



แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี 2568
แบบ 56-1 One Report
ในรูปแบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-One Report)

บริษัท ไบโอซายน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน)

สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

สารบัญ

หน้า

ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

1.1 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ	1
1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ	7
1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท	22
1.4 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว	27
1.5 การออกหลักทรัพย์อื่น	28
1.6 นโยบายการจ่ายเงินปันผล	29

2. การบริหารจัดการความเสี่ยง

2.1 นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง	30
2.2 ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท	31

3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

3.1 นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน	39
3.2 การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ	41
3.3 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม	45
3.4 การจัดการความยั่งยืนในมิติสังคม	52

4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

4.1 วิเคราะห์การดำเนินงานและฐานะทางการเงินการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ	63
4.2 ปัจจัยหรือเหตุการณ์ที่อาจมีผลต่อฐานะการเงินหรือการดำเนินงานอย่างมีนัยสำคัญ	66
4.3 ข้อมูลจากงบการเงิน และอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ	67

5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

5.1 ข้อมูลทั่วไป	83
5.2 ข้อมูลสำคัญอื่น	85
5.3 ข้อพิพาททางกฎหมาย	86
5.4 ตลาดรอง	87
5.5 สถาบันการเงินที่ติดต่อประจำ (กรณีออกตราสารหนี้)	88

สารบัญ (ต่อ)

หน้า

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

6.1 ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ	89
6.2 จรรยาบรรณธุรกิจ (ถ้ามี)	101
6.3 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญของนโยบายและระบบการกำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่านมา	107

7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการคณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่น ๆ

7.1 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ	109
7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการ	110
7.3 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อย	121
7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร	130
7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน	133
7.6 ข้อมูลสำคัญอื่น ๆ	135

8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา	138
8.2 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบในรอบปีที่ผ่านมา	156
8.3 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยอื่น ๆ	157

9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

9.1 การควบคุมภายใน	159
9.2 รายการระหว่างกัน	162

ส่วนที่ 3 งบการเงิน

รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน	172
รายงานของผู้สอบบัญชีอนุญาต	174
งบการเงิน	179
หมายเหตุประกอบงบการเงิน	187

เอกสารแนบ

เอกสารแนบ	247
-----------	-----

ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

1.1 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลธ์ จำกัด (มหาชน) ก่อตั้งเมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2547 ด้วยทุนจดทะเบียน 5 ล้านบาท ปัจจุบันประกอบธุรกิจเป็นผู้ผลิต (สินค้ากลุ่มอาหารเสริมสำหรับสัตว์) ผู้นำเข้า และผู้จัดจำหน่ายเวชภัณฑ์ เครื่องมือ อุปกรณ์ และผลิตภัณฑ์สำหรับปศุสัตว์และสัตว์เลี้ยง บริษัทมีความเชี่ยวชาญและประสบการณ์ในธุรกิจมากกว่า 20 ปี โดยมีผู้ก่อตั้งและผู้บริหารเป็นสัตวแพทย์ที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะทางในธุรกิจ และมีบทบาทในการให้คำแนะนำในการจัดการสุขภาพสัตว์ การจัดการฟาร์ม ตลอดจนหลักการทำมาตรฐานฟาร์มและมาตรฐานโรงงานผลิตอาหารสัตว์ตามหลักเกณฑ์ของกรมปศุสัตว์

บริษัทนำเข้าผลิตภัณฑ์ชั้นนำมาจากหลากหลายผู้ผลิตทั่วโลก โดยมีทั้งผลิตภัณฑ์ภายใต้แบรนด์สินค้าของคู่ค้าและแบรนด์สินค้าของบริษัท นอกจากนี้ ในช่วงต้นปี 2564 ที่ผ่านมา บริษัทได้เริ่มดำเนินการผลิตสินค้าภายใต้ตราสินค้าของบริษัทที่โรงงานผลิตสินค้าของบริษัทเพื่อจำหน่ายด้วยเช่นกัน โดยทุกผลิตภัณฑ์ที่บริษัทนำมาจัดจำหน่ายได้รับอนุญาตหรือขึ้นทะเบียนจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอย่างถูกต้องทั้งหมด

ลูกค้าของบริษัทประกอบด้วย

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

ทั้งนี้ บริษัทได้จดทะเบียนเพื่อซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์เป็นครั้งแรก เมื่อวันที่ 5 พฤษภาคม 2565 โดยมีทุนจดทะเบียนชำระแล้ว 157 ล้านบาท

1.1.1 วิสัยทัศน์ วัตถุประสงค์ เป้าหมาย หรือกลยุทธ์ในการดำเนินงาน

วิสัยทัศน์

มุ่งมั่นสู่อนาคตด้วยนวัตกรรมเพื่อสุขภาพสัตว์ที่ยั่งยืน

วัตถุประสงค์

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

เป้าหมาย

บริษัทมุ่งเน้นที่จะเป็นผู้นำธุรกิจจัดจำหน่ายเวชภัณฑ์ เครื่องมือ อุปกรณ์ และผลิตภัณฑ์สำหรับปศุสัตว์และสัตว์เลี้ยง

กลยุทธ์ในการดำเนินงาน

บริษัทมีกลยุทธ์ในการเติบโตและพัฒนาให้เป็นบริษัทชั้นนำเพื่อนำเสนอและจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ให้กับกลุ่มลูกค้าผู้ประกอบการโรงงานผลิตอาหารสัตว์ ปศุสัตว์ และสัตว์เลี้ยง เน้นการเติบโตอย่างยั่งยืนผ่านการขยายพอร์ตโฟลิโอผลิตภัณฑ์ที่มีอัตรากำไรสูง โดยพัฒนาแบรนด์ของตนเองควบคู่กับการผลิตภายในบริษัท พร้อมทั้งขยายไลน์ผลิตภัณฑ์สำหรับปศุสัตว์ประเภทอื่นๆ เพื่อเพิ่มความหลากหลายและโอกาสทางธุรกิจ

นอกจากนี้ บริษัทยังให้ความสำคัญกับการพัฒนาธุรกิจสัตว์เลี้ยงผ่านช่องทาง B2C และค้าปลีก โดยมุ่งขยายฐานลูกค้า B2C เพิ่มการเข้าถึงผ่านช่องทางออนไลน์ และพัฒนากิจกรรม B2B2C ร่วมกับตัวแทนจำหน่ายและร้านค้าสัตว์เลี้ยง พร้อมทั้งพัฒนาแพลตฟอร์มสำหรับธุรกิจสัตว์เลี้ยงโดยเฉพาะ ในด้านการขยายธุรกิจระหว่างประเทศ บริษัทมีเป้าหมายเพิ่มยอดขายและขยายการเข้าถึงในตลาด ASEAN ที่มีศักยภาพ โดยเฉพาะในประเทศเวียดนาม เมียนมาร์ กัมพูชา และอินโดนีเซีย ผ่านความร่วมมือกับตัวแทนจำหน่ายในท้องถิ่นและพันธมิตรหลัก ควบคู่ไปกับการลงทุนด้านนวัตกรรมผลิตภัณฑ์และการวิจัยพัฒนา โดยเฉพาะผลิตภัณฑ์ด้านเทคโนโลยีชีวภาพ และการพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่คำนึงถึงสิ่งแวดล้อม สังคม และธรรมาภิบาล (ESG) เพื่อเพิ่มโอกาสในการสร้างรายได้และผลตอบแทนให้กับบริษัท และผู้มีส่วนได้เสีย รวมถึงตอบสนองความพึงพอใจต่อผู้บริโภค บริษัทยังมุ่งเน้นการปรับเปลี่ยนองค์กรสู่ดิจิทัลอย่างครบวงจร เพื่อยกระดับและเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงานทั่วทั้งองค์กร โดยนำเทคโนโลยีดิจิทัลมาประยุกต์ใช้ในกระบวนการทำงานต่างๆ ตั้งแต่การวางแผนการผลิต การบริหารสินค้าคงคลัง การจัดการ

ห่วงโซ่อุปทาน ไปจนถึงการให้บริการลูกค้าและการบริหารจัดการข้อมูล เพื่อลดต้นทุนการดำเนินงาน เพิ่มความเร็วในการตอบสนองต่อความต้องการของตลาด และสร้างรายได้เปรียบในการแข่งขันในยุคดิจิทัล ซึ่งจะช่วยให้บริษัทสามารถวิเคราะห์ข้อมูลเชิงลึกเพื่อการตัดสินใจทางธุรกิจที่แม่นยำและรวดเร็วยิ่งขึ้น นอกจากนี้บริษัทยังมุ่งเน้นพัฒนาศักยภาพของบุคลากรให้มีคุณภาพยิ่งขึ้นไปทั้งทีมผู้บริหารและทีมงานซึ่งเป็นบุคลากรทางสัตวแพทย์ สัตวบาล และเทคนิคการแพทย์ผู้เชี่ยวชาญ เพื่อยกระดับการให้บริการและการเข้าถึงกลุ่มลูกค้าใหม่ ๆ ในอนาคต

1.1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

รายละเอียดการเปลี่ยนแปลงและพัฒนากิจการที่สำคัญ

ปี	การเปลี่ยนแปลงและพัฒนากิจการที่สำคัญ
2568	<ul style="list-style-type: none"> บริษัทได้รับมอบประกาศนียบัตรเครื่องหมายคาร์บอนฟุตพริ้นท์ จากองค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (องค์การมหาชน) บริษัทได้รับประกาศเกียรติบัตรจากโครงการ ESG DNA สำหรับองค์กรที่มีพนักงานผ่านหลักสูตรพื้นฐานด้านความยั่งยืนเกินกว่า 70%
2567	<ul style="list-style-type: none"> บริษัทลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท เพ็ชร์ เอ็กซ์ จำกัด เพิ่มเติมอีกร้อยละ 33 โดยบริษัทมีสัดส่วนการลงทุนรวมเป็นร้อยละ 84 จากเดิมร้อยละ 51 จัดตั้งบริษัท เพ็ชร์แอนิมัล ดาต้า แอนด์ อินโนเวชั่น จำกัด เพื่อประกอบธุรกิจให้บริการเกี่ยวกับสัตว์แพทย์และ Animal wellbeing platform สำหรับสัตว์เลี้ยง โดยบริษัทมีสัดส่วนการลงทุนร้อยละ 85
2566	<ul style="list-style-type: none"> จัดตั้งบริษัท ปียอนด์ แอนิมัล ไฮเอนซ์ จำกัด (“BAS”) เพื่อจัดจำหน่าย เวชภัณฑ์และเครื่องมือแพทย์ สำหรับกลุ่มสัตว์เลี้ยง NIC ขยายธุรกิจผลิตภัณฑ์ทางด้านสัตวแพทย์ภายใต้บริษัท NIT และขยายธุรกิจสู่ประเทศเมียนมาร์โดยผ่านบริษัท NIT MM เข้าลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท White Ocean Veterinary Vietnam JSC (ประเทศเวียดนาม) ซึ่งดำเนินการธุรกิจจัดจำหน่าย เวชภัณฑ์ อาหารเสริมคุณค่าอาหารสัตว์ในประเทศเวียดนาม โดยบริษัทมีสัดส่วนการลงทุนร้อยละ 15
2564	<ul style="list-style-type: none"> เพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 157 ล้านบาท และชำระทุนจดทะเบียนแล้วทั้งสิ้น เข้าจดทะเบียนเพื่อซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์เป็นครั้งแรกวันที่ 5 พฤษภาคม 2565 เริ่มดำเนินการผลิตสารผสมล่วงหน้า (“Premix”) ในโรงงานของบริษัทเอง ได้รับการส่งเสริมการลงทุนในกิจการผลิตสารเสริมคุณค่าอาหารสัตว์ (BOI)
2562	ปรับโครงสร้างในกลุ่มบริษัทเพื่อเตรียมเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ 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 เพ็ชร์ เอ็กซ์ จำกัด (“PEDEX”) เพื่อขยายกลุ่มธุรกิจสัตว์เลี้ยง
2552	เพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 40 ล้านบาท
2551	<ul style="list-style-type: none"> เพิ่มทุนจดทะเบียนเป็น 15 ล้านบาท จัดตั้งบริษัท นิวทริชั่น อิมพูนเมนท์ จำกัด (“NIC”) เพื่อจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์กลุ่ม Nutrition จัดตั้งบริษัท ฟีด แอนด์ อินกรีเดียน เทคโนโลยีคัล ฮับ จำกัด (“FAITH”) เพื่อจัดจำหน่ายสินค้าให้กับกลุ่มลูกค้าโรงงานอาหารสัตว์ และกลุ่มลูกค้าธุรกิจครบวงจรโดยเฉพาะ
2547	ก่อตั้งบริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (“BIS”) ด้วยทุนจดทะเบียน 5 ล้านบาท

1.1.3 การใช้เงินระดมทุนตามวัตถุประสงค์ที่แจ้งในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์

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

บริษัทขอรายงานผลการใช้เงินเพิ่มทุนที่ได้รับจากการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนต่อประชาชนเป็นครั้งแรก (IPO) สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

วัตถุประสงค์การใช้เงิน	แผนการใช้เงิน (โดยประมาณ)	จำนวนเงินที่ใช้ไป (5 พ.ค.65 – 31 ธ.ค.68)	จำนวนเงินคงเหลือ ณ 31 ธ.ค.68
เพื่อชำระคืนเงินกู้ยืมสถาบันการเงิน	187.51	187.51	-
เพื่อขยายโรงงานการผลิตสินค้าและการลงทุนเพิ่มเติมในเครื่องจักร	80.00	80.00	-
เพื่อเป็นเงินทุนสนับสนุนงานวิจัยและพัฒนาวัคซีนสำหรับปศุสัตว์ และเพื่อต่อยอดการผลิตวัคซีนในเชิงพาณิชย์	50.00	0.35	49.65
เพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียนในบริษัท	221.86	221.86	-
รวม	539.37	489.72	49.65

มีการเสนอขายตราสารทุน หรือตราสารหนี้หรือไม่ : ไม่มี

1.1.4 ข้อผูกพันที่บริษัทให้คำมั่นไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูล รวมทั้งการปฏิบัติให้เป็นไปตามข้อผูกพันหรือเงื่อนไขดังกล่าวในปีต่อ ๆ มา

มีการออกตราสารที่มีข้อผูกพันหรือเงื่อนไขหรือไม่ : ไม่มี

1.1.5 ข้อมูลทั่วไปของบริษัท

ชื่อบริษัท : บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลธ์ จำกัด (มหาชน)

ชื่อย่อหลักทรัพย์ : BIS

สถานที่ตั้งสำนักงานใหญ่ : 479 ชั้นที่ 4 เมืองทองธานี ถนนบอนด์สตรีท ตำบลบางพูด
อำเภอปากเกร็ด

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

	2566	2567	2568
รายได้จากการดำเนินงานรวม (พันบาท)	2,412,404.00	2,323,611.00	2,253,693.00
ผลิตภัณฑ์รักษาและป้องกันโรคสำหรับสัตว์ (พันบาท)	469,101.00	447,315.00	464,635.00
ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารและวิตามินสำหรับสัตว์ (พันบาท)	360,736.00	436,859.00	316,165.00
ผลิตภัณฑ์เพื่อการวินิจฉัยโรคสำหรับสัตว์ (พันบาท)	536,454.00	570,893.00	614,121.00
ผลิตภัณฑ์วัตถุดิบอาหารสัตว์ (พันบาท)	670,410.00	470,719.00	471,270.00
ผลิตภัณฑ์อาหารเม็ดสำเร็จรูปสำหรับสัตว์ (พันบาท)	359,747.00	368,034.00	374,589.00
ผลิตภัณฑ์อื่น ๆ (พันบาท)	15,956.00	29,791.00	12,913.00
อื่น ๆ (พันบาท)	0.00	0.00	0.00
รายได้จากการดำเนินงานรวม (%)	100.00%	100.00%	100.00%
ผลิตภัณฑ์รักษาและป้องกันโรคสำหรับสัตว์ (%)	19.45%	19.25%	20.62%
ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารและวิตามินสำหรับสัตว์ (%)	14.95%	18.80%	14.03%
ผลิตภัณฑ์เพื่อการวินิจฉัยโรคสำหรับสัตว์ (%)	22.24%	24.57%	27.25%
ผลิตภัณฑ์วัตถุดิบอาหารสัตว์ (%)	27.79%	20.26%	20.91%
ผลิตภัณฑ์อาหารเม็ดสำเร็จรูปสำหรับสัตว์ (%)	14.91%	15.84%	16.62%
ผลิตภัณฑ์อื่น ๆ (%)	0.66%	1.28%	0.57%
อื่น ๆ (%)	0.00%	0.00%	0.00%

โครงสร้างรายได้จากในประเทศและจากต่างประเทศ

	2566	2567	2568
รายได้รวม (พันบาท)	2,412,404.00	2,323,611.00	2,253,693.00
รายได้จากในประเทศ (พันบาท)	2,349,955.00	2,246,358.00	2,216,998.00
รายได้จากต่างประเทศ (พันบาท)	62,449.00	77,253.00	36,695.00
รายได้รวม (%)	100.00%	100.00%	100.00%
รายได้จากในประเทศ (%)	97.41%	96.68%	98.37%
รายได้จากต่างประเทศ (%)	2.59%	3.32%	1.63%

รายได้อื่น ตามที่ระบุในงบการเงิน

	2566	2567	2568
รายได้อื่นรวม (พันบาท)	14,521.00	50,815.00	53,634.00
รายได้อื่นจากการดำเนินงาน (พันบาท)	0.00	43,595.00	35,805.00
รายได้อื่นนอกเหนือจากการดำเนินงาน (พันบาท)	14,521.00	7,220.00	17,829.00

ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) ของการร่วมค้าและบริษัทร่วมตามวิธีส่วนได้เสีย

	2566	2567	2568
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) มีอัตรากำไรขั้นต้นค่อนข้างสูง โดยอัตรากำไรขั้นต้นของกลุ่มผลิตภัณฑ์ดังกล่าว อยู่ที่ประมาณร้อยละ 14 ถึงร้อยละ 24 ซึ่งกลุ่มผลิตภัณฑ์ดังกล่าวเป็นกลุ่มผลิตภัณฑ์หลักของบริษัท และมีศักยภาพในการเติบโตของยอดขายได้ในอนาคต เนื่องจากเป็นกลุ่มผลิตภัณฑ์ที่มีความต้องการสูงในอุตสาหกรรม และด้วยเทคโนโลยีที่พัฒนาอย่างต่อเนื่อง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของผลิตภัณฑ์และเวชภัณฑ์ ให้สามารถตอบสนองต่อโรคระบาดใหม่ ๆ ที่อาจเกิดขึ้น จึงเกิดการคิดค้น ต่อยอด และพัฒนาเวชภัณฑ์ วิตามิน อาหารเสริม สำหรับปศุสัตว์และสัตว์เลี้ยงอย่างต่อเนื่อง จึงเป็นโอกาสอันดีของบริษัทที่สามารถเติบโตได้ในอนาคต นอกจากนี้ สำหรับกลุ่มผลิตภัณฑ์วัตถุดิบอาหารสัตว์ (Ingredient Product) และกลุ่มผลิตภัณฑ์อาหารเม็ดสำเร็จรูปสำหรับสัตว์ (Complete Feed Product) เป็นกลุ่มสินค้าที่ตอบโจทย์ลูกค้าที่ต้องการวัตถุดิบในการผลิตอาหารสัตว์ และกลุ่มลูกค้าที่ต้องการอาหารเม็ดสำเร็จรูปพร้อมใช้งาน ด้วยกลุ่มสินค้าที่มีครบ (Total Solution) ทำให้บริษัทมีความสามารถในการแข่งขันที่แตกต่างสามารถเข้าถึงกลุ่มลูกค้าใหม่ๆ รวมถึงการยกระดับภาพรวมการให้บริการสู่ “ผู้ผลิตและผู้จัดจำหน่ายเวชภัณฑ์ เครื่องมือ อุปกรณ์ และผลิตภัณฑ์สำหรับปศุสัตว์และสัตว์เลี้ยงแบบครบวงจร” กลุ่มผลิตภัณฑ์ของบริษัทสามารถจำแนกตามลักษณะผลิตภัณฑ์ได้เป็น 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) ของบริษัทมีทะเบียนรับรองจากกรมปศุสัตว์ องค์การอาหารและยา รวมถึง มีหลักฐานการวิจัย และผลการทดลองในตัวสัตว์แล้วว่ามีประสิทธิภาพในการรักษาป้องกันโรค โดยผลิตภัณฑ์กลุ่มดังกล่าวเป็นหนึ่งในกลุ่มผลิตภัณฑ์หลักของบริษัท เนื่องจากกลุ่มผลิตภัณฑ์ดังกล่าว มีการวิจัยและพัฒนาอยู่ตลอดเวลา เพื่อให้ตอบสนองต่อโรคระบาดในสัตว์โรคใหม่ๆ ที่อาจเกิดขึ้น ดังนั้น มูลค่าตลาดในประเทศไทยจึงมีมูลค่าสูงและมีแนวโน้มที่จะเติบโตอย่างต่อเนื่องในอนาคต นอกจากนี้ ทีมผู้บริหารและทีมขายส่วนใหญ่ของบริษัทเป็นบุคลากรทางสัตวแพทย์ สัตวบาล และเทคนิคการแพทย์ จึงมีความรู้ความเชี่ยวชาญในเรื่องสุขภาพของปศุสัตว์และสัตว์เลี้ยงเป็นอย่างดี สามารถนำเสนอผลิตภัณฑ์และให้บริการลูกค้าได้อย่างครบถ้วนและมีประสิทธิภาพ ทั้งนี้ สำหรับผลิตภัณฑ์รักษาและป้องกันโรคสำหรับสัตว์ (Animal Health Product) ที่บริษัทจัดจำหน่าย ได้แก่ วัคซีน ยาปฏิชีวนะ ยาฆ่าเชื้อและฮอร์โมน โดยสามารถแบ่งเป็นกลุ่มผลิตภัณฑ์ย่อยๆ ได้เป็น (1) ผลิตภัณฑ์สำหรับปศุสัตว์ เช่น สุกร วัว สัตว์ปีก สัตว์น้ำ และ (2) ผลิตภัณฑ์สำหรับสัตว์เลี้ยง เช่น สุนัข แมว

ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารและวิตามินสำหรับสัตว์ (Nutrition Product)

เป็นผลิตภัณฑ์เสริมอาหารเพื่อการเพิ่มคุณค่าทางโภชนาการ เพื่อการเจริญเติบโตที่ดีและมีอัตราการแลกเนื้อต่ำ เพื่อเสริมสร้างสุขภาพสำหรับปศุสัตว์และสัตว์เลี้ยง โดยประกอบด้วยสารอาหาร วิตามิน แร่ธาตุ และอื่นๆ ที่ช่วยบำรุง เสริมภูมิคุ้มกันโรค และลดอาการของโรคต่างๆ เช่น ภาวะขาดวิตามิน ช่วยลดการอักเสบ บำรุงระบบประสาท ช่วยเพิ่มเมตาบอลิซึม เป็นต้น โดยผลิตภัณฑ์เสริมอาหารและวิตามินสำหรับสัตว์ที่บริษัทจำหน่ายเป็นผลิตภัณฑ์ที่ผลิตจากโรงงานที่ได้มาตรฐาน หรือผลิตภัณฑ์นำเข้าจากต่างประเทศ โดยเป็นผลิตภัณฑ์ที่ได้รับการขึ้นทะเบียนอย่างถูกต้องและผ่านการพิจารณาด้านคุณภาพ ประสิทธิภาพ และความปลอดภัย ตามหลักเกณฑ์การพิจารณาของกรมปศุสัตว์ กลุ่มผลิตภัณฑ์ดังกล่าวเป็นหนึ่งในกลุ่มผลิตภัณฑ์หลักของบริษัท เนื่องจากผลิตภัณฑ์ในกลุ่มดังกล่าวเป็นผลิตภัณฑ์ที่มีความจำเป็นอย่างยิ่งสำหรับสัตว์ในการเพิ่มผลผลิตและเสริมให้สัตว์มีสุขภาพที่แข็งแรง ดังนั้น กลุ่มผลิตภัณฑ์ดังกล่าวจึงมีมูลค่าตลาดในประเทศไทยสูงถึง 11,000 ล้านบาท (AHPA Market Information, 2021) และมีแนวโน้มที่จะเติบโตอย่างต่อเนื่องในอนาคต

ทั้งนี้ สามารถแบ่งกลุ่มผลิตภัณฑ์เสริมอาหารและวิตามินสำหรับสัตว์ออกเป็น 2 ประเภท คือ

- (1) ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารสำหรับสัตว์ (Feed Additive) ที่เติมลงในส่วนประกอบอาหารสัตว์ เพื่อเสริมคุณค่าประโยชน์ให้กับอาหาร เช่น กรดอินทรีย์ เอนไซม์ โปรไบโอติก ที่เติมลงไปเพื่อกระตุ้นการเจริญเติบโต ลดต้นทุนการผลิต และช่วยลดการใช้จ่ายปฏิชีวนะสำหรับสัตว์เพื่อการบริโภค เป็นต้น

(2) ผลิตภัณฑ์สารผสมล่วงหน้า (Premix) เช่น วิตามิน และแร่ธาตุสำหรับสัตว์ ให้สัตว์ได้รับสารอาหารที่จำเป็นอย่างครบถ้วน เป็นผลิตภัณฑ์กลุ่มหนึ่งของ Feed Additive ที่ใช้เป็นส่วนผสมหนึ่งในอาหารสัตว์ ซึ่งเป็นสารปฏิกิริยาหลายชนิดผสมกัน มีคุณสมบัติช่วยด้านสุขภาพ นอกจากนี้ บริษัทยังมีการจำหน่ายผลิตภัณฑ์สารผสมล่วงหน้า (Premix) ภายใต้แบรนด์สินค้าของบริษัทเองด้วยเช่นกัน

ผลิตภัณฑ์เพื่อการวินิจฉัยโรค (Diagnostic Product)

เป็นผลิตภัณฑ์ชุดตรวจโรคและอุปกรณ์ทางการแพทย์ โดยมีบริษัท โพร เทส คิท จำกัด และบริษัท เฟ็ด เอ็กซ์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย เป็นผู้นำเข้าและจัดจำหน่าย โดยมีการนำเข้าผลิตภัณฑ์จากบริษัทชั้นนำทั่วโลกที่เป็นผู้นำตลาดระดับโลกทางด้านชุดตรวจโรคและการบริการทางห้องปฏิบัติการ นอกจากนี้ บริษัทยังพัฒนาและวิจัยชุดตรวจ RT-PCR ในคน (COVID-19) และในปศุสัตว์ มีการให้บริการให้คำปรึกษาแก่ลูกค้าในด้านผลการทดสอบ การติดตั้ง และเทคนิคทางห้องปฏิบัติการให้แก่ลูกค้าของบริษัท ทั้งนี้ ผลิตภัณฑ์ชุดตรวจและอุปกรณ์ทางการแพทย์ที่บริษัทมีการจัดจำหน่าย ได้แก่ ชุดทดสอบที่ใช้กับโรคระบาดในสัตว์ ซึ่งได้รับการรับรองจากองค์การโรคระบาดสัตว์ระหว่างประเทศ (World Organization of Animal Health หรือ OIE) และชุดทดสอบที่ใช้กับโรคระบาดในคน เป็นต้น

ผลิตภัณฑ์อาหารเม็ดสำเร็จรูปสำหรับสัตว์ (Complete Feed Product)

เป็นผลิตภัณฑ์อาหารเม็ดสำเร็จรูปสำหรับสัตว์เศรษฐกิจ ได้แก่ อาหารสุกร อาหารปลา และอาหารสัตว์ปีก รวมถึงอาหารสำหรับสัตว์เลี้ยง โดยบริษัทจำหน่ายสินค้าภายใต้แบรนด์สินค้าของบริษัท และเป็นตัวแทนจำหน่ายสินค้าภายใต้แบรนด์สินค้าอื่น ทั้งนี้ บริษัทได้ดำเนินการร่วมกับคู่ค้าในการพัฒนาและคิดค้นสูตรการผลิตและส่วนผสมในผลิตภัณฑ์ที่ผ่านกระบวนการตรวจสอบและกำหนดค่าโภชนาการมาแล้วเป็นอย่างดี เพื่อให้เหมาะสมกับสัตว์แต่ละชนิดและช่วงอายุ โดยมุ่งเน้นการจำหน่ายสินค้าภายใต้แบรนด์สินค้าของบริษัทผ่านการว่าจ้างการผลิตจากบุคคลภายนอกในลักษณะ (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

ผลิตภัณฑ์อาหารเม็ดสำเร็จรูปสำหรับปศุสัตว์ที่บริษัทมีการจัดจำหน่ายนั้นเป็นอาหารสัตว์เศรษฐกิจ ได้แก่ อาหารสุกร อาหารปลา และ อาหารสัตว์ปีก โดยผลิตภัณฑ์ดังกล่าวได้มีการสั่งผลิต (Original Equipment Manufacturer หรือ OEM) จากโรงงานอาหารสัตว์ที่ได้รับมาตรฐานในการผลิตอาหาร (Good Manufacturing Practice หรือ GMP) และมีการขึ้นทะเบียนผู้ผลิตอาหารสัตว์ถูกต้อง ทั้งนี้ อาหารเม็ดสำเร็จรูปสำหรับสัตว์ของบริษัท สามารถแบ่งออกเป็น 2 ประเภท

1. ผลิตภัณฑ์อาหารปลา

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

2. ผลิตภัณฑ์อาหารสัตว์บก บริษัทมีการจำหน่ายอาหารสัตว์บก ได้แก่ อาหารสุกร และอาหารสัตว์ปีก ภายใต้แบรนด์สินค้าของบริษัท โดยมีรายละเอียดผลิตภัณฑ์อาหารสัตว์บก ดังนี้

- อาหารสุกรสำเร็จรูปชนิดเม็ด

บริษัทมีการจำหน่ายผลิตภัณฑ์อาหารสุกรสำเร็จรูปชนิดเม็ดภายใต้แบรนด์สินค้า PORC ซึ่งเป็นอาหารสุกรที่เน้นวัตถุดิบที่มีคุณภาพ โดยผ่านการคัดสรรและตรวจสอบคุณค่าทางโภชนาการทุกชุดการผลิตของอาหาร เหมาะสำหรับการใช้เลี้ยงสุกรในฟาร์ม เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตที่สูงให้อัตราการแลกเนื้อ (Feed conversion ratio: FCR) ที่ดี และต้นทุนต่ำ ซึ่งปัจจุบันอาหารสุกรสำเร็จรูปมี 13 สูตร สำหรับการใช้เลี้ยงสุกรในแต่ละช่วงอายุที่แตกต่างกัน โดยต้องใช้เม็ดอาหารที่มีขนาดปริมาณโปรตีนและสารอาหารที่แตกต่างกันเพื่อให้เหมาะสมกับช่วงอายุของสุกร

- อาหารเปิดไข่สำเร็จรูปชนิดเม็ด

บริษัทมีการจำหน่ายผลิตภัณฑ์อาหารเปิดไข่สำเร็จรูปชนิดเม็ดภายใต้แบรนด์สินค้า TORC ซึ่งเป็นอาหารเปิดไข่เกรดพรีเมียม เน้นวัตถุดิบที่มีคุณภาพ เหมาะสำหรับเปิดไข่ในฟาร์ม เพื่อให้ได้ไข่เปิดที่มีคุณภาพ โดยทำให้ไข่เปิดมีน้ำหนักไม่ต่ำกว่า 23 กิโลกรัม ต่อตัว มีไข่แดงสีสวย เปลือกไขหนา ได้ไขฟองโต ไม่แตกง่าย เหมาะสำหรับไข่เปิดในการแปรรูปเป็นผลิตภัณฑ์ไข่เค็ม ไข่เยี่ยวม้า

- อาหารไก่สำเร็จรูป

บริษัทมีการจำหน่ายผลิตภัณฑ์อาหารไก่สำเร็จรูปชนิดเม็ดภายใต้แบรนด์สินค้า PEAK มีลักษณะอาหารแบ่งเป็น 3 ชนิด คือ ชนิดผง ชนิดเม็ดบี้ และชนิดเม็ด โดยเป็นอาหารไก่ไข่เกรดพรีเมียม ใช้วัตถุดิบที่ผ่านการตรวจและประกอบสูตรอาหารสำหรับการ

ผลิตไข่ไก่เชิงพาณิชย์ ทำให้ได้ไข่ไก่ที่มีคุณภาพ โดยทำให้ไข่ไก่มีน้ำหนักเฉลี่ยไม่ต่ำกว่า 70 กรัม และมีไซขนาดฟองใหญ่ เปลือกไข่นาฬิกาไข่ม ไข่แดงสีแดงนูนสวย นอกจากนี้ ไข่ที่บริโภคใช้อาหารไก่ไข่สำเร็จรูปแบรนด์ PEAK จะมีสุขภาพดี เมื่อปลดจะขายได้ราคา เพราะแม่ไก่ปลดจะไม่พอม และกระดูกขาไม่หักขณะจับขาย

ผลิตภัณฑ์สำหรับสัตว์เลี้ยง

บริษัทมีการจำหน่ายผลิตภัณฑ์อาหารเม็ดและอาหารเปียกสำเร็จรูปสำหรับสัตว์เลี้ยงหลายชนิดจากผู้ผลิตชั้นนำทั่วโลก โดยบริษัทเป็นตัวแทนจำหน่ายแต่เพียงผู้เดียวในช่องทางสัตว์แพทย์ของ บริษัท มาร์ส ไทยแลนด์อิงค์ จำกัด ซึ่งเป็นแบรนด์ระดับโลก ผลิตจากโรงงานที่ได้รับมาตรฐาน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าวัตถุดิบที่นำมาใช้นั้นสดใหม่ และคงคุณค่าสารอาหารอย่างครบถ้วน เช่นเดียวกับอาหารคน เพื่อให้มีคุณภาพระดับคนทาน AFFCO (Association of American Feed Control Officials) ทั้งนี้ สินค้าดังกล่าวได้ผ่านการทดลองจากสถาบันชั้นนำ เพื่อให้มั่นใจว่าสินค้าดังกล่าวไม่เป็นอันตรายต่อสัตว์เลี้ยง และเสริมสร้างสุขภาพสัตว์เลี้ยงให้แข็งแรง

ผลิตภัณฑ์วัตถุดิบอาหารสัตว์ (Ingredient Product)

เป็นผลิตภัณฑ์ที่มีวัตถุประสงค์เพื่อใช้เป็นองค์ประกอบในการเพิ่มคุณค่าทางโภชนาการในการผลิตอาหารสัตว์สำหรับปศุสัตว์ โดยเน้นวัตถุดิบที่มีคุณภาพ ผ่านการคัดสรรให้มีคุณสมบัติและมีประโยชน์สำหรับการผลิตอาหารสัตว์ ทั้งเพื่อการเลี้ยงเองและการจัดจำหน่าย ซึ่งผลิตภัณฑ์วัตถุดิบอาหารสัตว์ (Ingredient Product) มีกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย คือ โรงงานผลิตอาหารสัตว์ขนาดใหญ่ (Feed Mill) โดยบริษัทมุ่งเน้นการจำหน่ายกลุ่มผลิตภัณฑ์ดังกล่าวในปริมาณที่มาก ในราคาที่สมเหตุสมผล เพื่อให้บริษัทสามารถรักษาค่าไรได้ และมีวัตถุประสงค์เพื่อการเข้าถึงกลุ่มลูกค้าที่ดำเนินธุรกิจเป็นโรงงานผลิตอาหารสัตว์ขนาดใหญ่ เป็นต้น

ทั้งนี้ ผลิตภัณฑ์วัตถุดิบอาหารสัตว์ (Ingredient Product) ที่บริษัทจัดจำหน่าย ได้แก่ นมและผลิตภัณฑ์นมสำหรับสัตว์ กรด อะมิโน แล่งโปรตีน และแหล่งแร่ธาตุฟอสเฟต ผลิตภัณฑ์วัตถุดิบอาหารสัตว์ที่มีการนำมาจัดจำหน่าย ได้รับอนุญาตหรือขึ้นทะเบียนอาหารสัตว์จากกรมปศุสัตว์ โดยเป็นผลิตภัณฑ์ที่ผลิตจากโรงงานที่ได้มาตรฐาน และเป็นผลิตภัณฑ์ที่ได้รับการขึ้นทะเบียนอย่างถูกต้องและครบถ้วนมาแล้วจากผู้ผลิต โดยผ่านการพิจารณาคุณภาพ ประสิทธิภาพ และความปลอดภัย ตามหลักเกณฑ์การพิจารณาของหน่วยงานที่กำกับดูแล

ผลิตภัณฑ์อื่นๆ (Other Product)

นอกจากผลิตภัณฑ์หลักของบริษัทข้างต้น บริษัทมีการขายผลิตภัณฑ์อื่นๆ ซึ่งเป็นกลุ่มสินค้าที่ตอบสนองนโยบาย ESG ของบริษัท เช่น เต้าเผาทำลายซากสัตว์ จุลินทรีย์เพื่อลดมลภาวะทางด้านน้ำเสีย และกลิ่นที่ไม่พึงประสงค์จากฟาร์มสัตว์เลี้ยง เป็นต้น

นโยบายการวิจัยและพัฒนาในด้านต่าง ๆ และรายละเอียดเกี่ยวกับการพัฒนานวัตกรรมในกระบวนการ สินค้าและ/หรือบริการ หรือโมเดลธุรกิจ

นโยบายการวิจัยและพัฒนา (R&D) : มี

เน้นการวิจัยและพัฒนาด้านเทคโนโลยีชีวภาพ (Biotechnology)

ค่าใช้จ่ายการวิจัยและพัฒนา (R&D) ในระยะเวลา 3 ปีที่ผ่านมา

	2566	2567	2568
ค่าใช้จ่ายการวิจัยและพัฒนา (R&D) ในระยะเวลา 3 ปีที่ผ่านมา (ล้านบาท)	2.80	1.34	1.89

1.2.2.2 นโยบายการตลาดของผลิตภัณฑ์หรือบริการที่สำคัญในปีที่ผ่านมา

การตลาดและการแข่งขัน

1. การทำการตลาดของผลิตภัณฑ์และบริการที่สำคัญ

บริษัทมุ่งเน้นที่จะเป็นผู้นำในธุรกิจผู้จัดจำหน่ายเวชภัณฑ์ เครื่องมือ อุปกรณ์ และผลิตภัณฑ์สำหรับปศุสัตว์และสัตว์เลี้ยง โดยมีกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจที่สำคัญดังนี้

กลยุทธ์ด้านผลิตภัณฑ์

(1) การคัดสรรและนำเสนอผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพดี

ในปัจจุบันธุรกิจประเภทจัดจำหน่ายเวชภัณฑ์ เครื่องมือ อุปกรณ์ และผลิตภัณฑ์สำหรับปศุสัตว์และสัตว์เลี้ยงมีการแข่งขันสูง ดังนั้น บริษัทจึงเล็งเห็นความสำคัญในเรื่องการคัดเลือกสินค้าเข้ามาจัดจำหน่าย เพื่อให้เกิดความแตกต่างที่เห็นได้ชัดจากคู่แข่ง

แข่ง ทั้งเรื่องคุณภาพ และราคาเพื่อสร้างความน่าเชื่อถือ และตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้อย่างสูงสุดทั้งนี้ บริษัทมีการคัดสรร คัดเลือก สินค้าที่มีคุณภาพและสินค้าที่มีความหลากหลายจากผู้ผลิตชั้นนำทั่วโลกโดยจะต้องมีมาตรฐานระดับสากลและมีงานวิจัยในด้านคุณภาพการใช้งานผ่านการขึ้นทะเบียนทั้งกรมปศุสัตว์ และองค์การอาหารและยาอย่างถูกต้อง เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้บริโภค

(2) การส่งเสริมทางด้านวิชาการและการให้บริการ บริษัทได้ให้ความสำคัญทางด้านวิชาการและการบริการที่ดี เนื่องจากปัจจุบันธุรกิจซื้อขายไปในวงการปศุสัตว์มีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้นมากมาย ในเวลาอันรวดเร็ว ดังนั้น บริษัทจึงเล็งเห็นความสำคัญที่จะส่งเสริม สนับสนุนทางด้านการบริการทางวิชาการ เช่น การสัมมนาทางวิชาการให้กับทีมสัตวแพทย์ สัตวบาล รวมถึงเกษตรกรผู้เลี้ยงสัตว์ อีกทั้งยังรวมไปถึงการสัมมนาให้ความรู้กับทางโรงงาน ทั้งฝ่ายผลิตและสำนักงาน เช่น ทีมงานจัดซื้อ เป็นต้น เพื่อตอบสนองและสร้างผลประโยชน์สูงสุดให้กับลูกค้า

(3) การคิดค้นพัฒนาสินค้าใหม่ บริษัทมีนโยบายในการคิดค้นและพัฒนาสินค้าจากแหล่งวัตถุดิบที่หาได้จากทั้งในประเทศ และต่างประเทศ โดยอาศัยองค์ความรู้จากนักวิจัยและอาจารย์จากมหาวิทยาลัยชั้นนำ ซึ่งร่วมกันคิดค้น วิจัย และพัฒนาสินค้าใหม่ โดยคำนึงถึงการก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดทั้งลูกค้า คุณภาพชีวิตของสัตว์ และผู้บริโภคปลายทาง

(4) การมีพันธมิตรทางธุรกิจ บริษัทมีการร่วมมือกับพันธมิตรทางธุรกิจในการร่วมกันนำทรัพยากร และความสามารถมาพัฒนาข้อได้เปรียบทางการแข่งขัน โดยร่วมมือกับบริษัทที่มีชื่อเสียง เป็นที่รู้จักและได้รับความเชื่อถือจากลูกค้า ทั้งนี้ พันธมิตรทางธุรกิจ จะได้รับการคัดเลือกผ่านนโยบายคัดเลือกผู้ผลิตเช่นเดียวกับผู้ผลิตรายอื่น เพื่อให้สินค้าของบริษัทมีมาตรฐานระดับสากล นอกจากนี้ การมีพันธมิตรทางธุรกิจทำให้บริษัทมีสินค้าภายใต้สินค้าแบรนด์ของบริษัท (House Brand) ในประเภทต่าง ๆ ที่หลากหลายมากขึ้นอีกด้วย

(5) การมีบุคลากรที่มีคุณภาพ บริษัทมีผู้บริหารที่เป็นสัตวแพทย์ผู้เชี่ยวชาญ ซึ่งมีประสบการณ์ด้านการขายและการตลาดเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์เวชภัณฑ์สัตว์มากกว่า 30 ปี ทำให้บริษัทมองเห็นโอกาสทางธุรกิจใหม่ๆ และการเปลี่ยนแปลงที่ส่งผลต่อการดำเนินธุรกิจ ภายใต้การตัดสินใจและการปรับตัวได้อย่างรวดเร็วของทีมผู้บริหารที่รู้จัก รู้จริงในการประกอบธุรกิจ และมีการสร้างความสัมพันธ์อันดีกับกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย อีกทั้ง บริษัทยังได้มีการสร้างเครือข่ายนักวิชาการและมหาวิทยาลัยเพื่อนำองค์ความรู้ไปวางแผนในการแก้ปัญหาให้กับฟาร์มของกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย นอกจากนี้ บริษัทมีทีมงานฝ่ายขายที่เป็นทั้ง สัตวแพทย์ สัตวบาล และเทคนิคการแพทย์มากกว่า 60 คนที่กระจายไปทั่วทุกภูมิภาคของประเทศไทย เพื่อนำเสนอผลิตภัณฑ์ บริการ ไปยังกลุ่มลูกค้าเป้าหมายทั้งในปศุสัตว์และสัตว์เลี้ยง

กลยุทธ์ด้านการกำหนดราคา

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

กลยุทธ์ด้านช่องทางการจัดจำหน่าย

บริษัทและบริษัทย่อยมีช่องทางการจำหน่ายสินค้าให้แก่กลุ่มลูกค้า โดยจัดจำหน่ายสินค้าผ่านทีมงานฝ่ายขายของบริษัทและบริษัทย่อย ทั้งนี้ ทีมงานฝ่ายขายจะดำเนินการนำเสนอผลิตภัณฑ์ต่อกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย โดยมีตั้งแต่การนำเสนอสินค้าโดยตรงผ่านฝ่ายขายสำหรับฟาร์มปศุสัตว์รายใหญ่บางรายและรายย่อย โดยทีมงานฝ่ายขายจะมุ่งเน้นการนำเสนอผลิตภัณฑ์ รวมถึงสร้างความประทับใจแก่ลูกค้า โดยให้ข้อมูลรายละเอียดของผลิตภัณฑ์แก่กลุ่มลูกค้าเป้าหมายอย่างครบถ้วน และโปรโมชั่นส่งเสริมการขายที่น่าสนใจ ทั้งนี้ บริษัทจะมีการคัดเลือกกลุ่มลูกค้าเป้าหมายตามฐานข้อมูลในอดีตและฐานข้อมูลสาธารณะ และจะมีการคัดเลือกลูกค้าจากประวัติการดำเนินงานในอดีตและฐานะการเงินของลูกค้า นอกจากนี้ บริษัทมีการนำเสนอสินค้าผ่านการประมูลราคาสำหรับลูกค้านิติบุคคล และฟาร์มปศุสัตว์รายใหญ่บางราย

ทั้งนี้ บริษัทและบริษัทย่อยมีทีมงานฝ่ายขาย ซึ่งเป็นสัตวแพทย์ที่มีความรู้เกี่ยวกับผลิตภัณฑ์ของบริษัทและบริษัทย่อยเป็นอย่างดี โดยมีหน้าที่รับผิดชอบงานขายตั้งแต่เข้าพบลูกค้า เพื่อนำเสนอสินค้า แนะนำ วิธีการใช้สินค้า รวมถึง การดูแลบริการหลังการขาย

2. กลุ่มลูกค้าเป้าหมาย

บริษัทมุ่งเน้นในการจัดจำหน่ายสินค้าให้แก่ลูกค้า 3 กลุ่มหลัก ดังนี้

(1) กลุ่มสินค้าสำหรับปศุสัตว์

บริษัทจำหน่ายสินค้าสำหรับปศุสัตว์ผ่านทีมงานฝ่ายขายของบริษัทให้แก่ลูกค้าโดยตรง ซึ่งมีกลุ่มลูกค้าเป้าหมายหลัก ได้แก่ โรงงานอาหารสัตว์ (Feed Mill) ฟาร์มปศุสัตว์ครบวงจร (Integrated Farm) ฟาร์มปศุสัตว์ (Farm) และร้านจำหน่ายอาหารสัตว์ (Agent)

(2) กลุ่มสินค้าสำหรับสัตว์เลี้ยง

บริษัทจำหน่ายสินค้าสำหรับสัตว์เลี้ยงผ่านทีมงานฝ่ายขายของบริษัทให้แก่ลูกค้าโดยตรง ซึ่งมีกลุ่มลูกค้าเป้าหมายหลัก ได้แก่ โรงพยาบาลและคลินิกรักษาสัตว์ ร้านจำหน่ายสินค้าสำหรับสัตว์เลี้ยง และร้านค้าปลีกสมัยใหม่ (Modern Trade) โดยส่วนใหญ่จะมีการซื้อผลิตภัณฑ์จากบริษัท เพื่อนำไปจำหน่ายให้แก่กลุ่มเจ้าของฟาร์มสัตว์เลี้ยง ทั้งนี้ กลุ่มร้านค้าปลีกจำหน่ายสินค้าสำหรับสัตว์บางส่วนอาจมีการประกอบธุรกิจฟาร์มสัตว์เลี้ยงของตนเองควบคู่ไปด้วย โดยบริษัทจะมีการจัดจำหน่ายสินค้าในกลุ่มผลิตภัณฑ์รักษาและป้องกันโรคสำหรับสัตว์ (Animal Health Product) เข้าไปร่วมด้วย เช่น ยาปฏิชีวนะ วัคซีน ยาฆ่าเชื้อ และฮอร์โมน เป็นต้น

ทั้งนี้ ในการขายสินค้าให้กับลูกค้า บริษัทมีเงื่อนไขการรับชำระเงินของลูกค้า 2 รูปแบบ คือ (1) การรับชำระเป็นเงินสด ซึ่งรวมถึงการชำระด้วยเงินโอน และเช็ค และ (2) การให้เครดิตทางการค้า (Trade Credit) ซึ่งบริษัทมีนโยบายในการพิจารณาอนุมัติวงเงินและกำหนดระยะเวลาชำระราคาสินค้ากับลูกค้าแต่ละราย โดยขึ้นอยู่กับประเภทสินค้าและการพิจารณาจากเงื่อนไขอื่น ๆ เช่น การประเมินความน่าเชื่อถือทางการเงินของลูกค้า (Creditworthiness) จากปริมาณและมูลค่าการสั่งซื้อสินค้า ประวัติการชำระเงินในอดีต และประวัติของลูกค้าเมื่อเทียบกับคู่ค้าชั้นนำอื่น ๆ ในธุรกิจเดียวกัน

(3) กลุ่มลูกค้าต่างประเทศ

บริษัทได้มีการจัดจำหน่ายสินค้าไปยังต่างประเทศ เช่น กัมพูชา เวียดนาม พม่า มาเลเซีย โดยจัดจำหน่ายผ่านบริษัทตัวแทนจำหน่ายในประเทศนั้นๆ นอกจากนี้ บริษัทยังมีการจัดจำหน่ายโดยตรงไปยังโรงงานอาหารสัตว์และฟาร์มธุรกิจครบวงจรในต่างประเทศอีกด้วย

โดยสัดส่วนรายได้ของกลุ่มลูกค้าต่างประเทศ มีประมาณ 1.63% ของรายได้จากการขายทั้งหมด

สภาพการแข่งขันภายในอุตสาหกรรมในปีที่ผ่านมา

ภาพรวมเศรษฐกิจของประเทศไทย

เศรษฐกิจไทยในปี 2568 มีแนวโน้มขยายตัวในระดับต่ำถึงปานกลาง โดยได้รับแรงสนับสนุนจากการฟื้นตัวของภาคการท่องเที่ยว การบริโภคภายในประเทศ และการใช้จ่ายภาครัฐ อย่างไรก็ตาม การเติบโตยังถูกจำกัดจากการชะลอตัวของเศรษฐกิจโลก ภาคการส่งออกที่ฟื้นตัวอย่างค่อยเป็นค่อยไป และระดับหนี้ครัวเรือนที่อยู่ในระดับสูง ทำให้การขยายตัวทางเศรษฐกิจของไทยยังต่ำกว่าหลายประเทศในภูมิภาคเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ (อ้างอิง: สำนักงานสภาพัฒนาการเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ และ ธนาคารแห่งประเทศไทย)

หน่วยงานด้านเศรษฐกิจของไทยคาดว่า ผลิตภัณฑ์มวลรวมภายในประเทศ (GDP) ในปี 2568 จะขยายตัวประมาณ 1.8–2.3% โดยมีแรงขับเคลื่อนหลักจากการบริโภคภาคเอกชนที่คาดว่าจะเติบโตประมาณ 2.4% และการใช้จ่ายภาครัฐที่เพิ่มขึ้นตามกรอบงบประมาณรายจ่ายประจำปี ขณะที่มูลค่าการส่งออกสินค้าในรูปเงินดอลลาร์สหรัฐคาดว่าจะขยายตัวประมาณ 1.8% และอัตราเงินเฟ้อเฉลี่ยอยู่ในช่วง 0–1% (อ้างอิง: สำนักงานเศรษฐกิจการคลัง และ ธนาคารแห่งประเทศไทย)

นอกจากนี้ ภาคบริการโดยเฉพาะการท่องเที่ยวมีบทบาทสำคัญในการสนับสนุนการเติบโตทางเศรษฐกิจ โดยการฟื้นตัวของนักท่องเที่ยวต่างชาติช่วยกระตุ้นกิจกรรมทางเศรษฐกิจในธุรกิจที่เกี่ยวข้อง เช่น โรงแรม ร้านอาหาร และการขนส่ง อย่างไรก็ตาม เศรษฐกิจไทยยังเผชิญความเสี่ยงจากความผันผวนของเศรษฐกิจโลก มาตรการกีดกันทางการค้า และสถานการณ์ภูมิรัฐศาสตร์ที่อาจส่งผลกระทบต่อการค้าและการลงทุนระหว่างประเทศ (อ้างอิง: World Bank และ International Monetary Fund)

ภาพรวมแนวโน้มเศรษฐกิจการเกษตร ปี 2567-2568

ภาคการเกษตรยังคงเป็นหนึ่งในภาคเศรษฐกิจสำคัญของประเทศไทย ทั้งในด้านการสร้างรายได้ การจ้างงาน และการเป็นแหล่งผลิตอาหารของประเทศ โดยในปี 2568 สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร คาดว่า เศรษฐกิจการเกษตรของไทยจะขยายตัวประมาณ 1.8 – 2.8% จากการเพิ่มขึ้นของผลผลิตสินค้าเกษตรสำคัญและการฟื้นตัวของความต้องการสินค้าเกษตรในตลาดโลก อย่างไรก็ตาม ภาคการเกษตรยังต้องเผชิญปัจจัยเสี่ยงจากสภาพภูมิอากาศ ความผันผวนของราคาสินค้าเกษตร และต้นทุนการผลิตที่ยังอยู่ในระดับสูง

สาขาพืช คาดว่าจะขยายตัวประมาณ 1.5 – 2.5% โดยมีปัจจัยสนับสนุนจากการเพิ่มขึ้นของผลผลิตสินค้าเกษตรหลัก เช่น ข้าว อ้อยโรงงาน มันสำปะหลัง ปาล์มน้ำมัน และผลไม้เศรษฐกิจบางชนิด รวมถึงความต้องการสินค้าเกษตรจากตลาดต่างประเทศที่ยังอยู่ในระดับต่อนื่อง อย่างไรก็ตาม ราคาสินค้าเกษตรบางประเภทอาจมีความผันผวนตามภาวะตลาดโลก และต้นทุนการผลิต เช่น ปุ๋ยและพลังงานที่ยังอยู่ในระดับสูง

สาขาประมง คาดว่าจะ ขยายตัวประมาณ 1.0 – 2.0% จากการฟื้นตัวของการเพาะเลี้ยงสัตว์น้ำ โดยเฉพาะกุ้งและสัตว์น้ำเศรษฐกิจอื่น ๆ ประกอบกับความต้องการอาหารทะเลในตลาดต่างประเทศที่เพิ่มขึ้น อย่างไรก็ตาม ภาคประมงยังต้องเผชิญความท้าทายจากต้นทุนการผลิตที่เพิ่มขึ้น สภาพภูมิอากาศที่เปลี่ยนแปลง และมาตรฐานด้านความยั่งยืนของประเทศคู่ค้า

สาขาปศุสัตว์ คาดว่าจะขยายตัวประมาณ 2.0 – 3.0% โดยได้รับแรงสนับสนุนจากความต้องการบริโภคเนื้อสัตว์ทั้งในประเทศและต่างประเทศที่เพิ่มขึ้น รวมถึงการฟื้นตัวของภาคการท่องเที่ยวและธุรกิจบริการที่ช่วยกระตุ้นความต้องการสินค้าอาหาร อย่างไรก็ตาม ผู้ประกอบการยังต้องเผชิญความเสี่ยงจากต้นทุนอาหารสัตว์ การควบคุมโรคระบาดในสัตว์ และการแข่งขันในตลาดส่งออก

แนวโน้มเศรษฐกิจการเกษตรในปี 2568 (สาขาปศุสัตว์)

ทั้งนี้ สามารถพิจารณาแนวโน้มเศรษฐกิจในสาขาปศุสัตว์แยกรายประเภทสัตว์เศรษฐกิจที่สำคัญ ดังนี้

(1) สุกร แนวโน้มการผลิตสุกรในปี 2568 มีทิศทาง พื้นตัวอย่างต่อเนื่อง หลังจากก่อนหน้านี้อุตสาหกรรมได้รับผลกระทบจากโรคระบาดในสุกร ส่งผลให้ปริมาณการผลิตลดลง อย่างไรก็ตาม เกษตรกรและผู้ประกอบการมีการทยอยกลับมาเพิ่มกำลังการผลิตเพื่อตอบสนองความต้องการบริโภคภายในประเทศที่ยังอยู่ในระดับสูง ราคาสุกรมีแนวโน้มทรงตัวถึงปรับตัวลดลงเล็กน้อยตามการเพิ่มขึ้นของปริมาณผลผลิตในตลาด ขณะที่ต้นทุนการเลี้ยง เช่น ราคาอาหารสัตว์และพลังงาน ยังคงเป็นปัจจัยสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจ

(2) ไก่เนื้อ อุตสาหกรรมไก่เนื้อยังคงมีแนวโน้มเติบโตต่อเนื่อง โดยได้รับแรงสนับสนุนจากความต้องการบริโภคทั้งในประเทศและต่างประเทศ โดยเฉพาะในตลาดส่งออกสำคัญ เช่น ญี่ปุ่น สหภาพยุโรป และประเทศในเอเชีย ซึ่งมีความต้องการผลิตภัณฑ์ไก่แปรรูปเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้ ผู้ประกอบการไทยมีศักยภาพด้านมาตรฐานการผลิตและความปลอดภัยอาหาร ทำให้สามารถแข่งขันในตลาดโลกได้ อย่างไรก็ตาม การแข่งขันในตลาดโลก ต้นทุนอาหารสัตว์ และความเสี่ยงจากโรคระบาดในสัตว์ปีกยังคงเป็นปัจจัยที่ต้องติดตาม

แนวโน้มตลาดเนื้อสัตว์ในประเทศไทยและการส่งออก

ตลาดเนื้อสัตว์ของประเทศไทยมีแนวโน้มเติบโตตามการเพิ่มขึ้นของจำนวนประชากร การขยายตัวของภาคบริการ และการฟื้นตัวของภาคการท่องเที่ยว ซึ่งส่งผลให้ความต้องการบริโภคเนื้อสัตว์ในประเทศเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง โดยเฉพาะเนื้อไก่ สุกร และผลิตภัณฑ์เนื้อสัตว์แปรรูป

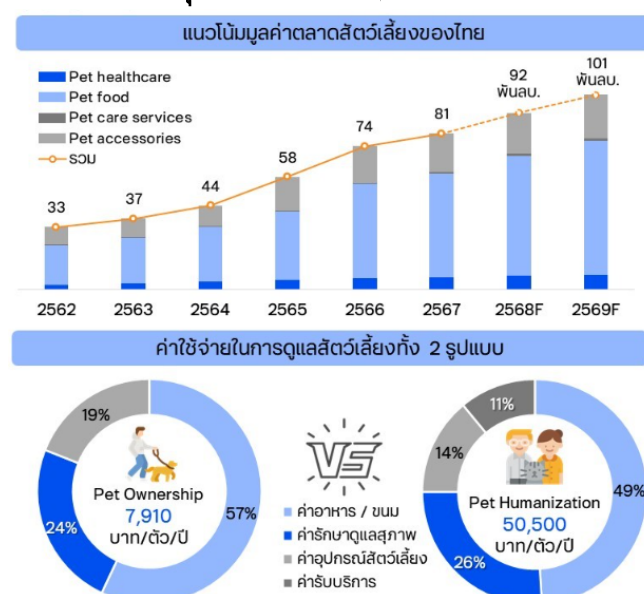
ในด้านการส่งออก ประเทศไทยยังคงเป็นหนึ่งในผู้ส่งออกผลิตภัณฑ์สัตว์ปีกที่สำคัญของโลก โดยตลาดหลัก ได้แก่ ญี่ปุ่น สหภาพยุโรป จีน และประเทศในเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ ซึ่งมีความต้องการผลิตภัณฑ์อาหารที่ได้มาตรฐานความปลอดภัยและสามารถตรวจสอบย้อนกลับได้ ขณะที่อุตสาหกรรมสุกรมีแนวโน้มเน้นการผลิตเพื่อรองรับการบริโภคภายในประเทศเป็นหลัก

อย่างไรก็ตาม อุตสาหกรรมเนื้อสัตว์ยังต้องเผชิญความท้าทายจากต้นทุนการผลิตที่ผันผวน มาตรการด้านสุขอนามัยและมาตรฐานอาหารของประเทศคู่ค้า รวมถึงความเสี่ยงจากโรคระบาดในสัตว์ที่อาจส่งผลต่อปริมาณการผลิตและการค้าในตลาดโลก

แหล่งอ้างอิง

- สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร. แนวโน้มเศรษฐกิจการเกษตร ปี 2568
- กระทรวงเกษตรและสหกรณ์. รายงานภาวะเศรษฐกิจการเกษตร
- สำนักงานสภาพัฒนาการเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ. รายงานภาวะเศรษฐกิจไทย

ภาพรวมของภาวะอุตสาหกรรมผลิตภัณฑ์สำหรับสัตว์เลี้ยง



เทรนด์การเติบโตของตลาดสัตว์เลี้ยง 4 กลุ่มหลัก					
(หน่วย: พันล้านบาท)					
ตลาด	2562	2567	2568F	ปี 2568 ขยายตัว (%YoY)	CAGR (2562-2568)
Pet food	20.34	53.57	62.41	16.5%	20.5%
healthcare	2.60	6.47	6.99	8.0%	17.9%
Pet accessories	9.26	20.08	21.28	6.0%	14.9%
Pet care services	0.35	0.90	1.04	15.0%	20.0%
รวม	32.56	81.03	91.73	13.2%	18.9%

ที่มา: กรมพัฒนาธุรกิจการค้า, ENLITE และ ttb analytics

หมายเหตุ: Pet Ownership รูปแบบการเลี้ยงดูแบบปล่อยอิสระแบบดั้งเดิม / Pet Humanization รูปแบบการดูแลสัตว์เลี้ยงเสมือนคนในครอบครัว

คาดการณ์มูลค่าตลาดสัตว์เลี้ยงของไทยในปี 2568 จะมีมูลค่าราว 9.2 หมื่นล้านบาท เพิ่มขึ้น 13.2% จากปีที่ผ่านมา บนความคาดหวังมูลค่าตลาดทะเลแสนล้านในปี 2569 จากรูปแบบการเลี้ยงสัตว์ในยุคปัจจุบันที่กำลังเริ่มพัฒนาไปได้ไกลกว่าแค่การเลี้ยงเสมือนส่วนหนึ่งในครอบครัว เข้าสู่บริบทใหม่ที่สัตว์เลี้ยงมีบทบาทเป็นส่วนหนึ่งของสังคม

จากเทรนด์การดูแลสัตว์เลี้ยงของคนในยุคปัจจุบันมีรูปแบบการดูแลสัตว์เลี้ยงเหมือนสมาชิกในครอบครัว (Pet Humanization) เพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง รวมถึงบางกลุ่มเจ้าของอาจมีวิวัฒนาการสู่การเลี้ยงเสมือนสมาชิกในครอบครัวแบบตามใจ หรือเรียกว่า “ทาสหมา-ทาสแมว” (Petriarchy) ที่เจ้าของเลือกที่จะซื้อของให้สัตว์เลี้ยงเพื่อตอบสนองความพอใจส่วนตัว ส่งผลให้การใช้จ่ายในส่วนของการอุปโภคและบริโภคสัตว์เลี้ยงเพิ่มขึ้นในอัตราเร่ง รวมถึงในสังคมยุคดิจิทัลในปัจจุบัน สัตว์เลี้ยงบางกลุ่มอาจพัฒนาบทบาทจากลักษณะนิสัยส่วนตัวที่สามารถยกระดับจาก “สมาชิกในครอบครัวปกติ” เป็น “สมาชิกในครอบครัวที่สามารถสร้างรายได้” ผ่านลักษณะเฉพาะตัวของสัตว์เลี้ยงที่สามารถดึงดูดความสนใจจากคนในสังคมวงกว้าง หรือ Pet Celebrity และถูกพัฒนาเป็นสัตว์เลี้ยงที่มีผู้ติดตามผ่านโซเชียลมีเดีย (Petfluencer) ช่วยยกระดับสถานะของสัตว์เลี้ยงเพิ่มสูงขึ้นอย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้ค่าเลี้ยงดูมีแนวโน้มปรับเพิ่มในอัตราเร่งโดยคาดว่าปัจจุบันค่าเลี้ยงดูเฉลี่ยของการเลี้ยงแบบสมาชิกในครอบครัวอยู่ที่ราว 50,500 บาทต่อตัวต่อปี หรือเพิ่มขึ้นกว่า 22.9% จากปีก่อนที่อยู่ราว 41,100 บาทต่อตัวต่อปี ซึ่งสูงกว่าการเลี้ยงดูแบบปล่อยอิสระแบบดั้งเดิมที่มีค่าใช้จ่ายเฉลี่ยเพียง 7,910 บาทต่อตัวต่อปีถึง 6 เท่าตัว ชัดเจนว่าการยกระดับบทบาทสัตว์เลี้ยงเป็นสมาชิกในครอบครัวได้สร้างเม็ดเงินสะพัดในธุรกิจสัตว์เลี้ยงอย่างมีนัย และเป็นแรงส่งสำคัญในการผลักดันให้มูลค่าตลาดสัตว์เลี้ยงเติบโตในปี 2568 อยู่ที่ 9.2 หมื่นล้านบาท เติบโตจากปีก่อน 13.2% บนการเติบโตเฉลี่ยย้อนหลัง 6 ปี (2562-2568) ที่เฉลี่ยสูงถึงปีละ 18.9% โดยรูปแบบการเติบโตของตลาดสัตว์เลี้ยงในไทยแบ่งออกเป็นดังนี้

1. กลุ่มอาหารสัตว์เลี้ยง และบริการรักษาสัตว์เลี้ยง เป็นกลุ่มที่ได้รับอานิสงส์จากกระแสรูปแบบการดูแลสัตว์เลี้ยงเหมือนคนในครอบครัว (Pet Humanization) ที่เจ้าของให้ความสำคัญแก่สัตว์เลี้ยงประหนึ่งสมาชิกในครอบครัว ส่งผลให้รูปแบบการดูแลสัตว์เลี้ยงเปลี่ยนไปจากเดิมโดยเน้นอาหารเฉพาะที่มีคุณค่าทางโภชนาการที่เหมาะสมมากขึ้น ซึ่งช่วยลดภาระค่าใช้จ่ายด้านการรักษาในอนาคตลง จากการให้อาหารที่ไม่เหมาะสมที่อาจส่งผลกระทบต่อสุขภาพสัตว์เลี้ยงในระยะยาว รวมถึงอาหารสัตว์ในปัจจุบันมีความหลากหลายมากขึ้น ซึ่งกลุ่มผู้เลี้ยงสัตว์ในรูปแบบดังกล่าวส่วนใหญ่มักให้อาหารเกรดพรีเมียมที่มีราคาสูง เช่น อาหารเปียก รวมถึงในผู้เลี้ยงบางกลุ่มก็เลือกให้อาหารดิบที่ไม่ผ่านความร้อน (ที่มีราคาสูง นอกจากนี้เทรนด์ในปัจจุบันอาหารสัตว์เลี้ยงก็พัฒนาขึ้นในรูปแบบอาหารเพื่อสร้างเสริมสุขภาพ (Functional Pet Food) ที่นอกจากมีคุณค่าทางโภชนาการที่เหมาะสมยังส่งผลดีต่อพัฒนาการและสุขภาพของสัตว์เลี้ยงได้ในเวลาเดียวกัน ส่งผลให้ตลาดอาหารสัตว์เลี้ยงปี 2568 ขยายตัวโดยมีมูลค่าแตะ 6.24 หมื่นล้านบาทเติบโตจากปีก่อน 16.5% บนค่าเฉลี่ยการเติบโตของมูลค่าตลาดย้อนหลัง 6 ปี (ที่ 20.5% สอดคล้องกับบริการรักษาสัตว์ที่มูลค่าตลาดเพิ่มขึ้นจากความตระหนักในการดูแลสุขภาพสัตว์เลี้ยง และเมื่อสัตว์เลี้ยงเปรียบเสมือนสมาชิกในครอบครัวการรักษายาบาลยามเจ็บป่วยจึงกลายเป็นเรื่องที่หลีกเลี่ยงไม่ได้ ส่งผลให้มูลค่าบริการรักษาสัตว์เติบโตต่อเนื่องที่ค่าเฉลี่ยย้อนหลัง 6 ปีที่ 17.9% ด้วยมูลค่า 6.99 พันล้านบาท ในปี 2568

2. กลุ่มอุปกรณ์เกี่ยวกับสัตว์เลี้ยง ถึงแม้จะได้รับแรงหนุนจากการเลี้ยงดูสัตว์เลี้ยงเหมือนคนในครอบครัวแล้วมูลค่าของอุตสาหกรรมยังมีการเร่งตัวในช่วง 2-3 ปีที่ผ่านมาจากกระแสการเลี้ยงเสมือนคนในครอบครัวแบบตามใจและสมาชิกในครอบครัวที่สามารถสร้างรายได้ (แต่อย่างไรก็ตามในกลุ่มอุปกรณ์เกี่ยวกับสัตว์เลี้ยง อาจเผชิญข้อจำกัดเฉพาะ เช่น ลักษณะที่สินค้าเป็นสินค้าคงทนรอบการเปลี่ยนอุปกรณ์อาจมีความถี่ต่ำกว่ากลุ่มอาหารสัตว์เลี้ยง รวมถึงการออกผลิตภัณฑ์ใหม่ เช่น ของเล่นที่อาจมีข้อจำกัดการใช้งานไม่สามารถทำให้มีรูปแบบความซับซ้อนเหมือนของเล่นของคนได้ ส่งผลให้มูลค่าตลาดอุปกรณ์เกี่ยวกับสัตว์เลี้ยงมีแนวโน้มการเติบโตที่ต่ำกว่ากลุ่มธุรกิจสัตว์เลี้ยงอื่นโดยเติบโตราว 6% ที่มูลค่าราว 2.13 หมื่นล้านบาท ในขณะที่ธุรกิจให้บริการดูแลสัตว์เลี้ยงเป็นกลุ่มที่ได้รับแรงหนุนทางตรงจากกระแสเลี้ยงดูสัตว์เลี้ยงเหมือนคนในครอบครัว) ส่งผลให้รูปแบบการให้บริการเริ่มมีความหลากหลายมากขึ้นกว่าเดิม เช่น สปาสัตว์เลี้ยง บริการด้านสุขภาพทางเลือก ส่งผลให้ตลาดเติบโตแตะ 1.04 พันล้านบาท บนค่าเฉลี่ยการเติบโตย้อนหลัง 6 ปีที่สูงถึง 20.0% และคาดว่าจะยังคงรักษาโมเมนตัมเติบโตอย่างต่อเนื่องได้

ทั้งนี้ในภาพรวมตลาดสัตว์เลี้ยงของไทยในปี 2569 ttb analytics ยังมองเห็นโอกาสในการเติบโตต่อเนื่องและคาดว่ามูลค่าเติบโตทะลุหลักแสนล้านบาท อยู่ที่ประมาณ 1.01 แสนล้านบาท รวมถึงยังคาดว่าจะมีแรงส่งต่อในอนาคต เมื่อแนวคิดการดูแลสัตว์เลี้ยงเหมือนสมาชิกในครอบครัว ในปัจจุบันเริ่มกลายเป็นบรรทัดฐานของสังคมยุคใหม่ ส่งผลให้กลุ่มผู้คนที่แม้ไม่ได้เลี้ยงสัตว์อาจต้องยอมรับบทบาทที่ตนเองต้องอยู่ร่วมกับสัตว์เลี้ยงของผู้คนมากขึ้น รวมทั้งผู้ประกอบการไม่ว่าจะร้านอาหาร ร้านกาแฟ ศูนย์การค้า หรือโรงแรมที่พัก ล้วนเริ่มปรับตัวเพิ่ม “โซนต้อนรับสัตว์เลี้ยง” (Pet Friendly) มากขึ้นอย่างชัดเจน เพื่อตอบโจทย์ไลฟ์สไตล์ของผู้บริโภคยุคใหม่ที่นิยมพาสัตว์เลี้ยงไปไหนมาไหนด้วยเหมือนเพื่อนหรือสมาชิกครอบครัวอีกคนหนึ่ง ดังนั้น จากกระแสสังคมที่ค่อย ๆ เปลี่ยนแปลงไป จึงไม่สามารถปฏิเสธได้ว่าบริบทที่สัตว์เลี้ยงถูกเลี้ยงเสมือนส่วนหนึ่งของครอบครัวกำลังเริ่มพัฒนากลายเป็น “ส่วนหนึ่งของสังคม” ไปแล้ว ซึ่งช่วยให้การเลี้ยงสัตว์ในอนาคตสำหรับผู้ที่มีข้อจำกัดต่างๆ เช่น สถานที่หรือข้อจำกัดด้านการดูแล ทำได้ง่ายขึ้นและเป็นปัจจัยหนุนให้ผู้คนเริ่มตัดสินใจหันมาเลี้ยงสัตว์ภายใต้สังคมที่เป็นมิตรกับสัตว์เลี้ยงและผลักดันมูลค่าตลาดสัตว์เลี้ยงไทยให้เติบโตในระยะยาว

แหล่งอ้างอิง ttb analytics

1.2.2.3 การจัดหาผลิตภัณฑ์และบริการ

การจัดหาผลิตภัณฑ์หรือบริการ บริษัทเป็นตัวแทนจำหน่ายสินค้าจากผู้ผลิตสินค้าทั่วโลกมากกว่า 70 ราย คิดเป็นการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์มากกว่า 720 ผลิตภัณฑ์ นอกจากนี้บริษัทยังมีการจำหน่ายสินค้าภายใต้แบรนด์ของบริษัท โดยลักษณะว่าจ้างการผลิตในรูปแบบ OEM และสินค้าจากโรงงานผลิตสินค้าของบริษัทเองที่มีคุณภาพมาตรฐาน FAMI-QS, GMP และ HACCP

ลักษณะการจัดหาให้ได้ว่าซึ่งผลิตภัณฑ์

1.1 การจัดหาผลิตภัณฑ์ ในกรณีที่บริษัทเป็นตัวแทนจำหน่ายเพียงผู้เดียวในประเทศไทย (EXCLUSIVE DISTRIBUTOR) / ตัวแทนจำหน่ายในลักษณะทั่วไป (NON-EXCLUSIVE DISTRIBUTOR)

บริษัทจะดำเนินการศึกษาความต้องการสินค้าของลูกค้า รวมถึงแนวโน้มทางการตลาด เพื่อให้ทีมงานฝ่ายขายดำเนินการวางแผนการสั่งซื้อล่วงหน้าในปริมาณที่เหมาะสม โดยบริษัทจะมีการประมาณการขายสินค้าแต่ละรายการจากการสอบถามความต้องการของลูกค้าแต่ละรายเป็นหลัก โดยบริษัทจะทำการคัดเลือกผู้จำหน่ายสินค้า ซึ่งพิจารณาจากความน่าเชื่อถือและการเป็นที่ยอมรับในระดับสากล ทั้งนี้ บริษัทต้องดำเนินการขอขึ้นทะเบียนสินค้าให้เรียบร้อยก่อนที่จะมีการนำเข้าสินค้าที่ไม่เคยขึ้นทะเบียนมาก่อน เพื่อให้ฝ่ายจัดซื้อเตรียมข้อมูลผลิตภัณฑ์และเอกสารที่เกี่ยวข้องในระบบให้เรียบร้อยก่อน ซึ่งบริษัทจะดำเนินการติดต่อผู้จำหน่ายสินค้าเพื่อขอเอกสารที่ต้องใช้ในการขึ้นทะเบียนสินค้า โดยเอกสารที่ต้องใช้ขึ้นทะเบียนสินค้าแต่ละประเภท ขึ้นอยู่กับหน่วยงานที่ดูแลสินค้านั้นๆ นอกจากนี้ ในการขอขึ้นทะเบียนสินค้า บริษัทต้องมีใบอนุญาตอย่างใดอย่างหนึ่งเพื่อใช้เป็นเอกสารประกอบการขอขึ้นทะเบียนสินค้า โดยมีรายละเอียดดังนี้

- ใบอนุญาตนำเข้าสินค้า เพื่อใช้สำหรับการนำเข้าและจัดจำหน่ายสินค้า เช่น ใบอนุญาตนำเข้าอาหารสัตว์ควบคุมเฉพาะ (แบบ บ.น.ส.1) ใบอนุญาตนำเข้าหรือส่งยาแผนปัจจุบันเข้ามาในราชอาณาจักร (แบบ น.ย.2) ใบจดทะเบียนสถานประกอบการนำเข้าเครื่องมือแพทย์ เป็นต้น

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

หลังจากขึ้นทะเบียนสินค้าเรียบร้อยแล้ว ฝ่ายจัดซื้อจะนำรายชื่อผู้จำหน่ายสินค้าที่ได้รับการคัดเลือกบันทึกเข้าระบบ Vendor List ซึ่งบริษัทจะดำเนินการสั่งซื้อสินค้าจากผู้จำหน่ายสินค้าที่อยู่ในรายชื่อผู้ค้าทั้งในประเทศและต่างประเทศที่ผ่านการตรวจสอบคุณสมบัติของบริษัท (Approved Vendor List) เท่านั้น และมีการประเมินผู้จำหน่ายสินค้าเป็นประจำทุกปี ทั้งนี้ คู่ค้าของบริษัทสามารถจัดประเภทตามลักษณะการทำสัญญาแต่งตั้งตัวแทนจำหน่ายได้เป็น 2 กรณี ดังนี้

(1) กรณีที่บริษัทเป็นตัวแทนจำหน่ายสินค้าแต่เพียงผู้เดียวในประเทศไทย (Exclusive Distributor)

บริษัทมีการทำสัญญาแต่งตั้งตัวแทนจำหน่าย ซึ่งระบุว่าบริษัทได้รับสิทธิในการจัดจำหน่ายสินค้าแต่เพียงผู้เดียวในประเทศไทย โดยบริษัทจะดำเนินการขอใบสำคัญการขึ้นทะเบียนสินค้าหรือหนังสือรับรองประกอบการนำเข้ากับหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้อง เพื่อใช้เป็นเอกสารประกอบการนำเข้าสินค้า ทั้งนี้ ผู้จำหน่ายสินค้าบางรายอาจมีการกำหนดเป้าหมายปริมาณ และ/หรือมูลค่าการสั่งซื้อขั้นต่ำ และมีข้อกำหนดในการห้ามบริษัทแต่งตั้งผลิต นำเข้า จำหน่ายผลิตภัณฑ์ที่แข่งขันกับผลิตภัณฑ์ที่ระบุในสัญญา

(2) กรณีที่บริษัทเป็นตัวแทนจำหน่ายในลักษณะทั่วไป (Non-Exclusive Distributor)

บริษัทมีการทำสัญญาแต่งตั้งตัวแทนจำหน่าย ซึ่งไม่ได้ระบุชัดเจนถึงสิทธิในการจัดจำหน่ายสินค้าแต่เพียงผู้เดียวในประเทศไทย หรือไม่มีทำสัญญาชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษร เป็นเพียงการสั่งซื้อผ่านการจัดทำใบสั่งซื้อ (PO) เพียงเท่านั้น โดยบริษัทจะมีการคัดเลือกผู้จำหน่ายที่เหมาะสมก่อนที่จะให้เป็นตัวแทนจำหน่าย โดยจะดำเนินการคัดเลือกผู้จำหน่ายสินค้าเปรียบเทียบอย่างน้อยจำนวน 3 ราย เพื่อนำมาเปรียบเทียบราคาก่อนที่จะมีการซื้อสินค้าชนิดใหม่ โดยจะพิจารณาจากปัจจัยหลัก เช่น คุณภาพของสินค้า ราคาของสินค้า และการให้บริการ เป็นต้น หรือบางกรณีที่บริษัทมีความสนใจในผู้จำหน่ายสินค้านั้นเป็นพิเศษแบบเฉพาะเจาะจง เนื่องจากเป็นผู้จำหน่ายที่มีชื่อเสียงระดับโลก บริษัทจะดำเนินการติดต่อและเจรจาเงื่อนไขทางการค้าโดยตรง และคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัท นอกจากนี้ บริษัทยังมีการประเมินผู้จำหน่ายสินค้าเป็นประจำทุกปี

ในกรณีที่เป็นการนำเข้าสินค้าจากต่างประเทศ หลังจากดำเนินการสั่งซื้อสินค้า บริษัทจะต้องดำเนินการขออนุญาตนำเข้าสินค้า โดยยื่นเอกสารแบบคำขอแจ้งการนำเข้าซึ่งอาหารสัตว์เข้ามาในราชอาณาจักร (นส.4) พร้อมทั้ง ใบอนุญาตนำเข้าสินค้าของบริษัท 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 บริษัทจะต้องดำเนินการยื่นเอกสารเพื่อขอใบอนุญาตนำเข้าผ่านหน่วยงานนั้น ๆ ตามเงื่อนไขตามแต่ละหน่วยงานที่กำหนด สำหรับกรณีที่เป็นการนำเข้าสินค้าจากภายในประเทศ หลังจากบริษัทขอขึ้นทะเบียนสินค้าและนำรายชื่อผู้จำหน่ายสินค้าที่ได้รับการคัดเลือกบันทึกเข้าระบบ Vendor List เรียบร้อยแล้ว

บริษัทจะจัดทำใบสั่งซื้อ (PO) ส่งให้กับผู้จำหน่ายสินค้าเพื่อทำการสั่งซื้อสินค้า ทั้งนี้ การจัดส่งสินค้ามาที่คลังของบริษัท ขึ้นอยู่กับเงื่อนไขที่ตกลงกันกับผู้จำหน่ายสินค้าแต่ละราย

ทั้งนี้ เมื่อสินค้าดำเนินการขนส่งจนมาถึงคลังสินค้า บริษัทจะดำเนินการตรวจสอบคุณภาพสินค้าในด้านลักษณะทางกายภาพ 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 ก่อนรับสินค้าเข้ามาจัดเก็บในคลังสินค้าของบริษัท หากสินค้าชำรุด เสียหาย หรืออยู่ในสภาพที่ไม่สมบูรณ์ บริษัทจะดำเนินการขอคืนสินค้า (Claim) จากผู้จำหน่ายสินค้าในกรณีเป็นผู้จำหน่ายสินค้าภายในประเทศ โดยอาจดำเนินการในรูปแบบสินค้าทดแทน หรือการออกใบลดหนี้ (Credit note) ในกรณีที่ผู้จำหน่ายสินค้าต่างประเทศ

