู้รายได้เมื่อลูกค้ามีอำนาจควบคุมในสินค้าหรือบริการด้วยจำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะมีสิทธิได้รับซึ่งไม่รวมจำนวนเงินที่เก็บแทนบุคคลที่สาม ภาษีที่เกี่ยวข้องและแสดงสุทธิจากส่วนลดการค้าและส่วนลดตามปริมาณ

การขายสินค้าและบริการ

รายได้จากการขายสินค้านับรับรู้เมื่อลูกค้ามีอำนาจควบคุมในสินค้าซึ่งโดยทั่วไปเกิดขึ้นเมื่อมีการส่งมอบสินค้าให้กับลูกค้า สำหรับสัญญาที่ให้สิทธิลูกค้าในการคืนสินค้า รายได้จะรับรู้ในจำนวนที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ในระดับสูงมากกว่าจะไม่มีการกลับรายการอย่างมีนัยสำคัญของรายได้ที่รับรู้สะสม ดังนั้น รายได้ที่ได้รับจะปรับปรุงด้วยประมาณการรับคืนสินค้าซึ่งประมาณการจากข้อมูลในอดีต รายได้จากการให้บริการรับรู้ตลอดช่วงเวลาหนึ่งเมื่อได้ให้บริการ

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

รายได้ดอกเบี้ย

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลาโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริงของสินทรัพย์

เงินปันผลรับ

เงินปันผลรับบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จในวันที่กลุ่มบริษัทมีสิทธิได้รับเงินปันผล

รายได้อื่น

รายได้อื่นบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา

รายจ่ายในการซ่อมแซมและบำรุงรักษา บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายจ่ายนั้น ส่วนรายจ่ายที่มีลักษณะเป็นรายจ่ายฝ่ายทุนได้บันทึกรวมไว้ในบัญชีอาคารและอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้อง

การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์

มูลค่ายุติธรรมของสิทธิซื้อหุ้น ณ วันที่ให้สิทธิแก่พนักงาน (ชำระด้วยตราสารทุน) รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายพร้อม ๆ กับการเพิ่มขึ้นในส่วนของผู้ถือหุ้น ตลอดระยะเวลาที่พนักงานหรือกรรมการสามารถใช้สิทธิได้อย่างไม่มีเงื่อนไข จำนวนที่รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายจะถูกปรับปรุงเพื่อให้สะท้อนถึงจำนวนสิทธิซื้อหุ้นที่แท้จริงซึ่งเข้าเงื่อนไขการให้บริการที่เกี่ยวข้องและเงื่อนไขการได้รับสิทธิที่ไม่ใช่เงื่อนไขเรื่องตลาดทุน ซึ่งเป็นจำนวนที่เดิมเคยรับรู้ตามจำนวนสิทธิซื้อหุ้นที่เข้าเงื่อนไขการให้บริการที่เกี่ยวข้องและเงื่อนไขการได้รับสิทธิที่ไม่ใช่เงื่อนไขเรื่องตลาดทุน ณ วันที่ได้รับสิทธิ สำหรับเงื่อนไขการได้รับสิทธิที่ไม่ใช่เงื่อนไขการบริการหรือผลงาน มูลค่ายุติธรรมของสิทธิซื้อหุ้น ณ วันที่ให้สิทธิจะถูกวัดค่าเพื่อให้สะท้อนถึงเงื่อนไขนั้นและไม่มีการปรับปรุงสำหรับผลต่างระหว่างจำนวนที่คาดไว้กับผลที่เกิดขึ้นจริง

มูลค่ายุติธรรมของจำนวนที่จ่ายให้แก่พนักงานหรือกรรมการจากราคาหุ้นที่เพิ่มขึ้นที่ชำระด้วยเงินสดรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายพร้อม ๆ กับการเพิ่มขึ้นในส่วนของหนี้สินตลอดระยะเวลาที่พนักงานหรือกรรมการมีสิทธิได้รับชำระอย่างไม่มีเงื่อนไข หนี้สินถูกวัดมูลค่าใหม่ทุก ๆ วันที่ในรายงานและวันที่จ่ายชำระ การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของหนี้สินรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายพนักงานในกำไรหรือขาดทุน

สัญญาเช่า

ในฐานะผู้เช่า

ณ วันเริ่มต้นสัญญา กลุ่มบริษัทจะประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ โดยสัญญาจะเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า ถ้าสัญญานั้นเป็นการให้สิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุได้สำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อการแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

สัญญาเช่ารับรู้สินทรัพย์ (สินทรัพย์สิทธิการใช้) และหนี้สินสำหรับสัญญาเช่าทุกรายการที่มีระยะเวลาในการเช่ามากกว่า 12 เดือน เว้นแต่สินทรัพย์อ้างอิงนั้นไม่มีมูลค่าต่ำ

กลุ่มบริษัทเลือกใช้ข้อยกเว้นในการรับรู้รายการสำหรับสัญญาเช่าระยะสั้น (สัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่า นับจากวันที่สัญญาเช่ามีผลและไม่มีสิทธิการเลือกซื้อ) และสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ จำนวนเงินที่จ่ายชำระตามสัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซื้อสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุนตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าแสดงมูลค่าตามมูลค่าปัจจุบันของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่ยังไม่ได้จ่ายชำระ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าดังกล่าวประกอบด้วย การจ่ายชำระคงที่ (รวมถึงการจ่ายชำระคงที่โดยเนื้อหา) หักลูกหนี้สิ่งสูงใจตามสัญญาเช่า (ถ้ามี) และจำนวนเงินที่คาดว่าจะจ่ายชำระภายใต้การรับประกันมูลค่าคงเหลือ นอกจากนี้ การจ่ายชำระตามสัญญาเช่ายังรวมถึงราคาใช้สิทธิของสิทธิการเลือกซื้อ หากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่กลุ่มบริษัทจะใช้สิทธิเลือกนั้น และการจ่ายชำระค่าปรับเพื่อการยกเลิกสัญญาเช่าหากข้อกำหนดสัญญาเช่าแสดงให้เห็นว่ากลุ่มบริษัทจะใช้สิทธิเลือกในการยกเลิกสัญญาเช่า

กลุ่มบริษัทคำนวณมูลค่าปัจจุบันของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าโดยใช้อัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่ม ณ วันที่สัญญาเช่ามีผล หากอัตราดอกเบี้ยตาม نرخของหนี้สินสัญญาเช่านั้น ไม่สามารถกำหนดได้ ทั้งนี้อัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มอ้างอิงจากอัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาลปรับด้วยค่าความเสี่ยงที่เหมาะสมตามระยะเวลาของสัญญาเช่านั้น หลังจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล กลุ่มบริษัทจะวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้นเพื่อสะท้อนดอกเบี้ยจากหนี้สินตามสัญญาเช่า และลดลงเพื่อสะท้อนการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่จ่ายชำระแล้ว นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทจะวัดมูลค่าหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงอายุสัญญาเช่า จำนวนเงินที่ต้องจ่ายชำระ หรือการประเมินสิทธิการเลือกในการซื้อสินทรัพย์อ้างอิง

ในฐานะผู้ให้เช่า

ณ วันที่เริ่มต้นของสัญญาเช่าหรือวันที่มีการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทจะปันส่วนสิ่งตอบแทนที่จะได้รับตามสัญญาให้กับแต่ละส่วนประกอบตามเกณฑ์ราคาขายที่เป็นเอกเทศ

ณ วันที่เริ่มต้นของสัญญาให้เช่า กลุ่มบริษัทพิจารณาจัดประเภทสัญญาเช่าที่ได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนทั้งหมดหรือเกือบทั้งหมดที่ผู้เป็นเจ้าของพึงได้รับจากสินทรัพย์อ้างอิงไปให้แก่ผู้เช่าเป็นสัญญาเช่าเงินทุน สัญญาที่ไม่เช่าเงินไขดังกล่าวจะจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน

กลุ่มบริษัทรับรู้ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุนด้วยจำนวนเงินลงทุนสุทธิของสัญญาเช่า ซึ่งประกอบด้วยมูลค่าปัจจุบันของค่าเช่าและมูลค่าคงเหลือที่ไม่ได้รับประกันคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยตาม نرخของสัญญาเช่า รายได้ดอกเบี้ยจากสัญญาเช่าเงินทุนจะถูกปันส่วนในแต่ละรอบระยะเวลาบัญชีเพื่อสะท้อนอัตราผลตอบแทนคงที่ในแต่ละงวดของกลุ่มบริษัทที่ได้จากเงินลงทุนสุทธิคงเหลือตามสัญญาเช่า

กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเช่ารับจากสัญญาเช่าดำเนินงานในกำไรหรือขาดทุนตลอดอายุสัญญาเช่า

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

ต้นทุนทางการเงิน

ดอกเบี้ยจ่ายและค่าใช้จ่ายในทำนองเดียวกันบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จในงวดที่ค่าใช้จ่ายดังกล่าวเกิดขึ้น ยกเว้นในกรณีที่มีการบันทึกเป็นต้นทุนส่วนหนึ่งของสินทรัพย์ อันเป็นผลมาจากการใช้เวลายาวนานในการจัดหา ก่อสร้าง หรือการผลิตสินทรัพย์ดังกล่าวก่อนที่จะนำมาใช้เองหรือเพื่อขาย ดอกเบี้ยซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของค่างวดตามสัญญาเช่าบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ รวมถึงสินทรัพย์และหนี้สินที่ไม่เป็นตัวเงินซึ่งเกิดจากรายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของแต่ละบริษัทในกลุ่มบริษัท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเงินตราต่างประเทศแปลงค่าโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่รายงาน ผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดจากการแปลงค่าบันทึกในกำไรหรือขาดทุน

หน่วยงานในต่างประเทศ

สินทรัพย์และหนี้สินของหน่วยงานในต่างประเทศ รวมถึงค่าความนิยมและรายการปรับปรุงมูลค่าชุดธรรมที่เกิดจากการซื้อหน่วยงานในต่างประเทศ แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่รายงาน

รายได้และค่าใช้จ่ายของหน่วยงานในต่างประเทศ แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ใกล้เคียงกับอัตรา ณ วันที่เกิดรายการ ผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดจากการแปลงค่าบันทึกในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และแสดงเป็นรายการผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงินในส่วนของผู้ถือหุ้นจนกว่ามีการจำหน่ายเงินลงทุนนั้นออกไป

เมื่อหน่วยงานต่างประเทศถูกจำหน่ายส่วนได้เสียทั้งหมดหรือเพียงบางส่วนที่ทำให้สูญเสียการควบคุม ความมีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญ หรือการควบคุมร่วมกัน ผลสะสมของผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกี่ยวข้องกับหน่วยงานต่างประเทศนั้นต้องถูกจัดประเภทเป็นกำไรหรือขาดทุน โดยเป็นส่วนหนึ่งของกำไรขาดทุนจากการจำหน่าย หากกลุ่มบริษัทจำหน่ายส่วนได้เสียในบริษัทย่อยเพียงบางส่วนแต่ยังคงมีการควบคุม ผลสะสมจะถูกบันทึกตามสัดส่วนใหม่ให้กับส่วนของผู้ถือหุ้นที่ไม่มีอำนาจควบคุม หากกลุ่มบริษัทจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วมหรือการร่วมค้าเพียงบางส่วนโดยที่กลุ่มบริษัทยังคงมีอิทธิพลหรือการควบคุมร่วมที่มีสาระสำคัญอยู่ กลุ่มบริษัทต้องจัดประเภทผลสะสมของกำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เคยบันทึกไว้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นไปยังกำไรหรือขาดทุนเฉพาะสัดส่วนของเงินลงทุนที่จำหน่าย

รายการที่เป็นตัวเงินกับหน่วยงานในต่างประเทศของกลุ่มบริษัท ซึ่งมีได้คาดหมายว่าจะมีแผนการชำระเงินหรือไม่มีความเป็นไปได้ว่าจะชำระเงินในอนาคตอันใกล้ และโดยในสาระสำคัญแล้วเป็นเงินลงทุนสุทธิ ผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนซึ่งเกิดจากรายการที่เป็นตัวเงินดังกล่าวและรายการป้องกันความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องให้บันทึกเช่นเดียวกับผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดจากการแปลงค่า

