

แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี / รายงานประจำปี 2567

(Form 56-1 One Report 2024)

your food

*your
moments*



สารบัญ



- 02 | สารจากประธานคณะกรรมการบริษัท
- 03 | สารจากประธานกรรมการบริหาร
- 04 | วิสัยทัศน์ พันธกิจและกลยุทธ์
- 05 | กลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจ



- ส่วนที่ 1
- 13 | การประกอบธุรกิจ และผลการดำเนินงาน**
- 13 | 1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท
- 32 | 2. การบริหารจัดการความเสี่ยง
- 41 | 3. การขับเคลื่อนทางธุรกิจเพื่อความยั่งยืน
- 58 | 4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ
- 61 | 5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น



- ส่วนที่ 2
- 63 | การกำกับดูแลกิจการ**
- 63 | 6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ
- 82 | 7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่น ๆ
- 108 | 8. รายงานการดำเนินงานที่สำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ
- 137 | 9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน



- ส่วนที่ 3
- 147 | งบการเงิน**



- เอกสารแนบ**
- 214 | **เอกสารแนบ 1 :** รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหารผู้มีอำนาจควบคุม และเลขานุการบริษัท
- 231 | **เอกสารแนบ 2 :** รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย
- 232 | **เอกสารแนบ 3 :** รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน
- 233 | **เอกสารแนบ 4 :** นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณธุรกิจ
- 234 | **เอกสารแนบ 5 :** รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

สารจากประธานกรรมการบริษัท

บริษัท Food Moments เชื้อมั่นในหลักการที่ว่า
“การได้อินอาหารที่ดี มีคุณภาพ ทำให้มีความสุข”
ซึ่งเป็นคำขวัญที่เรายึดถือในการดำเนินธุรกิจมาโดยตลอด

ในปีที่ผ่านมา เราได้ก้าวผ่านความท้าทายต่าง ๆ ด้วยความมุ่งมั่นและการร่วมแรงร่วมใจจากทุกท่าน ทำให้บริษัทสามารถบรรลุเป้าหมายที่ตั้งไว้ และก้าวสู่ความสำเร็จที่น่าภาคภูมิใจ กล่าวคือ การนำบริษัทเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้สำเร็จตามแผนที่ตั้งไว้ บริษัทขอขอบคุณทุกท่านที่มีส่วนร่วมในครั้งนี้

นับจากนี้ บริษัทจะยังคงมุ่งมั่นสร้างการเติบโตและผลกำไรที่ยั่งยืนแก่ผู้ถือหุ้นอย่างต่อเนื่อง พร้อมกับการให้ความสำคัญต่อการดูแลผู้มีส่วนได้เสียในธุรกิจตลอดห่วงโซ่คุณค่าของบริษัท เพื่อส่งมอบอาหารที่ดีและมีคุณภาพเพื่อตอบโจทย์ผู้บริโภคอย่างแท้จริง ประกอบกับการดำเนินธุรกิจตาม ESG ถือเป็นแนวทางที่ช่วยสร้างความยั่งยืนในระยะยาว ทั้งในด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และการกำกับดูแล ซึ่งช่วยสร้างความไว้วางใจจากผู้บริโภค นักลงทุน และทุกภาคส่วนที่เกี่ยวข้อง อีกทั้งยังส่งเสริมการพัฒนองค์กรให้เติบโตอย่างมีความรับผิดชอบต่อโลกและสังคมมากขึ้น

สุดท้ายนี้ ในนามของคณะกรรมการบริษัท ผมขอขอบคุณผู้ที่เกี่ยวข้อง ผู้มีส่วนได้เสีย ทุกฝ่ายที่ให้ความไว้วางใจและให้ความเชื่อมั่นบริษัทตลอดช่วงเวลาที่ผ่านมา และขอขอบคุณผู้บริหารและพนักงานทุกท่าน ที่มุ่งมั่นและทุ่มเทปฏิบัติงานด้วยความตั้งใจมาเสมอ โดยบริษัทฯ หวังเป็นอย่างยิ่งว่าจะได้รับการสนับสนุนที่ดีเช่นนี้ต่อไป เพื่อช่วยกันพัฒนาศักยภาพ และสร้างความยั่งยืน โดยคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตลอดจนการสร้างผลตอบแทนอย่างเหมาะสมแก่ผู้ถือหุ้นต่อไป



นายเจษฎาวัฒน์ เปรียบจริยวัฒน์
ประธานคณะกรรมการบริษัท

สารจากประธานกรรมการบริหาร

ปี 2568 เป็นปีของการครบรอบ 48 ปี ของการก่อตั้งกลุ่มบริษัท...

ปี 2568 คาดว่าจะเป็นปีที่มีความท้าทายในการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัท ไม่ว่าจะเป็นสถานการณ์การเมือง เศรษฐกิจไทย เศรษฐกิจโลก ภาวะสงครามที่ยืดเยื้อ ซึ่งล้วนแล้วแต่ส่งผลกระทบต่อพฤติกรรมผู้บริโภคทั้งสิ้น

อย่างไรก็ตาม บริษัทจะยังคงมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจตามวิสัยทัศน์และดำเนินธุรกิจ ตามกลยุทธ์หลักที่ได้วางรากฐานไว้ เพื่อสร้างผลตอบแทนที่ดีแก่ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม รวมถึงมุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม เพื่อนำพาองค์กรไปสู่ความยั่งยืน เราพร้อมที่จะแสดงศักยภาพและปรับตัวต่อการเปลี่ยนแปลงภายใต้สถานการณ์ความผันผวนต่างๆ เหล่านั้นโดยมุ่งเน้นการพัฒนาเทคโนโลยีการผลิตเพื่อรองรับการผลิตอาหารที่ดี มีคุณภาพ และมีความปลอดภัยสูง สามารถตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้าได้อย่างรวดเร็ว ทันความต้องการ

อีกทั้ง เรายังให้ความสำคัญกับการพัฒนาทักษะและความสามารถของบุคลากรในบริษัทเพื่อรักษาวัฒนธรรมองค์กรที่ส่งเสริมการทำงานร่วมกันอย่างมีประสิทธิภาพ สร้างสภาพแวดล้อมที่ดีในการทำงาน ทำให้พนักงานเกิดความพึงพอใจและความผูกพันต่อองค์กรในระยะยาว

ในนามของคณะผู้บริหาร บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน) ขอขอบคุณผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกภาคส่วน ที่ให้ความเชื่อมั่นและสนับสนุนการดำเนินงานของบริษัทด้วยดีเสมอมา รวมถึงพนักงานทุกคน ซึ่งล้วนเป็นกำลังสำคัญในการขับเคลื่อนให้บริษัทสามารถเติบโตอย่างต่อเนื่องไปสู่เป้าหมายและสร้างความสำเร็จร่วมกัน




นายสนิท ดุษฎีโหนด
ประธานกรรมการบริหาร

วิสัยทัศน์ พันธกิจ และกลยุทธ์

วิสัยทัศน์ (Vision)

ผู้ใดเม้นท์ มุ่งมั่นพัฒนาผลิตภัณฑ์อาหารอย่างยั่งยืนด้วยเทคโนโลยี และคุณภาพมาตรฐานสากลเพื่อประชาคมโลก

พันธกิจ (Mission)

ส่งมอบผลิตภัณฑ์อาหารที่มีคุณภาพ และมุ่งมั่นรังสรรค์นวัตกรรมอาหาร เพื่อสุขภาพที่ดีของผู้บริโภคด้วยระบบเทคโนโลยีการผลิตที่ทันสมัย ปลอดภัยและได้คุณภาพตามมาตรฐานระดับสากล เพื่อคุณภาพชีวิตที่ดียิ่งขึ้นในทุกวัน

ค่านิยมองค์กร (Core Value)

Motivation

สร้างแรงบันดาลใจและตระหนักถึงคุณค่าของงานที่ทำอยู่เสมอ

Ownership

สร้างจิตสำนึกในการมีส่วนร่วมเป็นเจ้าขององค์กร

Movement

เป็นองค์กรแห่งการเรียนรู้และปรับตัวให้เข้ากับยุคสมัย เพื่อให้สอดคล้องกับสถานการณ์อยู่เสมอ

Efficiency

มุ่งเน้นการพัฒนาประสิทธิภาพในการทำงานอย่างต่อเนื่อง

Engagement

ให้ความสำคัญกับการทำงานเป็นทีม และการมีส่วนร่วมของพนักงาน ทุกหน่วยงานและทุกระดับ

Thinking

การทำงานด้วยความคิดสร้างสรรค์ เพื่อสร้างมุมมองใหม่ ๆ และการคิดนอกกรอบในการแก้ปัญหา

Sustainability

ยึดมั่นในหลักการเติบโตอย่างยั่งยืน และเพื่อประโยชน์สูงสุด ของผู้มีส่วนได้เสีย (stakeholder) ทั้งหมด

กลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจ

1) การดำเนินธุรกิจที่เน้นการสร้างมูลค่าเพิ่มของผลิตภัณฑ์ไก่แปรรูป (Food Focus) โดยการพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่มีมูลค่าเพิ่ม มีรสชาติแปลกใหม่ มีนวัตกรรมการผลิต และบรรจุภัณฑ์ที่ทันสมัยและดีต่อสุขภาพ ตอบสนองความต้องการของผู้บริโภค ร่วมกับลูกค้าของบริษัทฯ

บริษัทฯ มุ่งเน้นดำเนินธุรกิจจากจุดแข็งเรื่องการมีวัตถุดิบ (เนื้อไก่) ที่มีปริมาณและคุณภาพที่แน่นอน การมีทรัพยากรบุคคลที่มีความเชี่ยวชาญ ความสัมพันธ์อันดีและการได้รับความไว้วางใจกับลูกค้า รวมถึงให้ความสำคัญกับการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ (R&D) เพื่อผลักดันให้ผลิตภัณฑ์ไก่แปรรูปของบริษัทฯ ตอบโจทย์ทุกความต้องการของลูกค้าและสามารถสร้างกำไรให้บริษัทฯ ได้อย่างมั่นคงและต่อเนื่อง โดยข้อได้เปรียบของบริษัทฯ ที่สำคัญคือการบริหารจัดการห่วงโซ่อุปทานของบริษัทฯ ที่มีประสิทธิภาพจากวัตถุดิบหลักในการผลิตอย่างไก่เนื้อ บริษัทฯ มีเกษตรกรพันธมิตรที่มีความสัมพันธ์มาอย่างยาวนาน ทำให้บริษัทฯ สามารถลดภาระรายจ่ายฝ่ายทุนและความเสี่ยงจากการเลี้ยงไก่ได้ รวมถึงการมีโรงเชือดและชำแหละไก่ยังช่วยให้สามารถควบคุมต้นทุนการผลิต ปริมาณ และคุณภาพของวัตถุดิบได้อย่างมีประสิทธิภาพ และการมุ่งเน้นการสร้างมูลค่าเพิ่มของผลิตภัณฑ์ไก่แปรรูป ทำให้บริษัทฯ สามารถจำหน่าย CAV Products ได้ในราคาที่สูงกว่าไก่ชำแหละ 2-3 เท่า (ศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมในหัวข้อ การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ) หน้า 58 ส่งผลให้บริษัทฯ มีโอกาสสร้างรายได้ สัดส่วนกำไรและอัตรากำไรขั้นต้นที่สูงขึ้น