อย่างไรก็ดี การสั่งซื้อสินค้าจากผู้จำหน่ายสินค้านั้น บริษัทจะมีการวางแผนการสั่งซื้อล่วงหน้าในปริมาณที่เหมาะสม โดยพิจารณาจากสินค้าคงคลัง ระยะเวลาในการสั่งซื้อและส่งมอบสินค้าของผู้จำหน่ายสินค้า ตามสถานการณ์ตลาดและแนวโน้มความต้องการสินค้า เพื่อจัดเตรียมสินค้าให้เพียงพอต่อการจัดจำหน่ายและลดการสูญเสียโอกาสจากปัญหาสินค้าไม่พอจัดจำหน่าย รวมทั้ง เป็นการควบคุมปริมาณสินค้าคงคลังให้เหมาะสม เพื่อลดการสูญเสียจากกรณีสินค้าตกค้างเป็นระยะเวลานานเกินไปจนหมดอายุ ทั้งนี้ บริษัทจะจัดให้มีพนักงานคอยติดตามอายุสินค้าที่อยู่ในคลังสินค้าอย่างต่อเนื่อง เมื่อพบเจอสินค้าหมดอายุ บริษัทจะย้ายสินค้าดังกล่าวไปไว้ที่คลังสินค้ารอทำลาย นอกจากนี้ บริษัทจะจัดให้พนักงานมีระบบการประมาณการขายสินค้าแต่ละรายการ ทั้งรายเดือน และรายไตรมาส โดยเปรียบเทียบอัตราการใช้เดิม ประมาณการใช้สินค้าเพิ่มหรือลด รวมทั้งโอกาสในการขายสินค้าเพิ่มลงในรายงานประมาณการขายของทุกเดือนและทุกไตรมาส จากนั้นจะถูกคัดกรองอีกครั้งโดยผู้ช่วยผู้จัดการทั่วไปฝ่ายผลิตภัณฑ์ เพื่อนำมาสรุปรายงานการสั่งซื้อสินค้าประจำเดือนให้กับแผนกจัดซื้อ เพื่อดำเนินการออกใบคำสั่งซื้อล่วงหน้า ตามระยะเวลาการผลิต การนำเข้า ที่ผู้จำหน่ายสินค้าได้แจ้งไว้ล่วงหน้า เมื่อสินค้านำเข้ามาแล้วได้ถูกจัดเก็บใน คลังสินค้ามาตรฐาน โดยจัดแยกสินค้าทั้งสินค้าควบคุมอุณหภูมิ และสินค้าไม่ต้องควบคุมอุณหภูมิ ตามพื้นที่จัดเก็บที่ได้มาตรฐานการตรวจสอบระบบ ISO9001 โดยจัดเก็บตามระบบ FIFO (First In First Out)

1.2 การจัดหาผลิตภัณฑ์ ในกรณีที่จ้างผู้ผลิตสินค้า (Original Equipment Manufacturer หรือ OEM)

บริษัทว่าจ้างผู้ผลิตสินค้า (Original Equipment Manufacturer หรือ OEM) จากผู้ผลิตภายนอกที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกับบริษัท โดยให้ผู้ผลิตภายนอกเป็นผู้ผลิตสินค้าแต่ละประเภทตามสูตรและการผลิตเฉพาะที่ผ่านการวิจัยและพัฒนา หรือเกิดจากการพัฒนาร่วมกันระหว่างบริษัทและผู้ผลิตสินค้า ทั้งนี้ สินค้าหลักที่บริษัทได้ว่าจ้างผู้ผลิตภายนอก ได้แก่ ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารและวิตามินสำหรับสัตว์ (Nutrition Product) และผลิตภัณฑ์อาหารเม็ดสำเร็จรูปสำหรับสัตว์ (Complete Feed Product) ซึ่งบริษัทมีการทำวิจัยเพื่อพัฒนาผลิตภัณฑ์และคิดค้นสูตรผลิตภัณฑ์ร่วมกับผู้เชี่ยวชาญ โดยกรรมสิทธิ์ในสูตรของผลิตภัณฑ์จะเป็นของบริษัท และผู้ผลิตภายใต้เครื่องหมายการค้าของบริษัท ทั้งนี้ ผู้ผลิตสินค้าจะเป็นผู้ดำเนินการขอขึ้นทะเบียนผลิตภัณฑ์กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เนื่องจากตามประกาศของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ได้กำหนดให้ผู้ผลิตสินค้ามีหน้าที่ในการยื่นคำขอใบอนุญาตในการขอขึ้นทะเบียนผลิตภัณฑ์ ดังนั้น เลขทะเบียนผลิตภัณฑ์จึงเป็นกรรมสิทธิ์ของผู้ผลิตสินค้า อย่างไรก็ตาม หากบริษัทมีความประสงค์จะดำเนินการเปลี่ยนแปลงผู้ผลิตสินค้าจะต้องดำเนินการขอขึ้นทะเบียนผลิตภัณฑ์ใหม่โดยผู้ผลิตสินค้านายใหม่

ทั้งนี้ ในการผลิตสินค้าบริษัทมีการคัดเลือกโรงงานผลิตที่มีคุณภาพและมาตรฐานการผลิต (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 เพื่อให้ได้ผลิตภัณฑ์ที่มีมาตรฐานและมีคุณสมบัติตามที่บริษัทต้องการ โดยบริษัทมีระยะเวลาชำระราคาสินค้าประมาณ 30 - 90 วัน ขึ้นอยู่กับประเภทของผลิตภัณฑ์ ทั้งนี้ บริษัทจะมีการตรวจสอบคุณภาพสินค้าในด้านลักษณะทางกายภาพ เช่น จำนวนสินค้า วันที่ผลิตและวันหมดอายุ บรรจุภัณฑ์ และสีของวัตถุดิบ เป็นต้น ก่อนรับสินค้าเข้ามาจัดเก็บในคลังสินค้าของบริษัท ทั้งนี้ หากสินค้าชำรุด เสียหาย หรืออยู่ในสภาพที่ไม่สมบูรณ์ บริษัทจะดำเนินการขอเคลม (Claim) สินค้าจากผู้ผลิตสินค้า

สำหรับสัดส่วนรายได้ในปี 2567 - 2568 บริษัทมีรายได้จากการขายสินค้าที่บริษัทเป็นผู้จัดจำหน่ายเพียงผู้เดียวในประเทศไทย (Exclusive Distributor) คิดเป็นสัดส่วน ร้อยละ 25.25 และร้อยละ 29.39 ของรายได้จากการขายทั้งหมด ตามลำดับ บริษัทมีรายได้จากการขายสินค้าที่บริษัทเป็นตัวแทนจำหน่ายในลักษณะทั่วไป (Non-Exclusive Distributor) คิดเป็นสัดส่วน ร้อยละ 56.49 และร้อยละ 51.69 ของรายได้จากการขายทั้งหมด ตามลำดับ และบริษัทมีรายได้จากการขายสินค้าที่บริษัทว่าจ้างผู้ผลิตสินค้า (OEM) คิดเป็นสัดส่วน ร้อยละ 15.17 และร้อยละ 14.89 ของรายได้จากการขายทั้งหมด ตามลำดับ

กำลังการผลิตของบริษัท

	กำลังการผลิต	ใช้ไปทั้งหมด (ร้อยละ)
โรงงาน BIS ไลน์ 1 (สารเสริมคุณค่าอาหารสัตว์) (ตัน)	2,520.00	36.00
โรงงาน BIS ไลน์ 2 (ไลโปเทค อีซี) (ตัน)	480.00	11.00

การผลิต (จำนวนโรงงาน/กำลังการผลิตรวม)

บริษัทมีการจัดตั้งโรงงานสำหรับผลิตสินค้าเป็นของบริษัท โดยตั้งอยู่ในนิคมอุตสาหกรรมสินสาคร ซึ่งตั้งอยู่เลขที่ 30/166 หมู่ที่ 1 ตำบลโคกขาม อำเภอเมืองสมุทรสาคร จังหวัดสมุทรสาคร 74000 ทั้งนี้ โรงงานของบริษัทมีหนังสืออนุญาตให้ใช้ที่ดินและประกอบกิจการในนิคมอุตสาหกรรม (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) ภายใต้แบรนด์สินค้าของบริษัท ได้แก่ NUTRIMIX / OPTIMIX และสารเสริมคุณค่าอาหารสัตว์ (Feed additive) ที่ช่วยเพิ่มความสามารถในการใช้ไขมันของสัตว์ ภายใต้แบรนด์สินค้า LYPOTECH EC โดยมีการผลิตทั้งสิ้น 210 ตันต่อเดือน สำหรับ Premix และ 40 ตันต่อเดือน สำหรับ LYPOTECH EC โดยกำลังผลิต ในปี 2568 ที่ผ่านมา มีการผลิตทั้งสิ้น 900.3 ตัน สำหรับ Premix และ 53.2 ตัน สำหรับ LYPOTECH EC

บริษัทมีรายได้จากการขายสินค้าที่บริษัทผลิตสินค้าที่โรงงานของบริษัท สำหรับงวดปี 2568 คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 4.03 ของรายได้จากการขายทั้งหมด

การจัดหาวัตถุดิบที่ใช้ในการผลิตหรือ การให้บริการ

การจัดหาวัตถุดิบหรือผลิตภัณฑ์เพื่อจำหน่าย

1.1 การจัดหาผลิตภัณฑ์ ในกรณีผลิตสินค้าที่โรงงานของบริษัท

บริษัทมีการนำเข้าวัตถุดิบที่ใช้ในการผลิตจากคู่ค้าชั้นนำทั่วโลกที่น่าเชื่อถือและได้รับการยอมรับในตลาด

ทั้งนี้ ในการผลิตสินค้าของบริษัท ฝ่ายโรงงานจะใช้ข้อมูลการประมาณการจากฝ่ายขาย มาใช้ในการวางแผนการผลิตและประมาณการใช้วัตถุดิบ ซึ่งขั้นตอนการผลิตสินค้าทั้งหมดควบคุมด้วยระบบอัตโนมัติ (Batching Management System) และกึ่งอัตโนมัติที่มีการควบคุมและสั่งงานด้วยระบบคอมพิวเตอร์ ซึ่งเป็นระบบที่ช่วยในการจัดการการผลิต เพื่อช่วยลดความผิดพลาดในแต่ละขั้นตอนการผลิต นอกจากนี้ บริษัทจะมีการควบคุมและตรวจสอบคุณภาพสินค้าเพื่อให้มั่นใจได้ว่าสินค้าที่ได้จากกระบวนการผลิตของบริษัท มีคุณภาพและมาตรฐานเดียวกัน นอกจากนี้ โรงงานของบริษัทยังได้รับบัตรส่งเสริมการลงทุน (BOI)

กระบวนการผลิตของบริษัท 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 โดยจะมีเจ้าหน้าที่จดบันทึกและติดตามสภาพแวดล้อมภายในห้องจัดเก็บที่ควบคุมอุณหภูมิทุกวัน เพื่อให้วัตถุดิบที่ใช้ในการผลิตสามารถนำมาผลิตสินค้าได้อย่างมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้ พนักงานจะมีการเก็บตัวอย่างวัตถุดิบที่ห้องเก็บตัวอย่าง (Sample Collection Room) เพื่อใช้ในการตรวจสอบคุณภาพวัตถุดิบทุกการสั่งซื้อและเพื่อสามารถตรวจสอบย้อนกลับหาเลขการสั่งซื้อวัตถุดิบ ในกรณีที่พบว่าวัตถุดิบมีปัญหา เพื่อที่บริษัทจะดำเนินการแก้ไขและตรวจสอบวัตถุดิบดังกล่าวได้ในทันที

(2) การชั่งตวงวัตถุดิบ วัตถุดิบที่ใช้ในการผลิตจะถูกส่งไปที่ห้องชั่งตวงวัตถุดิบ (Measuring Room) โดยบริษัทมีการใช้ระบบบาร์โค้ด (Bar Code System) ซึ่งพนักงานทำการใส่ข้อมูลทะเบียนของสูตรการผลิตเข้าไปในระบบ จากนั้นระบบจะทำการพิมพ์สูตรผลิตที่มีบาร์โค้ดกำกับวัตถุดิบแต่ละชนิดออกมา โดยมีรายละเอียดสูตรที่ผลิต ชนิดวัตถุดิบที่ใช้ในการผลิต ลำดับการชั่งตวงวัตถุดิบ และปริมาณวัตถุดิบที่ใช้ในการผลิต ซึ่งพนักงานจะต้องใช้เครื่องอ่านบาร์โค้ด (Barcode Scanner) สแกนที่บาร์โค้ดที่ได้

รับจากระบบ เพื่อเป็นการส่งข้อมูลเข้าระบบอัตโนมัติสำหรับการชั่งวัตถุดิบ จากนั้นเครื่องชั่งจะทำการเลื่อนถังวัตถุดิบมาที่ช่องตักวัตถุดิบ 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 หลังจากทีผลิตภัณฑ์ถูกบรรจุเรียบร้อยแล้ว พนักงานห้องปฏิบัติการจะเก็บตัวอย่างผลิตภัณฑ์ที่ผ่านกระบวนการผลิตทุกรอบการผลิต เพื่อตรวจสอบคุณภาพให้ตรงตามมาตรฐานในการผลิต หลังจากนั้นตัวอย่างดังกล่าวจะถูกเก็บที่ห้องเก็บตัวอย่าง (Sample Collection Room) เพื่อให้ตรวจสอบสินค้าย้อนกลับ ในกรณีรอบการผลิตรอบใดได้รับการแจ้งเตือนหรือต้องการตรวจสอบจะสามารถทำได้ในทันที

สัดส่วนการซื้อวัตถุดิบในประเทศและต่างประเทศ

ประเทศ	ชื่อวัตถุดิบ	มูลค่า (บาท)
จีน	Ferrous sulphate	880,444.75
จีน	Zinc sulphate	2,229,124.00
จีน	Vitamin E50	7,083,438.00
จีน	Vitamin AD3	4,534,247.10
ไทย	Microfeed	934,080.00
ไทย	Tokusil	1,487,835.00
ไทย	Lecithin	1,444,135.70

ผู้จำหน่ายวัตถุดิบที่สำคัญ

จำนวนผู้จำหน่ายวัตถุดิบที่สำคัญ (ราย) : 29

จำนวนผู้จัดจำหน่ายวัตถุดิบ ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม ในปี 2568 จำนวนผู้จัดจำหน่ายวัตถุดิบมีจำนวนรวมทั้งสิ้น 29 ราย แบ่งออกเป็นผู้จัดจำหน่ายในประเทศ 24 ราย และต่างประเทศ 5 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
ที่ดินสำนักงาน	3,840,000.00	ติดภาระผูกพัน	ภาระผูกพันกับสถาบันการเงินแห่งหนึ่งเป็นวงเงิน 387.50 ล้านบาท	ที่ตั้ง: เมืองทองธานี จ.นนทบุรี
อาคารโรงงาน	26,768,489.00	ติดภาระผูกพัน	ภาระผูกพันกับสถาบันการเงินแห่งหนึ่งเป็นวงเงิน 387.50 ล้านบาท	ที่ตั้ง: นิคมอุตสาหกรรมสินสาคร จ.สมุทรสาคร
อาคารคลังสินค้า	21,054,852.00	ติดภาระผูกพัน	ภาระผูกพันกับสถาบันการเงินแห่งหนึ่งเป็นวงเงิน 387.50 ล้านบาท	ที่ตั้ง: นิคมอุตสาหกรรมสินสาคร จ.สมุทรสาคร
อาคารสำนักงาน	3,183,504.00	ติดภาระผูกพัน	ภาระผูกพันกับสถาบันการเงินแห่งหนึ่งเป็นวงเงิน 387.50 ล้านบาท	ที่ตั้ง: เมืองทองธานี จ.นนทบุรี

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

โปรแกรมคอมพิวเตอร์ และซอฟต์แวร์ ดังนี้

ราคาประเมินสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่สำคัญ

ชื่อสินทรัพย์	ประเภท	มูลค่าตามบัญชี / ราคาประเมิน	รายละเอียดเพิ่มเติม
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	ซอฟต์แวร์	5,110,864.00	-

นโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

นโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม : มี

บริษัทมีนโยบายการลงทุนและบริหารงานในบริษัทย่อย โดยจะพิจารณาการลงทุนในธุรกิจที่มีความเกี่ยวเนื่อง ใกล้เคียง หรือก่อให้เกิดประโยชน์และสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัท เพื่อเสริมสร้างความมั่นคง และผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทจะพิจารณาสัดส่วนการลงทุน กำไรที่คาดว่าจะได้รับ 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 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีข้อตกลงระหว่างบริษัท กับผู้ถือหุ้นรายอื่นๆ เพื่อให้เกิดความชัดเจนเกี่ยวกับอำนาจในการบริหารจัดการ และการมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญ

1.2.2.5 งานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ

งานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ : ไม่มี

รายละเอียดงานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ

จำนวนงานทั้งหมด : N/A

มูลค่างานทั้งหมด : N/A

มูลค่ารับรู้แล้ว : N/A

มูลค่างานคงเหลือที่ยังไม่รับรู้ : N/A

รายละเอียดเพิ่มเติม : -

1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

1.3.1 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

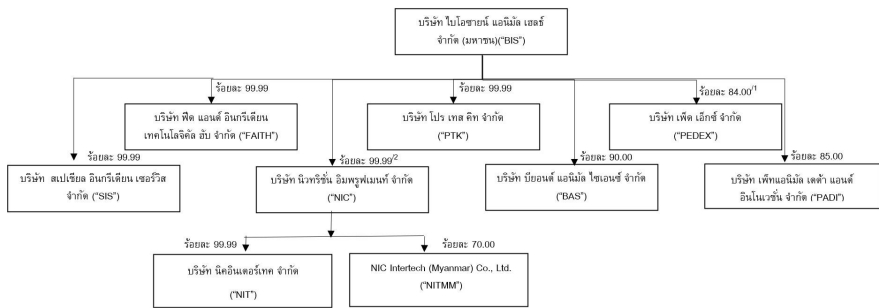
นโยบายการแบ่งการดำเนินงานของบริษัทในกลุ่ม

โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทมีบริษัทย่อยจำนวน 7 บริษัท โดยโครงสร้างการถือหุ้นของบริษัท มีดังนี้

แผนผังโครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท (1)

บริษัทของท่านมีการถือหุ้นในบริษัทอื่นหรือไม่ : มี

รูปแผนผังโครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท



บริษัทย่อย

ชื่อบริษัท	นิติบุคคลที่ถือหุ้นในบริษัทนี้	สัดส่วนการถือหุ้น (%)	สัดส่วนสิทธิออกเสียง (%)
บริษัท ฟีด แอนด์ อินกรีเดียน เทคโนโลยีโลจิสติกส์ จำกัด (\"FAITH\")	บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน)	99.99%	99.99%
บริษัท โปร เทส คิท จำกัด (\"PTK\")	บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน)	99.99%	99.99%
บริษัท เพ็ด เอ็กซ์ จำกัด (\"PEDEX\")	บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน)	84.00%	84.00%
บริษัท นิวทริชั่น อิมพวูฟเม้นท์ จำกัด (\"NIC\")	บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน)	99.99%	99.99%
บริษัท สเปเชียล อินกรีเดียน เซอร์วิส จำกัด (\"SIS\")	บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน)	99.99%	99.99%
บริษัท บียอนด์ แอนิมัล ไฮเอนซ์ จำกัด (\"BAS\")	บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน)	90.00%	90.00%
บริษัท เพ็ทแอนิมัล ดาต้า แอนด์ อินโนเวชั่น จำกัด (\"PADI\")	บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน)	85.00%	85.00%

หมายเหตุ : (1) 1. สัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 10.00 เป็นการถือหุ้นโดยบุคคลภายนอก ซึ่งไม่ได้มีความสัมพันธ์กับกรรมการ ผู้บริหารหรือกลุ่มผู้ถือหุ้นของกลุ่มบริษัท และร้อยละ 6.00 เป็นผู้บริหารของบริษัทย่อย ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

- นางสาวจิตราภรณ์ บุญสมัย มีสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 10.00
- นายศรัณย์ ชาติยานนท์ ผู้บริหาร มีสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 6.00

2. สัดส่วนการถือหุ้นโดย บริษัท นิวทริชั่น อิมพรูฟเม้นท์ จำกัด

- บริษัท นิคอินเตอร์เทค จำกัด มีสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 99.99
- NIC Intertech (Myanmar) Co., Ltd. มีสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 70 (โดยแบ่งเป็นการถือหุ้นโดยบุคคลภายนอก ร้อยละ 20 และผู้จัดการที่เป็นพนักงานบริษัท ร้อยละ 10)

บริษัทที่ถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 10 ขึ้นไปของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด

ชื่อบริษัทและสถานที่ตั้ง สำนักงานใหญ่	ลักษณะธุรกิจ	ประเภทหุ้น	จำนวนหุ้น	จำนวนหุ้น ที่จำหน่ายแล้ว
บริษัท ฟีด แอนด์ อินกรีเดียน เทคโนโลยีคัล ฮับ จำกัด (“FAITH”) 479 ชั้นที่ 5 เมืองทองธานี ถนน บอนด์สตรีท ตำบลบางพูด อำเภอ ปากเกร็ด จังหวัดนนทบุรี 11120 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 ถนน บอนด์สตรีท ตำบลบางพูด อำเภอ ปากเกร็ด จังหวัดนนทบุรี 11120 โทรศัพท์ : 02-960-0290-5 โทรสาร : 02-960-0296	ประกอบธุรกิจเป็นผู้นำเข้าและจัดจำหน่ายชุดตรวจในคนและสัตว์และ อุปกรณ์ทางการแพทย์สำหรับคนและ สัตว์	หุ้นสามัญ	1,000,000	1,000,000
บริษัท เพ็ด เอ็กซ์ จำกัด (“PEDEX”) 479 ชั้นที่ 1 เมืองทองธานี ถนน บอนด์สตรีท 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

ชื่อบริษัทและสถานที่ตั้ง สำนักงานใหญ่	ลักษณะธุรกิจ	ประเภทหุ้น	จำนวนหุ้น	จำนวนหุ้น ที่จำหน่ายแล้ว
บริษัท นิวทรีชั่น อิมพروفเม้นท์ จำกัด (“NIC”) 479 ชั้นที่ 6 เมืองทองธานี ถนน บอนด์สตรีท ตำบลบางพูด อำเภอปากเกร็ด จังหวัดนนทบุรี 11120 โทรศัพท์ : 02-960-0290-5 โทรสาร : 02-960-0296	จัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์อาหารเสริมและวิตามินสำหรับสัตว์ รวมทั้งอาหารเม็ดสำหรับสัตว์ และอื่น ๆ	หุ้นสามัญ	3,000,000	3,000,000
บริษัท สเปเชียล อินกรีเดียน เซอร์วิส จำกัด (“SIS”) 479 ชั้นที่ 2 เมืองทองธานี ถนน บอนด์สตรีท ตำบลบางพูด อำเภอปากเกร็ด จังหวัดนนทบุรี 11120 โทรศัพท์ : 02-960-0290-5 โทรสาร : 02-960-0296	จัดจำหน่ายวัตถุดิบอาหารสัตว์ อาหารเม็ดสำเร็จรูป อาหารและวิตามิน และผลิตภัณฑ์รักษาและป้องกันโรคสำหรับสัตว์	หุ้นสามัญ	1,500,000	1,500,000
บริษัท บียอนด์ แอนิมัล ไฮเอนซ์ จำกัด (“BAS”) 479 ชั้นที่ 3 เมืองทองธานี ถนน บอนด์สตรีท ตำบลบางพูด อำเภอปากเกร็ด จังหวัดนนทบุรี 11120 โทรศัพท์ : 02-960-0290-5 โทรสาร : 02-960-0296	ประกอบธุรกิจเป็นผู้นำเข้า และผู้จัดจำหน่ายเวชภัณฑ์ และอุปกรณ์ทางการแพทย์สำหรับสัตว์เลี้ยง	หุ้นสามัญ	100,000	100,000
บริษัท เพ็ทแอนิมัล คาต้า แอนด์ อินโนเวชั่น จำกัด (“PADI”) 479 ชั้นที่ 2 เมืองทองธานี ถนน บอนด์สตรีท ตำบลบางพูด อำเภอปากเกร็ด จังหวัดนนทบุรี 11120 โทรศัพท์ : 02-960-0290-5 โทรสาร : -	ให้บริการจัดหาสัตวแพทย์และพื้นที่โฆษณาผลิตภัณฑ์สัตว์เลี้ยง	หุ้นสามัญ	800,000	800,000

1.3.2 การถือหุ้นของบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งถือหุ้นในบริษัทย่อยหรือบริษัทรวมเกินกว่า ร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงของบริษัท

บริษัทมีการถือหุ้นของบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งถือหุ้น ในบริษัทย่อย : ไม่มี

หรือบริษัทรวมหรือไม่

1.3.3 ความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่

บริษัทมีความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่หรือไม่ : มี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 บริษัท บีไอเอส กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด ถือหุ้นในบริษัท ร้อยละ 33.38 ของจำนวนหุ้นที่ออกและจำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัท

ทั้งนี้ บริษัทและบริษัท บีไอเอส กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด ไม่ได้มีการพึ่งพิงหรือการแข่งขันทางธุรกิจซึ่งกันและกัน โดยบริษัท ประกอบธุรกิจเป็นผู้ผลิตและผู้จัดจำหน่ายเวชภัณฑ์ เครื่องมือ อุปกรณ์ และผลิตภัณฑ์สำหรับปศุสัตว์และสัตว์เลี้ยง ส่วนกลุ่มบริษัท บีไอเอส กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด ประกอบธุรกิจลงทุนในกิจการอื่น ๆ ที่ไม่เกี่ยวข้องกับธุรกิจหลักของบริษัท เช่น ธุรกิจจำหน่ายผลิตภัณฑ์การเกษตร ข้าว และสินค้าปลอดสารพิษอื่น เป็นต้น

แผนภาพโครงสร้างธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	
		จำนวนหุ้น	ร้อยละ
1.	นายธนวัฒน์ คงเจริญสมบัติ	1,413,134	23.95
2.	นางสุวรรณา โกศลานันทกุล	919,236	15.58
3.	นายสุชาติ วรรณางกูร	919,236	15.58
4.	นายปรเมศวร์ ชำกัตร์	919,236	15.58
5.	นายเกรียงไกร โตธิกุล	493,896	8.37
6.	นายรุ่งโรจน์ ถาวรธนากุล	411,754	6.98
7.	นายจรรณพ รุจิรกาโมทย์	411,754	6.98
8.	นายวันชัย ศรีทรัพย์ศรี	411,754	6.98
รวม		5,900,000	100.00

ผู้ถือหุ้น บริษัท บีไอเอส กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568

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
3. นาย ธนวัฒน์ คงเจริญสมบัติ	27,910,580	8.89
4. นาย สุชาติ วรวิฑูร	18,674,620	5.95
5. นาย ประเมศวร์ ขำภักดิ์	18,142,520	5.78
6. นาง สุวรรณนา โกศลนันท์กุล	13,930,700	4.44
7. นาย วิชัย วชิรพงศ์	13,714,800	4.37
8. นาย รุ่งโรจน์ ถาวรธนากุล	8,121,220	2.59
9. นาย จารุณพ รุจิราภรณ์	8,057,420	2.57
10. นาย บุญญฤทธิ์ เจริญรัตน์ปัญญา	5,000,000	1.59
11. น.ส. ศุภวัน ศรีศิริธรรม	4,000,000	1.27
12. น.ส.ชนิสรา ศรีศิริธรรม	3,165,500	1.01
13. นาง โสพิน โตธิกุล	2,187,000	0.70
14. นายจิระบุลย์ มานะตระกูล	1,795,200	0.57
15. นางวรรณพรณ จิงทรัพย์ไพศาล	1,600,000	0.51

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 ทุนประเภทอื่นที่มีสิทธิหรือเงื่อนไขแตกต่างจากหุ้นสามัญ

ทุนประเภทอื่นที่มีสิทธิหรือเงื่อนไขแตกต่างจากหุ้นสามัญ : ไม่มี

1.4.3 การถือหุ้นโดย บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด (NVDR)

มีการถือหุ้นโดย บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด (NVDR) :	มี
จำนวนหุ้น (หุ้น) :	993,468
คิดเป็นร้อยละ (%) :	0.32

ผลกระทบต่อสิทธิการออกเสียงของผู้ถือหุ้น

ในกรณีที่บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด (NVDR) ไม่ใช้สิทธิออกเสียงในการประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทได้รับผลกระทบเพียงร้อยละ 0.32 ของจำนวนหุ้นที่ จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด

1.5 การออกหลักทรัพย์อื่น

1.5.1 หลักทรัพย์แปลงสภาพ

หลักทรัพย์แปลงสภาพ : ไม่มี

1.5.2 หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารหนี้

หลักทรัพย์ที่เป็นตราสารหนี้ : ไม่มี

1.6 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัท

คณะกรรมการบริษัทอาจพิจารณาการจ่ายเงินปันผลประจำปีของบริษัท โดยจะต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่เป็นการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล ซึ่งคณะกรรมการบริษัทมีอำนาจอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลได้เป็นครั้งคราวเมื่อเห็นว่าบริษัทมีผลกำไรสมควรที่จะทำเช่นนั้น และให้ดำเนินการรายงานต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นให้ทราบในที่ประชุมผู้ถือหุ้นครั้งต่อไป

ปัจจุบันบริษัทมีนโยบายจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 30 ของกำไรสุทธิจากงบการเงินรวมบริษัทและบริษัทย่อย (Consolidated) และพิจารณาร่วมกับงบการเงินเฉพาะกิจการ ภายหลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคลและการจัดสรรทุนสำรองต่าง ๆ ทุกประเภท ตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายและข้อบังคับของบริษัท ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวจะต้องไม่มีผลกระทบต่อการลงทุนและการดำเนินงานปกติของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ และการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวอาจมีเปลี่ยนแปลงได้ขึ้นอยู่กับผลการดำเนินงาน กระแสเงินสด สภาพคล่องทางการเงิน และปัจจัยอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อย

ในการพิจารณาจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อยนั้นจะอยู่ภายใต้อำนาจการพิจารณาอนุมัติของคณะกรรมการบริษัทและที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย โดยบริษัทย่อยมีนโยบายที่จะจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราไม่น้อยกว่า ร้อยละ 30 ของกำไรสุทธิจากงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทย่อย ภายหลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคลและการจัดสรรทุนสำรองต่าง ๆ ทุกประเภท ตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายและข้อบังคับของบริษัท ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวจะต้องไม่มีผลกระทบต่อการลงทุนและการดำเนินงานปกติของบริษัทย่อยอย่างมีนัยสำคัญ และการจ่ายเงินปันผล ดังกล่าวอาจมีเปลี่ยนแปลงได้ขึ้นอยู่กับผลการดำเนินงาน กระแสเงินสด สภาพคล่องทางการเงิน และปัจจัยอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

ข้อมูลการจ่ายเงินปันผลย้อนหลัง

	2564	2565	2566	2567	2568
อัตรากำไรสุทธิต่อหุ้น (บาท : หุ้น)	N/A	0.1970	0.1610	0.2070	0.1230
อัตราเงินปันผลต่อหุ้น (บาท : หุ้น) ⁽¹⁾	N/A	0.1225	0.1100	0.1400	0.1200
อัตราส่วนหุ้นปันผล (จำนวนหุ้นเดิม : หุ้นปันผล)	N/A : N/A	1.0000 : 1.0000	1.0000 : 1.0000	1.0000 : 1.0000	1.0000 : 1.0000
มูลค่าหุ้นปันผลต่อหุ้น (บาท : หุ้น)	N/A	7.9500	4.9000	2.9400	1.9500
รวมมูลค่าการจ่ายปันผล (บาท : หุ้น)	N/A	0.1225	0.1100	0.1400	0.1200
อัตราการจ่ายเงินปันผลเทียบกับกำไรสุทธิ (%)	N/A	64.46	65.32	61.35	88.12

หมายเหตุ : ⁽¹⁾ บริษัทเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์เอ็ม เอ ไอ เมื่อวันที่ 5 พฤษภาคม 2565

2. การบริหารจัดการความเสี่ยง

2.1 นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง

นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง

บริษัท ไปโอชายน แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ได้มีความตระหนักและให้ความสำคัญถึงความเสี่ยงที่มีอยู่และความเสี่ยงที่อาจจะส่งผลกระทบต่อการทำงานของธุรกิจ โดยทางบริษัทได้กำหนดโครงสร้างรวมถึงบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบในการบริหารความเสี่ยงอย่างชัดเจน โดยได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (Risk Management Committee: RMC) ในการทำหน้าที่กำกับดูแลการปฏิบัติงานตามกรอบการบริหารความเสี่ยงของบริษัท และนโยบายบริหารความเสี่ยง ทั้งนี้กรอบการบริหารความเสี่ยงของบริษัทที่กำหนดขึ้นนั้นอ้างอิงจากมาตรฐานสากล COSO ERM และเป็นแนวปฏิบัติให้ทั่วทั้งองค์กร โดยมีการกำหนดกรอบความเสี่ยง (Risk Assessment Matrix) เพื่อประเมินความเสี่ยงในด้านต่าง ๆ ของกลุ่มบริษัท และจำกัดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นให้อยู่ภายในระดับที่กลุ่มบริษัทสามารถยอมรับได้ รวมทั้งกำหนดเหตุการณ์หรือระดับความเสี่ยงที่เป็นสัญญาณเตือนภัย (Warning Sign) ให้ผู้ปฏิบัติงานดำเนินการอย่างใดอย่างหนึ่งเพื่อไม่ให้ความเสี่ยงเกินกว่ากรอบความเสี่ยงที่กำหนด และกำหนดกฎบัตรของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งมีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อทำหน้าที่ในการกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยง วางแผนการบริหารความเสี่ยง และพิจารณาประเมินและทบทวนลักษณะความเสี่ยงที่กลุ่มบริษัทประสบอยู่หรือคาดว่าจะเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อกลุ่มบริษัท (Identification of Risk) และกำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของกลุ่มบริษัท (Risk Appetite) รวมถึงติดตามผลการควบคุมความเสี่ยงที่อาจจะส่งผลกระทบต่อการทำงานของธุรกิจ เพื่อให้เกิดประสิทธิผลสูงสุด

วัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยง

บริษัทได้มีการส่งเสริม และสร้างการรับรู้ให้เกิดเป็นวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร เพื่อให้เกิดความรู้ และเข้าใจความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงในทุกระดับขององค์กร โดยได้มีการดำเนินงานดังต่อไปนี้

- กำหนดนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยง เพื่อประเมินความเสี่ยงที่อาจจะส่งผลกระทบต่อองค์กร และกำหนดความเสี่ยงที่ยอมรับได้ พร้อมทั้งสื่อสารกับผู้บริหาร และพนักงานอย่างสม่ำเสมอ
- ส่งเสริมให้การบริหารความเสี่ยงเป็นหนึ่งในกลยุทธ์ของหน่วยงานในการดำเนินการปฏิบัติงานในแต่ละหน่วยงานเพื่อให้มีการประเมินความเสี่ยงในกรณีที่ต้องตัดสินใจในการปฏิบัติงาน
- จัดให้มีการอบรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจและสามารถนำไปปรับใช้ในการปฏิบัติงานได้
- จัดให้มีการทำงานร่วมกันระหว่างฝ่ายบริหารความเสี่ยงและหน่วยงานในองค์กร โดยมีการกำหนดผลการดำเนินงานในการบริหารจัดการความเสี่ยง อีกทั้งยังกำหนดหน่วยงานเจ้าของความเสี่ยงในการดำเนินงานการแก้ไขและการบริหารความเสี่ยงนั้นๆ ให้อยู่ในระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และมีการติดตามการบริหารความเสี่ยงจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ลิงก์นโยบาย แผนการดำเนินงาน : <https://www.bis-group.com/storage/document/cg/risk->

และแผนการบริหารความเสี่ยง [management-policy-th.pdf](https://www.bis-group.com/storage/document/cg/risk-management-policy-th.pdf)

เลขหน้าของลิงก์ : 1-4

2.2 ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท

ปัจจัยความเสี่ยงที่ระบุนี้เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่ทางบริษัท เห็นว่ามีนัยสำคัญ และอาจก่อให้เกิดผลกระทบในทางลบต่อฐานะการเงินของบริษัท และบริษัทย่อย ผลการดำเนินงานของบริษัท และบริษัทย่อย และมูลค่าหุ้นสามัญของบริษัท รวมทั้งอาจส่งผลกระทบต่อผลตอบแทนจากการลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท ในทางลบอย่างมีนัยสำคัญ โดยบริษัทวิเคราะห์จากสภาพแวดล้อมทั้งภายในและภายนอก รวมถึงสภาพแวดล้อมทางด้านเศรษฐกิจ ตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ในนโยบายบริหารความเสี่ยง ที่ให้ครอบคลุมความเสี่ยงอย่างน้อย 4 กลุ่ม ทั้งนี้ในการดำเนินงานของธุรกิจในปัจจุบันที่ต้องเผชิญความท้าทายในสถานการณ์ต่างๆ รวมถึงสภาพแวดล้อมที่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว บริษัทจึงได้มีการประเมินความเสี่ยงเพิ่มเติม 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 และ

การคาดการณ์ความต้องการของผลิตภัณฑ์ที่ตลาดเคลื่อนไหว

หัวข้อความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง : ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์และการประกอบธุรกิจ

- ความผันผวนในอุตสาหกรรมที่ดำเนินธุรกิจอยู่

ลักษณะความเสี่ยง

ในปีที่ผ่านมาธุรกิจของบริษัทได้เผชิญและความท้าทายต่างๆ ที่เกิดขึ้นทั่วโลก ทั้งทางด้านความผันผวนทางสภาวะ เศรษฐกิจ การเมือง หรือนโยบายของภาครัฐ เช่น การเปลี่ยนแปลงของนโยบายด้านการค้า การลงทุน และการต่างประเทศ การขึ้นค่าแรงขั้นต่ำ รวมถึงความขัดแย้งทางภูมิรัฐศาสตร์ ปัจจัยทั้งหลายนี้อาจส่งกระทบทั้งทางตรงและทางอ้อมต่อบริษัท

ผลกระทบจากความเสี่ยง

บริษัทอาจเผชิญกับความเสี่ยงจากความผันผวนทางสภาวะ เศรษฐกิจ การเมือง หรือนโยบายของภาครัฐ เช่น การเปลี่ยนแปลงของนโยบายด้านการค้า การลงทุน และการต่างประเทศ การขึ้นค่าแรงขั้นต่ำ แผนการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน ต่าง ๆ อาจส่งผลกระทบต่อภาระกิจของบริษัทใช้สอยภายในประเทศ ซึ่งอาจมีผลโดยตรงต่อการตัดสินใจซื้อผลิตภัณฑ์ของ บริษัทซึ่งอาจทำให้ยอดขายไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่วางไว้ นอกจากนี้ การสื่อสารในปัจจุบันที่สามารถเข้าถึงข้อมูลได้ง่าย รวดเร็ว และกว้างขวาง ซึ่งมีผลต่อการตัดสินใจเลือกซื้อผลิตภัณฑ์ของบริษัท หรือการเปลี่ยนแปลงพฤติกรรมของผู้บริโภคที่มีต่อผลิตภัณฑ์ของบริษัท ได้ตลอดเวลา รวมทั้ง การนำเทคโนโลยี มาพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ของบริษัท หรือการปรับปรุงผลิตภัณฑ์เดิม อาจมีความเสี่ยงจากการได้รับการยอมรับในตลาด ซึ่งหากบริษัท มีการคาดการณ์ความต้องการหรือความนิยมของผู้บริโภค หรือลูกค้าเป้าหมายคลาดเคลื่อน บริษัทอาจมีต้นทุนการพัฒนาผลิตภัณฑ์และค่าใช้จ่ายทางการตลาดที่ไม่ก่อให้เกิดรายได้ที่คุ้มค่า ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานและอัตราการทำกำไรของบริษัทไม่เป็นไปตามที่คาดการณ์ได้

มาตรการจัดการความเสี่ยง

ทางบริษัทมีการติดตามข่าวสารและวิเคราะห์สถานการณ์อย่างสม่ำเสมอ เพื่อกำหนดเป้าหมายและทิศทางของบริษัทให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบันและแนวโน้มที่จะเกิดขึ้นในอนาคต อีกทั้งยังได้สรรหาและพัฒนาสินค้าและบริการเพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าให้ทันสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป ดังนี้

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

สินค้าเป็นที่รู้จัก และเข้าถึงสินค้าได้ง่ายยิ่งขึ้น

นอกจากนี้บริษัทยังมีติดตามสภาวะตลาดอย่างใกล้ชิด การวิจัยและพัฒนาเทคโนโลยี และ/หรือผลิตภัณฑ์ที่เพิ่มประสิทธิภาพหรือแก้ปัญหาในปัจจุบัน การร่วมพูดคุยสอบถามปัญหา และความต้องการของกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย และได้มีการนำข้อมูลมาใช้ในการปรับปรุงและพัฒนาผลิตภัณฑ์ ใหม่ ๆ เพื่อให้สามารถเข้าใจสถานการณ์ของตลาดและลูกค้าแต่ละราย เพื่อตอบสนองความต้องการเฉพาะของลูกค้าแต่ละ

ราย และทำให้สามารถวางกลยุทธ์ทางการตลาดและการส่งเสริมการตลาดได้อย่างเหมาะสม สามารถสร้างความสัมพันธ์อันดีและรักษาสถานะลูกค้าได้ในระยะยาว นอกจากนี้ บริษัทยังมีผลิตภัณฑ์ที่มีความหลากหลายเพื่อรองรับความต้องการที่เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วจากสภาวะแวดล้อมต่าง ๆ ที่อาจเกิดขึ้นได้เสมอ

ความเสี่ยงที่ 2 ความเสี่ยงจากการสูญเสียสิทธิการเป็นตัวแทนจำหน่ายสินค้า

หัวข้อความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง : ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์และการประกอบธุรกิจ

- การแข่งขัน / การเพิ่มขึ้นของคู่แข่ง / การเข้ามา

ดำเนินธุรกิจได้โดยง่ายของผู้

ค้ารายใหม่

ลักษณะความเสี่ยง

บริษัทเป็นผู้นำเข้าและจัดจำหน่ายเวชภัณฑ์ เครื่องมือ อุปกรณ์ และผลิตภัณฑ์สำหรับปศุสัตว์และสัตว์เลี้ยง โดยนำเข้าจากต่างประเทศผ่านการเป็นผู้นำเข้าและผู้จัดจำหน่ายในประเทศไทย (Distributor) ภายใต้ตราสินค้าของคู่ค้า ซึ่งในบางคู่ค้าบริษัทและบริษัทย่อย ได้รับการแต่งตั้งในรูปแบบการเป็นตัวแทนจำหน่ายเพียงผู้เดียวในประเทศไทย (Exclusive Distributor) ผ่านสัญญาแต่งตั้งตัวแทนจำหน่าย (Distributor Agreement) โดยการเป็นตัวแทนดังกล่าว มีข้อกำหนดที่แตกต่างกันทั้งในเรื่องของอายุสัญญา การต่อสัญญา และเงื่อนไข ซึ่งในบางสัญญาอาจมีการกำหนดยอดการสั่งซื้อขั้นต่ำ ซึ่งจะพิจารณาจากมูลค่าการสั่งซื้อ หรือปริมาณการสั่งซื้อในรอบระยะเวลาที่ผู้ผลิตแต่ละรายกำหนด

ผลกระทบจากความเสี่ยง

บริษัทอาจมีความเสี่ยงจากรายได้ที่ลดลงอย่างมีนัยสำคัญหากต้องสูญเสียการเป็นตัวแทนจำหน่ายสินค้าไป ซึ่งอาจเกิดจากการถูกยกเลิกสัญญาหรือไม่ได้รับการต่ออายุสัญญาเนื่องจากสาเหตุต่าง ๆ เช่น บริษัทไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขหรือข้อกำหนดตามสัญญา การมียอดสั่งซื้อสินค้า และยอดขายสินค้าได้ไม่ตรงตามเป้าหมายที่บริษัทผู้ผลิตต้องการ การเปลี่ยนแปลงนโยบายการขายของผู้ผลิตเป็นการจัดจำหน่ายสินค้าเองโดยตรงให้กับลูกค้าในประเทศไทย หรือการมีคู่แข่งทางการค้าเพิ่มขึ้นจากการแต่งตั้งผู้นำเข้าและจัดจำหน่ายรายอื่นเพิ่มจากผู้ผลิต เป็นต้น ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อความสามารถในการสร้างรายได้ของบริษัท อย่างไรก็ตาม ตลอดระยะเวลาของการเป็นตัวแทนจำหน่ายที่ผ่านมา บริษัทสามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ในสัญญาอย่างครบถ้วนและเคร่งครัด และยังสามารถเพิ่มยอดขายให้เติบโตเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง จากการที่บริษัทมีทีมงานฝ่ายขายที่เข้มแข็ง มีความรู้และความเชี่ยวชาญในการนำเสนอสินค้าให้เข้าถึงกลุ่มลูกค้าแต่ละประเภทเป็นอย่างดี และช่องทางจำหน่ายที่มีประสิทธิภาพ ทำให้บริษัทมีฐานลูกค้าที่แข็งแกร่งทั้งในกลุ่มลูกค้าโรงงานอาหารสัตว์ (Feed mill) ฟาร์มปศุสัตว์ครบวงจร (Integrated farm) ฟาร์มปศุสัตว์ (Farm) ร้านจำหน่ายอาหารสัตว์ (Agent) โรงพยาบาลและคลินิกรักษาสัตว์ ร้านจำหน่ายสินค้าสำหรับสัตว์เลี้ยง และร้านค้าปลีกสมัยใหม่ ซึ่งแสดงให้เห็นถึงศักยภาพที่โดดเด่นของบริษัทที่ประกอบกับบริษัทมีความสัมพันธ์ที่ดีกับผู้ผลิตที่เป็นเจ้าของตราสินค้าต่าง ๆ มาโดยตลอด บริษัทจึงเชื่อว่าผู้ผลิตที่เป็นเจ้าของตราสินค้าจะยังคงมอบความไว้วางใจให้บริษัทเป็นตัวแทนจำหน่ายสินค้าต่าง ๆ อย่างต่อเนื่องต่อไปในอนาคต นอกจากนี้ สำหรับในกรณีที่ผู้ผลิตที่เป็นเจ้าของตราสินค้าเป็นผู้ผลิตในต่างประเทศ ความเสี่ยงที่เจ้าของตราสินค้าจะเข้ามาทำการตลาดในประเทศไทยเองนั้น มีโอกาสเกิดขึ้นได้น้อย เนื่องจากเจ้าของตราสินค้านี้จะต้องพิจารณาถึงปัจจัยต่างๆ อย่างรอบคอบ เช่น โอกาสทางการตลาด ผลตอบแทน ความคุ้มค่าในการลงทุน ขนาดของตลาดและความต้องการสินค้าในตลาดเพื่อสร้างยอดขายให้ประหยัต์ต่อขนาดและถึงจุดคุ้มทุน เป็นต้น

มาตรการจัดการความเสี่ยง

บริษัทมีแผนในการลดความเสี่ยงโดยการติดตามความต้องการของตลาดและผู้บริโภคอย่างใกล้ชิด และมีการเพิ่มความหลากหลายของผลิตภัณฑ์ เพิ่มสัดส่วนการสั่งซื้อสินค้าจากผู้ผลิตรายอื่น และเพิ่มสัดส่วนการจำหน่ายสินค้าที่เป็นตราสินค้าของบริษัทเอง เพื่อลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อรายได้และผลการดำเนินงานจากความเสี่ยงข้างต้น ทั้งนี้ สำหรับผลิตภัณฑ์ที่บริษัทได้รับการแต่งตั้งอย่างเป็นทางการโดยมีสัญญาตัวแทนจำหน่ายผลิตภัณฑ์ที่มีการกำหนดเป้าการสั่งซื้อขั้นต่ำบริษัทจะมีการประเมินสภาพอุตสาหกรรมและความต้องการจากลูกค้าเพื่อร่วมพิจารณาเป้าการสั่งซื้อขั้นต่ำกับทางบริษัทผู้ผลิตที่เป็นเจ้าของตราสินค้า โดยมีการประมาณการยอดซื้อจากฝ่ายขายของบริษัทซึ่งมาจากการสำรวจและประเมินยอดขายจากกลุ่มลูกค้าโดยใช้ข้อมูลในอดีตและงบประมาณในการสั่งซื้อของลูกค้าทั้งยังมีการประเมินสภาวะตลาดและสภาวะเศรษฐกิจอย่างสม่ำเสมอ เพื่อระบุในสัญญาให้เหมาะสมและชัดเจน โดยที่ผ่านมามีการสั่งซื้อได้ตามเป้าสั่งซื้อที่กำหนดมาโดยตลอด

ความเสี่ยงที่ 3 ความเสี่ยงด้านความแปรปรวนของสภาพภูมิอากาศ

หัวข้อความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง : ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์และการประกอบธุรกิจ

- การเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศและการเกิดภัย

พืบัติ

ลักษณะความเสี่ยง

ความแปรปรวนของสภาพภูมิอากาศที่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วส่งผลให้เกิดภัยพิบัติทางธรรมชาติและสภาพอากาศที่แปรปรวน อาทิ พายุ ภัยแล้ง ไฟป่า โคลนถล่ม น้ำท่วมฉับพลัน

ผลกระทบจากความเสี่ยง

ซึ่งส่งผลกระทบต่อห่วงโซ่อุปทานของบริษัททั้งทางตรงและทางอ้อม อย่างไรก็ตาม ถ้ามีการเตรียมพร้อมและวางแผนล่วงหน้าเพื่อจัดการความเสี่ยง อาจสามารถหาวิธีลดความรุนแรง หรือบรรเทาผลกระทบและความสูญเสียที่จะเกิดขึ้น นอกจากนี้ ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียในเรื่องของการดำเนินธุรกิจที่คำนึงถึงสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล (Environmental, Social, Governance หรือ ESG) รวมถึงการบริหารจัดการและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับประเด็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศที่มีมากขึ้น

มาตรการจัดการความเสี่ยง

บริษัทมีความตระหนักถึงการดำเนินธุรกิจที่ต้องมีความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมและสังคม จึงได้มีการกำหนดกลยุทธ์และแนวทางในการดำเนินงานการกำหนดเป้าหมายซึ่งจะนำไปสู่การเป็นองค์กรลดคาร์บอนรวมถึงร่วมเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานเพื่อไปสู่เป้าหมายความเป็นกลางทางคาร์บอน และการปล่อยก๊าซเรือนกระจกสุทธิเป็นศูนย์โดยมีรายละเอียด ดังนี้

- สร้างความตระหนักและเสริมสร้างความรู้ ความเข้าใจในเรื่องการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศให้กับผู้บริหาร พนักงาน คู่ค้าทางธุรกิจและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ที่มีส่วนร่วมในการปล่อยก๊าซเรือนกระจกจากการดำเนินงาน
- ส่งเสริมและรณรงค์ให้มีการรวบรวม และจัดการของเสียเพื่อนำกลับมาใช้ใหม่
- ปรับเปลี่ยนกระบวนการ และอุปกรณ์ต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพการใช้พลังงานที่สูงขึ้น
- จัดทำรายงานการปล่อยก๊าซเรือนกระจกที่ครอบคลุมขอบเขตการดำเนินงานของบริษัท และเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวในรายงานประจำปีของบริษัท

- สร้างกระบวนการมีส่วนร่วมของบุคลากรในองค์กรเพื่อลดการปล่อยคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กร
- ติดตาม ข้อมูลทางวิชาการและข่าวสารความเคลื่อนไหวด้านการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ โดยเฉพาะความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อองค์กรและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

นอกจากนี้บริษัทมีมาตรการในการสั่งสินค้าล่วงหน้าเพิ่มขึ้นในกรณีที่ประเมินสถานการณ์แล้วว่าอาจเกิดการขาดแคลนสินค้า กลุ่มวัตถุดิบบางรายการที่ได้รับผลกระทบจากสภาพอากาศที่เปลี่ยนแปลงไม่เอื้อต่อการผลิต

ความเสี่ยงที่ 4 ความเสี่ยงทางไซเบอร์ (Cyber Threat Risk)

หัวข้อความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง : ความเสี่ยงด้านการบริหารจัดการและการปฏิบัติงาน

- ความปลอดภัยของข้อมูลหรือระบบคอมพิวเตอร์

และการโจมตีทางไซเบอร์

ลักษณะความเสี่ยง

ปัจจุบันเทคโนโลยีและระบบสารสนเทศเป็นเครื่องมือสำคัญต่อการขับเคลื่อนธุรกิจและองค์กร ให้มีความก้าวหน้า ควบคู่ไปกับการเปลี่ยนแปลงธุรกิจให้เข้าสู่สังคมดิจิทัล เนื่องจากข้อมูลลูกค้า ข้อมูลด้านการเงิน และข้อมูลอื่น ๆ เป็นสิ่งสำคัญในการดำเนินธุรกิจของบริษัท

ผลกระทบจากความเสี่ยง

อย่างไรก็ตามอาจมีผู้ไม่ประสงค์ดีทำการคุกคามข้อมูลขององค์กรต่าง ๆ และมีแนวโน้มจะเข้าถึงข้อมูลสำคัญขององค์กรธุรกิจต่าง ๆ มีรูปแบบที่ซับซ้อนมากขึ้น ทำให้ธุรกิจต้องเผชิญกับความเสี่ยงจากภัยคุกคามทางไซเบอร์ ที่มากขึ้น ดังนั้นการรักษาความมั่นคงปลอดภัยต่อภัยคุกคามทางไซเบอร์จึงมีบทบาทที่สำคัญต่อธุรกิจเป็นอย่างมาก เพื่อช่วยเพิ่มความมั่นใจและมั่นคงต่อผู้ใช้บริการ

มาตรการจัดการความเสี่ยง

บริษัทเตรียมความพร้อมในการรับมือกับภัยคุกคามทางไซเบอร์รวมถึงการบริหารความเสี่ยงทั้งด้านบุคลากรกระบวนการ และเครื่องมือเทคโนโลยีสารสนเทศ ดังนี้

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

ความเสี่ยงที่ 5 ความเสี่ยงจากความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นจากความไม่ปลอดภัยของผลิตภัณฑ์

หัวข้อความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง : ความเสี่ยงด้านกฎระเบียบและกฎหมาย

- ความเสี่ยงจากการถูกฟ้องร้อง

ลักษณะความเสี่ยง

ผลิตภัณฑ์ที่บริษัทจำหน่าย 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 ซึ่งในกรณีที่ผลิตภัณฑ์ที่บริษัทจำหน่ายเกิดผลข้างเคียงอันไม่พึงประสงค์ จนเป็นเหตุให้บริษัทมีการถูกกล่าวหา ถูกร้องเรียน หรือฟ้องร้องให้ชดเชยค่าเสียหายต่าง ๆ ซึ่งบริษัทอาจต้องมีส่วนร่วมรับผิดชอบหรือชดเชยค่าเสียหายนั้น ๆ ตามแต่ผลการพิสูจน์ถึงผู้ที่เป็นต้นเหตุของความเสียหายนั้น อย่างไรก็ตามเมื่อมีความเสียหายดังกล่าวเกิดขึ้นและมีการเผยแพร่ออกไป ก็ย่อมส่งผลกระทบต่อในทางลบต่อชื่อเสียง ความน่าเชื่อถือในผลิตภัณฑ์และตราสินค้า ตลอดจนรายได้จากการขายผลิตภัณฑ์ ผลการดำเนินงาน และโอกาสทางธุรกิจของบริษัท

ซึ่งที่ผ่านมาบริษัทไม่เคยถูกร้องเรียน หรือฟ้องร้องดำเนินคดีให้ชดเชยค่าเสียหายจากความไม่ปลอดภัยของผลิตภัณฑ์จากลูกค้าที่ส่งผลกระทบต่อการค้าเงินธุรกิจอย่างมีนัยสำคัญ

มาตรการจัดการความเสี่ยง

บริษัทให้ความสำคัญกับคุณภาพ ความปลอดภัยของทุกผลิตภัณฑ์ที่บริษัทมีการจัดจำหน่ายเป็นอย่างมาก โดยการคัดเลือกผู้ผลิต และสินค้าที่ได้มาตรฐานระดับสากล มีคุณภาพ และความปลอดภัยสูง รวมทั้งได้กำหนดมาตรฐานการขนส่ง การจัดเก็บ จนถึงการจัดส่งมอบผลิตภัณฑ์ให้แก่ลูกค้า ให้มีความปลอดภัยและสามารถรักษาคุณภาพของผลิตภัณฑ์ไว้ได้ เพื่อให้มั่นใจได้ว่า ผลิตภัณฑ์ที่จำหน่ายนั้นไม่เป็นอันตรายและมีความปลอดภัยต่อผู้บริโภคทุกราย โดยสำหรับสินค้าที่บริษัทเป็นตัวแทนจำหน่าย หรือสินค้าที่จ้างผู้ผลิตภายนอก (OEM) บริษัทได้กำหนดให้พนักงานตรวจรับสินค้ามีการตรวจสอบสินค้าที่ตรวจรับเสมอ เช่น ลักษณะทางกายภาพของสินค้าและบรรจุภัณฑ์ ตรวจการปนเปื้อน ตรวจการปลอมแปลง ตรวจวัตถุดิบพืช วันที่ผลิตและวันหมดอายุ และสีของวัตถุดิบ เป็นต้น โดยหากสินค้าดังกล่าวมีการชำรุด เสียหาย หรืออยู่ในสภาพที่ไม่สมบูรณ์ บริษัทจะดำเนินการขอเปลี่ยนหรือคืนสินค้าตามที่ได้ตกลงกันกับผู้ผลิตสินค้าแต่ละราย

ความเสี่ยงที่ 6 ความเสี่ยงจากการบริหารสินค้าคงเหลือ

หัวข้อความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง : ความเสี่ยงด้านการบริหารจัดการและการปฏิบัติงาน

- สินค้าคงคลัง เช่น สินค้าค้างสต็อก, มูลค่าสินค้าลด

ต่ำลง เป็นต้น

ลักษณะความเสี่ยง

การบริหารสินค้าคงเหลือในคลังสินค้าให้มีปริมาณที่เหมาะสม มีผลต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท และความสามารถในการตอบสนองความต้องการของตลาด ซึ่งหากบริษัทมีปริมาณสินค้าคงเหลือมากเกินไป โดยเฉพาะสินค้าที่มีการเปลี่ยนแปลงความนิยมอย่างรวดเร็ว หรือมีความไม่แน่นอนของความสำเร็จในการนำผลิตภัณฑ์ออกขายสู่ตลาด หรืออยู่ในช่วงการเปลี่ยนแปลงสภาพแวดล้อมทางเศรษฐกิจที่มีผลกระทบต่อความต้องการหรือการบริโภคที่ลดลง

ผลกระทบจากความเสี่ยง

บริษัทมีความเสี่ยงจากการมีสินค้าคงเหลือที่ล้นสมัยหรือสินค้าหมดอายุ การตั้งสำรองการขาดทุนจากสินค้าเสื่อมสภาพ หรือลดราคาสินค้าเพื่อเร่งระบายสินค้า รวมทั้งอาจมีค่าใช้จ่ายในการรักษาสินค้าคงเหลือเพิ่มมากขึ้น ในทางกลับกันหากบริษัทมีสินค้าคงเหลือในคลังต่ำเกินไป ซึ่งอาจเกิดจากการประเมินความต้องการของตลาดต่ำเกินไป การจัดหาสินค้าล่าช้ากว่ากำหนด การประเมินระยะเวลาในการสั่งผลิต จัดซื้อ หรือระยะเวลาในการรอสินค้าตลาดเคลื่อน ตลอดจนสถานะการขาดแคลนสินค้าในตลาด จะทำให้บริษัทมีความเสี่ยงจากการไม่สามารถส่งมอบสินค้าได้ตามคำสั่งซื้อของลูกค้า ทำให้บริษัทอาจสูญเสียโอกาสในการขายสินค้า หรืออาจมีผลกระทบต่อความสัมพันธ์อันดีกับลูกค้าและอาจสูญเสียลูกค้าได้

มาตรการจัดการความเสี่ยง

อย่างไรก็ตาม เพื่อหลีกเลี่ยงความเสี่ยงจากการมีปริมาณสินค้าคงเหลือมากหรือต่ำเกินกว่าความต้องการลูกค้า บริษัทได้ให้ความสำคัญกับการบริหารสินค้าคงเหลือ (Demand-Supply planning) โดยได้จัดให้พนักงานในการติดตามอายุสินค้าและการหมุนเวียนของสินค้าอย่างใกล้ชิด ตรวจสอบความพึงพอใจของลูกค้าและกระแสความนิยมในสินค้าประเภทต่าง ๆ อย่างต่อเนื่อง ตลอดจนติดตามสถานะ แนวโน้มของตลาด และสภาพแวดล้อมทางเศรษฐกิจอย่างทันถ่วงทีและสม่ำเสมอ เพื่อที่จะกำหนดกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจ การสั่งซื้อและสั่งผลิตสินค้าให้เหมาะสมและเพียงพอในแต่ละช่วงเวลา ทั้งนี้ สำหรับกรณีที่ผลิตภัณฑ์ที่มีอายุการเก็บสินค้าน้อยกว่า 1 ปี บริษัทจะสั่งซื้อสินค้าตามคำสั่งซื้อของลูกค้าแต่ละราย หรืออาจสั่งซื้อสินค้าดังกล่าวมาจัดเก็บในคลังสินค้าเฉพาะสินค้าที่มีความต้องการสูง และเป็นสินค้าที่ซื้อขายคล่องเพื่อให้สามารถคงคุณภาพของสินค้าที่จะส่งมอบให้ลูกค้า และสำหรับสินค้าที่มีอายุการเก็บสินค้าตั้งแต่ 1 ปีขึ้นไป ฝ่ายคลังสินค้าจะตรวจสอบอายุคงเหลือสินค้าก่อนรับมอบสินค้า โดยอายุสินค้าที่จะรับมอบต้องมีอายุสินค้าคงเหลือไม่ต่ำกว่า 6 เดือนเพื่อลดความเสี่ยงการเสื่อมสภาพและการหมดอายุของสินค้า โดยพนักงานขายของบริษัทจะมีการติดตามข้อมูลการสั่งซื้อย้อนหลังของลูกค้าเพื่อประเมินความต้องการสินค้าที่มีอายุสินค้าสั้น และมีการติดต่อลูกค้าเพื่อให้ข้อมูลและสอบถามเกี่ยวกับความต้องการสินค้าเพื่อแจ้งกำหนดการส่งมอบสินค้าให้ลูกค้าทราบอย่างชัดเจนเพื่อให้ลูกค้าเข้าใจและวางแผนการสั่งซื้อสินค้าให้ตรงตามความต้องการ ส่งผลให้บริษัทสามารถรักษาคุณภาพของสินค้า เพิ่มความเชื่อมั่นและความสัมพันธ์อันดีต่อลูกค้า ช่วยเพิ่มประสิทธิภาพในการรักษาโอกาสทางธุรกิจ รวมถึงช่วยในการขยายฐานลูกค้าจากการแนะนำแบบปากต่อปาก

ทั้งนี้ บริษัทมีนโยบายการตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าสินค้าคงเหลือให้มีความรัดกุมยิ่งขึ้น สำหรับรายการสินค้าที่หมดอายุหรือชำรุด และรายการสินค้าที่ผู้บริหารคาดว่าจะไม่สามารถขายได้ จะมีการตั้งค่าเผื่อการปรับลดมูลค่าสินค้าของสินค้าคงเหลือร้อยละ 100 และจะมีการตั้งค่าเผื่อสินคาราคาต่ำกว่าทุนด้วยส่วนต่างหากมูลค่าสินค้าสุทธิที่จะได้รับต่ำกว่าราคาทุน

ความเสี่ยงที่ 7 ความเสี่ยงจากการระบาดของโรคติดต่อในสัตว์

หัวข้อความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง : ความเสี่ยงด้านการบริหารจัดการและการปฏิบัติงาน

- การแพร่ระบาดของโรคติดต่อ

ลักษณะความเสี่ยง

โรคระบาดในสัตว์ทั้งในสุกร และสัตว์ปีก ยังคงเป็นปัจจัยเสี่ยงที่สำคัญ ที่อาจส่งผลกระทบต่อรายได้จากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ในสัตว์ประเภทดังกล่าวลดลงได้

ผลกระทบจากความเสี่ยง

โดยที่ผ่านมา มีการแพร่ระบาดของโรคระบาดในสุกรซึ่งส่งผลกระทบต่อสุกรอ่อนแอและเสียชีวิตซึ่งส่งผลกระทบต่อผู้ประกอบการฟาร์มสุกรโดยตรง ทำให้ลูกค้าบางรายที่ประกอบกิจการฟาร์มสุกรได้รับผลกระทบจากการแพร่ระบาดดังกล่าวและได้ลดจำนวนพ่อพันธุ์และแม่พันธุ์สุกรลง ซึ่งส่งผลกระทบต่อปริมาณความต้องการสินค้าของบริษัทกำลังซื้อผลการดำเนินงานและฐานะการเงินของกลุ่มลูกค้าดังกล่าว ทำให้ยอดขายสินค้ากลุ่มผลิตภัณฑ์รักษาและป้องกันโรคสำหรับสัตว์ (Animal Health) ของบริษัทลดลง

มาตรการจัดการความเสี่ยง

บริษัทได้มีการปรับตัวต่อสถานการณ์การแพร่ระบาดโดยได้มีการให้ข้อมูลและความรู้เชิงวิชาการเกี่ยวกับการแพร่ระบาดของโรคดังกล่าว ซึ่งรวมถึงระบบควบคุมและป้องกันการแพร่ระบาดภายในฟาร์มโดยมีมาตรการ ดังนี้

- การจัดการระบบ Biosecurity ภายในฟาร์มและมีการจัดอบรมและให้ความรู้เกี่ยวกับการลดและป้องกันความเสี่ยง การแพร่ระบาดของโรคติดต่อในสัตว์แก่ลูกค้าของบริษัทอย่างต่อเนื่อง
- บริษัทมีการต่อยอดองค์ความรู้ด้านการพัฒนาชุดตรวจ Real-time PCR และ Direct Real-time PCR ที่บริษัทจากมีอยู่เดิม ให้สามารถตรวจหาเชื้อไวรัสซึ่งก่อให้เกิดโรคระบาดดังกล่าวได้ ส่งผลให้มีรายได้จากผลิตภัณฑ์เพื่อการวินิจฉัยโรคสำหรับสัตว์ (Diagnostic) เพิ่มขึ้น
- บริษัทยังมุ่งมั่นวิจัยและพัฒนาวัคซีนโรคสำหรับปศุสัตว์ โดยร่วมมือกับหน่วยงานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องทั้งภาครัฐ และภาคเอกชน เพื่อให้ในอนาคตสามารถช่วยส่งเสริมภาคอุตสาหกรรมปศุสัตว์และช่วยยับยั้งการแพร่ระบาดของทั้งเชื้อทั้งโรคอุบัติใหม่และโรคอุบัติซ้ำได้
- บริษัทยังมีมาตรการในด้านความปลอดภัยของสินค้าที่ป้องกันการปะปนของเชื้อที่เป็นโรคระบาด โดยมีการ ฉีดยาฆ่าเชื้อรถขนส่ง และรถที่เข้าออกบริเวณคลังสินค้าทุกครั้งก่อนเข้าสู่ภายในบริเวณคลังสินค้าและโรงงาน

ทั้งนี้บริษัทยังได้มีการมองหาโอกาสจากความเสี่ยงที่เกิดขึ้นที่จะมาช่วยในการลดผลกระทบความรุนแรงของความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น เช่น การหาสินค้าที่มาช่วยจัดการกับสัตว์ที่ติดโรคระบาดเพื่อป้องกันการระบาดของโรคดังกล่าว อาทิ การขายสินค้า เตาเผากำจัดซากสัตว์ที่มาช่วยผู้ประกอบการกำจัดสัตว์ที่ตายจากการติดเชื้อแทนการฝังกลบ

อย่างไรก็ตามบริษัทมีนโยบายขยายตลาดกลุ่มสัตว์เลี้ยง และสัตว์น้ำ ตลอดจนตลาดต่างประเทศเพื่อลดความเสี่ยงจากการเกิดโรคระบาดในสัตว์บางกลุ่มอีกด้วย

ความเสี่ยงที่ 8 ความเสี่ยงจากการให้เครดิตแก่ลูกค้า

หัวข้อความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง : ความเสี่ยงด้านการเงิน

- การผิดนัดชำระหนี้หรือการแลกเปลี่ยนสินค้า

ลักษณะความเสี่ยง

การขายสินค้าของบริษัทที่มีการให้เครดิตเทอม (Credit Term) แก่ลูกค้าแต่ละราย โดยลูกค้าส่วนใหญ่จะได้รับระยะเวลาชำระราคาสินค้าที่แตกต่างกันขึ้นอยู่กับผลิตภัณฑ์แต่ละประเภทและเครดิตของลูกค้าแต่ละรายตามการประเมินความน่าเชื่อถือทางการเงินของลูกค้า (Creditworthiness) จากฐานะทางการเงิน ปริมาณและมูลค่าในการซื้อสินค้า และประวัติการชำระเงินในอดีต ซึ่งจะแตกต่างกันไปแต่ละรายลูกค้า

ผลกระทบจากความเสี่ยง

บริษัทตระหนักถึงความเสี่ยงจากการไม่สามารถเรียกเก็บเงินจากลูกหนี้ได้ครบถ้วนและตามกำหนดเวลา บริษัทจึงพิจารณาตั้งค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ตามนโยบายบัญชีที่กำหนดไว้ โดยบริษัทได้มีการว่าจ้างบริษัทผู้ประเมินอิสระภายนอก เพื่อจัดทำรายงานประเมินวิเคราะห์ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น โดยประเมินจากโอกาสในการผิดนัดชำระและอัตราส่วนร้อยละของความเสียหายที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ประกอบกับการพิจารณาจากประสบการณ์การเก็บหนี้ในอดีต ซึ่งอาจกระทบต่อกำไรสุทธิของบริษัทให้ลดลงได้

มาตรการจัดการความเสี่ยง

ทั้งนี้ เพื่อให้การเก็บหนี้จากลูกค้าเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บริษัทได้กำหนดแนวทางปฏิบัติงานในการติดตามการชำระหนี้จากลูกหนี้การค้า โดยได้มีการจัดตั้งแผนกบริหารสินเชื่อ เพื่อควบคุมและบริหารการติดตามลูกหนี้โดยเฉพาะ โดยจะจัดทำและสรุปรายงานจัดชั้นอายุลูกหนี้ (AR Aging Report) เพื่อใช้ในการติดตามหนี้ หากมียอดคงค้างของลูกหนี้และเกินวันครบกำหนด 60 วัน บริษัทจะดำเนินการระงับการซื้อ/ขายสินค้าและหยุดส่งสินค้าให้แก่ลูกหนี้รายดังกล่าวทันที และเมื่อลูกหนี้ค้างชำระมากกว่า 90 วัน ฝ่ายบัญชีลูกหนี้จะรับผิดชอบติดตามทวงถาม โดยดำเนินการส่งหนังสือติดตามหนี้ และจะดำเนินการส่งหนังสือติดตามหนี้อีกครั้ง เมื่อลูกหนี้ดังกล่าวมียอดคงค้างชำระเกินวันครบกำหนดชำระมากกว่า 120 วัน และหากยังไม่มีการชำระหนี้ดังกล่าว บริษัทจะให้ฝ่ายกฎหมายดำเนินการตามขั้นตอนทางกฎหมาย และบริษัทได้นำหลักเกณฑ์การพิจารณาให้เครดิตลูกหนี้ โดยใช้การประเมิน Credit Scoring และ Credit Rating มาประกอบการพิจารณาหลักเกณฑ์ เพื่อใช้ในการวิเคราะห์ และประเมินความเสี่ยงของลูกหนี้สำหรับการพิจารณาสินเชื่อและการอนุมัติวงเงิน

ความเสี่ยงที่ 9 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

หัวข้อความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง : ความเสี่ยงด้านการเงิน

- ความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน / อัตรา

ดอกเบี้ย / อัตราเงินเฟ้อ

ลักษณะความเสี่ยง

บริษัทมีการทำธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกับเงินตราต่างประเทศในส่วนของการนำเข้าสินค้าคุณภาพจากต่างประเทศ ได้แก่ กลุ่มประเทศในภูมิภาคยุโรป และประเทศสหรัฐอเมริกา เป็นต้น

ผลกระทบจากความเสี่ยง

บริษัทอาจมีความเสี่ยงจากความผันผวนของเงินตราต่างประเทศ ในกรณีที่อัตราแลกเปลี่ยนระหว่างสกุลเงินบาทและสกุลเงินต่างประเทศมีความผันผวนหรือค่าเงินบาทอ่อนตัว จะทำให้บริษัทมีต้นทุนค่าสินค้าเพิ่มขึ้น และหากบริษัทไม่สามารถปรับราคาสินค้าขึ้นได้ตามการเปลี่ยนแปลงของค่าเงินบาทเมื่อเทียบกับสกุลเงินต่างประเทศ ก็จะส่งผลกระทบต่ออัตราการทำกำไรของบริษัทได้ รวมทั้งอาจเกิดผลขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนในกรณีที่ค่าเงินบาท ณ วันที่จ่ายชำระสินค้ามีแนวโน้มอ่อนตัวลงกว่าวันที่ทำการบันทึกบัญชีค่าซื้อสินค้า

มาตรการจัดการความเสี่ยง

เพื่อเป็นการลดความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนดังกล่าว บริษัทได้มีการติดตามการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนอย่างใกล้ชิด เพื่อประเมินสถานการณ์และแนวโน้มของอัตราแลกเปลี่ยนสกุลเงินที่เกี่ยวข้อง เพื่อกำหนดแนวทางในการสั่งซื้อสินค้าให้เหมาะสมกับสถานการณ์ที่มี ความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน นอกจากนี้ บริษัทมีการพิจารณาการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Forward Contract) โดยจะพิจารณาจากแนวโน้มและสภาวะความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน ซึ่งขึ้นกับดุลยพินิจของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ บริษัทไม่มียกยบายเก็งกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน

2.2.2 ความเสี่ยงต่อการลงทุนของผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์

มีปัจจัยความเสี่ยงต่อการลงทุนของ : มี

ผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์หรือไม่

ความเสี่ยงที่ 1 ความเสี่ยงจากการที่ไม่สามารถดำเนินการได้ตามเป้าหมายทางธุรกิจที่วางไว้

หัวข้อความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง : ความเสี่ยงการลงทุนของผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์

- อื่น ๆ : ความเสี่ยงจากการที่ไม่สามารถดำเนินการได้

ตามเป้าหมายทางธุรกิจที่

วางไว้

ลักษณะความเสี่ยง

บริษัทอาจมีความเสี่ยงจากการที่ไม่สามารถดำเนินการได้ตามเป้าหมายทางธุรกิจที่วางไว้ ซึ่งรวมถึงการดำเนินการให้เป็นไปตามแผนงานที่บริษัท

ผลกระทบจากความเสี่ยง

ซึ่งกรณีดังกล่าว อาจทำให้ผลการดำเนินงานที่แท้จริงที่จะเกิดขึ้นในอนาคตไม่เป็นไปตามผลการดำเนินงานตามที่ฝ่ายจัดการของบริษัท รวมถึงผู้ลงทุนคาดหวัง โดยฝ่ายจัดการบริษัทได้ตระหนักถึงประเด็นดังกล่าว และจะดำเนินการติดตามความคืบหน้าของการดำเนินงานและโครงการต่างๆ ตามแผนงาน

มาตรการจัดการความเสี่ยง

มีนโยบายป้องกันความเสี่ยงและบริหารสภาพคล่องอย่างรัดกุม มีแผนประมาณการค่าใช้จ่ายและรายได้เป็นประจำทุกปี และทุกกลางปีนำเสนอและรายงานตรงต่อผู้บริหารและคณะกรรมการบริษัทตลอดจนเปิดเผยข้อมูลต่อผู้ถือหุ้นอย่างเพียงพอเหมาะสมและสม่ำเสมอ และมีการประชุมติดตามการใช้งบประมาณของแต่ละหน่วยงานและตรวจสอบรายงานที่เกี่ยวข้องเป็นประจำทุกเดือน เพื่อวิเคราะห์ข้อมูลทางการเงิน

และนำเสนอแนวทางการบริหารสภาพคล่องทางการเงิน รวมถึงจะทำการวิเคราะห์ปัจจัยทั้งภายในและภายนอกที่อาจกระทบต่อการดำเนินธุรกิจอยู่เป็นระยะ เพื่อให้สามารถดำเนินการต่างๆ ให้เป็นไปตามเป้าหมายที่วางไว้

2.2.3 ความเสี่ยงต่อการลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ (กรณีผู้ออกหลักทรัพย์เป็นบริษัทต่างประเทศ)

มีปัจจัยความเสี่ยงต่อการลงทุน ในหลักทรัพย์ต่างประเทศของบริษัท : ไม่มี

หรือไม่

3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

3.1 นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

นโยบายด้านความยั่งยืน

นโยบายด้านความยั่งยืน : มี

บริษัทเป็นผู้ประกอบธุรกิจจัดจำหน่ายเวชภัณฑ์ สารเสริมคุณค่าอาหารสัตว์ วัตถุดิบอาหารสัตว์ อาหารเม็ดสำเร็จรูป และเครื่องมือวินิจฉัยโรค สำหรับปศุสัตว์ และสัตว์เลี้ยง แบบครบวงจรชั้นนำในประเทศไทย ที่ตระหนักดีว่าการเข้าถึงสภาพแวดล้อมที่ดี และสังคมที่น่าอยู่เป็นสิทธิมนุษยชน ที่มนุษย์ทุกคนควรได้รับ เราจึงมุ่งมั่นสรรหาผลิตภัณฑ์ที่ดี คุณภาพสูง มีโภชนาการ และลดปัญหาการก่อกวนภาวะ ในราคาที่เป็นธรรม เพื่อยกระดับคุณภาพชีวิตของผู้บริโภค

บริษัทเติบโตมาจากธุรกิจจัดจำหน่ายเวชภัณฑ์ และสารเสริมคุณค่าอาหารสำหรับสัตว์ ในปี พ.ศ. 2547 แล้วมุ่งมั่นพัฒนาสินค้า บุคลากร และองค์กร พร้อมทั้งมองหาช่องทางขยายธุรกิจใหม่ ๆ ที่มีนวัตกรรมอย่างต่อเนื่อง จนทุกวันนี้ บริษัทเป็นหนึ่งในผู้นำด้านธุรกิจจัดจำหน่ายสินค้าสำหรับปศุสัตว์ และสัตว์เลี้ยงแบบครบวงจร ตลอดจนเริ่มเป็นผู้ผลิตสารเสริมคุณค่าอาหารสัตว์ที่มีนวัตกรรมจากการร่วมวิจัยและพัฒนา กับสำนักงานพัฒนาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีแห่งชาติ (สวทช.) ปัจจุบันบริษัทมีพนักงานรวม 200 คน และมีการขยายธุรกิจไปในหลายประเทศทั่วภูมิภาคอาเซียน

สิ่งที่ทำให้บริษัทเติบโตอย่างมั่นคง ผ่านวิกฤตต่าง ๆ มาได้นั้น เป็นเพราะวิสัยทัศน์ในการดำเนินธุรกิจของผู้บริหารองค์กรและพันธมิตรแห่งการดำรงอยู่ของบริษัทที่ตั้งใจจะเติบโตอย่างมีคุณภาพ ดำเนินธุรกิจตามหลักการการกำกับดูแลกิจการที่ดีควบคู่ไปกับการดำเนินการด้านความรับผิดชอบต่อสังคมโดยเล็งเห็นถึงความสำคัญของการเติบโตอย่างยั่งยืน เพื่อสร้างงานที่มั่นคงให้แก่พนักงาน และสร้างผลประโยชน์สูงสุดให้กับ คู่ค้า ลูกค้า และผู้ถือหุ้น ตลอดจนให้ความช่วยเหลือสังคมชุมชนโดยรอบ พัฒนาความรู้ในอาชีพ ส่งเสริมแนวทางการดำเนินธุรกิจอย่างรับผิดชอบต่อสังคม ตลอดจนสนับสนุนการพัฒนานวัตกรรม เพื่อสร้างความเข้มแข็งให้กับอุตสาหกรรมอาหารสัตว์และการเกษตร ให้เติบโตไปพร้อมกัน ทำให้เมื่อเกิดวิกฤต บริษัทจึงได้รับความช่วยเหลือ และการสนับสนุนจากลูกค้า ความร่วมมือร่วมใจของพนักงาน และการสนับสนุนจากคู่ค้า นำพาบริษัทให้ผ่านวิกฤตต่าง ๆ มาได้

นอกจากนี้ เพื่อที่บริษัทจะเติบโตได้อย่างยั่งยืน จึงดำเนินงานโดยยึดหลัก ESG เพื่อสร้างรากฐานทางธุรกิจให้แข็งแกร่งและเติบโตควบคู่ไปกับการดูแลสังคมสิ่งแวดล้อม โดยบริษัทได้มีการกำหนดนโยบายด้านความยั่งยืน พร้อมทั้งแต่งตั้งคณะทำงานด้านความยั่งยืนในวันที่ 30 พฤศจิกายน 2565 และมีการสร้างนวัตกรรมเพื่อขับเคลื่อนธุรกิจ และส่งเสริมให้การดำเนินงานเป็นไปตามหลัก ธรรมชาติและมาตรฐานสากลตลอดทั้งห่วงโซ่อุปทาน เพื่อสร้างการเติบโตทางธุรกิจอย่างต่อเนื่อง บริษัทพยายามควบคุมผลกระทบทางสังคมและสิ่งแวดล้อม ที่เกิดจากการดำเนินงานของบริษัท รวมทั้งการดำเนินงานในห่วงโซ่อุปทานของบริษัทไม่ให้เพิ่มสูงขึ้นตาม ธุรกิจจะเติบโตอย่างมั่นคงยั่งยืนได้ โดยบริษัทมีความเชื่อว่าคนในสังคมต้องมีคุณภาพชีวิตที่ดี อาศัยอยู่ในสิ่งแวดล้อมที่ดี สะอาด ปลอดภัย

เป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

บริษัทมีการตั้งเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืนหรือไม่ : มี

บริษัทเข้าใจถึงความท้าทายที่บริษัท และทั่วโลกกำลังเผชิญอยู่ ทั้งทางด้านเศรษฐกิจ สังคมและสิ่งแวดล้อม รวมถึงความจำเป็นเร่งด่วนที่ทุกภาคส่วนจำเป็นต้องร่วมมือกันในการแก้ปัญหา อาทิ ปัญหาการเข้าถึงอาหารที่สะอาดและถูกสุขลักษณะ มีโภชนาการ ปัญหาผลกระทบที่กระทบต่อคุณภาพชีวิตของชุมชน รวมถึงความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากสภาพภูมิอากาศที่เปลี่ยนแปลงไป บริษัทจึงให้ความสำคัญกับการพัฒนาที่ยั่งยืน โดยได้ผสมผสานเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืนของสหประชาชาติ (Sustainable Development Goals: SDGs) เข้ากับกลยุทธ์การดำเนินงานของบริษัทผ่านการขับเคลื่อนด้วยนวัตกรรมและเทคโนโลยีอย่างมีประสิทธิภาพ และมีธรรมาภิบาล บริษัทมุ่งมั่นที่จะเป็นบริษัทที่เติบโตอย่างยั่งยืน ไม่สร้างผลกระทบเชิงลบ และเป็นองค์กรที่รับผิดชอบต่อผลกระทบจากการดำเนินงานของบริษัทและตลอดทั้งห่วงโซ่คุณค่าของบริษัท ภายใต้การดำเนินงานระยะยาวของบริษัท มุ่งหวังที่จะตอบสนองเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืนทั้ง 17 เป้าหมาย โดยในปี 2065-2569 บริษัทมุ่งเน้นไปที่การดำเนินงานเพื่อตอบสนอง 4 เป้าหมาย คือ