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้คำนวณจากผลกำไรสำหรับปีโดยพิจารณาถึงภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีแสดงถึงผลกระทบทางภาษีสุทธิของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินในงบฐานะการเงิน กลุ่มบริษัทมูลค่าสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีด้วยอัตราภาษีที่คาดว่าจะต้องใช้ในงวดที่บริษัทจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์หรือจะต้องจ่ายชำระหนี้สิน การวัดมูลค่าสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสะท้อนให้เห็นถึงผลทางภาษีที่จะเกิดขึ้นตามลักษณะที่บริษัทคาดว่าจะได้รับประโยชน์จากราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และจ่ายชำระราคาตามบัญชีของหนี้สิน ณ วันที่ในงบฐานะการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเมื่อมีความเป็นไปได้ว่ากำไรทางภาษีมีเพียงพอสำหรับการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ในงบฐานะการเงิน กลุ่มบริษัทได้ประเมินสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่ไม่ได้รับรู้ใหม่ กลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่ไม่ได้รับรู้ในอดีตเท่ากับจำนวนที่พบว่ามีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนที่กลุ่มบริษัทจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชุนั้น กลุ่มบริษัทลดราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีลงด้วยจำนวนที่กลุ่มบริษัทพิจารณาแล้วเห็นว่ามีความน่าจะเป็นไม่ถึงระดับความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนอีกต่อไปที่กลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีเพียงพอที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสามารถหักกลบได้เมื่อกลุ่มบริษัทมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของปีปัจจุบันมาหักกลบกับหนี้สินภาษีเงินได้ของปีปัจจุบันและภาษีเงินได้นี้ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกันสำหรับหน่วยภาษีเดียวกันหรือหน่วยภาษีต่างกัน สำหรับหน่วยภาษีต่างกันนั้กลุ่มบริษัทมีความตั้งใจจะจ่ายชำระหนี้สินและสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของปีปัจจุบันด้วยยอดสุทธิหรือตั้งใจจะรับคืนสินทรัพย์และจ่ายชำระหนี้สินในเวลาเดียวกัน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่คำนวณโดยการหารกำไรสำหรับปีส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ด้วยจำนวนหุ้นถั่วเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกในระหว่างปี

รายงานทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ผลการดำเนินงานของส่วนงานที่รายงานต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหารของกลุ่มบริษัท (ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน) จะแสดงถึงรายการที่เกิดขึ้นจากส่วนงานดำเนินงานนั้นโดยตรงรวมถึงรายการที่ได้รับการปันส่วนอย่างสมเหตุสมผล

เครื่องมือทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม และบวกด้วยต้นทุนการทำรายการเฉพาะในกรณีที่เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน อย่างไรก็ตาม สำหรับลูกหนี้การค้าที่ไม่มีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ กลุ่มบริษัทจะรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวด้วยราคาของรายการตามที่กล่าวไว้ในนโยบายการบัญชีเรื่องการรับรู้รายได้

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

- การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่รับรู้รายการเริ่มแรก เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน โดยพิจารณาจากแผนธุรกิจของกิจการในการบริหารจัดการสินทรัพย์ทางการเงิน และลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย เมื่อกลุ่มบริษัทถือครองสินทรัพย์ทางการเงินนั้นเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และเงื่อนไขตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินก่อให้เกิดกระแสเงินสดที่เป็นการรับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่ระบุไว้เท่านั้น

สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าววัดมูลค่าในภายหลังโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงและต้องมีการประเมินการด้อยค่า ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการ การเปลี่ยนแปลงหรือการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินที่มีการกำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (ตราสารทุน)

ณ วันที่รับรู้รายการวันแรก กลุ่มบริษัทสามารถเลือกจัดประเภทเงินลงทุนในตราสารทุนซึ่งไม่ได้ถือไว้เพื่อค้าเป็นตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น โดยไม่สามารถเปลี่ยนการจัดประเภทในภายหลังได้ ทั้งนี้ การจัดประเภทรายการจะพิจารณาเป็นรายตราสาร ผลกำไรและขาดทุนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นของสินทรัพย์ทางการเงินนี้จะไม่สามารถโอนไปรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนได้ในภายหลัง

เงินปันผลรับจากเงินลงทุนดังกล่าวถือเป็นรายได้อื่นในส่วนของกำไรหรือขาดทุน เว้นแต่ในกรณีที่เป็นการได้รับคืนของต้นทุนการลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงินอย่างชัดเจน กลุ่มบริษัทจะรับรู้รายการนั้นในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

นอกจากนี้ เงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นไม่มีข้อกำหนดให้ประเมินการด้อยค่า

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนจะแสดงในงบฐานะการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยรับรู้การเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

ทั้งนี้ สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวหมายถึงตราสารอนุพันธ์ เงินลงทุนในหลักทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อค้า เงินลงทุนในตราสารทุนซึ่งกลุ่มบริษัทไม่ได้เลือกจัดประเภทให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ทางการเงินที่มีกระแสเงินสดที่ไม่ได้รับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ย

เงินปันผลรับจากเงินลงทุนในตราสารทุนของหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดถือเป็นรายได้อื่นในกำไรหรือขาดทุน

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

- **การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของหนี้สินทางการเงิน**

ยกเว้นหนี้สินตราสารอนุพันธ์ กลุ่มบริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกสำหรับหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนการทำรายการ และจัดประเภทหนี้สินทางการเงินเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย โดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการหนี้สินทางการเงินและการตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน โดยการคำนวณมูลค่าราคาทุนตัดจำหน่ายคำนึงถึงส่วนลดหรือส่วนเกินมูลค่า รวมถึงค่าธรรมเนียมหรือต้นทุนที่ถือเป็นส่วนหนึ่งของอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงนั้นด้วย ทั้งนี้ ค่าตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนทางการเงินในกำไรหรือขาดทุน

- **การตัดรายการของเครื่องมือทางการเงิน**

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดรายการออกจากบัญชีเมื่อสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้นได้สิ้นสุดลง หรือได้มีการโอนสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้น รวมถึงได้มีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น หรือมีการโอนการควบคุมในสินทรัพย์นั้น แม้ว่าจะไม่มีการโอนหรือไม่ได้ลงไว้ซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น

กลุ่มบริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินก็ต่อเมื่อได้มีการปฏิบัติตามภาระผูกพันของหนี้สินนั้นแล้ว มีการยกเลิกภาระผูกพันนั้น หรือมีการสิ้นสุดลงของภาระผูกพันนั้น ในกรณีที่มีการเปลี่ยนหนี้สินทางการเงินที่มีอยู่ให้เป็นหนี้สินใหม่จากผู้ให้กู้รายเดียวกันซึ่งมีข้อกำหนดที่แตกต่างกันอย่างมาก หรือมีการแก้ไขข้อกำหนดของหนี้สินที่มีอยู่อย่างเป็นสาระสำคัญ จะถือว่าเป็นการตัดรายการหนี้สินเดิมและรับรู้หนี้สินใหม่ โดยรับรู้ผลแตกต่างของมูลค่าตามบัญชีดังกล่าวในกำไรหรือขาดทุน

- **การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน**

กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย (รวมถึง เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น รวมถึงเงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่นและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน) และลูกหนี้ภายใต้สัญญาเช่าเงินทุน

การวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นเป็นการประมาณผลขาดทุนด้านเครดิตด้วยความน่าจะเป็นถ่วงน้ำหนัก ผลขาดทุนด้านเครดิตคำนวณโดยใช้มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่คาดว่าจะไม่ได้รับ (เช่น ผลต่างระหว่างกระแสเงินสดที่กลุ่มบริษัทจะต้องจ่ายตามสัญญาและกระแสเงินสดที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับ) ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงของสินทรัพย์ทางการเงิน

การวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตนั้นคำนวณดังต่อไปนี้

- ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในอีก 12 เดือนข้างหน้า ผลขาดทุนดังกล่าวประมาณจากผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากการผิดเงื่อนไขตามสัญญาที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในอีก 12 เดือนข้างหน้า ภายหลังจากวันสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน หรือ
- ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของสัญญา ผลขาดทุนดังกล่าวประมาณจากผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากการผิดเงื่อนไขตามสัญญาที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในช่วงระยะเวลาทั้งหมดที่เหลืออยู่ของสัญญา

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

กลุ่มบริษัทใช้วิธีการอย่างง่ายในการคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับลูกหนี้การค้า ดังนั้น ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลา รายงาน กลุ่มบริษัทจึงไม่มีการติดตามการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงทางด้านเครดิต แต่จะรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของลูกหนี้การค้า โดยอ้างอิงจากข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีต ปรับปรุงด้วยข้อมูลการคาดการณ์ไปในอนาคตเกี่ยวกับลูกหนี้และสภาพแวดล้อมทางด้านเศรษฐกิจ

ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินอื่น กลุ่มบริษัทรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นด้วยผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในอีก 12 เดือนข้างหน้า ยกเว้นสินทรัพย์ทางการเงินที่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิตนับแต่การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกหรือเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่มีการด้อยค่าด้านเครดิต ซึ่งกรณีดังกล่าวจะวัดค่าเผื่อผลขาดทุนด้วยผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของสัญญา

ในกรณีที่ความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์ไม่ได้เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเริ่มแรก กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นโดยพิจารณาจากการคิดสัญญาที่อาจจะเกิดขึ้นใน 12 เดือนข้างหน้า ในขณะที่หากความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเริ่มแรก กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าผลขาดทุนด้วยจำนวนเงินที่เท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุที่เหลืออยู่ของเครื่องมือทางการเงิน

ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นมีการประเมินใหม่ ณ สิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน เพื่อสะท้อนการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงด้านเครดิตของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก การเพิ่มขึ้นของค่าเผื่อผลขาดทุนแสดงเป็นขาดทุนจากการด้อยค่าในกำไรหรือขาดทุน ค่าเผื่อผลขาดทุนแสดงเป็นรายการหักออกจากมูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์ทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดจำหน่ายออกจากบัญชีเมื่อกลุ่มบริษัทคาดว่าจะไม่ได้รับคืนกระแสเงินสดตามสัญญาอีกต่อไป

• การหักลบของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะนำมาหักลบกันและแสดงด้วยยอดสุทธิในงบฐานะการเงินก็ต่อเมื่อกลุ่มบริษัทมีสิทธิบังคับใช้ได้ตามกฎหมายอยู่แล้วในการหักลบจำนวนเงินที่รับรู้ และกลุ่มบริษัทมีความตั้งใจที่จะชำระด้วยยอดสุทธิ หรือตั้งใจที่จะรับสินทรัพย์และชำระหนี้สินพร้อมกัน

• อนุพันธ์

อนุพันธ์รับรู้ด้วยมูลค่ายุติธรรม และวัดมูลค่ายุติธรรมทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ผลกำไรหรือขาดทุนจากการวัดมูลค่ายุติธรรมใหม่จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันที

การวัดมูลค่ายุติธรรม

กลุ่มบริษัทใช้วิธีการตลาดในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สิน ซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่อง หรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ บริษัทจะใช้วิธีการทุนหรือวิธีรายได้ในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินแทน

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

ความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน เช่น ใช้อัตราและข้อมูลที่เกี่ยวข้องอื่นซึ่งเป็นข้อมูลจากรายการในตลาดสำหรับสินทรัพย์ หนี้สิน หรือกลุ่มของสินทรัพย์และหนี้สินอย่างเดียวกันหรือเปรียบเทียบกันได้ (มีความคล้ายคลึงกัน) ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน หรือกลุ่มของสินทรัพย์หรือหนี้สิน หรือข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

4. รายการบัญชีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

เพื่อวัตถุประสงค์ในการจัดทำงบการเงิน บุคคลหรือกิจการเป็นบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกลุ่มบริษัท หากกลุ่มบริษัทมีอำนาจควบคุมหรือควบคุมร่วมกันทั้งทางตรงและทางอ้อมหรือมีอิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญต่อบุคคลหรือกิจการในการตัดสินใจทางการเงินและการบริหารหรือในทางกลับกัน หรือกลุ่มบริษัทอยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญเดียวกันกับบุคคลหรือกิจการนั้น การเกี่ยวข้องกันนี้อาจเป็นรายบุคคลหรือเป็นกิจการ