โดยในปี 2565 - 2567 กลุ่มบริษัทมีสัดส่วนกำไรขั้นต้นจากธุรกิจ CAV Products เท่ากับร้อยละ 44.64 ร้อยละ 66.18 และร้อยละ 47.71 ของกำไรขั้นต้นรวมของบริษัทฯ ตามลำดับ และมีอัตรากำไรขั้นต้นจากธุรกิจไก่แปรรูปเท่ากับร้อยละ 20.32 ร้อยละ 15.75 และ ร้อยละ 17.70 ตามลำดับ ซึ่งมีความเสถียรและอัตรากำไรสูงกว่าธุรกิจไก่ชำแหละ FF ซึ่งมีอัตรากำไรเท่ากับร้อยละ 15.17 ร้อยละ 4.25 และ ร้อยละ 10.34 อย่างเห็นได้ชัด รายละเอียดตามตารางด้านล่าง

| | ปี 2565 | ปี 2566 | ปี 2567 |
|---|---------|---------|---------|
| สัดส่วนกำไรขั้นต้นของ SK ต่อกำไรขั้นต้นรวม (ร้อยละ) | 44.64 | 66.18 | 47.71 |
| อัตรากำไรขั้นต้น SK (ร้อยละ) | 20.32 | 15.75 | 17.70 |
| อัตรากำไรขั้นต้น FF (ร้อยละ) | 15.17 | 4.25 | 10.34 |

นอกจากนี้ การที่ผลิตภัณฑ์ไก่แปรรูปของบริษัทฯ พัฒนาสูตรการผลิตเฉพาะเจาะจงสำหรับลูกค้าแต่ละราย ทำให้ลูกค้ามีต้นทุนทางด้านเวลาและค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้นหากจะเปลี่ยนไปใช้ผู้ผลิตรายอื่น (Switching Cost) รวมถึงการที่บริษัทฯ มีส่วนร่วมในการพัฒนาผลิตภัณฑ์ไปพร้อมกับลูกค้า ทำให้บริษัทฯ ทราบถึงความต้องการ แนวโน้มการเปลี่ยนแปลงพฤติกรรมหรือความต้องการของลูกค้าได้อย่างทันทั่วทั้ง (Future Trend) รวมถึงสามารถนำเทคโนโลยีที่ทันสมัยมาปรับปรุงในกระบวนการผลิต เช่น ระบบอัตโนมัติ (Automation) หรือ บรรจุภัณฑ์สุญญากาศ เป็นต้น โดยบริษัทฯ มีความสัมพันธ์อันดีกับลูกค้ารายใหญ่อย่างต่อเนื่องกว่า 5 ปี

อย่างไรก็ตาม ค่านิยมของสังคมที่เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว ส่งผลให้ความต้องการสินค้าปรับเปลี่ยนตลอดเวลา ทำให้บริษัทฯ ต้องปรับตัวตามค่านิยมที่เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ โดยได้มุ่งเน้นการสรรหาเทคโนโลยีและนวัตกรรมใหม่ ๆ และติดตามข่าวสารให้สอดคล้องกับความต้องการของตลาดเพื่อให้สามารถตอบโจทย์ลูกค้าได้ รวมถึงพัฒนาปรับปรุงกระบวนการผลิตและเครื่องจักรให้มีประสิทธิภาพและสามารถเพิ่มอัตราการใช้ประโยชน์ให้มากยิ่งขึ้น โดยการเลือกกระบวนการผลิตผลิตภัณฑ์ที่เหมาะสมกับสายการผลิตและเครื่องจักรที่แตกต่างกันตามการใช้งาน พฤติกรรมผู้บริโภคที่เปลี่ยนแปลงไปจากรูปแบบครอบครัวขยายที่มีการอยู่ร่วมกันในครอบครัวใหญ่มีสมาชิกในครัวเรือนหลายคนสู่ครอบครัวเดี่ยวที่มีจำนวนสมาชิกน้อยลง เป็นผลให้ปริมาณการบริโภคอาหารต่อครัวเรือนลดลง ประกอบกับค่านิยมของการรักสุขภาพที่มากขึ้น บริษัทฯ ได้เล็งเห็นถึงการเปลี่ยนแปลงของพฤติกรรมผู้บริโภคที่เกิดขึ้น จึงมีการนำเทคโนโลยีและเครื่องจักรที่สามารถตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงเข้ามายังระบบการผลิตของบริษัทฯ อาทิ การนำเครื่องจักรที่สามารถผลิตสินค้าที่มีขนาดต่อผลิตภัณฑ์เล็กลงได้ การผลิตสินค้าที่ตอบโจทย์คนรักสุขภาพและผลิตภัณฑ์อาหารพร้อมทาน เป็นต้น

กลยุทธ์ดังกล่าว นอกจากทำให้บริษัทฯ ได้รับประโยชน์จากการลดต้นทุนการผลิตยังช่วยเพิ่มอำนาจต่อรองให้กับบริษัทฯ เพิ่มความสามารถแข่งขันได้ในอุตสาหกรรม เพิ่มรายได้และกำไรของบริษัทฯ แล้ว การเพิ่มมูลค่าของผลิตภัณฑ์ไก่แปรรูปและการปรับตัวตามการเปลี่ยนแปลงของผู้บริโภคดังกล่าว ยังทำให้บริษัทฯ สามารถตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้าและผู้บริโภคได้อย่างทันทั่วทั้งตลอดเวลา

2) บริษัทฯ มุ่งเน้นการขยายฐานลูกค้าไปยังภูมิภาคใหม่ ๆ ทั้งในและต่างประเทศที่มีโอกาสในการเติบโตมากขึ้นและรักษาฐานลูกค้าปัจจุบัน โดยการรักษามาตรฐานในการผลิตผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพหลากหลายและมีมูลค่าเพิ่ม

จากประสบการณ์ ความเชี่ยวชาญ ความสามารถและเทคโนโลยีที่ใช้ในกระบวนการผลิตของบริษัทฯ และการที่บริษัทฯ สามารถสรรหาวัตถุดิบที่มีคุณภาพเพื่อใช้ในกระบวนการผลิตได้อย่างเพียงพอส่งผลให้บริษัทฯ สามารถผลิตสินค้าที่มีคุณภาพทำให้ได้รับความไว้วางใจจากลูกค้าและสามารถตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้ตลอดระยะเวลากว่า 33 ปีที่ผ่านมา นอกเหนือจากการมีห่วงโซ่อุปทานที่ครบวงจรแล้ว บริษัทฯ ยังมีเครื่องจักรที่มีความยืดหยุ่นสามารถปรับแต่งเพื่อผลิตสินค้าและผลิตภัณฑ์ได้ตามต้องการ ประกอบกับบริษัทฯ มีเครื่องจักรที่หลากหลายที่มีความสามารถในการผลิตที่แตกต่างกัน ส่งผลให้บริษัทฯ สามารถควบคุมต้นทุนการผลิตเพื่อให้แข่งขันกับตลาดได้ อีกทั้งบริษัทฯ ยังมุ่งเน้นการพัฒนาผลิตภัณฑ์โดยทำการวิจัยและพัฒนา ร่วมกับลูกค้าเพื่อให้ตรงกับความต้องการของลูกค้ามากที่สุด รวมถึงการควบคุมค่าใช้จ่ายให้เหมาะสมตามงบประมาณที่ลูกค้า

ต้องการ นอกจากนี้บริษัท มีการมุ่งเน้นในการดูแลลูกค้าที่ดี มีมาตรฐานและตอบโต้ทันที เพื่อชักจูงให้ลูกค้าไว้วางใจและใช้บริการกับบริษัทอย่างต่อเนื่อง เมื่อลูกค้าเข้าสู่ตลาดใหม่หรือทำตลาดผลิตภัณฑ์ชนิดใหม่ บริษัท เชื่อว่ากลยุทธ์ดังกล่าวบรรลุผลได้ ทำให้ลูกค้ามีความไว้วางใจและเชื่อมั่นในบริษัท จึงเกิดเป็นการซื้อสินค้าและบริการซ้ำเนื่องจากสินค้าใหม่แต่ละชนิดจำเป็นต้องใช้เวลาในการวิจัยและพัฒนา

ปัจจุบันบริษัท มีลูกค้าต่างประเทศรวมกว่า 30 ราย โดยส่งออกไปยังญี่ปุ่น อังกฤษ แคนาดา จีน สิงคโปร์ เกาหลีใต้ และประเทศในทวีปยุโรป ซึ่งในปี 2567 มีสัดส่วนการส่งออกไปยังกลุ่มประเทศสหภาพยุโรป ร้อยละ 45 รองลงมาเป็นประเทศญี่ปุ่น ร้อยละ 30 ประเทศจีน ร้อยละ 17 ประเทศมาเลเซีย ร้อยละ 8 นอกจากการรักษาลูกค้าแล้ว บริษัทฯ ยังมีแผนการสรรหาลูกค้ารายใหม่ ๆ อยู่เสมอซึ่งรวมถึงการขยายฐานลูกค้าไปยังกลุ่มลูกค้าโรงแรม ร้านอาหาร ลูกค้ากลุ่มค้าส่งและค้าปลีกเพื่อเพิ่มความสามารถในการจัดจำหน่าย เพิ่มการกระจายตัวของสัดส่วนรายได้ให้หลากหลายมากขึ้น โดยมุ่งเน้นกลุ่มลูกค้าทั้งในประเทศอย่างการขยายฐานลูกค้าไปยังภาคเหนือและต่างประเทศ เช่น เกาหลีใต้ ฟิลิปปินส์ และกลุ่มประเทศแถบตะวันออกกลาง เช่น ซาอุดีอาระเบีย ตลอดจนกลุ่มประเทศทางอ่าวอาหรับ (Gulf Cooperation Council หรือ Cooperation Council for the Arab State of the Gulf) ที่มีโอกาสเติบโตสูงประกอบกับปัจจัยสนับสนุนที่รัฐบาลไทยได้เพิ่มความสัมพันธ์ทางการค้ากับประเทศดังกล่าว และเพื่อลดความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงความนิยมและพฤติกรรมผู้บริโภค เศรษฐกิจรวมถึงกฎหมายของประเทศนั้น ๆ การส่งออกสินค้าไปยังต่างประเทศนอกจากจะสามารถเพิ่มรายได้และอัตรากำไรที่สูงขึ้นแล้ว ยังยังช่วยให้สินค้าของบริษัทฯ เป็นที่รู้จักได้มากขึ้น อย่างไรก็ตามบริษัทฯ ยังมุ่งเน้นการเสริมสร้างความสัมพันธ์อันดีกับผู้จัดจำหน่ายและคู่ค้าของบริษัทฯ อีกด้วยเพื่อให้มั่นใจว่าการเติบโตของรายได้และกำไรจะเป็นไปอย่างยั่งยืนในอนาคต