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

การทบทวนนโยบายและ/หรือเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืนในรอบปีที่ผ่านมา

ในรอบปีที่ผ่านมาบริษัทมีการทบทวนนโยบายและ/หรือ : ไม่มี
 เป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน
 ในรอบปีที่ผ่านมาบริษัทมีการเปลี่ยนแปลงและพัฒนากฎเกี่ยวกับ : ไม่มี
 นโยบายและ/หรือเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

3.2 การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

1. การจัดซื้อจัดหาวัตถุดิบ

บริษัทมีการจัดหา นำเข้าผลิตภัณฑ์ และวัตถุดิบที่ใช้ในการผลิต โดยจะทำการคัดเลือกผู้จำหน่ายสินค้า ซึ่งพิจารณาจากคุณภาพและความน่าเชื่อถือและการเป็นที่ยอมรับในระดับสากล มีคุณภาพ ผ่านการคัดสรรให้มีคุณสมบัติและมีประโยชน์สำหรับการผลิตอาหารสัตว์ ได้รับอนุญาตหรือขึ้นทะเบียนอาหารสัตว์จากกรมปศุสัตว์ โดยเป็นผลิตภัณฑ์ที่ผลิตจากโรงงานที่ได้มาตรฐาน และเป็นผลิตภัณฑ์ที่ได้รับการขึ้นทะเบียนอย่างถูกต้องและครบถ้วนมาแล้วจากผู้ผลิต โดยผ่านการพิจารณาด้านคุณภาพ ประสิทธิภาพ และความปลอดภัย ตามหลักเกณฑ์การพิจารณาของหน่วยงานที่กำกับดูแล

2. กระบวนการผลิต

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

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

บริษัทได้รับการรับรองจากสำนักงานคณะกรรมการอาหารและยามีมาตรฐานการปฏิบัติเป็นไปตามหลักเกณฑ์ วิธีการและเงื่อนไขในการกระจายยา (Good Distribution Practice หรือ GDP) คือหลักเกณฑ์วิธีการที่ดีในการกระจายยา ตั้งแต่ผู้ผลิต ผู้นำเข้า จนถึงสถานที่ขายยา หรือผู้ได้รับอนุญาตในการจัดส่งผลิตภัณฑ์ยา มีวัตถุประสงค์เพื่อรักษาความปลอดภัยและคุณภาพของผลิตภัณฑ์ยาในระหว่างการกระจายสินค้าทั่วทั้งห่วงโซ่อุปทาน และหลักเกณฑ์นี้มีความสำคัญอย่างมากสำหรับอุตสาหกรรมยา การปฏิบัติตามหลักเกณฑ์วิธีการที่ดีในการกระจายยาแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นด้านคุณภาพและแนวปฏิบัติที่ดีในห่วงโซ่อุปทานด้านการกระจายผลิตภัณฑ์ยาทั้งหมด

4. การตลาดและการขาย (Marketing and Sales)

- คัดเลือกสินค้าเข้ามาจัดจำหน่าย เพื่อให้เกิดความแตกต่างที่เห็นได้ชัดจากคู่แข่ง ทั้งเรื่องคุณภาพ และราคาเพื่อสร้างความน่าเชื่อถือ และตอบสนองความต้องการของลูกค้า

- ส่งเสริม สนับสนุนทางการบริการทางวิชาการ เพื่อตอบสนองและสร้างผลประโยชน์สูงสุดให้กับลูกค้า

- บริษัทมีการติดตามและวิเคราะห์สภาวะตลาดอย่างต่อเนื่อง คัดค้นและพัฒนาสินค้าจากแหล่งวัตถุดิบที่หาได้จากทั้งในประเทศ 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 : การส่งเสริมและเปิดกว้างในการสรรหาบุคลากรที่มีความสามารถและมีความหลากหลายและไม่สร้างข้อจำกัดในการร่วมเป็นส่วนหนึ่งขององค์กร

มิติสิ่งแวดล้อม

ผลิตภัณฑ์และบริการที่ยั่งยืน : การส่งเสริมและให้ความรู้ในตัวสินค้าที่ช่วยลดผลกระทบทางด้านสิ่งแวดล้อมให้แก่ลูกค้าที่รับบริการ และเพิ่มสัดส่วนในการขายสินค้าที่ช่วยลดผลกระทบทางด้านสิ่งแวดล้อมที่มากขึ้น

3.2.2 การวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่มูลค่าของธุรกิจ

รายละเอียดการวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่มูลค่าธุรกิจ

กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย	ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	การตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	ช่องทางการมีส่วนร่วมและสื่อสาร
ผู้มีส่วนได้เสียภายในองค์กร			
<ul style="list-style-type: none"> พนักงาน 	<ul style="list-style-type: none"> การปฏิบัติต่อพนักงานทุกคนอย่างเท่าเทียมกัน ให้ผลตอบแทนที่เหมาะสมโดยไม่น้อยกว่าเกณฑ์ที่กฎหมายกำหนด ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาทักษะ ความรู้ ความสามารถ และศักยภาพของพนักงานอย่างสม่ำเสมอ 	<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
ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กร			
<ul style="list-style-type: none"> นักลงทุนหรือสถาบันการลงทุน ผู้ถือหุ้น 	<ul style="list-style-type: none"> สร้างมูลค่าเพิ่มให้ผู้ถือหุ้น สร้างผลประโยชน์ที่ธุรกิจมีการเติบโตอย่างต่อเนื่อง การเปิดเผยข้อมูลอย่างโปร่งใส การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน บริหารงานภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี 	<ul style="list-style-type: none"> การบริหารและพัฒนาองค์กรเพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืน เผยแพร่ข้อมูลบริษัทอย่างครบถ้วนบนเว็บไซต์ รวมทั้งการเผยแพร่ข้อมูลผ่านเอกสารต่าง ๆ ของบริษัทฯ มีการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีเพื่อเปิดโอกาสให้ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มได้พบกันเพื่อแลกเปลี่ยนความคิดเห็น มีการจ่ายเงินปันผลโดยคำนึงถึงปัจจัยต่างๆ เพื่อผลประโยชน์สูงสุดต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย 	<ul style="list-style-type: none"> การแถลงข่าว การติดต่อและสื่อสารผ่านช่องทางออนไลน์ การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี
ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กร			

กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย	ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	การตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	ช่องทางการมีส่วนร่วมและสื่อสาร
<ul style="list-style-type: none"> ลูกค้า 	<ul style="list-style-type: none"> มีกระบวนการคัดเลือกลูกค้าโดยการให้ลูกค้าแข่งขันบนข้อมูลที่เท่าเทียมกัน การปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการค้า การต่อต้านการทุจริต (Anticorruption) 	<ul style="list-style-type: none"> คัดเลือกลูกค้าด้วยคุณธรรมภายใต้หลักเกณฑ์ในการประเมินและคัดเลือกลูกค้า จัดให้มีระบบติดตามเพื่อให้มั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามเงื่อนไขของสัญญา มีป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบในทุกขั้นตอนของกระบวนการจัดหา 	<ul style="list-style-type: none"> การรับเรื่องร้องเรียน
ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กร			
<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 รักษาความลับของลูกค้าและไม่นำไปใช้ประโยชน์ของตนเองหรือผู้ที่เกี่ยวข้องโดยมิชอบตามนโยบาย PDPA 	<ul style="list-style-type: none"> การประชุมร่วมกับองค์กรภายนอก การรับเรื่องร้องเรียน การสำรวจความพึงพอใจ การอบรม / สัมมนา
ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กร			
<ul style="list-style-type: none"> เจ้าหน้าที่ 	<ul style="list-style-type: none"> การปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อตกลงอย่างเคร่งครัด การปฏิบัติต่อเจ้าหน้าที่อย่างเท่าเทียมกัน ชำระหนี้ตามระยะเวลาที่กำหนด 	<ul style="list-style-type: none"> เปิดเผยข้อมูลอย่างโปร่งใสและเชื่อถือได้ ปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อตกลงอย่างเคร่งครัด ชำระหนี้ตามระยะเวลาที่กำหนด เก็บรักษาข้อมูลและความลับตามนโยบาย PDPA 	<ul style="list-style-type: none"> การประชุมร่วมกับองค์กรภายนอก การรับเรื่องร้องเรียน
ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กร			

กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย	ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	การตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย	ช่องทางการมีส่วนร่วมและสื่อสาร
<ul style="list-style-type: none"> คู่แข่งทางการค้า 	<ul style="list-style-type: none"> การปฏิบัติตามกติกากการแข่งขันที่ดี ไม่ละเมิดลิขสิทธิ์หรือทรัพย์สินทางปัญญา การปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง 	<ul style="list-style-type: none"> ไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้า ปฏิบัติตามกรอบการแข่งขันที่ดี สนับสนุน ส่งเสริมการแข่งขันอย่างเสรี และเป็นธรรม ไม่กระทำการละเมิดลิขสิทธิ์หรือทรัพย์สินทางปัญญา 	<ul style="list-style-type: none"> การรับเรื่องร้องเรียน
ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กร			
<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 สิ่งแวดล้อมและคุณภาพชีวิตของผู้คนที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ - ส่งเสริมให้พนักงานมีจิตสำนึกและความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมและสังคม - จัดหาผลิตภัณฑ์และบริการที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม - มีส่วนร่วมในกิจกรรมต่าง ๆ ที่เป็นการสร้างและรักษาไว้ซึ่งสิ่งแวดล้อมและสังคม - ปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด - เคารพสิทธิมนุษยชน และเสรีภาพในการแสดงออกที่ควรได้รับการปฏิบัติอย่างเท่าเทียมกัน 	<ul style="list-style-type: none"> การจัดกิจกรรมเพื่อสังคม การติดต่อและสื่อสารผ่านช่องทางออนไลน์ การรับเรื่องร้องเรียน การอบรม / สัมมนา

รูปภาพรายละเอียดการวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าธุรกิจ



ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าธุรกิจ

3.3 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

3.3.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม

นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม

นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม : มี

แนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม : การจัดการพลังงานไฟฟ้า,
การจัดการน้ำมันและเชื้อเพลิง,
การจัดการขยะและของเสีย,
การจัดการก๊าซเรือนกระจกและการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิ
อากาศ,

บริษัทให้ความสำคัญต่อการอนุรักษ์ทรัพยากรและพลังงาน การบริหารจัดการของเสียอย่างมีประสิทธิภาพ รมงค์การใช้
ผลิตภัณฑ์ที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม เพื่อยกระดับมาตรฐานความ เป็นเลิศในการบริหารจัดการตามแนวทางของนโยบายการพัฒนา
ธุรกิจอย่างยั่งยืนไปกับ สิ่งแวดล้อมและสังคม

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

การทบทวนนโยบาย แนวปฏิบัติ และ/หรือเป้าหมายด้านสิ่งแวดล้อมในรอบปีที่ผ่านมา

การทบทวนนโยบาย แนวปฏิบัติ และ/หรือเป้าหมายด้านสิ่งแวดล้อม : มี

ในรอบปีที่ผ่านมา

นโยบาย แนวปฏิบัติ และ/หรือเป้าหมายด้านสิ่งแวดล้อมที่มีการ : การจัดการพลังงานไฟฟ้า,
เปลี่ยนแปลง การจัดการทรัพยากรน้ำและคุณภาพน้ำ,

ในปี 2568 บริษัทไม่มีการเปลี่ยนนโยบาย หรือแนวปฏิบัติใด ๆ พร้อมทั้งมีรณรงค์สร้างความตระหนักรู้ด้านสิ่งแวดล้อมให้กับพนักงาน

3.3.2 ผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม

ข้อมูลเกี่ยวกับการจัดการพลังงาน

แผนการจัดการพลังงาน

แผนการจัดการพลังงานของบริษัท : มี

บริษัทจะมีการกำหนดนโยบายและเป้าหมายการจัดการพลังงาน วิเคราะห์การใช้พลังงานปัจจุบัน ปรับปรุงประสิทธิภาพด้วย
การใช้เทคโนโลยีที่ประหยัดพลังงาน ลดของเสีย นอกจากนี้ยังมีการสร้างความตระหนักให้พนักงานมีส่วนร่วม และติดตามผลการ
ดำเนินงานอย่างต่อเนื่องเพื่อปรับปรุงแผนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ปัจจุบัน

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 กิโล วัตต์-ชั่วโมง

ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการพลังงาน

ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการพลังงาน : ไม่มี

การจัดการพลังงาน : การใช้ไฟฟ้า

การใช้พลังงานอย่างมีประสิทธิภาพ

เป้าหมาย : บริษัทตระหนักถึงการจัดการพลังงานให้มีประสิทธิภาพ

บริษัทสนับสนุนให้ทุกหน่วยงานดำเนินกิจกรรมการโดยใช้พลังงานให้เกิดประโยชน์สูงสุด โดยมีเป้าหมายในการพัฒนาและปรับปรุงประสิทธิภาพการใช้พลังงาน ซึ่งจะมีการดำเนินการให้เก็บข้อมูลการใช้พลังงานและผลการดำเนินงาน เพื่อนำมาวิเคราะห์ประสิทธิภาพการใช้พลังงานของบริษัท

บริษัทตระหนักและสร้างความตระหนักถึงความสำคัญของคุณภาพสิ่งแวดล้อม ทั้งในด้านทัศนคติและจิตสำนึกที่มี ต่อการใช้พลังงานอย่างคุ้มค่าภายในองค์กร และมีการออกมาตรการเพื่อการใช้พลังงานอย่างมีประสิทธิภาพ เช่น การปรับเปลี่ยนหลอดไฟให้แสงสว่างที่ประหยัดพลังงาน ปิดไฟตอนพักเที่ยง และถอดปลั๊กหลังเลิกใช้อุปกรณ์ไฟฟ้า ซ่อมบำรุงเครื่องจักรให้มีประสิทธิภาพอยู่เสมอ เป็นต้น

	2566	2567	2568
ปริมาณการใช้ไฟฟ้ารวม (กิโลวัตต์-ชั่วโมง)	128,204.00	132,577.00	121,248.00

ข้อมูลเกี่ยวกับการจัดการน้ำ

แผนการจัดการน้ำ

แผนการจัดการน้ำของบริษัท : มี

เป้าหมาย : การบริหารจัดการน้ำบริษัท และบริษัทมุ่งมั่นเน้นการบริหารจัดการน้ำอย่างมีประสิทธิภาพ ดังนี้

- สร้างความตระหนัก ปลุกจิตสำนึก เรื่องการใช้น้ำอย่างประหยัด
- ใช้น้ำเท่าที่จำเป็น ลดปริมาณการใช้น้ำลง
- ตรวจสอบจุดรั่วไหลของระบบและอุปกรณ์ท่อเพื่อลดการสูญเสีย

การตั้งเป้าหมายการจัดการน้ำ

บริษัทมีการตั้งเป้าหมายการจัดการน้ำหรือไม่ : มี

รายละเอียดการตั้งเป้าหมายการจัดการน้ำ

เป้าหมาย	ปีฐาน	ปีเป้าหมาย
ลดการใช้น้ำ (Reduction of water withdrawal)	2567 : ใช้น้ำ 869.00 ลูกบาศก์เมตร	2570 : ลด 5% หรือ 43.45 ลูกบาศก์เมตร

ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการน้ำ

ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการน้ำ : ไม่มี

การจัดการน้ำ : ปริมาณการใช้น้ำของบริษัท

	2566	2567	2568
ปริมาณการใช้น้ำสุทธิ (ลูกบาศก์เมตร)	837.00	823.00	761.00

ข้อมูลเกี่ยวกับการจัดการขยะและของเสีย

แผนการจัดการขยะและของเสีย

แผนการจัดการขยะและของเสียของบริษัท : มี

การจัดการของเสียและวัสดุที่ไม่ใช่แล้ว

เป้าหมาย : เพื่อรณรงค์การจัดการขยะและลดปริมาณของเสียตามแนวคิด 3Rs

บริษัทมีนโยบายบริหารจัดการขยะและของเสียในกระบวนการดำเนินงานธุรกิจตามหลัก 3Rs คือ

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

การตั้งเป้าหมายการจัดการขยะและของเสีย

บริษัทมีการตั้งเป้าหมายการจัดการขยะและของเสียหรือไม่ : มี

รายละเอียดการตั้งเป้าหมายการจัดการขยะและของเสีย

เป้าหมาย	ปีฐาน	ปีเป้าหมาย	วิธีการจัดการขยะและของเสีย
ลดปริมาณขยะและของเสีย ประเภทขยะ: ขยะไม่อันตราย	2567 : ขยะไม่อันตราย 49,538.96 กิโลกรัม	2570 : ลด 5% หรือ 2,476.95 กิโลกรัม	<ul style="list-style-type: none">• นำกลับมาใช้ซ้ำ• อื่น ๆ : แยกขยะ

ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการขยะและของเสีย

ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการขยะและของเสีย : ไม่มี

ข้อมูลเกี่ยวกับการจัดการก๊าซเรือนกระจก

แผนการจัดการก๊าซเรือนกระจก

แผนการจัดการก๊าซเรือนกระจกของบริษัท : มี

บริษัทให้ความสำคัญและตระหนักถึงความจำเป็นในการมีส่วนร่วมแก้ไขปัญหาการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ รวมถึงสนับสนุนส่งเสริมการบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจกให้เกิดประโยชน์ต่อองค์กร สังคม และสิ่งแวดล้อมของประเทศ เพื่อตอบสนองนโยบายของประเทศไทย ในการลดก๊าซเรือนกระจก สอดคล้องกับนโยบายของรัฐและข้อตกลงตามอนุสัญญาสหประชาชาติว่าด้วยการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ (United Nations Framework Convention on Climate Change : UNFCCC) บริษัทจึงมีแนวทางในการปฏิบัติภายในองค์กรเพื่อไม่ให้ส่งผลกระทบต่อทรัพยากรธรรมชาติและสภาพแวดล้อม

โดยบริษัทสนับสนุนให้ลูกคามีส่วนร่วมในการแก้ไขปัญหาการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ โดยนำเสนอบริการพร้อมผลิตภัณฑ์ที่ช่วยลดผลกระทบ ต่อการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศได้แก่ จุลินทรีย์เพื่อบำบัดน้ำเสียจากฟาร์มปศุสัตว์ก่อนปล่อยสู่แหล่งสาธารณะ ส่งเสริมการประยุกต์ใช้ Solar Roof กับฟาร์มปศุสัตว์ เป็นต้น บริษัทมีการปลูกฝังวัฒนธรรมการประหยัดพลังงาน และการใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่าแก่บุคลากรของบริษัท โดยให้คำนึงถึงการรักษาสีเขียวและสิ่งแวดล้อม และการลดการใช้พลังงานซึ่งถือเป็นการปล่อยก๊าซเรือนกระจกทางอ้อม

การปฏิบัติตามหลักการและมาตรฐานด้านการจัดการก๊าซเรือนกระจกหรือการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ

หลักการและมาตรฐานด้านการจัดการก๊าซเรือนกระจก : องค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (อบก.)
หรือการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ

การตั้งเป้าหมายการปล่อยก๊าซเรือนกระจก

บริษัทมีการตั้งเป้าหมายการจัดการก๊าซเรือนกระจก : มี
การตั้งเป้าหมายที่บริษัทมี : การตั้งเป้าหมายการลดก๊าซเรือนกระจกอื่นๆ

การตั้งเป้าหมายการลดก๊าซเรือนกระจกอื่น ๆ

บริษัทมีความมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน รับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม โดยตระหนักถึงการมีส่วนร่วมในการเป็นส่วนหนึ่งของการจัดการปัญหาการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ รวมถึงการสนับสนุนส่งเสริมการบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจกขององค์กร ตามนโยบายของภาครัฐ และอนุสัญญาสหประชาชาติ ว่าด้วยการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ (UN Framework Convention on Climate Change: UNFCCC) บริษัทจึงได้ประเมินคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กร (Carbon Footprint for Organization; CFO) เพื่อให้ทราบถึงปริมาณการปล่อยและดูดกลับก๊าซเรือนกระจกขององค์กรอันจะนำไปสู่การกำหนดแนวทางในการบริหารจัดการเพื่อลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกขององค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพในอนาคต จึงมีนโยบายการบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก ดังนี้

1. สร้างความตระหนักและเสริมสร้างความรู้ ความเข้าใจ และสื่อสารในเรื่องการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศให้แก่ผู้บริหาร พนักงาน คู่ค้าทางธุรกิจและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่มีส่วนร่วมในการปล่อยก๊าซเรือนกระจกจากการดำเนินงาน
2. ส่งเสริมและรณรงค์ให้มีการรวบรวมของเสียเพื่อนำกลับมาใช้ใหม่
3. ปรับเปลี่ยนกระบวนการ และอุปกรณ์ต่างๆ ให้มีการใช้งานที่มีประสิทธิภาพสูงสุด
4. จัดทำรายงานการปล่อยและดูดกลับก๊าซเรือนกระจกขององค์กร ที่ครอบคลุมขอบเขตการดำเนินงานของบริษัทและเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวในรายงานประจำปีของบริษัท
5. สร้างกระบวนการมีส่วนร่วมของบุคลากรในองค์กรเพื่อลดการปล่อยคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กร ติดตาม ข้อมูลทางวิชาการและข่าวสารความเคลื่อนไหวด้านการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ โดยเฉพาะความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อองค์กรและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

รายละเอียดการตั้งเป้าหมายการลดก๊าซเรือนกระจกอื่น ๆ

ขอบเขตการปล่อย ก๊าซเรือนกระจก	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 ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) ได้ประเมินคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กร และการรายงานครอบคลุมข้อมูลของบริษัทในเครือ ได้แก่ 1. บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) (BIS) 1.1 อาคารสำนักงานใหญ่ และ โรงงานและคลังสินค้า 2. บริษัท ฟีด แอนด์ อินกรีเดียน เทคโนโลยีคัล ฮับ จำกัด (FAITH) 3. บริษัท โปร เทส คิท จำกัด (PTK) 4. บริษัท เพ็ด เอ็กซ์ จำกัด (PEDEX) 5. บริษัท นิวทริชั่น อิมพรวฟเมนต์ 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 เนื่องจากการประเมินการปล่อยก๊าซเรือนกระจกเป็นปีแรก 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 การใช้หมึกพิมพ์จากเครื่องถ่ายเอกสาร

ที่องค์กรเป็นเจ้าของ การใช้บริการการว่าจ้าง Messenger ในการส่งเอกสาร การใช้บริการการว่าจ้างซ่อมดับเพลิง และการขนส่งสินค้าและผลิตภัณฑ์ออกจากองค์กร

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

บริษัทได้กำหนดให้ปี 2567 เป็นปีฐานในการจัดเก็บข้อมูลการปล่อยก๊าซเรือนกระจก และตั้งเป้าหมายจัดเก็บข้อมูลอย่างต่อเนื่องเป็นระยะเวลา 2 ปี เพื่อใช้เป็นฐานข้อมูลในการกำหนดแนวทางและมาตรการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกในปี 2568 ซึ่งบริษัทได้มีการวางแผนและกำหนดมาตรการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกอย่างเป็นรูปธรรม ทั้งนี้ ในปี 2569 บริษัทมีแผนนำแนวทางและมาตรการที่ได้วางไว้ในปี 2568 มาดำเนินการอย่างต่อเนื่อง อาทิ โครงการติดตั้งระบบพลังงานแสงอาทิตย์บนหลังคา (Solar Rooftop) และนโยบายส่งเสริมการใช้นยานยนต์ไฟฟ้า (Electric Vehicle) พร้อมทั้งมีแผนดำเนินการจัดเก็บและทบทวนปีฐานการปล่อยก๊าซเรือนกระจกอีกครั้งในปี 2569 เพื่อให้ข้อมูลมีความเหมาะสม ทันสมัย และสอดคล้องกับการดำเนินงานของบริษัทในแต่ละช่วงเวลา

การจัดการเพื่อลดปัญหาก๊าซเรือนกระจก : ปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกขององค์กร

จากผลการจัดทำรายงานการปล่อยและดูดกลับก๊าซเรือนกระจก พบว่า กิจกรรมในขอบเขตที่ 3 การได้มาของสินค้าและผลิตภัณฑ์ที่ซื้อและขายไป เป็นกิจกรรมที่มีปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกที่มีนัยสำคัญมาก ซึ่งเป็นกิจกรรมที่สร้างรายได้หลักให้แก่องค์กร

นอกจากนี้กิจกรรมในขอบเขตที่ 3 ที่มีนัยสำคัญน้อย ได้แก่ การใช้วัตถุดิบในกระบวนการผลิต การใช้กระดาษ การใช้น้ำ ประปา การใช้หมึกพิมพ์จากเครื่องถ่ายเอกสารที่องค์กรเป็นเจ้าของ การใช้บริการการว่าจ้าง Messenger ในการส่งเอกสาร การใช้บริการการว่าจ้างซ่อมดับเพลิง และการขนส่งสินค้าและผลิตภัณฑ์ออกจากองค์กร เพื่อไม่เป็นการละทิ้งแหล่งปล่อยก๊าซเรือนกระจกที่อาจมีความสามารถในการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก และเป็นแหล่งปล่อยที่องค์กรสามารถเข้าถึงข้อมูล ทางองค์กรจึงสามารถพิจารณาถึงแนวทางการจัดการกิจกรรมเหล่านี้ได้ในอนาคต

องค์กรสามารถส่งเสริมสร้างความร่วมมือจากทุกหน่วยงานในการดำเนินงานรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ความเข้าใจในการจัดการกิจกรรมที่เป็นแหล่งปล่อยก๊าซเรือนกระจกขององค์กร รวมถึงการตั้งเป้าหมายในการลดปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกจากกิจกรรมที่เป็นแหล่งปล่อยก๊าซเรือนกระจกขององค์กร

การจัดการด้านน้ำ

การบริหารจัดการปริมาณการใช้น้ำและการรณรงค์ลดการใช้น้ำ โดยทางองค์กรสามารถลดปริมาณการใช้น้ำ ได้ตามวิธีการดังต่อไปนี้

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

การจัดการกระดาษและหมึกพิมพ์

- การนำกระดาษกลับมาใช้ซ้ำ และใช้กระดาษให้ครบสองหน้า
- ในสำนักงานให้ใช้การส่งเอกสารต่อๆ กัน แทนการสำเนาเอกสารหลายๆ ชุด เพื่อประหยัดกระดาษและหมึกพิมพ์
- ใช้การส่งผ่านข้อมูลข่าวสารต่างๆ ผ่านทางระบบอิเล็กทรอนิกส์แทนการส่งข่าวสารข้อมูลโดยเอกสาร
- การออกบิลใบเสร็จในรูปแบบอิเล็กทรอนิกส์
- การคัดแยกขยะประเภทกระดาษ ไม่ทิ้งรวมกับขยะอื่นๆ และส่งต่อเข้าสู่กระบวนการรีไซเคิล

การจัดซื้อจัดจ้างสีเขียว

- เลือกซื้อผลิตภัณฑ์สินค้าและบริการต่างๆ โดยการนำปัจจัยทางสังคม เศรษฐกิจ และสิ่งแวดล้อมมาใช้พิจารณาควบคู่ไปกับราคา

คุณภาพ การส่งมอบสินค้าและบริการในกระบวนการและขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้างขององค์กร ที่ไม่เพียงแต่มีความคุ้มค่าทางการเงินในแง่ของการสร้างกำไรให้องค์กรเท่านั้น แต่ยังสร้างประโยชน์ต่อสังคมและเศรษฐกิจ และลดผลกระทบทางลบต่อสิ่งแวดล้อมได้ด้วย

	2566	2567	2568
ปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกรวม (ต้นคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า)	0.00	21,818.00	0.00
การปล่อยก๊าซเรือนกระจก - ขอบเขตที่ 1 (ต้นคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า)	0.00	471.00	0.00
การปล่อยก๊าซเรือนกระจก - ขอบเขตที่ 2 (ต้นคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า)	0.00	220.00	0.00
การปล่อยก๊าซเรือนกระจก - ขอบเขตที่ 3 (ต้นคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า)	0.00	21,127.00	0.00

การจัดการเพื่อลดปัญหาก๊าซเรือนกระจก : การทวนสอบปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของบริษัทในรอบปีที่ผ่านมา

การทวนสอบปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกของบริษัท : ไม่มี

ข้อมูลเหตุการณ์ที่เกี่ยวกับละเมิดกฎหมายหรือสร้างผลกระทบทางลบต่อสิ่งแวดล้อม

จำนวนกรณีและเหตุการณ์ที่ละเมิดกฎหมายหรือสร้างผลกระทบทางลบต่อสิ่งแวดล้อม

	2566	2567	2568
จำนวนกรณีหรือเหตุการณ์ที่ละเมิดกฎหมายหรือสร้างผลกระทบทางลบต่อสิ่งแวดล้อมอย่างมีนัยสำคัญ ((กรณี))	0	0	0

3.4 การจัดการความยั่งยืนในมิติสังคม

บริษัท และบริษัทย่อยดำเนินธุรกิจอยู่ภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีความโปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้ โดยมีความมุ่งมั่นที่จะพัฒนาธุรกิจควบคู่ไปกับการสร้างสมดุลทางเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทตั้งมั่นที่จะดำรงตนให้เป็นบริษัทที่เป็นแบบอย่างที่ดีของสังคม (Good Corporate Citizen) ในการดำเนินธุรกิจให้เติบโตอย่างยั่งยืนภายใต้ความรับผิดชอบต่อสังคม (Corporate Social Responsibilities) บนพื้นฐานของจริยธรรม รวมทั้งสามารถสร้างผลตอบแทนให้กับผู้ถือหุ้นได้อย่างมีประสิทธิภาพโดยคำนึงถึงผลกระทบในการดำเนินธุรกิจที่มีต่อผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัทในทุกด้าน

ทั้งนี้บริษัทมีนโยบายในการดำเนินธุรกิจของบริษัท และบริษัทย่อยเป็นไปด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อมและกลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย (โดยมีรายละเอียดปรากฏบนเว็บไซต์ของบริษัท <https://www.bis-group.com/> หัวข้อเกี่ยวกับเรา>> หัวข้อย่อยการกำกับดูแลและ ธรรมาภิบาล และเลือก “นโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม”)

3.4.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคม

นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคมและสิทธิมนุษยชน : มี

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

บริษัทให้ความสำคัญกับการเคารพสิทธิมนุษยชนในทุกกระบวนการดำเนินธุรกิจ โดยมุ่งมั่นสร้างความเสมอภาคและความเท่าเทียมทั้งภายในและภายนอกองค์กร บนพื้นฐานของการเคารพศักดิ์ศรีความเป็นมนุษย์ และการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มอย่างเป็นธรรม

บริษัทดำเนินการกำกับดูแลและเฝ้าระวังอย่างสม่ำเสมอเพื่อไม่ให้เกิดการดำเนินธุรกิจของบริษัทเข้าไปมีส่วนเกี่ยวข้องกับการละเมิดสิทธิและเสรีภาพของบุคคล ทั้งทางตรงและทางอ้อม โดยยึดมั่นในหลักการไม่สนับสนุนการบังคับใช้แรงงาน (Forced Labor) การต่อต้านการใช้แรงงานเด็ก (Child Labor) และการคุ้มครองสิทธิขั้นพื้นฐานของแรงงานตามกฎหมายและมาตรฐานสากล

บริษัทเคารพและปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายด้วยความเป็นธรรม ไม่เลือกปฏิบัติ และไม่ยอมรับการแบ่งแยกในทุกรูปแบบ ทั้งนี้รวมถึงการปฏิบัติต่อบุคลากรของบริษัททุกคนอย่างเสมอภาค โดยไม่คำนึงถึงถิ่นกำเนิด เชื้อชาติ เพศ อายุ สีสัน ศาสนา สภาพร่างกาย ฐานะ ชาติตระกูล หรือสถานะอื่นใดที่ไม่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการปฏิบัติงาน

นอกจากนี้ บริษัทส่งเสริมให้มีการเฝ้าระวังและปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านสิทธิมนุษยชนภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง พร้อมทั้งสนับสนุนให้ผู้บริหาร พนักงาน และผู้เกี่ยวข้องตระหนักและปฏิบัติตามหลักการสิทธิมนุษยชนตามมาตรฐานสากล ความรับผิดชอบต่อด้านสิทธิมนุษยชนของบริษัทครอบคลุมตลอดห่วงโซ่อุปทาน โดยรวมถึงบริษัทในเครือ ผู้ร่วมทุน และคู่ค้า เพื่อให้การดำเนินธุรกิจของ BIS เป็นไปอย่างมีความรับผิดชอบต่อ โปร่งใส และสอดคล้องกับแนวทางการพัฒนาอย่างยั่งยืนในระยะยาว

คำนิยาม

สิทธิมนุษยชน (Human Rights) หมายความว่า สิทธิ เสรีภาพ และศักดิ์ศรีความเป็นมนุษย์ขั้นพื้นฐานที่บุคคลทุกคนพึงมีและพึงได้รับอย่างเท่าเทียมกัน โดยไม่เลือกปฏิบัติ ไม่ว่าจะเป็นความแตกต่างด้านเชื้อชาติ สีสัน เพศ อายุ ศาสนา ความคิดเห็นทางการเมือง สถานะทางสังคม หรือคุณลักษณะอื่นใด รวมถึง สิทธิในการดำรงชีวิตและเสรีภาพ การพ้นจากการเป็นทาสและการทรมาน การค้ามนุษย์ การล่วงละเมิด การใช้แรงงานบังคับและการใช้ แรงงานเด็ก การมีอิสระในการแสดงความคิดเห็น อิสระในการรวมกลุ่มและการเจรจาต่อรอง สิทธิในการ ทำงาน ชั่วโมงการทำงาน การได้รับค่าตอบแทนอย่างเท่าเทียม ทั้งนี้สิทธิดังกล่าวต้องได้รับการเคารพ คุ้มครอง และปฏิบัติตามตามหลักกฎหมายและมาตรฐานสากลด้านสิทธิมนุษยชน

การเลือกปฏิบัติ (Discrimination) หมายความว่า การกระทำ การตัดสินใจ หรือการปฏิบัติใด ๆ ที่เป็นการแบ่งแยก กีดกัน หรือปฏิบัติต่อบุคคลอย่างไม่เป็นธรรม หรือไม่เท่าเทียมกัน โดยมีเหตุจากความแตกต่างด้านเชื้อชาติ สีสัน เพศ อายุ ศาสนา ความพิการ สัญชาติ ความคิดเห็น ความเชื่อ สถานะทางสังคม หรือคุณลักษณะอื่นใด อันส่งผลให้บุคคลนั้นถูกจำกัดสิทธิ เสรีภาพ โอกาส หรือศักดิ์ศรีความเป็นมนุษย์ ทั้งโดยตรงและโดยอ้อม

การล่วงละเมิด (Harassment) หมายความว่า การกระทำ คำพูด ท่าทาง หรือพฤติกรรมใด ๆ ที่ไม่เหมาะสม ไม่พึงประสงค์ หรือไม่เป็นที่ยอมรับ ซึ่งกระทำต่อบุคคลอื่น ไม่ว่าจะเกิดขึ้นโดยตั้งใจหรือไม่ตั้งใจก็ตาม และมีลักษณะหรือผลกระทบที่เป็นการละเมิดศักดิ์ศรีความเป็นมนุษย์ ก่อให้เกิดความอึดอัด คุกคาม ดูหมิ่น เหยียดหยาม หรือสร้างสภาพแวดล้อมที่ไม่ปลอดภัย ไม่เป็นมิตร หรือไม่เหมาะสมในการทำงาน

กลุ่มเปราะบาง (Vulnerable Group) หมายความว่า บุคคลหรือกลุ่มบุคคลที่มีความเสี่ยงสูงกว่าบุคคลทั่วไปในการถูกละเมิดสิทธิมนุษยชน ถูกเลือกปฏิบัติ หรือไม่ได้รับความคุ้มครองอย่างเหมาะสม เนื่องจากข้อจำกัดหรือปัจจัยด้านร่างกาย จิตใจ สังคม เศรษฐกิจ อายุ สถานะทาง

กฎหมาย หรือเงื่อนไขอื่นใด ซึ่งอาจทำให้เข้าถึงโอกาส ทรัพยากร หรือกระบวนการคุ้มครองสิทธิได้ไม่เท่าเทียม ทั้งนี้รวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียง เด็ก ผู้สูงอายุ ผู้พิการ แรงงานข้ามชาติ ผู้มีรายได้น้อย และกลุ่มที่อยู่ในภาวะพึ่งพิงหรือด้อยโอกาสอื่น ๆ ผู้มีความหลากหลายทางเพศ (LGBTQI+) แรงงานของคู่ธุรกิจ คู่ธุรกิจ และชุมชน เป็นต้น

การทบทวนนโยบาย แนวปฏิบัติและ/หรือเป้าหมายด้านสังคมและสิทธิมนุษยชนในรอบปีที่ผ่านมา

การทบทวนนโยบาย แนวปฏิบัติ และ/หรือเป้าหมายด้านสังคมและ : มี

สิทธิมนุษยชนในรอบปีที่ผ่านมา

นโยบาย แนวปฏิบัติ และ/หรือเป้าหมายด้านสังคมและสิทธิมนุษยชน : สิทธิของพนักงาน

ที่มีการเปลี่ยนแปลง

การดำเนินธุรกิจและการบริหารทรัพยากรบุคคล เป็นสิ่งที่มีความเชื่อมโยงกันหลายมิติ บริษัทมีความเชื่อมั่นในเรื่องการบริหารงานบุคลากรที่สอดคล้องกับกลยุทธ์ธุรกิจเป็นสิ่งที่สำคัญและจำเป็นอย่างยิ่งในการบริหารทรัพยากรบุคคลให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โดยบริษัทให้ความสำคัญกับการบริหารทรัพยากรบุคคลในฐานะกลไกสำคัญในการขับเคลื่อนกลยุทธ์องค์กร การสร้างความสามารถในการแข่งขัน และการเติบโตอย่างยั่งยืน โดยมุ่งเน้นการพัฒนาศักยภาพบุคลากร การสร้างสภาพแวดล้อมการทำงานที่เหมาะสม ตลอดจนการส่งเสริมความผูกพันและการรักษาพนักงานในระยะยาว

กลยุทธ์และการบริหารทรัพยากรบุคคล

ด้วยวิสัยทัศน์ “มุ่งมั่นสู่อนาคตด้วยนวัตกรรมเพื่อสุขภาพสัตว์ที่ยั่งยืน” ของบริษัท ไบโอชาયน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) ในปี 2568 บริษัท ได้ให้ความสำคัญกับการยกระดับการบริหารทรัพยากรบุคคลในเชิงกลยุทธ์ เพื่อรองรับการเติบโตของธุรกิจและการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมทางธุรกิจอย่างยั่งยืน บริษัทได้กำหนดกลยุทธ์การพัฒนางานองค์กรและการบริหารงานบุคคล โดยนกรอบแนวคิด 7S McKinsey มาใช้เป็นเครื่องมือหลักในการบริหารและพัฒนางานองค์กรอย่างเป็นระบบ ครอบคลุมทั้งด้านกลยุทธ์ (Strategy) โครงสร้างองค์กร (Structure) ระบบงาน (Systems) ทักษะของบุคลากร (Skills) บุคลากร (Staff) รูปแบบการบริหาร (Style) และค่านิยมร่วม (Shared Values)

ภายใต้กรอบดังกล่าว บริษัทได้กำหนดและปลูกฝังวัฒนธรรมองค์กรผ่านค่านิยมหลัก G.R.O.U.P ซึ่งเป็นหัวใจของ Shared Values เพื่อสร้างแนวทางการทำงานที่สอดคล้องกันทั่วทั้งองค์กร ค่านิยมดังกล่าวถูกบูรณาการเข้ากับกระบวนการบริหารงานบุคคล อาทิ การสรรหาและคัดเลือกบุคลากร การพัฒนาศักยภาพพนักงาน การประเมินผลการปฏิบัติงาน การพัฒนาผู้นำ และการสร้างความผูกพันของพนักงาน บริษัทมุ่งหวังให้บุคลากรทุกระดับมีความเข้าใจบทบาทหน้าที่ ทำงานร่วมกันอย่างมีประสิทธิภาพ และเติบโตไปพร้อมกับองค์กรอย่างมั่นคงและยั่งยืนในระยะยาว

การตรวจสอบด้านสิทธิมนุษยชนอย่างรอบด้าน (Human Rights Due Diligence: HRDD)

บริษัทมีกระบวนการตรวจสอบ HRDD : ไม่มี

3.4.2 ผลการดำเนินงานด้านสังคม

ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงานและแรงงาน

แผนการจัดการพนักงานและแรงงาน

แผนการจัดการพนักงานและแรงงานของบริษัท : มี

แผนการจัดการพนักงานและแรงงานที่บริษัทดำเนินการในรอบปีที่ผ่านมา : การจ่ายค่าตอบแทนพนักงานอย่างเป็นธรรม, การฝึกอบรมและพัฒนาพนักงาน, การส่งเสริมความสัมพันธ์และการมีส่วนร่วมของพนักงาน, ความปลอดภัยและอาชีวอนามัยในการทำงาน

การจ้างงานและบรรจพพนักงาน ทรัพยากรบุคคล

บริษัทมีนโยบายบริหารจัดการกำลังให้เหมาะสมกับโครงสร้างองค์กรและรองรับการขยายตัวของธุรกิจ (workforce planning) โดยกำหนดกระบวนการสรรหาและคัดเลือกบุคลากรอย่างเป็นระบบ ตั้งแต่การดำเนินการจ้างงานไปจนถึงการบรรจพพนักงาน โดยเป็นไปตามหลักความเท่าเทียม โปร่งใส และไม่เลือกปฏิบัติ โดยคำนึงถึงความเหมาะสมของความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ให้สอดคล้องกับความต้องการ

ต้องการขององค์กรในแต่ละช่วงเวลา กระบวนการสรรหาได้รับการออกแบบให้มีมาตรฐาน ชัดเจน มีเครื่องมือทดสอบบุคลิกภาพและทัศนคติ ก่อนสัมภาษณ์ และสามารถคัดเลือกบุคลากรที่มีศักยภาพสูงเพื่อรองรับการเติบโตของธุรกิจในระยะยาว ทั้งนี้ การพิจารณาจ้างงานและบรรจุพนักงานจะคำนึงถึงคุณวุฒิ ประสบการณ์ ความสามารถที่สอดคล้องกับตำแหน่งงาน รวมถึงทัศนคติที่ดี ความซื่อสัตย์สุจริต และความเหมาะสมกับวัฒนธรรมองค์กรเป็นสำคัญ

การประเมินผลการปฏิบัติงานบุคคล

บริษัทให้ความสำคัญกับการบริหารผลการปฏิบัติงานของบุคลากรในทุกระดับ เพื่อให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามวิสัยทัศน์ พันธกิจ และเป้าหมายเชิงกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ โดยบริษัทได้พัฒนาและนำระบบบริหารผลงาน (Performance Management System : PMS) มาใช้เป็นเครื่องมือหลักในการกำหนด ติดตาม และประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างเป็นระบบ โปร่งใส และเป็นธรรม ทั้งนี้ บริษัทได้นำกรอบ Balanced Scorecard มาใช้เป็นพื้นฐานในการถ่ายทอดเป้าหมายจากระดับองค์กร (Corporate KPIs) สู่ระดับหน่วยงาน (Department KPIs) และระดับบุคคล (Individual KPIs) เพื่อให้พนักงานทุกระดับเข้าใจบทบาทและความรับผิดชอบของตนเองในการขับเคลื่อนองค์กรไปสู่เป้าหมายเดียวกัน เพื่อให้การบริหารผลการปฏิบัติงานมีความสมดุล ครอบคลุมทั้งผลลัพธ์ทางธุรกิจและการพัฒนาองค์กรในระยะยาว โดยตัวชี้วัดถูกออกแบบให้สอดคล้องกับกลยุทธ์องค์กรใน 4 มิติหลัก ได้แก่

1. มิติด้านการเงิน (Financial Perspective) มุ่งเน้นการสร้างผลตอบแทนและความมั่นคงทางการเงินขององค์กร เช่น รายได้ กำไร ประสิทธิภาพการใช้ทรัพยากร และการควบคุมต้นทุน เพื่อสนับสนุนการเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัท
2. มิติด้านลูกค้า (Customer Perspective) มุ่งสร้างความพึงพอใจ ความเชื่อมั่น และความสัมพันธ์ที่ดีกับลูกค้า โดยกำหนดตัวชี้วัดที่สะท้อนคุณภาพการให้บริการ ความตรงต่อเวลา และการตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้า
3. มิติด้านกระบวนการภายใน (Internal Process Perspective) มุ่งยกระดับประสิทธิภาพและคุณภาพของกระบวนการทำงานภายในองค์กร ผ่านการปรับปรุงขั้นตอนการทำงาน การบริหารความเสี่ยง และการกำกับดูแลกิจการ เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส และตรวจสอบได้
4. มิติด้านการเรียนรู้และการพัฒนา (Learning & Growth Perspective) มุ่งพัฒนาศักยภาพบุคลากร เทคโนโลยี และวัฒนธรรมองค์กร โดยให้ความสำคัญกับการพัฒนาทักษะ ความสามารถ ความผูกพันของพนักงาน และการสร้างสภาพแวดล้อมที่เอื้อต่อการเรียนรู้และนวัตกรรม

โครงสร้างระบบตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน (KPI)

บริษัทมีการกำหนดตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน (Key Performance Indicators : KPI) ครอบคลุมทุกระดับขององค์กร เพื่อสร้างความเชื่อมโยงจากเป้าหมายเชิงกลยุทธ์สู่การปฏิบัติงานจริง ได้แก่

- Corporate KPIs ตัวชี้วัดระดับองค์กรที่สะท้อนความสำเร็จของกลยุทธ์ในภาพรวม ครอบคลุมมุมมองด้านการเงิน ลูกค้า กระบวนการภายใน และการพัฒนาองค์กร โดยผู้บริหารระดับสูงระดับ C-Level มีส่วนร่วมในการกำหนดและทบทวนอย่างสม่ำเสมอ
- Department KPIs ตัวชี้วัดระดับแผนกที่ถอดเป้าหมายจาก Corporate KPIs ให้สอดคล้องกับบทบาท หน้าที่ และภารกิจของแต่ละหน่วยงาน เพื่อให้หัวหน้างานและผู้จัดการทุกแผนกมีส่วนร่วมในการขับเคลื่อนองค์กรไปสู่เป้าหมายเดียวกัน
- Individual KPIs ตัวชี้วัดรายบุคคลที่กำหนดจากลักษณะงาน ความรับผิดชอบ และระดับตำแหน่ง โดยเชื่อมโยงกับ Department KPIs และ Corporate KPIs เพื่อให้พนักงานทุกคนในองค์กรเข้าใจบทบาทของตนเองต่อความสำเร็จขององค์กร

กระบวนการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงาน

บริษัทมีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องตลอดทั้งปี ผ่านกระบวนการสำคัญ ได้แก่

- การกำหนดเป้าหมายและ KPI ร่วมกันระหว่างผู้บังคับบัญชาและพนักงาน
- การติดตามผลและให้ข้อเสนอแนะระหว่างปี (Mid-Year Review) ภายใต้แนวทางการสื่อสารแบบต่อเนื่อง (Conversation, Feedback, Recognition)
- การประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี โดยพิจารณาทั้งผลลัพธ์จาก KPI และพฤติกรรมการทำงานตามสมรรถนะที่องค์กรกำหนด G.R.O.U.P ผลการประเมินดังกล่าวถูกนำไปใช้เป็นข้อมูลสำคัญในการพิจารณาการปรับค่าตอบแทน การจ่ายโบนัส การเลื่อนตำแหน่ง รวมถึงการวางแผนพัฒนาศักยภาพบุคลากรรายบุคคล และการจัดทำแผนปรับปรุงผลการปฏิบัติงาน (Performance Improvement Program : PIP) สำหรับพนักงานที่ต้องการการพัฒนาเพิ่มเติม โดยระบบ การบริหารผลงานนี้ เป็นหนึ่งในการสร้างวัฒนธรรมผลงานและความเป็นธรรมในองค์กร ที่มุ่งเน้นการสร้างวัฒนธรรมการทำงานที่ยึดผลลัพธ์ ความรับผิดชอบ และการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง โดยยึดหลักความโปร่งใส ความเป็นธรรม และการมีส่วนร่วมของทุกระดับในองค์กร เพื่อเสริมสร้างแรงจูงใจ พัฒนาศักยภาพบุคลากร และสนับสนุนการเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัทในระยะยาว

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
<ul style="list-style-type: none"> การจ่ายค่าตอบแทนพนักงานอย่างเป็นธรรม การฝึกอบรมและพัฒนาพนักงาน การส่งเสริมความสัมพันธ์และการมีส่วนร่วมของพนักงาน ความปลอดภัยและอาชีวอนามัยในการทำงาน การไม่เลือกปฏิบัติ 	ความผูกพันของพนักงานที่มีต่อองค์กร	2568: ค่าเฉลี่ยความผูกพันของพนักงานที่มีต่อองค์กร ร้อยละ 3.97	2570: ค่าเฉลี่ยความผูกพันของพนักงานที่มีต่อองค์กร ร้อยละ 4.00

ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการพนักงานและแรงงาน

ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการพนักงานและแรงงาน : มี

การพัฒนาศักยภาพ

บริษัท ให้ความสำคัญกับการพัฒนาทรัพยากรบุคคลในฐานะ “กลไกหลักในการขับเคลื่อนกลยุทธ์องค์กร” โดยมีนโยบายส่งเสริมการพัฒนาศักยภาพ ระบบการวางแผน และพัฒนาศักยภาพที่เป็นมาตรฐาน สอดคล้องกับกลยุทธ์ธุรกิจ และรองรับการเติบโตอย่างยั่งยืน ตามแนวทางระบบบริหารคุณภาพ ISO 9001:2015 การพัฒนาศักยภาพของบริษัทดำเนินการอย่างเป็นระบบ ครอบคลุมตั้งแต่การพัฒนาพนักงานทุกระดับที่เลื่อนตำแหน่ง การพัฒนาศักยภาพศึกษาสูง (Talent) ไปจนถึงการเตรียมความพร้อมผู้สืบทอดตำแหน่งงานสำคัญ เพื่อสร้างความต่อเนื่องและลดความเสี่ยงด้านทรัพยากรบุคคลในระยะยาว

1. การวางแผนพัฒนาศักยภาพเชิงกลยุทธ์ (Strategic People Development) บริษัทดำเนินการทบทวนกลยุทธ์ธุรกิจควบคู่กับกลยุทธ์การบริหารงานบุคคลเป็นประจำทุกปี เพื่อให้แผนพัฒนาศักยภาพสอดคล้องกับทิศทางการเติบโตขององค์กร โดยมีการวิเคราะห์ผลกระทบด้านทรัพยากรบุคคล (HR Impact Analysis) การทบทวนอัตรากำลัง (Workforce Planning) และการระบุช่องว่างด้านทักษะและสมรรถนะที่จำเป็นในอนาคต ผลจากการวิเคราะห์ดังกล่าวถูกนำมาใช้เป็นฐานข้อมูลในการออกแบบแผนพัฒนาศักยภาพระยะสั้น กลาง และยาว รวมถึงการจัดทำ Roadmap และ Timeline การพัฒนาอย่างชัดเจน

2. การพัฒนาศักยภาพตามสายอาชีพ และการพัฒนารายบุคคล (Career Path & IDP) บริษัทมีการกำหนดเส้นทางความก้าวหน้าในสายอาชีพ (Career Path) สำหรับพนักงานทุกระดับอย่างเป็นระบบ โดยอ้างอิงจากโครงสร้างองค์กร ระดับตำแหน่งงาน และสมรรถนะที่จำเป็นในแต่ละสายงาน ครอบคลุมสมรรถนะหลัก (Core Competencies) สมรรถนะเฉพาะตำแหน่ง (Functional Competencies) และสมรรถนะด้านการบริหาร (Managerial Competencies) พนักงานทุกคนที่ได้รับการคัดเลือกเลื่อนตำแหน่งงาน จะได้รับการประเมินศักยภาพและจัดทำแผนพัฒนารายบุคคล (Individual Development Plan: IDP) เพื่อพัฒนาความรู้ ทักษะ และความสามารถอย่างตรงจุด โดยใช้แนวคิดการเรียนรู้แบบ 70:20:10 ได้แก่ 1. การเรียนรู้จากการทำงานจริง 2. การโค้ชและการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ 3. การฝึกอบรมและพัฒนาความรู้เชิงทฤษฎี และมีระบบการติดตามและการประเมินให้คะแนนที่ชัดเจนผ่านระบบ MS Planner

3. การพัฒนาศักยภาพศึกษาสูง (Talent Management) บริษัทให้ความสำคัญกับการคัดเลือกและพัฒนาศักยภาพศึกษาสูง (Key Person / Talent) เพื่อเตรียมความพร้อมเป็นผู้นำและกำลังสำคัญขององค์กรในอนาคต โดยใช้ข้อมูลจากผลการประเมินผลงาน (Performance) ควบคู่กับการประเมินศักยภาพ (Potential) และเครื่องมือ การประเมินผ่านเครื่องมือ Strength Finder เพื่อวิเคราะห์จุดแข็งของแต่ละคน บุคลากรกลุ่ม Talent จะได้รับการจัดทำแผนพัฒนารายบุคคลเฉพาะด้าน ผ่านกิจกรรมต่าง ๆ เช่น Coaching, Mentoring, Job Rotation และโครงการพิเศษเชิงกลยุทธ์ ศิลปะภาวะผู้นำในการบริหารงานอย่างมีประสิทธิภาพ พร้อมการติดตามและประเมินผลอย่างต่อเนื่อง เป็นต้น



4. การเตรียมผู้สืบทอดตำแหน่ง (Succession Planning) บริษัทมีระบบการกำหนดแผนสืบทอดตำแหน่งงาน (Succession Plan) สำหรับตำแหน่งสำคัญเชิงกลยุทธ์ (Critical Positions) เพื่อสร้างความต่อเนื่องในการบริหารงานและลดความเสี่ยงจากการขาดแคลนบุคลากรหลัก กระบวนการดังกล่าวครอบคลุมการระบุตำแหน่งสำคัญ การกำหนดคุณสมบัติผู้สืบทอด การประเมินความพร้อม และการจัดทำแผนพัฒนาเชิงลึก พร้อมการทบทวนสถานะผู้สืบทอดเป็นประจำทุกปี

5. การฝึกอบรมและพัฒนาทักษะ (Training & Future Skills) บริษัทดำเนินการสำรวจและวิเคราะห์ความจำเป็นในการพัฒนาและฝึกอบรม (Training Needs Analysis: TNA) เป็นประจำทุกปี เพื่อให้การฝึกอบรมสอดคล้องกับกลยุทธ์องค์กร ทักษะในอนาคต (Future Skills) และความต้องการของพนักงานในแต่ละระดับ การฝึกอบรมครอบคลุมทั้งทักษะด้านวิชาชีพ (Hard Skills) และทักษะด้านพฤติกรรมและการทำงานร่วมกัน (Soft Skills) รวมถึงการพัฒนาทักษะด้านดิจิทัล เทคโนโลยี และการเรียนรู้ตลอดชีวิต (Lifelong Learning)

ในปีที่ผ่านมา บริษัทได้มุ่งเน้นการพัฒนาทักษะและการสร้างวัฒนธรรม Coaching and Communication และ การสร้างปรับตัวด้านการใช้ AI ในการทำงาน บริษัทให้ความสำคัญกับการพัฒนาบุคลากรศักยภาพสูงและการเตรียมผู้สืบทอดตำแหน่งงานสำคัญ เพื่อสร้างความต่อเนื่องในการบริหารงาน ลดความเสี่ยงจากการพึ่งพาบุคคลใดบุคคลหนึ่ง และเสริมสร้างความมั่นคงด้านการกำกับดูแลกิจการในระยะยาว การพัฒนาบุคลากรของบริษัท จึงเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารจัดการด้านความยั่งยืน โดยมุ่งสร้างคุณค่ารวมทั้งต่อองค์กร พนักงาน และสังคม พร้อมสนับสนุนการเติบโตอย่างสมดุลในมิติด้านเศรษฐกิจ สังคม และธรรมาภิบาล

การสื่อสารและการสร้างความผูกพัน

บริษัท ให้ความสำคัญกับการสื่อสารภายในองค์กรและการสร้างความผูกพันของพนักงานในฐานะปัจจัยสำคัญในการเสริมสร้างประสิทธิภาพการทำงาน วัฒนธรรมองค์กร และการเติบโตอย่างยั่งยืน โดยบริษัทมุ่งส่งเสริมการสื่อสารที่เปิดเผยมอง โปร่งใส และสร้างการมีส่วนร่วมของพนักงานในทุกระดับ บริษัทมีการจัดให้มีช่องทางการสื่อสารที่หลากหลายและเหมาะสมกับบริบทการทำงาน เพื่อให้พนักงานสามารถเข้าถึงข้อมูลข่าวสาร นโยบาย และทิศทางขององค์กรได้อย่างทั่วถึง พร้อมเปิดโอกาสให้พนักงานแสดงความคิดเห็นและเสนอข้อเสนอแนะอย่างสร้างสรรค์ เพื่อเสริมสร้างความเข้าใจและความร่วมมือในการดำเนินงาน

ในปี 2568 บริษัทได้จัดตั้งคณะทำงาน Engagement Team เพื่อส่งเสริมการมีส่วนร่วมของพนักงานในการขับเคลื่อนการดำเนินงานขององค์กร เสริมสร้างความผูกพันและความสุขในการทำงาน ตลอดจนสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่เอื้อต่อการทำงานร่วมกันอย่างมีประสิทธิภาพและยั่งยืน

บริษัทได้ดำเนินการสำรวจความผูกพันของพนักงาน (Employee Engagement Survey) อย่างเป็นระบบ เพื่อรับฟังความคิดเห็นและสะท้อนระดับความผูกพันของพนักงานต่อองค์กร โดยผลการสำรวจพบว่าบริษัทมี คะแนนความผูกพันของพนักงาน (Engagement Score) อยู่ที่ 3.97 คะแนน ซึ่งสะท้อนถึงระดับความผูกพันที่ดี และความเชื่อมั่นของพนักงานต่อทิศทางและการบริหารจัดการขององค์กร

เปรียบเทียบรายงานการสำรวจความผูกพันพนักงานปี 2567 และ 2568 7 Key factor ปัจจัยที่ส่งผลต่อความผูกพันพนักงานที่มีต่อองค์กร

ปัจจัยความพึงพอใจ (Key Factors)	ปี 2567	ปี 2568	การเปลี่ยนแปลง
1. เนื้องานและอิสระในการทำงาน	4.07	4.21	+ 0.14
2. บุคลากรแวดล้อม	3.97	4.10	+ 0.13
3. คุณภาพชีวิต (Work-life balance)	3.73	3.94	+ 0.21
4. สภาพแวดล้อมที่ทำงาน / ความพร้อมอุปกรณ์	3.57	3.93	+ 0.36
5. โอกาสความก้าวหน้า	3.60	3.84	+ 0.24
6. รางวัลและสวัสดิการ	3.41	3.69	+ 0.28
7. หลักปฏิบัติ/ความยืดหยุ่นต่อองค์กร	3.68	3.88	+ 0.20
Engagement Score	3.77	3.97	

บริษัทได้นำผลการสำรวจดังกล่าวมาใช้ในการวิเคราะห์ประเด็นที่ควรเสริมสร้างและพัฒนาเพิ่มเติม รวมถึงการกำหนดแผนงานและกิจกรรมเพื่อยกระดับประสิทธิภาพการทำงานของพนักงานอย่างต่อเนื่อง อาทิ การพัฒนาการสื่อสารระหว่างผู้บริหารและพนักงาน การส่งเสริมการทำงานเป็นทีม และการสร้างบรรยากาศการทำงานที่เอื้อต่อการมีส่วนร่วม การยกระดับสวัสดิภาพชีวิตพนักงานและการสร้างความสุขในการทำงาน เช่น การสร้างวัฒนธรรมชื่นชม (Recognition) บน Platform VIVA Engage การสร้างคณะทำงานขับเคลื่อนความผูกพัน (Engagement Team) การสร้างกิจกรรมที่ดี กิจกรรมการสร้าง Passion ทีม Sales รวมถึงการรณรงค์ใส่ใจในสุขภาพของพนักงาน บริษัทได้จัดกิจกรรมเพื่อพัฒนาส่งเสริมการสื่อสาร การสร้างความผูกพันพนักงาน และจัดให้มีสวัสดิการที่เหมาะสม ดังนี้

1. ในทุกๆ เดือน บริษัท มีกิจกรรมการชื่นชมพนักงาน ให้พนักงานมอบดาวและการชื่นชมกันภายใต้ Framework ที่บริษัทกำหนด
2. ในเดือนมกราคม 2568 บริษัท ได้มีการจัดงานเลี้ยงฉลองปีใหม่นอกสถานที่ให้พนักงานและผู้บริหารทุกระดับ โดยภายในงานมีกิจกรรมมากมายให้พนักงานได้ร่วมสนุก เช่น Team Building , การจับฉลากของรางวัล การจัดประกวดร้องเพลงชิงรางวัล เป็นต้น
3. ในเดือนกุมภาพันธ์ 2568 บริษัท ได้จัดกิจกรรมสำหรับสายงาน สำนักงาน กิจกรรมที่ดี ช่วยสร้างบรรยากาศภายในออฟฟิศ
4. ในเดือนมีนาคม และเดือนสิงหาคม 2568 จัดงาน Town Hall Meeting สำหรับเป็นช่องทางสื่อสารทิศทางการดำเนินงาน นโยบายสำคัญ ตลอดจนผลการดำเนินงานที่ผ่านมาของบริษัท พร้อมเปิดโอกาสให้พนักงานซักถาม แสดงความคิดเห็น และร่วมแลกเปลี่ยนมุมมอง เพื่อสร้างความเข้าใจที่ตรงกันและเสริมสร้างวัฒนธรรมการทำงานแบบโปร่งใส



5. ในเดือนเมษายน 2568 บริษัท ได้จัดกิจกรรมสำหรับสายงาน ขายและการตลาด กิจกรรมการสร้าง Passion งานขาย
6. ในเดือนพฤศจิกายน 2568 บริษัทได้จัดกิจกรรม BIS FUN RUN 2025 การแข่งขันวิ่ง Fun Run ภายในเพื่อชิงเงินรางวัล ลดช่องว่างระหว่าง สำนักงาน ขายและการตลาด และผู้บริหารระดับสูง เป็นการสร้างบรรยากาศที่เต็มไปด้วยพลัง ความสามัคคี และความสนุกสนานให้พนักงานและผู้บริหาร



7. ส่วนงานสวัสดิการและค่าตอบแทนของบริษัท บริษัท มีนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนที่เป็นธรรม รวมถึงสร้างความมั่นคงในสายอาชีพและมีโอกาสก้าวหน้าในอาชีพอย่างเป็นธรรม และจัดให้มีสวัสดิการด้านต่าง ๆ สำหรับพนักงานของบริษัทตามที่กฎหมายกำหนด เช่น กองทุนประกันสังคม กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ จัดตรวจสุขภาพประจำปีที่สำนักงานแบบไม่มีค่าใช้จ่าย ประกันสุขภาพกลุ่ม (ประกอบด้วย ประกันชีวิต อุบัติเหตุ และ สุขภาพ) ค่าทันตกรรม เงินช่วยเหลือกรณีสมรส เงินช่วยเหลืองานฌาปนกิจศพ เงินช่วยเหลืออุปสมบท ชดเชยนิฟอร์ม เงินกู้ยืมไม่เสียดอกเบี้ย ปรับเงินประจำปี และโบนัสประจำปีตามผลประกอบการ เป็นต้น



การฝึกอบรมพนักงาน

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

ในปี 2568 บริษัทจัดหลักสูตรอบรมพนักงานเพื่อเพิ่มทักษะและศักยภาพในการทำงานแก่พนักงาน โดยมีจำนวนชั่วโมงอบรมหรือกิจกรรมพัฒนาความรู้เฉลี่ยของพนักงาน 8 ชั่วโมงต่อคนต่อปี

ความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน

บริษัทให้ความสำคัญกับการดูแลความปลอดภัยและอาชีวอนามัยของพนักงานเป็นลำดับแรก มุ่งเน้นการสร้างจิตสำนึกด้านความปลอดภัย เพื่อป้องกันและลดความเสี่ยงจากอุบัติเหตุที่อาจเกิดขึ้นจากการปฏิบัติงาน รวมถึงส่งเสริมให้พนักงานมีความรู้ความเข้าใจ และหลีกเลี่ยงการกระทำใด ๆ ที่อาจก่อให้เกิดผลกระทบต่อสุขภาพอนามัยของลูกค้า ผู้รับบริการ และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้อง โดยบริษัทมีการประเมินความเสี่ยงด้านความปลอดภัยและจัดกิจกรรมเพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจเรื่องความปลอดภัยอยู่เสมอ เช่น กิจกรรม อบรม และ ฝึกซ้อมด้านความปลอดภัย การดับเพลิงเบื้องต้น การปฐมพยาบาล เบื้องต้น (First Aid)

นอกจากนี้ บริษัทยังให้ความสำคัญกับการดูแลสถานที่ทำงานให้ถูกสุขลักษณะ สะอาด และปลอดภัยอยู่เสมอ เพื่อช่วยลดสถิติการเกิดอุบัติเหตุ อัตราการหยุดงาน และอัตราการเจ็บป่วยจากการทำงานอย่างมีประสิทธิภาพ ควบคู่กับการส่งเสริมบรรยากาศการทำงานที่เคารพความแตกต่างและความหลากหลายของพนักงาน (Diversity Workforce) โดยมุ่งสร้างสภาพแวดล้อมการทำงานที่เอื้อต่อความสุข ความปลอดภัย และคุณภาพชีวิตที่ดีของพนักงานทุกคน

ในปี 2568 บริษัทได้จัดสถานที่ทำงานให้มีสภาพแวดล้อมและอาชีวอนามัยที่ดี รวมถึงจัดให้มีการดูแลความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของพนักงานอย่างเหมาะสม เพื่อลดความเสี่ยงจากการเจ็บป่วย บาดเจ็บ หรือเสียชีวิต และ ดูแลคุณภาพชีวิตของพนักงานอย่างเหมาะสม ซึ่งในปี 2568 ไม่พบกรณีการบาดเจ็บจากการทำงานถึงขั้นหยุดงาน

การจัดการพนักงานและแรงงาน : การจ้างงาน

การจ้างงานพนักงาน

	2566	2567	2568
พนักงานรวม (คน)	153	156	151
พนักงานชาย (คน)	44	50	48
พนักงานหญิง (คน)	109	106	103

การจัดการพนักงานและแรงงาน : การจ่ายค่าตอบแทน

การจ่ายค่าตอบแทนพนักงาน

	2566	2567	2568
ค่าตอบแทนพนักงานรวม (บาท)	118,120,000.00	130,430,000.00	133,527,000.00

การจัดการพนักงานและแรงงาน : การฝึกอบรมและพัฒนาพนักงาน

	2566	2567	2568
จำนวนชั่วโมงอบรมเฉลี่ยของพนักงาน (ชั่วโมง/คน/ปี)	4.00	4.00	8.00

การจัดการพนักงานและแรงงาน : ความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน

ความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน

	2566	2567	2568
จำนวนเหตุการณ์บาดเจ็บจากการทำงานของพนักงานจนถึงขั้นหยุดงาน (ครั้ง)	0	0	0

การจัดการพนักงานและแรงงาน : ความผูกพันของพนักงานและการรวมกลุ่มของพนักงานภายในองค์กร

ความผูกพันของพนักงาน

	2566	2567	2568
พนักงานที่ลาออกโดยความสมัครใจรวม (คน)	64	41	42
พนักงานชายที่ลาออกโดยความสมัครใจ (คน)	18	18	20
พนักงานหญิงที่ลาออกโดยความสมัครใจ (คน)	46	23	22
สัดส่วนพนักงานที่ลาออกโดยสมัครใจ (%)	41.83	26.28	27.81
	2566	2567	2568
ผลประเมินความผูกพันของพนักงานต่อองค์กร	ไม่มี	มี	มี

การรวมกลุ่มของพนักงานภายในองค์กร

การรวมกลุ่มของพนักงานภายในองค์กร : ไม่มี

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้า

แผนการจัดการลูกค้า

แผนการจัดการลูกค้าของบริษัท : มี

แผนการจัดการลูกค้าที่บริษัทดำเนินการในรอบปีที่ผ่านมา : การผลิตและบริการอย่างมีความรับผิดชอบต่อลูกค้า, การพัฒนาความพึงพอใจและการเสริมสร้างความสัมพันธ์กับลูกค้า, การรักษาข้อมูลส่วนบุคคลของลูกค้า

บริษัท และบริษัทย่อยมุ่งมั่นที่จะพัฒนาสินค้าและบริการเพื่อความพึงพอใจและประโยชน์สูงสุดของลูกค้าและยึดมั่นในการปฏิบัติต่อลูกค้าด้วยความรับผิดชอบ ความซื่อสัตย์ และเอาใจใส่ลูกค้า โดยบริษัท และบริษัทย่อยคำนึงถึงคุณภาพและมาตรฐานของสินค้าและประสิทธิภาพในการผลิต ทั้งนี้ ยังมุ่งเน้นผลิตสินค้าที่มีความปลอดภัยและได้มาตรฐานสากล รวมถึงพัฒนาระบบการบริการเพื่อให้ลูกค้าได้บริโภคสินค้าและได้รับบริการที่มีคุณภาพ และได้รับความพึงพอใจสูงสุด

การตั้งเป้าหมายการจัดการลูกค้า

บริษัทมีการตั้งเป้าหมายการจัดการลูกค้าหรือไม่ : ไม่มี

ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการลูกค้า

ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการลูกค้า : มี

ในปี 2568 บริษัทได้รับความพึงพอใจจากลูกค้าในระดับดี และไม่มีข้อร้องเรียนจากลูกค้าในเรื่องสำคัญ

การจัดการลูกค้า : ความพึงพอใจของลูกค้า

ความพึงพอใจของลูกค้า

	2566	2567	2568
ผลประเมินความพึงพอใจของลูกค้า	มี	มี	มี

ข้อมูลเกี่ยวกับชุมชนและสังคม

แผนการจัดการชุมชนและสังคม

แผนการจัดการชุมชนและสังคมของบริษัท : มี

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

บริษัทเล็งเห็นความสำคัญของการเติบโตอย่างยั่งยืน พร้อมทั้งการเป็นส่วนหนึ่งของชุมชนและสังคม สอดคล้องกับกลยุทธ์องค์กร โดยตลอดระยะเวลากว่า 20 ปี บริษัทได้มีนโยบายส่งเสริมให้พนักงาน ผู้บริหาร รวมทั้งลูกค้าและพันธมิตรทางธุรกิจมีส่วนร่วมในการตอบแทนและรับผิดชอบต่อสังคมและชุมชนส่วนรวมผ่านกิจกรรมเพื่อประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่องทำให้เกิดเป็นโครงการและกิจกรรมต่างๆ ในการให้ความช่วยเหลือและพัฒนาสังคมนอกเหนือจากกระบวนการทำงานภายในองค์กรในหลากหลายด้าน เช่น การอบรมให้ความรู้เรื่องการบำบัดน้ำเสียก่อนปล่อยสู่แหล่งน้ำสาธารณะ การให้ความรู้เรื่องการป้องกันโรคระบาดในสัตว์

การตั้งเป้าหมายการจัดการชุมชนและสังคม

บริษัทมีการตั้งเป้าหมายการจัดการชุมชนและสังคมหรือไม่ : ไม่มี

ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการชุมชนและสังคม

ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการจัดการชุมชนและสังคม : มี

กิจกรรมเพื่อประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม (CSR-After-Process) ในปี 2568



(1) บริษัท นิคอินเตอร์เทค จำกัด ผู้นำด้านนวัตกรรมอาหารสัตว์เลี้ยงระดับพรีเมียม ตระหนักถึงความสำคัญของคุณภาพชีวิตสัตว์จรจัดและสัตว์ในความดูแลของภาครัฐ บริษัทร่วมเป็นส่วนหนึ่งของกิจกรรม Pawchoice & Dr.Nicke ร่วมดูแลเพื่อนสี่ขา บริจาคอาหารสุนัขและแมวให้แก่กลุ่มควบคุมและพักพิงสุนัข สำนักงานสัตวแพทย์สาธารณสุข สำนักงานamay กรุงเทพมหานคร



(2) บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทในเครือ ร่วมบริจาคช่วยเหลือผู้ประสบอุทกภัยส่งมอบอาหารสุนัข-แมว อุปกรณ์ดูแลสัตว์ และเครื่องอุปโภคบริโภคแก่ผู้ประสบอุทกภัยในพื้นที่ได้รับผลกระทบ ผ่านมูลนิธิองค์การทำดี

ข้อมูลเหตุการณ์ที่เกี่ยวกับละเมิดกฎหมายหรือข้อบังคับด้านสังคมและสิทธิมนุษยชน

จำนวนกรณีและเหตุการณ์ที่ละเมิดกฎหมายหรือข้อบังคับด้านสังคมและสิทธิมนุษยชนอย่างมีนัยสำคัญ

	2566	2567	2568
จำนวนกรณีหรือเหตุการณ์ที่ละเมิดกฎหมายหรือข้อบังคับด้านสังคมและสิทธิมนุษยชนอย่างมีนัยสำคัญ รวม กรณี	0	0	0
จำนวนกรณีหรือเหตุการณ์ที่ทำให้เกิดข้อพิพาทด้านแรงงานที่สำคัญ (กรณี)	0	0	0

4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

4.1 วิเคราะห์การดำเนินงานและฐานะทางการเงินการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ

ภาพรวมของการดำเนินงาน

ผลการดำเนินงาน

รายได้จากการขายและกำไรขั้นต้น

รายได้จากการขายสินค้าของบริษัทและบริษัทย่อย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 เท่ากับ 2,253.69 ล้านบาท ลดลง 69.92 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 3.01 จากงวดเดียวกันของปีที่ผ่านมา และมีกำไรขั้นต้นเท่ากับ 342.14 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 15.18 ลดลงร้อยละ 1.04 จากงวดเดียวกันของปีที่ผ่านมา รายละเอียดตามกลุ่มผลิตภัณฑ์เป็นดังนี้

- **ผลิตภัณฑ์รักษาและป้องกันโรคสำหรับสัตว์ (Animal Health)** มีรายได้จากการขาย 464.64 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 3.87 จากงวดเดียวกันของปีที่ผ่านมา และมีกำไรขั้นต้น 89.41 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 19.24 สาเหตุหลักมาจากบริษัทได้ขยายตลาดในกลุ่มลูกค้าโรงงานผลิตอาหารสัตว์ (Feed Mill) ในประเทศเพิ่มขึ้น ทั้งจากสินค้าเดิมและสินค้าใหม่ โดยเฉพาะสินค้ากลุ่มยาฆ่าเชื้อแบคทีเรีย (Antibiotic)
- **ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารและวิตามินสำหรับสัตว์ (Nutrition)** มีรายได้จากการขาย 316.16 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 27.63 จากงวดเดียวกันของปีที่ผ่านมา และมีกำไรขั้นต้น 74.83 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 23.67 ลดลงเนื่องจากในปี 2567 บริษัทมียอดขาย Big Lot ให้ลูกค้า Feed Mill รายใหญ่ แต่มีอัตรากำไรค่อนข้างต่ำ ซึ่งในปี 2568 บริษัทไม่มียอดขายดังกล่าว
- **ผลิตภัณฑ์เพื่อการวินิจฉัยโรคสำหรับสัตว์ (Diagnostic)** มีรายได้จากการขาย 614.12 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 7.57 จากงวดเดียวกันของปีที่ผ่านมา และมีกำไรขั้นต้น 85.43 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 13.91 จากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์เพื่อการตรวจวินิจฉัยโรคสำหรับสัตว์เลี้ยง (Companion Animal) เนื่องจากอุตสาหกรรมสัตว์เลี้ยง (Companion Animal) ยังคงมีการเติบโตเพิ่มขึ้นจากปีที่ผ่านมา
- **ผลิตภัณฑ์วัตถุดิบอาหารสัตว์ (Ingredient)** มีรายได้จากการขาย 471.27 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 0.12 จากงวดเดียวกันของปีที่ผ่านมา และมีกำไรขั้นต้น 10.53 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 2.23 เนื่องจากบริษัทได้ขยายตลาดสู่กลุ่มลูกค้าไก่เนื้อ รายใหญ่ต่อเนื่องมาตั้งแต่ปลายปี 2567 เพื่อขยายฐานลูกค้าและเพื่อขยายโอกาสในการจำหน่าย
- **ผลิตภัณฑ์อาหารเม็ดสำเร็จรูปสำหรับสัตว์ (Complete Feed)** มีรายได้จากการขาย 374.59 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 1.78 จากงวดเดียวกันของปีที่ผ่านมา และมีกำไรขั้นต้น 79.37 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 21.19 รายได้เพิ่มขึ้นจากลูกค้ากลุ่มอาหารปลา จากการที่บริษัทพัฒนาสูตรอาหารและสร้างแบรนด์สินค้า ทำให้สินค้าของบริษัทมีศักยภาพในการแข่งขันในตลาดอาหารเม็ดสำเร็จรูป
- **ผลิตภัณฑ์อื่นๆ (Other Products)** มีรายได้จากการขาย 12.91 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 56.66 จากงวดเดียวกันของปีที่ผ่านมา และมีกำไรขั้นต้น 2.58 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 19.96 เนื่องจากในปี 2567 บริษัทมีการขายผลิตภัณฑ์สำหรับกำจัดขากสัตว์ให้กับลูกค้าเอกชนรายใหญ่

ต้นทุนในการจัดจำหน่าย

ต้นทุนในการจัดจำหน่ายสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2568 เท่ากับ 156.45 ล้านบาท ลดลง 7.83 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 4.77 จากช่วงเดียวกันของปีก่อนหน้า โดยเทียบสัดส่วนต้นทุนในการจัดจำหน่ายต่อรายได้จากการขายสำหรับปี 2568 และ 2567 เท่ากับร้อยละ 6.94 และ 7.07 ตามลำดับ ต้นทุนในการจัดจำหน่ายของบริษัทลดลง เนื่องจากบริษัทผลักดันเรื่องการบริหารจัดการค่าใช้จ่ายให้มีความรัดกุมยิ่งขึ้น เพื่อให้สอดคล้องกับสถานะตลาดและเศรษฐกิจในปัจจุบัน

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ค่าใช้จ่ายบริหารสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2568 เท่ากับ 165.83 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 39.09 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 30.84 จากช่วงเดียวกันของปีก่อนหน้า โดยเทียบสัดส่วนค่าใช้จ่ายในการบริหารต่อรายได้รวมสำหรับปี 2568 และ 2567 เท่ากับร้อยละ 7.19 และ 5.34 ตามลำดับ บริษัทมีการบริหารจัดการค่าใช้จ่ายในการบริหารอย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้นเมื่อเทียบกับปีก่อนหน้า

อย่างไรก็ตาม ค่าใช้จ่ายในการบริหารที่เพิ่มขึ้น สาเหตุหลักมาจากบริษัทได้บันทึกสำรองค่าเผื่อสินค้าเคลื่อนไหวนช้า (Slow-moving) สำหรับสินค้าในกลุ่มผลิตภัณฑ์อื่นๆ ได้แก่ เตาเผาซากสัตว์ เป็นมูลค่า 47.59 ล้านบาท ในปี 2568 ซึ่งในอนาคตหากบริษัทสามารถจำหน่ายสินค้านี้ดังกล่าวได้จะดำเนินการกลับรายการดังกล่าว

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 เท่ากับ 12.29 ล้านบาท และ 20.55 ล้านบาท ตามลำดับ ในระหว่างปีบริษัทได้บันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับสำรองค่าเผื่อสินค้าเคลื่อนไหวช้า (Slow-moving) เป็นมูลค่า 9.52 ล้านบาท

กำไรสุทธิ

กำไรสุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 เท่ากับ 38.47 ล้านบาท และ 65.04 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็น อัตรากำไรสุทธิเท่ากับร้อยละ 1.85 และร้อยละ 3.02 ตามลำดับ เนื่องจากบริษัทได้บันทึกสำรองค่าเผื่อสินค้าเคลื่อนไหวช้า (Slow-moving) สำหรับสินค้าในกลุ่มผลิตภัณฑ์อื่นๆ ได้แก่ เต้าเผาซากสัตว์ ซึ่งในอนาคตหากบริษัทสามารถจำหน่ายสินค้านี้ดังกล่าวได้ จะดำเนินการบันทึกเป็นรายได้อื่น

ฐานะทางการเงิน

สินทรัพย์รวม

สินทรัพย์รวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 เท่ากับ 1,257.83 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 5.22 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 0.42 จากปีก่อนหน้า โดยสินทรัพย์ที่สำคัญ ได้แก่ เงินสด รายการเทียบเท่าเงินสดและเงินลงทุนระยะสั้น ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น สินค้าคงเหลือ และสินทรัพย์ถาวร โดยรายการเปลี่ยนแปลงที่มีสาระสำคัญประกอบด้วย

- **เงินสด รายการเทียบเท่าเงินสดและเงินลงทุนระยะสั้น** เพิ่มขึ้นจำนวน 163.39 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 89.24 สาเหตุหลักเพิ่มขึ้นจากเงินลงทุนระยะสั้นในหน่วยลงทุนที่ได้จากการบริหารสภาพคล่องภายในกิจการที่ดีขึ้น
- **ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น** ลดลงจำนวน 76.85 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 14.56 เนื่องจากยอดขายสินค้าที่ลดลงเมื่อเทียบกับสิ้นปีก่อนหน้า อีกทั้ง ในระหว่างปีบริษัทมีการควบคุมการให้เครดิตทางการค้าอย่างรัดกุมมากยิ่งขึ้น ประกอบกับการติดตามการชำระหนี้อย่างใกล้ชิด ส่งผลให้ลูกหนี้การค้าของบริษัทลดลง
- **สินค้าคงเหลือ** ลดลงจำนวน 25.15 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 9.50 เนื่องจากบริษัทมีการบริหารจัดการปริมาณสินค้าคงเหลืออย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น ประกอบกับยอดขายในไตรมาส 4 เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับไตรมาสที่ผ่านมา ส่งผลให้สินค้าคงเหลือลดลง

หนี้สินรวม

หนี้สินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 เท่ากับ 459.77 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 20.90 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 4.76 จากปีก่อนหน้า โดยหนี้สินที่สำคัญ ได้แก่ เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น โดยรายการเปลี่ยนแปลงที่มีสาระสำคัญประกอบด้วย