ความสัมพันธ์กับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีดังนี้

ชื่อกิจการ	ประเทศที่จัดตั้ง/		ลักษณะความสัมพันธ์
	สัญชาติ	ประเภทของธุรกิจ	
บริษัท บีไอเอส กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด	ไทย	ลงทุน	บริษัทใหญ่
บริษัท ฟีด แอนด์ อินกรีเดียน เทคโนโลยี จำกัด	ไทย	ซื้อขายไป	บริษัทย่อย
บริษัท สเปเชียล อินกรีเดียน เซอร์วิส จำกัด	ไทย	ซื้อขายไป	บริษัทย่อย
บริษัท นิวทริชั่น อิมพูฟเม้นท์ จำกัด	ไทย	ซื้อขายไป	บริษัทย่อย
บริษัท โปร เทส คิท จำกัด	ไทย	ซื้อขายไป	บริษัทย่อย
บริษัท เฟ็ด เอ็กซ์ จำกัด	ไทย	ซื้อขายไป	บริษัทย่อย
บริษัท บียอนด์ แอนิมัล ไฮเอนซ์ จำกัด	ไทย	ซื้อขายไป	บริษัทย่อย
บริษัท เฟ็ดแอนิมัล คัด้า แอนด์ อินโนเวชั่น จำกัด	ไทย	ให้บริการ	บริษัทย่อย
บริษัท นิคอินเตอร์เทค จำกัด	ไทย	ซื้อขายไป	บริษัทย่อย
NIC Intertech (Myanmar) Co., Ltd.	เมียนมา	ให้บริการ/ซื้อขายไป	บริษัทย่อย
บริษัท ราชนูรี คิง มิลล์ จำกัด	ไทย	ซื้อขายไป	กิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น
บริษัท ควอลิไฟด์ เอสเซนส์ ซัพพลายเออร์แอนด์ เทเรเซอร์ จำกัด	ไทย	ให้บริการ	กิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น
บริษัท หนองบัว ฟีด มิลล์ จำกัด*	ไทย	ผลิตอาหารสำเร็จรูป	กิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น
บริษัท หนองบัวฟาร์ม แอนด์ คันทรีโฮมวิลเลจ จำกัด*	ไทย	เลี้ยงสุกร	กิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น
บริษัท ค็อกเตอร์นิก ดิสทริบิวชั่น จำกัด**	ไทย	ซื้อขายไป	กิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น
บริษัท ค็อกเตอร์นิก ซัพพลาย จำกัด**	ไทย	ซื้อขายไป	กิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น
Bioscience Animal Health (M) SDN BHD	มาเลเซีย	ซื้อขายไป	กิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น
White Ocean Veterinary Vietnam JSC	เวียดนาม	ซื้อขายไป	กิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น

* บริษัทนี้เป็นกิจการที่เกี่ยวข้องกันตั้งแต่วันที่ 6 มกราคม 2566 เนื่องจากมีการร่วมทุนกับบริษัท

** บริษัทนี้ไม่เป็นกิจการที่เกี่ยวข้องกันตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2567 เนื่องจากผู้ถือหุ้นร่วมกันขายหุ้นของบริษัทย่อย

บริษัท ไปโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับรายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันอธิบายได้ดังต่อไปนี้

รายการ	นโยบายการกำหนดราคา
ขายสินค้า	ตามราคาทุนบวกกำไร
ซื้อวัตถุดิบ	ตามราคาทุนบวกกำไร
ค่าเช่าและค่าบริการ	ตามที่ตกลงในสัญญาโดยอ้างอิงราคาตลาด
รายได้ดอกเบี้ย	ต้นทุนของแหล่งที่มาของเงินทุนบวกค่าใช้จ่ายในการบริหารเงินทุน
ดอกเบี้ยจ่าย	ต้นทุนของแหล่งที่มาของเงินทุนบวกค่าใช้จ่ายในการบริหารเงินทุน
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	ตามที่ได้รับอนุมัติโดยกรรมการและผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 ยอดคงเหลือกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันได้แสดงเป็นรายการแยกต่างหากในงบฐานะการเงิน ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น				
บริษัทย่อย	-	-	58,331	66,499
กิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น	120,509	115,183	4,474	1,832
รวม	<u>120,509</u>	<u>115,183</u>	<u>62,805</u>	<u>68,331</u>
ดอกเบี้ยค้างรับ (รวมอยู่ในสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น)				
บริษัทย่อย	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,630</u>	<u>348</u>
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น				
บริษัทย่อย	-	-	2,149	6,535
กิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น	3,675	1,115	12	25
รวม	<u>3,675</u>	<u>1,115</u>	<u>2,161</u>	<u>6,560</u>

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

รายการบัญชีที่เป็นสาระสำคัญที่มีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
ขายสุทธิ				
บริษัทย่อย	-	-	68,992	53,619
กิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น	262,720	340,404	10,277	8,599
รวม	262,720	340,404	79,269	62,218
รายได้จากการให้เช่า				
บริษัทย่อย	-	-	9,173	11,382
กิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น	108	248	108	248
รวม	108	248	9,281	11,630
รายได้ค่าขนส่ง				
บริษัทย่อย	-	-	70	6,502
กิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น	54	55	54	55
รวม	54	55	124	6,557
รายได้อื่น				
บริษัทใหญ่	62	62	62	62
บริษัทย่อย	-	-	600	720
กิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น	31	158	31	67
รวม	93	220	693	849
รายได้ดอกเบี้ย				
บริษัทย่อย	-	-	4,125	1,773
ซื้อ				
บริษัทย่อย	-	-	44,969	38,124
กิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น	34,246	3,422	-	-
รวม	34,246	3,422	44,969	38,124
ค่าใช้จ่าย				
บริษัทย่อย	-	-	-	12
กิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น	6	14	-	5
รวม	6	14	-	17

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

คำตอบแทนที่เป็นตัวเงินของผู้บริหารสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีดังนี้

ปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
เงินเดือน	28,498	31,063	9,758	8,631
โบนัส	2,949	1,754	1,014	619
เงินสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ				
ส่วนของกลุ่มบริษัท	4,076	4,597	1,265	1,233
อื่น ๆ	1,927	2,659	1,335	1,329
รวม	37,450	40,073	13,372	11,812

5. เงินลงทุนระยะสั้นในหน่วยลงทุน

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ (พันบาท)	
	2567	2566
เงินลงทุนในหน่วยลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน		
- ราคาทุน	55,000	57,000
- กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุน	8	-
- มูลค่ายุติธรรม	55,008	57,000

6. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	120,509	115,183	62,805	68,331
บริษัทอื่น	377,630	399,142	75,190	65,835
รวม	498,139	514,325	137,995	134,166
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(14,821)	(15,389)	(2,056)	(1,341)
สุทธิ	483,318	498,936	135,939	132,825
(กลับรายการ) ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในระหว่างปี	(568)	3,553	715	261
หนี้สูญในระหว่างปี	1,001	1,372	-	-

บริษัท ไปโอชายันน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

การวิเคราะห์อายุลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีรายละเอียดดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
• อยู่ในกำหนดระยะเวลาการชำระหนี้	350,667	372,420	73,578	123,042
• ค้างชำระเกินกำหนดระยะเวลาการชำระหนี้				
- น้อยกว่า 3 เดือน	101,300	102,591	14,376	9,429
- มากกว่า 3 เดือนถึง 6 เดือน	23,848	14,423	3,645	1,312
- มากกว่า 6 เดือนถึง 12 เดือน	12,114	13,672	45,460	175
- มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	10,210	11,219	936	208
รวม	498,139	514,325	137,995	134,166
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(14,821)	(15,389)	(2,056)	(1,341)
สุทธิ	483,318	498,936	135,939	132,825

7. เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

	งบการเงินเฉพาะกิจการ (พันบาท)	
	2567	2566
บริษัท ฟีด แอนด์ อินกรีเดียน เทคโนโลยีส์ จำกัด	7,700	38,900
บริษัท นิวัตรชิ้น อิมพุรฟเมนต์ จำกัด	150,000	120,000
บริษัท สเปเชียล อินกรีเดียน เซอร์วิส จำกัด	-	22,200
บริษัท โปร เทส คิท จำกัด	-	4,000
บริษัท เฟ็ด เอ็กซ์ จำกัด	40,000	61,700
รวม	197,700	246,800

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน เป็นเงินให้กู้ยืมที่ไม่มีหลักประกัน ซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.50 ถึง ร้อยละ 5.52 ต่อปี และมีกำหนดชำระคืนเมื่อทวงถาม

บริษัท ไปโอชายันน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

8. สินค้าคงเหลือ - สุทธิ

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
วัตถุดิบ	4,142	6,525	4,139	6,525
สินค้าสำเร็จรูป	3,859	3,611	3,859	3,611
สินค้าซื้อมาเพื่อขาย	245,653	280,179	76,111	102,931
สินค้าระหว่างทาง	13,221	63,802	7,068	2,398
บรรจุภัณฑ์	1,795	462	293	462
รวม	268,670	354,579	91,470	115,927
หัก ค่าเพื่อการลดมูลค่า	(3,959)	(5,711)	(1,350)	(874)
สุทธิ	264,711	348,868	90,120	115,053
มูลค่าของสินค้าคงเหลือที่ปรับลดลง และรับรู้ (กลับรายการ) เป็นส่วนหนึ่ง ของต้นทุนขายในระหว่างปี	(1,752)	1,271	476	(325)
ตัดบัญชีสินค้าคงเหลือในระหว่างปี	2,094	911	74	10
โอนไปที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (หมายเหตุ 17)	3,739	-	-	-

9. เงินลงทุนในเงินฝากที่มีข้อจำกัดในการใช้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 เงินลงทุนในเงินฝากออมทรัพย์และเงินฝากประจำที่มีข้อจำกัดในการใช้ของกลุ่มบริษัทมีอัตราดอกเบี้ยดังนี้

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
เงินฝากออมทรัพย์และเงินฝากประจำ	0.30 - 1.15	0.30 - 0.85	0.30 - 1.15	0.30 - 0.85

เงินลงทุนนี้วางไว้เป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันวงเงินสินเชื่อแก่สถาบันการเงินในประเทศหลายแห่งตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 21

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

10. ลูกหนี้การค้าระยะยาว - สุทธิ

ลูกหนี้การค้าระยะยาว ได้แก่ ลูกหนี้การค้าที่ปรับโครงสร้างหนี้ที่ตกลงระยะเวลาจ่ายชำระใหม่นานกว่า 1 ปี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 ลูกหนี้การค้าระยะยาวมีระยะเวลากำหนดดังต่อไปนี้

	2567			
	งบการเงินรวม (พันบาท)			
	ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี		ส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกิน 1 ปี	
	ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	ส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	ส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกิน 5 ปี	รวม
ลูกหนี้การค้าระยะยาว	14,674	13,238	-	27,912
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(4,204)	(663)	-	(4,867)
สุทธิ	10,470	12,575	-	23,045

	2566			
	งบการเงินรวม (พันบาท)			
	ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี		ส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกิน 1 ปี	
	ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	ส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	ส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกิน 5 ปี	รวม
ลูกหนี้การค้าระยะยาว	1,179	270	-	1,449
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(1,179)	(270)	-	(1,449)
สุทธิ	-	-	-	-

	งบการเงินรวม (พันบาท)	
	2567	2566
	3,418	925

ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในระหว่างปี

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

11. ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน - สุทธิ

	2567			
	งบการเงินรวม (พันบาท)			
	ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	ส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	ส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกิน 5 ปี	รวม
ลูกหนี้ปกติ				
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน	8,405	15,019	-	23,424
หัก ดอกเบี้ยที่ยังไม่ถึงเป็นรายได้	(838)	(1,023)	-	(1,861)
รวมลูกหนี้ปกติ	7,567	13,996	-	21,563
ลูกหนี้ผิคนัดชำระหนี้	-	-	-	-
รวมลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน	7,567	13,996	-	21,563
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(2)	(4)	-	(6)
สุทธิ	7,565	13,992	-	21,557

	2566			
	งบการเงินรวม (พันบาท)			
	ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	ส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	ส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกิน 5 ปี	รวม
ลูกหนี้ปกติ				
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน	6,656	7,974	-	14,630
หัก ดอกเบี้ยที่ยังไม่ถึงเป็นรายได้	(441)	(333)	-	(774)
รวมลูกหนี้ปกติ	6,215	7,641	-	13,856
ลูกหนี้ผิคนัดชำระหนี้	113	-	-	113
รวมลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน	6,328	7,641	-	13,969
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(142)	(34)	-	(176)
สุทธิ	6,186	7,607	-	13,793

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

	งบการเงินรวม (พันบาท)	
	2567	2566
กลับรายการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในระหว่างปี	(56)	(67)
ตัดบัญชีลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุนและค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในระหว่างปี	(114)	-

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 ผลรวมของเงินลงทุนขั้นต้นตามสัญญาเช่าเงินทุนและมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต้นที่ลูกหนี้ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าเงินทุน มีดังนี้