3) บริษัทฯ มุ่งเน้นในการสรรหาและพัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่อง

บริษัทฯ ให้ความสำคัญการพัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่องเพื่อให้บุคลากรของบริษัทเป็นผู้มีความเชี่ยวชาญชำนาญในแต่ละสาขา โดยจัดให้มีการอบรมทั้งภายในองค์กรและจัดอบรมโดยบุคลากรภายนอกเพื่อพัฒนาความรู้ความสามารถของบุคลากรในองค์กรอยู่เสมอ ซึ่งเป็นปัจจัยสำคัญที่ส่งเสริมการยกระดับการทำงานในภาพรวมของบริษัทฯ นอกเหนือจากการมุ่งเน้นพัฒนาและส่งเสริมบุคลากรของบริษัทฯ แล้วบริษัทฯ ยังมีการสรรหาบุคลากรที่มีประสบการณ์ในอุตสาหกรรมไก่เนื้อ ที่มีความเชี่ยวชาญในแต่ละด้านเข้ามาร่วมงานกับบริษัทฯ เพื่อยกระดับการดำเนินธุรกิจและตอบสนองต่อความต้องการของตลาดและกลุ่มลูกค้าได้อย่างมีประสิทธิภาพทั้งในปัจจุบันและอนาคต ทั้งนี้บริษัทฯ ยังมุ่งเน้นถึงการพัฒนาบุคลากรให้เข้าใจถึงความต้องการของลูกค้าและการพัฒนากระบวนการผลิตเพื่อให้ตอบโจทย์ความต้องการของลูกค้าให้มากที่สุดและเพื่อวางแผนการผลิตให้มีต้นทุนที่ต่ำสามารถแข่งขันกับในตลาดได้

4) บริษัทฯ มุ่งเน้นการปรับปรุงห่วงโซ่อุปทานของวัตถุดิบ และนวัตกรรมการผลิตให้มีประสิทธิภาพ เพื่อให้มีอัตรากำไรที่เหมาะสมและเติบโตอย่างยั่งยืน

บริษัทฯ มีประสบการณ์ในการดำเนินธุรกิจตั้งแต่ต้นน้ำจนถึงปลายน้ำ โดยปัจจุบันบริษัทฯ ดำเนินธุรกิจตั้งแต่ธุรกิจเกษตรพันธสัญญา ธุรกิจชำแหละไก่ และธุรกิจแปรรูปชิ้นส่วนไก่ (CAV Products) ประกอบกับความเชี่ยวชาญในการดำเนินธุรกิจผลิตดังกล่าว ทำให้บริษัทฯ สามารถควบคุมคุณภาพของเนื้อไก่ตั้งแต่การคัดเลือกพันธุ์ไก่เนื้อ สูตรการให้อาหาร รูปแบบการเลี้ยงที่กำหนดให้เกษตรกรพันธสัญญาต้องดำเนินการตามมาตรฐานที่บริษัทฯ กำหนดไว้ เช่น จำนวนไก่ต่อโรงเลี้ยง เลี้ยงแบบรวมเพศหรือแยกเพศ รอบการเลี้ยง ระยะเวลาการเลี้ยง เพื่อให้ได้มาซึ่งเนื้อไก่ที่มีคุณภาพตรงตามความต้องการของลูกค้าแต่ละราย โดยบริหารต้นทุนของบริษัทฯ ให้มีประสิทธิภาพสูงสุดเพื่อให้เกษตรกรได้กำไรและสามารถรักษาเกษตรกรให้อยู่กับบริษัทฯ ได้อย่างต่อเนื่อง โดยนายสนธิ คุชฎีโหนด ผู้มีประสบการณ์กว่า 40 ปี รวมไปถึงบุคลากรภายในบริษัทฯ คอยให้คำแนะนำและช่วยเหลือเกษตรกรคู่สัญญาอยู่เสมอ เพื่อให้เกษตรกรสามารถผลิตไก่เนื้อได้ตามมาตรฐานของบริษัทฯ นอกเหนือจากการควบคุมคุณภาพของเนื้อไก่แล้ว บริษัทฯ ยังมีการวางแผนการผลิตเพื่อให้สามารถใช้ประโยชน์จากทุกส่วนของไก่โดยไม่มีส่วนสูญเสียจากกระบวนการผลิต (Zero Waste) โดยสามารถขายชิ้นส่วนไก่ อาทิ หัวไก่ ขนไก่ ลำไส้ไก่หรือชิ้นส่วนพลอยได้อื่น ๆ และเนื้อไก่แปรรูปจากกระบวนการแปรรูปเนื้อไก่ที่ไม่เป็นไปตามมาตรฐานของบริษัทฯ แต่ยังสามารถรับประทานได้ ให้กับกลุ่มลูกค้าในแต่ละอุตสาหกรรม ทำให้บริษัทฯ สามารถใช้ประโยชน์สูงสุดจากทุกส่วนของไก่และสามารถบริหารจัดการได้อย่างมีประสิทธิภาพ

บริษัทฯ ยังมุ่งเน้นการควบคุมปริมาณการผลิตให้สอดคล้องกับความต้องการของลูกค้าและตลาด โดยมีการวางแผนการผลิตตามความต้องการของลูกค้า เพื่อให้มีสินค้าที่สดใหม่และมีคุณภาพ โดยบริษัทฯ จะมีการควบคุมการผลิต วางแผนเพื่อไม่ให้มีสินค้าคงค้างที่สูง ถึงแม้ว่าสินค้าจำพวกเนื้อไก่แช่แข็งหรือสินค้าแปรรูปจะสามารถเก็บได้นานกว่า 2 ปีก็ตาม แต่บริษัทฯ ยังมุ่งมั่นที่จะสร้างสรรค์สินค้าให้มีความสดใหม่และมีคุณภาพให้กับผู้ที่มาซื้อสินค้าและใช้บริการอยู่เสมอ



ข้อได้เปรียบในการแข่งขัน

- 1) บริษัทฯ มีเครือข่ายระบบเกษตรพันธสัญญา (Contract Farm) ของบริษัทฯ กว่า 87 ราย ซึ่งรวมเป็นกำลังการผลิตเนื้อไก่เนื้อประมาณ 43 ล้านตัวต่อปี ช่วยลดความเสี่ยงทางธุรกิจ ลดต้นทุนในการบริหารจัดการลดรายจ่ายฝ่ายทุน ควบคุมคุณภาพ และช่วยให้การบริหารจัดการห่วงโซ่อุปทานเป็นไปได้อย่างราบรื่นและมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

FF ซึ่งดำเนินธุรกิจชำแหละและจำหน่ายชิ้นส่วนไก่สดและแช่แข็ง มีการบริหารจัดการห่วงโซ่อุปทานโดยการเลี้ยงไก่ในฟาร์มภายใต้ระบบเกษตรพันธสัญญา (Contract Farm) ซึ่งมีเครือข่ายที่ประกอบด้วยเกษตรกรกว่า 87 ราย โดยทั่วไปสัญญาที่บริษัทฯ ทำกับเกษตรกรจะเริ่มต้นจากการที่บริษัทฯ จัดส่งลูกไก่พร้อมกับอาหารสัตว์ วัคซีนและยา ให้แก่เกษตรกรและเกษตรกรจะต้องส่งคืนไก่ที่เลี้ยงให้กับบริษัทฯ ตามปริมาณและราคาที่ตกลงกัน โดยเกษตรกรจะเป็นผู้รับผิดชอบค่าใช้จ่ายในการก่อสร้างโรงเรือนเลี้ยงไก่ระบบปิด (Evap) รวมทั้งระบบต่าง ๆ เพื่อควบคุมการดำเนินงานให้สามารถผลิตไก่ได้ตามเป้าหมายที่ตั้งเอาไว้ นอกจากนี้ ยังมีสัตวแพทย์และสัตวบาลของบริษัทฯ เป็นผู้ให้คำแนะนำและร่วมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้มั่นใจได้ว่าเกษตรกรจะสามารถเลี้ยงไก่ได้ตามมาตรฐานที่บริษัทฯ กำหนดและเป็นไปตามมาตรฐานของกรมปศุสัตว์ ตลอดระยะเวลาการเลี้ยง การดำเนินงานภายใต้รูปแบบเกษตรพันธสัญญาส่งผลให้บริษัทฯ สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงและภาระจากการเลี้ยงไก่ เช่น การเกิดโรคระบาด ควบคุมคุณภาพ ปริมาณและต้นทุนของเนื้อไก่ อีกทั้งช่วยลดรายจ่ายฝ่ายทุนของบริษัทฯ ทำให้สามารถจัดสรรเงินทุนไปสู่การลงทุนในหน่วยธุรกิจอื่นได้ และยังทำให้บริษัทฯ สามารถบริหารจัดการห่วงโซ่อุปทานได้อย่างมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น โดยบริษัทฯ สามารถวางแผนการรับซื้อไก่จากเกษตรกรได้ล่วงหน้า นอกจากนี้ ยังทำให้บริษัทฯ สามารถขยายกำลังการผลิตได้ง่ายผ่านการขยายเครือข่ายเกษตรพันธสัญญา โดยที่ผ่านมา หากบริษัทฯ ต้องการเติบโตทางธุรกิจหรือมีการขยายสายการผลิต บริษัทฯ จะสามารถจัดหาเกษตรพันธสัญญาเพื่อรองรับการเติบโตได้อย่างทันทั่วทั้ง

บริษัทฯ เล็งเห็นถึงความสำคัญในการรักษาและเสริมสร้างความสัมพันธ์ที่ดีกับเกษตรกร โดยมีการกำหนดราคาซื้อไก่อ้างอิงราคาจาก สมาคมส่งเสริมการเลี้ยงไก่แห่งประเทศไทย ในพระบรมราชูปถัมภ์และราคาอาหารสัตว์ พร้อมกับคำนึงถึงอัตรากำไรที่เหมาะสมที่เกษตรกรจะได้รับจากการเลี้ยงไก่เพื่อให้มั่นใจได้ว่าเกษตรกรจะสามารถเป็นคู่ค้ากับบริษัทฯ ได้อย่างยั่งยืนในระยะยาว ทั้งนี้ จากชื่อเสียงและความน่าเชื่อถือที่บริษัทฯ ได้ส่งมอบตลอดระยะเวลาที่ผ่านมา ส่งผลให้บริษัทฯ ได้รับความไว้วางใจจากกลุ่มเกษตรกรผู้เลี้ยงไก่ที่ส่วนใหญ่เป็นคู่ค้ากับบริษัทฯ มาอย่างต่อเนื่องนานกว่า 10 ปี

2) ความเชี่ยวชาญในธุรกิจผลิตและจำหน่ายไก่ชำแหละกว่า 33 ปีส่งผลให้บริษัทฯ มีกระบวนการผลิตที่มีมาตรฐานระดับสากล ทำให้ได้ผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพ ได้รับการยอมรับและความไว้วางใจจากลูกค้าในประเทศและต่างประเทศ