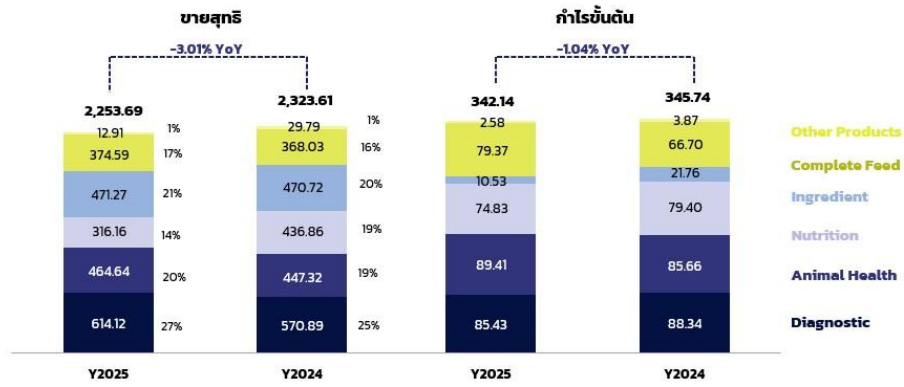
- **เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น** เพิ่มขึ้นจำนวน 82.44 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 25.57 สาเหตุหลักเพิ่มขึ้นจากเจ้าหนี้ค่าสินค้าเนื่องจากเป็นไปตามรอบการชำระเงินของบริษัท
- **หนี้สินอื่น** ลดลงจำนวน 61.55 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 52.88 สาเหตุหลักลดลงจากการชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม

ส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 เท่ากับ 798.05 ล้านบาท ลดลง 15.67 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 1.93 จากปีก่อนหน้า สาเหตุหลักเนื่องมาจากเนื่องจากบริษัทมีกำไรสำหรับปี 2568 จำนวน 42.76 ล้านบาท และจ่ายเงินปันผลจำนวน 53.38 ล้านบาท ส่งผลให้กำไรสะสมลดลง

รูปภาพรวมของการดำเนินงาน

หน่วย: ล้านบาท, %



การออกตราสารหนี้ซึ่งมีข้อกำหนดให้บริษัทต้องคงอัตราส่วนทางการเงิน

การออกตราสารหนี้ซึ่งมีข้อกำหนดให้บริษัทต้องคงอัตราส่วนทางการเงิน : ไม่มี
เงินหรือไม่

4.2 ปัจจัยหรือเหตุการณ์ที่อาจมีผลต่อฐานะการเงินหรือการดำเนินงานอย่างมีนัยสำคัญ

ปัจจัยหรือเหตุการณ์สำคัญที่มีผลต่อฐานะการเงินหรือการดำเนินงานในอนาคต

ผลการดำเนินงานของบริษัทในอนาคตอาจได้รับผลกระทบจากปัจจัยภายนอกต่างๆ ที่นอกเหนือจากการควบคุมของบริษัท เช่น ภาวะเศรษฐกิจภายในประเทศ การเปลี่ยนแปลงนโยบายของภาครัฐ การแพร่ระบาดของโรคในปศุสัตว์ การลักลอบนำเข้าเนื้อสุกรอย่างผิดกฎหมาย ภาวะสงคราม เป็นต้น

ทั้งนี้ บริษัทได้มีการกำหนดนโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานของธุรกิจ เพื่อประเมินความเสี่ยงในด้านต่างๆ และจำกัดกรอบความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นให้อยู่ภายในระดับที่บริษัทสามารถยอมรับได้

4.3 ข้อมูลจากงบการเงิน และอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

ข้อมูลจากงบการเงินที่สำคัญ

ตารางสรุปฐานะการเงิน

	บาท (THB)		
	31 ธ.ค. 2566	31 ธ.ค. 2567	31 ธ.ค. 2568
	งบรวม	งบรวม	งบรวม
	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ
สินทรัพย์			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด (พันบาท)	25,299.00	128,086.00	52,302.00
เงินลงทุนระยะสั้น - สุทธิ (พันบาท)	72,315.00	55,008.00	294,184.00
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียน อื่น - สุทธิ (พันบาท)	498,936.00	493,788.00	427,650.00
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าส่วนที่ถึง กำหนดชำระภายในหนึ่งปี - สุทธิ (พันบาท)	6,186.00	7,565.00	7,181.00
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ (พันบาท)	348,868.00	264,711.00	239,562.00
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น (พันบาท)	71,996.00	70,053.00	24,929.00
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน (พันบาท)	1,023,600.00	1,019,211.00	1,045,808.00
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีข้อจำกัด ในการใช้ - ไม่หมุนเวียน (พันบาท)	35,580.00	35,751.00	35,983.00

	บาท (THB)		
	31 ธ.ค. 2566	31 ธ.ค. 2567	31 ธ.ค. 2568
	งบรวม	งบรวม	งบรวม
	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้ไม่ หมุนเวียนอื่น - สุทธิ (พันบาท)	0.00	12,575.00	5,969.00
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าส่วนที่ถึง กำหนดชำระเกินกว่าหนึ่งปี - สุทธิ (พันบาท)	7,607.00	13,992.00	10,269.00
เงินลงทุนระยะยาว - สุทธิ (พันบาท)	0.00	7,608.00	4,828.00
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - สุทธิ (พันบาท)	21,317.00	20,664.00	18,586.00
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ (พันบาท)	114,455.00	113,887.00	103,357.00
สินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ (พันบาท)	7,866.00	10,891.00	7,251.00
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ (พันบาท)	6,220.00	6,436.00	5,111.00
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี (พันบาท)	10,678.00	10,883.00	19,852.00
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น (พันบาท)	769.00	703.00	812.00
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน (พันบาท)	204,492.00	233,390.00	212,018.00
รวมสินทรัพย์ (พันบาท)	1,228,092.00	1,252,601.00	1,257,826.00

	บาท (THB)		
	31 ธ.ค. 2566	31 ธ.ค. 2567	31 ธ.ค. 2568
	งบรวม	งบรวม	งบรวม
	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ
หนี้สิน			
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน (พันบาท)	0.00	43,999.00	17.00
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น (พันบาท)	383,096.00	322,472.00	404,916.00
บุคคลหรือกิจการอื่น (พันบาท)	381,981.00	318,797.00	404,668.00
บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (พันบาท)	1,115.00	3,675.00	248.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - หมุนเวียน (พันบาท)	23,467.00	33,510.00	23,629.00
หนี้สินตามสัญญาเช่า - ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี (พันบาท)	3,147.00	4,869.00	2,254.00
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย (พันบาท)	9,368.00	9,341.00	9,826.00
หนี้สินหมุนเวียนอื่น (พันบาท)	5,093.00	6,133.00	3,283.00
รวมหนี้สินหมุนเวียน (พันบาท)	424,171.00	420,324.00	443,925.00
หนี้สินตามสัญญาเช่า - ส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกินกว่าหนึ่งปี (พันบาท)	3,705.00	7,100.00	3,916.00

	บาท (THB)		
	31 ธ.ค. 2566	31 ธ.ค. 2567	31 ธ.ค. 2568
	งบรวม	งบรวม	งบรวม
	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์ พนักงาน - ไม่หมุนเวียน (พันบาท)	9,589.00	11,450.00	11,931.00
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น (พันบาท)	123.00	0.00	0.00
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน (พันบาท)	13,417.00	18,550.00	15,847.00
รวมหนี้สิน (พันบาท)	437,588.00	438,874.00	459,772.00
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) มูลค่าหุ้น สามัญ (พันบาท)	501,620.00	501,620.00	501,620.00
กำไร (ขาดทุน) สะสม (พันบาท)	101,908.00	129,339.00	112,208.00
กำไรสะสม - จัดสรรแล้ว (พันบาท)	15,700.00	15,700.00	15,700.00

	บาท (THB)		
	31 ธ.ค. 2566	31 ธ.ค. 2567	31 ธ.ค. 2568
	งบรวม	งบรวม	งบรวม
	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ
กำไร (ขาดทุน) สะสม - ยังไม่ได้จัดสรร (พันบาท)	86,208.00	113,639.00	96,508.00
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น (พันบาท)	19,318.00	14,180.00	12,149.00
ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) ทุน (พันบาท)	7,200.00	2,062.00	31.00
ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) ทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในตราสารหนี้ด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (พันบาท)	(20.00)	(748.00)	(2,779.00)
ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) ทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน (พันบาท)	3,213.00	3,213.00	3,213.00
ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) ทุนจากการเปลี่ยนแปลงส่วนได้เสียในความเป็นเจ้าของในบริษัทย่อย (พันบาท)	4,007.00	(403.00)	(403.00)
ส่วนของทุนที่เกิดจากรายการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ (พันบาท)	12,118.00	12,118.00	12,118.00
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่ (พันบาท)	779,846.00	802,139.00	782,977.00

	บาท (THB)		
	31 ธ.ค. 2566	31 ธ.ค. 2567	31 ธ.ค. 2568
	งบรวม	งบรวม	งบรวม
	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม (พันบาท)	10,658.00	11,588.00	15,077.00
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น (พันบาท)	790,504.00	813,727.00	798,054.00
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (พันบาท)	1,228,092.00	1,252,601.00	1,257,826.00

ตารางสรุปงบกำไรขาดทุน

	บาท (THB)		
	31 ธ.ค. 2566	31 ธ.ค. 2567	31 ธ.ค. 2568
	งบรวม	งบรวม	งบรวม
	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ			
รายได้จากการดำเนินงานธุรกิจ (พันบาท)	2,412,404.00	2,323,611.00	2,253,693.00
รายได้จากการขาย (พันบาท)	2,412,404.00	2,323,611.00	2,253,693.00
รายได้อื่น (พันบาท)	14,521.00	50,815.00	53,634.00
รวมรายได้ (พันบาท)	2,426,925.00	2,374,426.00	2,307,327.00
ต้นทุน (พันบาท)	2,079,605.00	1,977,866.00	1,911,549.00

	บาท (THB)		
	31 ธ.ค. 2566	31 ธ.ค. 2567	31 ธ.ค. 2568
	งบรวม	งบรวม	งบรวม
	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ
ต้นทุนขาย (พันบาท)	2,079,605.00	1,977,866.00	1,911,549.00
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร (พันบาท)	279,034.00	291,018.00	322,275.00
ค่าใช้จ่ายในการขาย (พันบาท)	169,946.00	164,280.00	156,447.00
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร (พันบาท)	109,088.00	126,738.00	165,828.00
ค่าใช้จ่ายอื่น (พันบาท)	0.00	10,706.00	17,249.00
รวมต้นทุนและค่าใช้จ่าย (พันบาท)	2,358,639.00	2,279,590.00	2,251,073.00
กำไร (ขาดทุน) ก่อนต้นทุนทางการเงิน และภาษีเงินได้ (พันบาท)	68,286.00	94,836.00	56,254.00
ต้นทุนทางการเงิน (พันบาท)	1,887.00	2,631.00	1,203.00
ภาษีเงินได้ (พันบาท)	13,518.00	20,549.00	12,292.00
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ สำหรับงวด (พันบาท)	52,881.00	71,656.00	42,759.00
กำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่า เงินลงทุนในตราสารหนี้ด้วยมูลค่า ยุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ อื่น (พันบาท)	(25.00)	0.00	0.00

	บาท (THB)		
	31 ธ.ค. 2566	31 ธ.ค. 2567	31 ธ.ค. 2568
	งบรวม	งบรวม	งบรวม
	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ
ผลต่างอัตราแลกเปลี่ยนจากการ แปลงค่าทางการเงิน (พันบาท)	(28.00)	(993.00)	(2,948.00)
กำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่า เงินลงทุนในตราสารทุนด้วยมูลค่า ยุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ อื่น (พันบาท)	0.00	70.00	(2,224.00)
กำไร (ขาดทุน) จากการประมาณ การตามหลักคณิตศาสตร์ประกัน ภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์ พนักงาน (พันบาท)	374.00	0.00	0.00
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น - สุทธิ จากภาษี (พันบาท)	321.00	(923.00)	(5,172.00)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม สำหรับ งวด (พันบาท)	53,202.00	70,733.00	37,587.00
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) สุทธิ : ผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ (พันบาท)	50,705.00	65,041.00	38,473.00
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) สุทธิ : ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจ ควบคุม (พันบาท)	2,176.00	6,615.00	4,286.00

	บาท (THB)		
	31 ธ.ค. 2566	31 ธ.ค. 2567	31 ธ.ค. 2568
	งบรวม	งบรวม	งบรวม
	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม : ผู้ถือหุ้นบริษัท ใหญ่ (พันบาท)	51,034.00	64,383.00	34,218.00
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม : ส่วนได้เสียที่ ไม่มีอำนาจควบคุม (พันบาท)	2,168.00	6,350.00	3,369.00
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท/หุ้น) (พันบาท)	0.16100	0.20700	0.12300
กำไรก่อนหัก ดอกเบี้ย ภาษีเงินได้ ค่า เสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย (พันบาท)	84,741.00	113,529.00	76,933.00
กำไรจากการดำเนินงานปกติ (พันบาท)	52,881.00	71,656.00	42,759.00

ตารางสรุปงบกระแสเงินสด

	บาท (THB)		
	31 ธ.ค. 2566	31 ธ.ค. 2567	31 ธ.ค. 2568
	งบรวม	งบรวม	งบรวม
	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ
งบกระแสเงินสด			
กำไร (ขาดทุน) สุทธิสำหรับงวด / ของบริษัทใหญ่ (พันบาท)	52,881.00	71,656.00	42,759.00

	บาท (THB)		
	31 ธ.ค. 2566	31 ธ.ค. 2567	31 ธ.ค. 2568
	งบรวม	งบรวม	งบรวม
	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (พันบาท)	16,455.00	18,693.00	20,679.00
(โอนกลับ) ผลขาดทุนด้านเครดิตที่ คาดว่าจะเกิดขึ้น (พันบาท)	4,411.00	2,794.00	(13,138.00)
(โอนกลับ) ขาดทุนจากการลด มูลค่าของสินค้าคงเหลือ (พันบาท)	1,271.00	(1,752.00)	49,808.00
(กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน (พันบาท)	(1,776.00)	1,627.00	679.00
(กำไร) ขาดทุนจากการขายเงิน ลงทุนอื่น (พันบาท)	(124.00)	(32.00)	(842.00)
(กำไร) ขาดทุนจากการ เปลี่ยนแปลงมูลค่ายัติธรรมของ เครื่องมือทางการเงินอื่น (พันบาท)	89.00	(8.00)	(326.00)
(กำไร) ขาดทุนจากการขายและตัด จำหน่ายสินทรัพย์ถาวร (พันบาท)	(760.00)	(530.00)	287.00
(กำไร) ขาดทุนจากการขาย สินทรัพย์ถาวร (พันบาท)	(1,099.00)	(530.00)	(4.00)
ขาดทุนจากการตัดจำหน่าย สินทรัพย์ถาวร (พันบาท)	339.00	0.00	291.00

	บาท (THB)		
	31 ธ.ค. 2566	31 ธ.ค. 2567	31 ธ.ค. 2568
	งบรวม	งบรวม	งบรวม
	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ
(กำไร) ขาดทุนจากการขายและตัด จำหน่ายสินทรัพย์อื่น (พันบาท)	2,295.00	8,662.00	10,303.00
ขาดทุนจากการตัดจำหน่าย สินทรัพย์อื่น (พันบาท)	2,295.00	8,662.00	10,303.00
(โอนกลับ) ขาดทุนจากการด้อยค่า ของสินทรัพย์ถาวร (พันบาท)	0.00	0.00	820.00
เงินปันผลและดอกเบี้ยรับ (พันบาท)	(2,192.00)	(1,019.00)	(853.00)
รายได้ดอกเบี้ย (พันบาท)	(2,192.00)	(1,019.00)	(853.00)
ต้นทุนทางการเงิน (พันบาท)	1,887.00	2,631.00	1,203.00
ภาษีเงินได้ (พันบาท)	13,518.00	20,549.00	12,292.00
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน (พันบาท)	1,357.00	1,861.00	1,944.00
เงินสดได้มาจาก (ใช้ไปใน) การ ดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน (พันบาท)	89,312.00	125,132.00	125,615.00
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น (เพิ่ม ขึ้น) ลดลง (พันบาท)	(84,969.00)	(11,707.00)	76,683.00

	บาท (THB)		
	31 ธ.ค. 2566	31 ธ.ค. 2567	31 ธ.ค. 2568
	งบรวม	งบรวม	งบรวม
	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่า (เพิ่มขึ้น) ลดลง (พันบาท)	(12,680.00)	(7,708.00)	4,113.00
สินค้าคงเหลือ (เพิ่มขึ้น) ลดลง (พันบาท)	(71,972.00)	80,076.00	20,687.00
สินทรัพย์ดำเนินงานอื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง (พันบาท)	(48,018.00)	(7,799.00)	(2,592.00)
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น เพิ่มขึ้น (ลดลง) (พันบาท)	107,725.00	(61,409.00)	82,345.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เพิ่มขึ้น (ลดลง) (พันบาท)	10,362.00	8,264.00	(8,140.00)
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน เพิ่มขึ้น (ลดลง) (พันบาท)	0.00	0.00	(125.00)
หนี้สินดำเนินงานอื่น เพิ่มขึ้น (ลดลง) (พันบาท)	(146.00)	1,203.00	(3,620.00)
เงินสดรับ (จ่าย) จากการดำเนินงาน (พันบาท)	(10,386.00)	126,052.00	294,966.00
(จ่าย) คืนภาษีเงินได้ (พันบาท)	(12,176.00)	(21,648.00)	(18,721.00)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน (พันบาท)	(22,562.00)	104,404.00	276,245.00

	บาท (THB)		
	31 ธ.ค. 2566	31 ธ.ค. 2567	31 ธ.ค. 2568
	งบรวม	งบรวม	งบรวม
	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ
เงินลงทุนระยะสั้น (เพิ่มขึ้น) ลดลง (พันบาท)	46,875.00	2,032.00	(238,008.00)
เงินสตรับจากเงินลงทุน (พันบาท)	14,898.00	15,128.00	0.00
เงินสลดจ่ายซื้อเงินลงทุน (พันบาท)	0.00	(2,223.00)	0.00
เงินสลดจ่ายซื้อเงินลงทุนในบริษัท ย่อย บริษัทรวม และการรวมค่า (พันบาท)	0.00	(11,078.00)	0.00
เงินสตรับจากการขายสินทรัพย์ ถาวร (พันบาท)	4,470.00	1,328.00	4.00
เงินสลดจ่ายจากการซื้อสินทรัพย์ ถาวร (พันบาท)	(8,410.00)	(7,255.00)	(2,658.00)
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ (พันบาท)	(6,101.00)	(5,905.00)	(2,157.00)
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน (พันบาท)	(2,303.00)	(1,128.00)	(501.00)
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน (พันบาท)	(6.00)	(222.00)	0.00
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีข้อจำกัด การใช้ (เพิ่มขึ้น) ลดลง (พันบาท)	(45.00)	(171.00)	(232.00)
รับดอกเบี้ย (พันบาท)	3,802.00	1,050.00	926.00

	บาท (THB)		
	31 ธ.ค. 2566	31 ธ.ค. 2567	31 ธ.ค. 2568
	งบรวม	งบรวม	งบรวม
	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ
รายการอื่น ๆ (กิจกรรมลงทุน) (พันบาท)	79.00	(1,085.00)	(4,358.00)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน (พันบาท)	61,669.00	(2,274.00)	(244,326.00)
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะ สั้น - สถาบันการเงิน เพิ่มขึ้น (ลด ลง) (พันบาท)	0.00	43,999.00	(43,982.00)
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญา เช่า (พันบาท)	(3,199.00)	(6,058.00)	(7,517.00)
จ่ายเงินปันผล (พันบาท)	(32,185.00)	(37,680.00)	(53,860.00)
จ่ายดอกเบี้ย (พันบาท)	(1,801.00)	(852.00)	(2,944.00)
รายการอื่น ๆ (กิจกรรมจัดหาเงิน) (พันบาท)	938.00	1,248.00	600.00
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน (พันบาท)	(36,247.00)	657.00	(107,703.00)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ (พันบาท)	2,860.00	102,787.00	(75,784.00)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ต้นงวด (พันบาท)	22,439.00	25,299.00	128,086.00

	บาท (THB)		
	31 ธ.ค. 2566	31 ธ.ค. 2567	31 ธ.ค. 2568
	งบรวม	งบรวม	งบรวม
	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ	ตรวจสอบ
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด สิ้นงวด (พันบาท)	25,299.00	128,086.00	52,302.00

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

	2566	2567	2568
อัตราส่วนสภาพคล่อง (Liquidity ratio)			
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	2.41	2.42	2.36
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า)	1.37	1.59	1.71
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า (เท่า)	5.12	4.59	4.90
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน)	71.34	79.52	74.53
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าสำเร็จรูป (เท่า)	7.98	7.55	8.13
ระยะเวลาขายสินค้าสำเร็จรูปเฉลี่ย (วัน)	45.73	48.32	44.92
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้ (เท่า)	6.31	5.61	5.26
ระยะเวลาชำระหนี้ (วัน)	57.88	65.10	69.45
วงจรเงินสด (Cash Cycle) (วัน)	59.19	62.73	50.00
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร (Profitability ratio)			

	2566	2567	2568
อัตรากำไรขั้นต้น (ร้อยละ)	13.80	14.88	15.18
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน (ร้อยละ)	2.83	4.08	2.50
อัตราส่วนรายได้อื่นต่อรายได้รวม (ร้อยละ)	0.60	2.14	2.32
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร (ร้อยละ)	33.04	110.09	491.07
อัตรากำไรสุทธิ (ร้อยละ)	2.18	3.02	1.85
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (ร้อยละ)	6.78	8.93	5.31
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (Financial policy ratio)			
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.55	0.54	0.58
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย (เท่า)	47.05	133.25	26.13
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน (เท่า)	26.93	2.32	33.87
อัตราการจ่ายเงินปันผล (ร้อยละ)	68.12	67.59	97.94
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (Efficiency ratio)			
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (ร้อยละ)	4.57	5.78	3.41
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร (ร้อยละ)	45.00	59.89	44.33
อัตราการหมุนของสินทรัพย์ (เท่า)	2.10	1.91	1.84

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 แอดไวเซอร์รี่ เซอร์วิสเชส (ประเทศไทย) จำกัด
ที่อยู่/สถานที่ตั้ง : สารคดี 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 ภูมิภาค 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

มีการจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยหรือไม่ : ไม่มี

5.5 สถาบันการเงินที่ติดต่อประจำ (กรณีออกตราสารหนี้)

สถาบันทางการเงินที่ติดต่อประจำ

มีการออกตราสารหนี้ : ไม่มี

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

6.1 ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัทได้มีการจัดทำนโยบายการกำกับดูแลกิจการขึ้นตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจรรยาบรรณทางธุรกิจของบริษัท ไปโอชายน แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย เพื่อเป็นแนวทางในการบริหารจัดการในการดำเนินธุรกิจของผู้บริหารและผู้บริหารปฏิบัติงานภายใต้กลุ่มบริษัทให้สอดคล้องและเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งคณะกรรมการบริษัทได้มีการกำหนดให้มีการทบทวนและปรับปรุงนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีให้เหมาะสมและเป็นไปตามสถานการณ์ทางสภาพแวดล้อมในการดำเนินธุรกิจ

ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

นโยบายและแนวปฏิบัติของคณะกรรมการ ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย บริษัท ไปโอชายน แอนิมัล เฮลท์ 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

(1) คณะกรรมการบริษัทเข้าใจบทบาทและตระหนักถึงความรับผิดชอบในฐานะผู้นำที่ต้องกำกับดูแลให้องค์กรมีการบริหารจัดการที่ดี โดยกลุ่มบริษัทได้จัดให้มีกฎบัตรของคณะกรรมการบริษัทซึ่งกำหนดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทไว้อย่างชัดเจน ทั้งในการปฏิบัติหน้าที่และกำกับดูแลกิจการของกลุ่มบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง ความซื่อสัตย์สุจริตเพื่อรักษาสีทธิและผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายรวมถึงมีหน้าที่ในการกำหนดวิสัยทัศน์ กลยุทธ์ ทิศทางในการดำเนินธุรกิจ นโยบาย เป้าหมาย งบประมาณร่วมกับฝ่ายจัดการ และการกำกับดูแลติดตามประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของฝ่ายจัดการและรายงานผลการดำเนินงานดังกล่าว

(2) คณะกรรมการบริษัทได้จัดทำนโยบายต่าง ๆ รวมถึงข้อพึงปฏิบัติทางธุรกิจ เพื่อการประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม เป็นประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ตลอดจนสามารถปรับตัวได้ภายใต้ปัจจัยการเปลี่ยนแปลง เพื่อสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทได้ตีตประกาศนโยบายต่าง ๆ ไว้ที่กลุ่มบริษัท เพื่อให้ ผู้บริหาร ฝ่ายจัดการและพนักงานรับทราบ และนำไปปฏิบัติ และติดตามดูแลให้ผู้บริหาร ฝ่ายจัดการ พนักงานปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายรวมถึงสื่อสารให้เกิดความเข้าใจเพื่อให้สามารถนำไปปฏิบัติได้จริง นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทยังมีหน้าที่ในการทบทวนและแก้ไขนโยบายต่าง ๆ ให้สอดคล้องกับสถานการณ์

(3) คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ดูแลให้กรรมการและผู้บริหารปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ระวัง (Duty of Care) และซื่อสัตย์สุจริตต่อองค์กร (Duty of Loyalty) รวมทั้งปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยจัดให้มีระบบและกลไกอย่างเพียงพอที่จะทำให้มั่นใจได้ว่าการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทเป็นไปตามกฎหมายวัตถุประสงค์ ข้อบังคับ มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ตลอดจนนโยบายต่าง ๆ ของกลุ่มบริษัท เช่น การจัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบและแผนกตรวจสอบภายในดูแลให้มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ และมติที่ประชุมที่เกี่ยวข้อง มีกลไกในการรับเรื่องร้องเรียนและดำเนินการในกรณีที่มีการทุจริตคอร์รัปชัน เป็นต้น รวมทั้งมีกระบวนการอนุมัติการดำเนินงานที่สำคัญ เช่น การลงทุน การทำธุรกรรมที่มีผล กระทบต่อกลุ่มบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ การทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน และการจ่ายเงินปันผล เป็นต้น ซึ่งจะเป็นไปตามกฎหมายและนโยบายต่าง ๆ ของกลุ่มบริษัท เช่น นโยบายการลงทุนและบริหารงานของบริษัทในบริษัทย่อย นโยบายการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน นโยบายเกี่ยวกับการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เป็นต้น

หลักปฏิบัติที่ 2 : กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักในการดำเนินกิจการของกลุ่มบริษัท เพื่อให้เกิดความยั่งยืน และเป็นไปโดยสอดคล้องกับการสร้างคุณค่าให้แก่กิจการ ลูกค้า ผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย และสังคมโดยรวม รวมทั้งมีการสื่อสารให้

บุคลากรในทุกระดับยึดถือเป็นหลักในการปฏิบัติหน้าที่เพื่อบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้ และเพื่อเป็นวัฒนธรรมขององค์กร ทั้งนี้ ได้กำหนดให้มีการทบทวนวัตถุประสงค์ เป้าหมาย รวมทั้งแผนกลยุทธ์ประจำปี และสำหรับระยะปานกลาง 3-5 ปี เพื่อให้มั่นใจว่าสอดคล้องกับสภาพเศรษฐกิจและศักยภาพขององค์กร และติดตามการประเมินผลอย่างใกล้ชิด

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทจะส่งเสริมการนำเทคโนโลยี และนวัตกรรมใหม่ ๆ มาใช้เพื่อให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ

หลักปฏิบัติที่ 3: เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิภาพ

กลุ่มบริษัทมีนโยบายในการกำหนดโครงสร้างคณะกรรมการบริษัทให้เหมาะสมสอดคล้องกับธุรกิจและขนาดของกลุ่มบริษัท และเป็นตามที่กฎหมายกำหนด ดังนี้

(1) คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยบุคคลที่มีคุณสมบัติหลากหลาย ทั้งในด้านความรู้ความสามารถและประสบการณ์ที่สามารถเอื้อประโยชน์ให้กับกลุ่มบริษัท โดยเป็นผู้มีบทบาทสำคัญในการกำหนดนโยบายและภาพรวมของกลุ่มบริษัท ตลอดจนมีบทบาทสำคัญในการกำกับดูแล ตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทให้เป็นไปตามแผนที่วางไว้

(2) 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 นอกจากนี้ในกรณีที่ต้องมีการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน คณะกรรมการบริษัทจะทำหน้าที่ในการสรรหาบุคคลซึ่งมีความรู้ความชำนาญและประสบการณ์ที่เหมาะสมและสามารถปฏิบัติหน้าที่ที่เป็นประโยชน์กับธุรกิจของกลุ่มบริษัท เพื่อนำเสนอต่อ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการของกลุ่มบริษัท ทั้งนี้ ภายหลังจากที่กลุ่มบริษัทเข้าจดทะเบียนเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแล้ว กลุ่มบริษัทจะเปิดเผยข้อมูลของกรรมการ และกรรมการชุดย่อย อาทิ อายุ เพศ ประวัติการศึกษา ประสบการณ์ สัดส่วนการถือหุ้น จำนวนปีที่ยังดำรงตำแหน่ง จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม คำตอบแทนของคณะกรรมการบริษัท ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่น บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ และรายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ และคณะกรรมการชุดย่อยในรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัท และ/หรือบนเว็บไซต์ของกลุ่มบริษัท

(3) กรรมการบริษัทมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละไม่เกิน 3 ปีตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด โดยกรรมการอิสระจะมีวาระการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องไม่เกิน 9 ปี เว้นแต่มีเหตุผลและความจำเป็นที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร

(4) กรรมการบริษัทและผู้บริหารของกลุ่มบริษัทสามารถเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทหรือผู้บริหารของบริษัทในเครือหรือบริษัทอื่นได้ แต่ต้องเป็นไปตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงหลักเกณฑ์ ข้อกำหนด และกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ กรรมการบริษัทแต่ละคนจะดำรงตำแหน่งกรรมการของบริษัทจดทะเบียนได้ไม่เกิน 5 บริษัท เพื่อให้สามารถปฏิบัติหน้าที่และจัดสรรเวลาอย่างเหมาะสม โดยจะเข้าร่วมการประชุมคณะกรรมการบริษัทไม่น้อยกว่าร้อยละ 75 ของจำนวนการประชุมคณะกรรมการบริษัททั้งหมดที่เกิดขึ้นในแต่ละปี

(5) ประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารของกลุ่มบริษัทจะไม่เป็นบุคคลคนเดียวกัน เพื่อให้เกิดความชัดเจนให้ด้านความรับผิดชอบระหว่างการกำกับดูแลและการบริหารงานประจำ โดยกลุ่มบริษัทได้กำหนดอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบในการดำเนินงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหารไว้อย่างชัดเจน

(6) เพื่อให้เรื่องสำคัญได้รับการพิจารณาในรายละเอียดอย่างรอบคอบ กรรมการบริษัทควรพิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อพิจารณาประเด็นเฉพาะเรื่อง กลั่นกรองข้อมูล และเสนอแนวทางพิจารณาก่อนเสนอให้กรรมการบริษัทต่อไป ดังนั้นคณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อยเพื่อทำหน้าที่สนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท อันได้แก่ คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งได้กำหนดกฎบัตรของคณะกรรมการชุดย่อยแต่ละคณะ เพื่อให้ทราบถึงอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการชุดย่อยไว้อย่างชัดเจน อีกทั้งได้กำหนดให้มีการทบทวนกฎบัตรดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอให้สอดคล้องกับสภาพการณ์ ดังนี้

(6.1) คณะกรรมการบริหาร ประกอบด้วยกรรมการบริหารจำนวนอย่างน้อย 3 ท่าน เพื่อทำหน้าที่ช่วยสนับสนุนคณะกรรมการบริษัทในการบริหารจัดการกิจการของกลุ่มบริษัทให้เป็นไปตามนโยบาย แผนงาน ข้อบังคับ และคำสั่งใด ๆ รวมทั้งวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้ ภายใต้อำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท โดยรายละเอียดขององค์ประกอบ คุณสมบัติ อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบปรากฏอยู่ในกฎบัตรของคณะกรรมการบริหาร

(6.2) คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยกรรมการตรวจสอบจำนวนอย่างน้อย 3 ท่าน เพื่อทำหน้าที่ช่วยสนับสนุนคณะกรรมการบริษัทในการกำกับดูแลและตรวจสอบการบริหารงาน การควบคุมภายใน และการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งสอบทานรายงานทางการเงิน เพื่อให้การปฏิบัติงานและการเปิดเผยข้อมูลของกลุ่มบริษัทเป็นไปอย่างโปร่งใสและน่าเชื่อถือ โดยรายละเอียดขององค์ประกอบ คุณสมบัติ อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบปรากฏอยู่ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ

(6.3) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วยกรรมการบริหารความเสี่ยงจำนวนอย่างน้อย 3 ท่าน เพื่อทำหน้าที่ช่วยสนับสนุนคณะกรรมการบริษัทในการกำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม เพียงพอ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และกำกับดูแลให้มีระบบหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยรวมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยรายละเอียดขององค์ประกอบ คุณสมบัติ อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบปรากฏอยู่ในกฎบัตรของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทได้จัดให้มีเลขานุการบริษัท เพื่อทำหน้าที่ในการดำเนินการที่เกี่ยวข้องกับการประชุมคณะกรรมการบริษัท และการประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งสนับสนุนงานของคณะกรรมการบริษัทโดยการให้คำแนะนำในเรื่องข้อกำหนดตามกฎหมายและกฎระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้คณะกรรมการบริษัทจะส่งเสริมให้เลขานุการบริษัทได้รับการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องที่จะเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่

(7) ในการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทอยู่นั้น กลุ่มบริษัทจะพิจารณาส่งตัวแทนของกลุ่มบริษัทซึ่งมีคุณสมบัติและประสบการณ์ที่เหมาะสมกับธุรกิจที่กลุ่มบริษัทเข้าลงทุน เข้าเป็นกรรมการในบริษัทย่อย เพื่อกำกับดูแลการบริหารจัดการธุรกิจของบริษัทย่อย รวมถึงรายงานผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยดังกล่าวให้ที่ประชุมคณะกรรมการของกลุ่มบริษัททราบ ทั้งนี้ สัดส่วนตัวแทนของกลุ่มบริษัทที่เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทย่อย อย่างน้อยจะเป็นไปตามสัดส่วนการถือหุ้นของกลุ่มบริษัทและ/หรือตามที่ข้อตกลงระหว่างผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยแต่ละบริษัทกำหนด

(8) ในกรณีที่มิได้เข้าร่วมลงทุนในกิจการอื่นอย่างมีนัยสำคัญ เช่น มีสัดส่วนการถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงตั้งแต่ร้อยละ 20 แต่ไม่เกินร้อยละ 50 และมีจำนวนเงินลงทุนหรืออาจต้องลงทุนเพิ่ม คณะกรรมการบริษัทควรจัดให้มีข้อตกลงระหว่างผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย หรือบริษัทร่วม เพื่อให้เกิดความชัดเจนเกี่ยวกับอำนาจในการบริหารจัดการ และการมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญ

(9) กลุ่มบริษัทได้กำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย โดยให้คณะกรรมการแต่ละชุดมีหน้าที่ประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ประจำปีของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยโดยรวม และรายบุคคล รวมถึงกำหนดให้คณะกรรมการชุดย่อยรายงานผลการประเมินให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาเป็นประจำปี

คณะกรรมการบริษัทอาจพิจารณาจัดให้มีที่ปรึกษาภายนอกมาช่วยในการกำหนดแนวทาง และเสนอแนะประเด็นในการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการอย่างน้อยทุกๆ 3 ปี และเปิดเผยการดำเนินการดังกล่าวไว้ในรายงานประจำปี

(10) คณะกรรมการบริษัทควรกำกับดูแลให้คณะกรรมการบริษัทแต่ละคนมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ลักษณะของการประกอบธุรกิจ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ ตลอดจนสนับสนุนให้กรรมการทุกคนได้รับการเสริมสร้างทักษะ และความรู้สำหรับการปฏิบัติหน้าที่กรรมการอย่างสม่ำเสมอ

(11) จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัท อย่างน้อย 3 เดือนต่อครั้ง โดยกำหนดวันประชุมไว้ล่วงหน้าตลอดทั้งปี และอาจมีการประชุมวาระพิเศษเพิ่มตามความจำเป็น

หลักปฏิบัติที่ 4: สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร

(1) คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ในการกำหนดคุณสมบัติและหลักเกณฑ์ในการสรรหาบุคคลที่มีความเหมาะสมเข้าดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และกำหนดรูปแบบและกระบวนการในการพัฒนาประธานเจ้าหน้าที่บริหารเพื่อให้สอดคล้องกับธุรกิจของกลุ่มบริษัทและสภาพการณ์ เช่น การฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ และการประเมินผลการปฏิบัติงาน รวมทั้งพิจารณารูปแบบและหลักเกณฑ์ในการจ่ายค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหารอย่างเหมาะสม

(2) สำหรับผู้บริหารระดับสูงที่ดำรงตำแหน่งต่ำกว่าประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหารจะร่วมกับคณะกรรมการบริษัทในการกำหนดกฎระเบียบ หลักเกณฑ์ แนวทางปฏิบัติ กำหนดรูปแบบ และกระบวนการในการพัฒนาบุคลากร รวมถึงการว่าจ้าง แต่งตั้ง โยกย้าย ปลดออก เลิกจ้าง และการประเมินผลการปฏิบัติงานของบุคคลดังกล่าว

(3) คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีแผนสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) เพื่อเป็นการเตรียมสืบทอดตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารระดับสูง โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้การดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทเป็นไปอย่างต่อเนื่อง

(4) คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีการบริหารและพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ ทักษะ ประสิทธิภาพ และแรงจูงใจที่เหมาะสม และจะดูแลให้มีการบริหารทรัพยากรบุคคลที่สอดคล้องกับทิศทางและกลยุทธ์ของกิจการ ส่งเสริมให้พนักงานเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ความสามารถ และกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเป็นธรรมเพื่อรักษาบุคลากรที่มีความสามารถไว้

(5) บริษัทได้จัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพเพื่อให้พนักงานมีการออมอย่างเพียงพอสำหรับรับรองการเกษียณ รวมทั้งสนับสนุนให้พนักงานมีความรู้ความเข้าใจในการบริหารจัดการเงิน เพื่อให้พนักงานมีคุณภาพชีวิตที่ดี และทำงานกับกลุ่มบริษัทได้ในระยะยาว

(6) คณะกรรมการบริษัทควรกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนที่เป็นเครื่องจูงใจให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ผู้บริหารระดับสูงและบุคลากรอื่นๆ กระตุ้นปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กรและสอดคล้องกับผลประโยชน์ของกิจการ

(7) คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้มีการกำหนดหลักเกณฑ์และปัจจัยในการประเมินผลงานสำหรับทั้งองค์กร

หลักปฏิบัติที่ 5 : ส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อ

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญและสนับสนุนการสร้างวัฒนธรรมที่ก่อให้เกิดมูลค่าแก่ธุรกิจควบคู่ไปกับการสร้างคุณประโยชน์แก่ลูกค้าหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง และมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม และดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดสรรและจัดการทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพโดยคำนึงถึงผลกระทบและการพัฒนาทรัพยากร เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการได้อย่างยั่งยืน

หลักปฏิบัติที่ 6 : ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม

(1) เพื่อให้กลุ่มบริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อช่วยคณะกรรมการบริษัทในการบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นกับกลุ่มบริษัท โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีอำนาจหน้าที่ต่าง ๆ ซึ่งรวมถึง

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

(1.2) พิจารณากำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงทั้งภายในและภายนอกกลุ่มบริษัทให้มีความครอบคลุม และสอดคล้องกับกลยุทธ์และทิศทางของธุรกิจ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ ทั้งนี้ ต้องครอบคลุมความเสี่ยงอย่างน้อย 4 ประการดังนี้

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

(1.3) พิจารณากำหนดกลยุทธ์และแนวทางปฏิบัติในการบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับนโยบายการบริหารความเสี่ยง ให้สามารถประเมิน ติดตามผล และกำกับดูแลระดับความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

(1.4) พิจารณากำหนดงบประมาณและวิธีการตอบสนองต่อความเสี่ยงที่เกิดขึ้นและอาจเกิดขึ้นกับกลุ่มบริษัท เพื่อใช้เป็นกฎเกณฑ์ในการปฏิบัติงานตามสถานการณ์ความเสี่ยงแต่ละประเภทเพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทเห็นชอบ

(1.5) รายงานคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยง

ทั้งนี้ อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงปรากฏอยู่ในกฎบัตรของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

(2) คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งมีคุณสมบัติตามที่กฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกำหนดเพื่อทำหน้าที่ต่าง ๆ ซึ่งรวมถึงหน้าที่ในการสอบทาน และ/หรือ พิจารณารายงานทางการเงิน ความเหมาะสมเพียงพอของระบบควบคุมภายใน การปฏิบัติตามกฎหมาย ความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน การพิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลของกลุ่มบริษัท

(3) นอกเหนือจากอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบในการตรวจสอบดูแลความขัดแย้งทางผลประโยชน์แล้ว กลุ่มบริษัทยังกำหนดให้มั่นนโยบายการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์เพื่อกำหนดแนวทางในการดำเนินการกรณีที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์เกิดขึ้น

(4) กลุ่มบริษัทยังได้จัดให้มีจริยบรรณในการดำเนินธุรกิจ และนโยบายการใช้ข้อมูลภายในเพื่อป้องกันการใช้ประโยชน์อันมิควรในทรัพย์สิน ข้อมูลและโอกาสของกลุ่มบริษัท รวมถึงกำหนดนโยบายการทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันในลักษณะที่ไม่สมเหตุผลโดยไม่มีการดำเนินการตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกำหนด

(5) คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มั่นนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันที่ชัดเจน โดยมีการสื่อสารไปยังพนักงานทุกระดับขององค์กรและบุคคลภายนอกเพื่อให้เกิดการนำไปปฏิบัติได้จริง และคณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีโครงการหรือแนวทางต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมถึงสนับสนุนกิจกรรมที่ส่งเสริมและปลูกฝังให้พนักงานทุกคนปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งได้จัดให้การรับเรื่องร้องเรียนและการดำเนินการกรณีที่มีการชี้เบาะแส และกำหนดแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจนไว้ในนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยจัดช่องทางการสื่อสารที่หลากหลายเพื่อเปิดโอกาสให้พนักงานและผู้มีส่วนได้เสียสามารถแจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียนมายังกลุ่มบริษัทได้อย่างสะดวกและเหมาะสม และกลุ่มบริษัทมีการกำหนดมาตรการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสหรือผู้ร้องเรียน พยาน และบุคคลที่ให้ข้อมูลในการสืบสวนหาข้อเท็จจริงไม่ให้เกิดการได้รับความเดือดร้อน อันตรายใด ๆ หรือความไม่ชอบธรรม อันเกิดมาจากการแจ้งเบาะแส การร้องเรียน การเป็นพยาน หรือการให้ข้อมูลแก่กลุ่มบริษัท

(6) กรรมการบริษัทและผู้บริหารของกลุ่มบริษัทมีหน้าที่รายงานให้กลุ่มบริษัททราบถึงการมีส่วนได้เสียของตนหรือของบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องซึ่งเป็นส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการกิจการของกลุ่มบริษัท ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทได้กำหนดหน้าที่รายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท โดยกำหนดให้กรรมการบริษัทแจ้งให้กลุ่มบริษัททราบโดยไม่ชักช้าในกรณีที่กรรมการบริษัทรายใดมีส่วนได้เสียในธุรกรรมใดที่ทำกับกลุ่มบริษัท

(7) คณะกรรมการผู้บริหาร ผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินหรือเทียบเท่า และพนักงานในหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลภายใน ซึ่งมีผลต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์ของบริษัท ต้องไม่ใช่ข้อมูล ภายในก่อนเปิดเผยสู่สาธารณะ และห้ามบุคคลดังกล่าวซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทโดยตนเอง คู่สมรส บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะไม่ว่าจะเป็นการซื้อขายโดยตรงหรือทางอ้อม ภายในเวลา 1 เดือน ก่อนมีการเปิดเผยงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี

หลักปฏิบัติที่ 7 : รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล

(1) คณะกรรมการบริษัทจะดำเนินการให้มีการเปิดเผยข้อมูลต่าง ๆ ที่สำคัญ อย่างถูกต้อง เพียงพอ ทันเวลาและเป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง ทั้งข้อมูลของกลุ่มบริษัท ข้อมูลทางการเงิน และข้อมูลทั่วไป

(2) คณะกรรมการบริษัทควรดูแลให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำรายงานประจำปี แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1 One report) และรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท โดยจัดทำตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวังในการจัดทำ รวมทั้งกำหนดให้มีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน โดยคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ดูแลเกี่ยวกับคุณภาพของรายงานทางการเงิน และเป็นผู้ให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท บุคลากรดังกล่าวรวมไปถึง ผู้บริหารสูงสุด สายงานบัญชีและการเงิน ผู้จัดทำบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน เลขานุการบริษัท และนักลงทุนสัมพันธ์

(3) คณะกรรมการบริษัทได้ให้ความสำคัญเกี่ยวกับสภาพคล่องทางการเงิน และความสามารถในการชำระหนี้ของกลุ่มบริษัท โดยกำหนดให้ฝ่ายจัดการมีการติดตามและประเมินฐานะทางการเงินและสภาพคล่องของกิจการเป็นประจำอย่างสม่ำเสมอ และรายงานให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบเป็นประจำทุกไตรมาส

(4) ในภาวะที่กิจการประสบปัญหาทางการเงินหรือมีแนวโน้มจะประสบปัญหา คณะกรรมการบริษัทควรมีแผนในการแก้ไขปัญหา หรือมีกลไกอื่นที่จะสามารถแก้ไขปัญหาทางการเงินได้ ทั้งภายใต้การคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งรวมถึงเจ้าหนี้

(5) กลุ่มบริษัทจะทำการเผยแพร่ข้อมูลสารสนเทศของกลุ่มบริษัทต่อผู้ถือหุ้นและสาธารณชนผ่านช่องทางและสื่อการเผยแพร่ข้อมูลของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและเว็บไซต์ของกลุ่มบริษัทตามที่กฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกำหนด และจัดให้มีผู้รับผิดชอบงานนักลงทุนสัมพันธ์เพื่อทำหน้าที่สื่อสารและให้ข้อมูลกับผู้ถือหุ้น นักลงทุน นักวิเคราะห์หลักทรัพย์ รวมถึงหน่วยงานหรือบุคคลอื่นที่เกี่ยวข้อง

(6) คณะกรรมการบริษัทส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเผยแพร่ข้อมูล ซึ่งนอกเหนือจากการเผยแพร่ข้อมูลตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแล้ว คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษผ่านช่องทางอื่นด้วย เช่น เว็บไซต์ของกลุ่มบริษัท พร้อมทั้งนำเสนอข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน

หลักปฏิบัติที่ 8 : สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

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

ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทมีพันธกิจในการส่งเสริมและอำนวยความสะดวกในการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น ดังนี้

(1) มีการให้ข้อมูลวัน เวลา สถานที่ และวาระการประชุม โดยมีคำชี้แจงและเหตุผลประกอบในแต่ละวาระหรือประกอบมติที่ขอตามที่ระบุไว้ในหนังสือเชิญประชุมสามัญผู้ถือหุ้นและประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น หรือในเอกสารแนบวาระการประชุมอย่างครบถ้วนเพียงพอต่อการตัดสินใจของผู้ถือหุ้น และละเว้นการกระทำใด ๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสของผู้ถือหุ้นในการศึกษาสารสนเทศของกลุ่มบริษัท

(2) อำนวยความสะดวกให้ผู้ถือหุ้นทุกกลุ่มได้ใช้สิทธิในการเข้าร่วมประชุมและออกเสียงอย่างเต็มที่ และละเว้นการกระทำใด ๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสในการเข้าประชุมของผู้ถือหุ้น เช่น ใช้สถานที่ซึ่งสะดวกแก่การเดินทาง โดยจะแนบแผนที่ซึ่งแสดงสถานที่จัดการประชุมผู้ถือหุ้นไว้ในหนังสือเชิญประชุม รวมถึงเลือกวันเวลาที่เหมาะสม และจัดสรรเวลาในการประชุมอย่างเพียงพอ รวมทั้งการเข้าประชุมเพื่อออกเสียงลงมติไม่ควรมีวิธีที่ยุ่งยากหรือมีค่าใช้จ่ายมากเกินไป

(3) ก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น กลุ่มบริษัทจะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถส่งความเห็น ข้อเสนอแนะ หรือข้อซักถามได้ล่วงหน้าก่อนวันประชุม โดยกำหนดหลักเกณฑ์การส่งคำถามล่วงหน้าให้ชัดเจน และแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบพร้อมกับการนำส่งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น และกลุ่มบริษัทจะเผยแพร่หลักเกณฑ์ดังกล่าวผ่านทางเว็บไซต์ของกลุ่มบริษัท

(4) สนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นใช้หนังสือมอบฉันทะรูปแบบที่ผู้ถือหุ้นสามารถกำหนดทิศทางการลงคะแนนเสียงได้ และเสนอชื่อกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 คน เป็นทางเลือกในการมอบฉันทะของผู้ถือหุ้น

(5) ในการประชุมผู้ถือหุ้น ประธานในที่ประชุมจะจัดสรรเวลาให้เหมาะสมและกลุ่มบริษัทจะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีโอกาสในการแสดงความคิดเห็น ข้อเสนอแนะหรือตั้งคำถามในวาระต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องได้อย่างอิสระก่อนการลงมติในวาระใด ๆ

(6) ส่งเสริมให้กรรมการบริษัทและผู้บริหารระดับสูงของกลุ่มบริษัททุกคนเข้าร่วมในการประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อตอบข้อซักถามของผู้ถือหุ้น

(7) จัดให้มีการลงมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นสำหรับแต่ละรายการในกรณีที่วาระนั้นมีหลายรายการ เช่น วาระการแต่งตั้งกรรมการบริษัท

(8) กลุ่มบริษัทจะสนับสนุนให้มีการใช้บัตรลงคะแนนเสียงในวาระที่สำคัญ เช่น การทำรายการเกี่ยวโยง การทำรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ เป็นต้น เพื่อความโปร่งใสและตรวจสอบได้ในการนับผลการลงคะแนน

(9) กลุ่มบริษัทจะจัดให้มีบุคคลที่เป็นอิสระทำหน้าที่ช่วยในการตรวจนับหรือตรวจสอบคะแนนเสียงในแต่ละวาระ และเปิดเผยให้ที่ประชุมทราบพร้อมบันทึกลงในรายงานการประชุม

(10) ภายหลังการประชุมผู้ถือหุ้นแล้วเสร็จ กลุ่มบริษัทจะจัดทำรายงานการประชุมที่บันทึกข้อมูลอย่างถูกต้องและครบถ้วนในสาระสำคัญ รวมทั้งจะมีการบันทึกประเด็นข้อซักถาม ความคิดเห็น และข้อเสนอแนะที่สำคัญไว้ในรายงานการประชุม เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบได้

นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทจะนำผลการลงคะแนนในแต่ละวาระ รวมทั้งเผยแพร่รายงานการประชุมบนเว็บไซต์ของกลุ่มบริษัทเพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้พิจารณา

(11) กลุ่มบริษัทจะจัดส่งสำเนารายงานการประชุมผู้ถือหุ้นให้ตลาดหลักทรัพย์ฯ ภายใน 14 วันนับจากวันประชุมผู้ถือหุ้น

(12) ส่งเสริมให้กลุ่มบริษัทนำเทคโนโลยีมาใช้ในการประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งการลงทะเบียนผู้ถือหุ้น การนับคะแนนและแสดงผล เพื่อให้การดำเนินการประชุมสามารถทำได้อย่างรวดเร็ว ถูกต้อง และแม่นยำ

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดให้มีการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน ไม่ว่าจะเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นรายย่อย ผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นที่มีได้เป็นผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นสัญชาติไทยหรือต่างดาว โดยมีแนวปฏิบัติดังนี้

(1) ส่งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น โดยมีระเบียบวาระและความเห็นของคณะกรรมการบริษัท ต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ และเผยแพร่กำหนดการประชุมดังกล่าวผ่านทางเว็บไซต์ของกลุ่มบริษัทตามหลักเกณฑ์ ข้อกำหนด และกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

(2) กำหนดหลักเกณฑ์วิธีการให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยสามารถเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท โดยสามารถเสนอชื่อผ่านคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น พร้อมทั้งเผยแพร่ข้อมูลประกอบการพิจารณาคุณสมบัติและการให้ความยินยอมของผู้ได้รับการเสนอชื่อ

(3) กำหนดหลักเกณฑ์ให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอเพิ่มวาระการประชุมล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้นให้ชัดเจนเป็นการล่วงหน้า เพื่อแสดงถึงความเป็นธรรมและโปร่งใสในการพิจารณาว่าจะเพิ่มวาระที่ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอหรือไม่

(4) ผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้บริหารไม่ควรเพิ่มวาระการประชุมที่ไม่ได้แจ้งเป็นการล่วงหน้าโดยไม่จำเป็น โดยเฉพาะวาระสำคัญที่ผู้ถือหุ้นต้องใช้เวลาในการศึกษาข้อมูลก่อนตัดสินใจ

(5) ในการดำเนินการประชุมผู้ถือหุ้นแต่ละครั้ง บริษัทจะให้โอกาสแก่ผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน โดยก่อนเริ่มการประชุม ประธานในที่ประชุมจะชี้แจงให้ผู้ถือหุ้นทราบกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ที่ใช้ในการประชุม วิธีการใช้ สิทธิออกเสียง สิทธิออกเสียงลงคะแนนตามแต่ละประเภทของหุ้น และวิธีนับคะแนนเสียงของผู้ถือหุ้นที่ต้องลงมติในแต่ละวาระ

(6) ในวาระเลือกตั้งกรรมการบริษัท กลุ่มบริษัทจะสนับสนุนให้มีการเลือกตั้งกรรมการบริษัทเป็นรายคน

(7) กำหนดให้กรรมการบริษัทรายงานการมีส่วนได้เสียให้แก่เลขานุการบริษัท และในวาระการประชุมใด ๆ อย่างน้อยก่อนการพิจารณาในวาระที่เกี่ยวข้องในการประชุมคณะกรรมการบริษัทและบันทึกส่วนได้เสียดังกล่าวในรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งห้ามมิให้กรรมการบริษัทที่มีส่วนได้เสียอย่างมีนัยสำคัญในลักษณะที่จะไม่สามารถให้ความเห็นได้อย่างอิสระในวาระที่เกี่ยวข้องออกเสียงลงคะแนนในการประชุมในวาระนั้น ๆ

(8) กำหนดแนวทางในการเก็บรักษาและป้องกันการนำข้อมูลภายในของกลุ่มบริษัทไปใช้เป็นลายลักษณ์อักษร และแจ้งแนวทางดังกล่าวให้ทุกคนในกลุ่มบริษัทถือปฏิบัติ และกำหนดให้กรรมการบริษัททุกคนและผู้บริหารที่มีหน้าที่รายงานการถือครองหลักทรัพย์ตามกฎหมายมีหน้าที่จัดส่งรายงานดังกล่าวให้แก่เลขานุการบริษัท เพื่อนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบในการประชุมครั้งถัดไปและเปิดเผยในรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัท

บริษัทกำหนดให้มีการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นปีละ 1 ครั้ง โดยในปี 2568 กำหนดจัดเมื่อวันที่ 23 เมษายน 2568 ซึ่งการประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท จัดขึ้นในวันและเวลาที่คำนึงถึงความสะดวกของผู้ถือหุ้น รวมถึงถึงกลยุทธสนาบันที่จะเข้าประชุม โดยเลือกสถานที่ประชุมที่สะดวกในการเดินทาง มีสถานที่ จอดรถเพียงพอ รถโดยสารสาธารณะผ่าน

บริษัทให้สิทธิผู้ถือหุ้นมีสิทธิเสนอวาระการประชุมล่วงหน้า รวมทั้งการเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับการคัดเลือกเป็นกรรมการบริษัท สำหรับการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568 ในระหว่างวันที่ 1-31 ธันวาคม 2567 ทั้งนี้ ในช่วงระยะเวลาดังกล่าวไม่มีผู้ถือหุ้นรายใดเสนอวาระการประชุม หรือเสนอ ชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับการคัดเลือกเป็นกรรมการเป็นการล่วงหน้า

บริษัทจัดส่งหนังสือเชิญประชุมที่มีรายละเอียดข้อมูลวาระการประชุมทั้งหมดทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษที่เกี่ยวข้องกับสถานที่ วัน เวลา วาระ และเรื่องที่ต้องตัดสินใจในที่ประชุม รวมถึงเหตุผลและความเป็นมาของเรื่องที่ต้องตัดสินใจ โดยระบุถึงข้อเท็จจริงและเหตุผล รายละเอียดของเนื้อหา แต่ละวาระ และความเห็นของคณะกรรมการ พร้อมทั้งจัดส่งหนังสือมอบฉันทะแบบ ข. ตามที่กฎหมายกำหนด และรายชื่อของกรรมการอิสระ พร้อมทั้งคำ แนะนำในการมอบฉันทะ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถเลือกที่จะมอบฉันทะให้บุคคลอื่นเข้าประชุมแทนให้ผู้ถือหุ้นล่วงหน้าอย่าง น้อย 21 วัน และในเวลาเดียวกันได้มีการเผยแพร่เอกสารดังกล่าวผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท <https://www.bis-group.com>

ล่วงหน้าอย่างน้อย 28 วัน ก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น และทำการลงประกาศโฆษณารายละเอียดการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568 ผ่านหนังสือพิมพ์ต่อเนื่อง 3 วันก่อนวันประชุม ในวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้น บริษัทได้นำระบบบาร์โค้ด (Barcode) มาใช้ในการลงทะเบียนและนับคะแนนเสียง เพื่อช่วยให้ขั้นตอนการประมวลผล การลงคะแนนเสียงเป็นไปอย่างรวดเร็วยิ่งขึ้น จัดให้มีบุคลากรอย่างเพียงพอ เพื่ออำนวยความสะดวกในการตรวจสอบเอกสารผู้ถือหุ้นแต่ละรายที่เข้าร่วม ประชุม รวมทั้งการลงทะเบียน โดยจะต้องไม่เสียเวลานานเกินกว่า 20 นาที/ราย หรือต่อ 1 ใบมอบฉันทะ และได้จัดเตรียมอาหารแถมมาให้แก่ผู้ถือหุ้นในการมอบฉันทะเพื่ออำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ บัตรลงคะแนนเสียงที่มอบให้ผู้ถือหุ้นและผู้มอบฉันทะที่มาประชุม บริษัทจะขอจัดเก็บไว้เป็นหลักฐาน เมื่อการประชุมเสร็จเรียบร้อย เมื่อเริ่มประชุม เลขานุการบริษัทได้มีการประกาศแจ้งจำนวนและสัดส่วนผู้ถือหุ้นที่เข้าร่วมประชุมด้วยตนเองหรือรับ มอบฉันทะ ให้เข้าร่วมประชุมแทน โดยแยกการยกานกันอย่างชัดเจน รวมถึงการแจ้งวิธีการลงคะแนนและนับคะแนนให้ผู้ถือหุ้นทราบ โดยสิทธิการออกเสียง หนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียง ในระหว่างประชุมได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นซักถามและบันทึกคำถามคำตอบไว้ในแต่ละวาระของทุกวาระที่เสนอในหนังสือเชิญประชุม และเพื่อความโปร่งใสตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี บริษัทได้เชิญ นายภูษงค์ ไชยรุ่งเรือง ที่ปรึกษาฝ่ายกฎหมายจากสำนักงานกฎหมายเคพีแอนด์จี ภูมิไชย เข้าเป็นสักขีพยานในการตรวจนับคะแนน สำหรับผลการประชุม บริษัทได้แจ้งมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568 โดยระบุผลการออกเสียงลงคะแนนในแต่ละ วาระ แยกประเภทคะแนนเสียงเป็น “เห็นด้วย” “ไม่เห็นด้วย” “งดออกเสียง” และ “บัตรเสีย” โดยจัดส่งในรูปแบบจดหมายข่าวไปยังตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยภายในวันเดียวกันหลังจากการประชุมผู้ถือหุ้นเสร็จสิ้น และทำการเผยแพร่ผ่านเว็บไซต์ของบริษัท บริษัทได้บันทึกรายงานการประชุมอย่าง ครบถ้วน และจัดส่งให้ตลาดหลักทรัพย์ฯ พร้อมทั้งได้เผยแพร่รายงานการประชุมบนเว็บไซต์ของบริษัทภายใน 14 วันหลังวันประชุม และได้มีการบันทึกสื่อวีดิทัศน์ในการประชุม

ลิงก์นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการฉบับเต็ม : <https://www.bis-group.com/storage/document/cg/corporate-governance-policy-th.pdf>

เลขหน้าของลิงก์ : 1-13

6.1.1 นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับคณะกรรมการ

นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับคณะกรรมการ : มี

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

การสรรหากรรมการ

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

การกำหนดค่าตอบแทนกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทได้มีการพิจารณากำหนดค่าตอบแทน และเบี้ยประชุมกรรมการ สำหรับกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย โดยคำนึงถึงความเหมาะสมของประเภทธุรกิจ อัตราการเติบโตของบริษัทตลอดจนภาระหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการ

ความเป็นอิสระของคณะกรรมการจากฝ่ายจัดการ

บริษัทมีแนวปฏิบัติเพื่อรักษาความเป็นอิสระของคณะกรรมการจากฝ่ายจัดการ เพื่อให้การกำกับดูแลเป็นไปอย่างโปร่งใสและปราศจากอิทธิพลที่อาจกระทบต่อการตัดสินใจ คณะกรรมการต้องสามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างเป็นกลาง โดยไม่มีผลประโยชน์ทับซ้อนหรือความสัมพันธ์ที่อาจทำให้ขาดความเป็นอิสระ บริษัทกำหนดให้กรรมการอิสระต้องมีคุณสมบัติตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด เช่น ไม่มีส่วนได้เสียในองค์กรหรือในฝ่ายจัดการ ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจที่อาจกระทบต่อความเป็นอิสระ และไม่เคยดำรงตำแหน่งในฝ่ายจัดการขององค์กรในระยะเวลาที่กำหนด นอกจากนี้ คณะกรรมการต้องมีอำนาจในการกำหนดนโยบายและตัดสินใจในเรื่องสำคัญโดยปราศจากการแทรกแซงจากฝ่ายจัดการ รวมถึงต้องมีช่องทางในการรายงานและตรวจสอบการดำเนินงานของฝ่ายจัดการอย่างเป็นอิสระ ทั้งนี้ องค์กรสนับสนุนให้มีการประชุมระหว่างกรรมการโดยไม่รวมฝ่ายจัดการเป็นระยะ และส่งเสริมให้กรรมการสามารถเข้าถึงข้อมูลที่เกี่ยวข้องในการกำกับดูแลโดยตรงจากแหล่งที่เป็นกลาง แนวปฏิบัติเหล่านี้ช่วยให้คณะกรรมการสามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างเป็นอิสระเพื่อรักษาผลประโยชน์สูงสุดขององค์กรและผู้ถือหุ้น

การพัฒนากรรมการ

บริษัทส่งเสริมและสนับสนุนให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทเข้ารับการฝึกอบรมและสัมมนาเพื่อเพิ่มพูนความรู้และปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง ทั้งที่จัดโดยตลาดหลักทรัพย์ฯ ก.ล.ต. และหลักสูตรของ สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (“IOD”) โดยคณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้เลขานุการบริษัทเป็นผู้ประสานงานกับกรรมการเพื่อแจ้งหลักสูตรฝึกอบรมต่างๆ เพื่อให้สอดคล้องกับธุรกิจของบริษัทสภาวะการณ์ และเกิดความเข้าใจในบทบาทหน้าที่ของกรรมการ ธุรกิจสภาพเศรษฐกิจ เทคโนโลยี กฎหมายหรือกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ

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 โดยการเข้าลงทุนในธุรกิจต่าง ๆ กลุ่มบริษัทจะคำนึงถึงผลตอบแทนของผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วนที่จะได้รับจากการลงทุนในธุรกิจดังกล่าว นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทได้กำหนดให้มั่นนโยบายการควบคุมและกำกับดูแลการดำเนินงานของธุรกิจที่กลุ่มบริษัทเข้าไปลงทุน เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อย และ/หรือตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ทจ.39/2559 เรื่อง การขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การรับหุ้นสามัญหรือหุ้นบุริมสิทธิเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน พ.ศ. 2558 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ซึ่งนโยบายนี้ กลุ่มบริษัทให้ความสำคัญเป็นอย่างยิ่งว่าเป็นกลไกสำคัญที่จะนำไปสู่การมีระบบการบริหารจัดการที่ดี โปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ และสามารถกำหนดทิศทางการบริหารงานที่กลุ่มบริษัท เข้าไปลงทุนหรือจะเข้าลงทุนในอนาคตได้อย่างมีประสิทธิภาพ เสมือนว่าเป็นฝ่ายงานหรือหน่วยงานหนึ่งในองค์กรของกลุ่มบริษัท อีกทั้งยังสามารถติดตามการบริหาร และดำเนินงานของกิจการที่เข้าลงทุน เพื่อการดูแลรักษาซึ่งผลประโยชน์ในการลงทุนของกลุ่มบริษัทได้ มาตรการในการกำกับดูแลกิจการดังกล่าวนี้จะเพิ่มมูลค่าและความเชื่อมั่นให้กับผู้มีส่วนได้เสียของกลุ่มบริษัทว่าธุรกิจที่กลุ่มบริษัทเข้าลงทุนนั้นจะดำเนินการได้อย่างต่อเนื่องและยั่งยืน [1] บริษัทย่อย และค่านิยามอื่นใดภายใต้นโยบายการกำกับดูแลแล้วการดำเนินงานของบริษัทย่อยนี้ให้เป็นไปตามบทนิยามของประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ กจ. 17/2551 เรื่อง การกำหนดนิยามบทนิยามในประกาศเกี่ยวกับการออกและเสนอขายหลักทรัพย์ ทั้งนี้ ได้กำหนดมาตรการการกำกับดูแลบริษัทย่อย และ/หรือ ดังนี้

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

2. ในกรณีดังต่อไปนี้บริษัทย่อย ต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทของกลุ่มบริษัท

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

(ข) การพิจารณาอนุมัติจ่ายเงินปันผลประจำปี และเงินปันผลระหว่างกาล (หากมี) ของบริษัทย่อย

(ค) การแก้ไขข้อบังคับของบริษัทย่อย เว้นแต่การแก้ไขข้อบังคับในเรื่องที่มีนัยสำคัญตามข้อ (3) (ง)

(ง) การพิจารณาอนุมัติงบประมาณประจำปีของบริษัทย่อย

(จ) การแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัทย่อย เฉพาะกรณีที่ผู้สอบบัญชีดังกล่าวไม่ได้อยู่ในสังกัดสำนักงานสอบบัญชีในเครือข่ายเดียวกันกับผู้สอบบัญชีของกลุ่มบริษัท ซึ่งไม่เป็นไปตามแนวทางการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของกลุ่มบริษัท ที่ผู้สอบบัญชีของบริษัทย่อยจะต้องสังกัดสำนักงานสอบบัญชีในเครือข่ายเดียวกันกับผู้สอบบัญชีของกลุ่มบริษัท

รายการตั้งแต่ข้อ (ฉ) ถึงข้อ (ท) นี้เป็นรายการที่ถือว่ามีความสำคัญ และหากเข้าทำรายการจะมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทย่อย ดังนั้น จะต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการของกลุ่มบริษัทก่อน ทั้งนี้ ต้องเป็นกรณีที่เมื่อคำนวณขนาดรายการที่บริษัทย่อยจะเข้าทำรายการเปรียบเทียบกับขนาดของกลุ่มบริษัท (โดยนำหลักเกณฑ์การคำนวณรายการตามที่กำหนดไว้ในประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเกี่ยวกับเรื่องการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน และ/หรือเกี่ยวกับเรื่องการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และ/หรือ ประกาศที่แก้ไขเพิ่มเติมที่บังคับใช้อยู่ในขณะนั้น (แล้วแต่กรณี) มาบังคับใช้โดยอนุโลม) แล้วอยู่ในเกณฑ์ต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งรายการดังต่อไปนี้คือ

(ฉ) กรณีที่บริษัทย่อยตกลงเข้าทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทย่อย หรือรายการที่เกี่ยวกับการได้มา หรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินของบริษัทย่อย

(ช) การโอน หรือสละสิทธิประโยชน์ รวมถึงการสละสิทธิเรียกร้องที่มีต่อผู้ที่ก่อความเสียหายแก่บริษัทย่อย

(ข) การขาย หรือโอนกิจการของบริษัทย่อยทั้งหมด หรือบางส่วนที่สำคัญให้แก่บุคคลอื่น

(ฌ) การซื้อ หรือการรับโอนกิจการของบริษัทอื่นมาเป็นของบริษัทย่อย

(ญ) การเข้าทำ แก่ไข หรือเลิกสัญญาเกี่ยวกับการให้เช่ากิจการของบริษัทย่อยทั้งหมด หรือบางส่วนที่สำคัญ การมอบหมายให้บุคคลอื่นเข้าจัดการธุรกิจของบริษัทย่อย หรือการรวมกิจการของบริษัทย่อยกับบุคคลอื่น

(ฎ) การเช่า หรือให้เช่าซื้อกิจการ หรือทรัพย์สินของบริษัทย่อยทั้งหมด หรือส่วนที่มีสาระสำคัญ

(ฏ) การกู้ยืมเงิน การให้ กู้ยืมเงิน การให้สินเชื่อ การค้ำประกัน การทำนิติกรรมผูกพันบริษัทย่อยให้ต้องรับภาระทางการเงินเพิ่มขึ้น หรือการให้ความช่วยเหลือด้านการเงินในลักษณะอื่นใดแก่บุคคลอื่น และมีใช้ธุรกิจปกติของบริษัทย่อย

(ฐ) การเลิกกิจการของบริษัทย่อย

(ฑ) รายการอื่นใดที่ไม่ใช่รายการธุรกิจปกติของบริษัทย่อยและเป็นรายการที่จะมีผลกระทบต่อบริษัทย่อยอย่างมีนัยสำคัญ

3. ในกรณีดังต่อไปนี้บริษัทย่อยต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย

(ก) กรณีที่บริษัทย่อยตกลงเข้าทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทย่อย หรือรายการที่เกี่ยวกับการได้มา หรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินของบริษัทย่อย ทั้งนี้ ต้องเป็นกรณีที่เมื่อคำนวณขนาดของรายการที่บริษัทย่อยจะเข้าทำรายการเปรียบเทียบกับขนาดของกลุ่มบริษัท (โดยนำหลักเกณฑ์การคำนวณรายการตามที่กำหนดไว้ในประกาศที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยมาบังคับใช้โดยอนุโลม) แล้วอยู่ในเกณฑ์ต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

(ข) การเพิ่มทุนโดยการออกหุ้นเพิ่มทุนของบริษัทย่อยและการจัดสรรหุ้น รวมทั้งการลดทุนจดทะเบียนซึ่งไม่เป็นไปตามสัดส่วนการถือหุ้นของผู้ถือหุ้น หรือการดำเนินการอื่นใด อันจะเป็นผลให้สัดส่วนการใช้สิทธิออกเสียงลงคะแนนของกลุ่มบริษัท ทั้งทางตรงและ/หรือทางอ้อม ในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยไม่ว่าในทอดใดๆ ลดลงเหลือน้อยกว่าสัดส่วนที่กำหนดในกฎหมายซึ่งใช้บังคับกับกลุ่มบริษัทอันมีผลให้กลุ่มบริษัทไม่มีอำนาจควบคุมบริษัทย่อย ทั้งนี้ ต้องเป็นกรณีที่เมื่อคำนวณขนาดของรายการที่บริษัทย่อยจะเข้าทำรายการเปรียบเทียบกับขนาดของกลุ่มบริษัท แล้วอยู่ในเกณฑ์ต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของกลุ่มบริษัท (โดยนำหลักเกณฑ์การคำนวณขนาดของรายการตามที่กำหนดไว้ในประกาศที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยมาบังคับใช้โดยอนุโลม)

(ค) การดำเนินการอื่นใดอันเป็นผลให้สัดส่วนการใช้สิทธิออกเสียงลงคะแนนของกลุ่มบริษัททั้งทางตรงและ/หรือทางอ้อมในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยไม่ว่าในทอดใดๆ ลดลงเกินกว่าร้อยละสิบ (10) ของจำนวนเสียงทั้งหมดในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย หรือเป็นผลให้สัดส่วนการใช้สิทธิออกเสียงลงคะแนนของกลุ่มบริษัททั้งทางตรงและ/หรือทางอ้อมในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยไม่ว่าในทอดใดๆ ลดลงเหลือน้อยกว่าร้อยละห้าสิบ (50) ของจำนวนเสียงทั้งหมดในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยในการเข้าทำรายการอื่นใดที่มีใช้ธุรกิจปกติของบริษัทย่อย

(ง) การเลิกกิจการของบริษัทย่อย ทั้งนี้ ต้องเป็นกรณีที่เมื่อคำนวณขนาดของกิจการบริษัทย่อยที่จะเลิกนั้นเปรียบเทียบกับขนาดของกลุ่มบริษัท (โดยนำหลักเกณฑ์การคำนวณรายการตามที่กำหนดไว้ในประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเกี่ยวกับเรื่องการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน และ/หรือ ประกาศที่แก้ไขเพิ่มเติมที่ใช้บังคับอยู่ในขณะนั้น มาบังคับใช้โดยอนุโลม) แล้วอยู่ในเกณฑ์ต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

(จ) รายการอื่นใดที่ไม่ใช่รายการธุรกิจปกติของบริษัทย่อยและรายการที่จะมีผลกระทบต่อบริษัทย่อยอย่างมีนัยสำคัญ ทั้งนี้ ต้องเป็นกรณีที่เมื่อคำนวณขนาดรายการนั้นเปรียบเทียบกับขนาดของกลุ่มบริษัท (โดยนำหลักเกณฑ์การคำนวณรายการตามที่กำหนดไว้ในประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเกี่ยวกับเรื่องการได้มา หรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน และ/หรือ ประกาศที่แก้ไขเพิ่มเติมที่ใช้บังคับอยู่ในขณะนั้น มาบังคับใช้โดยอนุโลม) แล้วอยู่ในเกณฑ์ต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

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

4. กลุ่มบริษัทจะติดตามดูแลให้กรรมการและผู้บริหารที่ได้รับการแต่งตั้งจากกลุ่มบริษัท ไปดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการและผู้บริหารในบริษัทย่อย และ/หรือ ปฏิบัติให้เป็นไปตามหน้าที่และความรับผิดชอบตามกฎหมาย ข้อบังคับ และนโยบายของกลุ่มบริษัท

5. คณะกรรมการของกลุ่มบริษัท จะต้องดำเนินการให้บริษัทย่อยและมีระบบควบคุมภายใน ระบบบริหารความเสี่ยง และระบบป้องกันการทุจริต รวมถึงกำหนดให้มีมาตรการในการติดตามผลการดำเนินงานของ บริษัทย่อยและที่เหมาะสม มีประสิทธิภาพและรัดกุมเพียงพอที่ทำให้มั่นใจได้ว่าการดำเนินการต่างๆ ของ บริษัทย่อยและจะเป็นไปตามแผนงาน นโยบายและข้อบังคับของกลุ่มบริษัท รวมถึงกฎหมายและประกาศเรื่องการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทจดทะเบียน รวมถึงประกาศ ข้อบังคับและหลักเกณฑ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้อย่างแท้จริง และติดตามให้บริษัทย่อย และ/หรือ เปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่มีนัยสำคัญ และ/หรือรายการที่มีนัยสำคัญอื่นใดต่อกลุ่มบริษัท และดำเนินการต่างๆ ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ในการกำกับดูแลและการบริหารจัดการบริษัทย่อยและตามที่กำหนดไว้ในนโยบายและข้อบังคับของกลุ่มบริษัทอย่างครบถ้วนและถูกต้อง รวมถึงมีช่องทางให้กรรมการและผู้บริหารของกลุ่มบริษัทสามารถได้รับข้อมูลของบริษัทย่อยในการติดตามดูแลผลการดำเนินงานและฐานะการเงิน การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่มีนัยสำคัญ และการทำรายการที่มีนัยสำคัญอื่นใดของบริษัทย่อยได้อย่างมีประสิทธิภาพ

6. กลุ่มบริษัทจะดำเนินการให้มีกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งจากกลุ่มบริษัท ไปดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการในบริษัทย่อยเข้าร่วมประชุม และออกเสียงลงคะแนนตามที่กลุ่มบริษัท กำหนดในการประชุมคณะกรรมการบริษัทย่อย ในการพิจารณาวาระที่มีสาระสำคัญต่อการประกอบธุรกิจของบริษัทย่อยทุกครั้ง

7. ให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อยที่ได้รับการเสนอชื่อหรือแต่งตั้งโดยกลุ่มบริษัท มีหน้าที่ดังต่อไปนี้

(ก) เปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ตลอดจนการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่มีนัยสำคัญของบริษัทย่อย ให้แก่คณะกรรมการและผู้บริหารของกลุ่มบริษัททราบโดยครบถ้วน ถูกต้อง และภายในกำหนดเวลาที่สมควรตามที่กลุ่มบริษัทกำหนด

(ข) เปิดเผยและนำเสนอข้อมูลส่วนได้เสียของตนและบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องต่อคณะกรรมการของกลุ่มบริษัท ให้ทราบถึงความสัมพันธ์ และการทำธุรกรรมกับกลุ่มบริษัท ให้ทราบถึงความสัมพันธ์ และการทำธุรกรรมกับกลุ่มบริษัท ในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และคณะกรรมการของบริษัทย่อยมีหน้าที่แจ้งเรื่องดังกล่าวให้คณะกรรมการของกลุ่มบริษัททราบภายในกำหนดเวลาที่กลุ่ม

บริษัทกำหนด เพื่อเป็นข้อมูลประกอบการพิจารณาตัดสินใจหรืออนุมัติใดๆ ซึ่งการพิจารณานั้นจะคำนึงถึงประโยชน์โดยรวมของกลุ่มบริษัท เป็นสำคัญ ทั้งนี้ กรรมการและผู้บริหารของบริษัทจะต้องไม่มีส่วนร่วมอนุมัติในเรื่องที่ตนเองมีส่วนได้เสียหรือความขัดแย้งทางผลประโยชน์ทั้งทางตรง/หรือทางอ้อมนั้นด้วย

(ค) การกระทำดังต่อไปนี้ ซึ่งเป็นผลให้กรรมการหรือผู้บริหารของบริษัทย่อย หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องของกรรมการหรือผู้บริหารของบริษัทย่อยได้รับผลประโยชน์ทางการเงินอื่นนอกเหนือจากที่พึงได้ตามปกติ หรือเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัท ได้รับความเสียหายให้สันนิษฐานว่าเป็นการกระทำที่ขัดแย้งกับผลประโยชน์ของบริษัทย่อยอย่างมีนัยสำคัญ

- การทำธุรกรรมระหว่างกลุ่มบริษัทกับกรรมการหรือผู้บริหารของบริษัทย่อย หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องของกรรมการหรือผู้บริหารของบริษัทย่อย โดยมีได้เป็นไปตามหลักเกณฑ์การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน
- การใช้ข้อมูลของกลุ่มบริษัทที่ล่วงรู้มา เว้นแต่เป็นข้อมูลที่เปิดเผยต่อสาธารณชนแล้ว
- การใช้ทรัพย์สินหรือโอกาสทางธุรกิจของกลุ่มบริษัท ในลักษณะที่เป็นการฝ่าฝืนหลักเกณฑ์หรือหลักปฏิบัติทั่วไปตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

(ง) รายงานแผนการประกอบธุรกิจ การขยายธุรกิจ โครงการลงทุนขนาดใหญ่ตามที่ได้รับการอนุมัติจากกลุ่มบริษัท การลดขนาดธุรกิจ การเลิกประกอบธุรกิจ การหยุดการดำเนินงานของหน่วยงาน ตลอดจนการเข้าร่วมลงทุนกับผู้ประกอบการรายอื่นๆ ต่อกลุ่มบริษัทผ่านรายงานผลการดำเนินงานประจำเดือน 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/หรือประกาศที่แก้ไขเพิ่มเติมที่ใช้บังคับอยู่ในขณะนั้นมาบังคับใช้โดยอนุโลม ทั้งนี้ เว้นแต่เป็นการทำธุรกรรมที่เป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง แล้วแต่กรณี และเป็นข้อตกลงทางการค้าที่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการของกลุ่มบริษัท หรือเป็นไปตามหลักการที่คณะกรรมการของกลุ่มบริษัทได้อนุมัติไว้แล้ว

9. ในการควบคุมด้านการเงินของบริษัทย่อย บริษัทมีนโยบายให้บริษัทย่อยดำเนินการตามนโยบายดังนี้

(ก) บริษัทย่อยมีหน้าที่นำส่งผลการดำเนินงานรายเดือน และงบการเงินฉบับผ่านการสอบทานโดยผู้สอบบัญชีรายไตรมาส (ถ้ามี) ตลอดจนข้อมูลประกอบการจัดทางการเงินดังกล่าวของบริษัทย่อยและให้กับกลุ่มบริษัท พร้อมยินยอมให้กลุ่มบริษัท ใช้ข้อมูลดังกล่าวเพื่อประกอบการจัดทางการเงินรวม หรือรายงานผลประกอบการของกลุ่มบริษัท ประจำไตรมาสหรือประจำปีนั้น แล้วแต่กรณี

(ข) บริษัทย่อยมีหน้าที่จัดทำงบประมาณผลการดำเนินงาน และสรุปเปรียบเทียบผลการดำเนินงานตามแผนการดำเนินงานจริงเป็นรายไตรมาส รวมถึงติดตามผลการดำเนินงานให้เป็นไปตามแผนเพื่อรายงานต่อกลุ่มบริษัท

10. บริษัทย่อยมีหน้าที่รายงานประเด็นปัญหาการดำเนินงานและปัญหาทางการเงินที่มีนัยสำคัญต่อกลุ่มบริษัท เมื่อตรวจพบหรือได้รับการร้องขอจากกลุ่มบริษัท พร้อมนำส่งข้อมูลหรือเอกสารที่เกี่ยวข้อง เมื่อได้รับการร้องขอตามความเหมาะสม

11. ห้ามมิให้กรรมการและผู้บริหารของกลุ่มบริษัท พนักงาน ลูกจ้างหรือผู้รับมอบหมายของกลุ่มบริษัท รวมถึงคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลดังกล่าวใช้ข้อมูลภายในของกลุ่มบริษัท ทั้งที่ได้มาจากการกระทำตามหน้าที่หรือในทางอื่นใดที่มีหรืออาจจะมีผลกระทบเป็นนัยสำคัญต่อกลุ่มบริษัท เพื่อประโยชน์ต่อตนเองหรือผู้อื่น ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม และไม่ว่าจะได้รับผลตอบแทนหรือไม่ก็ตาม