	2567 (พันบาท)	
	งบการเงินรวม	
	ผลรวมของเงินลงทุนขั้นต้นตามสัญญาเช่าเงินทุน	มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต้นที่ลูกหนี้ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าเงินทุน
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	8,405	7,567
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	15,019	13,996
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกิน 5 ปี	-	-
รวม	23,424	21,563
หัก ดอกเบี้ยที่ยังไม่ถึงเป็นรายได้	(1,861)	
ผลรวมของเงินลงทุนขั้นต้นตามสัญญาเช่าเงินทุนสุทธิ	21,563	

	2566 (พันบาท)	
	งบการเงินรวม	
	ผลรวมของเงินลงทุนขั้นต้นตามสัญญาเช่าเงินทุน	มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต้นที่ลูกหนี้ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าเงินทุน
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	6,769	6,328
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	7,974	7,641
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกิน 5 ปี	-	-
รวม	14,743	13,969
หัก ดอกเบี้ยที่ยังไม่ถึงเป็นรายได้	(774)	
ผลรวมของเงินลงทุนขั้นต้นตามสัญญาเช่าเงินทุนสุทธิ	13,969	

บริษัท ไปโอชายัน แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

12. เงินลงทุนระยะยาวในตราสารหนี้

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ (พันบาท)	
	2567	2566
ตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย		
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	15,315
หัก ส่วนที่ครบกำหนดภายในหนึ่งปี	-	(15,315)
สุทธิ	-	-

เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 มีระยะเวลาคงกำหนด ดังต่อไปนี้ (2567: ไม่มี)

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ (พันบาท)			
	ครบกำหนดภายใน			รวม
	1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	15,315	-	-	15,315

13. เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ

	งบการเงินเฉพาะกิจการ (พันบาท)	
	2567	2566
บริษัท เฟ็ด เอ็กซ์ จำกัด	-	3,100
หัก ส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	(1,200)
สุทธิ	-	1,900

เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัท เฟ็ด เอ็กซ์ จำกัด เป็นเงินให้กู้ยืมที่ไม่มีหลักประกัน และมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.75 ต่อปี เงินให้กู้ยืมดังกล่าวมีกำหนดชำระเป็นงวดรายเดือน 45 เดือน เดือนละเท่า ๆ กันจำนวนเงิน 100,000 บาท ต่อเดือน โดยเริ่มชำระงวดแรกในเดือนพฤศจิกายน 2565 อย่างไรก็ตาม บริษัทได้รับชำระเงินให้กู้ยืมคงเหลือทั้งหมดจำนวน 1.9 ล้านบาท แล้วในเดือนธันวาคม 2567

บริษัท ไปโอชายันน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

14. เงินลงทุนในตราสารทุน

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ (พันบาท)	
	2567	2566
ตราสารทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรเบ็ดเสร็จอื่น		
- ราคาทุน	7,521	-
- กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุน	87	-
- มูลค่ายุติธรรม	7,608	-

เงินลงทุนในตราสารทุนเป็นเงินลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัทต่างประเทศแห่งหนึ่ง โดยบริษัทมีสัดส่วนการลงทุนร้อยละ 15 ของจำนวนหุ้นทั้งหมด

15. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

	งบการเงินเฉพาะกิจการ							
	ทุนชำระแล้ว (พันบาท)		สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)		ตามวิธีราคาทุน (พันบาท)		เงินปันผลรับ (พันบาท)	
							สำหรับปีสิ้นสุดวันที่	
	2567	2566	2567	2566	2567	2566	31 ธันวาคม	
บริษัท ฟีด แอนด์ อินกรีเดียน								
เทคโนโลยีจิลล์ ฮับ จำกัด	10,000	10,000	99.99	99.99	17,149	17,149	-	-
บริษัท สเปเชียล อินกรีเดียน								
เซอร์วิส จำกัด	15,000	15,000	99.99	99.99	15,000	15,000	3,000	-
บริษัท นิวทริชั่น อิมพอร์ฟ								
เมนท์ จำกัด	30,000	30,000	99.99	99.99	32,340	32,340	22,020	19,860
บริษัท โปร เทส คิท จำกัด	10,000	10,000	99.99	99.99	10,690	10,690	19,700	20,000
บริษัท เฟ็ด เอ็กซ์ จำกัด	30,000	30,000	84.00	51.00	26,985	15,907	-	-
บริษัท บียอนด์ แอนิมัล								
ไซเอนซ์ จำกัด	1,000	1,000	90.00	90.00	900	900	-	-
บริษัท เพ็ทแอนิมัล ดาต้า แอนด์								
อินโนเวชั่น จำกัด	4,000	-	85.00	-	3,400	-	-	-
รวม					106,464	91,986	44,720	39,860

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

เมื่อวันที่ 1 มกราคม 2567 บริษัทได้ลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท เฟ็ด เอ็กซ์ จำกัด เพิ่มเติมอีกร้อยละ 33 จำนวนรวม 990,000 หุ้น ในราคาหุ้นละ 11.19 บาท เป็นจำนวนเงินรวม 11.1 ล้านบาท ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 7/2566 เมื่อวันที่ 13 ธันวาคม 2566 ดังนั้น สัดส่วนการลงทุนในบริษัท เฟ็ด เอ็กซ์ จำกัด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 รวมเป็นร้อยละ 84

ข้อมูลต่อไปนี้สรุปสิ่งตอบแทนที่จ่ายซื้อและจำนวนของสินทรัพย์และหนี้สินที่ได้รับมาซึ่งรับรู้ ณ วันที่มีการซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อยเพิ่มเติม

	พันบาท
รวมสินทรัพย์	186,303
รวมหนี้สิน	(166,098)
สินทรัพย์สุทธิที่ได้รับ	20,205
ส่วนที่เป็นของผู้เป็นเจ้าของของบริษัทใหญ่	(10,304)
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(3,233)
ส่วนค่าจากการเพิ่มสัดส่วนการลงทุนในบริษัทย่อย	4,410
สิ่งตอบแทนที่จ่ายซื้อทั้งหมด	11,078

ส่วนต่างระหว่างสิ่งตอบแทนที่จ่ายซื้อและสินทรัพย์สุทธิที่ได้รับจำนวนเงิน 4.4 ล้านบาท ถูกแสดงอยู่ภายใต้องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้นในการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

บริษัท เฟ็ดแอนิมัล คาร์แค แอนด์ อินโนเวชั่น จำกัด จัดตั้งเมื่อวันที่ 4 มิถุนายน 2567 เป็นบริษัทที่ประกอบธุรกิจให้บริการเกี่ยวกับสัตว์แพทย์ และพื้นที่โฆษณาผลิตภัณฑ์สัตว์เลี้ยง บริษัทถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 85 ในบริษัทดังกล่าว และบริษัทได้ชำระค่าหุ้นสามัญที่ร้อยละ 25 ของมูลค่าหุ้นจำนวนเงินรวม 1.7 ล้านบาท แล้วเมื่อวันที่ 4 มิถุนายน 2567

ต่อมา ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เฟ็ดแอนิมัล คาร์แค แอนด์ อินโนเวชั่น จำกัด ครั้งที่ 2/2567 เมื่อวันที่ 19 กันยายน 2567 พิจารณาให้เรียกชำระค่าหุ้นสามัญเพิ่มเติมอีกร้อยละ 25 บริษัทได้จ่ายชำระค่าหุ้นดังกล่าวแล้วจำนวนเงิน 1.7 ล้านบาท เมื่อวันที่ 11 ตุลาคม 2567

ต่อมา ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เฟ็ดแอนิมัล คาร์แค แอนด์ อินโนเวชั่น จำกัด ครั้งที่ 3/2567 เมื่อวันที่ 19 ธันวาคม 2567 พิจารณาให้เรียกชำระค่าหุ้นสามัญเพิ่มเติมอีกร้อยละ 25 บริษัทได้จ่ายชำระค่าหุ้นดังกล่าวแล้วจำนวนเงิน 1.7 ล้านบาท เมื่อวันที่ 10 มกราคม 2568

บริษัท ไปโอชายันน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
 วันที่ 31 ธันวาคม 2567

16. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - สุทธิ

	งบการเงินรวม (พันบาท)		
	ที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง อาคาร	รวม
ราคาทุน			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	13,325	24,637	37,962
โอนไปเป็นที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (หมายเหตุ 17)	(1,640)	(6,309)	(7,949)
เพิ่มขึ้น	-	6	6
จำหน่าย	-	(4,000)	(4,000)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	11,685	14,334	26,019
โอนไปเป็นที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (หมายเหตุ 17)	(181)	(694)	(875)
เพิ่มขึ้น	389	222	611
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	11,893	13,862	25,755
ค่าเสื่อมราคาสะสม			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	-	5,527	5,527
โอนไปเป็นที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (หมายเหตุ 17)	-	(1,873)	(1,873)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	1,677	1,677
จำหน่าย	-	(629)	(629)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	-	4,702	4,702
โอนไปเป็นที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (หมายเหตุ 17)	-	(241)	(241)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	630	630
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	-	5,091	5,091
มูลค่าสุทธิทางบัญชี			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	11,685	9,632	21,317
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	11,893	8,771	20,664

บริษัท ไปโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
 วันที่ 31 ธันวาคม 2567

	งบการเงินเฉพาะกิจการ (พันบาท)		
	อาคารและ		
	ที่ดิน	ส่วนปรับปรุง อาคาร	รวม
ราคาทุน			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	10,107	49,026	59,133
โอนไปเป็นที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (หมายเหตุ 17)	(622)	(2,394)	(3,016)
เพิ่มขึ้น	-	23	23
จำหน่าย	-	(4,000)	(4,000)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	9,485	42,655	52,140
โอนไปเป็นที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (หมายเหตุ 17)	(1,911)	(7,352)	(9,263)
เพิ่มขึ้น	-	1,328	1,328
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	7,574	36,631	44,205
ค่าเสื่อมราคาสะสม			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	-	20,115	20,115
โอนไปเป็นที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (หมายเหตุ 17)	-	(710)	(710)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	2,960	2,960
จำหน่าย	-	(629)	(629)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	-	21,736	21,736
โอนไปเป็นที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (หมายเหตุ 17)	-	(2,552)	(2,552)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	1,568	1,568
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	-	20,752	20,752
มูลค่าสุทธิทางบัญชี			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	9,485	20,919	30,404
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	7,574	15,879	23,453

มูลค่าต้นทุนของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนบางรายการของกลุ่มบริษัทซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาเต็มจำนวนแล้ว แต่บริษัทยังสามารถใช้ประโยชน์ในสินทรัพย์เหล่านั้นได้ มีจำนวนเงินรวมประมาณ 1.4 ล้านบาท (ของบริษัทที่มีจำนวนเงินรวมประมาณ 5.6 ล้านบาท) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566

กลุ่มบริษัทได้นำอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีจำนวนเงินรวม 8.3 ล้านบาท และ 8.9 ล้านบาท (บริษัท: มีมูลค่าสุทธิตามบัญชีจำนวนเงินรวม 23.5 ล้านบาท และ 30.4 ล้านบาท) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 ตามลำดับ ไปค้ำประกันวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากสถาบันการเงิน ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 21

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

มูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 ซึ่งประเมินโดยผู้ประเมินอิสระ โดยใช้วิธีเปรียบเทียบราคาตลาด (Market Approach) แสดงดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
ที่ดิน	12,926	12,724	10,580	14,417
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	17,215	17,574	54,949	62,488
รวม	30,141	30,298	65,529	76,905

17. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ

	งบการเงินรวม (พันบาท)						
		อาคารและ ส่วนปรับปรุง อาคาร	เครื่องคกแต่ง ติดตั้งและ อุปกรณ์ สำนักงาน	เครื่องจักร และอุปกรณ์	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่าง ก่อสร้าง	รวม
	ที่ดิน						
ราคาทุน							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	29,032	82,864	47,774	17,562	10,195	-	187,427
โอนมาจากอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน							
(หมายเหตุ 16)	1,640	6,309	-	-	-	-	7,949
เพิ่มขึ้น	-	2,207	3,839	55	-	-	6,101
จำหน่าย	-	-	-	-	(840)	-	(840)
ตัดบัญชี	-	-	(250)	-	(1,772)	-	(2,022)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	-	(34)	(4)	-	-	-	(38)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	30,672	91,346	51,359	17,617	7,583	-	198,577
โอนมาจากอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน							
(หมายเหตุ 16)	181	694	-	-	-	-	875
โอนมาจากสินทรัพย์สิทธิการใช้							
(หมายเหตุ 18)	-	-	-	-	1,869	-	1,869
โอนมาจากสินค้าคงเหลือ (หมายเหตุ 8)	-	-	3,739	-	-	-	3,739
เพิ่มขึ้น	-	2,751	3,009	67	-	78	5,905
จำหน่าย	-	-	(1,718)	-	(701)	-	(2,419)
ตัดบัญชี	-	-	(65)	-	-	-	(65)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	-	(8)	(1)	-	-	-	(9)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	30,853	94,783	56,323	17,684	8,751	78	208,472