การที่บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจในอุตสาหกรรมการผลิตและจำหน่ายไก่ชำแหละกว่า 33 ปี ส่งผลให้บริษัทฯ มีทีมผู้บริหารที่มีประสบการณ์ มีความชำนาญและเชี่ยวชาญประกอบกับการที่บริษัทฯ มีขั้นตอนการดำเนินงานกระบวนการปฏิบัติงานที่ชัดเจนเริ่มต้นจากการกำหนดเกณฑ์การคัดเลือกเกษตรกรพันธมิตรสัญญา (Contract Farm) ให้เป็นไปตามมาตรฐานที่บริษัทฯ วางไว้ มีการตรวจสอบคุณภาพวัตถุดิบไก่เป็นก่อนเชือดเพื่อให้มั่นใจได้ว่าวัตถุดิบที่ใช้ในการผลิตของบริษัทฯ มีคุณภาพ มีกระบวนการผลิตที่มีจุดควบคุมที่จำเป็นเพื่อการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ กระบวนการตรวจสอบคุณภาพในกระบวนการผลิต เช่น การตรวจสอบสิ่งแปลกปลอมในผลิตภัณฑ์ในระหว่างกระบวนการผลิต โปรแกรมการทำความสะอาดระหว่างวัน กล่าวคือมีการทำความสะอาดย่อยทุก 4 ชม. และ ทำความสะอาดใหญ่หลังจากเสร็จสิ้นกระบวนการผลิตในแต่ละวัน การสุ่มตรวจเชื้อ (Swab และ Air Test) โดยองค์กรภายนอก รายงานการตรวจเช็กอุณหภูมิห้องและอุณหภูมิสินค้าในระหว่างการผลิตทุกชั่วโมง การกำหนดจุดควบคุมวิกฤต (Critical Control Point) ที่สำคัญในกระบวนการผลิต โดยมีการกำหนดค่าควบคุม ความถี่ในการเฝ้าระวังติดตาม รวมถึงการจัดเก็บสินค้าสำเร็จรูปในระบบบริหารจัดการคลังสินค้า Cold AS/RS ที่ช่วยให้การบริหารจัดการสินค้าคงคลังมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังให้ความสำคัญกับสวัสดิภาพสัตว์ (Animal Welfare) โดยมุ่งเน้นการปฏิบัติต่อสัตว์ปีกอย่างมีมนุษยธรรม เพื่อให้การปฏิบัติงานในกระบวนการฆ่าเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและไม่ทำให้สัตว์ได้รับบาดเจ็บ ทรมาน หรือเป็นปัญหาต่อคุณภาพเนื้อสัตว์โดยมีการกำหนดผู้รับผิดชอบดูแลด้านสวัสดิภาพสัตว์ปีก (Poultry Welfare Officer) และนโยบายคุ้มครองและดูแลสวัสดิภาพสัตว์ปีก รวมถึงมีการกำหนดกระบวนการผลิตตามหลักฮาลาล ศาสนาอิสลามและให้ความสำคัญกับการแยกสายการผลิตในสินค้าที่อาจจะมีส่วนผสมของสารที่ก่อให้เกิดการแพ้

การที่บริษัทฯ มีกระบวนการทำงานที่รัดกุมและมีประสิทธิภาพทำให้บริษัทฯ ได้รับการรับรองมาตรฐานระดับสากลต่างๆ เช่น Food and Drug Administration (FDA), ใบอนุญาตผลิตอาหารจากสำนักงานคณะกรรมการอาหารและยา (อย.), Brand Reputation Compliance Global Standard ฉบับที่ 9 มาตรฐานการจัดการด้านความปลอดภัยอาหารระดับสากลที่ได้รับการยอมรับจากหน่วยงานกลางด้านความปลอดภัยอาหารระดับสากล (Global Food Safety Initiative; GFSI) (BRCGS), Hazard Analysis Critical Control Point (HACCP) ระบบการวิเคราะห์อันตรายและจุดวิกฤตที่ต้องควบคุม, Good Hygiene Practice (GHP) มาตรฐานด้านความปลอดภัยทางอาหารที่ประยุกต์ใช้หลักเกณฑ์วิธีการที่ดีในการผลิตอาหาร, Halal มาตรฐานฮาลาลหรือผลิตภัณฑ์อาหารซึ่งอนุมัติตามบัญญัติศาสนาอิสลามให้มุสลิมบริโภคหรือใช้ประโยชน์ได้ และ Supplier Ethical Data Exchange (SEDEX) ระบบการจัดการเกี่ยวกับการคุ้มครองแรงงานและความปลอดภัยในการทำงาน, MAFI Malaysia และ Sabah Malaysia Veterinary Product Registration ซึ่งเป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับจากหลายประเทศทั่วโลก รวมถึงการส่งออกสินค้าไปสู่ออสเตรเลีย ยุโรป สหรัฐอเมริกา และ ญี่ปุ่น เป็นต้น ซึ่งถือว่าเป็นประเทศที่มีมาตรฐานการคัดกรองสินค้าที่เข้มงวดและทำให้บริษัทฯ ได้รับความไว้วางใจจากลูกค้าทั้งในประเทศและต่างประเทศ ด้วยมาตรฐานการผลิตสินค้าที่มีคุณภาพและเป็นไปตามมาตรฐานสากล

3) บริษัทฯ มีสายการผลิตไก่แปรรูปที่หลากหลายและยืดหยุ่น โดยบริษัทฯ มีการพัฒนาและปรับปรุงกระบวนการผลิตร่วมกับลูกค้าอย่างสม่ำเสมอ รวมถึงมีการพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่อย่างสม่ำเสมอ ทำให้บริษัทฯ มีผลิตภัณฑ์ที่หลากหลายมีมูลค่าเพิ่มสามารถตอบสนองต่อความต้องการของผู้บริโภคได้อย่างมีประสิทธิภาพและรวดเร็ว

การที่ SK เป็นหนึ่งในผู้ผลิตเนื้อไก่ปรุงสุกครบวงจรชั้นนำ และได้รับการยอมรับทั้งในด้านความปลอดภัย คุณภาพ รสชาติ และราคาที่เหมาะสมจากลูกค้าทั้งในประเทศไทยและต่างประเทศ โดยบริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการลงทุนในสายการผลิตที่มีความยืดหยุ่น สามารถปรับแต่งกระบวนการผลิตได้ทั้งในรูปแบบการอบ นึ่ง และทอด รวมถึงการผลิตสินค้าไก่แปรรูปชนิดที่มีการผลิตที่ซับซ้อน เช่น นักเก็ตไก่ ซึ่งเป็นการนำชิ้นส่วนไก่ผสมกับเครื่องปรุงและแป้งก่อนจะทำการขึ้นรูปสินค้าและเข้าสู่กระบวนการทอด ซึ่งเป็นหนึ่งในสินค้าที่ SK มีการทำสัญญาล่วงหน้า เพื่อจำหน่ายให้กับกลุ่มลูกค้าที่เป็นแฟรนไชส์ร้านอาหารระดับโลก โดยมีการกำหนดปริมาณคำสั่งซื้อล่วงหน้าตลอดอายุสัญญา

บริษัทฯ ยังให้ความสำคัญกับการวิจัยและพัฒนาสินค้าร่วมกับลูกค้าโดยมีฝ่ายพัฒนาผลิตภัณฑ์ (R&D) เพื่อพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ ๆ ให้ตรงตามความต้องการและมาตรฐานที่ลูกค้ากำหนดทั้งในด้านคุณภาพ รสชาติ คุณลักษณะและต้นทุน

วัตถุดิบ โดยฝ่ายพัฒนาผลิตภัณฑ์จะนำข้อคิดเห็นต่างๆ จากลูกค้ามาพัฒนาโดยใช้ความเชี่ยวชาญของบริษัทฯ และความรู้เชิงปฏิบัติการของบุคลากรเพื่อออกแบบผลิตภัณฑ์ที่พร้อมแก่การผลิตสินค้าเป็นจำนวนมาก (Mass-Production) รวมถึงการที่บริษัทฯ มีห้องครัวห้องปฏิบัติการ (Lab Kitchen) เพื่อทดสอบผลิตภัณฑ์ที่พัฒนาแล้วให้ตรงตามความต้องการลูกค้ามากที่สุดและเพื่อพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่กำลังเป็นที่นิยมในอุตสาหกรรมอาหารให้พร้อมแก่การนำเสนอให้ลูกค้าในอนาคต บริษัทฯ มีประสบการณ์และความสามารถในการผลิตสินค้าหลากหลายชนิดเพื่อตอบสนองความต้องการที่แตกต่างกันของลูกค้าแต่ละกลุ่มได้ เช่น ไก่คาราอาเกะ (Karaage Chicken) สำหรับกลุ่มลูกค้าญี่ปุ่น ออกไปในสัปดาห์สำหรับกลุ่มลูกค้าที่ใส่ใจการดูแลสุขภาพ ความสามารถในการผลิตดังกล่าวส่งผลให้บริษัทฯ มีความพร้อมในการปรับเปลี่ยนรูปแบบผลิตภัณฑ์ตามความต้องการของตลาดได้อย่างทันทั่วถึง อีกทั้งยังพร้อมแก่การผลิตสินค้ารูปแบบใหม่ ๆ เพื่อให้สามารถตอบสนองตามกระแสความนิยมของผู้บริโภคที่เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอได้โดยไม่ต้องสร้างสายการผลิตใหม่ทั้งหมด โดยในปี 2565 - 2567 บริษัทฯ ได้พัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ (New Product Development) ที่สร้างรายได้แก่บริษัทฯ จำนวน 46 รายการ 61 รายการและ 65 รายการ ตามลำดับ คิดเป็นมูลค่าเท่ากับ 661.89 ล้านบาท 734.05 ล้านบาทและ 644.68 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งคิดเป็นสัดส่วน ร้อยละ 25-30 ของยอดขายสินค้าไก่แปรรูปปรุงสุกในแต่ละปีโดยกลุ่มผลิตภัณฑ์หลักที่บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการวิจัยและพัฒนาได้แก่ ผลิตภัณฑ์ประเภทกลุ่มอาหารทานเล่น (Snack Food) เช่น ผลิตภัณฑ์ Crispy Shredded Chicken เป็นต้น

4) บริษัทฯ มีฐานลูกค้าที่หลากหลายทั้งในและต่างประเทศครอบคลุมหลายภูมิภาคทั่วโลก และมีความสัมพันธ์อันดีกับกลุ่มลูกค้าหลักอย่างต่อเนื่องและยาวนาน