12. กลุ่มบริษัทจะติดตามอย่างใกล้ชิดถึงผลประกอบการและการดำเนินงานของบริษัทย่อยและดังกล่าวและนำเสนอผลการวิเคราะห์รวมถึงแสดงความคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการบริษัทย่อยหรือนั้นๆ เพื่อใช้ประกอบการพิจารณากำหนดนโยบายหรือปรับปรุงส่งเสริมให้ธุรกิจของบริษัทย่อยและมีการพัฒนาและเจริญเติบโตอย่างต่อเนื่อง

6.1.2 นโยบายและแนวปฏิบัติ และมาตรการที่เกี่ยวกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย

นโยบายและแนวปฏิบัติ และมาตรการดำเนินการ ที่เกี่ยวกับผู้ถือหุ้น : มี

และผู้มีส่วนได้เสีย

แนวปฏิบัติและมาตรการดำเนินการ ที่เกี่ยวกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้ : ผู้ถือหุ้น, พนักงาน, ลูกค้า, คู่แข่งทางการค้า, คู่ค้า, เจ้าหนี้, ชุมชน

เสีย และสังคม

ผู้ถือหุ้น

กลุ่มบริษัทจะดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใสและมีประสิทธิภาพเพื่อสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน โดยมุ่งมั่นที่จะสร้างผลการดำเนินงานที่ดีและการเจริญเติบโตที่มั่นคง เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ผู้ถือหุ้นในระยะยาว รวมทั้งดำเนินการเปิดเผยข้อมูลด้วยความโปร่งใส และเชื่อถือได้ต่อผู้ถือหุ้น

พนักงาน

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

ลูกค้า

กลุ่มบริษัทรับผิดชอบต่อลูกค้าโดยการรักษาคุณภาพและมาตรฐานของสินค้าและบริการ รวมถึงการตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้าให้ครบถ้วนและครอบคลุมให้มากที่สุด เพื่อบูรณาการสร้างความพึงพอใจให้แก่ลูกค้าในระยะยาว นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทคำนึงถึงการให้ข้อมูลเกี่ยวกับสินค้าและบริการที่ถูกต้องและครบถ้วนแก่ลูกค้า รวมทั้งยังจัดให้มีช่องทางให้ลูกค้าของกลุ่มบริษัทสามารถแจ้งปัญหาสินค้าและบริการที่ไม่เหมาะสมเพื่อที่กลุ่มบริษัทจะได้ป้องกัน และแก้ไขปัญหาเกี่ยวกับสินค้าและบริการของกลุ่มบริษัทได้อย่างรวดเร็ว ตลอดจนรักษาความลับของลูกค้า และไม่นำไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้ที่เกี่ยวข้องโดยมิชอบ

คู่แข่งทางการค้า

กลุ่มบริษัทประพฤติตามกรอบการแข่งขันที่ดี มีจรรยาบรรณและอยู่ในกรอบของกฎหมาย รวมทั้งสนับสนุนและส่งเสริมการแข่งขันอย่างเสรีและเป็นธรรม

คู่ค้า

กลุ่มบริษัทมีกระบวนการในการคัดเลือกคู่ค้าโดยการให้คู่ค้าแข่งขันบนข้อมูลที่เท่าเทียมกัน และคัดเลือกคู่ค้าด้วยความยุติธรรมภายใต้หลักเกณฑ์ในการประเมินและคัดเลือกคู่ค้าของกลุ่มบริษัท นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทยังได้จัดทำรูปแบบสัญญาที่เหมาะสมและเป็นธรรมแก่คู่สัญญาทุกฝ่าย และจัดให้มีระบบติดตามเพื่อให้อย่างมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามเงื่อนไขของสัญญาอย่างครบถ้วนรวมถึงประเมินผลการดำเนินงานของคู่ค้าแต่ละรายเพื่อการปรับปรุงและพัฒนา และมีการเปรียบเทียบราคาทุกปีเพื่อป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบในทุกขั้นตอนของกระบวนการจัดหา โดยกลุ่มบริษัทจะเข้าทำธุรกรรมกับคู่ค้าภายใต้เงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไป ตลอดจนปฏิบัติตามสัญญาต่อคู่ค้าอย่างเคร่งครัด

เจ้าหนี้

กลุ่มบริษัทจะปฏิบัติตามเงื่อนไขต่าง ๆ ตามสัญญาที่มีต่อเจ้าหนี้เป็นสำคัญ รวมทั้งการชำระคืน เงินต้น ดอกเบี้ยและการดูแลหลักประกันต่าง ๆ ภายใต้สัญญาที่เกี่ยวข้อง

ชุมชนและสังคม

กลุ่มบริษัทใส่ใจและให้ความสำคัญต่อความปลอดภัยต่อสังคม สิ่งแวดล้อมและคุณภาพชีวิตของทุกคนที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท และส่งเสริมให้พนักงานของกลุ่มบริษัทมีจิตสำนึกและความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมและสังคม รวมทั้งจัดให้มีการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทพยายามเข้าไปมีส่วนร่วมในกิจกรรมต่าง ๆ ที่เป็นการสร้างและรักษาไว้ซึ่งสิ่งแวดล้อมและสังคมตลอดจนส่งเสริมวัฒนธรรมในท้องถิ่นที่กลุ่มบริษัทดำเนินกิจการอยู่ เพื่อดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน

6.2 จรรยาบรรณธุรกิจ

จรรยาบรรณธุรกิจ

จรรยาบรรณธุรกิจ : มี

คณะกรรมการบริษัทได้จัดทำนโยบายจรรยาบรรณทางธุรกิจของบริษัท และบริษัทย่อยเพื่อเป็นแนวทางและหลักในการพึงปฏิบัติที่ดีเพื่อให้ กรรมการ ผู้บริหาร ตลอดจนพนักงาน ยึดถือเป็นแนวทางในการดำเนินงานตามหน้าที่และภารกิจของกลุ่มบริษัท ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต และเที่ยงธรรม โดยที่กลุ่มบริษัทได้ดำเนินการให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนของกลุ่มบริษัทดำเนินการตามจรรยาบรรณในการประกอบธุรกิจ และมีการติดตามดูแลให้มีการปฏิบัติตามจรรยาบรรณทางธุรกิจของบริษัทอย่างเคร่งครัด นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทได้มีการสื่อสารภายในองค์กร เช่น บอร์ดประชาสัมพันธ์ ช่องทางการสื่อสารอิเล็กทรอนิกส์ และเว็บไซต์ของบริษัท เป็นต้น เพื่อให้รับทราบโดยทั่วกัน (รายละเอียดปรากฏบนเว็บไซต์ของบริษัท <https://bis-group.com/> หัวข้อเกี่ยวกับเรา หัวข้อย่อยการกำกับดูแลและ ธรรมาภิบาล เลือกจรรยาบรรณธุรกิจ)

นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับจรรยาบรรณธุรกิจ : <https://www.bis-group.com/storage/document/cg/code-of-conduct-th.pdf>

เลขหน้าของลิงก์ : 1-10

นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับจรรยาบรรณธุรกิจ

แนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับจรรยาบรรณธุรกิจ : การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์, การต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน, การแจ้งเบาะแสและคุ้มครองผู้ร้องเรียน, การป้องกันการใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์, การให้หรือรับของขวัญ การบันเทิง หรือการเลี้ยงรับรองทางธุรกิจ, การปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ และกฎระเบียบต่าง ๆ, การใช้และรักษาข้อมูลและทรัพย์สิน, การต่อต้านการแข่งขันที่ไม่เป็นธรรม, การรักษาความปลอดภัยของข้อมูลและระบบสารสนเทศ, สิทธิมนุษยชน, ความปลอดภัยและอาชีวอนามัยในการทำงาน, แนวปฏิบัติอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับจรรยาบรรณธุรกิจ

การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

ผู้บริหาร

ภายหลังจากที่กลุ่มบริษัทได้แปรสภาพและได้เข้าจดทะเบียนเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) แล้ว กลุ่มบริษัทจะปฏิบัติตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยผู้บริหารต้องพิจารณาความขัดแย้งทางผลประโยชน์เกี่ยวกับรายการระหว่างกันและรายการที่เกี่ยวข้องกันของกลุ่มบริษัทอย่างรอบคอบ ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต อย่างมีเหตุผลและเป็นอิสระ ภายใต้กรอบจรรยาบรรณที่ดีโดยคำนึงถึงประโยชน์ของกลุ่มบริษัทเป็นหลักสำคัญ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผล และเป็นไปเพื่อประโยชน์ของกลุ่มบริษัทเป็นหลักสำคัญ

ผู้บริหารละเว้นการถือหุ้นในกิจการคู่แข่ง หากทำให้ผู้บริหารกระทำการ หรือละเว้นกระทำการที่ควรทำหน้าที่ หรือมีผลกระทบกระเทือนต่องานในหน้าที่ ในกรณีผู้บริหารได้หุ้นนั้นมาก่อนการเป็นผู้บริหาร หรือก่อนที่บริษัทจะเข้าไปทำธุรกิจนั้น หรือได้มาโดยทางมรดก ผู้บริหารต้องรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบ

พนักงาน

- พนักงานพึงหลีกเลี่ยงการกระทำใด ๆ อันเป็นการขัดแย้งทางผลประโยชน์ของกลุ่มบริษัท ไม่ว่าจะเกิดจากการติดต่อกับผู้เกี่ยวข้องทางการค้า เช่น คู่ค้า ลูกค้า คู่แข่งขัน หรือจากการใช้อิทธิพลหรือข้อมูลที่ได้จากการเป็นพนักงานในการหาประโยชน์ส่วนตัว หรือจากการทำธุรกิจอันเป็นการแข่งขันกับกลุ่มบริษัท

- พนักงานต้องไม่ทำงานให้กับบุคคลอื่น หรือองค์กรอื่นใด ซึ่งมีการให้ประโยชน์ตอบแทนในระหว่างเวลาทำงานของกลุ่มบริษัท เว้นแต่จะได้รับอนุญาตเป็นลายลักษณ์อักษรจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือบุคคลที่ได้รับมอบหมายจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

- พนักงานต้องรักษาผลประโยชน์ของกลุ่มบริษัทอย่างเต็มกำลังความสามารถ

• พนักงานต้องไม่กระทำการใดอันเป็นการขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อกลุ่มบริษัทไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม พนักงานต้องไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจอื่นใดอันอาจมีผลกระทบกระเทือนถึงผลประโยชน์ของกลุ่มบริษัท หรือเป็นการแข่งขันกับกลุ่มบริษัท ซึ่งรวมถึงการถือหุ้น ทั้งนี้การถือหุ้นดังกล่าวของพนักงานให้พึงปฏิบัติตามผู้บริหารด้วย

การต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน

• กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัทต้องไม่ดำเนินการ หรือยอมรับการคอร์รัปชัน ในทุกรูปแบบทั้งทางตรงหรือทางอ้อม เพื่อประโยชน์ต่อองค์กร ตนเอง ครอบครัว เพื่อนและคนรู้จัก หรือเพื่อประโยชน์ทางธุรกิจ โดยครอบคลุมถึงทุกธุรกิจทั้งในประเทศและต่างประเทศ รวมทั้งทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้องของกลุ่มบริษัท

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

การแจ้งเบาะแสและคุ้มครองผู้ร้องเรียน

• พบเห็นการกระทำทุจริตคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับองค์กรโดยทางตรงหรือทางอ้อม เช่น พบเห็นบุคคลในองค์กร ดิดสินบนหรือรับสินบน เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานรัฐบาล หรือหน่วยงานเอกชน

• พบเห็นการกระทำที่ผิดขั้นตอนตามระเบียบปฏิบัติของกลุ่มบริษัท หรือมีผลต่อระบบการควบคุมภายในของ กลุ่มบริษัทจนทำให้สงสัยได้ว่าอาจจะเป็นช่องทางในการทุจริตคอร์รัปชัน

• พบเห็นการกระทำที่ทำให้กลุ่มบริษัทเสียผลประโยชน์ และกระทบต่อชื่อเสียงของกลุ่มบริษัท พบเห็นการกระทำที่ผิดกฎหมาย กฎ ระเบียบ หรือข้อพึงปฏิบัติทางธุรกิจและหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัท

การป้องกันการรั่วไหลข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์

การซื้อขายหลักทรัพย์และการใช้ข้อมูลภายใน

• กรรมการหรือผู้บริหารของกลุ่มบริษัทมีหน้าที่ต้องรายงานการถือหลักทรัพย์ของตนให้เป็นไปตามกฎระเบียบของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

• กลุ่มบริษัท ต้องปฏิบัติตามกฎหมายเกี่ยวกับการใช้ข้อมูลภายใน โดยดำเนินการให้ความเสมอภาคและยุติธรรมต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน และเพื่อเป็นการป้องกันการกระทำผิดกฎหมายของบุคลากรทุกระดับของกลุ่มบริษัทและครอบครัวทุกคนที่ได้รับทราบ หรืออาจรับทราบข้อมูลภายในที่ยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณชน กลุ่มบริษัทจึงห้ามกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุมกิจการ พนักงาน ลูกจ้างของกลุ่มบริษัท ทำการซื้อขายหุ้นหรือชักชวนให้บุคคลอื่นซื้อหรือขายหรือเสนอซื้อหรือเสนอขายหุ้นกลุ่มบริษัทของบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ไม่ว่าจะด้วยตนเองหรือผ่านนายหน้าในขณะที่ได้รับทราบข้อมูลที่ยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณชนอยู่ โดย ถือว่าการซื้อขายหลักทรัพย์ในลักษณะดังกล่าวเป็นการซื้อขายหลักทรัพย์เพื่อเก็งกำไรหรือสร้างความ ได้เปรียบให้กับบุคคลกลุ่มใดกลุ่มหนึ่ง (โปรดพิจารณานโยบายการใช้ข้อมูลภายในของกลุ่มบริษัทเพิ่มเติม)

การให้หรือรับของขวัญ การบันเทิง หรือการเลี้ยงรับรองทางธุรกิจ

• ผู้บริหารหรือพนักงานย่อมไม่เรียก รับ หรือยินยอมที่จะรับเงินหรือประโยชน์อื่นใดจากผู้เกี่ยวข้องทางธุรกิจ

• ผู้บริหารหรือพนักงานอาจรับหรือให้ของขวัญได้ตามประเพณีนิยม โดยการรับของขวัญนั้นจะต้องไม่ส่งผลต่อ การตัดสินใจเชิงธุรกิจใด ๆ ของผู้รับ

• หากผู้บริหารหรือพนักงานได้รับของขวัญในโอกาสตามประเพณีนิยมที่มีมูลค่าเกินปกติวิสัยจากผู้เกี่ยวข้องทางธุรกิจกับกลุ่มบริษัท ให้รายงานผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น

การปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ และกฎระเบียบต่าง ๆ

• แนวปฏิบัติที่ดีเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมาย

• บุคลากรทุกระดับที่เกี่ยวข้องจะต้องปฏิบัติตามระเบียบ และข้อกำหนดตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ทั้งในประเทศ และ/หรือต่างประเทศ เพื่อให้การจัดทำบัญชีและบันทึกทางการเงินของกลุ่มบริษัท เป็นไปอย่างถูกต้องและเพียงพอ

• บุคลากรทุกระดับจะต้องยึดหลักความซื่อสัตย์ ปราศจากอคติ และความซื่อตรงในการจัดเก็บและบันทึกข้อมูล

การใช้และรักษาข้อมูลและทรัพย์สิน

การรักษาและการใช้ทรัพย์สิน ข้อมูล ความลับของกลุ่มบริษัท และรักษาความปลอดภัยของข้อมูลและระบบสารสนเทศ

• บรรดาวิธีการ กระบวนการ ความคิด ตลอดจนความรู้เทคนิคต่าง ๆ หรือความรู้ และ/หรือเทคนิควิธีการอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจการงานหรือการดำเนินการของกลุ่มบริษัท เนื่องมาจากความคิด การค้นคว้า ศึกษาวิจัย และ/หรือการกระทำอื่นใดอันเนื่องมาจากการปฏิบัติ

งานตามหน้าที่และตามสัญญาจ้างของผู้บริหารและพนักงานในทุกกรณี ให้ถือเป็นทรัพย์สินทางปัญญาของกลุ่มบริษัททั้งสิ้น ไม่ว่าจะได้มีการจดทะเบียนตามกฎหมายเกี่ยวกับทรัพย์สินทางปัญญาหรือไม่ ทั้งนี้ ห้ามมิให้มีการเผยแพร่ต่อโดยมิได้รับอนุญาตจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือบุคคลที่ได้รับมอบหมายจากประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นลายลักษณ์อักษร

- ระหว่างระยะเวลาการจ้าง และภายหลังสิ้นสุดสภาพการจ้างแล้ว ในกรณีที่ผู้บริหารหรือพนักงานสามารถเข้าถึงรายการข้อมูลของกลุ่มบริษัท ที่เรียกว่า “ความลับทางการค้า” ผู้บริหารหรือพนักงานตกลงที่จะรักษา “ความลับทางการค้า” ของกลุ่มบริษัทที่ได้รับรู้หรือได้ล่วงรู้มา เนื่องจากการปฏิบัติงานให้แก่กลุ่มบริษัท โดยจะไม่ติดต่อส่งไปให้ผู้รับหรือทำสำเนาโดยไม่ได้รับอนุญาต รวมทั้งไม่เปิดเผยและ/หรือจะไม่กระทำการหรืองดเว้นกระทำการใด ๆ จนเป็นเหตุให้ชื่อเสียงของกลุ่มบริษัทเสียหายหรือทำความเสียหายทางธุรกิจให้แก่กลุ่มบริษัท รวมถึงจะไม่ดำเนินการรับจ้างหรือเข้าเป็นผู้บริหารหรือพนักงาน หรือให้การแนะนำ การปรึกษา การช่วยเหลือ หรือทำสัญญาใด ๆ กับนิติบุคคลใด ๆ หรือกิจการของบุคคลที่เป็นคู่แข่งทางการค้ากับกลุ่มบริษัท หรือทำธุรกิจที่มีลักษณะคล้ายคลึงกับกิจการของกลุ่มบริษัท เว้นแต่จะได้รับความยินยอมจากกลุ่มบริษัท เพื่อประโยชน์ในการตีความข้อกำหนดข้อนี้ “ความลับทางการค้า” หมายถึง ข้อมูลการค้าซึ่งยังไม่รู้จักกันโดยทั่วไป หรือยังเข้าถึงไม่ได้ในหมู่บุคคลซึ่งโดยปกติแล้วต้องเกี่ยวข้องกับข้อมูลดังกล่าว โดยเป็นข้อมูลที่มีประโยชน์ในเชิงพาณิชย์ เนื่องจากเป็นความลับและเป็นข้อมูลที่กลุ่มบริษัทได้ใช้มาตรการที่เหมาะสมเพื่อรักษาไว้เป็นความลับ ทั้งนี้อาจอยู่ในระเบียบ สัญญา หรือข้อตกลงอื่นใดของกลุ่มบริษัทที่กำหนดไว้และจะมีขึ้นต่อไป หรือตามที่พระราชบัญญัติความลับทางการค้า พ.ศ. 2545 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) กำหนดไว้

- ผู้บริหารหรือพนักงานต้องไม่ทำงานให้กับบุคคลหรือองค์กรอื่นใด ซึ่งมีการให้ประโยชน์ตอบแทนในระหว่างเวลาทำงานของกลุ่มบริษัท* เว้นแต่จะได้รับอนุญาตจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายจากประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นลายลักษณ์อักษร

- ผู้บริหารหรือพนักงานต้องไม่ปฏิบัติสิ่งอื่นใดอันเป็นการขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อกลุ่มบริษัท ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม และไม่ว่าโดยตนเองหรือร่วมกับผู้อื่น

- ผู้บริหารหรือพนักงานต้องไม่นำหรือใช้ทรัพย์สินหรืออินเทอร์เน็ตของกลุ่มบริษัท โดยมีจุดประสงค์เชิงพาณิชย์ หรือประโยชน์ส่วนตัว นอกจากเพื่อประโยชน์ของกลุ่มบริษัทโดยตรง

- ผู้บริหารหรือพนักงานของกลุ่มบริษัท ต้องทราบถึงขั้นตอน วิธีการรักษาความปลอดภัยของข้อมูล และปฏิบัติตาม เพื่อป้องกันไม่ให้ข้อมูลอันเป็นความลับถูกเปิดเผยโดยไม่เจตนา ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือบุคคลที่ได้รับมอบหมายจะเป็นผู้ให้ความเห็นชอบข้อมูลที่จะนำไปเปิดเผยต่อสาธารณชน

- ผู้บริหารหรือพนักงานต้องยึดถือและปฏิบัติตามนโยบายระบบสารสนเทศของกลุ่มบริษัทอย่างเคร่งครัด เช่น
 - ต้องไม่แทรกแซงความเป็นส่วนตัวส่วนบุคคลของผู้อื่น ไม่ว่ากรณีใด ๆ
 - ต้องไม่เข้าใช้ข้อมูลที่เป็นความลับของกลุ่มบริษัท โดยใช้โดยเฉพาะส่วนที่ผู้บริหารหรือพนักงานมีหน้าที่รับผิดชอบโดยตรงเท่านั้น
 - ต้องยึดมั่นในกฎระเบียบและข้อบังคับว่าด้วยการใช้อุปกรณ์และเครื่องมือเครื่องใช้ในระบบคอมพิวเตอร์
 - ห้ามมิให้เข้าสู่ข้อมูลและไฟล์เอกสารต่าง ๆ ของผู้ใ้รายอื่นโดยมิได้รับอนุญาต
- ผู้บริหารหรือพนักงานต้องรับทราบและปฏิบัติตามแนวทางการใช้ระบบคอมพิวเตอร์และระบบเน็ตเวิร์คอย่างถูกต้องและเหมาะสม
- ห้ามนำซอฟต์แวร์มาติดตั้งหรือบันทึกในระบบคอมพิวเตอร์ของกลุ่มบริษัท โดยมีได้รับอนุญาต
- ไม่นำซอฟต์แวร์ของกลุ่มบริษัท ไปให้บุคคลอื่นใด ซึ่งหมายรวมถึงลูกค้า คู่สัญญา ลูกจ้างของกลุ่มบริษัท และการนำซอฟต์แวร์ไปติดตั้งเป็นส่วนตัว นอกจากนี้ ยังรวมถึงการใช้อินเทอร์เน็ตของพนักงาน หรือเชื่อมต่อระบบอินเทอร์เน็ตเพื่อโอนถ่ายข้อมูล การเผยแพร่สิ่งลามกอนาจาร การส่งและรับข้อมูลข่าวสารผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (อีเมล) ที่ละเมิดต่อกฎหมายว่าด้วยลิขสิทธิ์ หรือขัดต่อเจตนา หรือจุดมุ่งหมายของนโยบาย หรือระเบียบปฏิบัติ หรือระเบียบเกี่ยวกับระบบสารสนเทศของกลุ่มบริษัท หรือละเมิดต่อพระราชบัญญัติว่าด้วยการกระทำผิดเกี่ยวกับคอมพิวเตอร์ พ.ศ. 2550 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) หรือกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

- ในระหว่างการทำงานตามสัญญาจ้าง ผู้บริหารหรือพนักงานจะต้องไม่กระทำการใด และ/หรือละเว้น หรือ งดเว้นกระทำการใด ๆ อันเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทได้รับความเสียหายสืบเนื่องมาจากข้อมูล ข่าวสาร รายงาน บันทึก หรือการสื่อสารที่ไม่ถูกต้อง ไม่ว่าด้วยวิธีการใด ๆ โดยเจตนา

- ผู้บริหารหรือพนักงานจะต้องไม่ละเมิดลิขสิทธิ์ของกลุ่มบริษัท และ/หรือของบริษัทอื่นใดที่อนุญาตให้กลุ่มบริษัทใช้ประโยชน์ในโปรแกรมคอมพิวเตอร์ ไม่ว่าด้วยสัญญาและ/หรือวิธีการใด ๆ และ/หรือไม่ว่าจะเป็นการกระทำซ้ำ หรือดัดแปลง เผยแพร่ต่อสาธารณชน ให้เข้าต้นฉบับ หรือสำเนา ไม่ว่าจะโดยแสวงกำไรหรือไม่ก็ตาม หากผู้บริหารหรือพนักงานผิดจรรยาบรรณทางธุรกิจข้อนี้ กลุ่มบริษัทมีสิทธิบอกเลิกสัญญาจ้างได้ทันที

- ผู้บริหารหรือพนักงานต้องใช้ทรัพย์สินของกลุ่มบริษัท ด้วยความระมัดระวัง รับผิดชอบ ดูแล ทรัพย์สินที่ได้รับจากกลุ่มบริษัท ให้อยู่ในสภาพเรียบร้อยอยู่เสมอโดยติดต่อซ่อมแซมเมื่อเกิดการชำรุด

- ผู้บริหารหรือพนักงานต้องไม่ฝ่าฝืนระเบียบ หรือคำสั่งของกลุ่มบริษัท อันอาจก่อให้เกิดอุบัติเหตุ หรือทำให้ทรัพย์สินของกลุ่มบริษัทเสียหาย

- ผู้บริหารหรือพนักงานต้องรักษาทรัพย์สินของกลุ่มบริษัท มิให้สูญหาย หรือถูกทำลายไปแม้มิใช่หน้าที่รับผิดชอบโดยตรงของตน

- ผู้บริหารหรือพนักงานต้องไม่นำอุปกรณ์หรือทรัพย์สินของกลุ่มบริษัท ไปใช้นอกเหนือจากการทำงานให้แก่กลุ่มบริษัท
- ผู้บริหารหรือพนักงานทุกคนของกลุ่มบริษัท จะต้องเก็บรักษาความลับของลูกค้า คู่สัญญา หรือลูกค้าทางธุรกิจ หรือบุคคลอื่นใดที่ให้แก่

กลุ่มบริษัท

การต่อต้านการแข่งขันที่ไม่เป็นธรรม

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

ใดในลักษณะลดหรือจำกัดการแข่งขันทางการค้า

การรักษาความปลอดภัยของข้อมูลและระบบสารสนเทศ

• กลุ่มบริษัทจะจัดระบบรักษาความปลอดภัยในที่ทำงานเพื่อป้องกันแฟ้มข้อมูลและเอกสารลับ และได้ดำเนินการจำกัดการเข้าถึงข้อมูลที่ไม่เปิดเผยต่อสาธารณะ โดยให้รับรู้เฉพาะผู้เกี่ยวข้องและที่จำเป็นเท่านั้น จึงถือเป็นหน้าที่ของเจ้าของข้อมูลหรือผู้ครอบครองข้อมูลที่ยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณชนจะต้องกำชับผู้ที่เกี่ยวข้องให้ปฏิบัติตามขั้นตอนการรักษาความปลอดภัยโดยเคร่งครัด ทั้งนี้ ผู้ฝ่าฝืนการใช้ข้อมูลภายในจะต้องถูกลงโทษทางวินัย และ/หรือกฎหมาย แล้วแต่กรณี

สิทธิมนุษยชน

การปฏิบัติต่อผู้บริหารหรือพนักงาน

- ให้ผลตอบแทนที่เป็นธรรมต่อผู้บริหารหรือพนักงาน
- ดูแลรักษาสภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีความปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สินของผู้บริหารหรือพนักงาน
- การแต่งตั้งและโยกย้ายพนักงาน รวมถึงการให้รางวัลและการลงโทษ ต้องกระทำด้วยความสุจริตและตั้งอยู่บนพื้นฐานความรู้ ความสามารถ ความเหมาะสม และผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารหรือพนักงาน โดยเป็นไปตามกฎหมายคุ้มครองแรงงาน และ/หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด

สามารถ ความเหมาะสม และผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารหรือพนักงาน โดยเป็นไปตามกฎหมายคุ้มครองแรงงาน และ/หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด

- ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ ความสามารถ และทักษะของพนักงานโดยให้โอกาสอย่างทั่วถึงและสม่ำเสมอ
- ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับผู้บริหารหรือพนักงานอย่างเคร่งครัด

การปฏิบัติตนของผู้บริหารหรือพนักงาน

- พึงปฏิบัติหน้าที่ด้วยความมุ่งมั่น ซื่อตรง โปร่งใส
- พึงงดเว้นการให้ของขวัญแก่ผู้บังคับบัญชา หรือรับของขวัญจากผู้ใต้บังคับบัญชา เว้นแต่เป็นไปตามประเพณีปฏิบัติ
- เคารพในสิทธิของผู้บริหารหรือพนักงานอื่น
- ผู้บังคับบัญชาพึงปฏิบัติตนให้เป็นที่เคารพนับถือของพนักงาน และพนักงานไม่พึงกระทำการใด ๆ อันเป็นการไม่เคารพนับถือผู้บังคับ

บัญชา

• พึงเป็นผู้มีวินัยและประพฤติปฏิบัติตามกฎระเบียบขององค์กร และประเพณีอันดีงาม ไม่ว่าจะระบุเป็น ลายลักษณ์อักษรหรือไม่ก็ตาม ร่วมสร้างและรักษาบรรยากาศแห่งความสามัคคี และความเป็นน้ำหนึ่งใจเดียวกันในหมู่พนักงาน และพึงหลีกเลี่ยงการกระทำใด ๆ อันอาจกระทบต่อชื่อเสียง ภาพลักษณ์ของกลุ่มบริษัท หรือที่อาจก่อให้เกิดปัญหาแก่กลุ่มบริษัท ในภายหลัง

ความปลอดภัยและอาชีวอนามัยในการทำงาน

- ดูแลรักษาสภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีความปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สินของผู้บริหารหรือพนักงาน

แนวปฏิบัติอื่น ๆ ที่เกี่ยวกับจรรยาบรรณธุรกิจ

ระบบควบคุมและตรวจสอบภายใน และการรายงานทางบัญชีและการเงิน

ระบบควบคุมและตรวจสอบภายใน

จัดให้มีระบบการควบคุมและตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ ภายใต้การตรวจสอบของแผนกตรวจสอบภายใน และการสอบทานของคณะกรรมการตรวจสอบ

การจัดทำรายงานทางบัญชีและการเงิน

ฝ่ายจัดการของกลุ่มบริษัท มีความรับผิดชอบต่อการจัดทำรายงานทางการเงินที่มีความถูกต้อง ครบถ้วน และทันเวลา ทั้งงบรายปีและรายไตรมาส ซึ่งจัดทำตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป

- ความถูกต้องของการบันทึกรายการ
 - การบันทึกรายการทางธุรกิจทุกประเภทของกลุ่มบริษัท จะต้องถูกต้อง ครบถ้วน และสามารถตรวจสอบได้

- การลงรายการบัญชีและการบันทึกทางธุรกิจจะต้องเป็นไปตามความเป็นจริง ไม่มีการบิดเบือนหรือสร้างรายการเท็จ ไม่ว่าด้วยวัตถุประสงค์ใด ๆ ก็ตาม

- บุคลากรทุกระดับต้องดำเนินรายการทางธุรกิจให้สอดคล้องและเป็นไปตามระเบียบ และข้อกำหนดต่าง ๆ ของกลุ่มบริษัท รวมทั้งมีเอกสารหลักฐาน ประกอบการลงรายการทางธุรกิจที่ครบถ้วน และให้ข้อมูลที่โปร่งใสอย่างเพียงพอ และทันเวลา เพื่อให้ผู้ที่มีหน้าที่เกี่ยวข้องกับการบันทึก การจัดทำ และการประเมินรายงานทางการเงิน การบัญชี และการเงิน สามารถบันทึกและจัดทำรายการทางการเงินบัญชีและการเงินทุกประเภทของกลุ่มบริษัทลงในระบบบัญชีของกลุ่มบริษัท โดยมีรายละเอียดที่ถูกต้องและครบถ้วน

- รายงานทางการเงิน

- ผู้บริหารหรือพนักงานทุกคนต้องไม่กระทำการบิดเบือน ปกปิดข้อมูลหรือสร้างรายการเท็จ ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลรายการทางธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับการบัญชีและการเงิน หรือข้อมูลรายการทางด้าน ปฏิบัติการ

- ผู้บริหารหรือพนักงานทุกคนควรตระหนักว่าความถูกต้องของรายงานทางการเงิน การบัญชี และการเงิน เป็นความรับผิดชอบร่วมกันของคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานที่มีหน้าที่รับผิดชอบ

- ผู้บริหารหรือพนักงานทุกคนมีหน้าที่รับผิดชอบในการดำเนินการ จัดเตรียม และ/หรือให้ข้อมูล รายการทางธุรกิจ

- แนวปฏิบัติที่ดีเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมาย

- บุคลากรทุกระดับที่เกี่ยวข้องจะต้องปฏิบัติตามระเบียบ และข้อกำหนดตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ทั้งในประเทศ และ/หรือต่างประเทศ เพื่อให้การจัดทำบัญชีและบันทึกทางการเงินของกลุ่มบริษัท เป็นไปอย่างถูกต้องและเพียงพอ

- บุคลากรทุกระดับจะต้องยึดหลักความซื่อสัตย์ ปราศจากอคติ และความซื่อตรงในการจัดเก็บและบันทึกข้อมูล

ความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น

- ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกันและเป็นธรรม

- รายงานให้ผู้ถือหุ้นทราบถึงสถานะภาพขององค์กรอย่างสม่ำเสมอและครบถ้วนตามจริง

- 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 ปฏิบัติตามสัญญาหรือเงื่อนไขต่างๆ ที่ตกลงกันไว้อย่างเคร่งครัด กรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อใดข้อหนึ่งต้องรีบแจ้งให้คู่ค้า และ/หรือเจ้าหนี้ทราบล่วงหน้า เพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไข

- ในการเจรจาต่อรองทางธุรกิจ พึงละเว้น การเรียกรับ หรือจ่ายผลประโยชน์ใดๆ ที่ไม่สุจริตในการค้ากับคู่ค้า และ/หรือเจ้าหนี้ หากมีข้อมูลว่ามีการเรียกรับ หรือจ่ายผลประโยชน์ใดๆ ที่ไม่สุจริตเกิดขึ้น จึงเปิดเผยรายละเอียดต่อคู่ค้า และ/หรือเจ้าหนี้ และร่วมกันแก้ไขปัญหาโดยยุติธรรมและรวดเร็ว

การส่งเสริมการปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจ

การส่งเสริมให้คณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ปฏิบัติตาม : มี

จรรยาบรรณธุรกิจ

การติดตามดูแลให้มีการปฏิบัติตามจรรยาบรรณทางธุรกิจ

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

การเข้าร่วมเครือข่ายในการต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน

เข้าร่วมหรือประกาศเจตนารมณ์เป็นภาคีเครือข่ายใน : ไม่มี

การต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน

6.3 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญของนโยบายและระบบการกำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่านมา

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

6.3.1 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญเกี่ยวกับการทบทวนนโยบายและแนวปฏิบัติของระบบการกำกับดูแลกิจการ หรือกฎบัตรคณะกรรมการ

ในรอบปีที่ผ่านมาบริษัทมีการทบทวนนโยบายและ แนวปฏิบัติการ : มี

กำกับดูแลกิจการ หรือกฎบัตรคณะกรรมการ

ในรอบปีที่ผ่านมาบริษัทมีการเปลี่ยนแปลง และพัฒนาการที่สำคัญ : มี

เกี่ยวกับนโยบายและแนวปฏิบัติ

การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญเกี่ยวกับการทบทวนนโยบายแนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการ หรือกฎบัตรคณะกรรมการในรอบปี 2568 บริษัทได้ดำเนินการดังนี้

- พิจารณาทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการ คู่มือจรรยาบรรณทางธุรกิจ นโยบายการใช้ข้อมูลภายในของบริษัท นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน นโยบายบริหารความเสี่ยง และนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม ในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2568 วันที่ 13 พฤศจิกายน 2568

- บริษัทได้มีการพิจารณาทบทวนกฎบัตรของคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อยทุกคณะในปี 2568 ดังนี้ กฎบัตรคณะกรรมการบริษัท กฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ กฎบัตรของคณะกรรมการความเสี่ยง กฎบัตรของคณะกรรมการบริหาร

- บริษัทได้มีการพิจารณาทบทวนและปรับปรุงวิสัยทัศน์ พันธกิจ และแผนกลยุทธ์ภาพรวมระยะ 3 ปีของบริษัท พร้อมทั้งให้ข้อเสนอแนะในประเด็นที่เกี่ยวข้อง ในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2568 เมื่อวันที่ 17 ธันวาคม 2568 เพื่อให้แผนกลยุทธ์ของบริษัทมีความสอดคล้องกับทิศทางการดำเนินธุรกิจ สภาพแวดล้อมทางธุรกิจที่เปลี่ยนแปลง และเป้าหมายการเติบโตอย่างยั่งยืน นอกจากนี้ การพิจารณาดังกล่าวยังเป็นส่วนหนึ่งของการเตรียมความพร้อมในการจัดทำแผนงานเพื่อเข้าร่วมโครงการ Jump+ ซึ่งมุ่งเน้นการยกระดับประสิทธิภาพการดำเนินงาน การสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่ธุรกิจ และเสริมสร้างความสามารถในการแข่งขันของบริษัทในระยะยาว

6.3.2 การนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน (CG Code) มาปฏิบัติ

การนำหลักการ CG Code ตามที่ : นำมาปฏิบัติใช้เป็นส่วนใหญ่

สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนดมาปฏิบัติ

การนำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีมาปฏิบัติและปรับใช้ ยังมีบางส่วนที่บริษัทได้เลือกใช้แตกต่าง หรือยังไม่สามารถปฏิบัติตามหลักการ/แนวปฏิบัติที่ดี ของตลาดหลักทรัพย์ มีดังนี้

1. คณะกรรมการอาจพิจารณาจัดให้มีที่ปรึกษาภายนอกมาช่วยในการกำหนดแนวทาง และเสนอแนะประเด็นในการประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการอย่างน้อยทุก 3 ปี

เหตุผลหรือมาตรการทดแทนของบริษัท : บริษัทมิได้จัดให้มีที่ปรึกษาภายนอกในการช่วยกำหนดแนวทางหรือเสนอแนะประเด็นในการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท อย่างไรก็ตาม บริษัทได้กำหนดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกปี ครอบคลุมทั้งในระดับคณะกรรมการบริษัทรายคณะ รายบุคคล และคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการทบทวนบทบาทหน้าที่ และประสิทธิผลในการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ

สำหรับปี 2568 บริษัทได้จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทผ่านระบบการประเมินออนไลน์ของสถาบันกรรมการบริษัทไทย (Thai Institute of Directors: IOD) โดยผลการประเมินที่ได้รับจะนำมาใช้ประกอบการพัฒนาศักยภาพของคณะกรรมการ ปรับปรุงกระบวนการทำงาน และเสริมสร้างประสิทธิผลในการกำกับดูแลกิจการของบริษัทให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Governance: CG)

ทั้งนี้ บริษัทได้เปิดเผยหลักเกณฑ์ กระบวนการ และผลการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการไว้ในรายงานประจำปี แบบ 56-1 One Report เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียสามารถรับทราบข้อมูลอย่างโปร่งใสและตรวจสอบได้

6.3.3 ผลการดำเนินงานและผลลัพธ์ด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีอื่น ๆ

การประเมินด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี และคะแนนการจัดประชุมผู้ถือหุ้น

- การประเมินคุณภาพการจัดประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี 2568 บริษัทได้รับคะแนน 96 คะแนน ซึ่งประเมินโดยสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย
- การสำรวจข้อมูลด้านการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนไทย หรือ Corporate Governance Report of Thai Listed Companies (CGR) ประจำปี 2568 ในระดับดี หรือระดับ 3 ดาว จากการประเมินโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) ทั้งนี้ บริษัทยังคงมุ่งมั่นที่จะพัฒนาและปรับปรุงกระบวนการการกำกับดูแลกิจการของบริษัทให้ดียิ่งขึ้นต่อไป
- บริษัทได้รับมอบประกาศนียบัตรเครื่องหมายคาร์บอนฟุตพริ้นท์ จากองค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (องค์การมหาชน)



- บริษัทได้รับประกาศเกียรติบัตรจากโครงการ ESG DNA สำหรับองค์กรที่มีพนักงานผ่านหลักสูตรพื้นฐานด้านความยั่งยืน เกินกว่า 70%



7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการ

7.2.1 องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท

	จำนวน (คน)	ร้อยละ (%)
กรรมการรวม	9	100.00
กรรมการชาย	9	100.00
กรรมการหญิง	0	0.00
กรรมการที่เป็นผู้บริหาร	3	33.33
กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร	6	66.67
กรรมการอิสระ	4	44.44
กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารและไม่ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ	2	22.22

7.2.2 ข้อมูลคณะกรรมการและผู้มีอำนาจควบคุมบริษัทรายบุคคล

รายชื่อคณะกรรมการบริษัท

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	วันที่ดำรงตำแหน่ง	ทักษะและความชำนาญ
----------------	---------	-------------------	-------------------

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	วันที่ดำรงตำแหน่ง	ทักษะและความชำนาญ
<p>1. นาย วันชัย ศรีหิรัญรัมย์</p> <p>เพศ: ชาย</p> <p>อายุ : 66 ปี</p> <p>วุฒิการศึกษา : ปริญญาโท</p> <p>สาขา : บริหารธุรกิจ</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> <ul style="list-style-type: none"> • การถือหุ้นทางตรง : 366,220 หุ้น (0.116631 %) • การถือหุ้นโดยบุคคลที่มีความสัมพันธ์กับกรรมการ ผู้บริหารตามมาตรา 59 (**): 7,165,500 หุ้น (2.282006 %) <p><u>รายละเอียดการถือหุ้นทางอ้อม</u></p> <p>การถือหุ้นผ่าน บริษัท บีไอเอส กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด ร้อยละ 2.33 ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ของ บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน)</p>	<p>ประธานกรรมการ (กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร)</p> <p>กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทตามหนังสือรับรอง : ไม่ใช่</p> <p>ประเภทของกรรมการ : กรรมการที่หมดวาระและได้รับการแต่งตั้งกลับเข้ามาใหม่</p>	10 มี.ค. 2564	บัญชี, การเงิน, บริหารธุรกิจ, การจัดการความเสี่ยง, การจัดการองค์กร

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	วันที่ดำรงตำแหน่ง	ทักษะและความชำนาญ
<p>2. นาย ธนวัฒน์ คงเจริญสมบัติ</p> <p>เพศ: ชาย</p> <p>อายุ : 55 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> <ul style="list-style-type: none"> • การถือหุ้นทางตรง : 27,910,580 หุ้น (8.888720 %) • การถือหุ้นโดยบุคคลที่มีความสัมพันธ์กับ <p>กรรมการ ผู้บริหารตามมาตรา 59 (**): 509,300 หุ้น (1.621975 %)</p> <p><u>รายละเอียดการถือหุ้นทางอ้อม</u></p> <p>การถือหุ้นผ่าน บริษัท บีไอเอส กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด ร้อยละ 8 ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ของ บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน)</p>	<p>กรรมการ</p> <p>(กรรมการที่เป็นผู้บริหาร)</p> <p>กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม</p> <p>ผูกพันบริษัทตามหนังสือรับรอง : ใช่</p> <p>ประเภทของกรรมการ :</p> <p>กรรมการเดิม (กรรมการที่ยังดำรงตำแหน่งตามงบปีที่รายงานและไม่มีผลลาออกระหว่างปี)</p>	1 มี.ค. 2547	<p>การจัดการองค์กร, การจัดการกลยุทธ์, บริหารธุรกิจ, การตลาด, บรรษัทภิบาล/การกำกับดูแล</p>

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	วันที่ดำรงตำแหน่ง	ทักษะและความชำนาญ
<p>3. นาย รุ่งโรจน์ ถาวรธนากุล</p> <p>เพศ: ชาย</p> <p>อายุ : 48 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> <ul style="list-style-type: none"> • การถือหุ้นทางตรง : 8,121,220 หุ้น (2.586376 %) <p><u>รายละเอียดการถือหุ้นทางอ้อม</u></p> <p>การถือหุ้นผ่าน บริษัท บีไอเอส กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด ร้อยละ 2.33 ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ของ บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน)</p>	<p>กรรมการ</p> <p>(กรรมการที่เป็นผู้บริหาร)</p> <p>กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม</p> <p>ผูกพันบริษัทตามหนังสือรับรอง : ใช่</p> <p>ประเภทของกรรมการ : กรรมการที่หมดวาระและได้รับการแต่งตั้งกลับเข้ามาใหม่</p>	1 มี.ค. 2547	<p>บริการเฉพาะกิจ, การจัดการโครงการ, การจัดการองค์กร, การจัดการความเสี่ยง, บริษัทภิบาล/ การกำกับดูแล</p>

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	วันที่ดำรงตำแหน่ง	ทักษะและความชำนาญ
<p>4. นาย ประเมศวร์ ขำภักตร์</p> <p>เพศ: ชาย</p> <p>อายุ : 51 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> <ul style="list-style-type: none"> • การถือหุ้นทางตรง : 18,142,520 หุ้น (5.777873 %) <p><u>รายละเอียดการถือหุ้นทางอ้อม</u></p> <p>การถือหุ้นผ่าน บริษัท บีไอเอส กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด ร้อยละ 5.20 ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ของ บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลธ์ จำกัด (มหาชน)</p>	<p>กรรมการ</p> <p>(กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร)</p> <p>กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม</p> <p>ผูกพันบริษัทตามหนังสือรับรอง : ใช่</p> <p>ประเภทของกรรมการ : กรรมการที่หมดวาระและได้รับการแต่งตั้งกลับเข้ามาใหม่</p>	1 มี.ค. 2547	<p>การจัดการแบรนด์, การเจรจาต่อรอง, การจัดการโครงการ, การจัดการความเสี่ยง, บริษัทภิบาล/ การกำกับดูแล</p>

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	วันที่ดำรงตำแหน่ง	ทักษะและความชำนาญ
<p>5. นาย สุชาติ วรจุฒางกูร</p> <p>เพศ: ชาย</p> <p>อายุ : 51 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> <ul style="list-style-type: none"> • การถือหุ้นทางตรง : 18,674,620 หุ้น (5.947331 %) <p><u>รายละเอียดการถือหุ้นทางอ้อม</u></p> <p>การถือหุ้นผ่าน บริษัท บีไอเอส กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด ร้อยละ 5.20 ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ของ บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลธ์ จำกัด (มหาชน)</p>	<p>กรรมการ</p> <p>(กรรมการที่เป็นผู้บริหาร)</p> <p>กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทตามหนังสือรับรอง : ใช่</p> <p>ประเภทของกรรมการ : กรรมการที่หมดวาระและได้รับการแต่งตั้งกลับเข้ามาใหม่</p>	1 มี.ค. 2547	<p>ผู้นำ, การจัดการกลยุทธ์, บริหารธุรกิจ, การจัดการแบรนด์, บรรษัทภิบาล/ การกำกับดูแล</p>

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	วันที่ดำรงตำแหน่ง	ทักษะและความชำนาญ
<p>6. นาย เจษฎ์ โทณะวณิก</p> <p>เพศ: ชาย</p> <p>อายุ : 53 ปี</p> <p>วุฒิการศึกษา : ปริญญาเอก</p> <p>สาขา : กฎหมาย</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) : ใช่</p> <p>ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Certification Program (DCP) : ใช่</p> <p>การถือครองหุ้นในบริษัท</p> <ul style="list-style-type: none"> • การถือหุ้นโดยบุคคลที่มีความสัมพันธ์กับกรรมการ ผู้บริหารตามมาตรา 59 (**): 235,000 หุ้น (0.748408 %) 	<p>กรรมการ</p> <p>(กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร, กรรมการอิสระ)</p> <p>กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทตามหนังสือรับรอง : ไม่ใช่</p> <p>ประเภทของกรรมการ : กรรมการเดิม (กรรมการที่ยังดำรงตำแหน่งตามงบปีที่รายงานและไม่มีผลการลาออกระหว่างปี)</p>	10 มี.ค. 2564	กฎหมาย, การตรวจสอบ, ตรวจสอบภายใน, การจัดการความเสี่ยง, เศรษฐศาสตร์
<p>7. นาย รัชตะ รัชตะนาวิน</p> <p>เพศ: ชาย</p> <p>อายุ : 75 ปี</p> <p>วุฒิการศึกษา : ปริญญาโท</p> <p>สาขา : แพทยศาสตร์</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> <ul style="list-style-type: none"> • การถือหุ้นทางตรง : 200,000 หุ้น (0.063694 %) 	<p>กรรมการ</p> <p>(กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร, กรรมการอิสระ)</p> <p>กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทตามหนังสือรับรอง : ไม่ใช่</p> <p>ประเภทของกรรมการ : กรรมการเดิม (กรรมการที่ยังดำรงตำแหน่งตามงบปีที่รายงานและไม่มีผลการลาออกระหว่างปี)</p>	10 มี.ค. 2564	การแพทย์, การตรวจสอบ, ตรวจสอบภายใน

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	วันที่ดำรงตำแหน่ง	ทักษะและความชำนาญ
<p>8. นาย ทวีศักดิ์ ส่งเสริม</p> <p>เพศ: ชาย</p> <p>อายุ : 61 ปี</p> <p>วุฒิการศึกษา : ปริญญาเอก</p> <p>สาขา : พยาธิวิทยาทางสัตวแพทย์</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> <ul style="list-style-type: none"> • การถือหุ้นทางตรง : 235,000 หุ้น (0.074841 %) 	<p>กรรมการ</p> <p>(กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร, กรรมการอิสระ)</p> <p>กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม</p> <p>ผูกพันบริษัทตามหนังสือรับรอง : ไม่ใช่</p> <p>ประเภทของกรรมการ :</p> <p>กรรมการเดิม (กรรมการที่ยังดำรงตำแหน่งตามงบปีที่รายงานและไม่มีผลการลาออกระหว่างปี)</p>	10 มี.ค. 2564	<p>การจัดการความเสี่ยง, การตรวจสอบ, ตรวจสอบภายใน, ธุรกิจการเกษตร, บรรษัทภิบาล/ การกำกับดูแล</p>
<p>9. นาย สมจินต์ ศรีไพศาล</p> <p>เพศ: ชาย</p> <p>อายุ : 63 ปี</p> <p>วุฒิการศึกษา : ปริญญาเอก</p> <p>สาขา : การเงิน</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) : ใช่</p> <p>ผ่านการอบรมหลักสูตร Director Certification Program (DCP) : ใช่</p> <p>การถือครองหุ้นในบริษัท</p> <ul style="list-style-type: none"> • การถือหุ้นทางตรง : 235,000 หุ้น (0.074841 %) 	<p>กรรมการ</p> <p>(กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร, กรรมการอิสระ)</p> <p>กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม</p> <p>ผูกพันบริษัทตามหนังสือรับรอง : ไม่ใช่</p> <p>ประเภทของกรรมการ :</p> <p>กรรมการเดิม (กรรมการที่ยังดำรงตำแหน่งตามงบปีที่รายงานและไม่มีผลการลาออกระหว่างปี)</p>	13 ส.ค. 2564	<p>การเงิน, บริหารธุรกิจ, เงินทุนและหลักทรัพย์</p>

คำอธิบายเพิ่มเติม:

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

(1) การกระทำการโดยไม่สุจริต หรือประมาทเลินเล่ออย่างร้ายแรง

(2) การเปิดเผย หรือเผยแพร่ข้อมูล หรือข้อความอันเป็นเท็จที่อาจทำให้สำคัญผิด หรือปกปิดข้อเท็จจริงที่ควรบอกให้แจ้งในสาระสำคัญซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการตัดสินใจของผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน หรือ ผู้ที่เกี่ยวข้อง

(3) การกระทำอันไม่เป็นธรรมหรือการเอาเปรียบผู้ลงทุนในการซื้อขายหลักทรัพย์หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้า หรือมีหรือเคยมีส่วนร่วมหรือสนับสนุนการกระทำความผิดดังกล่าว
 (***) การถือหุ้นโดยบุคคลที่มีความสัมพันธ์กับกรรมการ ผู้บริหาร ตามมาตรา 59 พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 เช่น คู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภรรยา (ชายหญิงที่ไม่ได้จดทะเบียนสมรสแต่อยู่กินกันอย่างเปิดเผย) บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ เป็นต้น

รายชื่อกรรมการ จำแนกตามตำแหน่ง

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	กรรมการ ที่เป็นผู้ บริหาร	กรรมการ ที่ไม่เป็น ผู้บริหาร	กรรมการอิสระ	กรรมการที่ไม่ เป็นผู้บริหาร และไม่ดำรง ตำแหน่ง กรรมการอิสระ	กรรมการผู้มี อำนาจลงนาม ผูกพันบริษัท ตามหนังสือ รับรอง
1. นาย วันชัย ศรีศิริฐ รศมี	ประธาน กรรมการ		✓		✓	
2. นาย ธนวัฒน์ คง เจริญสมบัติ	กรรมการ	✓				✓
3. นาย รุ่งโรจน์ ถาวร ธนากุล	กรรมการ	✓				✓
4. นาย ปรมศวร์ ขำ ภักตร์	กรรมการ		✓		✓	✓
5. นาย สุชาติ วรวุฒา งกูร	กรรมการ	✓				✓
6. นาย เจษฎ์ โทณะ วณิก	กรรมการ		✓	✓		
7. นาย รัชตะ รัชตะ นาวิ	กรรมการ		✓	✓		
8. นาย ทวีศักดิ์ ส่ง เสริม	กรรมการ		✓	✓		
9. นาย สมจินต์ ศร ไพศาล	กรรมการ		✓	✓		
รวม (คน)		3	6	4	2	4

ภาพรวมทักษะและความชำนาญของกรรมการ

ทักษะและความชำนาญ	จำนวน (คน)	ร้อยละ (%)
1. เศรษฐศาสตร์	1	11.11
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. การจัดการแบรนด์	2	22.22
11. การเจรจาต่อรอง	1	11.11
12. การจัดการโครงการ	2	22.22
13. การจัดการองค์กร	3	33.33
14. ผู้นำ	1	11.11
15. การจัดการกลยุทธ์	2	22.22
16. การจัดการความเสี่ยง	5	55.56
17. การตรวจสอบ	3	33.33
18. ตรวจสอบภายใน	3	33.33
19. บรรษัทภิบาล/ การกำกับดูแล	5	55.56
20. บริหารธุรกิจ	4	44.44

ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการอื่นๆ

ประธานกรรมการและผู้บริหารสูงสุดเป็นบุคคลเดียวกัน : ไม่ใช่

ประธานกรรมการเป็นกรรมการอิสระ : ไม่ใช่

ประธานกรรมการและผู้บริหารสูงสุดเป็นบุคคลในครอบครัวเดียวกัน : ไม่ใช่

ประธานกรรมการเป็นสมาชิกในคณะกรรมการบริหาร : ไม่ใช่

หรือคณะทำงาน

บริษัทแต่งตั้งกรรมการอิสระอย่างน้อยหนึ่งคนเพื่อกำหนดวาระ : ไม่ใช่

การประชุมคณะกรรมการ

มาตรการถ่วงดุลอำนาจระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ

มาตรการถ่วงดุลอำนาจระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ : มี

วิธีการถ่วงดุลอำนาจระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ : อื่น ๆ : การแยกบทบาทหน้าที่ระหว่างคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริหาร และฝ่ายจัดการอย่างชัดเจน

บริษัทมีการกำหนดโครงสร้างการกำกับดูแลกิจการที่ชัดเจน โดยแยกบทบาทหน้าที่ระหว่างคณะกรรมการบริษัท และฝ่ายจัดการอย่างเหมาะสม เพื่อให้เกิดการถ่วงดุลอำนาจและการตรวจสอบซึ่งกันและกัน แม้ประธานกรรมการบริษัทจะไม่ได้เป็นกรรมการอิสระ แต่ประธานกรรมการไม่ได้เข้าร่วมบริหารงานประจำของบริษัท จึงไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการตัดสินใจเชิงปฏิบัติการหรือการบริหารจัดการ

คณะกรรมการบริษัททำหน้าที่กำหนดนโยบาย ทิศทาง และกลยุทธ์ของบริษัท รวมถึงกำกับดูแลการดำเนินงานโดยรวมของบริษัท ขณะที่คณะกรรมการบริหารทำหน้าที่กำกับดูแล ติดตาม และควบคุมการดำเนินงานของฝ่ายจัดการตามอำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

นอกจากนี้ บริษัทได้แยกบทบาทหน้าที่ระหว่างประธานกรรมการบริษัท และประธานเจ้าหน้าที่บริหารออกจากกันอย่างชัดเจน ซึ่งไม่เป็นบุคคลคนเดียว ซึ่งช่วยเสริมสร้างการถ่วงดุลอำนาจในการกำกับดูแลและการบริหารงานของบริษัท โครงสร้างดังกล่าวช่วยให้บริษัทมีระบบการถ่วงดุลอำนาจที่เหมาะสม โปร่งใส และสอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

7.2.3 ข้อมูลเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท คือ นายธนวัฒน์ คงเจริญสมบัติ นายรุ่งโรจน์ ถาวรธนากุล นายปรเมศวร์ ขำภักตร์ นายสุชาติ วรรณการ สองในสี่คนดังกล่าว ลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัท

คณะกรรมการมีอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบในการจัดการบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์และข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นที่ชอบด้วยกฎหมาย ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต และระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัท 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 ยังมีอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบตามที่กำหนดไว้ในกฎหมาย ข้อบังคับ วัตถุประสงค์ และมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นของกลุ่มบริษัท ด้วยความรับผิดชอบ ความซื่อสัตย์สุจริตและระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของกลุ่มบริษัท และผู้ถือหุ้นทุกราย ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และข้อพึงปฏิบัติที่ดีสำหรับการบริหารบริษัทจดทะเบียนของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) [1] บริษัทย่อย และค่านิยมอื่นใดภายใต้กฎบัตรคณะกรรมการบริษัทนี้ให้เป็นไปตามบทนิยามของประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ กจ. 17/2551 เรื่อง การกำหนดนิยามบทนิยามในประกาศเกี่ยวกับการออกและเสนอขายหลักทรัพย์

ลิงก์กฎบัตรคณะกรรมการ (Board charter) : [https://www.bis-group.com/storage/document/cg/](https://www.bis-group.com/storage/document/cg/board-of-directors-charter-th.pdf)

[board-of-directors-charter-th.pdf](https://www.bis-group.com/storage/document/cg/board-of-directors-charter-th.pdf)

7.3 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อย

7.3.1 ข้อมูลเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อย

บทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการบริษัท

บทบาทหน้าที่

- การสรรหากรรมการ / ผู้บริหารระดับสูง
- การพิจารณาคำตอบแทน
- 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 และส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเพิ่มโอกาสทางธุรกิจและผลการดำเนินงานเพื่อให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพื่อเพิ่มมูลค่าสูงสุดให้แก่กลุ่มบริษัท และผู้ถือหุ้น โดยคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง
- 3) ติดตามและประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของฝ่ายจัดการ อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอเพื่อให้บรรลุกลยุทธ์และเป็นไปตามแผนงานและงบประมาณ
- 4) ติดตามผลการดำเนินการ ฐานะทางการเงิน และติดตามความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงิน และความสามารถในการชำระหนี้ของกลุ่มบริษัทอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ
- 5) จัดทำรายงานประจำปี และรับผิดชอบต่อการจัดทำและเปิดเผยงบการเงินรวมของกลุ่มบริษัท เพื่อแสดงถึงฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท ในรอบปีที่ผ่านมาเพื่อเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาและอนุมัติ
- 6) จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นการประชุมสามัญประจำปีภายใน 4 เดือนนับแต่วันสิ้นสุดของรอบปีบัญชีของกลุ่มบริษัท เพื่อให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทจำกัดมหาชน
- 7) พิจารณาแต่งตั้งหรือถอดถอนคณะกรรมการชุดย่อย เช่น คณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือ คณะกรรมการชุดย่อยอื่นใด โดยพิจารณาคัดเลือกผู้ที่มีความเหมาะสมในด้านความรู้ ประสบการณ์ และความเชี่ยวชาญ และพิจารณากำหนดขอบเขต อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการชุดย่อยดังกล่าว เพื่อช่วยเหลือและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท ตามความเหมาะสม และช่วยดูแลระบบบริหารและระบบการควบคุมภายใน และพิจารณากำหนดคำตอบแทนสำหรับคณะกรรมการชุดย่อย (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 ในการปฏิบัติงาน

ต่างๆ เพื่อให้การดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัท เป็นไปตามกฎหมาย ประกาศ และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง พร้อมทั้งกำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัทเพื่อให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทจำกัดมหาชน

13) พิจารณาให้ความเห็นชอบการคัดเลือกและการเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของกลุ่มบริษัท และพิจารณาคำตอบแทนที่เหมาะสม ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบนำเสนอ ให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี เพื่อพิจารณาและอนุมัติเพื่อให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทจำกัดมหาชน

14) ดำเนินการให้กลุ่มบริษัท มีระบบงานบัญชีที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ และจัดให้มี

การรายงานทางการเงินและการสอบบัญชีที่เชื่อถือได้ รวมทั้งจัดให้มีระบบควบคุมภายใน และระบบตรวจสอบภายในที่เพียงพอและเหมาะสม และระบบจัดเก็บเอกสารที่ทำให้สามารถตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลได้ในภายหลัง

และส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเผยแพร่ข้อมูล

15) รับทราบรายงานการตรวจสอบของคณะกรรมการตรวจสอบ และรายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อย รวมทั้งรายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ประจำปีของคณะกรรมการชุดย่อยของกลุ่มบริษัท

16) จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ประจำปีของคณะกรรมการบริษัท โดยรวม และกรรมการบริษัท รายบุคคล รวมทั้งคณะกรรมการชุดย่อยของกลุ่มบริษัท เพื่อสามารถนำผลการประเมินไปใช้ในการพัฒนาและปรับปรุงการปฏิบัติงานในด้านต่างๆ ได้

17) พิจารณานุมัติการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน (ในกรณีที่ขนาดของรายการไม่จำเป็นต้องได้รับการ

การพิจารณาโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น) การลงทุนในธุรกิจใหม่ และการดำเนินงานใดๆ ให้เป็นไปตามกฎหมาย ประกาศ และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

18) พิจารณานุมัติรายการที่เกี่ยวข้องกันระหว่างกลุ่มบริษัท กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน (ในกรณีที่ขนาดของรายการไม่จำเป็นต้องได้รับการพิจารณาโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น) ให้เป็นไปตามกฎหมาย ประกาศ และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

19) พิจารณานุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลให้แก่ผู้ถือหุ้นของกลุ่มบริษัท และรายงานการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบ ในการประชุมผู้ถือหุ้นครั้งถัดไป รวมทั้งพิจารณาให้ความเห็นชอบการจ่ายเงินปันผลประจำปีเพื่อให้ผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี

20) พิจารณานุมัตินโยบายในการบริหารความเสี่ยง และทบทวนการปฏิบัติงาน เพื่อให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก และกลยุทธ์ให้ครอบคลุมทั้งองค์กรของกลุ่มบริษัท พร้อมทั้งกำกับดูแลให้มีกระบวนการในการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อลดผลกระทบต่อธุรกิจของกลุ่มบริษัท อย่างเหมาะสมรวมทั้งติดตามผลการปฏิบัติงาน

21) กำหนดนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี นโยบายความรับผิดชอบต่อสังคม และนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมถึงจัดให้มีการปรับใช้นโยบายดังกล่าวอย่างมีประสิทธิภาพ และประเมินผลการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวไม่น้อยกว่าปีละหนึ่งครั้ง เพื่อให้มั่นใจได้ว่ากลุ่มบริษัท มีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกกลุ่มด้วยความเป็นธรรม ทั้งนี้ คณะกรรมการควรทบทวนนโยบายดังกล่าวประจำปีอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

22) กำหนดรูปแบบและกระบวนการในการพัฒนาประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อให้สอดคล้องกับธุรกิจของกลุ่มบริษัท และสถานการณ์ 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) มอบอำนาจให้กรรมการคนหนึ่งหรือหลายคนหรือบุคคลอื่นใดปฏิบัติภารกิจหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการบริษัท

ทั้งนี้ การมอบอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท นั้น จะไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจ หรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้คณะกรรมการบริษัท หรือผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริษัท สามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือ ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน) อาจมีส่วนได้เสีย หรืออาจได้รับประโยชน์ในลักษณะใดๆ หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับกลุ่มบริษัท ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบาย และหลักเกณฑ์ที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นหรือคณะกรรมการบริษัท อนุมัติไว้

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 รวมถึงการพิจารณาอนุมัติการทบทวนปรับเปลี่ยนแผนงานตรวจสอบในส่วนที่มีนัยสำคัญ กำกับดูแลการปฏิบัติงานของแผนกตรวจสอบ ภายในให้สอดคล้องตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติ และเป็นไปตามมาตรฐานสากลในการปฏิบัติงานวิชาชีพตรวจสอบภายใน และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นประจำทุกปี รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับหัวหน้าผู้บริหารแผนกตรวจสอบภายใน เพื่อหารือประเด็นที่มีความสำคัญ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 7) พิจารณา คัดเลือก และเสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของกลุ่มบริษัท พร้อมทั้งเสนอคำตอบแทนของผู้สอบบัญชี รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 8) พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจจะมีผลขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ 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 ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎบัตร (charter)
 - 9.8 รายการอื่นใดที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นของกลุ่มบริษัท และผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบภายใต้ขอบเขตอำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

- 10) ประเมินผลการปฏิบัติงานที่ประจำปีของคณะกรรมการตรวจสอบโดยรวม และกรรมการตรวจสอบรายบุคคล และเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาเป็นประจำปีทุกปี
- 11) ตรวจสอบผู้ที่เกี่ยวข้องภายใต้อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ และมีอำนาจในการว่าจ้างหรือนำผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้านมาช่วยในงานตรวจสอบ โดยกลุ่มบริษัทรับผิดชอบค่าใช้จ่าย
- 12) หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร
 - 12.1 รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - 12.2 การทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน
 - 12.3 การฝ่าฝืนกฎหมายด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับและประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องและมีผลใช้บังคับกับกลุ่มบริษัท
 หากคณะกรรมการบริษัทไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาข้างต้น กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำตามที่กล่าวข้างต้นต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- 13) พิจารณาและให้ความเห็นชอบในการร่วมลงทุนในลักษณะต่างๆ โดยอย่างน้อยจะต้องประกอบด้วย การประเมินความเสี่ยงในการลงทุนของบริษัทหรือกลุ่มบริษัท การพิจารณาถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น การวิเคราะห์ถึงนัยยะสำคัญของผลกระทบนั้นต่อ ฐานะทางการเงิน 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 และผู้สอบบัญชีที่เกี่ยวข้องกับคดีความในศาล ภาระที่อาจเกิดขึ้นภายใน สัทธิเรียกร้องหรือการถูกประเมินใดๆ

ลิงก์กฎบัตร

<https://www.bis-group.com/storage/document/cg/audit-committee-charter-th.pdf>

คณะกรรมการบริหาร

บทบาทหน้าที่

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

ขอบเขต อำนาจ หน้าที่และบทบาทความรับผิดชอบ

- 1) จัดทำและกำหนดวิสัยทัศน์ กลยุทธ์ ทิศทางในการดำเนินธุรกิจ นโยบาย เป้าหมาย แผนธุรกิจ งบประมาณ โครงสร้างการบริหารจัดการ และอำนาจอนุมัติของกลุ่มบริษัท เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทเห็นชอบ และดำเนินการตามที่ได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท รวมถึงตรวจสอบและติดตามผลการดำเนินงานดังกล่าวให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ให้เป็นแบบอย่างตามหลักจริยธรรมและจรรยาบรรณทางธุรกิจของบริษัท รวมทั้งส่งเสริม กำกับ ติดตามการบริหารจัดการบนหลักการกำกับดูแลที่ดี
- 2) เป็นผู้บริหารจัดการและควบคุมดูแลการดำเนินกิจการที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานทั่วไปของกลุ่มบริษัท
- 3) อนุมัติการเข้าทำสัญญาและ/หรือธุรกรรมใด ๆ ที่เกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจปกติของกลุ่มบริษัท (เช่น การซื้อขาย การลงทุนหรือร่วมทุนกับบุคคลอื่นเพื่อการทำธุรกรรมตามปกติของกลุ่มบริษัทและเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ของกลุ่มบริษัท) ภายในวงเงินตามที่กำหนดไว้ในอำนาจอนุมัติ (Authority Limits) หรือตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
- 4) อนุมัติการกู้ยืมเงิน และการขอสินเชื่อใด ๆ จากสถาบันการเงิน การให้กู้ยืม ตลอดจนการจำนำ จำนอง หรือเข้าเป็นผู้ค้ำประกันของกลุ่ม

บริษัท ภายในวงเงินตามที่กำหนดไว้ในอำนาจอนุมัติ (Authority Limits) ของกลุ่มบริษัท หรือตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

5) อนุมัติแต่งตั้งที่ปรึกษาด้านต่าง ๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทโดยอยู่ภายใต้กรอบงบประมาณที่ผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทในแต่ละปี

6) มีอำนาจเชิญฝ่ายจัดการ ผู้บริหาร หรือบุคคลใดที่เกี่ยวข้องของกลุ่มบริษัทมาให้ความเห็น เข้าร่วมประชุม หรือให้ข้อมูลที่เกี่ยวข้องตามความจำเป็น

7) กำหนดกรอบและนโยบายสำหรับการกำหนดเงินเดือน การปรับขึ้นเงินเดือน การกำหนดโบนัส ค่าตอบแทน และบำเหน็จรางวัลของพนักงาน และผู้บริหาร (ซึ่งดำรงตำแหน่งต่ำกว่ากรรมการผู้จัดการ)

8) รายงานผลการปฏิบัติงานที่สำคัญของคณะกรรมการบริหารให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบเป็นประจำ

9) ประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหารโดยรวมและการประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเองและเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาเป็นประจำทุกปี

10) ทบทวนและเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแก้ไข ขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารให้สอดคล้องกับสภาวการณ์

11) ดำเนินการอื่นใดตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท หรือตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

12) มอบอำนาจให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งหรือหลายคนปฏิบัติกรอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการบริหาร

13) กลุ่มบริษัทจะมีการทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการบริหารอย่างสม่ำเสมออย่างน้อยทุก 2 ปี หรือเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ เพื่อให้สอดคล้องกับการดำเนินงานของบริษัท

ลิงก์กฎบัตร

<https://www.bis-group.com/storage/document/cg/executive-committee-charter-th.pdf>

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

บทบาทหน้าที่

- การกำกับดูแลด้านความเสี่ยง
- การกำกับดูแลด้านการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ

ขอบเขต อำนาจ หน้าที่และบทบาทความรับผิดชอบ

1) พิจารณาประเมินและทบทวนลักษณะความเสี่ยงที่กลุ่มบริษัทประสบอยู่หรือคาดว่าจะเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อกลุ่มบริษัท

(Identification of Risk) และกำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของกลุ่มบริษัท (Risk Appetite)

2) พิจารณากำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงทั้งภายในและภายนอกกลุ่มบริษัทให้มีความครอบคลุม 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 ให้สามารถประเมินติดตามผล และกำกับดูแลระดับความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

4) กำกับดูแลให้มีผู้รับผิดชอบในการปฏิบัติตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงเพื่อให้กลุ่มบริษัท มีระบบการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพทั่วทั้งองค์กรและมีการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง

5) พิจารณากำหนดโครงสร้างและแต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยง เพื่อทำหน้าที่ประเมินและติดตามผลการจัดการความเสี่ยง

6) พิจารณากำหนดงบประมาณและวิธีการตอบสนองต่อความเสี่ยงที่เกิดขึ้นและอาจเกิดขึ้นกับกลุ่มบริษัท เพื่อใช้เป็นกฎเกณฑ์ในการปฏิบัติงานตามสถานการณ์ความเสี่ยงแต่ละประเภทเพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทเห็นชอบ ทั้งนี้การจัดการความเสี่ยง อาจเป็นวิธีการตอบสนอง เช่น การยอมรับความเสี่ยง การลดหรือการควบคุมความเสี่ยง การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง และการถ่ายโอนความเสี่ยง

7) ทบทวนความเหมาะสมและเพียงพอของนโยบาย กลยุทธ์ และแนวปฏิบัติในการบริหารความเสี่ยงของกลุ่มบริษัท เพื่อมั่นใจว่านโยบาย กลยุทธ์ และแนวปฏิบัติดังกล่าวมีความสอดคล้องกับกลยุทธ์และทิศทางธุรกิจของกลุ่มบริษัท และสามารถกำกับดูแลระดับความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ทั้งนี้การทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยงอย่างน้อยปีละครั้ง เพื่อให้เป็นตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมทั้งให้คำ

แนะนำและการสนับสนุนแก่คณะกรรมการ ในเรื่องการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร รวมถึงส่งเสริมและสนับสนุนให้มีการปรับปรุงและพัฒนา ระบบบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ

8) รายงานคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยง

9) ทบทวนและเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแก้ไขขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ให้สอดคล้องกับสภาพการณ์

10) ดำเนินการอื่นใดตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท หรือตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

11) ดูแลให้กลุ่มบริษัทประกอบธุรกิจให้เป็นไปตามกฎหมาย และมาตรฐานที่เกี่ยวข้องธุรกิจของกลุ่มบริษัททั้งของในประเทศและในระดับสากล

ลิงก์กฎบัตร

<https://www.bis-group.com/storage/document/cg/risk-management-charter-th.pdf>

7.3.2 ข้อมูลคณะกรรมการชุดย่อยแต่ละชุด

รายชื่อคณะกรรมการตรวจสอบ

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	วันที่ดำรงตำแหน่ง	ทักษะและความชำนาญ
1. นาย รัชตะ รัชตะนาวิน เพศ: ชาย อายุ : 75 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาโท สาขา : แพทยศาสตร์ สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ มีประสบการณ์ความรู้ด้านการตรวจสอบบัญชี : ไม่ใช่	ประธานกรรมการตรวจสอบ (กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร, กรรมการอิสระ) ประเภทของกรรมการ : กรรมการเดิม (กรรมการที่ยังดำรงตำแหน่งตามงบปีที่รายงานและไม่มีลาออกระหว่างปี)	10 มี.ค. 2564	การแพทย์, การตรวจสอบ, ตรวจสอบภายใน
2. นาย เจษฎ์ โทณะวณิก เพศ: ชาย อายุ : 53 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาเอก สาขา : กฎหมาย สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ มีประสบการณ์ความรู้ด้านการตรวจสอบบัญชี : ไม่ใช่	กรรมการตรวจสอบ (กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร, กรรมการอิสระ) ประเภทของกรรมการ : กรรมการเดิม (กรรมการที่ยังดำรงตำแหน่งตามงบปีที่รายงานและไม่มีลาออกระหว่างปี)	10 มี.ค. 2564	กฎหมาย, การตรวจสอบ, ตรวจสอบภายใน, การจัดการความเสี่ยง, เศรษฐศาสตร์
3. นาย ทวีศักดิ์ ส่งเสริม เพศ: ชาย อายุ : 61 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาเอก สาขา : พยาธิวิทยาทางสัตวแพทย์ สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ มีประสบการณ์ความรู้ด้านการตรวจสอบบัญชี : ไม่ใช่	กรรมการตรวจสอบ (กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร, กรรมการอิสระ) ประเภทของกรรมการ : กรรมการเดิม (กรรมการที่ยังดำรงตำแหน่งตามงบปีที่รายงานและไม่มีลาออกระหว่างปี)	10 มี.ค. 2564	การจัดการความเสี่ยง, การตรวจสอบ, ตรวจสอบภายใน, ธุรกิจการเกษตร, บรรษัทภิบาล/ การกำกับดูแล
4. นาย สมจินต์ ศรีไพศาล ^(*) เพศ: ชาย อายุ : 63 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาเอก สาขา : การเงิน สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ มีประสบการณ์ความรู้ด้านการตรวจสอบบัญชี : ใช่	กรรมการตรวจสอบ (กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร, กรรมการอิสระ) ประเภทของกรรมการ : กรรมการเดิม (กรรมการที่ยังดำรงตำแหน่งตามงบปีที่รายงานและไม่มีลาออกระหว่างปี)	13 ส.ค. 2564	การเงิน, บริหารธุรกิจ, เงินทุน และหลักทรัพย์

คำอธิบายเพิ่มเติม:

(*) กรรมการที่มีความรู้และประสบการณ์ในการสอบทานงบการเงินของบริษัท

รายชื่อคณะกรรมการบริหาร (1)

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	วันที่ดำรงตำแหน่ง
1. นาย ธนวัฒน์ คงเจริญสมบัติ เพศ: ชาย อายุ : 55 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาตรี สาขา : สัตวแพทยศาสตรบัณฑิต สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่	ประธานกรรมการบริหาร	13 ส.ค. 2564
2. นาย สุชาติ วรจุฬามงกุฎ เพศ: ชาย อายุ : 51 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาตรี สาขา : สัตวแพทยศาสตรบัณฑิต สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่	กรรมการบริหาร	13 ส.ค. 2564
3. นาย รุ่งโรจน์ ถาวรธนากุล เพศ: ชาย อายุ : 48 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาตรี สาขา : สัตวแพทยศาสตรบัณฑิต สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่	กรรมการบริหาร	13 ส.ค. 2564
4. นาย ศรัณย์ ขาดิยานนท์ เพศ: ชาย อายุ : 54 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาตรี สาขา : สัตวแพทยศาสตรบัณฑิต สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่	กรรมการบริหาร	28 ก.พ. 2567
5. นาย ปพนธ์ สิริโชติกุล เพศ: ชาย อายุ : 31 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาโท สาขา : การเงิน สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่	กรรมการบริหาร	28 ก.พ. 2567

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	วันที่ดำรงตำแหน่ง
6. นางสาว พิจิตรา สีนรวม เพศ: หญิง อายุ : 47 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาตรี สาขา : สาขาการจัดการธุรกิจระหว่างประเทศ สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่	กรรมการบริหาร	26 ก.พ. 2568
7. นางสาว รวีวรรณ ลิ้มบัวศิริคม เพศ: หญิง อายุ : 42 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาเอก สาขา : หลักสูตรนานาชาติ สาขาวิชาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีการประมง สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่	กรรมการบริหาร	26 ก.พ. 2568

หมายเหตุ : (1) - นายธนวัฒน์ คงเจริญสมบัติ ดำรงตำแหน่งกรรมการบริหาร ตั้งแต่วันที่ 13 สิงหาคม 2564 และในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2566 มีมติแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการบริหาร มีผลตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2567 เป็นต้นไป
- นางสาวพิจิตรา สีนรวม และนางสาวรวีวรรณ ลิ้มบัวศิริคม ดำรงตำแหน่งกรรมการบริหาร ตั้งแต่วันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2568

รายชื่อคณะกรรมการชุดย่อยอื่น ๆ

ชื่อคณะกรรมการชุดย่อย	รายชื่อ	ตำแหน่ง
คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	นาย ทวีศักดิ์ ส่งเสริม	ประธานกรรมการชุดย่อย (กรรมการอิสระ)
	นาย รุ่งโรจน์ ถาวรธนากุล	กรรมการชุดย่อย
	นาย ประเมศวร์ ขำภักตร์	กรรมการชุดย่อย
	นาย สุชาติ วรุดามงกูร	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 : 55 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาตรี สาขา : สัตวแพทยศาสตรบัณฑิต สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ ผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน : ไม่ใช่ ผู้ควบคุมดูแลการบัญชี : ไม่ใช่	ประธานกรรมการบริหาร (ผู้บริหารสูงสุด)	1 ม.ค. 2567	การจัดการองค์กร, การจัดการกลยุทธ์, บริหารธุรกิจ, การตลาด, บรรษัทภิบาล/ การกำกับดูแล
2. นาย สุชาติ วรอุมากร เพศ: ชาย อายุ : 51 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาตรี สาขา : สัตวแพทยศาสตรบัณฑิต สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ ผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน : ไม่ใช่ ผู้ควบคุมดูแลการบัญชี : ไม่ใช่	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (ผู้บริหารสูงสุด)	1 ม.ค. 2567	ผู้นำ, การจัดการกลยุทธ์, บริหารธุรกิจ, การจัดการแบรนด์, บรรษัทภิบาล/ การกำกับดูแล
3. นาย รุ่งโรจน์ ถาวรธนากุล เพศ: ชาย อายุ : 48 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาตรี สาขา : สัตวแพทยศาสตรบัณฑิต สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ ผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน : ไม่ใช่ ผู้ควบคุมดูแลการบัญชี : ไม่ใช่	กรรมการบริหาร	13 ส.ค. 2564	บริการเฉพาะกิจ, การจัดการโครงการ, การจัดการองค์กร, การจัดการความเสี่ยง, บรรษัทภิบาล/ การกำกับดูแล

รายชื่อผู้บริหาร	ตำแหน่ง	วันที่ดำรงตำแหน่ง	ทักษะและความชำนาญ
4. นาย ศรัณย์ ชาดิยานนท์ เพศ: ชาย อายุ : 54 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาตรี สาขา : สัตวแพทยศาสตรบัณฑิต สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ ผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน : ไม่ใช่ ผู้ควบคุมดูแลการบัญชี : ไม่ใช่	กรรมการบริหาร	28 ก.พ. 2567	บริการเฉพาะกิจ, การจัดการแบรนด์, การเจรจาต่อรอง, การจัดการโครงการ
5. นาย ปพนธ์ สิริโชคกุล ^(*) เพศ: ชาย อายุ : 31 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาโท สาขา : การเงิน สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ ผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน : ใช่ ผู้ควบคุมดูแลการบัญชี : ไม่ใช่	กรรมการบริหาร	28 ก.พ. 2567	การวิเคราะห์ข้อมูล, สถิติ, การจัดการความเสี่ยง, การจัดทำงบประมาณ, การเงิน
6. นางสาว รวีวรรณ ลิ้มบัวศิริคม เพศ: หญิง อายุ : 42 ปี วุฒิการศึกษา : ปริญญาเอก สาขา : หลักสูตรนานาชาติ สาขาวิชาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีการประมง วิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีการประมง สัญชาติไทย : ใช่ ถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย : ใช่ ผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน : ไม่ใช่ ผู้ควบคุมดูแลการบัญชี : ไม่ใช่	กรรมการบริหาร	26 ก.พ. 2568	การจัดการกลยุทธ์, การตลาด, การจัดการแบรนด์, การเจรจาต่อรอง, บริการเฉพาะกิจ

คำอธิบายเพิ่มเติม :

(*) ผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน

(**) ผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี

(***) แต่งตั้งภายหลังวันสิ้นสุดปีบัญชี ณ ปีรายงาน

7.4.2 นโยบายการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการบริหารและผู้บริหาร

การพิจารณาค่าตอบแทนผู้บริหาร เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริหารกำหนด โดยพิจารณาจากผลการดำเนินงาน และการประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารแต่ละท่าน โดยกำหนดดัชนีชี้วัด (KPIs) ที่กำหนดทั้งในระยะสั้นและระยะยาว ตามหลักการของ Balanced Scorecard พิจารณามุมมองที่ครอบคลุมทั้งด้านการเงิน ลูกค้า การพัฒนากระบวนการทำงาน และการเรียนรู้พัฒนานวัตกรรมใหม่