บริษัท ไปโอชายันน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

	งบการเงินรวม (พันบาท)						รวม
	ที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง อาคาร	เครื่องคกแต่ง ติดตั้งและ อุปกรณ์ สำนักงาน	เครื่องจักร และอุปกรณ์	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่าง ก่อสร้าง	
ค่าเสื่อมราคาสะสม							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	-	30,633	33,123	3,389	7,176	-	74,321
โอนมาจากอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน (หมายเหตุ 16)	-	1,873	-	-	-	-	1,873
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	3,334	4,471	1,799	992	-	10,596
จำหน่าย	-	-	-	-	(840)	-	(840)
ตัดบัญชี	-	-	(55)	-	(1,772)	-	(1,827)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	-	(1)	-	-	-	-	(1)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	-	35,839	37,539	5,188	5,556	-	84,122
โอนมาจากอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน (หมายเหตุ 16)	-	241	-	-	-	-	241
โอนมาจากสินทรัพย์สิทธิการใช้ (หมายเหตุ 18)	-	-	-	-	1,632	-	1,632
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	4,345	5,106	1,811	1,062	-	12,324
จำหน่าย	-	-	(920)	-	(701)	-	(1,621)
ตัดบัญชี	-	-	(65)	-	-	-	(65)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	-	(3)	(1)	-	-	-	(4)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	-	40,422	41,659	6,999	7,549	-	96,629
มูลค่าสุทธิทางบัญชี							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	30,672	55,507	13,820	12,429	2,027	-	114,455
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	30,853	54,361	14,664	10,685	1,202	78	111,843

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

	งบการเงินเฉพาะกิจการ (พันบาท)						รวม
	ที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง อาคาร	เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและ อุปกรณ์ สำนักงาน	เครื่องจักร และอุปกรณ์	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่าง ก่อสร้าง	
ราคาทุน							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	21,988	51,121	18,552	17,562	2,072	-	111,295
โอนมาจากอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน (หมายเหตุ 16)	622	2,394	-	-	-	-	3,016
เพิ่มขึ้น	-	817	1,285	55	-	-	2,157
ตัดบัญชี	-	-	-	-	(1,772)	-	(1,772)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	22,610	54,332	19,837	17,617	300	-	114,696
โอนมาจากอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน (หมายเหตุ 16)	1,911	7,352	-	-	-	-	9,263
เพิ่มขึ้น	-	1,587	2,109	67	-	78	3,841
จำหน่าย	-	-	(259)	-	-	-	(259)
ตัดบัญชี	-	-	(10)	-	-	-	(10)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	24,521	63,271	21,677	17,684	300	78	127,531
ค่าเสื่อมราคาสะสม							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	-	15,830	12,211	3,389	1,955	-	33,385
โอนมาจากอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน (หมายเหตุ 16)	-	710	-	-	-	-	710
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	1,659	2,050	1,799	58	-	5,566
ตัดบัญชี	-	-	-	-	(1,772)	-	(1,772)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	-	18,199	14,261	5,188	241	-	37,889
โอนมาจากอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน (หมายเหตุ 16)	-	2,552	-	-	-	-	2,552
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	2,968	2,283	1,811	59	-	7,121
จำหน่าย	-	-	(258)	-	-	-	(258)
ตัดบัญชี	-	-	(10)	-	-	-	(10)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	-	23,719	16,276	6,999	300	-	47,294
มูลค่าสุทธิทางบัญชี							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	22,610	36,133	5,576	12,429	59	-	76,807
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	24,521	39,552	5,401	10,685	-	78	80,237

มูลค่าต้นทุนของสินทรัพย์ถาวรบางรายการของกลุ่มบริษัทซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาเต็มจำนวนแล้ว แต่บริษัทยังสามารถใช้ประโยชน์ในสินทรัพย์เหล่านั้นได้ มีจำนวนเงินรวมประมาณ 44.2 ล้านบาท และ 40.5 ล้านบาท (ของบริษัทมีจำนวนเงินรวมประมาณ 16.9 ล้านบาท และ 15.6 ล้านบาท) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 ตามลำดับ

บริษัท ไปโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

ที่ดินและอาคารและสิ่งปลูกสร้างบางรายการซึ่งมีราคาตามบัญชีสุทธิจำนวนเงิน 83.9 ล้านบาท และ 84.3 ล้านบาทในงบการเงินรวม (มีราคาตามบัญชีสุทธิจำนวนเงินรวมประมาณ 64.1 ล้านบาท และ 58.2 ล้านบาทในงบการเงินเฉพาะกิจการ) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 ตามลำดับ ได้จำนองเพื่อใช้เป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันวงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงินในประเทศหลายแห่งตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 21

18. สินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ

	พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ราคาทุน		
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	14,834	2,179
เพิ่มขึ้น	3,417	-
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(83)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	18,168	2,179
โอนไปเป็นที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (หมายเหตุ 17)	(1,869)	-
เพิ่มขึ้น	10,087	-
ตัดบัญชี	(1,674)	-
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(21)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	24,691	2,179
ค่าเสื่อมราคาสะสม		
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	6,548	968
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	3,768	436
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(14)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	10,302	1,404
โอนไปเป็นที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (หมายเหตุ 17)	(1,632)	-
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	4,827	435
ตัดบัญชี	(1,674)	-
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(67)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	11,756	1,839
มูลค่าสุทธิตามบัญชี		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	7,866	775
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	12,935	340

บริษัท ไปโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 ธันวาคม 2567

19. โปรแกรมคอมพิวเตอร์ - สุทธิ

	งบการเงินรวม (พันบาท)		
	โปรแกรม คอมพิวเตอร์	โปรแกรม คอมพิวเตอร์ ระหว่างติดตั้ง	รวม
ราคาทุน			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	3,675	2,860	6,535
เพิ่มขึ้น	2,303	-	2,303
จำหน่าย	-	(144)	(144)
โอนเข้า (ออก)	2,716	(2,716)	-
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(1)	-	(1)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	8,693	-	8,693
เพิ่มขึ้น	1,128	-	1,128
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	9,821	-	9,821
ค่าตัดจำหน่ายสะสม			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	2,059	-	2,059
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	414	-	414
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	2,473	-	2,473
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	912	-	912
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	3,385	-	3,385
มูลค่าสุทธิตามบัญชี			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	6,220	-	6,220
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	6,436	-	6,436

บริษัท ไปโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

	งบการเงินเฉพาะกิจการ (พันบาท)		
	โปรแกรม		รวม
	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	โปรแกรมคอมพิวเตอร์ระหว่างติดตั้ง	
ราคาทุน			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	2,472	2,860	5,332
เพิ่มขึ้น	707	-	707
จำหน่าย	-	(2,659)	(2,659)
โอนเข้า (ออก)	201	(201)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2567	3,380	-	3,380
ค่าตัดจำหน่ายสะสม			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	1,450	-	1,450
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	235	-	235
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	1,685	-	1,685
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	322	-	322
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	2,007	-	2,007
มูลค่าสุทธิตามบัญชี			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	1,695	-	1,695
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	1,373	-	1,373

มูลค่าต้นทุนของโปรแกรมคอมพิวเตอร์บางรายการของกลุ่มบริษัทซึ่งตัดค่าตัดจำหน่ายเต็มจำนวนแล้ว แต่ยังสามารถใช้ประโยชน์ในสินทรัพย์เหล่านั้นได้ มีจำนวนเงินรวมประมาณ 0.5 ล้านบาท (ของบริษัทที่มีจำนวนเงินรวมประมาณ 0.5 ล้านบาท) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566

บริษัท ไปรษณีย์ไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

20. สินทรัพย์ทางการเงินได้รอการตัดบัญชี

รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ทางการเงินได้สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 ประกอบด้วย

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
ค่าใช้จ่ายทางการเงินได้งวดปัจจุบัน	(20,771)	(14,180)	-	-
บวก (หัก) : ผลกระทบจากค่าทางการเงินได้				
รอการตัดบัญชีของรายการ				
ผลแตกต่างชั่วคราว				
- การปรับมูลค่าสุทธิของเงินลงทุน	(1)	18	(1)	18
- ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	536	882	142	38
- ค่าเพื่อการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ	(350)	254	95	(65)
- สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	(71)	(134)	73	(184)
- ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกษียณอายุ	342	272	81	62
- ผลขาดทุนสะสมยกมา	(136)	(728)	167	(807)
- อื่น ๆ	(98)	98	(19)	19
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ทางการเงินได้	(20,549)	(13,518)	538	(919)

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

รายการกระทบยอดจำนวนเงินระหว่างรายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้กับผลคูณของกำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีทางบัญชีโดยใช้อัตราภาษีสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีดังนี้

	งบการเงินรวม (พันบาท)					
	2567			2566		
	ธุรกิจที่ได้รับ การส่งเสริม การลงทุน	ธุรกิจที่ไม่ได้ รับการส่งเสริม การลงทุน	รวม	ธุรกิจที่ได้รับ การส่งเสริม การลงทุน	ธุรกิจที่ไม่ได้ รับการส่งเสริม การลงทุน	รวม
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีทางบัญชี	(5,092)	97,297	92,205	(4,693)	71,092	66,399
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล (ร้อยละ)	20%	20%, 22%	20%, 22%	20%	20%, 22%	20%, 22%
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้ บวก (หัก) : ผลกระทบทางภาษีของรายได้ ที่ได้รับยกเว้นทางภาษี (ค่าใช้จ่ายที่ไม่สามารถหักได้)	1,018	(20,013)	(18,995)	939	(14,415)	(13,476)
รับรู้ขาดทุนทางภาษีของธุรกิจที่ได้รับ การส่งเสริมการลงทุน	(597)	597	-	(1,777)	1,777	-
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	317	(20,866)	(20,549)	(4)	(13,514)	(13,518)
	งบการเงินเฉพาะกิจการ (พันบาท)					
	2567			2566		
	ธุรกิจที่ได้รับ การส่งเสริม การลงทุน	ธุรกิจที่ไม่ได้ รับการส่งเสริม การลงทุน	รวม	ธุรกิจที่ได้รับ การส่งเสริม การลงทุน	ธุรกิจที่ไม่ได้ รับการส่งเสริม การลงทุน	รวม
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีทางบัญชี	(5,092)	43,133	38,041	(4,693)	49,531	44,838
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้ คำนวณในอัตราร้อยละ 20 บวก (หัก) : ผลกระทบทางภาษีของรายได้ ที่ได้รับยกเว้นทางภาษี (ค่าใช้จ่ายที่ไม่สามารถหักได้)	1,018	(8,626)	(7,608)	939	(9,906)	(8,967)
รับรู้ขาดทุนทางภาษีของธุรกิจที่ได้รับ การส่งเสริมการลงทุน	(597)	597	-	(1,777)	1,777	-
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	317	221	538	(4)	(915)	(919)

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

รายละเอียดของสินทรัพย์ภายใต้การควบคุม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีดังนี้

	งบการเงินรวม (พันบาท)		
	บันทึกเป็น (ค่าใช้จ่าย) รายได้ใน		31 ธันวาคม 2567
	31 ธันวาคม 2566	กำไร สำหรับปี	กำไรเบ็ดเสร็จ อื่นสำหรับปี
การปรับมูลค่าสุทธิของเงินลงทุน	-	(1)	(17)
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	3,403	536	-
ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ	1,142	(350)	-
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	177	(71)	-
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์ของ			
พนักงานเมื่อเกษียณอายุ	1,918	342	-
ผลขาดทุนสะสมยกมา	3,940	(136)	-
อื่น ๆ	98	(98)	-
รวม	10,678	222	(17)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ (พันบาท)		
	บันทึกเป็น (ค่าใช้จ่าย) รายได้ใน		31 ธันวาคม 2567
	31 ธันวาคม 2566	กำไร สำหรับปี	กำไรเบ็ดเสร็จ อื่นสำหรับปี
การปรับมูลค่าสุทธิของเงินลงทุน	-	(1)	(17)
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	269	142	-
ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ	175	95	-
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	28	73	-
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์ของ			
พนักงานเมื่อเกษียณอายุ	341	81	-
ผลขาดทุนสะสมยกมา	2,041	167	-
อื่น ๆ	19	(19)	-
รวม	2,873	538	(17)