จากความเชี่ยวชาญและประสบการณ์ในธุรกิจผลิตและจำหน่ายเนื้อไก่ กระบวนการผลิตที่มีมาตรฐานระดับสากลและความสามารถในการผลิตสินค้าที่หลากหลายกลุ่มผลิตภัณฑ์ส่งผลให้บริษัทฯ มีฐานลูกค้าที่หลากหลายทั้งในและต่างประเทศ เช่น ญี่ปุ่น กลุ่มประเทศในทวีปเอเชีย และ ยุโรป รวมถึงกลุ่มลูกค้าที่หลากหลายเช่น ผู้ส่งออก ร้านค้าสะดวกซื้อ ห้างสรรพสินค้า เครือข่ายร้านอาหารระดับโลก โดยกว่าร้อยละ 60 ของยอดขายในปี 2565 - 2567 มาจากกลุ่มลูกค้าหลักที่บริษัทฯ มีความสัมพันธ์ที่ยาวนาน การมีพันธมิตรทางการค้าดังกล่าวแสดงให้เห็นถึงศักยภาพการเสริมสร้างความสัมพันธ์ที่ดีกับลูกค้าในแต่ละรายที่บริษัทฯ เอาใจใส่ในให้บริการตั้งแต่ขั้นตอนการออกแบบสั่งซื้อสินค้าที่เน้นความต้องการของลูกค้าเป็นหลัก จนถึงการจัดส่งสินค้า รวมทั้งความสามารถในการผลิตสินค้าซึ่งเป็นที่ต้องการในเวทีโลกจากการที่บริษัทฯ มีการแบ่งสัดส่วนสินค้าไปยังแต่ละภูมิภาคเพื่อให้มียอดขายที่มั่นคงหากแต่ยังคงไว้ซึ่งฐานลูกค้าเก่าอย่างมีประสิทธิภาพ

5) ทีมงานผู้บริหารที่มากด้วยประสบการณ์และนโยบายการดำเนินธุรกิจที่มุ่งเน้นลูกค้าเป็นศูนย์กลาง ส่งผลให้บริษัทฯ สามารถตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้อย่างทันทั่วถึงและมีประสิทธิภาพ

บริษัทฯ มีทีมงานผู้บริหารที่มากด้วยประสบการณ์ในอุตสาหกรรมการผลิตและจำหน่ายเนื้อไก่ชำแหละและเนื้อไก่ปรุงสุก นอกเหนือจากกลุ่มครอบครัวผู้ก่อตั้งนำโดยคุณสนิท คุชฎีโหนด แล้ว ผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ แต่ละรายมีประสบการณ์ทำงานในบริษัทชั้นนำของอุตสาหกรรมเดียวกัน ทำให้ทีมงานผู้บริหารของบริษัทฯ เป็นผู้มีความรู้ ความสามารถ และเป็นผู้เชี่ยวชาญในแต่ละสาขาที่รับผิดชอบ และสามารถบริหารงานได้อย่างมีประสิทธิภาพภายใต้กรอบการดำเนินงานและอำนาจอนุมัติ เพื่อที่จะตอบสนองความต้องการลูกค้าได้อย่างทันทั่วถึง ประกอบกับนโยบายการดำเนินธุรกิจที่มุ่งเน้นลูกค้าเป็นศูนย์กลางที่มุ่งสร้างประสบการณ์ที่ดีให้ลูกค้า โดยการมุ่งพัฒนาผลิตภัณฑ์และทำความเข้าใจถึงความต้องการของลูกค้าแต่ละราย ซึ่งนโยบายการดำเนินงานในลักษณะดังกล่าวของบริษัทฯ ถือเป็นจุดเด่นที่สำคัญและแตกต่างจากโรงงานผลิตและจำหน่ายเนื้อไก่ปรุงสุกรายอื่นในไทย ซึ่งนอกจากจะสร้างความมั่นใจให้แก่ลูกค้าแล้วยังเพิ่มความยืดหยุ่นในการพูดคุยและลดเวลาการดำเนินงานเมื่อเทียบกับบริษัทฯ คู่แข่งต่างๆ และเพื่อเพิ่มโอกาสในการขายบริษัทฯ จะมีการทำการ ศึกษาสินค้าของกลุ่มเป้าหมายก่อนเพื่อให้ทราบความต้องการของลูกค้าเพื่อที่ฝ่ายขายของบริษัทฯ จะสามารถเสนอขายได้อย่างมีประสิทธิภาพ

6) ทำเลที่ตั้งของโรงงานของกลุ่มบริษัทฯ ตั้งอยู่ในจุดยุทธศาสตร์ที่เอื้อต่อการบริหารจัดการทั้งในด้านแหล่งวัตถุดิบ การขนส่ง และการกระจายสินค้า

โรงงานของกลุ่มบริษัทฯ ตั้งอยู่ที่ในจุดยุทธศาสตร์ที่เอื้อต่อการดำเนินธุรกิจโดยเฉพาะในด้านวัตถุดิบหลักอย่างไก่เนื้อ ปัจจุบันโรงงานของกลุ่มบริษัทฯ ตั้งอยู่ที่ภาคกลาง ณ จังหวัดสุพรรณบุรีซึ่งเป็นพื้นที่ที่มีเกษตรกรรมเลี้ยงไก่เป็นอันดับหนึ่งของประเทศ

คิดเป็นสัดส่วนกว่าร้อยละ 71.00 ของปริมาณการผลิตไก่เนื้อทั้งประเทศ ณ ปี 2567 บริษัทฯ มีเกษตรกรพันธมิตรกว่า 87 ราย ล้อมรอบพื้นที่ของบริษัทฯ ซึ่งมีกำลังการผลิตไก่มากกว่า 144,000 ตัวต่อวัน ทำให้ที่ตั้งปัจจุบันทำให้ง่ายต่อการขยายกำลังการผลิตไก่หรือเพิ่มเกษตรกรพันธมิตรในอนาคตและยังสามารถลดความเสี่ยงจากการความเสียหายของไก่เนื้อระหว่างขนส่งจากระยะเวลาที่สั้นลง รวมถึงสามารถบริหารค่าใช้จ่ายในการขนส่งได้ดี

ในด้านกระบวนการผลิตด้วยวิสัยทัศน์การวางแผนของฝ่ายบริหารที่เล็งเห็นถึงศักยภาพการเติบโตของบริษัทฯ อย่างก้าวกระโดด จึงมีนโยบายในการสร้างโรงงานบนพื้นที่ขนาดใหญ่เพื่อให้รองรับการขยายโรงงานในอนาคต และสร้างโรงงานของบริษัท FF และ SK ให้อยู่ในพื้นที่เดียวกัน ทำให้การส่งสินค้าไก่ชำแหละจากโรงงานของ FF ไปยังโรงงานแปรรูปที่ SK เป็นไปได้อย่างสะดวกและบริหารเวลาที่ใช้ในการผลิตสินค้าได้อย่างดีโดยไม่มีค่าใช้จ่ายส่วนเพิ่มเกิดขึ้น

นอกจากนี้ทำเลที่ตั้งของบริษัทฯ ยังได้เปรียบด้านการส่งออก เนื่องจากทั้งสองโรงงานของบริษัทตั้งอยู่ใกล้ท่าเรือแหลมฉบัง ซึ่งเป็นท่าเรือหลักของประเทศไทยและเป็นท่าเรือเขตเศรษฐกิจหรือท่าเรือขนถ่ายสินค้าผ่านท่าเพื่อสนับสนุนการนำเข้าและส่งออกสินค้าทั้งภายในประเทศและภูมิภาคเป็นหลักติดอันดับ 3 ของโลก ปริมาณการส่งออกของกลุ่มบริษัทฯ คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 50 ของรายได้รวมและสินค้าบางส่วนจำเป็นต้องมีการควบคุมสถานะการเก็บสินค้าระหว่างการขนส่ง ส่งผลให้ค่าใช้จ่ายในการส่งสินค้าลดลงอย่างมีนัยสำคัญ

7) บริษัทฯ มีฐานะทางการเงินที่แข็งแกร่ง และมีผลการดำเนินงานที่มีกำไรสุทธิอย่างต่อเนื่อง

บริษัทฯ มีการเติบโตของรายได้จากการขายและการให้บริการในปี 2565 - 2567 รายได้ของกลุ่มบริษัทตามงบการเงินรวมเท่ากับ 5,829.59 ล้านบาท 5,770.14 ล้านบาทและ 7,340.11 ล้านบาท ตามลำดับ โดยมีอัตราการเติบโตเฉลี่ยย้อนหลัง 2 ปี เท่ากับร้อยละ 12.22 ต่อปี

ภาพรวมของความสามารถในการสร้างกำไรของบริษัทฯ ในปี 2565 - 2567 นั้น บริษัทฯ มีกำไรสุทธิตามงบการเงินรวมเท่ากับ 853.19 ล้านบาท 235.21 ล้านบาทและ 715.80 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรสุทธิร้อยละ 14.69 ร้อยละ 4.07 และ ร้อยละ 9.75% ของรายได้จากการขาย ตามลำดับ แม้ว่าบริษัทฯ จะได้รับผลกระทบจากการแพร่ระบาดของ COVID-19 ที่ทำให้ปริมาณการส่งออกสินค้าลดลงและประสบกับปัญหาค่าขนส่งระหว่างประเทศที่เพิ่มขึ้น แต่บริษัทฯ ยังคงสามารถสร้างกำไรจากการบริหารจัดการต้นทุน ค่าใช้จ่ายและห่วงโซ่อุปทานของบริษัทฯ อย่างมีประสิทธิภาพในสภาวะตลาดที่มีการแข่งขันสูงผนวกกับราคาไก่มีความผันผวนตามกลไกตลาดทำให้บริษัทฯ มุ่งเน้นกลยุทธ์ในการขายสินค้าไก่แปรรูปที่ราคามีความผันผวนต่ำกว่าและมีกลุ่มลูกค้าทั้งในและต่างประเทศที่มีการซื้ออย่างต่อเนื่องจากทางบริษัทฯ นอกจากกลยุทธ์ของด้านสินค้าเพื่อลดความเสี่ยงจากราคาตลาดที่ผันผวน บริษัทฯ ยังมีนโยบายป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนด้วยการเข้าทำสัญญาตราสารอนุพันธ์ด้านอัตราแลกเปลี่ยนอย่างน้อยร้อยละ 30 ของยอดขายในสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐฯ โดยมีการปรับเปลี่ยนตามความเหมาะสมหากสถานการณ์ของอัตราแลกเปลี่ยนมีการเคลื่อนไหวรุนแรง ส่งผลให้บริษัทฯ มีอัตรากำไรสุทธิที่แข็งแกร่งและมั่นคงมากขึ้น

นอกจากนี้บริษัทฯ ยังมีฐานะการเงินที่แข็งแกร่งจากอัตราส่วนหนี้สินรวมต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (DE ratio) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ถึง 2567 ตามงบการเงินรวม เท่ากับ 0.67 เท่า 0.67 เท่า และ 0.37 เท่า (หากไม่รวม มูลค่าของหุ้น IPO ค่า DE ratio เท่ากับ 0.53 เท่า) ตามลำดับ ซึ่งเป็นอัตราส่วนที่ต่ำ เนื่องจากบริษัทฯ มีการใช้แหล่งเงินทุนจากการกู้ยืมเงินจากสถาบันการเงิน ในสัดส่วนที่น้อยและใช้เงินทุนของบริษัทฯ ในการดำเนินธุรกิจเป็นหลัก จากการที่บริษัทฯ มีหนี้สินน้อยและมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนต่ำ รวมถึงมีอัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้นที่ดีจากผลการดำเนินงานที่มีกำไรอย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้บริษัทฯ มีฐานะการเงินที่มั่นคงและสามารถกู้ยืมเงินสำหรับลงทุนขยายธุรกิจเพิ่มเติมเพื่อเพิ่มโอกาสในการเติบโตที่มากขึ้นได้ในอนาคต