ทั้งนี้ กรรมการที่ดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารบริษัทไม่มีนโยบายจ่ายค่าตอบแทนในฐานะกรรมการให้แก่กรรมการที่ดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารหรือพนักงานของบริษัท

คณะกรรมการบริษัทหรือคณะกรรมการพิจารณาจ่ายค่าตอบแทนมีความ : ไม่มี

เห็น

ต่อนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการบริหารและผู้บริหารหรือไม่

7.4.3 ค่าตอบแทนกรรมการบริหารและผู้บริหาร

ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินของกรรมการบริหารและผู้บริหาร

	2566	2567	2568
ค่าตอบแทนกรรมการบริหารและผู้บริหารรวม (บาท)	40,080,000.00	37,450,000.00	30,709,000.00

ค่าตอบแทนอื่นของกรรมการบริหารและผู้บริหาร

	2566	2567	2568
เงินที่บริษัทสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับ กรรมการผู้บริหารและผู้บริหาร (บาท)	4,600,000.00	4,080,000.00	3,518,000.00
Employee Stock Ownership Plan (ESOP)	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี
Employee Joint Investment Program (EJIP)	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี

ค่าตอบแทนหรือผลประโยชน์ค้ำจ่ายของกรรมการบริหารและผู้บริหาร

ค่าตอบแทนหรือผลประโยชน์ค้ำจ่ายของกรรมการบริหารและผู้บริหาร : 0.00

บริหารในรอบปีที่ผ่านมา

7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงานของบริษัท

จำนวนพนักงาน

	2566	2567	2568
พนักงานรวม (คน)	153	156	151
พนักงานชาย (คน)	44	50	48
พนักงานหญิง (คน)	109	106	103

จำนวนพนักงาน จำแนกตามตำแหน่งและสายงาน

จำนวนพนักงานชาย จำแนกตามตำแหน่ง

จำนวนพนักงานหญิง จำแนกตามตำแหน่ง

การเปลี่ยนแปลงจำนวนพนักงานอย่างมีนัยสำคัญ

จำนวนพนักงานเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญในระยะ 3 ปีที่ผ่านมา : ไม่ใช่

ข้อมูลเกี่ยวกับค่าตอบแทนพนักงาน

ค่าตอบแทนของพนักงาน

	2566	2567	2568
ค่าตอบแทนพนักงานรวม (บาท)	118,120,000.00	130,430,000.00	133,527,000.00

ข้อมูลเกี่ยวกับการจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ (Provident fund: PVD)

นโยบายและแนวปฏิบัติการจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ (Provident fund: PVD)

นโยบายการจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ : มี

บริษัทได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพของบริษัทตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) โดยเมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน 2552 บริษัทได้มอบหมายให้บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทิสโก้ จำกัด หน้าที่บริหารจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ภายใต้ชื่อกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ทิสโก้มาสเตอร์ร่วมทุน ซึ่งจดทะเบียนแล้ว

ภาพรวมวิธีการกำหนดอัตราเงินสะสมของลูกจ้างและอัตราเงินสมทบของนายจ้าง

คณะกรรมการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพของบริษัทมีการนำ : ไม่มี

หลักธรรมาภิบาลการลงทุนสำหรับผู้ลงทุนสถาบัน (“I Code”) มาใช้

ในการดำเนินงานและบริหารจัดการกองทุนหรือไม่

การเข้าร่วมเป็นสมาชิกกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ (PVD)

รายละเอียดการเข้าร่วมเป็นสมาชิกกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ (PVD)

จำนวนพนักงานที่เข้าร่วม PVD

	2566	2567	2568
จำนวนพนักงานที่มีสิทธิเข้าร่วม PVD (คน)	145	136	151
จำนวนพนักงานที่เข้าร่วม PVD (คน)	145	136	129
สัดส่วนพนักงานที่เข้าร่วม PVD / พนักงานทั้งหมด (%)	94.77	87.18	84.87
สัดส่วนพนักงานที่เข้าร่วม PVD / พนักงานที่มีสิทธิเข้าร่วม (%)	100.00	100.00	85.43

จำนวนเงินของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

	2566	2567	2568
จำนวนเงินที่นายจ้างสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงาน (บาท)	3,416,213.00	2,909,046.00	3,142,629.00

รายละเอียดสรุปการเข้าร่วมเป็นสมาชิก PVD ของพนักงานในรอบปีที่ผ่านมา

รายชื่อบริษัท	มีพนักงานเข้าร่วมเป็นสมาชิก PVD	จำนวนพนักงาน (คน)	จำนวนพนักงานที่มีสิทธิเข้าร่วม PVD (คน)	จำนวนพนักงานที่เข้าร่วม PVD (คน)	สัดส่วนพนักงานที่เข้าร่วม PVD จากพนักงานทั้งหมด (%)	สัดส่วนพนักงานที่เข้าร่วม PVD จากพนักงานที่มีสิทธิเข้าร่วม PVD (%)
บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลธ์ จำกัด (มหาชน)	มี	151	151	129	84.87%	85.43%

นโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการส่งเสริมการออมผ่านกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับลูกจ้างที่ยังไม่ได้เข้าเป็นสมาชิก PVD (ถ้ามี)

7.6 ข้อมูลสำคัญอื่น ๆ

7.6.1 ผู้ที่ได้รับมอบหมาย

รายชื่อผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี

นายปพนธ์ สิริโชคกุล ประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายการเงิน คือผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน และนางสาวนารีรัตน์ ฉัตรคุณากร เป็นผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการทำบัญชี (รายละเอียดเพิ่มเติมเกี่ยวกับผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน และเป็นผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมการทำบัญชีปรากฏตามเอกสารแนบ 1)

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

รายชื่อเลขานุการบริษัท

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2565 เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2565 มีมติแต่งตั้ง น.สพ.รุ่งโรจน์ ถาวรธนากุล เป็นเลขานุการบริษัท (รายละเอียดเพิ่มเติมเกี่ยวกับเลขานุการบริษัทปรากฏตามเอกสารแนบ 1) โดยหน้าที่และความรับผิดชอบตามหน้าที่ตามที่กำหนดในมาตรา 89/15 และมาตรา 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 (รวมทั้งที่ได้แก้ไขเพิ่มเติม) 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

รายชื่อหัวหน้างานตรวจสอบภายในหรือผู้ตรวจสอบภายในที่จ้างจากภายนอก

ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 3/2568 เมื่อวันที่ 7 สิงหาคม 2568 ได้แต่งตั้งให้ นางสาวจิราภรณ์ พิญญะคุณ เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท และให้ดำรงตำแหน่ง รักษาการเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อทำหน้าที่กำกับดูแลการปฏิบัติตามกฎระเบียบ นโยบายของบริษัท เป็นผู้สอบทานและประเมินระบบการควบคุมภายใน วางแผนงานตรวจสอบภายใน โดยรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ (รายละเอียดเพิ่มเติมเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายในปรากฏตามเอกสารแนบ 3)

ข้อมูลทั่วไป	อีเมล	โทรศัพท์
1. นางสาว จิราภรณ์ พิญญะคุณ	jiraporn_p@bis-group.com	02-960-0290-5

7.6.2 หัวหน้างานนักลงทุนสัมพันธ์

บริษัทมีการแต่งตั้งหัวหน้างานนักลงทุนสัมพันธ์หรือไม่ : มี

รายชื่อหัวหน้างานนักลงทุนสัมพันธ์

เพื่อให้การเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญเป็นไปอย่างถูกต้องและครบถ้วน รวดเร็ว บริษัทได้มอบหมายให้ นายรุ่งโรจน์ ถาวรธนากุล ดำรงตำแหน่งเป็นหัวหน้างานนักลงทุนสัมพันธ์ เพื่อทำหน้าที่ในการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญต่อผู้ถือหุ้น และนักลงทุนทั้งในประเทศ และต่างประเทศ รวมถึงข้อมูลทางการเงิน ของบริษัทให้ได้รับทราบอย่างถูกต้องและครบถ้วนตามความเป็นจริง

ในปี 2568 บริษัทได้เข้าร่วมงาน Opportunity Day ผ่านระบบ Streaming ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย จำนวน 2 ครั้ง และจัดประชุมนักวิเคราะห์ จำนวน 2 ครั้ง ผ่านทางออนไลน์ ทั้งนี้ นักลงทุนสามารถนัดหมายเพื่อเข้าร่วมประชุมกับผู้บริหาร หรือฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์ของบริษัท รวมถึงสอบถามข้อมูลความคืบหน้าการดำเนินธุรกิจได้อย่างต่อเนื่องตลอดเวลา สามารถติดต่อได้ตามช่องทางการติดต่อดังนี้

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

7.6.3 ผู้สอบบัญชีของบริษัท

รายละเอียดการสอบบัญชีของบริษัท

บริษัทผู้สอบบัญชี	ค่าสอบบัญชี (บาท)	ค่าบริการอื่น ๆ	รายชื่อและข้อมูลทั่วไปของ ผู้สอบบัญชี
บริษัท เบเคอร์ ทิลลี่ ออดิท แอนด์ แอดไวเซอร์รี เซอร์วิสเชส (ประเทศไทย) จำกัด สารคดีดี ทาวเวอร์ ชั้น 21/1 เลขที่ 175 ถนนสาทรใต้ แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120 โทรศัพท์ +66 2679 5400	3,460,000.00	-	1. นาย อภิชาติ สายะสิต อีเมล: apichart@bakertilly.co.th โทรศัพท์: +66 2 679-5400 เลขที่ใบอนุญาต: 4229 2. นางสาว วิมลศรี จงอุดมสมบัติ

บริษัทผู้สอบบัญชี	ค่าสอบบัญชี (บาท)	ค่าบริการอื่น ๆ	รายชื่อและข้อมูลทั่วไปของ ผู้ สอบบัญชี
			<p>อีเมล: wimolsri@bakertilly.co.th โทรศัพท์: +66 2 679-5400 เลขที่ใบอนุญาต: 3899</p> <p>3. นางสาว วลีรัตน์ อัคร ศรีสวัสดิ์ อีเมล: waleerat@bakertilly.co.th โทรศัพท์: +66 2 679-5400 เลขที่ใบอนุญาต: 4411</p>

7.6.4 บุคลากรที่ได้รับมอบหมาย กรณีที่เป็นบริษัทต่างประเทศ

บริษัทมีบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้เป็นตัวแทนในประเทศไทยหรือ : ไม่มี
ไม่

รายชื่อบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้เป็นตัวแทนในประเทศไทย

8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

บริษัทกำหนดข้อกำหนดสำหรับการประชุมของคณะกรรมการบริษัทให้คณะกรรมการมีการประชุมอย่างน้อย 3 เดือนต่อครั้ง โดยกรรมการเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทไม่น้อยกว่าร้อยละ 75 ของการประชุมตลอดทั้งปี บริษัทมีการกำหนดวันประชุมไว้ล่วงหน้าตลอดทั้งปี และอาจมีการประชุมวาระพิเศษเพิ่มเติมตามความจำเป็น โดยมีวาระการประชุมที่สำคัญประกอบด้วย การพิจารณางบการเงินของ บริษัทในแต่ละไตรมาส รวมทั้งการพิจารณานโยบายต่างๆ ที่สำคัญและติดตามผลการดำเนินงานของบริษัท อีกทั้งยังตามข้อบังคับของ บริษัทในการประชุม คณะกรรมการจะต้องมีกรรมการมาร่วมประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่ง (1/2) ของจำนวนกรรมการทั้งหมดจึงจะครบองค์ประชุม โดยได้จัดทำหนังสือนัดประชุม พร้อมระเบียบวาระและเอกสารประกอบการประชุมให้กรรมการทุกท่านล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วันก่อนวันประชุม ทั้งในรูปแบบอิเล็กทรอนิกส์โดยผ่านทางอีเมล และ/หรือรูปแบบเอกสารเฉพาะเมื่อร้องขอ ซึ่งเป็นการช่วยอำนวยความสะดวก เพื่อให้กรรมการมีเวลาในการพิจารณาศึกษาวาระการประชุมและเอกสารประกอบการประชุม การประชุมแต่ละครั้งได้มีการจัดบันทึกและจัดทำรายงานการประชุมเป็นลายลักษณ์อักษรทุกครั้ง รวมทั้งได้มีการจัดเก็บรายงานการประชุมของคณะกรรมการที่ผ่านการรับรองจากคณะกรรมการเพื่อพร้อมสำหรับการตรวจสอบจากคณะกรรมการและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

ในปี 2568 ที่ผ่านมา บริษัทจัดการประชุมคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งสิ้น 5 ครั้ง โดยกรรมการทุกคนมีส่วนร่วมในการเข้าร่วมประชุม คณะกรรมการบริษัทมากกว่าร้อยละ 75 ของการประชุมทั้งปี ซึ่งเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียน คณะกรรมการบริษัทได้มีการกำหนดนโยบาย ทิศทาง การกำกับดูแลในการดำเนินธุรกิจ รวมถึงการให้ความสำคัญของหลักบรรษัทภิบาลและความรับผิดชอบต่อสังคม และการสร้างความเชื่อมั่นของผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสีย ตลอดจนสาธารณชน โดยติดตามผลการดำเนินงานและสถานะการเงินของ บริษัทอย่างใกล้ชิด เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ และวิสัยทัศน์ ที่คณะกรรมการบริษัทต้องดำเนินการและ ปฏิบัติตามให้เป็นไปตามกฎหมาย เพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย โดยสรุปได้โดยรวมดังนี้

1. คณะกรรมการบริษัทอนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย ในการดำรงตำแหน่งบริหารงานเพื่อให้มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี และดำเนินงานได้ อย่างมีประสิทธิภาพในการบริหารงานของบริษัท
2. คณะกรรมการบริษัทได้มีการพิจารณาอนุมัตินโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณ และนโยบายที่สำคัญอื่นของบริษัท เพื่อให้สอดคล้อง กับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
3. คณะกรรมการบริษัทได้มีการพิจารณาอนุมัติกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยของบริษัท เพื่อเป็นหลักเกณฑ์ในการดำเนินงาน กำหนดขอบเขตอำนาจการรับผิดชอบ เพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท
4. คณะกรรมการบริษัทได้กำกับดูแลการบริหารงานของบริษัท และบริษัทย่อยให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนด และหลักเกณฑ์ข้อบังคับต่างๆ ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
5. คณะกรรมการบริษัทได้มีการกำหนดวันประชุมไว้ล่วงหน้าตลอดทั้งปี และอาจมีการประชุมวาระพิเศษเพิ่มเติมตามความจำเป็น

8.1.1 การสรรหากรรมการ / การพัฒนากรรมการ / การประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ

ข้อมูลเกี่ยวกับการสรรหากรรมการ

ทางกลุ่มบริษัท ได้ตระหนักถึงความสำคัญของทรัพยากรบุคคลซึ่งเป็นทรัพย์สินที่มีมูลค่าสูงสุดขององค์กรและเป็นส่วนสำคัญที่จะนำพาองค์กรไปสู่ความสำเร็จ กลุ่มบริษัทจึงได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับการพัฒนาบุคลากร การสรรหากรรมการบริษัทและผู้บริหารระดับสูง และแผนการสืบทอดตำแหน่งงาน เพื่อส่งเสริมและพัฒนาบุคลากรของกลุ่มบริษัทในทุกระดับชั้นให้มีทักษะ ความรู้ และความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงานให้มีศักยภาพที่เพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งกำหนดหลักเกณฑ์และกระบวนการสรรหาผู้ทรงคุณวุฒิที่จะมาดำรงตำแหน่งกรรมการและผู้บริหารระดับสูงของกลุ่มบริษัท ตลอดจนจัดทำแผนการสืบทอดตำแหน่งงาน เพื่อเตรียมความพร้อมในการสร้างบุคลากรทดแทนตำแหน่งที่สำคัญในกรณีที่ผู้ดำรงตำแหน่งบริหารที่สำคัญไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ครบวาระการดำรงตำแหน่ง หรือตำแหน่งว่างลงด้วยเหตุอื่นใด รวมถึงลดความเสี่ยงหรือผลกระทบจากการขาดความต่อเนื่องในการบริหารจัดการ คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่กำหนดนโยบายเกี่ยวกับ การพัฒนาบุคลากร การสรรหากรรมการบริษัทและผู้บริหารระดับสูง และแผนการสืบทอดตำแหน่งงานหลักเกณฑ์ และกระบวนการในการสรรหาผู้ทรงคุณวุฒิที่จะได้รับการคัดเลือกและแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท หรือประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้กำหนดคุณสมบัติและหลักเกณฑ์ในการสรรหากรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อยของกลุ่มบริษัท และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของกลุ่มบริษัท

ในการคัดเลือกและสรรหากรรมการ คณะกรรมการบริษัทมุ่งเน้นถึงความรู้ ความรอบคอบ และความเหมาะสมในการคัดเลือกบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ที่สอดคล้องกับทิศทางและกลยุทธ์ของบริษัท โดยคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาและดำเนินการสรรหาด้วยตนเอง ภายใต้กรอบหลักเกณฑ์และกระบวนการสำหรับการสรรหา รวมถึงพิจารณาคุณสมบัติความรู้ ความเชี่ยวชาญ และประสบการณ์ทางธุรกิจของผู้ที่ได้รับการเสนอชื่ออย่างรอบด้าน

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญกับการมีองค์ประกอบของคณะกรรมการที่เหมาะสม โดยคำนึงถึงความหลากหลายด้านทักษะ ประสบการณ์ และมุมมอง เพื่อเสริมสร้างประสิทธิภาพในการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท

ในปี 2568 ไม่มีกรรมการใหม่ที่เข้ามาดำรงตำแหน่ง และยังคงอยู่ในวาระของคณะกรรมการชุดปัจจุบัน

คุณสมบัติของกรรมการ

บุคคลที่จะดำรงตำแหน่งกรรมการของบริษัท เป็นผู้มีความรู้ ความสามารถ และมีความพร้อมในการทำงานให้แก่บริษัทอย่างเต็มความสามารถ โดยต้องมีคุณสมบัติเบื้องต้นดังต่อไปนี้

1. มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กฎหมายกำหนด รวมทั้งต้องไม่มีลักษณะขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจก่อให้เกิดความไม่เป็นธรรมต่อบริษัท ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียอื่นใด
2. มีความรู้ ทักษะ ความเชี่ยวชาญ และประสบการณ์ทางธุรกิจ การเงิน กฎหมาย หรือด้านอื่นที่เกี่ยวข้อง โดยคณะกรรมการบริษัทมุ่งเน้นความหลากหลายขององค์ความรู้และประสบการณ์ของคณะกรรมการ ซึ่งทั้งหมดมีคุณสมบัติที่สอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท
3. สามารถอุทิศเวลาให้แก่การปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างเพียงพอ มีความตั้งใจ และสามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างอิสระ รอบคอบ และรอบด้าน รวมถึงสามารถเข้าร่วมการประชุมได้อย่างสม่ำเสมอ
4. เป็นผู้มีความซื่อสัตย์สุจริต และคุณสมบัติอื่นใดที่อาจกำหนดเพิ่มเติมตามกฎหมาย หรือจากการพิจารณาความเหมาะสมของคณะกรรมการบริษัท

รายชื่อกรรมการที่หมดวาระและได้รับการแต่งตั้งกลับเข้ามาใหม่

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	วันที่ดำรงตำแหน่ง	ทักษะและความชำนาญ
1. นาย วันชัย ศรีหิรัญศรี	ประธานกรรมการ (กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร)	10 มี.ค. 2564	บัญชี, การเงิน, บริหารธุรกิจ, การจัดการความเสี่ยง, การจัดการองค์กร
2. นาย รุ่งโรจน์ ถาวรธนากุล	กรรมการ (กรรมการที่เป็นผู้บริหาร)	1 มี.ค. 2547	บริการเฉพาะกิจ, การจัดการโครงการ, การจัดการองค์กร, การจัดการความเสี่ยง, บริษัทภิบาล/ การกำกับดูแล
3. นาย ประเมศวร์ ชำกักตร์	กรรมการ (กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร)	1 มี.ค. 2547	การจัดการแบรนด์, การเจรจาต่อรอง, การจัดการโครงการ, การจัดการความเสี่ยง, บริษัทภิบาล/ การกำกับดูแล
4. นาย สุชาติ วรอุมากร	กรรมการ (กรรมการที่เป็นผู้บริหาร)	1 มี.ค. 2547	ผู้นำ, การจัดการกลยุทธ์, บริหารธุรกิจ, การจัดการแบรนด์, บริษัทภิบาล/ การกำกับดูแล

การสรรหากรรมการอิสระ

หลักเกณฑ์ในการสรรหากรรมการอิสระ

คณะกรรมการบริษัทจะร่วมกันพิจารณาคุณสมบัติของบุคคลที่จะมาดำรงตำแหน่งเป็น กรรมการอิสระโดยพิจารณาจากคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตาม พ.ร.บ. บริษัทมหาชน พ.ร.บ. หลักทรัพย์ ประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน รวมถึงประกาศข้อบังคับ และ/หรือระเบียบที่ เกี่ยวข้อง นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาคัดเลือกกรรมการอิสระจากผู้ทรงคุณวุฒิ ประสบการณ์การทำงานและความเหมาะสมด้านอื่นๆ ประกอบกัน จากนั้นจะนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาแต่งตั้งเป็นกรรมการของบริษัทต่อไป บริษัทมีนโยบายการแต่งตั้งกรรมการอิสระอย่างน้อยหนึ่งในสามของจำนวนกรรมการทั้งหมดและต้องมีจำนวนไม่น้อยกว่าสามท่าน ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดคุณสมบัติของกรรมการอิสระดังนี้

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

ความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพของกรรมการอิสระในรอบปีที่ผ่านมา

ความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพ ของกรรมการ : ไม่มี

อิสระในรอบปีที่ผ่านมา

การสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุด

กระบวนการสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุดโดยจะมีการกำหนดคุณสมบัติและความสามารถที่จำเป็นสำหรับตำแหน่งดังกล่าว โดยพิจารณาจากประสบการณ์ในสายงานและทักษะการเป็นผู้นำที่เหมาะสม จากนั้นจะมีการคัดเลือกผู้สมัครผ่านกระบวนการคัดกรองเบื้องต้น ซึ่งอาจรวมถึงการรับสมัครจากภายในและภายนอกองค์กร การใช้บริการของบริษัทสรรหาบุคลากรภายนอก หรือการเสนอชื่อโดยคณะกรรมการที่เกี่ยวข้อง กระบวนการนี้มีการรวมถึงการสัมภาษณ์ การประเมินความสามารถและศักยภาพทางวิชาชีพ รวมถึงการตรวจสอบประวัติและความน่าเชื่อถือของผู้สมัคร ในขั้นตอนสุดท้าย การตัดสินใจเลือกผู้ที่จะดำรงตำแหน่งมักจะขึ้นอยู่กับคณะกรรมการบริหาร หรือคณะกรรมการบริษัท โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมในการดำเนินนโยบายและยุทธศาสตร์ขององค์กรในระยะยาว กระบวนการดังกล่าวจึงมีความโปร่งใสและยึดหลักความเป็นธรรมเพื่อให้ได้บุคลากรที่มีคุณภาพและความสามารถในการนำพาองค์กรไปสู่ความสำเร็จในอนาคต

วิธีการสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุด

วิธีการสรรหาบุคคลที่จะแต่งตั้ง เป็นกรรมการ ผ่านคณะกรรมการ : ไม่ใช่
สรรหาหรือไม่

วิธีการสรรหาบุคคลที่จะแต่งตั้ง เป็นผู้บริหารระดับสูงสุด ผ่านคณะ : ไม่ใช่
กรรมการสรรหาหรือไม่

สิทธิของผู้ลงทุนรายย่อยในการแต่งตั้งกรรมการ

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

ปี 2568 บริษัทได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอรายชื่อผู้มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อเข้ารับการคัดเลือกเป็นกรรมการบริษัทล่วงหน้าก่อนการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568 ผ่านทางเว็บไซต์ www.bis-group.com และทางไปรษณีย์ ตั้งแต่วันที่ 1-31 ธันวาคม 2567 ปรากฏว่าไม่มีผู้ถือหุ้นรายใดเสนอรายชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับการคัดเลือกเป็นกรรมการล่วงหน้า

วิธีการแต่งตั้งกรรมการ : อื่น ๆ ในการลงคะแนนเสียงเลือกตั้งกรรมการ บริษัทให้ผู้ถือหุ้น
ใช้บัตรลงคะแนนเลือกตั้งกรรมการเป็นรายบุคคลโดยให้ผู้ถือหุ้น
ลงคะแนนเสียงทั้งหมดที่ตนมีอยู่เลือกบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อ
เป็นกรรมการทีละคน

การกำหนดคุณสมบัติในการสรรหากรรมการบริษัท

รายละเอียดการกำหนดคุณสมบัติในการสรรหากรรมการบริษัท

ทักษะและความชำนาญที่เกี่ยวข้อง	ทักษะและความชำนาญ
(1) คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่กำหนดหลักเกณฑ์และกระบวนการในการสรรหาผู้ทรงคุณวุฒิที่จะได้รับการคัดเลือกและแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท และ/หรือประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ทั้งนี้คณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้กำหนดคุณสมบัติและหลักเกณฑ์ในการสรรหากรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อยของกลุ่มบริษัท และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของกลุ่มบริษัท (2) คณะกรรมการบริษัทจะต้องมีมาตรการที่ทำให้มั่นใจได้ว่าการกำหนดหลักเกณฑ์และกระบวนการสำหรับการสรรหาและแต่งตั้งผู้บริหารระดับสูงในตำแหน่งสำคัญเพื่อให้ได้บุคคลที่มีทักษะ ความรู้ และประสบการณ์ที่จะเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินกิจการและกำกับดูแลบริษัท (3) กระบวนการสรรหากรรมการบริษัทและผู้บริหารระดับสูงจะต้องมีความเป็นธรรม เท่าเทียม และโปร่งใส โดยจะต้องระบุประวัติการศึกษา ประสบการณ์ทำงาน ความเชี่ยวชาญ และคุณสมบัติอื่น ๆ ที่ต้องการสำหรับตำแหน่งที่ประกาศสรรหาอย่างชัดเจน รวมทั้งต้องดำเนินการตามกระบวนการสรรหาที่คณะกรรมการบริษัท และ/หรือประธานเจ้าหน้าที่บริหารกำหนดไว้ เพื่อให้ได้บุคคลที่เหมาะสมกับตำแหน่งงานที่กลุ่มบริษัทสรรหา	การจัดการกลยุทธ์, การจัดการความเสี่ยง, การตรวจสอบ, ตรวจสอบภายใน, บรรษัทภิบาล/ การกำกับดูแล

ข้อมูลเกี่ยวกับการพัฒนากรรมการ

การพัฒนากรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

รายละเอียดการพัฒนากรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

รายชื่อกรรมการ	เข้าร่วมอบรมในรอบปี บัญชีที่ผ่านมา	ประวัติการเข้าร่วมอบรม
1. นาย วันชัย ศรีหิรัญรัมย์ (ประธานกรรมการ)	ไม่เข้าร่วม	Thai Institute of Directors (IOD) <ul style="list-style-type: none"> • 2565: Role of the Chairman Program (RCP) • 2546: Director Certification Program (DCP) อื่น ๆ <ul style="list-style-type: none"> • 2554: หลักสูตรธรรมศาสตร์เพื่อสังคม (นมธ.) รุ่นที่ 2 • 2550: หลักสูตรวิทยาลัยตลาดทุน (วตท.) รุ่นที่ 5
2. นาย ธนวัฒน์ คงเจริญสมบัติ (กรรมการ)	เข้าร่วม	Thai Institute of Directors (IOD) <ul style="list-style-type: none"> • 2568: Role of the Chairman Program (RCP) • 2564: Director Certification Program (DCP) อื่น ๆ <ul style="list-style-type: none"> • 2567: First Strategic workshop with Bridge consulting
3. นาย รุ่งโรจน์ ถาวรธนากุล (กรรมการ)	เข้าร่วม	Thai Institute of Directors (IOD) <ul style="list-style-type: none"> • 2564: Director Certification Program (DCP) อื่น ๆ <ul style="list-style-type: none"> • 2568: The Evolving role of audit committee in fostering trust and transparency • 2568: mai Growth Lab • 2567: Executive sharing : Alignment of Supply Chain Strategy with Corporate Strategy & Goal • 2567: First Strategic workshop with Bridge consulting • 2567: Generative AI Mastery for Executives#6 • 2567: Sustainable Development Journey 2024 • 2567: อนาคตที่ยั่งยืน: คณะกรรมการในฐานะผู้ผลักดันคุณค่า • 2565: หลักสูตร Company Secretary Program (CSP) รุ่น 132 ปี 2565

รายชื่อกรรมการ	เข้าร่วมอบรมใน รอบปี บัญชีที่ผ่านมา	ประวัติการเข้าร่วมอบรม
4. นาย ประเมศวร์ ชำภักตร์ (กรรมการ)	ไม่เข้าร่วม	Thai Institute of Directors (IOD) <ul style="list-style-type: none"> • 2564: Director Certification Program (DCP) อื่น ๆ <ul style="list-style-type: none"> • 2567: First Strategic workshop with Bridge consulting
5. นาย สุชาติ วรวิฑูร (กรรมการ)	เข้าร่วม	Thai Institute of Directors (IOD) <ul style="list-style-type: none"> • 2564: Director Certification Program (DCP) อื่น ๆ <ul style="list-style-type: none"> • 2568: The Skill Coaching Program for 2 Executive CEO& CFO Level • 2567: ESG in the Boardroom: A Practical Guide for Board : ESG 4/2024 • 2567: Enable ESG Bond Issuance Seminar # 2: Global Dynamic & Thailand Framework Development • 2567: First Strategic workshop with Bridge consulting • 2567: Presentation Public Speaking
6. นาย เจษฎ์ โทณะวณิก (กรรมการ, กรรมการอิสระ)	ไม่เข้าร่วม	Thai Institute of Directors (IOD) <ul style="list-style-type: none"> • 2559: Director Certification Program (DCP)
7. นาย รัชตะ รัชตะนาวิน (กรรมการ, กรรมการอิสระ)	ไม่เข้าร่วม	Thai Institute of Directors (IOD) <ul style="list-style-type: none"> • 2564: Director Certification Program (DCP)
8. นาย ทวีศักดิ์ ส่งเสริม (กรรมการ, กรรมการอิสระ)	ไม่เข้าร่วม	Thai Institute of Directors (IOD) <ul style="list-style-type: none"> • 2564: Director Certification Program (DCP)
9. นาย สมจินต์ ศรีไพศาล (กรรมการ, กรรมการอิสระ)	ไม่เข้าร่วม	Thai Institute of Directors (IOD) <ul style="list-style-type: none"> • 2552: Director Certification Program (DCP) • 2547: Director Accreditation Program (DAP) อื่น ๆ <ul style="list-style-type: none"> • 2558: Corporate Governance for Capital Market Intermediaries (CGI 4/2558) • 2557: Anti-Corruption for Executive Program (ACEP 12/2014) • 2552: Director Examination รุ่น 26/2552 • 2549: หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง สถาบันวิทยาการตลาดทุน (วตท.) รุ่นที่ 3

ข้อมูลเกี่ยวกับการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ

เกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญในการกำกับดูแลกิจการที่ดี มุ่งมั่นพัฒนาองค์กรให้มีความเติบโตอย่างยั่งยืน สร้างคุณค่า และสร้างความเชื่อมั่นให้ผู้ถือหุ้น รวมถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย และบริษัทมีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท และแบบ ประเมินผลของคณะกรรมการชุดย่อย โดยเกณฑ์การประเมินครอบคลุม ในหัวข้อโครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ การประชุมของคณะ

กรรมการ รวมถึงบทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ ทั้งแบบรายคณะ และรายบุคคล ซึ่งผลการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย ในปี 2568 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 2568 ผลการประเมินคณะกรรมการบริษัท อยู่ในเกณฑ์ดีมาก และคณะกรรมการชุดย่อย และแบบรายบุคคลอยู่ในเกณฑ์ดีเยี่ยม

รายละเอียดการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

รายชื่อคณะกรรมการ	รูปแบบการประเมินผล	เกรด / คะแนนที่ได้รับเฉลี่ย	เกรด / คะแนนเต็ม
คณะกรรมการบริษัท	การประเมินแบบรายคณะ	89.90	100
	การประเมินแบบรายบุคคล (ประเมินตนเอง)	91.54	100
	การประเมินแบบรายบุคคล แบบไขว้ (ประเมินกรรมการท่านอื่น)	ไม่มี	ไม่มี
คณะกรรมการตรวจสอบ	การประเมินแบบรายคณะ	96.33	100
	การประเมินแบบรายบุคคล (ประเมินตนเอง)	ไม่มี	ไม่มี
	การประเมินแบบรายบุคคล แบบไขว้ (ประเมินกรรมการท่านอื่น)	ไม่มี	ไม่มี
คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	การประเมินแบบรายคณะ	91.14	100
	การประเมินแบบรายบุคคล (ประเมินตนเอง)	ไม่มี	ไม่มี
	การประเมินแบบรายบุคคล แบบไขว้ (ประเมินกรรมการท่านอื่น)	ไม่มี	ไม่มี

8.1.2 การเข้าร่วมประชุมและการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการรายบุคคล

การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการบริษัท

การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการบริษัท

รายละเอียดการเข้าประชุมคณะกรรมการบริษัท ในงวดปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 เป็นดังนี้

จำนวนการประชุมของคณะกรรมการบริษัท ในรอบปีที่ผ่านมา (ครั้ง) : 5

การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี (AGM) : 23 เม.ย. 2568

การประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น (EGM) : ไม่มี

รายละเอียดการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการบริษัท

รายชื่อกรรมการ	การเข้าร่วมประชุมของกรรมการ			เข้าประชุม AGM			เข้าประชุม EGM		
	การเข้าประชุม (ครั้ง)	/	สิทธิในการประชุม (ครั้ง)	การเข้าประชุม (ครั้ง)	/	สิทธิในการประชุม (ครั้ง)	การเข้าประชุม (ครั้ง)	/	สิทธิในการประชุม (ครั้ง)
1. นาย วันชัย ศรีศิริธรรม (ประธานกรรมการ)	5	/	5	1	/	1	N/A	/	N/A
2. นาย ธนวัฒน์ คงเจริญสมบัติ (กรรมการ)	5	/	5	1	/	1	N/A	/	N/A
3. นาย รุ่งโรจน์ ถาวรธนากุล (กรรมการ)	5	/	5	1	/	1	N/A	/	N/A
4. นาย ปรมศร์ ขำภักตร์ (กรรมการ)	5	/	5	1	/	1	N/A	/	N/A
5. นาย สุชาติ วรุดามกุล (กรรมการ)	5	/	5	1	/	1	N/A	/	N/A
6. นาย เกษณ์ โทณะวณิก (กรรมการ, กรรมการอิสระ)	5	/	5	1	/	1	N/A	/	N/A
7. นาย รัชตะ รัชตะนาวิน (กรรมการ, กรรมการอิสระ)	4	/	5	1	/	1	N/A	/	N/A
8. นาย ทวีศักดิ์ ส่งเสริม (กรรมการ, กรรมการอิสระ)	5	/	5	1	/	1	N/A	/	N/A
9. นาย สมจินต์ ศรีไพศาล (กรรมการ, กรรมการอิสระ)	5	/	5	1	/	1	N/A	/	N/A

รายละเอียดการสรุปสัดส่วนการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการบริษัท

รายชื่อกรรมการ	อัตราการเข้าประชุมคณะกรรมการบริษัท	อัตราการเข้าประชุม AGM	อัตราการเข้าประชุม EGM
1. นาย วันชัย ศรีหิรัญรัมย์ (ประธานกรรมการ)	5/5 (100.00%)	1/1 (100.00%)	N/A
2. นาย ธนวัฒน์ คงเจริญสมบัติ (กรรมการ)	5/5 (100.00%)	1/1 (100.00%)	N/A
3. นาย รุ่งโรจน์ ถาวรธนากุล (กรรมการ)	5/5 (100.00%)	1/1 (100.00%)	N/A
4. นาย ปรมะศวร์ ชำมัทธ์ (กรรมการ)	5/5 (100.00%)	1/1 (100.00%)	N/A
5. นาย สุชาติ วรอุฒางกูร (กรรมการ)	5/5 (100.00%)	1/1 (100.00%)	N/A
6. นาย เจริญ โทณะวนิก (กรรมการ, กรรมการอิสระ)	5/5 (100.00%)	1/1 (100.00%)	N/A
7. นาย รัชตะ รัชตะนาวิน (กรรมการ, กรรมการอิสระ)	4/5 (80.00%)	1/1 (100.00%)	N/A
8. นาย ทวีศักดิ์ ส่งเสริม (กรรมการ, กรรมการอิสระ)	5/5 (100.00%)	1/1 (100.00%)	N/A
9. นาย สมจินต์ ศรีไพศาล (กรรมการ, กรรมการอิสระ)	5/5 (100.00%)	1/1 (100.00%)	N/A
อัตราการเข้าร่วมประชุมเฉลี่ย	(97.78%)	100.00%	N/A

คำตอบแทนของคณะกรรมการ

ลักษณะคำตอบแทนของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทได้มีการพิจารณากำหนดคำตอบแทน และเบี้ยประชุมกรรมการ สำหรับกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย โดยคำนึงถึงความเหมาะสมของประเภทธุรกิจ อัตราการเติบโตของบริษัทตลอดจนภาระหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการ

คำตอบแทนของคณะกรรมการ

รายละเอียดคำตอบแทนของกรรมการแต่ละรายบุคคลในรอบปีที่ผ่านมา

รายชื่อกรรมการ / คณะกรรมการ	บริษัท				คำตอบแทนที่เป็น ตัวเงินของบริษัท ย่อยรวม (บาท)
	ค่าเบี้ยประชุม ต่อปี	คำตอบแทนที่เป็นตัวเงินอื่นๆ	รวม (บาท)	คำตอบแทนที่ไม่เป็นตัวเงิน	
1. นาย วันชัย ศรีบุญธรรม (ประธานกรรมการ)			400,000.00		N/A
คณะกรรมการบริษัท (ประธานกรรมการ)	100,000.00	300,000.00	400,000.00	ไม่มี	
2. นาย ธนวัฒน์ คงเจริญสมบัติ (กรรมการ)			0.00		N/A
คณะกรรมการบริษัท (กรรมการ)	0.00	0.00	0.00	ไม่มี	
คณะกรรมการบริหาร (ประธานกรรมการบริหาร)	0.00	0.00	0.00	ไม่มี	
3. นาย รุ่งโรจน์ ธารธนากุล (กรรมการ)			0.00		N/A
คณะกรรมการบริษัท (กรรมการ)	0.00	0.00	0.00	ไม่มี	
คณะกรรมการบริหาร (กรรมการบริหาร)	0.00	0.00	0.00	ไม่มี	
คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (กรรมการชุดย่อย)	0.00	0.00	0.00	ไม่มี	
4. นาย ประเสริฐ ขำภักตร์ (กรรมการ)			320,000.00		N/A
คณะกรรมการบริษัท (กรรมการ)	60,000.00	240,000.00	300,000.00	ไม่มี	
คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (กรรมการชุดย่อย)	20,000.00	0.00	20,000.00	ไม่มี	
5. นาย สุชาติ วรวัฒนา (กรรมการ)			0.00		N/A
คณะกรรมการบริษัท (กรรมการ)	0.00	0.00	0.00	ไม่มี	
คณะกรรมการบริหาร (กรรมการบริหาร)	0.00	0.00	0.00	ไม่มี	

รายชื่อกรรมการ / คณะกรรมการ	บริษัท				คำตอบแทนที่เป็น ตัวเงินของบริษัท ย่อยรวม (บาท)
	ค่าเบี้ยประชุม ต่อปี	คำตอบแทนที่เป็นตัวเงินอื่นๆ	รวม (บาท)	คำตอบแทนที่ไม่เป็นตัวเงิน	
คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (กรรมการชุดย่อย)	0.00	0.00	0.00	ไม่มี	
6. นาย เจษฎ์ โทณะวณิก (กรรมการ, กรรมการอิสระ)			375,000.00		N/A
คณะกรรมการบริษัท (กรรมการ)	75,000.00	0.00	75,000.00	ไม่มี	
คณะกรรมการตรวจสอบ (กรรมการตรวจสอบ)	60,000.00	240,000.00	300,000.00	ไม่มี	
7. นาย รัชตะ รัชตะนาวิน (กรรมการ, กรรมการอิสระ)			420,000.00		N/A
คณะกรรมการบริษัท (กรรมการ)	60,000.00	0.00	60,000.00	ไม่มี	
คณะกรรมการตรวจสอบ (ประธานกรรมการตรวจสอบ)	60,000.00	300,000.00	360,000.00	ไม่มี	
8. นาย ทวีศักดิ์ ส่งเสริม (กรรมการ, กรรมการอิสระ)			405,000.00		N/A
คณะกรรมการบริษัท (กรรมการ)	75,000.00	0.00	75,000.00	ไม่มี	
คณะกรรมการตรวจสอบ (กรรมการตรวจสอบ)	60,000.00	240,000.00	300,000.00	ไม่มี	
คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (ประธานกรรมการชุดย่อย)	30,000.00	0.00	30,000.00	ไม่มี	
9. นาย สมจินต์ ศรีไพศาล (กรรมการ, กรรมการอิสระ)			375,000.00		N/A
คณะกรรมการบริษัท (กรรมการ)	75,000.00	0.00	75,000.00	ไม่มี	
คณะกรรมการตรวจสอบ (กรรมการตรวจสอบ)	60,000.00	240,000.00	300,000.00	ไม่มี	
10. นาย ศรีณย์ ขาดิยานนท์ (กรรมการบริหาร)			0.00		N/A

รายชื่อกรรมการ / คณะกรรมการ	บริษัท				คำตอบแทนที่เป็น ตัวเงินของบริษัท ย่อยรวม (บาท)
	ค่าเบี้ยประชุมต่อปี	คำตอบแทนที่เป็นตัวเงินอื่นๆ	รวม (บาท)	คำตอบแทนที่ไม่เป็นตัวเงิน	
คณะกรรมการบริหาร (กรรมการบริหาร)	0.00	0.00	0.00	ไม่มี	
11. นาย ปพนธ์ สิริโชติกุล (กรรมการบริหาร)			0.00		N/A
คณะกรรมการบริหาร (กรรมการบริหาร)	0.00	0.00	0.00	ไม่มี	
คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (กรรมการชุดย่อย)	0.00	0.00	0.00	ไม่มี	
12. นางสาว พิจิตรา สีนรวม (กรรมการบริหาร)			0.00		N/A
คณะกรรมการบริหาร (กรรมการบริหาร)	0.00	0.00	0.00	ไม่มี	
13. นางสาว รวิวรรณ ลิ้มปวีร์ (กรรมการบริหาร)			0.00		N/A
คณะกรรมการบริหาร (กรรมการบริหาร)	0.00	0.00	0.00	ไม่มี	

รายละเอียดสรุปคำตอบแทนแต่ละรายคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

รายชื่อคณะกรรมการ	ค่าเบี้ยประชุมต่อปี	คำตอบแทนที่เป็นตัวเงินอื่นๆ	รวม (บาท)
1. คณะกรรมการบริษัท	445,000.00	540,000.00	985,000.00
2. คณะกรรมการตรวจสอบ	240,000.00	1,020,000.00	1,260,000.00
3. คณะกรรมการบริหาร	0.00	0.00	0.00
4. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	50,000.00	0.00	50,000.00

คำตอบแทนหรือผลประโยชน์ค้ำจ่ายของกรรมการบริษัท

คำตอบแทนหรือผลประโยชน์ค้ำจ่าย ของกรรมการบริษัทในรอบปีที่ : 0.00

ผ่านมา

(บาท)

8.1.3 การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

กลไกการกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทมีบริษัทย่อยและบริษัทร่วมหรือไม่ : มี

กลไกการกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม : มี

กลไกในการกำกับดูแลการจัดการและ รับผิดชอบการดำเนินงานใน : การส่งตัวแทนไปเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุม
บริษัทย่อยและ บริษัทร่วมที่อนุมัติโดยคณะกรรมการ ตามสัดส่วนการถือครองหุ้น, การกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่
และความรับผิดชอบของกรรมการและผู้บริหารที่เป็นตัวแทนของ
บริษัทในการกำหนดนโยบายที่สำคัญ, การเปิดเผยข้อมูลฐานะ
ทางการเงินและผลการดำเนินงาน, การทำรายการระหว่างบริษัท
กับบุคคลที่เกี่ยวข้อง, การทำรายการอื่นที่สำคัญ, การได้มาหรือ
จำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์, ระบบการควบคุมภายในของบริษัทย่อย
ที่ประกอบธุรกิจหลักมีความเหมาะสมและรัดกุมเพียงพอใน
บริษัทย่อยที่เป็นบริษัทที่ประกอบธุรกิจหลัก

กลุ่มบริษัทมีการบริหารงานโดยยึดถือแนวปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 โดยการ
เข้าลงทุนในธุรกิจต่าง ๆ กลุ่มบริษัทจะคำนึงถึงผลตอบแทนของผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วนที่จะได้รับจากการลงทุนในธุรกิจดังกล่าว
นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทได้กำหนดให้มั่นนโยบายการควบคุมและกำกับดูแลการดำเนินงานของธุรกิจที่กลุ่มบริษัทเข้าไปลงทุน เพื่อให้
เป็นไปตามหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อย และ/หรือ ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน
ทจ.39/2559 เรื่อง การขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ข้อบังคับ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การรับหุ้นสามัญหรือหุ้นปริสิทธิเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน พ.ศ. 2558 (รวมทั้งที่มีการ
แก้ไขเพิ่มเติม) ซึ่งนโยบายนี้ กลุ่มบริษัทให้ความสำคัญเป็นอย่างยิ่งว่าเป็นกลไกสำคัญที่จะนำไปสู่การมีระบบการบริหารจัดการที่ดี
โปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ และสามารถกำหนดทิศทางการบริหารงานที่กลุ่มบริษัท เข้าไปลงทุนหรือจะเข้าลงทุนในอนาคตได้
อย่างมีประสิทธิภาพ เสมือนว่าเป็นฝ่ายงานหรือหน่วยงานหนึ่งในองค์กรของกลุ่มบริษัท อีกทั้งยังสามารถติดตามการบริหาร และ
ดำเนินงานของกิจการที่เข้าไปลงทุน เพื่อการดูแลรักษาซึ่งผลประโยชน์ในการลงทุนของกลุ่มบริษัทได้ มาตรการในการกำกับดูแล
กิจการดังกล่าวนี้จะเพิ่มมูลค่าและความเชื่อมั่นให้กับผู้มีส่วนได้เสียของกลุ่มบริษัทว่าธุรกิจที่กลุ่มบริษัทเข้าลงทุนนั้นจะดำเนินการ
ได้อย่างต่อเนื่องและยั่งยืน ทั้งนี้ ได้กำหนดมาตรการการกำกับดูแลบริษัทย่อย (โดยมีรายละเอียดปรากฏบนเว็บไซต์ของบริษัท
<https://www.bis-group.com/> หัวข้อเกี่ยวกับเรา>> หัวข้อย่อย การกำกับดูแลและธรรมาภิบาล และเลือก “นโยบายกำกับดูแล
การดำเนินงานของบริษัทย่อย”)

ในปี 2568 บริษัท และบริษัทย่อย มีการทำรายการระหว่างกันกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีเงื่อนไขตามราคาตลาดโดยฝ่าย
บริหารได้รายงานรายการที่เกิดขึ้นถึงความเหมาะสมและมูลค่าของการทำรายการต่อคณะกรรมการตรวจสอบให้รับทราบแล้วทุก
ไตรมาส

การเปิดเผยข้อตกลงระหว่างบริษัทกับผู้ถือหุ้นในการบริหารจัดการบริษัทย่อยและบริษัทร่วม (Shareholders' agreement)

-ไม่มี-

8.1.4 การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

การดำเนินงานในเรื่องการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในรอบปีที่ผ่านมา

บริษัทมีการดำเนินงานในเรื่องการป้องกันความขัดแย้ง ทางผล : มี

ประโยชน์ในรอบปีที่ผ่านมาหรือไม่

ทางกลุ่มบริษัทได้มีการกำหนดนโยบายเกี่ยวกับการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์บนหลักการที่ว่า การตัดสินใจใด ๆ ในการดำเนิน
กิจกรรมทางธุรกิจจะต้องเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของกลุ่มบริษัทและผู้ถือหุ้นของกลุ่มบริษัท และควรหลีกเลี่ยงการกระทำที่อาจก่อให้เกิด
ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ กล่าวคือการกระทำใดที่ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องหรือมีส่วนได้เสียกับรายการจะได้รับประโยชน์หรือเสียประโยชน์ ไม่ว่า

โดยทางตรงหรือทางอ้อมจากการตกลงเข้าทำรายการของบริษัทหรือบริษัทย่อย โดยกำหนดให้ผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือมีส่วนได้เสียกับรายการที่พิจารณาต้องแจ้งให้บริษัททราบถึงความสัมพันธ์หรือการมีส่วนได้เสียของตนในรายการดังกล่าว และต้องไม่เข้าร่วมในการพิจารณา รวมถึงไม่มีอำนาจในการอนุมัติการเข้าทำรายการนั้น ๆ

ในปี 2568 ไม่มีรายการขัดแย้งทางผลประโยชน์ และบริษัทมีการสื่อสารเพื่อสร้างความเข้าใจในเรื่องนโยบายการกำกับดูแลกิจการ จรรยาบรรณธุรกิจของบริษัท ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การใช้ข้อมูลภายใน นโยบายการต่อต้านทุจริต และคอร์รัปชัน ให้แก่กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานทุกระดับ และมีเผยแพร่ผ่านแพลตฟอร์ม Intranet ของบริษัทในรูปแบบอิเล็กทรอนิกส์ โดยให้ทุกคนเข้าไปศึกษาเรียนรู้เพื่อให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน และมีการเผยแพร่ผ่านสื่อประชาสัมพันธ์ต่าง ๆ ของบริษัท เพื่อเป็นการปลูกฝังวัฒนธรรมการปฏิบัติงานอย่างมีจริยธรรมให้เกิดขึ้นภายในองค์กร และติดตามกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีส่วนเกี่ยวข้องให้มีการรายงานการมีส่วนได้เสียของตนเอง หรือเกี่ยวข้องกับการดำเนินการในลักษณะที่อาจจะก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

จำนวนกรณีหรือประเด็นที่เกี่ยวข้องกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์

	2566	2567	2568
จำนวนกรณีหรือประเด็นที่เกี่ยวข้องกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์รวม (กรณี)	0	0	0

การป้องกันการใช้อ้างอิงข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์

การดำเนินงานในเรื่องการป้องกันการใช้อ้างอิงข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์ในรอบปีที่ผ่านมา

บริษัทมีการดำเนินงานในเรื่องการป้องกันการใช้อ้างอิงข้อมูลภายใน เพื่อ : มี

แสวงหาผลประโยชน์ในรอบปีที่ผ่านมาหรือไม่

กลุ่มบริษัทให้ความสำคัญต่อการป้องกันการใช้อ้างอิงข้อมูลภายในของกลุ่มบริษัทโดยกลุ่มบริษัทมีนโยบายห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานของกลุ่มบริษัท และ/หรือบุคคลในกลุ่มบริษัทที่อาจพิจารณาได้ว่าอาจล่วงรู้ข้อมูลภายใน สามารถนำข้อมูลที่ยังไม่ได้มีการเปิดเผยต่อสาธารณชนซึ่งอาจมีผลกระทบต่อ การเปลี่ยนแปลงราคาหรือมูลค่าหลักทรัพย์ของกลุ่มบริษัท (“ข้อมูลภายใน”) ไปเปิดเผยแก่บุคคลใดหรือแสวงหาประโยชน์แก่ตนเองหรือผู้อื่น ไม่ว่าทางตรง หรือทางอ้อม และไม่ว่าจะได้รับผลตอบแทนหรือไม่ก็ตาม รวมทั้ง ต้องไม่ทำการซื้อขายหลักทรัพย์หรือเข้าผูกพันตามสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่เกี่ยวข้องกับ หลักทรัพย์ของกลุ่มบริษัท โดยใช้ข้อมูลภายใน ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทได้กำหนดแนวทางป้องกันการใช้อ้างอิงข้อมูลภายใน ดังนี้

1.) กลุ่มบริษัทจะจัดให้มีระบบควบคุมภายในเพื่อป้องกันการรั่วไหลของข้อมูลภายใน โดยกำหนดมาตรการและกระบวนการในการจัดการข้อมูลดังกล่าวเป็นลายลักษณ์อักษรเพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนปฏิบัติ รวมทั้งมีการทบทวนมาตรการและกระบวนการดังกล่าวให้เหมาะสมอยู่เสมอ

2.) กลุ่มบริษัทจะจำกัดจำนวนบุคคลที่สามารถเข้าถึงข้อมูลภายในให้น้อยที่สุดเท่าที่จำเป็น และกลุ่มบริษัทจะดำเนินการให้มั่นใจว่า กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัทที่มีตำแหน่งหรือสายงานที่รับผิดชอบเกี่ยวข้องกับข้อมูลภายใน ได้ตระหนักถึงหน้าที่ของตนในการรักษาความลับ

3.) กลุ่มบริษัทจะกำหนดผู้รับผิดชอบที่จะทำหน้าที่เป็นศูนย์กลางในการเปิดเผยข้อมูลของกลุ่มบริษัทต่อสาธารณชน และมอบหมายให้แผนกตรวจสอบ ภายในติดตามดูแลการปฏิบัติตามมาตรการและกระบวนการดังกล่าวเพื่อรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบเป็นรายไตรมาส

4.) กลุ่มบริษัทจะดำเนินการจัดให้มีข้อตกลงในการรักษาความลับกับที่ปรึกษาหรือผู้ให้บริการอื่นก่อนที่จะให้บุคคลดังกล่าวเข้าถึงธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลภายใน ทั้งนี้ ในการคัดเลือกที่ปรึกษาหรือผู้ให้บริการอื่น กลุ่มบริษัทจะพิจารณาว่าที่ปรึกษาหรือผู้ให้บริการอื่นนั้นมีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพเพียงพอ หรือสามารถป้องกันการรั่วไหลของข้อมูลภายในที่ได้รับจากกลุ่มบริษัทด้วย

5.) กลุ่มบริษัทจะให้ความรู้แก่กรรมการและผู้บริหารของกลุ่มบริษัทเกี่ยวกับหน้าที่ในการรายงานการถือและการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์และ สัญญาซื้อขายล่วงหน้าของตนเอง คู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภรรยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ และนิติบุคคลที่ตนเอง คู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินด้วยกัน ฉันสามีภรรยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะถือหุ้นรวมกันเกินร้อยละ 30 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลดังกล่าว และการถือหุ้นดังกล่าวเป็น สัดส่วนที่มากที่สุดที่นิติบุคคลนั้น ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และ ตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) ตามมาตรา 59 แห่ง พระราชบัญญัติหลักทรัพย์ฯ ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สจ. 38/2561 เรื่อง การจัดทำรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของกรรมการ ผู้บริหาร ผู้สอบบัญชี ผู้ทำแผน และผู้บริหารแผน และ/หรือประกาศที่เกี่ยวข้อง และบทกำหนดโทษตามมาตรา 275 แห่ง พ.ร.บ. หลักทรัพย์และ

ตลาดหลักทรัพย์ฯ 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. โดยให้การ จัดทำและระยะเวลาและวิธีการในการนำส่งรายงานการถือและการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์และการได้มาหรือจำหน่ายหลักทรัพย์ เป็นไปตาม หลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ใน พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ และประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

7.) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัท รวมถึงอดีตกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัท มีหน้าที่เก็บรักษาข้อมูลภายใน ของกลุ่มบริษัท และใช้ข้อมูลภายในเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทเท่านั้น โดยห้ามมิให้นำข้อมูลภายในที่เกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัทไปใช้ในการซื้อ หรือขายหลักทรัพย์ หรือเข้าผูกพันตามสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่เกี่ยวข้องกับหลักทรัพย์ ไม่ว่าเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น รวมทั้งห้ามมิให้นำข้อมูลภายใน ที่เกี่ยวกับกลุ่มบริษัทไปเปิดเผยให้แก่บุคคลอื่น ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม และไม่ว่าด้วยวิธีการใด ๆ โดยรู้หรือควรรู้ว่าผู้รับข้อมูลอาจนำข้อมูลนั้นไปใช้ ประโยชน์ในการซื้อหรือขายหลักทรัพย์หรือเข้าผูกพันตามสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่เกี่ยวข้องกับหลักทรัพย์ ไม่ว่าเพื่อประโยชน์ของผู้รับข้อมูลหรือบุคคลอื่น และ ไม่ว่าจะได้รับผลตอบแทนหรือไม่ก็ตาม

8.) กลุ่มบริษัทกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และ/หรือบุคคลในกลุ่มบริษัทที่อาจพิจารณาได้ว่าอาจล่วงรู้ข้อมูลภายใน จะต้องงดการซื้อขาย หลักทรัพย์ของกลุ่มบริษัทเป็นเวลาอย่างน้อย 30 วันก่อนที่งบการเงินหรือข้อมูลภายในนั้นจะเปิดเผยต่อสาธารณชน และภายหลัง 24 ชั่วโมงนับจากที่ข้อมูล ดังกล่าวของกลุ่มบริษัทได้เปิดเผยต่อสาธารณชนแล้ว และผู้ที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลดังกล่าวจะต้องไม่เปิดเผยข้อมูลนั้นให้ผู้อื่นทราบจนกว่าจะมีการแจ้งข้อมูล นั้นต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้ หากมีการกระทำความผิดฝ่าฝืนระเบียบปฏิบัติดังกล่าว กลุ่มบริษัทจะถือเป็นความผิดทางวินัยตามข้อบังคับการทำงาน ของกลุ่มบริษัท โดยจะพิจารณาลงโทษตามควรแก่กรณี ตั้งแต่การตักเตือนด้วยวาจา การตักเตือนเป็นหนังสือ การภาคทัณฑ์ ตลอดจนการเลิกจ้างให้พ้นสภาพ การเป็นพนักงาน

ในปี 2568 บริษัทฝ่ายงานเลขานุการบริษัทจะแจ้งเป็น E-mail ไปยังบุคคลที่เกี่ยวข้องให้ทราบระยะเวลา Blackout Period ล่วงหน้า ซึ่งไม่พบรายงานว่ากรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน หรือลูกจ้างของบริษัทที่เกี่ยวข้องมีการซื้อขายหลักทรัพย์ในช่วงที่บริษัทกำหนดให้งดการซื้อขาย

จำนวนกรณีหรือประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์

	2566	2567	2568
จำนวนกรณีหรือประเด็นที่เกี่ยวข้องกับ การใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์รวม (กรณี)	0	0	0

การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

การดำเนินงานในเรื่องการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันในรอบปีที่ผ่านมา

บริษัทมีการดำเนินงานในเรื่องการต่อต้าน ทุจริตคอร์รัปชันในรอบปีที่ : มี
ผ่านหรือไม่

รูปแบบการดำเนินงานในเรื่องการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน : การทบทวนความเหมาะสมในเรื่องการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน, การสื่อสารและฝึกอบรมแก่พนักงานเกี่ยวกับนโยบายและแนวปฏิบัติในการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน, การติดตามประเมินผลการปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

กลุ่มบริษัทได้เล็งเห็นความสำคัญของการต่อต้านการคอร์รัปชัน และมีความมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างมีคุณธรรม ภายใต้กรอบการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยยึดหลักธรรมาภิบาล จรรยาบรรณ และจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ มีความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย รวมถึงดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส เป็นธรรม และสามารถตรวจสอบได้เพื่อให้อุ่นใจว่ากลุ่มบริษัทมีนโยบายเกี่ยวกับการกำหนดความรับผิดชอบ แนวปฏิบัติ และข้อกำหนดในการดำเนินการที่เหมาะสม เพื่อป้องกันการคอร์รัปชันในทุกกิจกรรมทางธุรกิจของกลุ่ม

บริษัทและเพื่อให้การตัดสินใจและการดำเนินการทาง ธุรกิจที่อาจมีความเสี่ยงด้านการคอร์รัปชันได้รับการพิจารณาและปฏิบัติอย่างรอบคอบ กลุ่มบริษัทจึงได้จัดทำ "นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน" เป็น ลายลักษณ์อักษรขึ้น เพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติที่ชัดเจนในการดำเนินธุรกิจ และพัฒนาสู่องค์กรแห่งความยั่งยืน (โดยมีรายละเอียดปรากฏบนเว็บไซต์ของ บริษัท <https://www.bis-group.com/> หัวข้อเกี่ยวกับเรา>> หัวข้อย่อย การกำกับดูแลและธรรมาภิบาล และเลือก “นโยบายการป้องกันและ ต่อต้านคอร์รัปชัน”)

การเผยแพร่นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

เพื่อให้ทุกคนในองค์กรได้รับทราบนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน กลุ่มบริษัทจะดำเนินการ ดังต่อไปนี้

- 1) ติดประกาศนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันภายในกลุ่มบริษัทโดยชัดเจน เพื่อให้ทุกคนในองค์กรสามารถอ่านได้
- 2) เผยแพร่นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ผ่านช่องทางการสื่อสารของกลุ่มบริษัท เช่น เว็บไซต์ของกลุ่มบริษัท อีเมล รายงานประจำ

ปีรายงานการเปิดเผยข้อมูลประจำปี (56-1) กลุ่มบริษัทจะมีการทบทวนนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันอย่างสม่ำเสมออย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

ในปี 2568 บริษัทมีการตรวจสอบ ติดตาม และควบคุม เพื่อเป็นการเฝ้าระวังปัญหาทุจริตคอร์รัปชัน ซึ่งไม่พบประเด็นปัญหาหรือข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญเกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชัน และบริษัทมีการติดประกาศ และเผยแพร่ผ่านแพลตฟอร์ม Intranet และเว็บไซต์ของบริษัท เพื่อสื่อสารนโยบายและมาตรการต่อต้านคอร์รัปชัน รวมถึงกฎหมาย หรือกฎระเบียบอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับ เรื่องดังกล่าวให้กับกรรมการผู้บริหาร และพนักงาน เพื่อสร้างความเข้าใจ หากบริษัทพบผู้กระทำการทุจริตจะต้องได้รับการพิจารณาโทษทางวินัยตาม ระเบียบบริษัท

จำนวนกรณีหรือประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชัน

	2566	2567	2568
จำนวนกรณีหรือประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชันรวม (กรณี)	0	0	0

การแจ้งเบาะแส (Whistleblowing)

การดำเนินงานในเรื่องการแจ้งเบาะแสในรอบปีที่ผ่านมา

บริษัทมีการดำเนินงานในเรื่องการแจ้งเบาะแส ในรอบปีที่ผ่านมาหรือ : มี

ไม่

คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณารับเรื่องแจ้งเบาะแส และข้อร้องเรียนการกระทำที่อาจเป็นการทุจริตคอร์รัปชันที่เกิดขึ้นกับกลุ่มบริษัทโดยทั้งทางตรงหรือทางอ้อม โดยผ่านช่องทางการรับเรื่องที่ได้กำหนดไว้ในนโยบายฉบับนี้ โดยผู้ร้องเรียนจะต้องระบุรายละเอียดของเรื่องที่จะแจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียน

- 1) จดหมายส่งทางไปรษณีย์

ติดต่อ : ศ.เกียรติคุณ นพ.รัชตะ รัชตะนาวิน ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

ที่อยู่ : บริษัท ไปรษณีย์ แอลนิมัล เซลล์ จำกัด (มหาชน) อาคาร 479 เมืองทองธานี ถ.บอนด์สตรีท ต.บางพูด อ. ปากเกร็ด

จ.นนทบุรี 11120

- 2) ทางจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ (E-mail)

ติดต่อ : แผนกตรวจสอบภายใน

Email : ia@bis-group.com

- 3) แจ้งผ่านช่องทางกล่องรับข้อร้องเรียน โดยจะติดตั้งอยู่ภายในอาคารสำนักงานเมืองทองธานี โรงงานและคลังสินค้า นิคมอุตสาหกรรม

สินสาคร

ในกรณีที่ผู้แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียน มีข้อร้องเรียนประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือคณะกรรมการบริหาร ขอให้ส่งข้อร้องเรียนมายัง ประธานคณะกรรมการตรวจสอบโดยตรง บุคคลที่สามารถแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชัน คือ ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มของกลุ่ม บริษัท ได้แก่ ผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่แข่งทางการค้า เจ้าหนี้ ภาครัฐ ชุมชน สังคม ผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัท ทั้งนี้ ไม่ว่าจะแจ้งด้วยวิธีใด ดังกล่าวข้างต้น กลุ่มบริษัทจะรักษาความลับของผู้ร้องเรียนเป็นอย่างดี

เรื่องที่ได้รับแจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียนการทุจริตคอร์รัปชัน

- 1) พบเห็นการกระทำทุจริตคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับองค์กรโดยตรงหรือทางอ้อม เช่น พบเห็นบุคคลในองค์กร ติดสินบนหรือรับสินบน เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานรัฐบาล หรือหน่วยงานเอกชน

- 2) พบเห็นการกระทำที่ผิดขั้นตอนตามระเบียบปฏิบัติของกลุ่มบริษัท หรือมีผลต่อระบบการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัทจนทำให้สงสัยได้ว่าอาจจะ เป็นช่องทางในการทุจริตคอร์รัปชัน
- 3) พบเห็นการกระทำที่ทำให้กลุ่มบริษัทเสียผลประโยชน์ และกระทบต่อชื่อเสียงของกลุ่มบริษัท
- 4) พบเห็นการกระทำที่ผิดกฎหมาย กฎระเบียบ หรือข้อพึงปฏิบัติทางธุรกิจและหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัท

บริษัทได้เปิดช่องทางให้ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มสามารถแจ้งเบาะแสและเรื่องร้องเรียนผ่านช่องทางที่บริษัทกำหนดไว้โดยการส่งไปรษณีย์หรือ ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ (e-mail) โดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาแล้วพบว่า ปี 2568 ไม่มีการแจ้งเบาะแสการกระทำผิดและข้อ ร้องเรียนใด ๆ จากการกระทำผิดกฎหมาย หรือจริยธรรมธุรกิจ การคอร์รัปชัน หรือพฤติกรรมที่อาจส่งถึงการทุจริตหรือประพฤติดีมิชอบของบุคลากรใน องค์กร ทั้งจากพนักงานและผู้มีส่วนได้เสียอื่น

จำนวนกรณีหรือประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการแจ้งเบาะแส

	2566	2567	2568
จำนวนกรณีหรือประเด็นที่ได้รับผ่านช่องทางการแจ้งเบาะแสรวม (กรณี)	0	0	0

การติดตามการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการอื่น ๆ

มาตรการคุ้มครองและรักษาความลับ

เพื่อเป็นการคุ้มครองสิทธิของผู้แจ้งเบาะแส ผู้ร้องเรียน หรือผู้ให้ข้อมูลที่กระทำโดยเจตนาสุจริต กลุ่มบริษัทจะปกปิดชื่อ ที่อยู่ หรือข้อมูลใด ๆ ที่สามารถระบุตัวผู้แจ้งเบาะแส ผู้ร้องเรียน หรือผู้ให้ข้อมูลได้ และเก็บรักษาข้อมูลของผู้แจ้งเบาะแส ผู้ร้องเรียน หรือผู้ให้ข้อมูลไว้เป็นความลับ โดยจำกัด เฉพาะผู้ที่มิหน้าที่รับผิดชอบในการดำเนินการตรวจสอบเรื่องร้องเรียนเท่านั้น ที่สามารถเข้าถึงข้อมูลดังกล่าวได้

ในกรณีที่มีการร้องเรียน กลุ่มบริษัทจะกำหนดมาตรการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส ผู้ร้องเรียน หรือผู้ให้ข้อมูล พยาน และบุคคลที่ ให้ข้อมูลในการ สืบสวนหาข้อเท็จจริงไม่ได้รับความเดือดร้อน อันตรายใด ๆ หรือความไม่ชอบธรรม อันเกิดมาจากการแจ้งเบาะแส ร้องเรียน การเป็นพยานหรือการ ให้ข้อมูลแก่กลุ่มบริษัท หากกลุ่มบริษัทเห็นว่าเรื่องร้องเรียนดังกล่าวมีแนวโน้มที่จะเกิดความเดือดร้อนเสียหายหรือความไม่ปลอดภัยต่อผู้ร้องเรียน

ทั้งนี้ ผู้ได้รับข้อมูลจากการปฏิบัติหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับเรื่องร้องเรียน มีหน้าที่เก็บรักษาข้อมูล ข้อร้องเรียนและเอกสารหลักฐานของผู้แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียนไว้เป็นความลับ ห้ามเปิดเผยข้อมูลแก่บุคคลอื่นที่ไม่มีหน้าที่เกี่ยวข้อง เว้นแต่เป็นการเปิดเผยตามที่กฎหมายกำหนด

การคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล

บริษัทให้ความสำคัญต่อการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลของลูกค้า คู่ค้า พนักงาน ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม โดยได้ดำเนินการให้สอดคล้องกับพระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ. 2562 (PDPA) รวมถึงกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง โดยบริษัทได้จัดทำนโยบายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล (Privacy Policy) และบันทึกการกิจกรรมการประมวลผลข้อมูลส่วนบุคคล (RoPA: Records of Processing Activities) พร้อมทั้งประกาศนโยบายความเป็นส่วนตัว เพื่อเป็นแนวปฏิบัติด้านการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล และกำหนดหลักเกณฑ์ในการเก็บรวบรวม ใช้ เปิดเผย และจัดเก็บข้อมูลส่วนบุคคลอย่างเหมาะสม มีมาตรการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของข้อมูลทั้งด้านเทคนิคและด้านการบริหารจัดการ รวมถึงกำหนดสิทธิของเจ้าของข้อมูลในการเข้าถึง แก้ไข หรือขอให้ลบข้อมูลส่วนบุคคลตามที่กฎหมายกำหนด

นอกจากนี้ บริษัทได้มีการสื่อสารและสร้างความตระหนักแก่พนักงานเกี่ยวกับการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล รวมถึงกำหนดผู้รับผิดชอบในการกำกับดูแลการปฏิบัติตามกฎหมายดังกล่าวเพื่อให้การบริหารจัดการข้อมูลส่วนบุคคลของบริษัทเป็นไปอย่างโปร่งใส ปลอดภัย และสร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

การบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศและความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์

บริษัทให้ความสำคัญกับการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้สนับสนุนการดำเนินงานขององค์กร เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารจัดการข้อมูล การปฏิบัติงาน และการสื่อสารภายในองค์กร พร้อมทั้งให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการความมั่นคงปลอดภัยของระบบสารสนเทศ เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากการเข้าถึงข้อมูลโดยไม่ได้รับอนุญาต การรั่วไหลของข้อมูล และภัยคุกคามจากการโจมตีทางไซเบอร์

บริษัทมีการกำหนดแนวปฏิบัติและมาตรการด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ รวมถึงการติดตามและเฝ้าระวังความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากภัยคุกคามทางไซเบอร์อย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้ ในปี 2568 บริษัทได้จัดให้มีการสื่อสารและการอบรมให้ความรู้แก่พนักงานเกี่ยวกับการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศอย่างเหมาะสมและปลอดภัย รวมถึงการตระหนักรู้เกี่ยวกับภัยคุกคามทางไซเบอร์ เพื่อเสริมสร้างความเข้าใจและลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นต่อระบบสารสนเทศและข้อมูลขององค์กร

8.2 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบในรอบปีที่ผ่านมา

8.2.1 การเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ

การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ (ครั้ง) : 4

รายชื่อกรรมการ	การเข้าประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ			เข้าร่วมประชุมเฉลี่ย
	การเข้าประชุม (ครั้ง)	/	สิทธิในการประชุม (ครั้ง)	
1. นาย รัชตะ รัชตะนาวิน (ประธานกรรมการตรวจสอบ)	3	/	4	3/4 (75.00%)
2. นาย เฉษฐิ์ โทณะวนิก (กรรมการตรวจสอบ)	4	/	4	4/4 (100.00%)
3. นาย ทวีศักดิ์ ส่องเสริม (กรรมการตรวจสอบ)	4	/	4	4/4 (100.00%)
4. นาย สมจินต์ ศรไพศาล (กรรมการตรวจสอบ)	4	/	4	4/4 (100.00%)
อัตราการเข้าร่วมประชุมเฉลี่ย				93.75%

8.2.2 ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

ในปี 2568 คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประชุมทั้งสิ้น 4 ครั้ง โดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมการประชุมทั้งสิ้น 3 ครั้งเนื่องจากติดภารกิจตรงกับการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 2/2568 เมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2568 ซึ่งประธานคณะกรรมการตรวจสอบไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ คณะกรรมการตรวจสอบได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ 1 ท่านทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุมแทน เพื่อให้การประชุมสามารถดำเนินไปได้อย่างเรียบร้อย และเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล และคณะกรรมการตรวจสอบทั้ง 3 ท่านได้เข้าร่วมการประชุมครบถ้วนทุกครั้ง ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีผู้บริหาร 1 ครั้ง

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ โดยใช้ความรู้ความสามารถด้วยความระมัดระวังและ รอบคอบ และมีความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับข้อมูลและความร่วมมือเป็นอย่างดีจากฝ่ายจัดการของบริษัท และยังให้คำแนะนำที่มีคุณประโยชน์ในการบริหารจัดการ และแนะนำแนวทางในการวางแผนตรวจสอบภายในของบริษัทให้มีมุมมองในมิติต่าง ๆ กันมากขึ้น เพื่อให้ผู้ถือหุ้น นักลงทุน มีความมั่นใจว่าคณะกรรมการตรวจสอบให้ความสำคัญกับการสอบถามความเพียงพอและความเหมาะสมของระบบการควบคุมภายในของบริษัท ทั้งนี้รายงานคณะกรรมการตรวจสอบฉบับเต็ม คณะกรรมการตรวจสอบปรากฏตามเอกสารแนบ 6 (รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ)

8.3 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยอื่น ๆ

8.3.1 - 8.3.2 การเข้าประชุมและผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยอื่น ๆ

การเข้าประชุมของคณะกรรมการบริหาร ⁽¹⁾

การประชุมคณะกรรมการบริหาร (ครั้ง) : 12

รายชื่อกรรมการ	การเข้าประชุมของคณะกรรมการบริหาร			เข้าร่วมประชุมเฉลี่ย
	การเข้าประชุม (ครั้ง)	/	สิทธิในการประชุม (ครั้ง)	
1. นาย ธนวัฒน์ คงเจริญสมบัติ (ประธานกรรมการบริหาร)	12	/	12	12 / 12 (100.00%)
2. นาย สุชาติ วรพวงกูร (กรรมการบริหาร)	12	/	12	12 / 12 (100.00%)
3. นาย รุ่งโรจน์ ถาวรธนากุล (กรรมการบริหาร)	12	/	12	12 / 12 (100.00%)
4. นาย ศรัณย์ ขาติยานนท์ (กรรมการบริหาร)	12	/	12	12 / 12 (100.00%)
5. นาย ปพนธ์ สิริโชติกุล (กรรมการบริหาร)	12	/	12	12 / 12 (100.00%)
6. นางสาว พิจิตรา สีนรวม (กรรมการบริหาร)	10	/	10	10 / 10 (100.00%)
7. นางสาว รวีวรรณ ลิ้มบัวชีรคม (กรรมการบริหาร)	10	/	10	10 / 10 (100.00%)
อัตราการเข้าร่วมประชุมเฉลี่ย				100.00%

ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร

ในปี 2568 บริษัทมีการประชุมคณะกรรมการบริหาร รวมทั้งสิ้น จำนวน 12 ครั้ง โดยกำหนดนโยบาย ทิศทาง กลยุทธ์ และโครงสร้าง การ บริหารงานหลักในการดำเนินธุรกิจของบริษัทที่กำหนดให้สอดคล้องและสนับสนุนต่อสภาพเศรษฐกิจและการแข่งขันที่ได้กำหนดและแถลง ไว้ต่อผู้ถือหุ้น เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทเห็นชอบ

หมายเหตุ ⁽¹⁾ : - นางสาวพิจิตรา สีนรวม และนางสาวรวีวรรณ ลิ้มบัวชีรคม ดำรงตำแหน่งกรรมการบริหาร ตั้งแต่วันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2568

การเข้าประชุมของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

การประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (ครั้ง) : 2

รายชื่อกรรมการ	การเข้าประชุมของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง			เข้าร่วมประชุมเฉลี่ย
	การเข้าประชุม (ครั้ง)	/	สิทธิในการประชุม (ครั้ง)	
1. นาย ทวีศักดิ์ ส่งเสริม (ประธานกรรมการชุดย่อย, กรรมการอิสระ)	2	/	2	2 / 2 (100.00%)
2. นาย รุ่งโรจน์ ถาวรธนากุล (กรรมการชุดย่อย)	2	/	2	2 / 2 (100.00%)
3. นาย ประเมศวร์ ชำภักดิ์ (กรรมการชุดย่อย)	2	/	2	2 / 2 (100.00%)
4. นาย สุชาติ วรรณางกูร (กรรมการชุดย่อย)	2	/	2	2 / 2 (100.00%)
5. นาย ปพนธ์ สิริโชติกุล (กรรมการชุดย่อย)	2	/	2	2 / 2 (100.00%)
อัตราการเข้าร่วมประชุมเฉลี่ย				100.00%

ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ในปี 2568 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 ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด(มหาชน) ให้ความสำคัญของการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐานสากลของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) เพื่อให้บริษัทบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในทั้ง 3 ด้าน ได้แก่ การดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและรายงานอื่นที่เกี่ยวข้อง และการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบ การตรวจสอบภายในถือเป็นเครื่องมือที่มีส่วนสำคัญที่จะทำให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปอย่างถูกต้องและโปร่งใส เพราะเป็นกลไกที่ช่วยเพิ่มความสามารถในการควบคุม การรายงานและติดตามผลการปฏิบัติงาน ซึ่งผู้ตรวจสอบภายในมีส่วนร่วมกับผู้บริหารในระดับต่างๆ เพื่อหาแนวทางและวิธีการปฏิบัติงานให้มีความเหมาะสม มีประสิทธิภาพ ภายใต้ภาวะการแข่งขันที่เพิ่มขึ้น โดยบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบขึ้นเพื่อให้การสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท สอบทานระบบการควบคุมภายใน และตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามนโยบายการกำกับดูแลองค์กรที่ดี ข้อกำหนดและจรรยาบรรณที่พึงปฏิบัติอย่างมีประสิทธิภาพ และเพื่อป้องกันการทุจริตและความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมถึงการจัดทำรายงานทางการเงินและบัญชีที่ถูกต้อง น่าเชื่อถือ มีการเปิดเผยข้อมูลที่ถูกต้องครบถ้วนและเพียงพอ โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะทำการติดตามแก้ไขหรือปรับปรุงของฝ่ายจัดการจนกว่าจะได้ข้อสรุปเป็นที่น่าพอใจ นอกจากนี้ รายงานสำคัญจะถูกนำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอทั้งจากฝ่ายบริหารและฝ่ายตรวจสอบภายใน โดยการรายงานจะครอบคลุมในเรื่องธุรกิจ การเงิน การควบคุมภายใน การดำเนินงานและการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายในของบริษัท ซึ่งปฏิบัติตามกรอบโครงสร้างของการควบคุมภายในซึ่งอ้างอิงตามมาตรฐานสากล The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) ซึ่งสรุปตามองค์ประกอบของการควบคุมแต่ละด้าน ดังนี้

1. สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

บริษัทได้มีความมุ่งมั่นในการส่งเสริมให้บริษัทและบริษัทย่อยมีวัฒนธรรมและสภาพแวดล้อมในการควบคุมภายในที่ดีและมีประสิทธิผล โดยได้มีการกำหนดนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยให้ประธานกรรมการตรวจสอบร่วมพิจารณากำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการ เพื่อเป็นการถ่วงดุลอำนาจ (check & balance) ระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ ทั้งนี้ กรรมการอิสระทุกท่านล้วนเป็นผู้ที่มีประสบการณ์สูง มีวุฒิและคุณวุฒิ โดยในหนึ่งปีที่ผ่านมาที่กรรมการอิสระได้เข้าร่วมประชุมในคณะกรรมการบริษัท กรรมการอิสระได้ทำหน้าที่เป็นอิสระจากกรรมการบริหาร โดยวาระที่ได้รับการนำเสนอจากคณะกรรมการบริหารไม่ได้รับการอนุมัติในคณะกรรมการบริษัททุกเรื่อง และในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเมื่อกรรมการอิสระมีความคิดเห็นขัดแย้งกับกรรมการบริหาร กรรมการบริหารมีการรับฟังและนำข้อเสนอแนะต่าง ๆ ที่ได้รับจากกรรมการอิสระไปปฏิบัติเสมอ นอกจากนี้ ในการทำหน้าที่กรรมการบริษัท กรรมการทุกท่านจะต้องปฏิบัติตามกฎบัตรของคณะกรรมการบริษัทและนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท และผู้ถือหุ้น โดยหากในที่ประชุมมีวาระใดซึ่งกรรมการมีส่วนได้เสีย กรรมการท่านดังกล่าวจะไม่สิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น และให้กรรมการที่มีส่วนได้เสียออกจากที่ประชุมระหว่างพิจารณาเรื่องนั้นๆ เพื่อเปิดโอกาสให้ที่ประชุมได้อภิปรายแสดงความคิดเห็นอย่างเป็นอิสระ

2. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

บริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และจัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อช่วยสนับสนุนคณะกรรมการในการกำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม ที่ทำหน้าที่กำหนดขอบเขต วิเคราะห์และระบุเหตุการณ์ที่มีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจระดับองค์กรและหน่วยงาน ทั้งปัจจัยภายในและภายนอก กำหนดกลยุทธ์และแนวทางปฏิบัติในการบริหารความเสี่ยง และกำกับการดูแลระดับความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

- มีการจัดทำนโยบายบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร โดยมีการระบุกรอบแนวปฏิบัติของการบริหารความเสี่ยง

- มีการจัดทำคู่มือบริหารความเสี่ยง รวมทั้งมีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี ซึ่งมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจเกิดจากปัจจัยภายในและภายนอกองค์กร มีการวิเคราะห์ความเสี่ยง โดยพิจารณาโอกาสที่เกิดความเสี่ยงและผลกระทบที่อาจจะเกิด ในแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี

- มีการจัดทำนโยบายเกี่ยวกับการพัฒนาบุคลากร การสรรหากรรมการบริษัทและผู้บริหารระดับสูง และแผนการสืบทอดตำแหน่งงาน ซึ่งได้รับการอนุมัติและประกาศใช้แล้ว

- มีการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานการจัดทำแผนการสืบทอดตำแหน่ง Succession Planning มีการจัดทำแผนการสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) สำหรับตำแหน่งกรรมการบริหาร และผู้บริหารตั้งแต่ C Level ขึ้นไป เพื่อรองรับการเปลี่ยนแปลงผู้บริหารของบริษัท

- มีการจัดทำแบบฟอร์มแผนการพัฒนาบุคลากรรายบุคคล (IDP) เพื่อกำหนดเป้าหมายและวางแผนพัฒนารายบุคคล

3. การควบคุมการปฏิบัติงาน (Control Activities)

บริษัทให้ความสำคัญกับการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ ภายใต้ความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ เหมาะสมกับธุรกิจและการปฏิบัติงานของพนักงานในแต่ละฝ่าย การควบคุมภายในถูกกำหนดให้มีการปฏิบัติผ่านข้อกำหนดนโยบาย และวิธีการปฏิบัติงานของหน่วยงานต่าง ๆ ภายในบริษัท และได้มีการสอบ ทานและพัฒนาอย่างสม่ำเสมอ การทำรายการธุรกรรมระหว่างบริษัท และบุคคลที่เกี่ยวข้องกันรวมทั้ง ข้อตกลงต่าง ๆ ทางการค้าได้มีการควบคุมดูแลอย่างระมัดระวังและรอบคอบ และเป็นไปตามข้อกำหนดของ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ หน่วยงานกำกับดูแลอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ บริษัทยังสนับสนุนให้พนักงานตระหนักถึงความสำคัญ ในการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่วางไว้ รวมทั้งกฎหมาย ข้อบังคับ และกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง เพื่อลดความเสี่ยงในด้านต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้นรวมทั้งความเสี่ยงจากการทุจริตและการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายต่างๆ

4. ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information and Communication)

บริษัทได้จัดทำนโยบายและมาตรการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของระบบสารสนเทศ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน ควบคุมและดูแลการใช้งานเทคโนโลยีสารสนเทศ 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 รวมทั้งเสริมสร้างภาพลักษณ์ของกลุ่มบริษัทในการดำเนินกิจการต่าง ๆ ทั้งนี้ บริษัทได้แจ้งให้ Authorized Users ทุกคนให้ตระหนักถึงการมี Awareness ในส่วนความ รับผิดชอบด้านการรักษาความปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อให้กระบวนการจัดการรักษาความปลอดภัยด้าน เทคโนโลยีสารสนเทศมีประสิทธิภาพตามนโยบายที่จัดทำขึ้น ดังนี้

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

การสื่อสารภายในองค์กร

บริษัทมีระบบการติดต่อสื่อสารภายในหน่วยงาน จากผู้บริหารถึงพนักงาน (Top-Down) โดยการประชุมระดับต่างๆ และให้ผู้เข้าประชุม นำข้อมูลไปแจ้งต่อพนักงานในความรับผิดชอบ การสื่อสาร=สารข้อมูลข่าวสารโดยผ่านทาง E-mail และ Intranet รวมถึงการเปิดโอกาสให้มีการสื่อสารจากระดับล่างไปยังระดับบน (Bottom-Up) โดยการเข้าร่วมแสดงความคิดเห็นในการประชุมต่างๆ และกำหนดให้มีช่องทางร้องเรียนโดยผ่านทางกล่องรับเรื่องร้องเรียน และทาง E-mail ถึงประธานกรรมการตรวจสอบผ่านฝ่ายตรวจสอบภายใน

การสื่อสารกับลูกค้าและบุคคลภายนอกองค์กร

บริษัทมีการกำหนดช่องทางการสื่อสารกับลูกค้าผ่านทางศูนย์บริการลูกค้าทางโทรศัพท์ หรือติดต่อผ่านช่องทาง Website เพื่อรับเรื่องร้องเรียนจากลูกค้า

5. การติดตามและประเมินผล(Monitoring Activities)

บริษัทมีการจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี 2568 โดยกำหนดกระบวนการที่ต้องตรวจสอบในแต่ละวงจรขั้นตอนการปฏิบัติงาน และกำหนดให้มีการตรวจสอบจรรยาบรรณทางธุรกิจรวมอยู่ในแต่ละขั้นตอนที่ตรวจสอบ ซึ่งแผนดังกล่าวผ่านการอนุมัติโดยคณะกรรมการตรวจสอบ

การประเมินผลการปฏิบัติ

บริษัทมีนโยบายการประเมินผลการปฏิบัติงาน โดยให้ผู้บังคับบัญชาประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บังคับบัญชาเป็นประจำทุกๆ 6 เดือน โดยนำ KPI เป็นตัวชี้วัดจากการประเมินการควบคุมภายในของบริษัทและบริษัทย่อยในด้านต่าง ๆ ทั้ง 5 องค์ประกอบ คือ สภาพแวดล้อมการควบคุม การประเมินความเสี่ยง การควบคุมการปฏิบัติงาน การติดตามและประเมินผล คณะกรรมการบริษัทเห็นว่า ระบบการควบคุมภายในของบริษัทและบริษัทย่อยมีความเพียงพอและเหมาะสม โดยบริษัทจัดให้มีบุคลากรที่จะดำเนินการตามระบบการควบคุมภายในได้อย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งมีระบบควบคุมภายในและการติดตามควบคุมดูแลการดำเนินงานที่จะสามารถป้องกันทรัพย์สินของบริษัทอันเกิด

จากการที่กรรมการหรือผู้บริหารนำไปใช้โดยมิชอบหรือโดยไม่มีอำนาจเพียงพอได้ 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 1/2569 เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2569 ซึ่งมีกรรมการตรวจสอบซึ่งเป็นกรรมการอิสระ จำนวน 4 คน เข้าร่วมประชุมด้วย คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาประเมินความเพียงพอและความเหมาะสมของระบบการควบคุมภายในของบริษัท จากผลการสอบทานของคณะกรรมการตรวจสอบร่วมกับสำนักตรวจสอบภายใน โดยใช้แบบการประเมินตามแนวทางของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่า ในปี 2568 บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่มีความเหมาะสมและเพียงพอ รวมถึงมีการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เป็นไปตามมาตรฐานสากล ครอบคลุมทุกระดับขององค์กรจนถึงระดับกิจกรรม

9.1.2 ข้อบกพร่องเกี่ยวกับระบบควบคุมภายใน

	2566	2567	2568
จำนวนข้อบกพร่องเกี่ยวกับระบบควบคุมภายในรวม (กรณี)	0	0	0

9.1.3 ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบและข้อสังเกตจากผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับการควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นเกี่ยวกับการควบคุมภายใน : ไม่มี

ต่างจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัทหรือไม่

ผู้สอบบัญชีมีข้อสังเกตเกี่ยวกับการควบคุมภายในของบริษัทหรือไม่ : ไม่มี

9.1.4 ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบต่อการดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

หัวหน้างานตรวจสอบภายใน : เป็นบุคลากรภายในบริษัท

ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 3/2568 เมื่อวันที่ 7 สิงหาคม 2568 ที่ประชุมมีมติแต่งตั้ง นางสาวจิราภรณ์ พิญญะคุณ ให้ดำรงตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท และให้ปฏิบัติหน้าที่รักษาการเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ ที่ประชุมพิจารณาแล้วเห็นว่า นางสาวจิราภรณ์ พิญญะคุณ มีคุณสมบัติด้านการศึกษา ความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ที่เหมาะสมและเพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว มีความเป็นอิสระในการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน รวมถึงเคยเข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับงานตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่อง จึงเห็นสมควรแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งดังกล่าว

9.1.5 การแต่งตั้ง ถอดถอน และโยกย้ายผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

การแต่งตั้ง ถอดถอน และโยกย้าย : มี

หัวหน้างานตรวจสอบภายใน

ต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบหรือไม่

ทั้งนี้ ตามขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจในการประเมินผลการปฏิบัติงานและพิจารณาความดีความชอบ และถอดถอน โยกย้ายหรือเลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัท

9.2 รายการระหว่างกัน

รายการระหว่างกัน

บริษัทมีการทำรายการระหว่างกันหรือไม่ : มี

9.2.1 - 9.2.2 ชื่อกลุ่มบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ลักษณะความสัมพันธ์ และข้อมูลรายการระหว่างกัน

บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

ชื่อบุคคลหรือ นิติบุคคล /ลักษณะการ ประกอบธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์	ข้อมูล ณ วันที่
บริษัท ควอลิไฟด์ เอส เซนส์ ซัพพลายเออร์ แอนด์ เทเรเซอร์ จำกัด (“QUEST”) บริการให้คำปรึกษา และจัดหาสัตว์แพทย์แก่ คลินิกรักษาสัตว์	- ถือหุ้นโดย BIS Holding โดยมีสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 51.00 ของจำนวนหุ้นที่ออก และชำระแล้วทั้งหมด - มีกรรมกร่วมกันกับ BIS 2 ท่าน ได้แก่ นายธนวัฒน์ คงเจริญสมบัติ และนายรุ่งโรจน์ ถาวรธนากุล	31 ธ.ค. 2568
บริษัท บีไอเอส กรุ๊ป โฮ ลดิ้ง จำกัด (“BIS Holding”) บริษัทโฮลดิ้ง (holding company)	- ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของ BIS โดยถือหุ้นทั้งทางตรงในสัดส่วนร้อยละ 33.38 ของทุนจด ทะเบียนที่ออกและชำระแล้วของ BIS - ถือหุ้นโดยผู้ถือหุ้นของ BIS Holding ทั้ง 8 ท่าน ได้แก่ นายธนวัฒน์ คงเจริญสมบัติ นายสุชาติ วรรณางกูร นายปรเมศวร์ ขำภักตร์ นายเกรียงไกร โตธิกุล นายรุ่งโรจน์ ถาวรธนากุล นายจารุนพ รุจิราภรณ์ นายวันชัย ศรีหิรัญรัมย์ และนางสุวรรณา โกศ ลำนันทกุล โดยมีสัดส่วนการถือหุ้นรวมกันร้อยละ 100.00 - มีกรรมกร่วมกันกับ BIS 5 ท่าน ได้แก่ นายธนวัฒน์ คงเจริญสมบัติ นายสุชาติ วรรณ างกูร นายปรเมศวร์ ขำภักตร์ นายรุ่งโรจน์ ถาวรธนากุล และนายวันชัย ศรีหิรัญรัมย์	31 ธ.ค. 2568
บริษัท หนองบัว ฟีด มิ ลล์ จำกัด การผลิตอาหาร สำเร็จรูปสำหรับเลี้ยง ปศุสัตว์ในฟาร์ม	- นายวันชัย ศรีหิรัญรัมย์ เป็นกรรมกร่วมกันกับบริษัท	31 ธ.ค. 2568
บริษัท หนองบัวฟาร์ม แอนด์ คันทรีโฮม วิลเลจ จำกัด ประกอบธุรกิจฟาร์ม เลี้ยงสุกร	- นายวันชัย ศรีหิรัญรัมย์ เป็นกรรมกร่วมกันกับบริษัท	31 ธ.ค. 2568

ชื่อบุคคลหรือ นิติบุคคล /ลักษณะการ ประกอบธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์	ข้อมูล ณ วันที่
White Ocean Veterinary Vietnam JSC ประกอบธุรกิจจำหน่าย เวชภัณฑ์สัตว์และ อาหารสัตว์ในประเทศ เวียดนาม	- ถือหุ้นโดย BIS โดยมีสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 15.00 ของจำนวนหุ้นที่ออกและชำระ แล้วทั้งหมด	31 ธ.ค. 2568

รายละเอียดรายการระหว่างกัน

รายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการสิ้นสุดรอบปีบัญชี (ล้านบาท)		
	2566	2567	2568
บริษัท ควอลิตี้เฟิร์ด เอสเซนส์ ซัพพลายเออร์ แอนด์ เทรเซอร์ จำกัด (“QUEST”)			
รายการที่ 1 <u>ลักษณะรายการ</u> รายได้จากการขายสินค้า <u>รายละเอียด</u> สินค้าที่เกี่ยวกับผลิตภัณฑ์รักษาและป้องกันโรคสำหรับสัตว์ <u>ความจำเป็น/ความสมเหตุสมผล</u> รายการขายสินค้าที่เกี่ยวกับผลิตภัณฑ์รักษาและป้องกันโรค สำหรับสัตว์ ซึ่งมีราคาขายที่สามารถเทียบเคียงได้กับลูกค้าราย อื่น ๆ อีกทั้งรายการดังกล่าวมีการติดตามการชำระของลูกค้า ตามนโยบายที่ทางบริษัทกำหนดเป็นปกติของการดำเนินธุรกิจ ของบริษัท <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวมีราคา และเงื่อนไขการค้าปกติทั่วไป	1.00	0.00	-
รายการที่ 2 <u>ลักษณะรายการ</u> รายได้อื่น	0.29	0.19	-

รายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการสิ้นสุดรอบปีบัญชี (ล้านบาท)		
	2566	2567	2568
<u>รายละเอียด</u> -รายได้จากการให้บริการขนส่ง -รายได้จากการให้บริการเช่าคลังสินค้า -รายได้จากการให้บริการเช่าสำนักงาน <u>ความจำเป็น/ความสมเหตุสมผล</u> บริษัทได้ให้บริการงานสนับสนุนสินค้าแก่ QUEST โดยคิดอัตราค่าบริการดังกล่าวที่มีอัตราค่าบริการเทียบเคียงได้กับการที่บริษัทให้บริการแก่ลูกค้ารายอื่น ๆ และราคาตลาด <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่มีความเหมาะสม โดยเป็นการให้บริการซึ่งมีอัตราค่าบริการที่เทียบเคียงได้กับการที่บริษัทให้บริการแก่ลูกค้ารายอื่น ๆ และราคาตลาด			
รายการที่ 3 <u>ลักษณะรายการ</u> ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น <u>รายละเอียด</u> -ลูกหนี้จากการขาย -ลูกหนี้จากการบริการ <u>ความจำเป็น/ความสมเหตุสมผล</u> บริษัทได้ให้บริการงานสนับสนุนและขายสินค้าแก่ QUEST โดยคิดอัตราค่าบริการดังกล่าวที่มีอัตราค่าบริการเทียบเคียงได้กับการที่บริษัทให้บริการแก่ลูกค้ารายอื่น ๆ และราคาตลาด <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวมีราคาและเงื่อนไขการค้าปกติทั่วไป โดยเป็นรายการขายสินค้าที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์รักษาและป้องกันโรคสำหรับสัตว์ ซึ่งมีราคาขายที่สามารถเทียบเคียงได้กับลูกค้ารายอื่น ๆ อีกทั้งรายการดังกล่าวมีการติดตามการชำระของลูกหนี้ตามนโยบายที่ทางบริษัทกำหนดเป็นปกติของการดำเนินธุรกิจของบริษัท	0.00	0.00	-
บริษัท บีไอเอส กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด (“BIS Holding”)			
รายการที่ 1 <u>ลักษณะรายการ</u>	0.12	0.09	0.07

รายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการสิ้นสุดรอบปีบัญชี (ล้านบาท)		
	2566	2567	2568
<p>รายได้อื่น</p> <p><u>รายละเอียด</u></p> <p>รายได้จากการให้บริการงานสนับสนุน</p> <p><u>ความจำเป็น/ความสมเหตุสมผล</u></p> <p>บริษัทได้ทำสัญญา กับ BIS Holding เพื่อให้บริการพื้นที่สำนักงาน บริการสาธารณูปโภค และบริการด้านงานสนับสนุน โดยมีลักษณะเป็นการจ่ายค่าบริการรายเดือน โดยมีที่มาการคิดจากการเปรียบเทียบการให้บริการพื้นที่สำนักงานในพื้นที่ใกล้เคียง</p> <p><u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการดังกล่าวแล้ว สำหรับรายการให้บริการพื้นที่สำนักงาน บริการสาธารณูปโภค และบริการด้านงานสนับสนุนที่ได้ทำ เมื่อวันที่ 1 กันยายน 2564 นั้น เป็นรายการที่เหมาะสม โดยเป็นการให้บริการพื้นที่สำนักงาน บริการสาธารณูปโภค ที่บริษัทมีทรัพยากรดังกล่าวอยู่แล้ว การให้บริการดังกล่าวจะก่อให้เกิดประโยชน์แก่บริษัท และมีลักษณะเป็นการจ่ายค่าบริการรายเดือน โดยมีที่มาการคิดจากการเปรียบเทียบการให้บริการพื้นที่สำนักงานในพื้นที่ใกล้เคียง</p>			
บริษัท หนองบัว ฟีด มิลล์ จำกัด			
<p>รายการที่ 1</p> <p><u>ลักษณะรายการ</u></p> <p>รายได้จากการขายสินค้า</p> <p><u>รายละเอียด</u></p> <p>ขายสินค้าผลิตภัณฑ์สารเสริมในสัตว์ และวัตถุดิบอาหารสัตว์</p> <p><u>ความจำเป็น/ความสมเหตุสมผล</u></p> <p>บริษัท และบริษัทย่อยในเครือได้มีการจำหน่ายสินค้าที่เกี่ยวกับผลิตภัณฑ์สารเสริมในสัตว์ และวัตถุดิบอาหารสัตว์ โดยบริษัท หนองบัว ฟีด มิลล์ จำกัด ซึ่งมีราคาซื้อขายที่สามารถเทียบเคียงได้กับลูกค้ารายอื่น ๆ ของบริษัท</p> <p><u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p>	323.70	242.70	154.85

รายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการสิ้นสุดรอบปีบัญชี (ล้านบาท)		
	2566	2567	2568
คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวมีราคาและเงื่อนไขการค้าปกติทั่วไป โดยเป็นรายการขายสินค้าและการซื้อสินค้าที่เกี่ยวกับผลิตภัณฑ์สารเสริมในสัตว์และวัตถุดิบอาหารสัตว์ ซึ่งมีราคาซื้อขายที่สามารถเทียบเคียงได้กับลูกค้ารายอื่น ๆ ของบริษัทจึงเห็นว่าการทำรายการมีความสมเหตุสมผลและมีราคายุติธรรม			
รายการที่ 2 <u>ลักษณะรายการ</u> ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น <u>รายละเอียด</u> ลูกหนี้จากการขายสินค้า <u>ความจำเป็น/ความสมเหตุสมผล</u> บริษัท และบริษัทย่อยในเครือได้มีการจำหน่ายสินค้าที่เกี่ยวกับผลิตภัณฑ์สารเสริมในสัตว์ และวัตถุดิบอาหารสัตว์ โดยบริษัท หอนงบัว ฟีด มิลล์ จำกัด ทั้งนี้ทางบริษัทได้มีการควบคุมระบบการขายสินค้าตามนโยบายที่ทางบริษัทกำหนดเหมือนลูกค้ารายอื่นๆ ของบริษัท <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวมีราคาและเงื่อนไขการค้าปกติทั่วไป โดยเป็นรายการขายสินค้าและการซื้อสินค้าที่เกี่ยวกับผลิตภัณฑ์สารเสริมในสัตว์และวัตถุดิบอาหารสัตว์ ซึ่งมีราคาซื้อขายที่สามารถเทียบเคียงได้กับลูกค้ารายอื่น ๆ ของบริษัทจึงเห็นว่าการทำรายการมีความสมเหตุสมผลและมีราคายุติธรรม	110.61	113.32	24.65
รายการที่ 3 <u>ลักษณะรายการ</u> มูลค่าการซื้อสินค้า <u>รายละเอียด</u> ซื้อวัตถุดิบสินค้ากากถั่วเหลือง <u>ความจำเป็น/ความสมเหตุสมผล</u>	1.90	34.25	15.98

รายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการสิ้นสุดรอบปีบัญชี (ล้านบาท)		
	2566	2567	2568
<p>บริษัทได้ซื้อสินค้า กากถั่วเหลือง ซึ่งเป็นวัตถุดิบอาหารสัตว์จาก บริษัท หนองบัว ฟีด มิลล์ จำกัด ซึ่งเป็นการดำเนินงานโดยปกติของบริษัทในการซื้อสินค้าเพื่อจำหน่ายสินค้าให้กับลูกค้าของบริษัท และสินค้ามีอัตราค่าบริการเทียบเคียงได้กับบริษัทในท้องตลาด</p> <p><u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวมีราคาและเงื่อนไขการค้าปกติทั่วไป โดยเป็นรายการซื้อสินค้าที่เกี่ยวข้องกับวัตถุดิบอาหารสัตว์ ซึ่งมีราคาซื้อที่สามารถเทียบเคียงได้กับผู้ขายรายอื่น ๆ ในตลาดได้</p>			
<p>รายการที่ 4</p> <p><u>ลักษณะรายการ</u></p> <p>เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น</p> <p><u>รายละเอียด</u></p> <p>เจ้าหนี้การค้าจากการซื้อวัตถุดิบสินค้ากากถั่วเหลือง</p> <p><u>ความจำเป็น/ความสมเหตุสมผล</u></p> <p>บริษัทได้ซื้อสินค้า กากถั่วเหลือง ซึ่งเป็นวัตถุดิบอาหารสัตว์จาก บริษัท หนองบัว ฟีด มิลล์ จำกัด ซึ่งเป็นการดำเนินงานโดยปกติของบริษัทในการซื้อสินค้าเพื่อจำหน่ายสินค้าให้กับลูกค้าของบริษัท และสินค้ามีอัตราค่าบริการเทียบเคียงได้กับบริษัทในท้องตลาด</p> <p><u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวมีราคาและเงื่อนไขการค้าปกติทั่วไป โดยเป็นรายการซื้อสินค้าที่เกี่ยวข้องกับวัตถุดิบอาหารสัตว์ ซึ่งมีราคาซื้อที่สามารถเทียบเคียงได้กับผู้ขายรายอื่น ๆ ในตลาดได้</p>	0.00	3.48	0.10
บริษัท หนองบัวฟาร์ม แอนด์ คันทรีโฮมวิลเลจ จำกัด			
<p>รายการที่ 1</p> <p><u>ลักษณะรายการ</u></p> <p>รายได้จากการขาย</p> <p><u>รายละเอียด</u></p> <p>รายได้จากการขายสินค้าชุดตรวจโรคในสุกร</p>	17.70	19.07	18.62

รายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการสิ้นสุดรอบปีบัญชี (ล้านบาท)		
	2566	2567	2568
<p><u>ความจำเป็น/ความสมเหตุสมผล</u></p> <p>บริษัทและบริษัทย่อยในเครือได้มีการจำหน่ายสินค้าที่เกี่ยวข้องกับ ชุดตรวจโรคในสุกร ผลิตภัณฑ์สารเสริมในสัตว์ผลิตภัณฑ์รักษา และป้องกันโรคสำหรับสัตว์ ซึ่งเป็นการดำเนินงานโดยปกติของ บริษัท ให้แก่ หนองบัวฟาร์ม ซึ่งเป็นผู้ประกอบการธุรกิจฟาร์มเลี้ยงสุกร ในราคาที่เทียบเคียงได้กับราคาขายสินค้าดังกล่าวที่ บริษัท และบริษัทย่อยจำหน่ายให้แก่ลูกค้ารายอื่น ๆ</p> <p><u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวมีราคา และเงื่อนไขการค้าปกติทั่วไป โดยเป็นรายการขายสินค้าที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์รักษาและป้องกันโรคสำหรับสัตว์ ซึ่งมีราคาขายที่สามารถเทียบเคียงได้กับลูกค้ารายอื่น ๆ ของบริษัท</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>บริษัท และบริษัทย่อยในเครือได้มีการจำหน่ายสินค้าที่เกี่ยวข้องกับ ชุดตรวจโรคในสุกร ผลิตภัณฑ์สารเสริมในสัตว์ผลิตภัณฑ์รักษาและป้องกันโรคสำหรับสัตว์ ซึ่งเป็นการดำเนินงานโดยปกติของ บริษัท ให้แก่ หนองบัวฟาร์ม ซึ่งเป็นผู้ประกอบการธุรกิจฟาร์มเลี้ยงสุกร ในราคาที่เทียบเคียงได้กับราคาขายสินค้าดังกล่าวที่ บริษัท และบริษัทย่อยจำหน่ายให้แก่ลูกค้ารายอื่น ๆ ทั้งนี้ทางบริษัทได้มีการควบคุมระบบการขายสินค้าตามนโยบายที่ทางบริษัทกำหนดเหมือนลูกค้ารายอื่นๆ ของบริษัท</p> <p><u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวมีราคา และเงื่อนไขการค้าปกติทั่วไป โดยเป็นรายการขายสินค้าที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์รักษาและป้องกันโรคสำหรับสัตว์ ซึ่งมีราคาขายที่สามารถเทียบเคียงได้กับลูกค้ารายอื่น ๆ ของบริษัท</p>	4.56	6.24	6.26
White Ocean Veterinary Vietnam JSC			
<p>รายการที่ 1</p> <p><u>ลักษณะรายการ</u></p>	0.00	0.94	0.24

รายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการสิ้นสุดรอบปีบัญชี (ล้านบาท)		
	2566	2567	2568
<p>รายได้จากการขาย</p> <p><u>รายละเอียด</u></p> <p>รายได้จากการขายผลิตภัณฑ์สารเสริมในสัตว์</p> <p><u>ความจำเป็น/ความสมเหตุสมผล</u></p> <p>บริษัท ได้มีการจำหน่ายสินค้าที่เป็นผลิตภัณฑ์สารเสริมในสัตว์ ผลิตภัณฑ์รักษาและป้องกันโรคสำหรับสัตว์ในแบรนด์สินค้าของบริษัทเอง ไปให้ WOV เพื่อขยายตลาดไปในภูมิภาคอาเซียนตามกลยุทธ์ของบริษัท ทั้งนี้ราคาสินค้านี้มีราคาที่เหมาะสมได้กับสินค้าที่จำหน่ายให้แก่ลูกค้ารายอื่น ๆ</p> <p><u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวมีราคาและเงื่อนไขการค้ำประกันที่ไป โดยเป็นรายการขายสินค้าที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์รักษาและป้องกันโรคสำหรับสัตว์ ซึ่งมีราคาขายที่สามารถเทียบเคียงได้กับลูกค้ารายอื่น ๆ ของบริษัท อีกทั้งเป็นประโยชน์ของบริษัทที่ได้ขยายตลาดตามกลยุทธ์ขององค์กรที่ได้มีการวางแผนไว้</p>			
<p>รายการที่ 2</p> <p><u>ลักษณะรายการ</u></p> <p>ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น</p> <p><u>รายละเอียด</u></p> <p>ลูกหนี้การค้าจากการขายสินค้า</p> <p><u>ความจำเป็น/ความสมเหตุสมผล</u></p> <p>บริษัทได้มีการจำหน่ายสินค้าที่เป็นผลิตภัณฑ์สารเสริมในสัตว์ ผลิตภัณฑ์รักษาและป้องกันโรคสำหรับสัตว์ในแบรนด์สินค้าของบริษัทเอง ไปให้ WOV เพื่อขยายตลาดไปในภูมิภาคอาเซียนตามกลยุทธ์ของบริษัท ทั้งนี้ราคาสินค้านี้มีราคาที่เหมาะสมได้กับสินค้าที่จำหน่ายให้แก่ลูกค้ารายอื่น ๆ ทั้งนี้ทางบริษัทได้มีการควบคุมระบบการขายสินค้าตามนโยบายที่ทางบริษัทกำหนดเหมือนลูกค้ารายอื่นๆ ของบริษัท</p> <p><u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p>	0.00	0.95	0.69

รายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการสิ้นสุดรอบปีบัญชี (ล้านบาท)		
	2566	2567	2568
คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวมีราคาและเงื่อนไขการค้าปกติทั่วไป โดยเป็นรายการขายสินค้าที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์รักษาและป้องกันโรคสำหรับสัตว์ ซึ่งมีราคาขายที่สามารถเทียบเคียงได้กับลูกค้ารายอื่น ๆ ของบริษัท อีกทั้งเป็นประโยชน์ของบริษัทที่ได้ขยายตลาดตามกลยุทธ์ขององค์กรที่ได้มีการวางแผนไว้			

9.2.3 นโยบายและแนวโน้การทำรายการระหว่างกันในอนาคตรวมทั้งการปฏิบัติตามข้อผูกพันที่บริษัทให้ไว้ในหนังสือชี้ชวน

มาตรการและขั้นตอนการอนุมัติรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน

ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการระหว่างกัน

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการระหว่างกันดังกล่าวตามตารางข้างต้น และคณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ความเห็นว่า รายการที่เกิดขึ้นมีความสมเหตุสมผลและก่อให้เกิดประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท

นโยบายและหลักการในการทำรายการระหว่างกันและรายการที่เกี่ยวข้องกัน

ในการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทจะคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทเป็นสำคัญ และจะปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยผู้ที่มีส่วนได้เสียจะไม่สามารถเข้ามามีส่วนร่วมในการพิจารณาอนุมัติการเข้าทำรายการดังกล่าวได้

ในกรณีที่กฎหมายที่เกี่ยวข้องดังกล่าวกำหนดให้รายการระหว่างกันและรายการที่เกี่ยวข้องกันนั้นต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท บริษัทจะจัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมเพื่อพิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นในการทำรายการและความสมเหตุสมผลของรายการ

ทั้งนี้ กรรมการและผู้บริหารของบริษัทจะต้องจัดทำรายงานการมีส่วนได้เสียของตนหรือผู้ที่เกี่ยวข้องและแจ้งให้บริษัททราบ เพื่อให้บริษัทมีข้อมูลสำหรับใช้ประโยชน์ในการดำเนินการตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และบริษัทต้องหลีกเลี่ยงการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

ในการเข้าทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันที่มีข้อตกลงทางการค้าที่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป และรายการที่มีข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป ให้เป็นไปตามหลักการดังนี้

การทำรายการที่มีข้อตกลงทางการค้าที่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป

การทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันที่มีข้อตกลงทางการค้าที่เป็นเงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไป ซึ่งเป็นการเข้าทำรายการธุรกิจปกติหรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัท บริษัทมีนโยบายในการกำหนดกรอบของรายการดังกล่าวซึ่งจะต้องมีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน (แล้วแต่กรณี) ภายใต้เงื่อนไขที่สมเหตุสมผล สามารถตรวจสอบได้ และไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ โดยเป็นไปเพื่อความจำเป็นในการดำเนินธุรกิจของบริษัท และเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท

ทั้งนี้ หากคณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติกรอบการทำรายการข้างต้นเป็นหลักการทั่วไปแล้ว ให้ฝ่ายจัดการของบริษัทมีอำนาจอนุมัติรายการที่มีลักษณะเป็นไปตามกรอบที่กำหนดไว้ได้และรายงานให้กรรมการตรวจสอบทราบ ทั้งนี้ บริษัทจะจัดทำรายงานสรุปการทำรายการดังกล่าวเพื่อรายงานในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและการประชุมคณะกรรมการบริษัทในทุกไตรมาส การทำรายการที่มีข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป การทำรายการที่มีข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป หรือรายการที่ไม่เข้าข่ายยกเว้นตามที่ประกาศที่เกี่ยวข้องกำหนด จะต้องได้รับการพิจารณาและให้ความเห็นโดยคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความจำเป็นในการเข้าทำรายการ และความเหมาะสมด้านราคาของรายการ โดยพิจารณาเงื่อนไขต่าง ๆ ว่าเป็นไปตามลักษณะการค้าขายปกติในตลาด ซึ่งสามารถเปรียบเทียบกับราคาที่เกิดขึ้นกับบุคคลภายนอก และเป็นไปตามราคายุติธรรม มีความสมเหตุสมผล ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป ทั้งนี้ บริษัทจะปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง

หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณาการที่เกี่ยวข้องกันที่อาจจะเกิดขึ้น บริษัทจะแต่งตั้งผู้เชี่ยวชาญที่มีความเป็นอิสระ เช่น ผู้ประเมินราคาทรัพย์สิน เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวเพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือคณะกรรมการบริษัท และ/หรือผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) ใช้เป็นข้อมูลประกอบการตัดสินใจเพื่อให้มั่นใจว่าการเข้าทำรายการดังกล่าวมีความจำเป็นและมีความสมเหตุสมผลโดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัท เป็นสำคัญ ทั้งนี้ บริษัทจะเปิดเผยข้อมูลรายการที่เกี่ยวข้องกันไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี และหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัท หรือแบบรายงานอื่นใด (แล้วแต่กรณี) ตามหลักเกณฑ์และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด

แนวโน้มในการทำรายการเกี่ยวข้องกันในอนาคต

ภายหลังจากที่บริษัท ได้เสนอขายหุ้นต่อประชาชนและจดทะเบียนเข้าเป็นบริษัทในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแล้ว การเข้าทำรายการระหว่างกันและรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทจะปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักการ ดังนี้

บริษัทจะปฏิบัติให้เป็นไปตามนโยบายของบริษัทกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้ การเข้าทำรายการดังกล่าวจะต้องไม่เป็นการโยกย้าย หรือถ่ายเทผลประโยชน์ระหว่างบริษัท หรือผู้ถือหุ้นของบริษัทแต่ต้องเป็นการทำรายการที่บริษัทได้คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัท และผู้ถือหุ้นทุกรายเป็นสำคัญ

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

การเปิดเผยรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทจะเป็นไปตามกฎหมายและระเบียบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด อีกทั้งเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินเกี่ยวกับบริษัท หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของสภาวิชาชีพบัญชี

9.2.4 ข้อมูลเกี่ยวกับทรัพย์สินที่มีการประเมินราคาและราคาประเมินประกอบการทำรายการระหว่างกัน

สามารถดูรายละเอียดได้ที่เอกสารแนบ 4 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

ส่วนที่ 3 งบการเงิน

รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

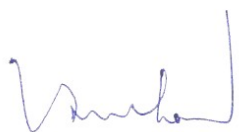
รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการในการจัดทำรายงานทางการเงินประจำปี 2568

คณะกรรมการของบริษัทตระหนักถึงหน้าที่และความรับผิดชอบในฐานะกรรมการของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยในการกำกับดูแลให้รายงานทางการเงินประจำปีบัญชี 2568 ที่จัดทำขึ้นนั้นมีข้อมูลทางบัญชีที่ถูกต้องและครบถ้วนในสาระสำคัญ รวมถึงมีความโปร่งใสเพียงพอเพื่อให้มั่นใจในความถูกต้องและความสมบูรณ์ของข้อมูล ซึ่งเป็นส่วนสำคัญในการรักษาทรัพย์สินของบริษัท ป้องกันการทุจริต และการดำเนินการที่ผิดปกติ

คณะกรรมการได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่เหมาะสมและดำเนินการด้วยความรอบคอบในการจัดทำรายงานทางการเงิน รวมถึงข้อตกลงและข้อมูลที่เกี่ยวข้องในรายงานทางการเงินประจำปี 2568 ของบริษัท ดังนั้นเพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียสามารถมั่นใจได้ในรายงานทางการเงินของบริษัท คณะกรรมการจึงได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการอิสระที่มีคุณสมบัติครบถ้วนตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบการจัดทำรายงานทางการเงินและการดำเนินงานให้ถูกต้องและครบถ้วน

คณะกรรมการตรวจสอบยังได้เปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องและการรายงานที่อาจมีผลกระทบต่อประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียเพื่อให้มีความโปร่งใสและถูกต้อง รวมทั้งดำเนินการอย่างรอบคอบเพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสม การตรวจสอบภายใน และการกำกับดูแลที่มีประสิทธิภาพ เพื่อให้สอดคล้องกับกฎเกณฑ์ ข้อบังคับ นโยบายต่างๆ รวมทั้งข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

คณะกรรมการได้พิจารณารายงานทางการเงินประจำปี 2568 ซึ่งสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และคณะกรรมการตรวจสอบได้ร่วมมือกับฝ่ายบริหารและผู้สอบบัญชีในการตรวจสอบรายงานดังกล่าว ซึ่งแสดงให้เห็นถึงสถานะทางการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดของบริษัทที่ถูกต้อง ครบถ้วนและเชื่อถือได้ตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป คณะกรรมการยังได้ยืนยันการใช้หลักการบัญชีที่เหมาะสมและการปฏิบัติที่ถูกต้องตามกฎหมายระเบียบต่างๆ โดยเปิดเผยข้อมูลอย่างโปร่งใสและปฏิบัติตามกฎหมายนโยบายที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วน



นายวันชัย ศรีหิรัญรัมย์
ประธานกรรมการบริษัท



นายสุชาติ วรรณผางกูร
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

รายงานของผู้สอบบัญชีอนุญาติ

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 2568 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงข้อมูลนโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของกลุ่มบริษัท และของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 ผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทและบริษัทตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่า หลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุด ตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้



เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ	วิธีการของผู้สอบบัญชี
<p>ค่าเพื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ</p> <p>สินค้าคงเหลือส่วนใหญ่ของบริษัทและกลุ่มบริษัทประกอบด้วย เวชภัณฑ์ เครื่องมือ อุปกรณ์ และผลิตภัณฑ์สำหรับปศุสัตว์และสัตว์เลี้ยง ซึ่งส่วนใหญ่เกือบทั้งหมดเป็นสินค้าที่มีวงจรอายุจำกัด และมีการใช้เฉพาะทาง ซึ่งมีความเสี่ยงที่สินค้าจะหมดอายุ หักคองเหลือของสินค้าคงเหลือนดังกล่าวมีนัยสำคัญในงบการเงินเฉพาะกิจการและงบการเงินรวม และมีความเสี่ยงที่สินค้าคงเหลืออาจแสดงมูลค่าสูงกว่ามูลค่าสุทธิที่จะได้รับ เนื่องจากการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ บริษัทและกลุ่มบริษัทบันทึกประมาณการค่าเพื่อการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือโดยใช้ดุลยพินิจในการประมาณการ โดยฝ่ายบริหาร ดังนั้น ข้าพเจ้าจึงให้ความสำคัญเรื่องนี้ในการตรวจสอบ</p>	<ul style="list-style-type: none"> ทำความเข้าใจเกี่ยวกับนโยบายและวิธีการที่ฝ่ายบริหารของบริษัทและกลุ่มบริษัทใช้ในการประมาณการค่าเพื่อการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ พิจารณาความเหมาะสมของการประมาณมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับ โดยเปรียบเทียบราคาที่คาดว่าจะขายได้กับรายการขายภายหลังวันที่ในงบการเงินหรือรายการราคาขายสินค้าหักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นในการขาย สุ่มตัวอย่างทดสอบมูลค่าสุทธิที่จะได้รับของสินค้าคงเหลือเพื่อประเมินว่าค่าเพื่อการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือโดยการตัดสินใจของฝ่ายบริหารเพียงพอและเหมาะสม สุ่มทดสอบการคำนวณอายุของรายงานของสินค้าคงเหลือ และตรวจสอบกับเอกสารที่เกี่ยวข้องว่าสินค้าคงเหลือได้จัดประเภทไว้ในช่วงอายุที่เหมาะสมหรือไม่ พิจารณาความเหมาะสมของสมมติฐานที่ฝ่ายบริหารใช้ และความถูกต้องของการประมาณการค่าเพื่อการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ โดยการพิจารณามูลค่าสุทธิที่จะได้รับ การเคลื่อนไหวของสินค้าคงเหลือ สินค้าที่ค้างนาน และสินค้าที่มีวงจรอายุจำกัด พิจารณาความเพียงพอของการเปิดเผยข้อมูลตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่อการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการหรือกับความรู้อื่นที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล



ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต้องการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทและบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัทและบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีความสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่า รายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการจากการใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัทและบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร



- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหาร และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์ หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทและบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแลแล้วข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมด ตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระและดำเนินการเพื่อขจัดอุปสรรคหรือมาตรการที่ป้องกันของข้าพเจ้า (ถ้ามี)

จากเรื่องที่สื่อสารกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ นายอภิชาติ สายะสิต



(นายอภิชาติ สายะสิต)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4229

บริษัท เบเคอร์ ทิลลี่ ออดิท แอนด์ แอดไวเซอร์รี เซอร์วิสเชส (ประเทศไทย) จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2569

งบการเงิน

สินทรัพย์

หมายเหตุ	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		52,302	128,086	7,093
เงินลงทุนระยะสั้น	5, 28	294,184	55,008	283,128
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	4, 6	411,937	483,318	107,923
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	7	-	-	55,700
ส่วนของลูกหนี้การค้าระยะยาวที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี - สุทธิ	10	15,713	10,470	-
ส่วนของลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี - สุทธิ	11	7,181	7,565	-
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	8, 15, 19, 30	239,562	264,711	94,793
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	4	24,929	70,053	4,413
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,045,808	1,019,211	553,050
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินลงทุนในเงินฝากที่มีข้อจำกัดในการใช้	9, 19	35,983	35,751	35,983
ลูกหนี้การค้าระยะยาว - สุทธิ	10	5,969	12,575	-
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน - สุทธิ	11	10,269	13,992	-
เงินลงทุนในตราสารทุน	12, 28	4,828	7,608	4,828
เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ	13	-	-	103,222
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - สุทธิ	14, 15, 19	18,586	20,664	17,734
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	8, 14, 15, 19	103,357	113,887	79,170
สินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ	16, 20	7,251	10,891	-
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ - สุทธิ	17	5,111	6,436	1,203
สินทรัพย์ภายใต้เงินได้รอการตัดบัญชี	18	19,852	10,883	3,994
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		812	703	449
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		212,018	233,390	254,992
รวมสินทรัพย์		1,257,826	1,252,601	808,913

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

		พันบาท			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
หมายเหตุ		2568	2567	2568	2567
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	19	17	43,999	-	5,000
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น					
- กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	248	3,675	1,696	2,161
- บริษัทอื่น		404,668	318,797	67,496	52,846
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึง					
กำหนดชำระภายในหนึ่งปี	16, 20	2,254	4,869	-	346
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		9,826	9,341	-	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		23,629	33,510	5,366	10,850
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		3,283	6,133	346	1,055
รวมหนี้สินหมุนเวียน		443,925	420,324	74,904	72,258
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิ	16, 20	3,916	7,100	-	-
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนผลประโยชน์					
พนักงานเมื่อเกษียณอายุ	21	11,931	11,450	2,574	2,134
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		15,847	18,550	2,574	2,134
รวมหนี้สิน		459,772	438,874	77,478	74,392
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	22	501,620	501,620	501,620	501,620
ส่วนเกินทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์		12,118	12,118	12,118	12,118
ส่วนต่ำกว่าทุนจากการเพิ่มสัดส่วนการลงทุน					
ในบริษัทย่อย		(403)	(403)	-	-
ส่วนต่างจากการรวมธุรกิจภายใต้					
การควบคุมเดียวกัน		3,213	3,213	-	-
กำไรสะสม					
- จัดสรรเป็นทุนสำรองตามกฎหมาย	22	15,700	15,700	15,700	15,700
- ยังไม่ได้จัดสรร		96,508	113,639	35,717	48,083
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		(2,779)	(748)	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่		782,977	802,139	722,155	734,521
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		15,077	11,588	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		798,054	813,727	722,155	734,521

บริษัท ไบโอชาแนล แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568

หมายเหตุ	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
รายได้	27			
ขายสุทธิ	4	2,253,693	2,323,611	461,581
เงินปันผลรับ	13	-	-	44,020
รายได้อื่น	4, 14	53,634	50,815	20,497
รวมรายได้		2,307,327	2,374,426	526,098
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขาย	4	1,911,549	1,977,866	394,182
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย		156,447	164,280	33,792
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	4, 8	165,828	126,738	54,898
ค่าใช้จ่ายอื่น		17,249	10,706	-
รวมค่าใช้จ่าย	25	2,251,073	2,279,590	482,872
กำไรจากการดำเนินงาน		56,254	94,836	43,226
ต้นทุนทางการเงิน		(1,203)	(2,631)	(32)
กำไรก่อนภาษีเงินได้		55,051	92,205	43,194
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	18	(12,292)	(20,549)	44
กำไรสำหรับปี		42,759	71,656	43,238
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น				
รายการที่ไม่จัดประเภทเข้าไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง:				
กำไร (ขาดทุน) จากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าของเงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
- สุทธิจากภาษี	12, 18	(2,224)	70	(2,224)
รายการที่ไม่จัดประเภทเข้าไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง - สุทธิจากภาษี		(2,224)	70	(2,224)
รายการที่อาจถูกจัดประเภทเข้าไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง:				
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ		(2,948)	(993)	-
รายการที่อาจถูกจัดประเภทเข้าไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง - สุทธิจากภาษี		(2,948)	(993)	-
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี - สุทธิจากภาษี		(5,172)	(923)	(2,224)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		37,587	70,733	41,014
การแบ่งปันกำไรสำหรับปี				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่		38,473	65,041	43,238
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		4,286	6,615	-
กำไรสำหรับปี		42,759	71,656	43,238
การแบ่งปันกำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่		34,218	64,383	41,014
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		3,369	6,350	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		37,587	70,733	41,014
กำไรต่อหุ้นชั้นพื้นฐานส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ (บาท)	26	0.123	0.207	0.138

งบการเงินรวม (พันบาท)												
								องค์ประกอบอื่นของ				
								ส่วนของผู้ถือหุ้น				
								ผลต่างของอัตรา				
								แลกเปลี่ยนจากการ				
ทุนเรือนหุ้น			ส่วนเกิน		ส่วนเกิน (ต่ำกว่า)		กำไรสะสม		แปลงทางการเงิน		รวมส่วนของ	
ที่ออกและ			จากการจ่าย		ทุนจากการ		จัดสรรเป็น		ที่เป็นเงินตรา		ผู้ถือหุ้น	
ชำระแล้ว			โดยถือหุ้น		เพิ่มสัดส่วน		ทุนสำรอง		ต่างประเทศ		ไม่มีอำนาจ	
หมายเหตุ			เป็นเกณฑ์		การลงหุ้น		กำไรสุทธิ		ของบริษัทย่อย		รวมส่วนของ	
			ในบริษัทย่อย		การรวมธุรกิจ		ทุนสำรอง		ของบริษัทย่อย		ผู้ถือหุ้น	
			ความควบคุมเดียวกัน		กำไรสุทธิ		กำไรสุทธิ		ของบริษัทย่อย		ผู้ถือหุ้น	
			ความควบคุมเดียวกัน		กำไรสุทธิ		กำไรสุทธิ		ของบริษัทย่อย		ผู้ถือหุ้น	
			ความควบคุมเดียวกัน		กำไรสุทธิ		กำไรสุทธิ		ของบริษัทย่อย		ผู้ถือหุ้น	
			ความควบคุมเดียวกัน		กำไรสุทธิ		กำไรสุทธิ		ของบริษัทย่อย		ผู้ถือหุ้น	
			ความควบคุมเดียวกัน		กำไรสุทธิ		กำไรสุทธิ		ของบริษัทย่อย		ผู้ถือหุ้น	
			ความควบคุมเดียวกัน		กำไรสุทธิ		กำไรสุทธิ		ของบริษัทย่อย		ผู้ถือหุ้น	
			ความควบคุมเดียวกัน		กำไรสุทธิ		กำไรสุทธิ		ของบริษัทย่อย		ผู้ถือหุ้น	
			ความควบคุมเดียวกัน		กำไรสุทธิ		กำไรสุทธิ		ของบริษัทย่อย		ผู้ถือหุ้น	
			ความควบคุมเดียวกัน		กำไรสุทธิ		กำไรสุทธิ		ของบริษัทย่อย		ผู้ถือหุ้น	
			ความควบคุมเดียวกัน		กำไรสุทธิ		กำไรสุทธิ		ของบริษัทย่อย		ผู้ถือหุ้น	
			ความควบคุมเดียวกัน		กำไรสุทธิ		กำไรสุทธิ		ของบริษัทย่อย		ผู้ถือหุ้น	
			ความควบคุมเดียวกัน		กำไรสุทธิ		กำไรสุทธิ		ของบริษัทย่อย		ผู้ถือหุ้น	
			ความควบคุมเดียวกัน		กำไรสุทธิ		กำไรสุทธิ		ของบริษัทย่อย		ผู้ถือหุ้น	
			ความควบคุมเดียวกัน		กำไรสุทธิ		กำไรสุทธิ		ของบริษัทย่อย		ผู้ถือหุ้น	
			ความควบคุมเดียวกัน		กำไรสุทธิ		กำไรสุทธิ		ของบริษัทย่อย		ผู้ถือหุ้น	
			ความควบคุมเดียวกัน		กำไรสุทธิ		กำไรสุทธิ		ของบริษัทย่อย		ผู้ถือหุ้น	
			ความควบคุมเดียวกัน		กำไรสุทธิ		กำไรสุทธิ		ของบริษัทย่อย		ผู้ถือหุ้น	
			ความควบคุมเดียวกัน		กำไรสุทธิ		กำไรสุทธิ		ของบริษัทย่อย		ผู้ถือหุ้น	
			ความควบคุมเดียวกัน		กำไรสุทธิ		กำไรสุทธิ		ของบริษัทย่อย		ผู้ถือหุ้น	
			ความควบคุมเดียวกัน		กำไรสุทธิ		กำไรสุทธิ		ของบริษัทย่อย		ผู้ถือหุ้น	
			ความควบคุมเดียวกัน		กำไรสุทธิ		กำไรสุทธิ		ของบริษัทย่อย		ผู้ถือหุ้น	
			ความควบคุมเดียวกัน		กำไรสุทธิ		กำไรสุทธิ		ของบริษัทย่อย		ผู้ถือหุ้น	
			ความควบคุมเดียวกัน		กำไรสุทธิ		กำไรสุทธิ		ของบริษัทย่อย		ผู้ถือหุ้น	
			ความควบคุมเดียวกัน		กำไรสุทธิ		กำไรสุทธิ		ของบริษัทย่อย		ผู้ถือหุ้น	
			ความควบคุมเดียวกัน		กำไรสุทธิ		กำไรสุทธิ		ของบริษัทย่อย		ผู้ถือหุ้น	
			ความควบคุมเดียวกัน		กำไรสุทธิ		กำไรสุทธิ		ของบริษัทย่อย		ผู้ถือหุ้น	
			ความควบคุมเดียวกัน		กำไรสุทธิ		กำไรสุทธิ		ของบริษัทย่อย		ผู้ถือหุ้น	
			ความควบคุมเดียวกัน		กำไรสุทธิ		กำไรสุทธิ		ของบริษัทย่อย		ผู้ถือหุ้น	
			ความควบคุมเดียวกัน		กำไรสุทธิ		กำไรสุทธิ		ของบริษัทย่อย		ผู้ถือหุ้น	
			ความควบคุมเดียวกัน		กำไรสุทธิ		กำไรสุทธิ		ของบริษัทย่อย		ผู้ถือหุ้น	
			ความควบคุมเดียวกัน		กำไรสุทธิ		กำไรสุทธิ		ของบริษัทย่อย		ผู้ถือหุ้น	
			ความควบคุมเดียวกัน		กำไรสุทธิ		กำไรสุทธิ		ของบริษัทย่อย		ผู้ถือหุ้น	
			ความควบคุมเดียวกัน		กำไรสุทธิ		กำไรสุทธิ		ของบริษัทย่อย		ผู้ถือหุ้น	
			ความควบคุมเดียวกัน		กำไรสุทธิ		กำไรสุทธิ		ของบริษัทย่อย		ผู้ถือหุ้น	
			ความควบคุมเดียวกัน		กำไรสุทธิ		กำไรสุทธิ		ของบริษัทย่อย		ผู้ถือหุ้น	
			ความควบคุมเดียวกัน		กำไรสุทธิ		กำไรสุทธิ		ของบริษัทย่อย		ผู้ถือหุ้น	
			ความควบคุมเดียวกัน		กำไรสุทธิ		กำไรสุทธิ		ของบริษัทย่อย		ผู้ถือหุ้น	
			ความควบคุมเดียวกัน		กำไรสุทธิ		กำไรสุทธิ		ของบริษัทย่อย		ผู้ถือหุ้น	
			ความควบคุมเดียวกัน		กำไรสุทธิ		กำไรสุทธิ		ของบริษัทย่อย		ผู้ถือหุ้น	
			ความควบคุมเดียวกัน		กำไรสุทธิ		กำไรสุทธิ		ของบริษัทย่อย		ผู้ถือหุ้น	
			ความควบคุมเดียวกัน		กำไรสุทธิ		กำไรสุทธิ		ของบริษัทย่อย		ผู้ถือหุ้น	
			ความควบคุมเดียวกัน		กำไรสุทธิ		กำไรสุทธิ		ของบริษัทย่อย		ผู้ถือหุ้น	
			ความควบคุมเดียวกัน		กำไรสุทธิ		กำไรสุทธิ		ของบริษัทย่อย		ผู้ถือหุ้น	
			ความควบคุมเดียวกัน		กำไรสุทธิ		กำไรสุทธิ		ของบริษัทย่อย		ผู้ถือหุ้น	
			ความควบคุมเดียวกัน		กำไรสุทธิ		กำไรสุทธิ		ของบริษัทย่อย		ผู้ถือหุ้น	
			ความควบคุมเดียวกัน		กำไรสุทธิ		กำไรสุทธิ		ของบริษัทย่อย		ผู้ถือหุ้น	
			ความควบคุมเดียวกัน		กำไรสุทธิ		กำไรสุทธิ		ของบริษัทย่อย		ผู้ถือหุ้น	
			ความควบคุมเดียวกัน		กำไรสุทธิ		กำไรสุทธิ		ของบริษัทย่อย		ผู้ถือหุ้น	
			ความควบคุมเดียวกัน		กำไรสุทธิ		กำไรสุทธิ		ของบริษัทย่อย		ผู้ถือหุ้น	
			ความควบคุมเดียวกัน		กำไรสุทธิ		กำไรสุทธิ		ของบริษัทย่อย		ผู้ถือหุ้น	
			ความควบคุมเดียวกัน		กำไรสุทธิ		กำไรสุทธิ		ของบริษัทย่อย		ผู้ถือหุ้น	
			ความควบคุมเดียวกัน		กำไรสุทธิ		กำไรสุทธิ		ของบริษัทย่อย		ผู้ถือหุ้น	
			ความควบคุมเดียวกัน		กำไรสุทธิ		กำไรสุทธิ		ของบริษัทย่อย		ผู้ถือหุ้น	
			ความควบคุมเดียวกัน		กำไรสุทธิ		กำไรสุทธิ		ของบริษัทย่อย		ผู้ถือหุ้น	
			ความควบคุมเดียวกัน		กำไรสุทธิ		กำไรสุทธิ		ของบริษัทย่อย		ผู้ถือหุ้น	
			ความควบคุมเดียวกัน		กำไรสุทธิ		กำไรสุทธิ		ของบริษัทย่อย		ผู้ถือหุ้น	
			ความ									

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568

งบการเงินเฉพาะกิจการ (พันบาท)						
หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	ส่วนเกินทุนจาก การขายโดยใช้หุ้น เป็นเกณฑ์	กำไรสะสม		รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น
				จัดสรรเป็นทุน	ยังไม่ได้จัดสรร	
				สำรองตามกฎหมาย		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	157,000	501,620	12,118	15,700	47,114	733,552
จ่ายเงินปันผล	23	-	-	-	(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
จ่ายเงินปันผล	23	-	-	-	(53,380)	(53,380)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	41,014	41,014
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	157,000	501,620	12,118	15,700	35,717	722,155

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

9

บริษัท ไบโอซานน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรสำหรับปี	42,759	71,656	43,238	38,579
รายการปรับกระทบกำไรสำหรับปีเป็นเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน				
(กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง - สุทธิ	679	1,627	(484)	348
ขาดทุนจากการปรับมูลค่าธุรกรรมของสินทรัพย์ทางการเงินที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	-	(8)	-	(8)
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการปรับมูลค่าธุรกรรมของเงินลงทุน	(326)	-	(272)	-
กำไรจากการขายเงินลงทุนระยะสั้นในหน่วยลงทุน	(842)	(32)	(842)	(32)
(กลับรายการ) ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(13,138)	2,794	300	715
หนี้สูญ	8,899	1,001	-	-
(กลับรายการ) ค่าเพื่อการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ	49,808	(1,752)	1,098	476
ตัดบัญชีสินค้าคงเหลือ	1,112	2,094	219	74
ตัดบัญชีภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย และภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายที่ขอคืนไม่ได้	292	5,567	-	4,269
ผลขาดทุนจากการซื้อขายของเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	6,642	-
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	20,679	18,693	9,438	9,446
ค่าเพื่อการซื้อขายของสินทรัพย์ถาวรและโปรแกรมคอมพิวเตอร์	820	-	-	-
กำไรจากการขายสินทรัพย์ถาวร	(4)	(530)	(2)	(2)
ตัดบัญชีสินทรัพย์ถาวร	291	-	48	-
(กลับรายการ) ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกษียณอายุ	1,944	1,861	440	405
รายได้ดอกเบี้ย	(853)	(1,019)	(3,638)	(4,711)
เงินปันผลรับ	-	-	(44,020)	(44,720)
ต้นทุนทางการเงิน	1,203	2,631	32	84
(รายได้) ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	12,292	20,549	(44)	(538)
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์				
และหนี้สินดำเนินงาน	125,615	125,132	12,153	4,385
สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น)				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	73,553	14,756	27,673	(3,808)
ลูกหนี้การค้าระยะยาว	3,130	(26,463)	-	-
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน	4,113	(7,708)	-	-
สินค้าคงเหลือ	20,687	80,076	(5,990)	24,383
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(2,483)	(7,865)	1,462	(1,617)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(109)	66	(30)	-
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	82,345	(61,409)	14,137	(24,517)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(8,140)	8,264	(5,484)	3,669
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(3,620)	1,203	(134)	(55)
จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	(125)	-	-	-
จ่ายภาษีเงินได้	(18,721)	(21,648)	(512)	(668)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	276,245	104,404	43,275	1,772

บริษัท ไบโอชาแนล แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันลดลง	-	-	142,000	49,100
เงินลงทุนระยะสั้นในหน่วยลงทุน (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(238,008)	2,032	(227,006)	2,032
เงินลงทุนในเงินฝากที่มีข้อจำกัดในการใช้เพิ่มขึ้น	(232)	(171)	(4,279)	(137)
เงินลงทุนในบริษัทย่อยเพิ่มขึ้น	-	(11,078)	(3,400)	(14,478)
เงินลงทุนระยะยาวในตราสารหนี้ลดลง	-	15,128	-	15,128
เงินสัรับชำระจากเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	3,100
เงินลงทุนในตราสารทุนเพิ่มขึ้น	-	(2,223)	-	(2,223)
ซื้ออสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	(222)	(18)	(1,328)
ซื้อสินทรัพย์ถาวร	(2,157)	(5,905)	(2,027)	(3,841)
เงินสัรับจากการขายสินทรัพย์ถาวร	4	1,328	3	3
ซื้อโปรแกรมคอมพิวเตอร์	(501)	(1,128)	(146)	-
รับดอกเบี้ย	926	1,050	5,295	3,466
รับเงินปันผล	-	-	44,020	44,720
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(4,358)	(1,085)	-	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(244,326)	(2,274)	(45,558)	95,542
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(43,982)	43,999	(5,000)	5,000
จ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	(7,517)	(6,058)	(346)	(383)
จ่ายต้นทุนทางการเงิน	(2,944)	(852)	(32)	(84)
จ่ายเงินปันผล	(53,380)	(37,680)	(53,380)	(37,680)
เงินปันผลจ่ายให้ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(480)	-	-	-
เงินสัรับจากส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย				
ในการเพิ่มทุนจดทะเบียน	600	1,248	-	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	(107,703)	657	(58,758)	(33,147)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(75,784)	102,787	(61,041)	64,167
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	128,086	25,299	68,134	3,967
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	52,302	128,086	7,093	68,134
ข้อมูลเพิ่มเติมงบกระแสเงินสด				
1) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดประกอบด้วย				
- เงินสด	154	117	19	1
- เงินฝากธนาคาร	52,148	127,969	7,074	68,133
รวม	52,302	128,086	7,093	68,134
2) อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนเพิ่มขึ้น โดย				
- รับชำระจากลูกค้าการค้า	-	389	-	-
- จ่ายชำระเงินสด	-	222	18	1,328
รวม	-	611	18	1,328
3) สินทรัพย์สิทธิการใช้เพิ่มขึ้นโดยหนี้สินตามสัญญาเช่า	-	10,087	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

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 2568 และ 2567 ผู้ถือหุ้นของบริษัทสรุปได้ดังนี้

ผู้ถือหุ้น	ถือหุ้น (ร้อยละ)	
	2568	2567
บริษัท บีไอเอส กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด - นิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย	33.38	33.38
นายพะเนียง พงษ์ธา - บุคคลสัญชาติไทย	9.55	9.55
นายธนวัฒน์ คงเจริญสมบัติ - บุคคลสัญชาติไทย	8.89	8.89
นายสุชาติ วรอุทาษฎ์ - บุคคลสัญชาติไทย	5.95	5.91
นายปรเมศวร์ ขำภักดิ์ - บุคคลสัญชาติไทย	5.78	5.77
นางสุวรรณา โกศานันท์กุล - บุคคลสัญชาติไทย	4.44	4.76
อื่น ๆ	32.01	31.74
รวม	100.00	100.00

สำนักงานและสาขาของบริษัทตามที่ตั้งอยู่

สำนักงาน	เลขที่ 479 ชั้น 4 เมืองทองธานี ถนนบอนด์สตรีท ตำบลบางพูด อำเภอปากเกร็ด 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 ไปรษณีย์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

บริษัทย่อย

บริษัทย่อยเป็นกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมของบริษัท การควบคุมเกิดขึ้นเมื่อบริษัทเปิดรับหรือมีสิทธิในผลตอบแทนผันแปรจากการเกี่ยวข้องกับกิจการนั้นและมีความสามารถในการใช้อำนาจเหนือกิจการนั้นทำให้เกิดผลกระทบต่อจำนวนเงินผลตอบแทนของบริษัท งบการเงินของบริษัทย่อยได้รวมอยู่ในงบการเงินรวม นับแต่วันที่มีการควบคุมจนถึงวันที่การควบคุมสิ้นสุดลง

การสูญเสียการควบคุม

เมื่อกลุ่มบริษัทสูญเสียการควบคุมในบริษัทย่อย บริษัทตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สินของบริษัทย่อยนั้นออก รวมถึงส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมและส่วนประกอบอื่นในส่วนของผู้ถือหุ้นที่เกี่ยวข้องกับบริษัทย่อยนั้น ถ้าไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการสูญเสียการควบคุมในบริษัทย่อยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน ส่วนได้เสียในบริษัทย่อยเดิมที่ยังคงเหลืออยู่ให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่สูญเสียการควบคุม

กลุ่มบริษัทที่มีเงินลงทุนในบริษัทย่อยดังนี้

			สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	
	ประเภทธุรกิจ	จดทะเบียนใน	2568	2567
ถือหุ้นทางตรง				
บริษัท ฟีด แอนด์ อินกรีเดียน เทคโนโลยีส์ 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 โพร เทส ลิท จำกัด	ซื้อมาขายไป	ประเทศไทย	99.99	99.99
บริษัท เฟ็ด เอ็กซ์ จำกัด	ซื้อมาขายไป	ประเทศไทย	84.00	84.00
บริษัท บิชอนด์ แอนิมัล ไฮเอนซ์ จำกัด	ซื้อมาขายไป	ประเทศไทย	90.00	90.00
บริษัท เฟ็ดแอนิมัล คัด้า แอนด์ อินโนเวชั่น จำกัด	ให้บริการ	ประเทศไทย	85.00	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 ไปโอชายัน แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

กลุ่มบริษัทบันทึกบัญชีการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน โดยรับรู้สินทรัพย์และหนี้สินของกิจการที่ถูกนำมารวมด้วยมูลค่าตามบัญชีของกิจการที่ถูกนำมารวมเฉพาะสัดส่วนที่เคยอยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันตามมูลค่าที่แสดงอยู่ในงบการเงินรวมของบริษัทใหญ่ลำดับที่สูงสุดที่ต้องจัดทำงบการเงินรวมก่อนการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน ณ วันที่มีการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน โดยกลุ่มบริษัทต้องปรับปรุงรายการเสมือนว่าการรวมธุรกิจได้เกิดขึ้นตั้งแต่วันต้นงวดในงบการเงินงวดก่อนที่นำมาเปรียบเทียบซึ่งเป็นไปตามแนวปฏิบัติทางการบัญชีสำหรับการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกันที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี

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

ส่วนต่างระหว่างต้นทุนของการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน กับส่วนได้เสียของผู้ซื้อในมูลค่าตามบัญชีของกิจการที่ถูกนำมารวมแสดงเป็นรายการ “ส่วนต่างจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน” ในส่วนของผู้ถือหุ้น

งบการเงินรวมนี้จัดทำขึ้นโดยได้รวมบัญชีของบริษัท ไปโอชายัน แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย เฉพาะที่เป็นกลุ่มธุรกิจหลักซึ่งบริษัทมีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อยดังกล่าว

รายการบัญชีระหว่างบริษัทและบริษัทย่อยที่มีนัยสำคัญได้หักกลบลบกันแล้วจากงบการเงินรวมนี้

มาตรฐานการบัญชีใหม่ที่มีผลบังคับใช้ในช่วงบัญชีปัจจุบัน

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2568 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงเพื่อให้มีเนื้อหาทำเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน

ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทพิจารณาว่าผลกระทบจากการนำมาตรฐานฉบับปรับปรุงดังกล่าวมาถือปฏิบัติไม่มีสาระสำคัญต่องบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

บริษัท ไปโอชายัน แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

3. ข้อมูลนโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดในมือเป็นเงินที่กลุ่มบริษัทเก็บไว้ใช้เพื่อวัตถุประสงค์ทั่วไป ส่วนรายการเทียบเท่าเงินสดเป็นเงินฝากออมทรัพย์และเงินฝากกระแสรายวันซึ่งเป็นเงินลงทุนที่มีสภาพคล่องสูงและพร้อมที่จะเปลี่ยนเป็นเงินสดในจำนวนที่แน่นอนและมีความเสี่ยงในการเปลี่ยนแปลงมูลค่าน้อย

ลูกหนี้

ลูกหนี้แสดงในราคาตามราคาทุนตัดจำหน่ายสุทธิจากค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

กลุ่มบริษัทใช้วิธีการอย่างง่ายในการคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับลูกหนี้การค้า ดังนั้น ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจึงไม่มีการติดตามการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงทางด้านเครดิต แต่จะรับรู้ค่าเพื่อผลขาดทุนจากผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของลูกหนี้การค้า โดยอ้างอิงจากข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีตปรับปรุงด้วยข้อมูลการคาดการณ์ไปในอนาคตเกี่ยวกับลูกหนี้หนี้และสภาพแวดล้อมทางด้านเศรษฐกิจ

ลูกหนี้การค้าระยะยาว

ลูกหนี้การค้าระยะยาวแสดงตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายหักค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน

ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุนแสดงตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายหักค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้าระยะยาวและลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน

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

- ระดับที่ 1 หากความเสี่ยงด้านเครดิตของเครื่องมือทางการเงินไม่เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก ค่าเพื่อผลขาดทุนของเครื่องมือทางการเงินจะถูกวัดมูลค่าด้วยจำนวนเงินเท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นใน 12 เดือนข้างหน้า

บริษัท ไปโอชายัน แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

- ระดับที่ 2 หากความเสี่ยงด้านเครดิตของเครื่องมือทางการเงินเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเมื่อแรกเริ่ม ค่าเผื่อผลขาดทุนของเครื่องมือทางการเงินจะถูกวัดมูลค่าด้วยจำนวนเงินเท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุ
- ระดับที่ 3 เมื่อสินทรัพย์ทางการเงินเข้าเงื่อนไขเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่มีการด้อยค่าด้านเครดิต ค่าเผื่อผลขาดทุนของเครื่องมือทางการเงินจะถูกวัดมูลค่าด้วยจำนวนเงินเท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุ

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

ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

การตีราคาสินค้าคงเหลือ

กลุ่มบริษัทตีราคาสินค้าคงเหลือในราคาทุน (วิธีราคาทุนเข้าก่อน-ออกก่อน) หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

ต้นทุนสินค้าประกอบด้วยต้นทุนที่ซื้อ ต้นทุนในการดัดแปลง และต้นทุนอื่นเพื่อให้สินค้าอยู่ในสภาพและสถานที่ปัจจุบัน ในกรณีของสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำที่ผลิตเอง ต้นทุนสินค้ารวมการปันส่วนของค่าโซหุ้ยการผลิตอย่างเหมาะสม โดยคำนึงถึงระดับกำลังการผลิตตามปกติ

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นการประมาณราคาที่จะขายได้จากการดำเนินการธุรกิจปกติหักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นในการขาย

กลุ่มบริษัทตั้งค่าเผื่อมูลค่าสินค้าคงเหลือสำหรับสินค้าที่เสื่อมคุณภาพ เสียหาย ล้าสมัยและค้างนาน

เงินลงทุน

เงินลงทุนในบริษัทย่อยในงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท บันทึกบัญชีโดยใช้วิธีราคาทุนหักค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า

เงินลงทุนในหุ้นทุนของบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งได้หยุดดำเนินการหรือไม่ได้ดำเนินการพาณิชย์หรือบริษัท ไม่มีอำนาจควบคุมจึงไม่ได้จัดประเภทเป็นบริษัทย่อยวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

กำไรหรือขาดทุนจะบันทึกบัญชีเมื่อมีการจำหน่ายหุ้นทุนนั้นแล้ว ต้นทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายในระหว่างปีคำนวณโดยใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนและค่าเสื่อมราคา

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ได้แก่ สินทรัพย์ซึ่งรวมถึงสินทรัพย์ที่ถือไว้ภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานซึ่งเข้าเงื่อนไขเป็นอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ซึ่งถือไว้เพื่อก่อให้เกิดรายได้ค่าเช่า เพื่อประโยชน์จากมูลค่าที่เพิ่มขึ้น หรือเพื่อทั้งสองประการ

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนแสดงในราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

บริษัท ไปรษณีย์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

ค่าเสื่อมราคาของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนคำนวณจากราคาทุนโดยใช้วิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณดังต่อไปนี้

	ปี
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	5 - 20

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา

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

ค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์คำนวณจากราคาทุนโดยใช้วิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณดังต่อไปนี้

	ปี
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	5 - 20
เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและอุปกรณ์สำนักงาน	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 วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเริ่มมีผลหักสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับ

ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้รวมถึงประมาณการต้นทุนที่จะเกิดขึ้นสำหรับผู้เช่าในการรื้อและขนย้ายสินทรัพย์อ้างอิง การบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์อ้างอิงหรือการบูรณะสินทรัพย์อ้างอิงให้อยู่ในสภาพตามที่กำหนดไว้ในข้อตกลงและเงื่อนไขของสัญญาเช่า

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรงตามอายุของสัญญาเช่าคงเหลือ หรืออายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์สิทธิการใช้แต่ละประเภท แล้วแต่ระยะเวลาใดจะสั้นกว่าโดยประมาณดังต่อไปนี้

	ปี
อาคารเช่า	3 - 5
ยานพาหนะ	3

บริษัท ไปรษณีย์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

โปรแกรมคอมพิวเตอร์และค่าตัดจำหน่าย

โปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่กลุ่มบริษัทได้มาแสดงในราคาทุน หักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่า

ค่าตัดจำหน่ายโปรแกรมคอมพิวเตอร์คำนวณจากราคาทุนโดยใช้วิธีเส้นตรงเป็นเวลา 5 - 10 ปี

การด้อยค่าของสินทรัพย์

กลุ่มบริษัทจะพิจารณาการด้อยค่าของสินทรัพย์ เมื่อมีเหตุการณ์หรือการเปลี่ยนแปลงสภาพแวดล้อมที่มีข้อบ่งชี้ว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน (ราคาขายสุทธิของสินทรัพย์นั้น ๆ หรือมูลค่าจากการใช้แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า) ต่ำกว่าราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ดังกล่าว โดยที่การสอบทานจะพิจารณาสินทรัพย์แต่ละรายการ หรือพิจารณาจากหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดแล้วแต่กรณี

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

หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย

หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยบันทึกเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนการทำรายการและจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย โดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการหนี้สินทางการเงินและการตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน โดยการคำนวณมูลค่าราคาทุนตัดจำหน่ายคำนึงถึงส่วนลดหรือส่วนเกินมูลค่า รวมถึงค่าธรรมเนียมหรือต้นทุนที่ถือเป็นส่วนหนึ่งของอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงนั้นด้วย ทั้งนี้ ค่าตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนทางการเงินในกำไรหรือขาดทุน

สัญญาเช่าซื้อ

การเช่าซึ่งกลุ่มบริษัทได้รับส่วนใหญ่ของความเสียหายและผลตอบแทนจากการครอบครองทรัพย์สินที่เช่านั้น ๆ ให้จัดประเภทเป็นสัญญาเช่าซื้อสินทรัพย์ที่ได้มาโดยทำสัญญาเช่าซื้อบันทึกเป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าแล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่าหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า ค่าเช่าที่ชำระจะแยกเป็นส่วนที่เป็นค่าใช้จ่ายทางการเงินและส่วนที่จะหักจากหนี้ตามสัญญา เพื่อให้ทำให้อัตราดอกเบี้ยแต่ละงวดเป็นอัตราคงที่สำหรับยอดคงเหลือของหนี้สิน ค่าใช้จ่ายทางการเงินจะบันทึกโดยตรงในงบกำไรขาดทุน

บริษัท ไปรษณีย์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

ประมาณการหนี้สิน

กลุ่มบริษัทบันทึกประมาณการหนี้สินตามภาระหนี้สินตามกฎหมาย หรือความเป็นไปได้ที่จะก่อให้เกิดภาระหนี้สินจากเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นในอดีตและมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่จะต้องจ่ายชำระหนี้สินดังกล่าวและสามารถประมาณจำนวนเงินได้อย่างน่าเชื่อถือ กลุ่มบริษัทจะพิจารณามูลค่าของประมาณการหนี้สิน ณ วันที่ในงบฐานะการเงินและปรับปรุงมูลค่าของประมาณการหนี้สินตามประมาณการที่เหมาะสมที่สุดในปัจจุบัน ในกรณีที่มูลค่าของเงินถูกกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญจากการเปลี่ยนแปลงของเวลา จำนวนเงินประมาณการหนี้สินที่คาดว่าจะต้องจ่ายเพื่อชำระหนี้สินจะบันทึกด้วยมูลค่าปัจจุบัน

ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกษียณอายุ

ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกษียณอายุคำนวณจากการประมาณจำนวนผลประโยชน์ที่พนักงานควรได้รับเป็นการตอบแทนสำหรับบริการที่พนักงานให้ในงวดปัจจุบันและในงวดก่อน โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระ วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้พิจารณาว่าการบริการในแต่ละงวดก่อให้เกิดสิทธิในการได้รับผลประโยชน์เพิ่มขึ้น และวัดมูลค่าแต่ละหน่วยแยกจากกันเพื่อรวมเป็นภาระผูกพันงวดสุดท้าย ต้นทุนบริการในอดีตและกำไรหรือขาดทุนจากการลดขนาดโครงการลงรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันที กลุ่มบริษัทรับรู้การชำระผลประโยชน์ของโครงการเมื่อมีการลดขนาดโครงการลงและการชำระผลประโยชน์เกิดขึ้น กำไรหรือขาดทุนจากการประมาณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยจะรับรู้ทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น หนี้สินโครงการผลประโยชน์พนักงานวัดค่าโดยวิธีคิดส่วนลดมูลค่าปัจจุบันของประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตโดยใช้อัตราส่วนลดซึ่งใกล้เคียงกับอัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาล

การใช้วิจารณ์ฐานะและการประมาณการ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินในประเทศไทย ฝ่ายบริหารมีความจำเป็นต้องใช้ประมาณการและข้อสมมติฐานที่กระทบต่อรายได้ รายจ่าย สินทรัพย์ และหนี้สิน เพื่อประโยชน์ในการกำหนดมูลค่าของสินทรัพย์ หนี้สิน ตลอดจนหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นด้วยเหตุดังกล่าวผลของรายการเมื่อเกิดขึ้นจริงจึงอาจแตกต่างไปจากที่ได้ประมาณการไว้

การประมาณการและข้อสมมติฐานที่เกี่ยวข้องในการจัดทำงบการเงินนี้ได้มีการสอบทานอย่างสม่ำเสมอ การเปลี่ยนแปลงการประมาณการทางบัญชีจะรับรู้ในงวดบัญชีที่มีการเปลี่ยนแปลงก็ต่อเมื่อผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงมีผลต่องวดบัญชีนั้นหรือจะรับรู้ในงวดบัญชีที่มีการเปลี่ยนแปลงและในงวดอนาคตถ้าผลของการเปลี่ยนแปลงมีผลต่อทั้งงวดปัจจุบันและอนาคต

การใช้วิจารณ์ฐานะ

ข้อมูลเกี่ยวกับการใช้วิจารณ์ฐานะในการเลือกนโยบายการบัญชีซึ่งมีผลกระทบที่มีนัยสำคัญที่สุดต่อจำนวนเงินที่รับรู้ในงบการเงินประกอบด้วย

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

บริษัท ไปรษณีย์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

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

รายได้จากการขายสินค้ารับรู้เมื่อลูกค้ามีอำนาจควบคุมในสินค้าซึ่งโดยทั่วไปเกิดขึ้นเมื่อมีการส่งมอบสินค้าให้กับลูกค้า สำหรับสัญญาที่ให้สิทธิลูกค้าในการคืนสินค้า รายได้จะรับรู้ในจำนวนที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ในระดับสูงมากกว่าจะไม่มีการกลับรายการอย่างมีนัยสำคัญของรายได้ที่ได้รับสะสม ดังนั้น รายได้ที่ได้รับจะปรับปรุงด้วยประมาณการรับคืนสินค้าซึ่งประมาณการจากข้อมูลในอดีต รายได้จากการให้บริการรับรู้ตลอดช่วงเวลาหนึ่งเมื่อได้ให้บริการ

บริษัท ไปรษณีย์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

รายได้ดอกเบี้ย

รายได้ดอกเบี้ย รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลาโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริงของสินทรัพย์

เงินปันผลรับ

เงินปันผลรับบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จในวันที่กลุ่มบริษัทมีสิทธิได้รับเงินปันผล

รายได้อื่น

รายได้อื่นบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา

รายจ่ายในการซ่อมแซมและบำรุงรักษา บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายจ่ายนั้น ส่วนรายจ่ายที่มีลักษณะเป็นรายจ่ายฝ่ายทุนได้บันทึกรวมไว้ในบัญชีอาคารและอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้อง

การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์

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

มูลค่ายุติธรรมของจำนวนที่จ่ายให้แก่พนักงานหรือกรรมการจากราคาหุ้นที่เพิ่มขึ้นที่ชำระด้วยเงินสดรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายพร้อม ๆ กับการเพิ่มขึ้นในส่วนของหนี้สินตลอดระยะเวลาที่พนักงานหรือกรรมการมีสิทธิได้รับชำระอย่างไม่มีเงื่อนไข หนี้สินถูกวัดมูลค่าใหม่ทุก ๆ วันที่ในรายงานและวันที่จ่ายชำระ การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของหนี้สินรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายพนักงานในกำไรหรือขาดทุน

สัญญาเช่า

ในฐานะผู้เช่า

ณ วันเริ่มต้นสัญญา กลุ่มบริษัทจะประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ โดยสัญญาจะเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า ถ้าสัญญานั้นเป็นการให้สิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุได้สำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อการแลกเปลี่ยนสิ่งตอบแทน

บริษัท ไปโอชายัน แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

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 نرخของหนี้สินสัญญาเช่านั้นไม่สามารถกำหนดได้ ทั้งนี้อัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มอ้างอิงจากอัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาลปรับด้วยค่าความเสี่ยงที่เหมาะสมตามระยะเวลาของสัญญาเช่านั้น หลังจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล กลุ่มบริษัทจะวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้นเพื่อสะท้อนดอกเบี้ยจากหนี้สินตามสัญญาเช่า และลดลงเพื่อสะท้อนการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่จ่ายชำระแล้ว นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทจะวัดมูลค่าหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงอายุสัญญาเช่า จำนวนเงินที่ต้องจ่ายชำระ หรือการประเมินสิทธิการเลือกในการซื้อสินทรัพย์อ้างอิง

ในฐานะผู้ให้เช่า

ณ วันที่เริ่มต้นของสัญญาเช่าหรือวันที่มีการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทจะปันส่วนสิ่งตอบแทนที่จะได้รับตามสัญญาให้กับแต่ละส่วนประกอบตามเกณฑ์ราคาขายที่เป็นเอกเทศ

ณ วันที่เริ่มต้นของสัญญาให้เช่า กลุ่มบริษัทพิจารณาจัดประเภทสัญญาเช่าที่ได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนทั้งหมดหรือเกือบทั้งหมดที่ผู้เป็นเจ้าของพึงได้รับจากสินทรัพย์อ้างอิงไปให้แก่ผู้เช่าเป็นสัญญาเช่าเงินทุน สัญญาที่ไม่เข้าเงื่อนไขดังกล่าวจะจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน

กลุ่มบริษัทรับรู้ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุนด้วยจำนวนเงินลงทุนสุทธิของสัญญาเช่า ซึ่งประกอบด้วยมูลค่าปัจจุบันของค่าเช่าและมูลค่าคงเหลือที่ไม่ได้รับประกันคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยตาม نرخของสัญญาเช่า รายได้ดอกเบี้ยจากสัญญาเช่าเงินทุนจะถูกปันส่วนในแต่ละรอบระยะเวลาบัญชีเพื่อสะท้อนอัตราผลตอบแทนคงที่ในแต่ละงวดของกลุ่มบริษัทที่ได้จากเงินลงทุนสุทธิคงเหลือตามสัญญาเช่า

กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเช่ารับจากสัญญาเช่าดำเนินงานในกำไรหรือขาดทุนตลอดอายุสัญญาเช่า

บริษัท ไปรษณีย์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

ต้นทุนทางการเงิน

ดอกเบี้ยจ่ายและค่าใช้จ่ายในทำนองเดียวกันบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จในงวดที่ค่าใช้จ่ายดังกล่าวเกิดขึ้น ยกเว้นในกรณีที่มีการบันทึกเป็นต้นทุนส่วนหนึ่งของสินทรัพย์ อันเป็นผลมาจากการใช้เวลายาวนานในการจัดหา ก่อสร้าง หรือการผลิตสินทรัพย์ดังกล่าวก่อนที่จะนำมาใช้เองหรือเพื่อขาย ดอกเบี้ยซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของค่างวดตามสัญญาเช่าบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ รวมถึงสินทรัพย์และหนี้สินที่ไม่เป็นตัวเงินซึ่งเกิดจากรายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของแต่ละบริษัทในกลุ่มบริษัท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเงินตราต่างประเทศแปลงค่าโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่รายงาน ผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดจากการแปลงค่าบันทึกในกำไรหรือขาดทุน