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

21. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
ตัวสัญญาใช้เงิน	5,000	-	5,000	-
สินเชื่อในประเทศเพื่อชำระเจ้าหนี้การค้า	38,999	-	-	-
รวม	43,999	-	5,000	-
อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี) :				
ตัวสัญญาใช้เงิน	5.65	-	5.65	-
สินเชื่อในประเทศเพื่อชำระเจ้าหนี้การค้า	4.85 - 5.19	-	-	-

ภายใต้เงื่อนไขสัญญาสินเชื่อในประเทศเพื่อชำระหนี้เจ้าหนี้การค้า กลุ่มบริษัทได้รับสินค้าเข้ามาเพื่อขายที่ซื้อมาโดยการใช้เครดิตของสถาบันการเงิน ดังนั้น กลุ่มบริษัทจึงมีภาระผูกพันต่อสถาบันการเงินสำหรับค่าสินค้าเข้ามาเพื่อขายดังกล่าวทั้งที่เก็บไว้หรือจำหน่ายไป

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 กลุ่มบริษัทได้รับวงเงินสินเชื่อและวงเงินสินเชื่อรวมจากสถาบันการเงินในประเทศหลายแห่งดังนี้

วงเงินสินเชื่อ	2567	2566	อัตราดอกเบี้ย
เงินเบิกเกินบัญชี	58,500,000 บาท	63,500,000 บาท	MOR ต่อปี
วงเงินสินเชื่อระยะสั้น	570,000,000 บาท	513,000,000 บาท	ตามที่ระบุไว้ในสัญญา
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ ล่วงหน้า	80,000,000 บาท และ 8,000,000 เหรียญสหรัฐ	60,000,000 บาท และ 8,000,000 เหรียญสหรัฐ	-
หนังสือค้ำประกัน	27,524,000 บาท	19,524,000 บาท	-
สินเชื่ออื่น (บัตรเครดิต)	7,060,000 บาท	6,660,000 บาท	-

บริษัท ไปโอชายัน แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 บริษัทได้รับวงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงินในประเทศหลายแห่งดังนี้

วงเงินสินเชื่อ	2567	2566	อัตราดอกเบี้ย
เงินเบิกเกินบัญชี	10,000,000 บาท	10,000,000 บาท	MOR ต่อปี
วงเงินสินเชื่อระยะสั้น	60,000,000 บาท	60,000,000 บาท	ตามที่ระบุไว้ในสัญญา
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ			
ล่วงหน้า	160,000 เหรียญสหรัฐ	160,000 เหรียญสหรัฐ	-
หนังสือค้ำประกัน	2,524,000 บาท	2,524,000 บาท	-
สินเชื่ออื่น (บัตรเครดิต)	2,560,000 บาท	2,560,000 บาท	-

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 วงเงินสินเชื่อนี้ค้ำประกันโดยเงินลงทุนในเงินฝากที่มีข้อจำกัดในการใช้ ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 9 การจดจำนองอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ที่ดิน อาคารและสิ่งปลูกสร้างที่มีอยู่ของกลุ่มบริษัท ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 16 และ 17 และค้ำประกันเพิ่มเติมโดยกิจการที่เกี่ยวข้องกันหลายแห่ง ในการนี้ กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันที่จะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขต่าง ๆ ที่กำหนดไว้ในสัญญาวงเงินสินเชื่อ

สัญญาเงินกู้ยืมในบางสัญญากำหนดให้กลุ่มบริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขต่าง ๆ เช่น กำหนดให้กลุ่มบริษัทไม่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญในทางที่ไม่เป็นคุณกับการประกอบกิจการ เช่น การเปลี่ยนแปลงประเภทธุรกิจ การเปลี่ยนแปลงกรรมการหรือคณะผู้บริหาร รวมทั้งกำหนดให้ผู้ถือหุ้นหลัก 7 ท่าน (ตามที่ระบุในสัญญาวงเงินสินเชื่อ) ถือหุ้นรวมกันทางตรงและทางอ้อมไม่ต่ำกว่าร้อยละ 51

นอกจากนี้ สัญญากู้ยืมเงินบางสัญญามีการกำหนดให้กลุ่มบริษัทจดทะเบียนหลักประกันทางธุรกิจ และจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างสัญญาโดยส่วนใหญ่จะระบุให้มีการค้ำประกัน ซึ่งกลุ่มบริษัทได้ตกลงให้มีการค้ำประกันระหว่างกันภายในกลุ่มบริษัท

บริษัท ไปโอชายัน แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

22. หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 กลุ่มบริษัทและบริษัทมีหนี้สินตามสัญญาเช่า โดยมีรายละเอียดของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายของหนี้สินตามสัญญาเช่า มีดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
ครบกำหนดภายใน 1 ปี	5,157	3,448	360	432
ครบกำหนดเกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	7,641	3,839	-	360
	12,798	7,287	360	792
หัก ดอกเบี้ยจ่ายขรอตัดบัญชี	(829)	(435)	(14)	(63)
	11,969	6,852	346	729
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี				
- สุทธิจากดอกเบี้ยขรอตัดบัญชี	(4,869)	(3,147)	(346)	(383)
สุทธิ	7,100	3,705	-	346

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้				
(หมายเหตุ 18)	4,827	3,768	435	436
ดอกเบี้ยจ่ายจากหนี้สินตามสัญญาเช่า	346	349	49	81
รวม	5,173	4,117	484	517

บริษัท ไปโอชาเยน แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

23. ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกษียณอายุ

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนผลประโยชน์				
พนักงานเมื่อเกษียณอายุ ณ วันที่ 1 มกราคม	9,589	8,699	1,708	2,014
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	1,579	1,187	340	267
ต้นทุนดอกเบี้ย	334	170	65	45
กำไรตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	(467)	-	(618)
รับโอนพนักงาน (กลับรายการ) ในระหว่างปี	(52)	-	21	-
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนผลประโยชน์				
พนักงานเมื่อเกษียณอายุ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	11,450	9,589	2,134	1,708

จำนวนที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
ในกำไรสำหรับปี				
- ต้นทุนบริการปัจจุบัน	1,579	1,187	340	267
- ต้นทุนดอกเบี้ย	334	170	65	45
- กลับรายการในระหว่างปี	(52)	-	-	-
ในกำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี				
- กำไรตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	(467)	-	(618)
รวม	1,861	890	405	(306)

ข้อสมมติฐานในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

	2567	2566
อัตราคิดลด	ร้อยละ 3.17 ถึงร้อยละ 3.86	ร้อยละ 3.38 ถึงร้อยละ 3.86
อัตราการเพิ่มของเงินเดือนที่คาดไว้	ร้อยละ 5	ร้อยละ 5
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน	ร้อยละ 1.91 ถึงร้อยละ 22.92	ร้อยละ 1.91 ถึงร้อยละ 22.92
อัตรามรณะ	105% ของ TMO17	105% ของ TMO17

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

การเปลี่ยนแปลงในแต่ละข้อสมมติที่เกี่ยวข้องในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่อาจเป็นไปได้อย่างสมเหตุสมผล ณ สิ้นรอบระยะเวลารายงาน โดยถือว่าข้อสมมติอื่น ๆ คงที่ จะมีผลกระทบต่อประมาณการหนี้สินของโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้เป็นจำนวนเงินดังต่อไปนี้

	ผลกระทบเพิ่มขึ้น (ลดลง) / (พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
ผลกระทบต่อประมาณการหนี้สินผลประโยชน์				
พนักงานเมื่อเกษียณอายุ ณ วันที่ 31 ธันวาคม				
อัตราคิดลด				
เพิ่มขึ้นร้อยละ 1	(1,707)	(1,418)	(351)	(271)
ลดลงร้อยละ 1	1,773	1,722	373	333
อัตราเงินเคื่อน				
เพิ่มขึ้นร้อยละ 1	1,849	1,677	388	326
ลดลงร้อยละ 1	(1,793)	(1,412)	(367)	(271)
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน				
เพิ่มขึ้นร้อยละ 20	(1,361)	(1,039)	(299)	(212)
ลดลงร้อยละ 20	1,321	1,216	306	253

แม้ว่าการวิเคราะห์นี้ไม่ได้คำนึงการกระจายตัวแบบเต็มรูปแบบของกระแสเงินสดที่คาดหวังภายใต้โครงการดังกล่าว แต่ได้แสดงประมาณการความอ่อนไหวของข้อสมมติต่าง ๆ

24. ทุนสำรองตามกฎหมาย

ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 กำหนดให้บริษัทต้องจัดสรรทุนสำรองอย่างน้อยร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหลังจากหักขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองดังกล่าวมีจำนวนเท่ากับร้อยละ 10 ของเงินทุนจดทะเบียน ทุนสำรองนี้จะนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

25. เงินปันผล

	อนุมัติโดย	อัตราหุ้นละ (บาท)	จำนวนเงินปันผล (พันบาท)	เดือนที่จ่าย
2567				
เงินปันผล	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท ประจำปี 2567 เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2567	0.0700	21,980	พฤษภาคม 2567
เงินปันผลระหว่างกาล	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2567 เมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2567	0.0500	15,700	กันยายน 2567
รวมสำหรับปี 2567			37,680	
2566				
เงินปันผล	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท ประจำปี 2566 เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2566	0.0625	19,625	พฤษภาคม 2566
เงินปันผลระหว่างกาล	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2566 เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2566	0.0400	12,560	กันยายน 2566
รวมสำหรับปี 2566			32,185	

26. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงานที่จดทะเบียน

กลุ่มบริษัทและบริษัทได้จัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงานตามความในพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 ตามระเบียบกองทุน สมาชิกต้องจ่ายเงินสะสมและกลุ่มบริษัทต้องจ่ายสมทบเข้ากองทุนในอัตราร้อยละ 3 ถึง ร้อยละ 15 ของเงินเดือนพนักงาน กลุ่มบริษัทได้แต่งตั้งผู้จัดการกองทุนเพื่อบริหารกองทุนให้เป็นไปตามข้อกำหนดของกฎกระทรวงฉบับที่ 2 (พ.ศ. 2532) ออกตามความในพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530

ส่วนที่กลุ่มบริษัทจ่ายสมทบสำหรับแต่ละปี 2567 และ 2566 ซึ่งบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมมีจำนวนเงิน 7.0 ล้านบาท และ 7.8 ล้านบาท ตามลำดับ (บริษัท: จำนวนเงินปีละ 1.9 ล้านบาท)

บริษัท ไปรษณีย์ไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

27. ค่าใช้จ่ายตามธรรมชาติ

รายการค่าใช้จ่ายตามธรรมชาติที่สำคัญสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 ได้แก่

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
วัตถุดิบใช้ไป	48,283	44,414	48,283	44,414
ซื้อสินค้าเข้ามาเพื่อขาย	1,877,874	2,054,088	338,809	441,460
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูป/ เข้ามาเพื่อขาย	34,278	(36,282)	26,572	(13,333)
(กลับรายการ) ค่าเพื่อการลดมูลค่า ของสินค้าคงเหลือ	(1,752)	1,271	476	(325)
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย หนี้สูญและค่าเพื่อผลขาดทุน	18,693	16,455	9,446	9,197
ด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	3,795	5,783	715	188
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	167,878	158,195	46,995	47,193
ค่าขนส่ง	23,589	23,144	3,126	7,948
ค่าสาธารณูปโภค	2,304	2,392	2,281	2,375
ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	20,976	19,884	5,070	4,158
ค่าใช้จ่ายอื่น	83,672	69,295	29,188	23,912
รวม	2,279,590	2,358,639	510,961	567,187

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

28. กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานส่วนที่เป็นของผู้เป็นเจ้าของของบริษัทใหญ่

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 คำนวณโดยหารกำไรสำหรับปีส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ด้วยจำนวนหุ้นถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกในระหว่างปี

	พันบาท / พันหุ้น			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
กำไรสำหรับปีส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	65,041	50,705	38,579	43,919
จำนวนหุ้นสามัญที่ออก ณ วันที่ 1 มกราคม	314,000	314,000	314,000	314,000
จำนวนหุ้นสามัญโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก	314,000	314,000	314,000	314,000
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ (บาท)	0.207	0.161	0.123	0.140

29. สิทธิพิเศษจากการส่งเสริมการลงทุน

บริษัทได้รับสิทธิพิเศษจากการได้รับการส่งเสริมการลงทุนตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 โดยได้รับสิทธิพิเศษต่างๆ เช่น