ส่วนที่

1

การประกอบธุรกิจ และผลการดำเนินงาน

1. โครงสร้างและการดำเนินงาน ของบริษัท

1. นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ” หรือ “FM”) ประกอบธุรกิจการลงทุนถือหุ้นบริษัทอื่น (Holding Company) ปัจจุบันมีการลงทุนเฉพาะธุรกิจหลักคือ ธุรกิจอาหาร (Food Focus) ที่มุ่งเน้นธุรกิจผลิตและจำหน่ายไก่แปรรูปปรุงสุก (Cook-added Value Products: CAV Products) เป็นหลัก โดยบริษัทฯ ได้นำเนื้อไก่สดจากที่ได้รับจากการดำเนินธุรกิจผลิตและจำหน่ายไก่ชำแหละมาเป็นวัตถุดิบสำหรับการผลิต CAV Products ซึ่งมีอัตรากำไรที่สูงกว่าธุรกิจผลิตและจำหน่ายไก่ชำแหละ อีกทั้ง บริษัทฯ ได้นำเนื้อไก่ชำแหละ นอกเหนือจากการผลิต CAV Products ไปขายแก่บุคคลภายนอกเพื่อเป็นรายได้อีกช่องทางหนึ่งให้แก่บริษัทฯ

ผลิตภัณฑ์หลักของบริษัทฯ ประกอบไปด้วย (i) ผลิตภัณฑ์ไก่แปรรูปปรุงสุก เช่น ไก่เสียบไม้ ไก่คาราเกะ คลุกซอส สุกไก่ สลัดฉีก (ii) ชิ้นส่วนไก่สด (iii) ชิ้นส่วนไก่แช่เย็นและชิ้นส่วนไก่แช่แข็ง และ (iv) รวมถึงผลพลอยได้จากการชำแหละไก่ ทั้งนี้ บริษัทฯ มีนโยบายในการลงทุนเพื่อเพิ่มมูลค่า (Value-added product) ให้กับผลิตภัณฑ์พลอยได้และกระจายความเสี่ยงทางธุรกิจ (diversification) ได้แก่ การลงทุนในธุรกิจอาหารสำเร็จรูปสำหรับสัตว์เลี้ยง ปัจจุบัน กลุ่มบริษัทจำหน่ายผลิตภัณฑ์ทั้งในประเทศและต่างประเทศ ได้แก่ อังกฤษ ประเทศในสหภาพยุโรป ญี่ปุ่น จีน เป็นต้น



ปัจจุบัน กลุ่มบริษัทบริหารจัดการโดย นายสนธิ ดุษฎีโหนด ซึ่งมีประสบการณ์ในธุรกิจการผลิตไก่เนื้อมานานกว่า 40 ปี ร่วมกับครอบครัวนำโดยนายณัฐพล ดุษฎีโหนด ในฐานะประธานเจ้าหน้าที่บริหารรวมถึงทีมผู้บริหารมืออาชีพ

นายสนธิ ดุษฎีโหนด ผู้ก่อตั้งได้เริ่มดำเนินธุรกิจผลิตและจำหน่ายอาหารสัตว์ในปี 2520 โดยมีการจัดจำหน่ายทั่วประเทศผ่านผู้แทนจำหน่ายและฟาร์มต่างๆ และได้ขยายธุรกิจสู่ธุรกิจฟาร์มพ่อแม่พันธุ์ไก่เนื้อภายใต้ชื่อบริษัท ทีเอฟเอ็มฟาร์ม จำกัด (“TFMF”) เพื่อจำหน่ายลูกไก่เนื้อให้กับเกษตรกร ต่อมาได้ขยายสู่ธุรกิจผลิตและจำหน่ายไก่ชำแหละ ขึ้นส่วนไก่ทั้งสดและแช่แข็งภายใต้บริษัท เอฟแอนด์เอฟฟู้ด จำกัด (“FF”) ในปี 2535 จนประสบความสำเร็จและมีชื่อเสียงในฐานะผู้จำหน่ายผลิตภัณฑ์ชิ้นส่วนไก่เนื้อและผู้ส่งออกผลิตภัณฑ์ชิ้นส่วนไก่ชิ้นนำ ประกอบกับความเชี่ยวชาญในอุตสาหกรรมและวิสัยทัศน์ของนายสนธิและครอบครัวที่ได้เล็งเห็นถึงโอกาสทางธุรกิจที่จะสามารถเพิ่มมูลค่าผลิตภัณฑ์จากต้นน้ำสู่ปลายน้ำเพื่อสร้างรายได้และเพิ่มอัตรากำไรจากธุรกิจแปรรูปผลิตภัณฑ์จากไก่ จึงได้เริ่มดำเนินธุรกิจแปรรูปผลิตภัณฑ์จากไก่ภายใต้ บริษัท สปริงคิกเซ่น จำกัด (“SK”) ในปี 2557 ต่อมาเมื่อวันที่ 24 สิงหาคม 2563 นายสนธิและครอบครัวได้จัดตั้งบริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน) เพื่อเป็นบริษัทโฮลดิ้ง (Holding Company) สำหรับเป็นบริษัทเรือธง (Flagship) ของกลุ่มบริษัทในการเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดย ปัจจุบันบริษัทฯ มีบริษัทย่อยทั้งหมด 3 บริษัท ดังนี้

- 1) บริษัท เอฟแอนด์เอฟฟู้ด จำกัด (“FF”)
- 2) บริษัท สปริงคิกเซ่น จำกัด (“SK”)
- 3) บริษัท เอฟแอนด์เอฟฟู้ด จำกัด (“FFPF”)

| ชื่อ | ประเภทธุรกิจ | ปีที่จดทะเบียนบริษัท | สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ) |
|---------------------------------------|--|----------------------|----------------------------|
| บริษัท เอฟแอนด์เอฟฟู้ด จำกัด (“FF”) | ธุรกิจผลิตและจำหน่ายเนื้อไก่ชำแหละ | 2535 | 95.76 |
| บริษัท สปริงคิกเซ่น จำกัด (“SK”) | ธุรกิจผลิตและจำหน่ายชิ้นส่วนไก่แปรรูป | 2557 | 99.99 |
| บริษัท เอฟแอนด์เอฟฟู้ด จำกัด (“FFPF”) | ธุรกิจผลิตและจำหน่ายอาหารสำเร็จรูปสำหรับสัตว์เลี้ยง (ปัจจุบันยังไม่ได้มีการดำเนินธุรกิจ) | 2563 | 99.96 |

2. การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ



3. โครงสร้างการถือหุ้น

3.1 การถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

| ชื่อ | FF | SK | FFPF |
|--------------------------|--|---|--|
| ประเภทธุรกิจ | ธุรกิจผลิตและจำหน่ายเนื้อไก่ชำแหละ | ธุรกิจผลิตและจำหน่ายชิ้นส่วนไก่แปรรูปปรุงสุก (CAV Products) | ธุรกิจผลิตและจำหน่ายอาหารสำเร็จรูปสำหรับสัตว์เลี้ยง |
| ปีที่จดทะเบียนบริษัท | 2535 | 2557 | 2563 |
| สถานที่ตั้งสำนักงานใหญ่ | 61 หมู่ 3 ถนนสายทุ่งคอก-ดอนตาเพชร ตำบลบ่อสุพรรณ อำเภอสองพี่น้อง จังหวัดสุพรรณบุรี | 327 หมู่ 3 ถนนสายทุ่งคอก-ดอนตาเพชร ตำบลบ่อสุพรรณ อำเภอสองพี่น้อง จังหวัดสุพรรณบุรี | 48 หมู่ 8 ถนนพุทธมณฑลสาย 4 ตำบลกระทุ่มล้ม อำเภอสองพี่น้อง จังหวัดนครปฐม |
| ชนิดของหุ้น | หุ้นสามัญ | หุ้นสามัญ | หุ้นสามัญ |
| จำนวนหุ้น (หุ้น) | 4,725,000 | 3,500,000 | 10,000 |
| ทุนชำระแล้ว (ล้านบาท) | 472.50 | 350.00 | 1.00 |
| FM ถือหุ้น (ร้อยละ) | 95.76 | 99.99 | 99.96 |
| มูลค่าการลงทุน (ล้านบาท) | 447.06 | 274.92 | 1.07 |



3.2 ความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่

ณ ปัจจุบัน บริษัทฯ ประกอบธุรกิจโดยการถือหุ้นในบริษัทอื่น (Holding Company) ที่ประกอบธุรกิจเกี่ยวกับอุตสาหกรรมการผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์จากไก่ ในขณะเดียวกัน บริษัท อุตสาหกรรมอาหารสัตว์ไทย จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทฯ ลงทุนในธุรกิจต้นน้ำ ได้แก่ ธุรกิจฟาร์มเพาะเลี้ยงไก่เนื้อ ภายใต้บริษัท ทีเอฟเอ็มฟาร์ม จำกัด (“TFMF”) โดยบริษัท เอฟแอนด์เอฟฟู้ด จำกัด (“FF”) มีการทำรายการซื้อลูกไก่เนื้อจาก TFMF เพื่อส่งให้เกษตรกรพันธุ์สัญญา โดยบริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายในการซื้อลูกไก่เนื้อจาก TFMF ให้ไม่เกินร้อยละ 40 ของยอดซื้อลูกไก่เนื้อทั้งหมดและกำหนดให้ใช้ราคาตลาด รวมถึง ค่าบริการและค่าบริการสาธารณูปโภค ค่าเช่า (อ้างอิงส่วนที่ 2 หัวข้อที่ 9 การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน)