หน่วยงานในต่างประเทศ

สินทรัพย์และหนี้สินของหน่วยงานในต่างประเทศ รวมถึงค่าความนิยมและรายการปรับปรุงมูลค่าสุทธิธรรมที่เกิดจากการซื้อหน่วยงานในต่างประเทศ แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่รายงาน

รายได้และค่าใช้จ่ายของหน่วยงานในต่างประเทศ แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ใกล้เคียงกับอัตรา ณ วันที่เกิดรายการ ผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดจากการแปลงค่าบันทึกในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และแสดงเป็นรายการผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงินในส่วนของผู้ถือหุ้นจนกว่ามีการจำหน่ายเงินลงทุนนั้นออกไป

เมื่อหน่วยงานต่างประเทศถูกจำหน่ายส่วนได้เสียทั้งหมดหรือเพียงบางส่วนที่ทำให้สูญเสียการควบคุม ความมีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญ หรือการควบคุมร่วมกัน ผลสะสมของผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกี่ยวข้องกับหน่วยงานต่างประเทศนั้นต้องถูกจัดประเภทเป็นกำไรหรือขาดทุน โดยเป็นส่วนหนึ่งของกำไรขาดทุนจากการจำหน่าย หากกลุ่มบริษัทจำหน่ายส่วนได้เสียในบริษัทย่อยเพียงบางส่วนแต่ยังคงมีการควบคุม ผลสะสมจะถูกบันทึกตามสัดส่วนใหม่ให้กับส่วนของผู้ถือหุ้นที่ไม่มีอำนาจควบคุม หากกลุ่มบริษัทจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วมหรือการร่วมค้าเพียงบางส่วนโดยที่กลุ่มบริษัทยังคงมีอิทธิพลหรือการควบคุมร่วมที่มีสาระสำคัญอยู่ กลุ่มบริษัทต้องจัดประเภทผลสะสมของกำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เคยบันทึกไว้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ไปยังกำไรหรือขาดทุนเฉพาะสัดส่วนของเงินลงทุนที่จำหน่าย

รายการที่เป็นตัวเงินกับหน่วยงานในต่างประเทศของกลุ่มบริษัท ซึ่งมีได้คาดหมายว่าจะมีแผนการชำระเงินหรือไม่ความเป็นไปได้ว่าจะชำระเงินในอนาคตอันใกล้ และโดยในสาระสำคัญแล้วเป็นเงินลงทุนสุทธิ ผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนซึ่งเกิดจากรายการที่เป็นตัวเงินดังกล่าวและรายการป้องกันความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องให้บันทึกเช่นเดียวกับผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดจากการแปลงค่า

บริษัท ไปรษณีย์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้คำนวณจากผลกำไรสำหรับปีโดยพิจารณาถึงภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีแสดงถึงผลกระทบทางภาษีสุทธิของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินในงบฐานะการเงิน กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีด้วยอัตราภาษีที่คาดว่าจะต้องใช้ในการงวดที่บริษัทจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์หรือจะต้องจ่ายชำระหนี้สิน การวัดมูลค่าสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสะท้อนให้เห็นถึงผลทางภาษีที่จะเกิดขึ้นตามลักษณะที่บริษัทคาดว่าจะได้รับประโยชน์จากราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และจ่ายชำระราคาตามบัญชีของหนี้สิน ณ วันที่ในงบฐานะการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเมื่อมีความเป็นไปได้ว่ากำไรทางภาษีมีเพียงพอสำหรับการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ในงบฐานะการเงิน กลุ่มบริษัทได้ประเมินสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่ไม่ได้รับรู้ใหม่ กลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่ไม่ได้รับรู้ในอดีตเท่ากับจำนวนที่พบว่ามีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนที่กลุ่มบริษัทจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีนั้น กลุ่มบริษัทลดราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีลงด้วยจำนวนที่กลุ่มบริษัทพิจารณาแล้วเห็นว่ามีความน่าจะเป็นไม่ถึงระดับความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนอีกต่อไปที่กลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีเพียงพอที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสามารถหักกลบได้เมื่อกลุ่มบริษัทมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของปีปัจจุบันมาหักกลบกับหนี้สินภาษีเงินได้ของปีปัจจุบันและภาษีเงินได้นี้ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกันสำหรับหน่วยภาษีเดียวกันหรือหน่วยภาษีต่างกัน สำหรับหน่วยภาษีต่างกลุ่มนั้นกลุ่มบริษัทมีความตั้งใจจะจ่ายชำระหนี้สินและสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของปีปัจจุบันด้วยยอดสุทธิหรือตั้งใจจะรับคืนสินทรัพย์และจ่ายชำระหนี้สินในเวลาเดียวกัน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่คำนวณโดยการหารกำไรสำหรับปีส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ด้วยจำนวนหุ้นถั่วเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกในระหว่างปี

รายงานทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ผลการดำเนินงานของส่วนงานที่รายงานต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหารของกลุ่มบริษัท (ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน) จะแสดงถึงรายการที่เกิดขึ้นจากส่วนงานดำเนินงานนั้น โดยตรงรวมถึงรายการที่ได้รับการปันส่วนอย่างสมเหตุสมผล

เครื่องมือทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม และบวกด้วยต้นทุนการทำรายการเฉพาะในกรณีที่เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน อย่างไรก็ตาม สำหรับลูกหนี้การค้าที่ไม่มีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ กลุ่มบริษัทจะรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวด้วยราคาของรายการตามที่กล่าวไว้ในนโยบายการบัญชีเรื่องการรับรู้รายได้

บริษัท ไปโอชาเยน แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

- การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่รับรู้รายการเริ่มแรก เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน โดยพิจารณาจากแผนธุรกิจของกิจการในการบริหารจัดการสินทรัพย์ทางการเงิน และลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย เมื่อกลุ่มบริษัทถือครองสินทรัพย์ทางการเงินนั้นเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และเงื่อนไขตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินก่อให้เกิดกระแสเงินสดที่เป็นการรับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่ระบุไว้เท่านั้น

สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าววัดมูลค่าในภายหลังโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงและต้องมีการประเมินการด้อยค่า ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการ การเปลี่ยนแปลงหรือการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินที่มีการกำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (ตราสารทุน)

ณ วันที่รับรู้รายการวันแรก กลุ่มบริษัทสามารถเลือกจัดประเภทเงินลงทุนในตราสารทุนซึ่งไม่ได้ถือไว้เพื่อค้าเป็นตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น โดยไม่สามารถเปลี่ยนการจัดประเภทในภายหลังได้ ทั้งนี้ การจัดประเภทรายการจะพิจารณาเป็นรายตราสาร ผลกำไรและขาดทุนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นของสินทรัพย์ทางการเงินนี้จะไม่สามารถโอนไปรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนได้ในภายหลัง

เงินปันผลรับจากเงินลงทุนดังกล่าวถือเป็นรายได้อื่นในส่วนของกำไรหรือขาดทุน เว้นแต่ในกรณีที่มีการได้รับคืนของต้นทุนการลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงินอย่างชัดเจน กลุ่มบริษัทจะรับรู้รายการนั้นในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

นอกจากนี้ เงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นไม่มีข้อกำหนดให้ประเมินการด้อยค่า

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนจะแสดงในงบฐานะการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยรับรู้การเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

ทั้งนี้ สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวหมายถึงตราสารอนุพันธ์ เงินลงทุนในหลักทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อค้า เงินลงทุนในตราสารทุนซึ่งกลุ่มบริษัทไม่ได้เลือกจัดประเภทให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ทางการเงินที่มีกระแสเงินสดที่ไม่ได้รับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ย

เงินปันผลรับจากเงินลงทุนในตราสารทุนของหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดถือเป็นรายได้อื่นในกำไรหรือขาดทุน

บริษัท ไปโอชาเยน แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

- **การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของหนี้สินทางการเงิน**

ยกเว้นหนี้สินตราสารอนุพันธ์ กลุ่มบริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกสำหรับหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนการทำรายการ และจัดประเภทหนี้สินทางการเงินเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย โดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการหนี้สินทางการเงินและการตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน โดยการคำนวณมูลค่าราคาทุนตัดจำหน่ายคำนึงถึงส่วนลดหรือส่วนเกินมูลค่า รวมถึงค่าธรรมเนียมหรือต้นทุนที่ถือเป็นส่วนหนึ่งของอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงนั้นด้วย ทั้งนี้ ค่าตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนทางการเงินในกำไรหรือขาดทุน

- **การตัดรายการของเครื่องมือทางการเงิน**

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดรายการออกจากบัญชีเมื่อสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้นได้สิ้นสุดลง หรือได้มีการโอนสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้น รวมถึงได้มีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น หรือมีการโอนการควบคุมในสินทรัพย์นั้น แม้ว่าจะไม่มีการโอนหรือไม่ได้คงไว้ซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น

กลุ่มบริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินก็ต่อเมื่อได้มีการปฏิบัติตามภาระผูกพันของหนี้สินนั้นแล้ว มีการยกเลิกภาระผูกพันนั้น หรือมีการสิ้นสุดลงของภาระผูกพันนั้น ในกรณีที่มีการเปลี่ยนหนี้สินทางการเงินที่มีอยู่ให้เป็นหนี้สินใหม่จากผู้ให้กู้รายเดียวกันซึ่งมีข้อกำหนดที่แตกต่างกันอย่างมาก หรือมีการแก้ไขข้อกำหนดของหนี้สินที่มีอยู่อย่างเป็นสาระสำคัญ จะถือว่าเป็นการตัดรายการหนี้สินเดิมและรับรู้หนี้สินใหม่ โดยรับรู้ผลแตกต่างของมูลค่าตามบัญชีดังกล่าวในกำไรหรือขาดทุน

- **การค้ำประกันของสินทรัพย์ทางการเงิน**

กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย (รวมถึง เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น รวมถึงเงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่นและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน) และลูกหนี้ภายใต้สัญญาเช่าเงินทุน

การวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นเป็นการประมาณผลขาดทุนด้านเครดิตด้วยความน่าจะเป็นถ่วงน้ำหนัก ผลขาดทุนด้านเครดิตคำนวณโดยใช้มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่คาดว่าจะไม่ได้รับ (เช่น ผลต่างระหว่างกระแสเงินสดที่กลุ่มบริษัทจะต้องจ่ายตามสัญญาและกระแสเงินสดที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับ) ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงของสินทรัพย์ทางการเงิน

การวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตนั้นคำนวณดังต่อไปนี้

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

บริษัท ไปรษณีย์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

กลุ่มบริษัทใช้วิธีการอย่างง่ายในการคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับลูกหนี้การค้า ดังนั้น ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลา รายงาน กลุ่มบริษัทจึงไม่มีการติดตามการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงทางด้านเครดิต แต่จะรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของลูกหนี้การค้า โดยอ้างอิงจากข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีต ปรับปรุงด้วยข้อมูลการคาดการณ์ไปในอนาคตเกี่ยวกับลูกหนี้และสภาพแวดล้อมทางด้านเศรษฐกิจ

ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินอื่น กลุ่มบริษัทรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นด้วยผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในอีก 12 เดือนข้างหน้า ยกเว้นสินทรัพย์ทางการเงินที่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิตนับแต่การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกหรือเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่มีการด้อยค่าด้านเครดิต ซึ่งกรณีดังกล่าวจะวัดค่าเผื่อผลขาดทุนด้วยผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของสัญญา

ในกรณีที่ความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์ไม่ได้เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเริ่มแรก กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นโดยพิจารณาจากการผิดสัญญาที่อาจเกิดขึ้นใน 12 เดือนข้างหน้า ในขณะที่หากความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเริ่มแรก กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าผลขาดทุนด้วยจำนวนเงินที่เท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุที่เหลืออยู่ของเครื่องมือทางการเงิน

ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นมีการประเมินใหม่ ณ สิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน เพื่อสะท้อนการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงด้านเครดิตของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก การเพิ่มขึ้นของค่าเผื่อผลขาดทุนแสดงเป็นขาดทุนจากการด้อยค่าในกำไรหรือขาดทุน ค่าเผื่อผลขาดทุนแสดงเป็นรายการหักออกจากมูลค่าตามบัญชีขึ้นต้นของสินทรัพย์ทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดจำหน่ายออกจากบัญชีเมื่อกลุ่มบริษัทคาดว่าจะไม่ได้รับคืนกระแสเงินสดตามสัญญาอีกต่อไป

• การหักลบของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะนำมาหักลบกันและแสดงด้วยยอดสุทธิในงบฐานะการเงินก็ต่อเมื่อกลุ่มบริษัทมีสิทธิบังคับใช้ได้ตามกฎหมายอยู่แล้วในการหักลบจำนวนเงินที่รับรู้ และกลุ่มบริษัทมีความตั้งใจที่จะชำระด้วยยอดสุทธิ หรือตั้งใจที่จะรับสินทรัพย์และชำระหนี้สินพร้อมกัน

• อนุพันธ์

อนุพันธ์รับรู้ด้วยมูลค่ายุติธรรม และวัดมูลค่ายุติธรรมทุกวันสิ้นรอบระยะเวลา รายงาน ผลกำไรหรือขาดทุนจากการวัดมูลค่ายุติธรรมใหม่จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันที

การวัดมูลค่ายุติธรรม

กลุ่มบริษัทใช้วิธีราคาตลาดในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สิน ซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่อง หรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ บริษัทจะใช้วิธีราคาทุนหรือวิธีรายได้ในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินแทน

บริษัท ไปรษณีย์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

ความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

- ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง
- ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม
- ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน เช่น ไร่ราคาและข้อมูลที่เกี่ยวข้องอื่นซึ่งเป็นข้อมูลจากรายการในตลาดสำหรับสินทรัพย์ 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	ซื้อมาขายไป	บริษัทย่อย
บริษัท สเปเชียล อินกรีเดียน เซอร์วิส จำกัด	ไทย	ซื้อมาขายไป	บริษัทย่อย
บริษัท นิวทริชั่น อิมพูฟเม้นท์ จำกัด	ไทย	ซื้อมาขายไป	บริษัทย่อย
บริษัท โปร เทส คิท จำกัด	ไทย	ซื้อมาขายไป	บริษัทย่อย
บริษัท เฟ็ด เอ็กซ์ จำกัด	ไทย	ซื้อมาขายไป	บริษัทย่อย
บริษัท บียอนด์ แอนิมัล ไฮเอนซ์ จำกัด	ไทย	ซื้อมาขายไป	บริษัทย่อย
บริษัท เฟ็ดแอนิมัล คาเฟ่ แอนด์ อินโนเวชั่น จำกัด	ไทย	ให้บริการ	บริษัทย่อย
บริษัท นิคอินเตอร์เทค จำกัด	ไทย	ซื้อมาขายไป	บริษัทย่อย
NIC Intertech (Myanmar) Co., Ltd.	เมียนมา	ให้บริการ/ซื้อมาขายไป	บริษัทย่อย
บริษัท ราชนูรี คิง มิลล์ จำกัด	ไทย	ซื้อมาขายไป	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
White Ocean Veterinary Vietnam JSC	เวียดนาม	ซื้อมาขายไป	กิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น

บริษัท ไปรษณีย์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับรายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันอธิบายได้ดังต่อไปนี้

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

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ขอดังกล่าวเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันได้แสดงเป็นรายการแยกต่างหากในงบฐานะการเงิน ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น				
บริษัทย่อย	-	-	29,326	58,331
กิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น	31,612	120,509	5,822	4,474
รวม	<u>31,612</u>	<u>120,509</u>	<u>35,148</u>	<u>62,805</u>
ดอกเบี้ยค้างรับ (รวมอยู่ในสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น)				
บริษัทย่อย	-	-	43	1,630
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น				
บริษัทย่อย	-	-	1,683	2,149
กิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น	248	3,675	13	12
รวม	<u>248</u>	<u>3,675</u>	<u>1,696</u>	<u>2,161</u>

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

รายการบัญชีที่เป็นสาระสำคัญที่มีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 มีดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
ขายสุทธิ				
บริษัทย่อย	-	-	59,308	68,992
กิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น	173,722	262,720	12,119	10,277
รวม	173,722	262,720	71,427	79,269
รายได้จากการให้เช่า				
บริษัทใหญ่	71	-	71	-
บริษัทย่อย	-	-	8,981	9,173
กิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น	-	108	-	108
รวม	71	108	9,052	9,281
รายได้ค่าขนส่ง				
บริษัทย่อย	-	-	138	70
กิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น	-	54	-	54
รวม	-	54	138	124
รายได้อื่น				
บริษัทใหญ่	15	62	15	62
บริษัทย่อย	-	-	1,311	600
กิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น	-	31	-	31
รวม	15	93	1,326	693
รายได้ดอกเบี้ย				
บริษัทย่อย	-	-	3,227	4,125
ซื้อ				
บริษัทย่อย	-	-	16,235	44,969
กิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น	15,982	34,246	-	-
รวม	15,982	34,246	16,235	44,969
ค่าใช้จ่าย				
บริษัทย่อย	-	-	10	-
กิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น	-	6	-	-
รวม	-	6	10	-

บริษัท ไปโอชาเย่น แอนิมัล เฮลธ์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินของผู้บริหารสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 มีดังนี้

ปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
เงินเดือน	25,805	28,498	7,825	9,758
โบนัส	254	2,949	61	1,014
เงินสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ				
ส่วนของกลุ่มบริษัท	3,518	4,076	1,067	1,265
อื่น ๆ	1,132	1,927	1,002	1,335
รวม	30,709	37,450	9,955	13,372

5. เงินลงทุนระยะสั้น

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
เงินลงทุนในเงินฝากประจำ 12 เดือน	8	-	6	-
เงินลงทุนในหน่วยลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน				
- ราคาทุน	293,842	55,000	282,842	55,000
- กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุน	334	8	280	8
- มูลค่ายุติธรรม	294,176	55,008	283,122	55,008
รวม	294,184	55,008	283,128	55,008

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 เงินลงทุนในเงินฝากประจำ 12 เดือนกับสถาบันการเงินในประเทศหลายแห่งของกลุ่มบริษัทมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.15 ถึงร้อยละ 0.90 ต่อปี (บริษัท: มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.15 ต่อปี)

บริษัท ไปรษณีย์ไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

6. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	31,612	120,509	35,148	62,805
บริษัทอื่น	384,770	377,630	75,131	75,190
รวม	416,382	498,139	110,279	137,995
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(4,445)	(14,821)	(2,356)	(2,056)
สุทธิ	411,937	483,318	107,923	135,939
(กลับรายการ) ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในระหว่างปี	(10,376)	(568)	300	715
หนี้สูญในระหว่างปี	8,899	1,001	-	-

การวิเคราะห์อายุลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 มีรายละเอียดดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
● อยู่ในกำหนดระยะเวลาการชำระหนี้	307,338	350,667	76,287	73,578
● ค้างชำระเกินกำหนดระยะเวลาการชำระหนี้				
- น้อยกว่า 3 เดือน	67,128	101,300	7,816	14,376
- มากกว่า 3 เดือนถึง 6 เดือน	31,256	23,848	-	3,645
- มากกว่า 6 เดือนถึง 12 เดือน	6,966	12,114	487	45,460
- มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	3,694	10,210	25,689	936
รวม	416,382	498,139	110,279	137,995
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(4,445)	(14,821)	(2,356)	(2,056)
สุทธิ	411,937	483,318	107,923	135,939

บริษัท ไปรษณีย์ไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

7. เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

	งบการเงินเฉพาะกิจการ (พันบาท)	
	2568	2567
บริษัท พีดี แอนด์ อินกรีเดียน เทคโนโลยีส์ จำกัด	10,700	7,700
บริษัท นิวัตรชิ้น อิมพอร์ฟเม้นท์ จำกัด	40,000	150,000
บริษัท เฟ็ด เอ็กซ์ จำกัด	5,000	40,000
รวม	55,700	197,700

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน เป็นเงินให้กู้ยืมที่ไม่มีหลักประกัน ซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.50 ถึงร้อยละ 4.63 ต่อปี (2567 : อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.50 ถึงร้อยละ 5.52 ต่อปี) และมีกำหนดชำระคืนภายใน 180 วันนับจากวันที่กู้ยืมเงิน

8. สินค้าคงเหลือ - สุทธิ

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
วัตถุดิบ	4,293	4,142	4,290	4,139
สินค้าสำเร็จรูป	1,699	3,859	1,699	3,859
สินค้าซื้อมาเพื่อขาย	276,977	245,653	85,275	76,111
สินค้าระหว่างทาง	7,951	13,221	5,476	7,068
บรรจุภัณฑ์	2,409	1,795	501	293
รวม	293,329	268,670	97,241	91,470
หัก ค่าเผื่อการลดมูลค่า	(53,767)	(3,959)	(2,448)	(1,350)
สุทธิ	239,562	264,711	94,793	90,120
มูลค่าของสินค้าคงเหลือที่ปรับลดลง และรับรู้ (กลับรายการ) เป็น				
- ส่วนหนึ่งของต้นทุนขายในระหว่างปี	667	60	(370)	486
- ส่วนหนึ่งของค่าใช้จ่ายในการบริหารในระหว่างปี	49,141	(1,812)	1,468	(10)
รวม	49,808	(1,752)	1,098	476
ตัดบัญชีสินค้าคงเหลือในระหว่างปี	1,112	2,094	219	74
โอนไปที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (หมายเหตุ 15)	1,343	3,739	-	-

บริษัท ไปรษณีย์ไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

9. เงินลงทุนในเงินฝากที่มีข้อจำกัดในการใช้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 เงินลงทุนในเงินฝากออมทรัพย์และเงินฝากประจำที่มีข้อจำกัดในการใช้ของกลุ่มบริษัทและบริษัทมีอัตราดอกเบี้ยดังนี้

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
เงินฝากออมทรัพย์และเงินฝากประจำ	0.15 - 0.90	0.30 - 1.15	0.15 - 0.90	0.30 - 1.15

เงินลงทุนนี้วางไว้เป็นหลักทรัพยั้ค้ำประกันวงเงินสินเชื่อแก่สถาบันการเงินในประเทศหลายแห่งตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 19

10. ลูกหนี้การค้าระยะยาว - สุทธิ

ลูกหนี้การค้าระยะยาว ได้แก่ ลูกหนี้การค้าที่ปรับโครงสร้างหนี้ที่ตกลงระยะเวลาชำระหนี้ใหม่นานกว่า 1 ปี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ลูกหนี้การค้าระยะยาวมีระยะเวลากำหนดดังต่อไปนี้

	2568			
	งบการเงินรวม (พันบาท)			
	ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี		ส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกิน 1 ปี	
	ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	ส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	ส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกิน 5 ปี	รวม
ลูกหนี้การค้าระยะยาว	17,615	6,178	-	23,793
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(1,902)	(209)	-	(2,111)
สุทธิ	15,713	5,969	-	21,682

	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

บริษัท ไปรษณีย์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

	งบการเงินรวม (พันบาท)	
	2568	2567
(กลับรายการ) ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในระหว่างปี	(2,756)	3,418

11. ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน - สุทธิ

	2568			
	งบการเงินรวม (พันบาท)			
	ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	ส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	ส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกิน 5 ปี	รวม
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน	7,864	10,992	-	18,856
หัก ดอกเบี้ยที่ยังไม่ถึงเป็นรายได้	(683)	(723)	-	(1,406)
รวมลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน	7,181	10,269	-	17,450
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสุทธิ	-	-	-	-
	7,181	10,269	-	17,450

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

	งบการเงินรวม (พันบาท)	
	2568	2567
กลับรายการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในระหว่างปี	(6)	(56)
ตัดบัญชีลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุนและค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในระหว่างปี	-	(114)

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ผลรวมของเงินลงทุนขึ้นต้นตามสัญญาเช่าเงินทุนและมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ลูกหนี้ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าเงินทุน มีดังนี้

2568 (พันบาท)	
งบการเงินรวม	
ผลรวมของ เงินลงทุนขึ้นต้น ตามสัญญาเช่าเงินทุน	มูลค่าปัจจุบันของ จำนวนเงินขั้นต่ำที่ ลูกหนี้ต้องจ่ายตาม สัญญาเช่าเงินทุน
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	7,864
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	10,992
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกิน 5 ปี	-
รวม	18,856
หัก ดอกเบี้ยที่ยังไม่ถึงเป็นรายได้	(1,406)
ผลรวมของเงินลงทุนขึ้นต้นตามสัญญาเช่าเงินทุนสุทธิ	17,450

2567 (พันบาท)	
งบการเงินรวม	
ผลรวมของ เงินลงทุนขึ้นต้น ตามสัญญาเช่าเงินทุน	มูลค่าปัจจุบันของ จำนวนเงินขั้นต่ำที่ ลูกหนี้ต้องจ่ายตาม สัญญาเช่าเงินทุน
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	8,405
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	15,019
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกิน 5 ปี	-
รวม	23,424
หัก ดอกเบี้ยที่ยังไม่ถึงเป็นรายได้	(1,861)
ผลรวมของเงินลงทุนขึ้นต้นตามสัญญาเช่าเงินทุนสุทธิ	21,563

บริษัท ไปโอชาเย่น แอนิมัล เฮลธ์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

12. เงินลงทุนในตราสารทุน

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ (พันบาท)	
	2568	2567
ตราสารทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น		
- ราคาทุน	7,521	7,521
- กำไร (ขาดทุน) ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุน	(2,693)	87
- มูลค่ายุติธรรม	4,828	7,608

เงินลงทุนในตราสารทุนเป็นเงินลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัทต่างประเทศแห่งหนึ่ง โดยบริษัทมีสัดส่วนการลงทุนร้อยละ 15 ของจำนวนหุ้นทั้งหมด

13. เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						เงินปันผลรับ (พันบาท)	
	ทุนชำระแล้ว (พันบาท)		สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)		ตามวิธีราคาทุน (พันบาท)		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2568	2567	2568	2567	2568	2567	2568	2567
บริษัท ฟีด แอนด์ อินกรีเดียน								
เทคโนโลยีจีดี สับ จำกัด	10,000	10,000	99.99	99.99	17,149	17,149	-	-
บริษัท สเปเชียล อินกรีเดียน								
เซอวิสต์ จำกัด	15,000	15,000	99.99	99.99	15,000	15,000	500	3,000
บริษัท นิวทริชั่น อิมพุฟ								
เมนท์ จำกัด	30,000	30,000	99.99	99.99	32,340	32,340	31,000	22,020
บริษัท โปร เทส คิท จำกัด	10,000	10,000	99.99	99.99	10,690	10,690	10,000	19,700
บริษัท เฟ็ด เอ็กซ์ จำกัด	30,000	30,000	84.00	84.00	26,985	26,985	2,520	-
บริษัท ปียอนด์ แอนิมัล								
ไซเอนซ์ จำกัด	1,000	1,000	90.00	90.00	900	900	-	-
บริษัท เฟ็ดแอนิมัล คาสต้า แอนด์								
อินโนเวชั่น จำกัด	8,000	4,000	85.00	85.00	6,800	3,400	-	-
รวม					109,864	106,464	44,020	44,720
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุน								
จากการด้อยค่า					(6,642)	-		
สุทธิ					103,222	106,464		

บริษัท ไปโอชาเยน แอนิมัล เฮลธ์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

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

ข้อมูลต่อไปนี้เป็นการสรุปสิ่งตอบแทนที่จ่ายซื้อและจำนวนของสินทรัพย์และหนี้สินที่ได้รับมาซึ่งรับรู้ ณ วันที่มีการซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อยเพิ่มเติม

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

ส่วนต่างระหว่างสิ่งตอบแทนที่จ่ายซื้อและสินทรัพย์สุทธิที่ได้รับจำนวนเงิน 4.4 ล้านบาท ถูกแสดงอยู่ภายใต้องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้นในงบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

บริษัท เฟ็ดแอนิมัล คาต้า แอนด์ อินโนเวชั่น จำกัด (“บริษัทย่อย”) จัดตั้งเมื่อวันที่ 4 มิถุนายน 2567 เป็นบริษัทที่ประกอบธุรกิจให้บริการเกี่ยวกับสัตวแพทย์และพื้นที่โฆษณาผลิตภัณฑ์สัตว์เลี้ยง บริษัทถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 85 ในบริษัทย่อยดังกล่าว และบริษัทได้ชำระค่าหุ้นสามัญตามการเรียกชำระหุ้นสามัญเพิ่มเติมดังนี้

	การเรียกชำระ ค่าหุ้นสามัญ เพิ่มเติม	การจ่ายชำระ ค่าหุ้นของบริษัท (พันบาท)	วันที่จ่ายชำระค่าหุ้น
วันที่จัดตั้งบริษัท	ร้อยละ 25	1,700	4 มิถุนายน 2567
ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทย่อยครั้งที่ 2/2567 เมื่อวันที่ 19 กันยายน 2567	ร้อยละ 25	1,700	11 ตุลาคม 2567
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567		3,400	
ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทย่อยครั้งที่ 3/2567 เมื่อวันที่ 19 ธันวาคม 2567	ร้อยละ 25	1,700	10 มกราคม 2568
ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทย่อยครั้งที่ 1/2568 เมื่อวันที่ 4 เมษายน 2568	ร้อยละ 25	1,700	25 เมษายน 2568
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568		6,800	

บริษัท ไปรษณีย์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

บริษัท บิยอนด์ แอนิมัล ไฮเอนซ์ จำกัด และบริษัท เพ็ทแอนิมัล คาเฟ่ แอนด์ อินโนเวชั่น จำกัด มีผลประกอบการขาดทุนต่อเนื่อง ดังนั้น บริษัทบันทึกค่าเพื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่าจำนวนเงิน 0.2 ล้านบาท และ 6.4 ล้านบาท ตามลำดับ เป็นค่าใช้จ่ายในการบริหารในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

14. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - สุทธิ

	งบการเงินรวม (พันบาท)		
	ที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง อาคาร	รวม
ราคาทุน			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	11,685	14,334	26,019
โอนไปเป็นที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (หมายเหตุ 15)	(181)	(694)	(875)
เพิ่มขึ้น	389	222	611
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	11,893	13,862	25,755
โอนไปเป็นที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (หมายเหตุ 15)	(646)	(4,000)	(4,646)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	11,247	9,862	21,109
ค่าเสื่อมราคาสะสม			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	-	4,702	4,702
โอนไปเป็นที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (หมายเหตุ 15)	-	(241)	(241)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	630	630
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	-	5,091	5,091
โอนไปเป็นที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (หมายเหตุ 15)	-	(3,057)	(3,057)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	489	489
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	-	2,523	2,523
มูลค่าสุทธิทางบัญชี			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	11,893	8,771	20,664
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	11,247	7,339	18,586

บริษัท ไปรษณีย์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

	งบการเงินเฉพาะกิจการ (พันบาท)		
	ที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง อาคาร	รวม
ราคาทุน			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	9,485	42,655	52,140
โอนไปเป็นที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (หมายเหตุ 15)	(1,911)	(7,352)	(9,263)
เพิ่มขึ้น	-	1,328	1,328
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	7,574	36,631	44,205
โอนไปเป็นที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (หมายเหตุ 15)	(1,504)	(7,711)	(9,215)
เพิ่มขึ้น	-	17	17
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	6,070	28,937	35,007
ค่าเสื่อมราคาสะสม			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	-	21,736	21,736
โอนไปเป็นที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (หมายเหตุ 15)	-	(2,552)	(2,552)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	1,568	1,568
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	-	20,752	20,752
โอนไปเป็นที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (หมายเหตุ 15)	-	(4,763)	(4,763)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	1,284	1,284
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	-	17,273	17,273
มูลค่าสุทธิทางบัญชี			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	7,574	15,879	23,453
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	6,070	11,664	17,734

มูลค่าต้นทุนของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนบางรายการของกลุ่มบริษัทซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาเต็มจำนวนแล้ว แต่กลุ่มบริษัทยังสามารถใช้ประโยชน์ในสินทรัพย์เหล่านั้นได้ มีจำนวนเงินรวม 0.1 ล้านบาท และ 1.4 ล้านบาท (ของบริษัทที่มีจำนวนเงินรวม 4.1 ล้านบาท และ 5.6 ล้านบาท) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ตามลำดับ

กลุ่มบริษัทได้นำอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีจำนวนเงินรวม 6.6 ล้านบาท และ 8.3 ล้านบาท (บริษัท: มีมูลค่าสุทธิตามบัญชีจำนวนเงินรวม 17.7 ล้านบาท และ 23.5 ล้านบาท) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ตามลำดับ ไปค้ำประกันวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากสถาบันการเงิน ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 19

บริษัท ไปโอชายัน แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

มูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ซึ่งประเมินโดยผู้ประเมินอิสระ โดยใช้วิธีเปรียบเทียบราคาตลาด (Market Approach) แสดงดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
ที่ดิน	12,344	12,926	8,634	10,580
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	11,027	17,215	43,140	54,949
รวม	23,371	30,141	51,774	65,529

15. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ

งบการเงินรวม (พันบาท)							
	ที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง อาคาร	เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและ อุปกรณ์ สำนักงาน	เครื่องจักร และอุปกรณ์	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่าง ก่อสร้าง	รวม
ราคาทุน							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	30,672	91,346	51,359	17,617	19,629	-	210,623
โอนมาจากอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน (หมายเหตุ 14)	181	694	-	-	-	-	875
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	18,928	78	218,649
โอนมาจากอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน (หมายเหตุ 14)	646	4,000	-	-	-	-	4,646
โอนมาจากสินค้าคงเหลือ (หมายเหตุ 8)	-	-	1,343	-	-	-	1,343
เพิ่มขึ้น	-	205	1,666	286	-	-	2,157
จำหน่าย	-	-	(217)	-	-	-	(217)
ตัดบัญชี	-	-	(264)	-	-	(48)	(312)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	-	(98)	(16)	-	-	-	(114)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	31,499	98,890	58,835	17,970	18,928	30	226,152

บริษัท ไปโอชายัน แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

	งบการเงินรวม (พันบาท)						
		เครื่องตกแต่ง				สินทรัพย์	
		อาคารและ	ติดตั้งและ			ระหว่าง	
	ที่ดิน	ส่วนปรับปรุง	อุปกรณ์	เครื่องจักร	ยานพาหนะ	ก่อสร้าง	รวม
		อาคาร	สำนักงาน	และอุปกรณ์			
ค่าเสื่อมราคาสะสม							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	-	35,839	37,539	5,188	13,099	-	91,665
โอนมาจากอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน							
(หมายเหตุ 14)	-	241	-	-	-	-	241
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	4,345	5,106	1,811	3,283	-	14,545
จำหน่าย	-	-	(920)	-	(700)	-	(1,620)
ตัดบัญชี	-	-	(65)	-	-	-	(65)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	-	(3)	(1)	-	-	-	(4)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	-	40,422	41,659	6,999	15,682	-	104,762
โอนมาจากอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน							
(หมายเหตุ 14)	-	3,057	-	-	-	-	3,057
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	5,523	5,272	1,800	2,664	-	15,259
จำหน่าย	-	-	(217)	-	-	-	(217)
ตัดบัญชี	-	-	(21)	-	-	-	(21)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	-	(44)	(6)	-	-	-	(50)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	-	48,958	46,687	8,799	18,346	-	122,790
ค่าเผื่อการด้อยค่า							
ณ วันที่ 1 มกราคม และ 31 ธันวาคม 2567	-	-	-	-	-	-	-
เพิ่มขึ้น	-	-	(5)	-	-	-	(5)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	-	-	(5)	-	-	-	(5)
มูลค่าสุทธิทางบัญชี							
ภายใต้กรรมสิทธิ์ของบริษัท	30,853	54,361	14,664	10,685	1,202	78	111,843
ภายใต้สัญญาเช่าซื้อ	-	-	-	-	2,044	-	2,044
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	30,853	54,361	14,664	10,685	3,246	78	113,887
ภายใต้กรรมสิทธิ์ของบริษัท	31,499	49,932	12,143	9,171	340	30	103,115
ภายใต้สัญญาเช่าซื้อ	-	-	-	-	242	-	242
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	31,499	49,932	12,143	9,171	582	30	103,357

บริษัท ไปโอชายัน แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

	งบการเงินเฉพาะกิจการ (พันบาท)						
	ที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง อาคาร	เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและ อุปกรณ์ สำนักงาน	เครื่องจักร และอุปกรณ์	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่าง ก่อสร้าง	รวม
รากฐาน							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	22,610	54,332	19,837	17,617	2,479	-	116,875
โอนมาจากอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน (หมายเหตุ 14)	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	2,479	78	129,710
โอนมาจากอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน (หมายเหตุ 14)	1,504	7,711	-	-	-	-	9,215
เพิ่มขึ้น	-	188	1,553	286	-	-	2,027
จำหน่าย	-	-	(144)	-	-	-	(144)
ตัดบัญชี	-	-	-	-	-	(48)	(48)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	26,025	71,170	23,086	17,970	2,479	30	140,760
ค่าเสื่อมราคาสะสม							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	-	18,199	14,261	5,188	1,645	-	39,293
โอนมาจากอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน (หมายเหตุ 14)	-	2,552	-	-	-	-	2,552
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	2,968	2,283	1,811	494	-	7,556
จำหน่าย	-	-	(258)	-	-	-	(258)
ตัดบัญชี	-	-	(10)	-	-	-	(10)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	-	23,719	16,276	6,999	2,139	-	49,133
โอนมาจากอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน (หมายเหตุ 14)	-	4,763	-	-	-	-	4,763
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	3,347	2,351	1,800	340	-	7,838
จำหน่าย	-	-	(144)	-	-	-	(144)
ตัดบัญชี	-	-	-	-	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	-	31,829	18,483	8,799	2,479	-	61,590

บริษัท ไปโอชายัน แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

	งบการเงินเฉพาะกิจการ (พันบาท)						รวม
	ที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง อาคาร	เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและ อุปกรณ์ สำนักงาน	เครื่องจักร และอุปกรณ์	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่าง ก่อสร้าง	
มูลค่าสุทธิทางบัญชี							
ภายใต้กรรมสิทธิ์ของบริษัท	24,521	39,552	5,401	10,685	-	78	80,237
ภายใต้สัญญาเช่าเงินซื้อ	-	-	-	-	340	-	340
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	24,521	39,552	5,401	10,685	340	78	80,577
ภายใต้กรรมสิทธิ์ของบริษัท	26,025	39,341	4,603	9,171	-	30	79,170
ภายใต้สัญญาเช่าเงินซื้อ	-	-	-	-	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	26,025	39,341	4,603	9,171	-	30	79,170

มูลค่าต้นทุนของสินทรัพย์ถาวรบางรายการของกลุ่มบริษัทซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาเต็มจำนวนแล้ว แต่กลุ่มบริษัทยังสามารถใช้ประโยชน์ในสินทรัพย์เหล่านั้นได้ มีจำนวนเงินรวม 55.0 ล้านบาท และ 42.7 ล้านบาท (ของบริษัทที่มีจำนวนเงินรวม 23.6 ล้านบาท และ 16.6 ล้านบาท) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ตามลำดับ

ที่ดินและอาคารและสิ่งปลูกสร้างบางรายการซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีจำนวนเงิน 81.2 ล้านบาท และ 83.9 ล้านบาทในงบการเงินรวม (มีมูลค่าสุทธิตามบัญชีจำนวนเงินรวม 65.4 ล้านบาท และ 64.1 ล้านบาทในงบการเงินเฉพาะกิจการ) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ตามลำดับ ได้จ้างงเพื่อใช้เป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันวงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงินในประเทศหลายแห่งตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 19

บริษัท ไปรษณีย์ไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

16. สินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ

	พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ราคาทุน		
ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	6,122	-
เพิ่มขึ้น	10,087	-
ตัดบัญชี	(1,674)	-
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(20)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	14,515	-
เพิ่มขึ้น	864	-
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(864)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	14,515	-
ค่าเสื่อมราคาสะสม		
ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	2,758	-
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	2,607	-
ตัดบัญชี	(1,674)	-
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(67)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	3,624	-
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	3,920	-
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(280)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	7,264	-
มูลค่าสุทธิตามบัญชี		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	10,891	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	7,251	-

บริษัท ไปรษณีย์ไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

17. โปรแกรมคอมพิวเตอร์ - สุทธิ

	งบการเงินรวม (พันบาท)		
	โปรแกรม คอมพิวเตอร์	โปรแกรม คอมพิวเตอร์ ระหว่างติดตั้ง	รวม
ราคาทุน			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	8,693	-	8,693
เพิ่มขึ้น	1,128	-	1,128
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	9,821	-	9,821
เพิ่มขึ้น	360	143	503
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(3)	-	(3)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	10,178	143	10,321
ค่าตัดจำหน่ายสะสม			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	2,473	-	2,473
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	912	-	912
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	3,385	-	3,385
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	1,011	-	1,011
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(1)	-	(1)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	4,395	-	4,395
ค่าเพื่อการด้อยค่า			
ณ วันที่ 1 มกราคม และ 31 ธันวาคม 2567	-	-	-
เพิ่มขึ้น	(815)	-	(815)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	(815)	-	(815)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	6,436	-	6,436
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	4,968	143	5,111

บริษัท ไปโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

	งบการเงินเฉพาะกิจการ (พันบาท)		
	โปรแกรม		รวม
	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	คอมพิวเตอร์ระหว่างติดตั้ง	
ราคาทุน			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2567 และ 31 ธันวาคม 2567	3,380	-	3,380
เพิ่มขึ้น	129	17	146
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	3,509	17	3,526
ค่าตัดจำหน่ายสะสม			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2567	1,685	-	1,685
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	322	-	322
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	2,007	-	2,007
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	316	-	316
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	2,323	-	2,323
มูลค่าสุทธิตามบัญชี			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	1,373	-	1,373
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	1,186	17	1,203

มูลค่าต้นทุนของโปรแกรมคอมพิวเตอร์บางรายการของกลุ่มบริษัทซึ่งตัดค่าตัดจำหน่ายเต็มจำนวนแล้ว แต่ยังสามารถใช้ประโยชน์ในสินทรัพย์เหล่านั้นได้ มีจำนวนเงินรวม 0.8 ล้านบาท และ 0.5 ล้านบาท (ของบริษัทที่มีจำนวนเงินรวม 0.7 ล้านบาท และ 0.5 ล้านบาท) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ตามลำดับ

บริษัท ไปรษณีย์ไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

18. สินทรัพย์ทางการเงินได้รอการตัดบัญชี

รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ทางการเงินได้สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ประกอบด้วย

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
ค่าใช้จ่ายทางการเงินได้งวดปัจจุบัน	(20,705)	(20,771)	-	-
บวก (หัก) : ผลกระทบจากค่าทางการเงินได้				
รอการตัดบัญชีของรายการ				
ผลแตกต่างชั่วคราว				
- การปรับมูลค่าสุทธิของเงินลงทุน	(64)	(1)	(53)	(1)
- ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(2,628)	536	60	142
- ค่าเพื่อการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ	9,961	(350)	220	95
- ค่าเพื่อการลดมูลค่าของเงินลงทุน				
ในบริษัทย่อย	1,328	-	1,328	-
- สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	(113)	(71)	(115)	73
- ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกษียณอายุ	529	342	89	81
- ผลขาดทุนสะสมยกมา	(600)	(136)	(1,485)	167
- อื่น ๆ	-	(98)	-	(19)
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ทางการเงินได้	(12,292)	(20,549)	44	538

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

รายการกระทบยอดจำนวนเงินระหว่างรายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้กับผลคูณของกำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีทางบัญชีโดยใช้อัตรากำไรสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 มีดังนี้

	งบการเงินรวม (พันบาท)					
	2568			2567		
	ธุรกิจที่ได้รับ	ธุรกิจที่ไม่ได้	รวม	ธุรกิจที่ได้รับ	ธุรกิจที่ไม่ได้	รวม
	การส่งเสริม	รับการส่งเสริม		การส่งเสริม	รับการส่งเสริม	
	การลงทุน	การลงทุน		การลงทุน	การลงทุน	
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีทางบัญชี	(5,941)	60,992	55,051	(5,092)	97,297	92,205
อัตรากำไรเงินได้นิติบุคคล (ร้อยละ)	20%	20%, 22%	20%, 22%	20%	20%, 22%	20%, 22%
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	1,188	(12,471)	(11,283)	1,018	(20,013)	(18,995)
บวก (หัก) : ผลกระทบทางภาษีของรายได้ที่ได้รับยกเว้นทางภาษี (ค่าใช้จ่ายที่ไม่สามารถหักได้)	-	(1,009)	(1,009)	(104)	(1,450)	(1,554)
รับรู้ขาดทุนทางภาษีของธุรกิจที่ได้รับ						
การส่งเสริมการลงทุน	(1,200)	1,200	-	(597)	597	-
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	(12)	(12,280)	(12,292)	317	(20,866)	(20,549)
งบการเงินเฉพาะกิจการ (พันบาท)						
	2568			2567		
	ธุรกิจที่ได้รับ	ธุรกิจที่ไม่ได้	รวม	ธุรกิจที่ได้รับ	ธุรกิจที่ไม่ได้	รวม
	การส่งเสริม	รับการส่งเสริม		การส่งเสริม	รับการส่งเสริม	
	การลงทุน	การลงทุน		การลงทุน	การลงทุน	
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีทางบัญชี	(5,941)	49,135	43,194	(5,092)	43,133	38,041
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้						
คำนวณในอัตราร้อยละ 20	1,188	(9,827)	(8,639)	1,018	(8,626)	(7,608)
บวก (หัก) : ผลกระทบทางภาษีของรายได้ที่ได้รับยกเว้นทางภาษี (ค่าใช้จ่ายที่ไม่สามารถหักได้)	-	8,683	8,683	(104)	8,250	8,146
รับรู้ขาดทุนทางภาษีของธุรกิจที่ได้รับ						
การส่งเสริมการลงทุน	(1,200)	1,200	-	(597)	597	-
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	(12)	56	44	317	221	538

บริษัท ไปรษณีย์ไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

รายละเอียดของสินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 มีดังนี้

	งบการเงินรวม (พันบาท)			
	บันทึกเป็น (ค่าใช้จ่าย) รายได้ใน			31 ธันวาคม 2568
	31 ธันวาคม 2567	กำไร สำหรับปี	ขาดทุนเบ็ดเสร็จ อื่นสำหรับปี	
การปรับมูลค่าสุทธิของเงินลงทุน	(18)	(64)	556	474
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	3,939	(2,628)	-	1,311
ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ	792	9,961	-	10,753
ค่าเผื่อการลดมูลค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	1,328	-	1,328
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	106	(113)	-	(7)
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์ของ				
พนักงานเมื่อเกษียณอายุ	2,260	529	-	2,789
ผลขาดทุนสะสมยกมา	3,804	(600)	-	3,204
รวม	10,883	8,413	556	19,852

	งบการเงินเฉพาะกิจการ (พันบาท)			
	บันทึกเป็น (ค่าใช้จ่าย) รายได้ใน			31 ธันวาคม 2568
	31 ธันวาคม 2567	กำไร สำหรับปี	ขาดทุนเบ็ดเสร็จ อื่นสำหรับปี	
การปรับมูลค่าสุทธิของเงินลงทุน	(18)	(53)	556	485
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	411	60	-	471
ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ	270	220	-	490
ค่าเผื่อการลดมูลค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	1,328	-	1,328
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	101	(115)	-	(14)
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์ของ				
พนักงานเมื่อเกษียณอายุ	422	89	-	511
ผลขาดทุนสะสมยกมา	2,208	(1,485)	-	723
รวม	3,394	44	556	3,994

บริษัท ไปรษณีย์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

19. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
เงินเบิกเกินบัญชี	17	-	-	-
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	-	5,000	-	5,000
สินเชื่อในประเทศเพื่อชำระเจ้าหนี้การค้า	-	38,999	-	-
รวม	17	43,999	-	5,000
อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี) :				
เงินเบิกเกินบัญชี	6.43	-	-	-
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	-	5.65	-	5.65
สินเชื่อในประเทศเพื่อชำระเจ้าหนี้การค้า	-	4.85 - 5.19	-	-

ภายใต้เงื่อนไขสัญญาสินเชื่อในประเทศเพื่อชำระหนี้เจ้าหนี้การค้า กลุ่มบริษัทได้รับสินค้าเข้ามาเพื่อขายที่ซื้อมาโดยใช้เครดิตของสถาบันการเงิน ดังนั้น กลุ่มบริษัทจึงมีการผูกพันต่อสถาบันการเงินสำหรับค่าสินค้าเข้ามาเพื่อขายดังกล่าวทั้งที่เก็บไว้หรือจำหน่ายไป

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 กลุ่มบริษัทได้รับวงเงินสินเชื่อและวงเงินสินเชื่อรวมจากสถาบันการเงินในประเทศหลายแห่งดังนี้

วงเงินสินเชื่อ	2568	2567	อัตราดอกเบี้ย
เงินเบิกเกินบัญชี	58,500,000 บาท	58,500,000 บาท	MOR ต่อปี
วงเงินสินเชื่อระยะสั้น	605,000,000 บาท	570,000,000 บาท	ตามที่ระบุไว้ในสัญญา
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ	80,000,000 บาท และ	80,000,000 บาท และ	-
ล่วงหน้า	8,000,000 เหรียญสหรัฐ	8,000,000 เหรียญสหรัฐ	
หนังสือค้ำประกัน	42,500,000 บาท	27,524,000 บาท	-
สินเชื่ออื่น (บัตรเครดิต)	6,560,000 บาท	7,060,000 บาท	-

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 บริษัทได้รับวงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงินในประเทศหลายแห่งดังนี้

วงเงินสินเชื่อ	2568	2567	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	2,500,000 บาท	2,524,000 บาท	-
สินเชื่ออื่น (บัตรเครดิต)	2,560,000 บาท	2,560,000 บาท	-

บริษัท ไปรษณีย์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 วงเงินสินเชื่อนี้ค้ำประกันโดยเงินลงทุนในเงินฝากที่มีข้อจำกัดในการใช้ ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 9 การจดจำนองอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ที่ดิน อาคารและสิ่งปลูกสร้างที่มีอยู่ของกลุ่มบริษัท ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 14 และ 15 และค้ำประกันเพิ่มเติมโดยกิจการที่เกี่ยวข้องกันหลายแห่ง ในการนี้ กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันที่จะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขต่าง ๆ ที่กำหนดไว้ในสัญญาวงเงินสินเชื่อ

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

นอกจากนี้ สัญญาเงินกู้ยืมบางสัญญามีการกำหนดให้กลุ่มบริษัทจดทะเบียนหลักประกันทางธุรกิจ และจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างสัญญาโดยส่วนใหญ่จะระบุให้มีการค้ำประกัน ซึ่งกลุ่มบริษัทได้ตกลงให้มีการค้ำประกันระหว่างกันภายในกลุ่มบริษัท

20. หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 กลุ่มบริษัทและบริษัทมีหนี้สินตามสัญญาเช่า โดยมีรายละเอียดของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายของหนี้สินตามสัญญาเช่า มีดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
ครบกำหนดภายใน 1 ปี	2,532	5,157	-	360
ครบกำหนดเกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	4,149	7,641	-	-
	6,681	12,798	-	360
หัก ดอกเบี้ยจ่ายรอตัดบัญชี	(511)	(829)	-	(14)
	6,170	11,969	-	346
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี				
- สุทธิจากดอกเบี้ยจ่ายรอตัดบัญชี	(2,254)	(4,869)	-	(346)
สุทธิ	3,916	7,100	-	-

บริษัท ไปโอชาเย่น แอนิมัล เฮลธ์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 มีดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้				
(หมายเหตุ 16)	3,920	2,607	-	-
ดอกเบี้ยจ่ายจากหนี้สินตามสัญญาเช่า	287	346	14	49
รวม	4,207	2,953	14	49

21. ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกษียณอายุ

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนผลประโยชน์				
พนักงานเมื่อเกษียณอายุ ณ วันที่ 1 มกราคม	11,450	9,589	2,134	1,708
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	1,583	1,579	358	340
ต้นทุนดอกเบี้ย	395	334	82	65
ผลประโยชน์จ่ายระหว่างปี	(125)	-	-	-
โอนไปหนี้สินหมุนเวียนอื่น	(1,338)	-	-	-
รับโอนพนักงาน (กลับรายการ) ในระหว่างปี	(34)	(52)	-	21
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนผลประโยชน์				
พนักงานเมื่อเกษียณอายุ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	11,931	11,450	2,574	2,134

จำนวนที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 มีดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
ในกำไรสำหรับปี				
- ต้นทุนบริการปัจจุบัน	1,583	1,579	358	340
- ต้นทุนดอกเบี้ย	395	334	82	65
- กลับรายการในระหว่างปี	(34)	(52)	-	-
รวม	1,944	1,861	440	405

บริษัท ไปรษณีย์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

ข้อสมมติฐานในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

	2568	2567
อัตราคิดลด	ร้อยละ 3.17 ถึงร้อยละ 3.86	ร้อยละ 3.17 ถึงร้อยละ 3.86
อัตราการเพิ่มของเงินเดือนที่คาดไว้	ร้อยละ 5	ร้อยละ 5
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน	ร้อยละ 1.91 ถึงร้อยละ 22.92	ร้อยละ 1.91 ถึงร้อยละ 22.92
อัตรารณณะ	105% ของ TMO17	105% ของ TMO17

การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

การเปลี่ยนแปลงในแต่ละข้อสมมติที่เกี่ยวข้องในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่อาจเป็นไปได้อย่างสมเหตุสมผล ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน โดยถือว่าข้อสมมติอื่น ๆ คงที่ จะมีผลกระทบต่อประมาณการหนี้สินของโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้เป็นจำนวนเงินดังต่อไปนี้

	ผลกระทบเพิ่มขึ้น (ลดลง) / (พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
ผลกระทบต่อประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกษียณอายุ ณ วันที่ 31 ธันวาคม				
อัตราคิดลด				
เพิ่มขึ้นร้อยละ 1	(1,799)	(1,707)	(413)	(351)
ลดลงร้อยละ 1	2,078	1,773	425	373
อัตราเงินเดือน				
เพิ่มขึ้นร้อยละ 1	2,316	1,849	472	388
ลดลงร้อยละ 1	(2,009)	(1,793)	(453)	(367)
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน				
เพิ่มขึ้นร้อยละ 20	(1,049)	(1,361)	(376)	(299)
ลดลงร้อยละ 20	873	1,321	379	306

แม้ว่าการวิเคราะห์นี้ไม่ได้คำนึงการกระจายตัวแบบเต็มรูปแบบของกระแสเงินสดที่คาดหวังภายใต้โครงการดังกล่าว แต่ได้แสดงประมาณการความอ่อนไหวของข้อสมมติต่าง ๆ

บริษัท ไปรษณีย์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

22. ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญและทุนสำรองตามกฎหมาย

ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ

ส่วนเกินมูลค่าหุ้นได้แก่ส่วนต่างของจำนวนเงินที่บริษัทได้รับจากการออกจำหน่ายหุ้นสูงกว่ามูลค่าหุ้นที่จดทะเบียนไว้ ส่วนเกินมูลค่าหุ้นนี้จะนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้

ทุนสำรองตามกฎหมาย

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

23. จ่ายเงินปันผล

	อนุมัติโดย	อัตราหุ้นละ (บาท)	จำนวนเงินปันผล (พันบาท)	เดือนที่จ่าย
2568				
เงินปันผล	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท ประจำปี 2568 เมื่อวันที่ 23 เมษายน 2568	0.09	28,260	พฤษภาคม 2568
เงินปันผลระหว่างกาล	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2568 เมื่อวันที่ 7 สิงหาคม 2568	0.08	25,120	กันยายน 2568
รวมสำหรับปี 2568			53,380	
2567				
เงินปันผล	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท ประจำปี 2567 เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2567	0.07	21,980	พฤษภาคม 2567
เงินปันผลระหว่างกาล	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2567 เมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2567	0.05	15,700	กันยายน 2567
รวมสำหรับปี 2567			37,680	

บริษัท ไปโอชาเย่น แอนิมัล เฮลธ์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

24. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงานที่จดทะเบียน

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

ส่วนที่กลุ่มบริษัทจ่ายสมทบสำหรับแต่ละปี 2568 และ 2567 ซึ่งบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมมีจำนวนเงิน 6.7 ล้านบาท และ 7.0 ล้านบาท ตามลำดับ (บริษัท: จำนวนเงินปีละ 1.9 ล้านบาท)

25. ค่าใช้จ่ายตามธรรมชาติ

รายการค่าใช้จ่ายตามธรรมชาติที่สำคัญสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 ได้แก่

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
วัตถุดิบใช้ไป	43,812	48,283	43,812	48,283
ซื้อสินค้าเข้ามาเพื่อขาย	1,877,097	1,877,874	345,673	338,809
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูป/ซื้อเข้ามาเพื่อขาย	(29,164)	34,278	(7,004)	26,572
(กลับรายการ) ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ	3,330	(1,752)	1,317	476
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	20,679	18,693	9,438	9,446
หนี้สูญและค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(4,239)	3,795	300	715
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	164,236	167,878	44,591	46,995
ค่าขนส่ง	21,685	23,589	2,767	3,126
ค่าสาธารณูปโภค	2,122	2,304	2,082	2,281
ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	16,585	20,976	4,369	5,070
ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	6,642	-
ค่าเผื่อสินค้าเคลื่อนไหวช้า - เตาเผา	47,590	-	-	-
ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ถาวร				
และโปรแกรมคอมพิวเตอร์	820	-	-	-
ค่าใช้จ่ายอื่น	86,520	83,672	28,885	29,188
รวม	2,251,073	2,279,590	482,872	510,961

บริษัท ไปรษณีย์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

26. กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานส่วนที่เป็นของผู้เป็นเจ้าของบริษัทใหญ่

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 คำนวณโดยหารกำไรสำหรับปีส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ด้วยจำนวนหุ้นถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกในระหว่างปี

	พันบาท / พันหุ้น			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
กำไรสำหรับปีส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	38,473	65,041	43,238	38,579
จำนวนหุ้นสามัญที่ออก ณ วันที่ 1 มกราคม	314,000	314,000	314,000	314,000
จำนวนหุ้นสามัญโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก	314,000	314,000	314,000	314,000
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ (บาท)	0.123	0.207	0.138	0.123

27. สิทธิพิเศษจากการส่งเสริมการลงทุน

บริษัทได้รับสิทธิพิเศษจากการได้รับการส่งเสริมการลงทุนตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 โดยได้รับสิทธิพิเศษต่างๆ เช่น

- ก. ได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับเครื่องจักรที่นำเข้าตามที่คณะกรรมการอนุมัติและสำหรับวัตถุดิบและวัสดุจำเป็นที่นำเข้าเป็นเวลา 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 2568

รายได้ของกลุ่มบริษัทสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 จำแนกตามธุรกิจที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนและธุรกิจที่ไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนดังนี้

	งบการเงินรวม (พันบาท)					
	ธุรกิจที่ได้รับการส่งเสริม		ธุรกิจที่ไม่ได้รับการส่งเสริม		รวม	
	การลงทุน		การลงทุน			
	2568	2567	2568	2567	2568	2567
รายได้จากการขาย - สุทธิ	63,157	66,751	2,190,536	2,256,860	2,253,693	2,323,611
รายได้อื่น	-	-	53,634	50,815	53,634	50,815
รวม	63,157	66,751	2,244,170	2,307,675	2,307,327	2,374,426

	งบการเงินเฉพาะกิจการ (พันบาท)					
	ธุรกิจที่ได้รับการส่งเสริม		ธุรกิจที่ไม่ได้รับการส่งเสริม		รวม	
	การลงทุน		การลงทุน			
	2568	2567	2568	2567	2568	2567
รายได้จากการขาย - สุทธิ	63,157	66,751	398,424	421,240	461,581	487,991
รายได้อื่น	-	-	64,517	61,095	64,517	61,095
รวม	63,157	66,751	462,941	482,335	526,098	549,086

28. การเปิดเผยเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่มีอยู่ในงบฐานะการเงินได้รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินลงทุนระยะสั้น ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ลูกหนี้การค้าระยะยาว ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน เงินฝากประจำ เงินลงทุนในตราสารทุน เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น และหนี้สินตามสัญญาเช่า นโยบายการบัญชีสำหรับการบันทึกและการวัดมูลค่าของรายการเหล่านี้ได้เปิดเผยไว้ในนโยบายการบัญชีที่เกี่ยวข้องในหมายเหตุ 3

นโยบายการจัดการความเสี่ยงทางการเงิน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากการดำเนินธุรกิจตามปกติจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยและอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ และจากการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดตามสัญญาของคู่สัญญา กลุ่มบริษัทไม่มีการถือหรือออกเครื่องมือทางการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์ เพื่อการเก็งกำไรหรือการค้า

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

การบริหารจัดการทุน

นโยบายของคณะกรรมการบริษัทคือการทำให้ฐานเงินทุนกลับมาแข็งแกร่งเพื่อรักษาความเชื่อมั่นของผู้ลงทุน เจ้าหนี้และตลาด และเพื่อการดำเนินงานทางธุรกิจอย่างต่อเนื่องในอนาคต และการรักษาไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งเกิดจากการซื้อและขายสินค้าที่เป็นเงินตราต่างประเทศ และมีสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัทได้ทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อจัดการความเสี่ยงนี้ตามความเหมาะสม

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

ความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อ คือ ความเสี่ยงที่ลูกค้าหรือคู่สัญญาไม่สามารถชำระหนี้แก่กลุ่มบริษัท ตามเงื่อนไขที่ตกลงไว้เมื่อครบกำหนด

ความเสี่ยงสูงสุดทางด้านสินเชื่อแสดงไว้ในราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ทางการเงินแต่ละรายการในงบฐานะการเงิน

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยเกิดจากการผันผวนของอัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดซึ่งจะมีผลกระทบต่อการดำเนินงานของกลุ่มบริษัททั้งในปัจจุบันและอนาคต กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวข้องกับเงินฝากสถาบันการเงิน เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน เงินกู้ยืม และหนี้สินตามสัญญาเช่า ซึ่งส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่โดยอ้างอิงตามสัญญา กลุ่มบริษัทไม่ได้ทำสัญญาเพื่อป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว

บริษัท ไปรษณีย์ไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย และสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนด หรือวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) ได้ดังนี้

		งบการเงินรวม 2568 (พันบาท)						
		อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ย			อัตราดอกเบี้ย
			มากกว่า	มากกว่า	ปรับขึ้นลง	ไม่มี		อัตราดอกเบี้ย
			1 ถึง 5 ปี	5 ปี	ตามราคา	อัตรา		ที่แท้จริง
การวัดมูลค่า		ภายใน 1 ปี			ตลาด	ดอกเบี้ย	รวม	(ร้อยละต่อปี)
สินทรัพย์ทางการเงิน								
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	ราคาทุนตัดจำหน่าย	-	-	-	49,739	2,563	52,302	0.04 - 10.50
เงินลงทุนระยะสั้น								
- เงินฝากประจำ	ราคาทุนตัดจำหน่าย	8	-	-	-	-	8	0.15 - 0.90
- หน่วยลงทุน	มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	-	-	-	-	294,176	294,176	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	ราคาทุนตัดจำหน่าย	-	-	-	-	411,937	411,937	-
ลูกหนี้การค้าระยะยาว - สุทธิ	ราคาทุนตัดจำหน่าย	-	-	-	-	21,682	21,682	-
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่า								
เงินทุน - สุทธิ	ราคาทุนตัดจำหน่าย	7,181	10,269	-	-	-	17,450	3.47 - 5.27
เงินลงทุนในเงินฝาก								
ที่มีข้อจำกัดในการใช้	ราคาทุนตัดจำหน่าย	35,983	-	-	-	-	35,983	0.15 - 0.90
เงินลงทุนในตราสารทุน								
	มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-	4,828	4,828	-
รวม		43,172	10,269	-	49,739	735,186	838,366	
หนี้สินทางการเงิน								
เงินกู้ยืมระยะสั้นจาก								
สถาบันการเงิน	ราคาทุนตัดจำหน่าย	-	-	-	17	-	17	6.43
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	ราคาทุนตัดจำหน่าย	-	-	-	-	404,916	404,916	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	ราคาทุนตัดจำหน่าย	2,254	3,916	-	-	-	6,170	2.87 - 8.78
รวม		2,254	3,916	-	17	404,916	411,103	

บริษัท ไปรษณีย์ไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

		งบการเงินรวม						
		2567 (พันบาท)						
		อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ย		อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)	
		ภายใน 1 ปี	1 ถึง 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ปรับขึ้นลง ตามราคา ตลาด	ไม่มี อัตรา ดอกเบี้ย		รวม
การวัดมูลค่า								
สินทรัพย์ทางการเงิน								
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	ราคาทุนตัดจำหน่าย	-	-	-	118,655	9,431	128,086	0.04 - 8.00
เงินลงทุนระยะสั้น	มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน							
		-	-	-	-	55,008	55,008	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - 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
เงินลงทุนในเงินฝากที่มีข้อจำกัดในการใช้	ราคาทุนตัดจำหน่าย	35,751	-	-	-	-	35,751	0.30 - 1.15
เงินลงทุนในตราสารทุน	มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น							
		-	-	-	-	7,608	7,608	-
รวม		43,316	13,992	-	118,655	578,410	754,373	
หนี้สินทางการเงิน								
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	ราคาทุนตัดจำหน่าย	43,999	-	-	-	-	43,999	4.85 - 5.65
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	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 ไปรษณีย์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

		งบการเงินเฉพาะกิจการ						
		2568 (พันบาท)						
		อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ย			อัตราดอกเบี้ย
					ปรับขึ้นลง	ไม่มี		
					ตามราคา	อัตรา		ที่แท้จริง
การวัดมูลค่า		ภายใน 1 ปี	1 ถึง 5 ปี	5 ปี	ตลาด	ดอกเบี้ย	รวม	(ร้อยละต่อปี)
สินทรัพย์ทางการเงิน								
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	ราคาทุนตัดจำหน่าย	-	-	-	7,033	60	7,093	0.04 - 0.25
เงินลงทุนระยะสั้น								
- เงินฝากประจำ	ราคาทุนตัดจำหน่าย	6	-	-	-	-	6	0.15
- หน่วยลงทุน	มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	-	-	-	-	283,122	283,122	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้								
หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	ราคาทุนตัดจำหน่าย	-	-	-	-	107,923	107,923	-
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ราคาทุนตัดจำหน่าย	55,700	-	-	-	-	55,700	0.50 - 4.63
เงินลงทุนในเงินฝาก								
ที่มีข้อจำกัดในการใช้	ราคาทุนตัดจำหน่าย	35,983	-	-	-	-	35,983	0.15 - 0.90
เงินลงทุนในตราสารทุน								
	มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-	4,828	4,828	-
รวม		91,689	-	-	7,033	395,933	494,655	
หนี้สินทางการเงิน								
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้								
หมุนเวียนอื่น	ราคาทุนตัดจำหน่าย	-	-	-	-	69,192	69,192	-
รวม		-	-	-	-	69,192	69,192	

บริษัท ไปรษณีย์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

		งบการเงินเฉพาะกิจการ						
		2567 (พันบาท)						
		อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ย		อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)	
		ภายใน 1 ปี	1 ถึง 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ปรับขึ้นลง ตามราคาตลาด	ไม่มี อัตราดอกเบี้ย		รวม
การวัดมูลค่า								
สินทรัพย์ทางการเงิน								
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	ราคาทุนตัดจำหน่าย	-	-	-	60,052	8,082	68,134	0.04 - 0.40
เงินลงทุนระยะสั้น	มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	-	-	-	-	55,008	55,008	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	ราคาทุนตัดจำหน่าย	-	-	-	-	135,939	135,939	-
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ราคาทุนตัดจำหน่าย	197,700	-	-	-	-	197,700	0.50 - 5.52
เงินลงทุนในเงินฝากที่มีข้อจำกัดในการใช้	ราคาทุนตัดจำหน่าย	31,704	-	-	-	-	31,704	0.30 - 1.15
เงินลงทุนในตราสารทุน	มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-	7,608	7,608	-
รวม		229,404	-	-	60,052	206,637	496,093	
หนี้สินทางการเงิน								
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	ราคาทุนตัดจำหน่าย	5,000	-	-	-	-	5,000	5.65
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	ราคาทุนตัดจำหน่าย	-	-	-	-	55,007	55,007	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	ราคาทุนตัดจำหน่าย	346	-	-	-	-	346	8.78
รวม		5,346	-	-	-	55,007	60,353	

มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง จำนวนเงินที่ผู้ซื้อและผู้ขายตกลงแลกเปลี่ยนเครื่องมือทางการเงินกันในขณะที่ทั้งสองฝ่ายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะของผู้ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน กลุ่มบริษัทใช้วิธีการและสมมติฐานดังต่อไปนี้ในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดและเงินฝากประจำ: มีราคาตามบัญชีไม่แตกต่างจากราคายุติธรรมอย่างเป็นสาระสำคัญ เนื่องจากสินทรัพย์ทางการเงินเหล่านี้มีอัตราดอกเบี้ยลอยตัว หรืออัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยตามท้องตลาด

เงินลงทุนระยะสั้น: มูลค่ายุติธรรมที่สามารถคำนวณได้อย่างมีเหตุผลคำนวณจากสินทรัพย์สุทธิของเงินลงทุนดังกล่าวซึ่งใกล้เคียงกับราคาตามบัญชี

เงินลงทุนในเงินฝากที่มีข้อจำกัดในการใช้: มีราคาตามบัญชีใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรม เนื่องจากมีอัตราดอกเบี้ยตามท้องตลาด

บริษัท ไปรษณีย์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

ลูกหนี้การค้า เจ้าหนี้การค้า ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น: มีราคาตามบัญชีใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินเหล่านี้จะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น

ลูกหนี้การค้าระยะยาว: มีราคาตามบัญชีไม่แตกต่างจากมูลค่ายุติธรรมอย่างเป็นสาระสำคัญเนื่องจากสินทรัพย์เหล่านี้คำนวณโดยใช้อัตราดอกเบี้ยตามท้องตลาด

เงินลงทุนในตราสารทุนที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น: มูลค่ายุติธรรมตามวิธีการประมาณมูลค่าโดยใช้ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน และเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้อง: มีราคาตามบัญชีไม่แตกต่างจากราคายุติธรรมอย่างเป็นสาระสำคัญเนื่องจากมีอัตราดอกเบี้ยลอยตัวหรืออัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยตามท้องตลาด

หนี้สินตามสัญญาเช่า: มีราคาตามบัญชีไม่แตกต่างจากราคายุติธรรมเนื่องจากหนี้สินเหล่านี้คำนวณโดยใช้อัตราดอกเบี้ยตามท้องตลาด

การวัดมูลค่ายุติธรรม

กลุ่มบริษัทใช้วิธีการตลาดในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สิน ซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่อง หรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ บริษัทจะใช้วิธีการราคาทุนหรือวิธีรายได้ในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินแทน

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่า ความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

- | | |
|---------|--|
| ระดับ 1 | ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง |
| ระดับ 2 | ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม |
| ระดับ 3 | ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น |

บริษัท ไปรษณีย์ เอ็นมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมได้ดังนี้

	งบการเงินรวม (พันบาท)			
	2568			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน				
- หน่วยลงทุน	-	294,176	-	294,176
เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
- ตราสารทุน	-	-	4,828	4,828
สินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม				
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน				
- ที่ดิน	-	12,344	-	12,344
- อาคาร	-	11,027	-	11,027
รวม	-	23,371	-	23,371
	งบการเงินเฉพาะกิจการ (พันบาท)			
	2568			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน				
- หน่วยลงทุน	-	283,122	-	283,122
เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
- ตราสารทุน	-	-	4,828	4,828
สินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม				
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน				
- ที่ดิน	-	8,634	-	8,634
- อาคาร	-	43,140	-	43,140
รวม	-	51,774	-	51,774

บริษัท ไปโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

	งบการเงินรวม (พันบาท)			
	2567			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน				
- หน่วยลงทุน	-	55,008	-	55,008
เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
- ตราสารทุน	-	-	7,608	7,608
สินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม				
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน				
- ที่ดิน	-	12,926	-	12,926
- อาคาร	-	17,215	-	17,215
รวม	-	30,141	-	30,141
	งบการเงินเฉพาะกิจการ (พันบาท)			
	2567			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน				
- หน่วยลงทุน	-	55,008	-	55,008
เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
- ตราสารทุน	-	-	7,608	7,608
สินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม				
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน				
- ที่ดิน	-	10,580	-	10,580
- อาคาร	-	54,949	-	54,949
รวม	-	65,529	-	65,529

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

29. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

กลุ่มบริษัทได้นำเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามกลุ่มผลิตภัณฑ์ที่จำหน่าย เป็นรูปแบบหลักในการรายงาน พิจารณาจากระบบการบริหาร การจัดการและโครงสร้างการรายงานทางการเงินภายในของกลุ่มบริษัทเป็นเกณฑ์ในการกำหนดส่วนงาน การดำเนินธุรกิจแยกตามส่วนงานทาง ภูมิศาสตร์และตามกลุ่มผลิตภัณฑ์ มีดังนี้

29.1 การดำเนินธุรกิจแยกตามภูมิศาสตร์

รายได้และผลการดำเนินงานจากส่วนงาน - กำไรขั้นต้น ตามภูมิศาสตร์ในงบการเงินสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 มีดังนี้

	2568 (ล้านบาท)				
	ขายในประเทศ	ขายต่างประเทศ	รวม	ตัดบัญชี ระหว่างกัน	สุทธิ
ขายสุทธิ	2,350.6	36.6	2,387.2	(133.5)	2,253.7
ต้นทุนขาย	(2,014.5)	(30.4)	(2,044.9)	133.4	(1,911.5)
กำไรขั้นต้น	336.1	6.2	342.3	(0.1)	342.2
รายได้อื่น					53.6
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย					(156.4)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร					(165.8)
ค่าใช้จ่ายอื่น					(17.3)
ต้นทุนทางการเงิน					(1.2)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้					(12.3)
กำไรสำหรับปี					42.8

	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

บริษัท ไปโอชาเย่น แอนิมัล เฮลธ์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

29.2 การดำเนินงานธุรกิจแยกตามกลุ่มผลิตภัณฑ์

รายได้และผลการดำเนินงานจากส่วนงาน - กำไรขั้นต้น ตามกลุ่มผลิตภัณฑ์ในงบการเงินสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 มีดังนี้

2568 (ล้านบาท)								
	สารเสริม						ตัดบัญชี	
	ผลิตภัณฑ์	อาหาร		อาหารเม็ด	ผลิตภัณฑ์		ระหว่าง	
	รักษาและ	และ		สำเร็จรูป	เพื่อการ			
	ป้องกันโรค	วิตามิน	วัตถุดิบ	สำหรับสัตว์	วินิจฉัยโรค	อื่น ๆ	กัน	สุทธิ
	สำหรับสัตว์	สำหรับสัตว์	อาหารสัตว์	สำหรับสัตว์	วินิจฉัยโรค	อื่น ๆ	กัน	สุทธิ
ขายสุทธิ	466.5	383.4	477.8	431.9	614.5	13.1	(133.5)	2,253.7
ต้นทุนขาย	(377.1)	(311.4)	(464.4)	(352.5)	(529.2)	(10.3)	133.4	(1,911.5)
กำไรขั้นต้น	89.4	72.0	13.4	79.4	85.3	2.8	(0.1)	342.2
รายได้อื่น								53.6
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย								(156.4)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร								(165.8)
ค่าใช้จ่ายอื่น								(17.3)
ต้นทุนทางการเงิน								(1.2)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้								(12.3)
กำไรสำหรับปี								42.8
2567 (ล้านบาท)								
	สารเสริม						ตัดบัญชี	
	ผลิตภัณฑ์	อาหาร		อาหารเม็ด	ผลิตภัณฑ์		ระหว่าง	
	รักษาและ	และ		สำเร็จรูป	เพื่อการ			
	ป้องกันโรค	วิตามิน	วัตถุดิบ	สำหรับสัตว์	วินิจฉัยโรค	อื่น ๆ	กัน	สุทธิ
	สำหรับสัตว์	สำหรับสัตว์	อาหารสัตว์	สำหรับสัตว์	วินิจฉัยโรค	อื่น ๆ	กัน	สุทธิ
ขายสุทธิ	463.0	522.7	485.2	370.5	570.9	29.8	(118.5)	2,323.6
ต้นทุนขาย	(377.4)	(445.6)	(461.5)	(303.8)	(482.6)	(25.9)	118.9	(1,977.9)
กำไรขั้นต้น	85.6	77.1	23.7	66.7	88.3	3.9	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

บริษัท ไปรษณีย์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่

รายได้จากการขายสินค้าในประเทศให้แก่ลูกค้ารายใหญ่ที่มีมูลค่าตั้งแต่ร้อยละ 10 ของรายได้ของกลุ่มบริษัทและของบริษัท มีดังนี้

	กลุ่มบริษัท		บริษัท	
	2568	2567	2568	2567
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม:				
จำนวนลูกค้า (ราย)	-	1	2	2
รายได้จากการขายรวม (ล้านบาท)	-	242.7	137.9	134.9

30. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 กลุ่มบริษัทและบริษัทมีภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นดังต่อไปนี้

	พันธ			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
ภาระผูกพันตามสัญญาบริการ (บาท)				
ระยะเวลาที่ไม่เกิน 1 ปี	8,731	2,925	1,705	1,705
ระยะเวลาที่เกิน 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี	5,805	2,925	-	1,705
รวม	14,536	5,850	1,705	3,410

ภาระผูกพัน

เพื่อซื้อสินค้า

- บาท	72,939	66,947	13,588	33,889
- เหรียญสหรัฐอเมริกา	275	378	169	-
- ยูโร	106	219	106	219
- หยวนจีน	-	20	-	-

หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น (บาท)

หนังสือค้ำประกัน	16,213	15,433	-	-
------------------	--------	--------	---	---

สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

- เหรียญสหรัฐ	433	607	383	60
เทียบเท่าจำนวนเงินบาทคงที่	13,443	20,403	11,850	2,003
- ยูโร	104	377	104	314
เทียบเท่าจำนวนเงินบาทคงที่	3,910	13,933	3,910	11,623

บริษัท ไปโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2568

31. การบริหารจัดการส่วนทุน

ผู้บริหารของกลุ่มบริษัทมีนโยบายการบริหารจัดการส่วนทุนซึ่งมีวัตถุประสงค์การบริหารกระแสเงินสดที่ต่อเนื่องและรักษาไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567 อัตราส่วนหนี้สินต่อทุนมีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2568	2567	2568	2567
อัตราส่วนหนี้สินต่อทุน	0.58 : 1	0.54 : 1	0.11 : 1	0.10 : 1

หนี้สินหมายถึงหนี้สินรวม และทุนหมายถึงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม

กลุ่มบริษัทไม่มีการเปลี่ยนแปลงในวัตถุประสงค์ นโยบายและกระบวนการจัดการส่วนทุนของกลุ่มบริษัทในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 และ 2567

32. มาตรฐานการรายงานทางการเงินซึ่งได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้ว แต่ยังไม่ผลบังคับใช้

สภาวิชาชีพบัญชีได้ปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2569 โดยกลุ่มบริษัทไม่ได้นำมาตราฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาใช้ในการจัดทำงบการเงินนี้เนื่องจากยังไม่มีผลบังคับใช้ กลุ่มบริษัทได้ประเมินผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่องบการเงินจากการถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ปรับปรุงใหม่เหล่านี้ ซึ่งคาดว่าไม่มีผลกระทบที่มีสาระสำคัญต่องบการเงินในงวดที่ถือปฏิบัติ

33. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

- ก) เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2569 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2569 มีมติให้เสนอจ่ายเงินปันผลจากกำไรสุทธิของบริษัท สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568 ในอัตรา 0.12 บาท ต่อหุ้น ของจำนวนหุ้นสามัญ 314,000,000 หุ้น บริษัทได้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลไปแล้วจำนวนเงินรวม 25.12 ล้านบาท (อัตรา 0.08 บาท ต่อหุ้น ของจำนวนหุ้น 314,000,000 หุ้น) ในเดือนกันยายน 2568
- ข) เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2569 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2569 มีมติอนุมัติการซื้อหุ้นสามัญของบริษัท เพ็ด เอ็กซ์ จำกัด จากผู้ถือหุ้นเดิมจำนวน 180,000 หุ้น ในราคาหุ้นละ 12.73 บาท เป็นจำนวนเงินรวม 2.29 ล้านบาท ดังนั้น สัดส่วนการถือหุ้นใหม่ในบริษัท เพ็ด เอ็กซ์ จำกัด รวมเป็นร้อยละ 90
- ค) เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2569 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2569 มีมติอนุมัติการซื้อหุ้นสามัญของบริษัท บียอนด์ แอนิมัล ไฮเอนซ์ จำกัด จากผู้ถือหุ้นเดิมจำนวน 10,000 หุ้นในราคาหุ้นละ 7.34 บาท เป็นจำนวนเงินรวม 0.07 ล้านบาท ดังนั้น สัดส่วนการถือหุ้นใหม่ในบริษัท บียอนด์ แอนิมัล ไฮเอนซ์ จำกัด รวมเป็นร้อยละ 99.99

34. การอนุมัติงบการเงิน

คณะกรรมการของบริษัทได้อนุมัติให้ออกงบการเงินนี้แล้วเมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2569

เอกสารแนบ

เอกสารแนบ

เอกสารแนบ 1 : รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี เลขานุการบริษัทและตัวแทนติดต่อประสานงาน กรณีเป็นบริษัทต่างประเทศ

ลิงก์ URL ของเอกสารแนบ : <https://eonemedia.setlink.set.or.th/report/1705/2025/1774827365097.pdf>



เอกสารแนบ 2 : รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย

ลิงก์ URL ของเอกสารแนบ : <https://eonemedia.setlink.set.or.th/report/1705/2025/1774395065466.pdf>



เอกสารแนบ 3 : รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (compliance)

ลิงก์ URL ของเอกสารแนบ : <https://eonemedia.setlink.set.or.th/report/1705/2025/1774395065355.pdf>



เอกสารแนบ 4 : ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

ลิงก์ URL ของเอกสารแนบ : <https://eonemedia.setlink.set.or.th/report/1705/2025/1774395065340.pdf>



เอกสารแนบ 5 : นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ ฉบับเต็ม และจรรยาบรรณธุรกิจ ฉบับเต็มที่บริษัทได้จัดทำ

ลิงก์ URL ของเอกสารแนบ : <https://eonemedia.setlink.set.or.th/report/1705/2025/1774395065721.pdf>



เอกสารแนบ 6 : รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

ลิงก์ URL ของเอกสารแนบ : [https://eonemedia.setlink.set.or.th/report/
1705/2025/1774827365665.pdf](https://eonemedia.setlink.set.or.th/report/1705/2025/1774827365665.pdf)



เอกสารแนบ 7 : รายงานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ลิงก์ URL ของเอกสารแนบ : [https://eonemedia.setlink.set.or.th/report/
1705/2025/1774827365667.pdf](https://eonemedia.setlink.set.or.th/report/1705/2025/1774827365667.pdf)