- ก. ได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับเครื่องจักรที่นำเข้าตามที่คณะกรรมการอนุมติและสำหรับวัตถุดิบและวัสดุจำเป็นที่นำเข้าเป็นเวลา 1 ปี ตั้งแต่วันนำเข้าครั้งแรก
- ข. ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลเป็นเวลา 6 ปี นับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการนั้น (วันที่ 21 มกราคม 2564)

ในฐานะที่เป็นกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนเพื่อการอุตสาหกรรม บริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อกำหนดต่าง ๆ ที่ระบุไว้ในบัตรส่งเสริมการลงทุน

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

รายได้ของกลุ่มบริษัทสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 จำแนกตามธุรกิจที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนและธุรกิจที่ไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนดังนี้

	งบการเงินรวม (พันบาท)					
	ธุรกิจที่ได้รับการส่งเสริม		ธุรกิจที่ไม่ได้รับการส่งเสริม			
	การลงทุน		การลงทุน		รวม	
	2567	2566	2567	2566	2567	2566
รายได้จากการขาย - สุทธิ	66,751	57,443	2,256,860	2,354,961	2,323,611	2,412,404
รายได้อื่น	-	-	50,815	14,521	50,815	14,521
รวม	66,751	57,443	2,307,675	2,369,482	2,374,426	2,426,925

	งบการเงินเฉพาะกิจการ (พันบาท)					
	ธุรกิจที่ได้รับการส่งเสริม		ธุรกิจที่ไม่ได้รับการส่งเสริม			
	การลงทุน		การลงทุน		รวม	
	2567	2566	2567	2566	2567	2566
รายได้จากการขาย - สุทธิ	66,751	57,443	421,240	490,064	487,991	547,507
รายได้อื่น	-	-	61,095	64,729	61,095	64,729
รวม	66,751	57,443	482,335	554,793	549,086	612,236

30. การเปิดเผยเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่มีอยู่ในฐานะการเงินได้รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินลงทุนระยะสั้นในหน่วยลงทุน ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ลูกหนี้การค้าระยะยาว ลูกหนี้ภายใต้สัญญาเช่าเงินทุน เงินลงทุนระยะยาวในตราสารหนี้ เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน เงินลงทุนในตราสารทุน เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น และหนี้สินตามสัญญาเช่า นโยบายการบัญชีสำหรับการบันทึกและการวัดมูลค่าของรายการเหล่านี้ได้เปิดเผยไว้ในนโยบายการบัญชีที่เกี่ยวข้องในหมายเหตุ 3

นโยบายการจัดการความเสี่ยงทางการเงิน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากการดำเนินธุรกิจตามปกติจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยและอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ และจากการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดตามสัญญาของคู่สัญญา กลุ่มบริษัทไม่มีการถือหรือออกเครื่องมือทางการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์ เพื่อการเก็งกำไรหรือการค้า

บริษัท ไปโอชายัน แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

การบริหารจัดการทุน

นโยบายของคณะกรรมการบริษัทคือการทำให้ฐานเงินทุนกลับมาแข็งแกร่งเพื่อรักษาความเชื่อมั่นของผู้ลงทุน เจ้าหนี้และตลาด และเพื่อดำเนินงานทางธุรกิจอย่างต่อเนื่องในอนาคต และการรักษาไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งเกิดจากการซื้อและขายสินค้าที่เป็นเงินตราต่างประเทศ และมีสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัทได้ทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อจัดการความเสี่ยงนี้ตามความเหมาะสม

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

ความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อ คือ ความเสี่ยงที่ลูกค้าหรือคู่สัญญาไม่สามารถชำระหนี้แก่กลุ่มบริษัท ตามเงื่อนไขที่ตกลงไว้เมื่อครบกำหนด

ความเสี่ยงสูงสุดทางด้านสินเชื่อแสดงไว้ในราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ทางการเงินแต่ละรายการในงบฐานะการเงิน

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยเกิดจากการผันผวนของอัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดซึ่งจะมีผลกระทบต่อการดำเนินงานของกลุ่มบริษัททั้งในปัจจุบันและอนาคต กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเนื่องมาจากเงินฝากสถาบันการเงิน เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน เงินกู้ยืมระยะยาว และหนี้สินตามสัญญาเช่า ซึ่งส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่โดยอ้างอิงตามสัญญา ในปัจจุบันผู้บริหารไม่ได้ทำสัญญาเพื่อป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย และสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนด หรือวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) ได้ดังนี้

		งบการเงินรวม 2567 (พันบาท)						
		อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง		ไม่มี	อัตราดอกเบี้ย
		ภายใน 1 ปี	1 ถึง 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ตามราคา ตลาด	อัตรา ดอกเบี้ย	รวม	ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
การวัดมูลค่า								
สินทรัพย์ทางการเงิน								
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	ราคาทุนตัดจำหน่าย	-	-	-	118,655	9,431	128,086	0.04 - 8.00
เงินลงทุนระยะสั้นในหน่วยลงทุน	มูลค่ายุติธรรมผ่าน กำไรขาดทุน	-	-	-	-	55,008	55,008	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้								
หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	ราคาทุนตัดจำหน่าย	-	-	-	-	483,318	483,318	-
ลูกหนี้การค้าระยะยาว - สุทธิ	ราคาทุนตัดจำหน่าย	-	-	-	-	23,045	23,045	-
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่า								
เงินทุน - สุทธิ	ราคาทุนตัดจำหน่าย	7,565	13,992	-	-	-	21,557	3.47 - 5.27
เงินลงทุนในเงินฝาก								
ที่มีข้อจำกัดในการใช้	ราคาทุนตัดจำหน่าย	35,751	-	-	-	-	35,751	0.30 - 1.15
เงินลงทุนในตราสารทุน	มูลค่ายุติธรรมผ่าน กำไรขาดทุน							
	เปิดเสรีอื่น	-	-	-	-	7,608	7,608	-
รวม		43,316	13,992	-	118,655	578,410	754,373	
หนี้สินทางการเงิน								
เงินกู้ยืมระยะสั้นจาก								
สถาบันการเงิน	ราคาทุนตัดจำหน่าย	43,999	-	-	-	-	43,999	4.85 - 5.65
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้								
หมุนเวียนอื่น	ราคาทุนตัดจำหน่าย	-	-	-	-	322,472	322,472	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	ราคาทุนตัดจำหน่าย	4,869	7,100	-	-	-	11,969	2.87 - 8.78
รวม		48,868	7,100	-	-	322,472	378,440	

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

		งบการเงินรวม						
		2566 (พันบาท)						
		อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ย			อัตราดอกเบี้ย
					ปรับขึ้นลง	ไม่มี		ที่แท้จริง
การวัดมูลค่า		ภายใน 1 ปี	1 ถึง 5 ปี	5 ปี	ตามราคาตลาด	อัตราดอกเบี้ย	รวม	(ร้อยละต่อปี)
สินทรัพย์ทางการเงิน								
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	ราคาทุนตัดจำหน่าย	-	-	-	22,467	2,832	25,299	0.04 - 6.00
เงินลงทุนระยะสั้นในหน่วยลงทุน	มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน							
	กำไรขาดทุน	-	-	-	-	57,000	57,000	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	ราคาทุนตัดจำหน่าย	-	-	-	-	498,936	498,936	-
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน - สุทธิ	ราคาทุนตัดจำหน่าย	6,186	7,607	-	-	-	13,793	3.47 - 7.95
เงินลงทุนในเงินฝากที่มีข้อจำกัดในการใช้	ราคาทุนตัดจำหน่าย	35,580	-	-	-	-	35,580	0.30 - 0.85
เงินลงทุนระยะยาวในตราสารหนี้								
- ตราสารหนี้ภาคเอกชน	ราคาทุนตัดจำหน่าย	15,315	-	-	-	-	15,315	1.71 - 2.20
รวม		57,081	7,607	-	22,467	558,768	645,923	
หนี้สินทางการเงิน								
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้								
หมุนเวียนอื่น	ราคาทุนตัดจำหน่าย	-	-	-	-	383,096	383,096	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	ราคาทุนตัดจำหน่าย	3,147	3,705	-	-	-	6,852	2.87 - 8.78
รวม		3,147	3,705	-	-	383,096	389,948	

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

		งบการเงินเฉพาะกิจการ 2567 (พันบาท)						
		อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง		ไม่มี	อัตราดอกเบี้ย
		ภายใน 1 ปี	1 ถึง 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ตามราคา ตลาด	อัตรา ดอกเบี้ย	รวม	ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
การวัดมูลค่า								
สินทรัพย์ทางการเงิน								
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	ราคาทุนตัดจำหน่าย	-	-	-	60,052	8,082	68,134	0.04 - 0.40
เงินลงทุนระยะสั้นในหน่วยลงทุน	มูลค่ายุติธรรมผ่าน กำไรขาดทุน	-	-	-	-	55,008	55,008	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้								
หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	ราคาทุนตัดจำหน่าย	-	-	-	-	135,939	135,939	-
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ราคาทุนตัดจำหน่าย	197,700	-	-	-	-	197,700	0.50 - 5.52
เงินลงทุนในเงินฝาก								
ที่มีข้อจำกัดในการใช้	ราคาทุนตัดจำหน่าย	31,704	-	-	-	-	31,704	0.30 - 1.15
เงินลงทุนในตราสารทุน	มูลค่ายุติธรรมผ่าน กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-	7,608	7,608	-
รวม		229,404	-	-	60,052	206,637	496,093	
หนี้สินทางการเงิน								
เงินกู้ยืมระยะสั้นจาก								
สถาบันการเงิน	ราคาทุนตัดจำหน่าย	5,000	-	-	-	-	5,000	5.65
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้								
หมุนเวียนอื่น	ราคาทุนตัดจำหน่าย	-	-	-	-	55,007	55,007	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	ราคาทุนตัดจำหน่าย	346	-	-	-	-	346	8.78
รวม		5,346	-	-	-	55,007	60,353	

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

		งบการเงินเฉพาะกิจการ						
		2566 (พันบาท)						
การวัดมูลค่า		อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ย		รวม	อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
		ภายใน 1 ปี	มากกว่า		ปรับขึ้นลง	ไม่มี		
			1 ถึง 5 ปี	5 ปี	ตามราคา ตลาด	อัตรา ดอกเบี้ย		
สินทรัพย์ทางการเงิน								
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	ราคาทุนตัดจำหน่าย	-	-	-	3,927	40	3,967	0.04 - 0.60
เงินลงทุนระยะสั้นในหน่วยลงทุน	มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน							
	กำไรขาดทุน	-	-	-	-	57,000	57,000	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้								
หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	ราคาทุนตัดจำหน่าย	-	-	-	-	132,825	132,825	-
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ราคาทุนตัดจำหน่าย	246,800	-	-	-	-	246,800	0.50 - 5.52
เงินลงทุนในเงินฝาก								
ที่มีข้อจำกัดในการใช้	ราคาทุนตัดจำหน่าย	31,567	-	-	-	-	31,567	0.30 - 0.85
เงินลงทุนระยะยาวในตราสารหนี้								
- ตราสารหนี้ภาคเอกชน	ราคาทุนตัดจำหน่าย	15,315	-	-	-	-	15,315	1.71 - 2.20
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่								
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ราคาทุนตัดจำหน่าย	1,200	1,900	-	-	-	3,100	1.75
รวม		294,882	1,900	-	3,927	189,865	490,574	
หนี้สินทางการเงิน								
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้								
หมุนเวียนอื่น	ราคาทุนตัดจำหน่าย	-	-	-	-	79,612	79,612	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	ราคาทุนตัดจำหน่าย	383	346	-	-	-	729	8.78
รวม		383	346	-	-	79,612	80,341	

มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง จำนวนเงินที่ผู้ซื้อและผู้ขายตกลงแลกเปลี่ยนเครื่องมือทางการเงินกันในขณะที่ทั้งสองฝ่ายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะของผู้ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน กลุ่มบริษัทใช้วิธีการและสมมติฐานดังต่อไปนี้ในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด: มีราคาตามบัญชีไม่แตกต่างจากราคายุติธรรมอย่างเป็นสาระสำคัญ เนื่องจากสินทรัพย์ทางการเงินเหล่านี้มีอัตราดอกเบี้ยลอยตัว หรืออัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยตามท้องตลาด

เงินลงทุนระยะสั้นในหน่วยลงทุน: มูลค่ายุติธรรมที่สามารถคำนวณได้อย่างมีเหตุผลคำนวณจากสินทรัพย์สุทธิของเงินลงทุนดังกล่าวซึ่งใกล้เคียงกับราคาตามบัญชี