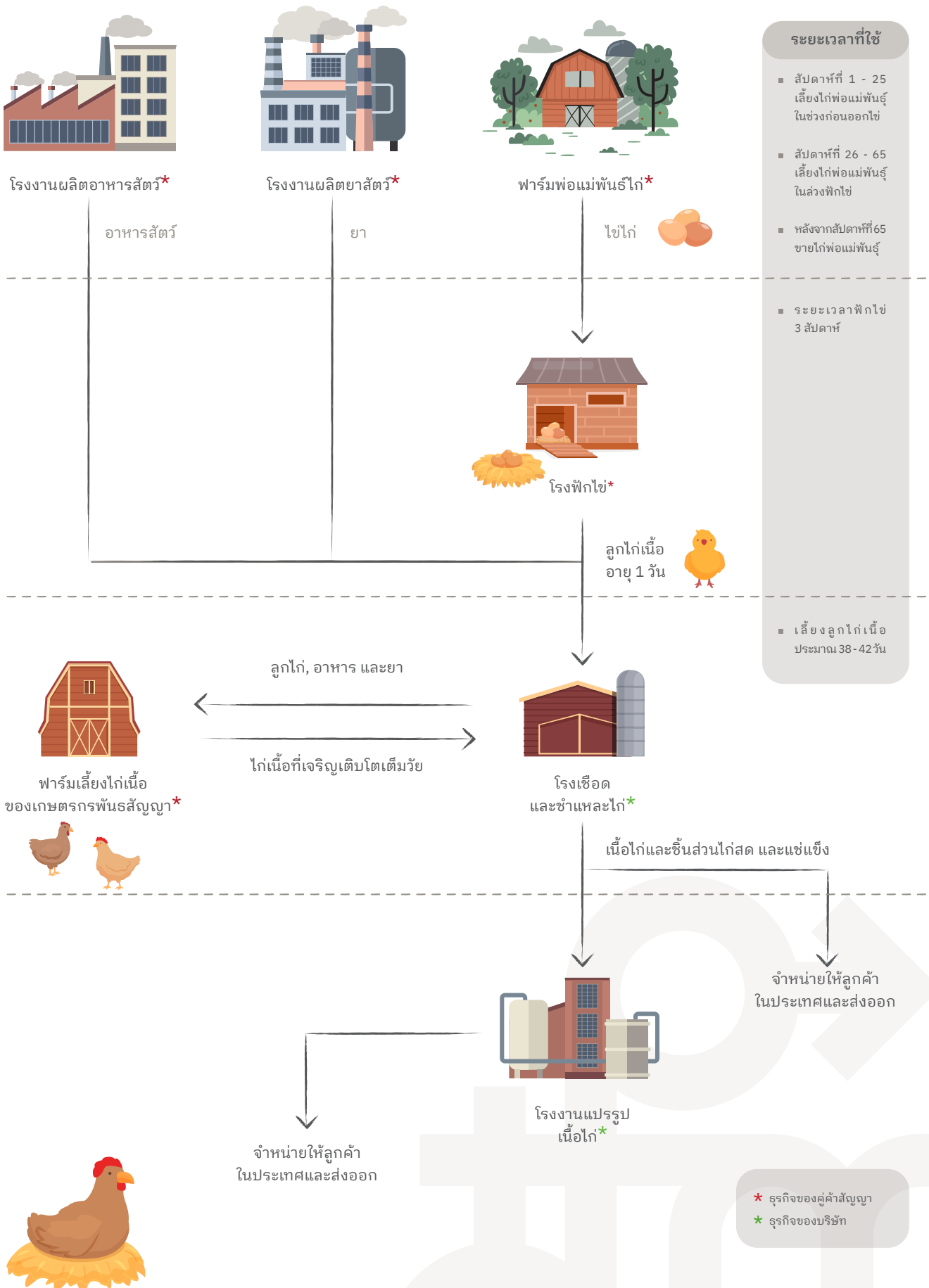
4. ลักษณะการประกอบธุรกิจ

บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน) ประกอบธุรกิจการลงทุนถือหุ้นบริษัทอื่น (Holding Company) ปัจจุบันมีการลงทุนเฉพาะธุรกิจหลักคือผลิตและจำหน่ายไก่ชำแหละ และธุรกิจผลิตและจำหน่ายชิ้นส่วนไก่แปรรูปปรุงสุก (CAV Products) โดยผลิตภัณฑ์หลักของบริษัทฯ ประกอบไปด้วยชิ้นส่วนไก่แช่แข็ง และผลิตภัณฑ์ไก่แปรรูปปรุงสุก (CAV Products) รวมถึงผลพลอยได้จากการชำแหละไก่

บริษัทฯ มีบริษัทย่อยจำนวน 3 บริษัท โดยมีลักษณะการประกอบธุรกิจ ดังนี้

- 1) บริษัท เอฟแอนด์เอฟฟู้ด จำกัด (FF) ประกอบธุรกิจโรงเชือดและชำแหละไก่ เพื่อจำหน่ายเนื้อไก่และชิ้นส่วนไก่สดแช่เย็นและแช่แข็งให้ลูกค้าและบริษัท สปริงคิทเซ็น จำกัด โดยรับไก่เนื้อมาจากฟาร์มของเกษตรกรพันธุ์สัญญา ซึ่งบริษัทฯ จะเป็นผู้จำหน่ายลูกไก่เนื้ออายุ 1 วัน ที่รับซื้อมาจากบริษัท ทีเอฟเอ็มฟาร์ม จำกัด และผู้จัดจำหน่ายรายอื่น เช่น บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน) (“CPF”) และผู้ผลิตรายย่อยอื่น ๆ รวมถึงอาหารสัตว์ และวัคซีน เพื่อควบคุมดูแลคุณภาพไก่เนื้อที่ส่งมอบแก่เกษตรกรพันธุ์สัญญา
- 2) บริษัท สปริงคิทเซ็น จำกัด (SK) ประกอบธุรกิจโรงงานแปรรูปเนื้อไก่ ซึ่งรับจ้างผลิตผลิตภัณฑ์ให้กับบริษัทที่จะนำไปจำหน่ายสินค้าภายใต้แบรนด์ของตนเอง (OEM) โดยส่วนใหญ่รับเนื้อไก่และชิ้นส่วนไก่สดมาจากบริษัท เอฟแอนด์เอฟฟู้ด จำกัด
- 3) บริษัท เอฟแอนด์เอฟฟู้ด จำกัด (FFPF) ประกอบธุรกิจโรงงานผลิตและจำหน่ายอาหารสัตว์เลี้ยง ปัจจุบัน ยังไม่ได้ประกอบธุรกิจ โดยบริษัทฯ มีแผนเบื้องต้นที่จะลงทุนในธุรกิจรับจ้างผลิตผลิตภัณฑ์ให้กับบริษัทที่จะนำไปจำหน่ายอาหารสัตว์เลี้ยงสำเร็จรูปภายใต้แบรนด์ตนเอง (OEM) โดยนำผลิตภัณฑ์พลอยได้จากชิ้นส่วนไก่จากบริษัท เอฟแอนด์เอฟฟู้ด จำกัด มาเป็นวัตถุดิบหลัก

แผนภาพการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ



4.1 โครงสร้างรายได้

รายได้แยกตามประเภทสินค้า

| โครงสร้างรายได้ | ดำเนินการโดย | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | | | | | |
|---|--------------|----------------------------------|--------|----------|--------|----------|--------|
| | | 2565 | | 2566 | | 2567 | |
| | | ล้านบาท | ร้อยละ | ล้านบาท | ร้อยละ | ล้านบาท | ร้อยละ |
| รายได้จากการขายไก่ชำแหละ ⁽¹⁾ | FF | 3,296.91 | 56.55 | 3,557.66 | 61.66 | 4,401.32 | 59.96 |
| รายได้จากการขายไก่แปรรูปปรุงสุก (CAV Products) ⁽¹⁾ | SK | 2,532.68 | 43.45 | 2,212.48 | 38.34 | 2,938.79 | 40.04 |
| รวมรายได้จากการขายและให้บริการ | | 5,829.59 | 100.00 | 5,770.14 | 100.00 | 7,340.11 | 100.00 |

หมายเหตุ: ⁽¹⁾ รายได้จากการขายดังกล่าวหักรายการระหว่างกันแล้ว

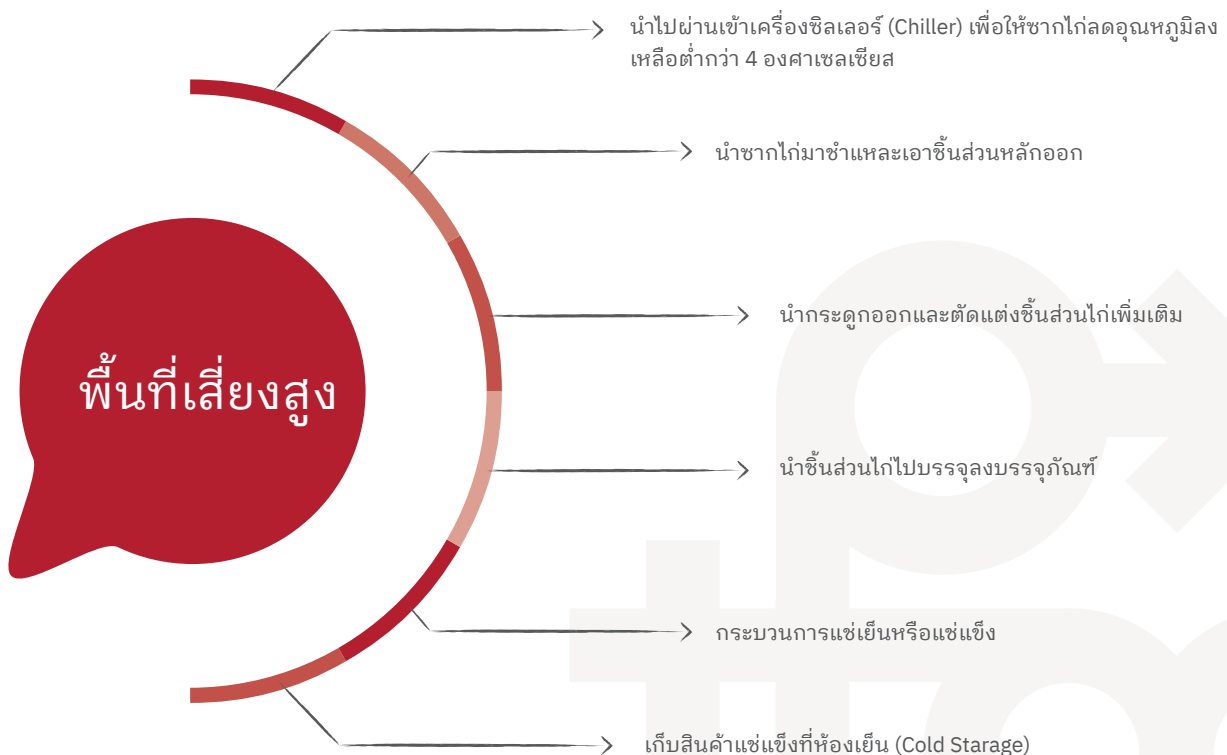
รายได้แยกตามภูมิศาสตร์

| โครงสร้างรายได้ | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | | | | | |
|--------------------------------|----------------------------------|--------|----------|--------|----------|--------|
| | 2565 | | 2566 | | 2567 | |
| | ล้านบาท | ร้อยละ | ล้านบาท | ร้อยละ | ล้านบาท | ร้อยละ |
| รายได้ในประเทศ | 3,299.58 | 56.60 | 2,688.87 | 46.60 | 3,695.26 | 50.34 |
| รายได้ในต่างประเทศ | 2,530.01 | 43.40 | 3,081.27 | 53.40 | 3,644.85 | 49.66 |
| รวมรายได้จากการขายและให้บริการ | 5,829.59 | 100.00 | 5,770.14 | 100.00 | 7,340.11 | 100.00 |