เงินลงทุนในเงินฝากที่มีข้อจำกัดในการใช้: มีราคาตามบัญชีใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรม เนื่องจากมีอัตราดอกเบี้ยตามท้องตลาด

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

ลูกหนี้การค้า เจ้าหนี้การค้า ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น: มีราคาตามบัญชีใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินเหล่านี้จะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น

ลูกหนี้การค้าระยะยาว: มีราคาตามบัญชีไม่แตกต่างจากมูลค่ายุติธรรมอย่างเป็นสาระสำคัญเนื่องจากสินทรัพย์เหล่านี้คำนวณโดยใช้อัตราดอกเบี้ยตามท้องตลาด

เงินลงทุนระยะยาวในตราสารหนี้ที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น: มูลค่ายุติธรรมถือตามราคาที่ซื้อขายกันในตลาด

เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น: มูลค่ายุติธรรมตามวิธีการประมาณมูลค่าโดยใช้ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องและเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน: มีราคาตามบัญชีไม่แตกต่างจากราคายุติธรรมอย่างเป็นสาระสำคัญ เนื่องจากมีอัตราดอกเบี้ยลอยตัวหรืออัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยตามท้องตลาด

หนี้สินตามสัญญาเช่า: มีราคาตามบัญชีไม่แตกต่างจากราคายุติธรรมเนื่องจากหนี้สินเหล่านี้คำนวณโดยใช้อัตราดอกเบี้ยตามท้องตลาด

การวัดมูลค่ายุติธรรม

กลุ่มบริษัทใช้วิธีราคาตลาดในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สิน ซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่อง หรือไม่สามารหหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ บริษัทจะใช้วิธีราคาทุนหรือวิธีรายได้ในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินแทน

ตารางต่อไปนี้จะแสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่า ความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมได้ดังนี้

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ (พันบาท)			
	2567			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ผ่านกำไรขาดทุน				
- หน่วยลงทุน	-	55,008	-	55,008
เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
- ตราสารทุน	-	-	7,608	7,608
งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ (พันบาท)				
2566				
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ผ่านกำไรขาดทุน				
- หน่วยลงทุน	-	57,000	-	57,000

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

31. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

กลุ่มบริษัทได้นำเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามกลุ่มผลิตภัณฑ์ที่กำหนด เป็นรูปแบบหลักในการรายงาน พิจารณาจากระบบการบริหาร การจัดการและโครงสร้างการรายงานทางการเงินภายในของกลุ่มบริษัทเป็นเกณฑ์ในการกำหนดส่วนงาน การดำเนินธุรกิจแยกตามส่วนงานทาง ภูมิศาสตร์และตามกลุ่มผลิตภัณฑ์ มีดังนี้

31.1 การดำเนินธุรกิจแยกตามภูมิศาสตร์

รายได้และผลการดำเนินงานจากส่วนงาน - กำไรขั้นต้น ตามภูมิศาสตร์ในงบการเงินสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีดังนี้

	2567 (ล้านบาท)				
	ขายในประเทศ	ขายต่างประเทศ	รวม	ตัดบัญชี ระหว่างกัน	สุทธิ
ขายสุทธิ	2,364.9	77.2	2,442.1	(118.5)	2,323.6
ต้นทุนขาย	(2,031.8)	(65.0)	(2,096.8)	118.9	(1,977.9)
กำไรขั้นต้น	333.1	12.2	345.3	0.4	345.7
รายได้อื่น					50.8
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย					(164.3)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร					(126.7)
ค่าใช้จ่ายอื่น					(10.7)
ต้นทุนทางการเงิน					(2.6)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้					(20.5)
กำไรสำหรับปี					71.7

	2566 (ล้านบาท)				
	ขายในประเทศ	ขายต่างประเทศ	รวม	ตัดบัญชี ระหว่างกัน	สุทธิ
ขายสุทธิ	2,444.0	62.5	2,506.5	(94.1)	2,412.4
ต้นทุนขาย	(2,125.0)	(48.6)	(2,173.6)	94.0	(2,079.6)
กำไรขั้นต้น	319.0	13.9	332.9	(0.1)	332.8
รายได้อื่น					14.5
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย					(169.9)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร					(109.1)
ต้นทุนทางการเงิน					(1.9)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้					(13.5)
กำไรสำหรับปี					52.9

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

31.2 การดำเนินงานธุรกิจแยกตามกลุ่มผลิตภัณฑ์

รายได้และผลการดำเนินงานจากส่วนงาน - กำไรขั้นต้น ตามกลุ่มผลิตภัณฑ์ในงบการเงินสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีดังนี้

2567 (ล้านบาท)									
	สารเสริม								
ผลิตภัณฑ์	อาหาร		อาหารเม็ด	ผลิตภัณฑ์			ตัดบัญชี		
รักษาและ	และ		สำเร็จรูป	เพื่อการ			ระหว่าง		
ป้องกันโรค	วิตามิน	วัตถุดิบ	สำหรับสัตว์	วินิจฉัยโรค	อื่น ๆ	รวม	กัน	สุทธิ	
สำหรับสัตว์	สำหรับสัตว์	อาหารสัตว์	สำหรับสัตว์	วินิจฉัยโรค	อื่น ๆ	รวม	กัน	สุทธิ	
ขายสุทธิ	463.0	522.7	485.2	370.5	570.9	29.8	2,442.1	(118.5)	2,323.6
ต้นทุนขาย	(377.4)	(445.6)	(461.5)	(303.8)	(482.6)	(25.9)	(2,096.8)	118.9	(1,977.9)
กำไรขั้นต้น	85.6	77.1	23.7	66.7	88.3	3.9	345.3	0.4	345.7
รายได้อื่น									50.8
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย									(164.3)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร									(126.7)
ค่าใช้จ่ายอื่น									(10.7)
ต้นทุนทางการเงิน									(2.6)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้									(20.5)
กำไรสำหรับปี									71.7

2566 (ล้านบาท)									
	สารเสริม								
ผลิตภัณฑ์	อาหาร		อาหารเม็ด	ผลิตภัณฑ์			ตัดบัญชี		
รักษาและ	และ		สำเร็จรูป	เพื่อการ			ระหว่าง		
ป้องกันโรค	วิตามิน	วัตถุดิบ	สำหรับสัตว์	วินิจฉัยโรค	อื่น ๆ	รวม	กัน	สุทธิ	
สำหรับสัตว์	สำหรับสัตว์	อาหารสัตว์	สำหรับสัตว์	วินิจฉัยโรค	อื่น ๆ	รวม	กัน	สุทธิ	
ขายสุทธิ	469.6	438.2	686.5	359.7	536.5	16.0	2,506.5	(94.1)	2,412.4
ต้นทุนขาย	(382.1)	(354.6)	(667.7)	(315.4)	(440.3)	(13.5)	(2,173.6)	94.0	(2,079.6)
กำไรขั้นต้น	87.5	83.6	18.8	44.3	96.2	2.5	332.9	(0.1)	332.8
รายได้อื่น									14.5
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย									(169.9)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร									(109.1)
ต้นทุนทางการเงิน									(1.9)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้									(13.5)
กำไรสำหรับปี									52.9

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่

รายได้จากการขายสินค้าในประเทศให้แก่ลูกค้ารายใหญ่ที่มีมูลค่าตั้งแต่ร้อยละ 10 ของรายได้ของกลุ่มบริษัทและของบริษัท มีดังนี้

	กลุ่มบริษัท		บริษัท	
	2567	2566	2567	2566
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม:				
จำนวนลูกค้า (ราย)	1	1	2	2
รายได้จากการขายรวม (ล้านบาท)	242.7	328.4	134.9	164.8

32. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 กลุ่มบริษัทและบริษัทมีภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นดังต่อไปนี้

	พันธ			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
ภาระผูกพันตามสัญญาบริการ (บาท)				
ระยะเวลาที่ไม่เกิน 1 ปี	2,925	128	1,705	-
ระยะเวลาที่เกิน 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี	2,925	-	1,705	-
รวม	5,850	128	3,410	-

ภาระผูกพัน

เพื่อซื้อสินค้า

- บาท	66,947	58,915	33,889	20,555
- เหรียญสหรัฐอเมริกา	378	540	-	78
- ยูโร	219	578	219	111
- หยวนจีน	20	-	-	-

หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น (บาท)

หนังสือค้ำประกัน	15,433	15,024	-	24
------------------	--------	--------	---	----

สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

- เหรียญสหรัฐ	607	889	60	228
เทียบเท่าจำนวนเงินบาทคงที่	20,403	31,030	2,003	7,880
- ยูโร	377	1,061	314	62
เทียบเท่าจำนวนเงินบาทคงที่	13,933	40,288	11,623	2,385

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2567

33. การบริหารจัดการส่วนทุน

ผู้บริหารของกลุ่มบริษัทมีนโยบายการบริหารจัดการส่วนทุนซึ่งมีวัตถุประสงค์การบริหารกระแสเงินสดที่ได้อย่างต่อเนื่องและรักษาไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 อัตราส่วนหนี้สินต่อทุนมีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
อัตราส่วนหนี้สินต่อทุน	0.54 : 1	0.55 : 1	0.10 : 1	0.12 : 1

หนี้สินหมายถึงหนี้สินรวม และทุนหมายถึงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม

กลุ่มบริษัทไม่มีการเปลี่ยนแปลงในวัตถุประสงค์ นโยบายและกระบวนการจัดการส่วนทุนของกลุ่มบริษัทในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566

34. มาตรฐานการรายงานทางการเงินซึ่งได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้ว แต่ยังไม่ผลบังคับใช้

สภาวิชาชีพบัญชีได้ปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2568 โดยกลุ่มบริษัทไม่ได้นำมาตราฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาใช้ในการจัดทำงบการเงินนี้เนื่องจากยังไม่ผลบังคับใช้ กลุ่มบริษัทได้ประเมินผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่องบการเงินจากการถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ปรับปรุงใหม่เหล่านี้ ซึ่งคาดว่าไม่มีผลกระทบที่มีสาระสำคัญต่องบการเงินในงวดที่ถือปฏิบัติ

35. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

ในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2568 เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2568 คณะกรรมการได้มีมติเป็นเอกฉันท์ให้จ่ายเงินปันผลจากกำไรสุทธิของบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 เป็นจำนวนเงินรวม 43.96 ล้านบาท (อัตรา 0.14 บาท ต่อหุ้น ของจำนวนหุ้น 314,000,000 หุ้น)

บริษัทได้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลไปแล้วจำนวนเงินรวม 15.70 ล้านบาท (อัตรา 0.05 บาท ต่อหุ้น ของจำนวนหุ้น 314,000,000 หุ้น) ในเดือนกันยายน 2567

36. การอนุมัติงบการเงิน

คณะกรรมการของบริษัทได้อนุมัติให้ออกงบการเงินนี้แล้วเมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2568

เอกสารแนบ

เอกสารแนบ

เอกสารแนบ 1 : รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดย ตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี เลขานุการบริษัทและตัวแทนติดต่อประสานงาน กรณีเป็นบริษัทต่างประเทศ

ลิงก์ URL ของเอกสารแนบ: <https://eonemedia.setlink.set.or.th/report/1705/2024/1743380369339.pdf>



เอกสารแนบ 2 : รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย

ลิงก์ URL ของเอกสารแนบ: <https://eonemedia.setlink.set.or.th/report/1705/2024/1743380369362.pdf>



เอกสารแนบ 3 : รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (compliance)

ลิงก์ URL ของเอกสารแนบ: <https://eonemedia.setlink.set.or.th/report/1705/2024/1742865209830.pdf>



เอกสารแนบ 4 : ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

ลิงก์ URL ของเอกสารแนบ: <https://eonemedia.setlink.set.or.th/report/1705/2024/1742944347640.pdf>



เอกสารแนบ 5 : นโยบายและแนวปฏิบัติกำกับการกำกับดูแลกิจการ ฉบับเต็ม และจรรยาบรรณธุรกิจ ฉบับเต็มของบริษัทได้จัดทำ

ลิงก์ URL ของเอกสารแนบ: <https://eonemedia.setlink.set.or.th/report/1705/2024/1743380368466.pdf>



เอกสารแนบ 6 : รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

ลิงก์ URL ของเอกสารแนบ: <https://eonemedia.setlink.set.or.th/report/1705/2024/1742434438813.pdf>



เอกสารแนบ 7 : รายงานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ลิงก์ URL ของเอกสารแนบ: <https://eonemedia.setlink.set.or.th/report/1705/2024/1742944347153.pdf>