4.2 ข้อมูลสินค้าและบริการ

4.2.1 ธุรกิจโรงเชือดและชำแหละไก่

บริษัทฯ จำหน่ายลูกไก่เนื้ออายุ 1 วัน ที่รับซื้อจากบริษัท ทีเอฟเอ็มฟาร์ม จำกัด และจัดจำหน่ายรายอื่น เช่น บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน) (“CPF”) รวมถึงอาหารสัตว์ และวัคซีน เพื่อควบคุมดูแลคุณภาพไก่เนื้อที่ส่งมอบแก่เกษตรกรพันธุ์สัญญา โดยเมื่อไก่เนื้อเจริญเติบโตเต็มวัย มีอายุ น้ำหนักและคุณภาพตามที่บริษัทฯ กำหนดแล้ว บริษัทฯ จะรับซื้อไก่เนื้อคืนจากฟาร์มของเกษตรกรพันธุ์สัญญา ด้วยจำนวนและราคาตามที่ตกลงกันไว้ในสัญญา โดยบริษัทฯ จะเป็นผู้นำไปจับไก่เนื้อจากฟาร์มภายใต้ระบบเกษตรกรพันธุ์สัญญาและขนส่งมายังโรงเชือดไก่ชำแหละของบริษัทฯ ด้วยตนเอง ซึ่งการขนส่งไก่เนื้อจะมีจำนวนไก่เนื้อประมาณ 3,200 ตัว/คัน และมีกระบวนการเชือดไก่เนื้อดังนี้



■ กำลังการผลิต

กำลังการผลิตในธุรกิจโรงเชือดไก่ชำแหละของบริษัทฯ ปี 2565 - 2567 มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

| | ณ วันที่ 31 ธันวาคม | | |
|---|---------------------|---------|---------|
| | 2565 | 2566 | 2567 |
| กำลังการผลิตสูงสุด (ตัว/วัน) ⁽¹⁾ | 144,000 | 144,000 | 144,000 |
| กำลังการผลิตจริง (ตัว/วัน) ⁽²⁾ | 100,000 | 100,000 | 130,000 |
| อัตราการใช้กำลังการผลิต (ร้อยละ) | 69.44 | 69.44 | 90.27 |

หมายเหตุ : ⁽¹⁾ กำลังการผลิตสูงสุดคำนวณจากเวลาการทำงาน 2 กะ เป็นจำนวน 9 ชั่วโมงต่อกะ เป็นเวลา 6 วันต่อสัปดาห์

⁽²⁾ กำลังการผลิตจริงคำนวณจากเวลาการทำงาน 1 กะ เป็นจำนวน 10 ชั่วโมงต่อกะ (รวม OT) เป็นเวลา 6 วันต่อสัปดาห์

■ ลักษณะสินค้าและผลิตภัณฑ์

1. เนื้อไก่ตัดแต่ง เป็นการตัดแต่งเนื้อไก่ให้ได้ขนาดและน้ำหนักตามความต้องการลูกค้า
2. ไก่ปรุงสุก เป็นการนำเอาเนื้อไก่สดมาผสมกับเครื่องปรุงรสตามความต้องการของลูกค้าแบบยังไม่ผ่านการปรุงสุกสำหรับส่งออกไปยังประเทศญี่ปุ่น
3. ชิ้นส่วนไก่ เป็นการแยกขายชิ้นส่วนต่าง ๆ ของไก่ เช่น น่องติดสะโพก เนื้อหน้าอก สันใน ปีก เป็นต้น
4. เครื่องในและอื่น ๆ เช่น ตีนไก่ กึ้น ตับ หัวใจ ไข่ หัวไก่ ขน เป็นต้น ซึ่งสามารถจำหน่ายให้ทั้งลูกค้าในประเทศและส่งออกต่างประเทศจีน
5. ไก่เป็น เป็นการจำหน่ายไก่ที่ยังไม่ได้เข้าโรงเชือด

4.2.2 ธุรกิจโรงงานแปรรูปเนื้อไก่

บริษัทฯ เป็นผู้รับจ้างผลิตผลิตภัณฑ์แปรรูปไก่ปรุงสุกแช่แข็ง (CAV Products) ภายใต้แบรนด์สินค้าของลูกค้า (OEM) ซึ่งบริษัทฯ จะร่วมพัฒนาผลิตภัณฑ์ไปพร้อมกับลูกค้าตั้งแต่สูตรในการปรุงอาหารเพื่อให้ได้ผลิตภัณฑ์ที่ตอบสนองกับความต้องการลูกค้ามากที่สุด โดยกระบวนการแปรรูปของผลิตภัณฑ์ขึ้นอยู่กับประเภทผลิตภัณฑ์ที่ลูกค้าต้องการซึ่งประกอบไปด้วยกระบวนการนี้ ทอดและอบด้วยเครื่องจักรอัตโนมัติ โดยปัจจุบันบริษัทฯ มีกระบวนการแปรรูปผลิตภัณฑ์ 4 แบบผ่านสายการผลิตจำนวน 5 สายการผลิต ดังนี้

| กระบวนการแปรรูปผลิตภัณฑ์ | จำนวนสายการผลิต |
|--|-----------------|
| นึ่งหรืออบแล้วนำมาหั่นเป็นชิ้นให้ได้ขนาดตามต้องการ (Cut After Cook) หรือทอดแล้วนำไปคลุกซอส | 1 |
| ชุบแป้งทอดเพื่อให้แป้งเกาะบนเนื้อไก่ แล้วนำไปนึ่งหรืออบให้สุก | 2 |
| นึ่งหรือย่างให้สุก แล้วหั่นหรือฉีกให้ได้ขนาดตามต้องการ ก่อนนำไปพาสเจอร์ไรซ์ เพื่อผลิตสินค้าของย่อย | 1 |
| นำเนื้อไก่ไปขึ้นรูปใหม่และชุบแป้งทอดแล้วนำไปนึ่งหรืออบให้สุก | 1 |
| รวม | 5 |



4.3 การกำหนดราคาขาย

4.3.1 ธุรกิจโรงเชือดและชำแหละไก่

บริษัทฯ จะใช้วิธีกำหนดราคาแบบมูลค่าต้นทุนบวกด้วยกำไรส่วนเพิ่ม (Cost Plus Margin) ควบคู่ไปกับภาวะราคาตลาดในขณะนั้น เพื่อให้สามารถแข่งขันกับผู้แข่งรายอื่นได้โดยฝ่ายบริหารจะเป็นผู้กำหนดราคาขาย พร้อมทั้งจัดทำ Price List แต่ละผลิตภัณฑ์ ซึ่งสามารถแบ่งการกำหนดราคาตามกลุ่มได้ ดังนี้

- (1) **กลุ่มลูกค้าหลัก** ได้แก่ ผู้ประกอบการธุรกิจอาหารหรืออาหารสัตว์ และธุรกิจแปรรูปผลิตภัณฑ์จากเนื้อไก่ และผู้ประกอบการต่างประเทศ โดยบริษัทฯ จะกำหนดราคาขายล่วงหน้าเป็นรายเดือนหรือรายสัปดาห์ ซึ่งหากเป็นลูกค้าต่างประเทศจะอ้างอิงจากภาวะราคาตลาดในต่างประเทศ
- (2) **กลุ่มลูกค้ารอง** ได้แก่ ตลาดสด ร้านค้าปลีกสมัยใหม่ ผู้ประกอบการธุรกิจร้านอาหารที่มีโครงข่ายขนาดใหญ่ (Restaurant Chain) และร้านค้าปลีกสาขาของบริษัทฯ บริษัทฯ จะกำหนดราคาขายอ้างอิงจากภาวะราคาตลาดในประเทศเป็นหลัก ซึ่งราคาสามารถเปลี่ยนแปลงได้ตลอด

4.3.2 ธุรกิจโรงงานแปรรูปเนื้อไก่

บริษัทฯ จะใช้วิธีกำหนดราคาแบบมูลค่าต้นทุนบวกด้วยกำไรส่วนเพิ่ม (Cost Plus Margin) พร้อมทั้งเปรียบเทียบราคาตลาด โดยบริษัทฯ จะจัดทำ Cost Sheet คำนวณต้นทุนทั้งหมดที่เกิดขึ้นในการพัฒนาผลิตภัณฑ์ วัตถุดิบ เครื่องปรุง และบรรจุภัณฑ์ และกำหนดราคาที่จะเสนอขายแก่ลูกค้า ซึ่งบริษัทฯ จะตกลงราคาขายร่วมกันกับลูกค้าอีกครั้งก่อนการผลิตจริงทุกครั้ง

4.4 กลุ่มลูกค้าเป้าหมายและช่องทางการจัดจำหน่าย

4.4.1 ธุรกิจโรงเชือดไก่ชำแหละ

บริษัทฯ จำหน่ายผลิตภัณฑ์ชิ้นส่วนไก่ให้ลูกค้าและกำหนดราคาลูกค้าแต่ละกลุ่มแตกต่างกัน โดยสามารถแบ่งลูกค้าได้ 5 กลุ่ม ดังนี้

- 1) **ผู้ประกอบการธุรกิจอาหารหรืออาหารสัตว์เลี้ยง** และธุรกิจแปรรูปผลิตภัณฑ์จากเนื้อไก่ เป็นกลุ่มที่ทำให้บริษัทฯ ได้กำไรดีที่สุดในด้านราคาขายดีกว่าลูกค้ากลุ่มอื่น นอกจากนี้ยังเป็นกลุ่มลูกค้าที่ค่อนข้างมั่นคงและยั่งยืนที่สุดเนื่องจากลูกค้าหลักของบริษัทฯ ได้แก่ บริษัท สปริงคิกเซ็น จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทในกลุ่มเดียวกันกับผู้ขาย ทำให้บริษัทฯ มีรายได้ที่แน่นอน อีกทั้งบริษัทฯ จะได้ประโยชน์สองทางจากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ให้แก่บริษัทในกลุ่ม โดยประโยชน์ขั้นแรกมาจากการจำหน่ายสินค้าให้แก่บริษัทในกลุ่มเดียวกันด้วยราคาตลาด พร้อมทั้งได้ประโยชน์จากประหยัดต้นทุนค่าขนส่ง และได้ประโยชน์ขั้นที่สองจากการที่บริษัท สปริงคิกเซ็น จำกัด เพิ่มมูลค่าผลิตภัณฑ์ด้วยการแปรรูป
- 2) **ผู้ประกอบการในต่างประเทศ** เป็นการจำหน่ายผ่านทางนายหน้าตัวแทนนำเข้าสินค้าต่างประเทศ ส่วนใหญ่บริษัทฯ จะส่งออกไปยังประเทศกลุ่มสหภาพยุโรป ประเทศญี่ปุ่น ประเทศจีน เขตบริหารพิเศษฮ่องกง และประเทศเกาหลีใต้ โดยการส่งออกจะขึ้นอยู่กับภาวะราคาตลาดในแต่ละช่วงเวลาและพื้นที่
- 3) **ร้านค้าปลีกสมัยใหม่** และผู้ประกอบการธุรกิจร้านอาหารที่มีโครงข่ายขนาดใหญ่ (Restaurant Chain) สำหรับนำไปจำหน่ายให้แก่ลูกค้ารายย่อย หรือนำไปเป็นวัตถุดิบในการปรุงอาหารสำหรับจำหน่ายลูกค้ารายย่อยต่อไป
- 4) **ตลาดสด** สำหรับจำหน่ายผลิตภัณฑ์ให้กับพ่อค้าแม่ค้าในตลาดสด ที่อยู่ในเขตพื้นที่จังหวัดราชบุรี เพชรบุรี สุพรรณบุรี กาญจนบุรี นครปฐม ชัยนาท อ่างทอง นครสวรรค์ และกรุงเทพมหานคร เป็นต้น
- 5) **ร้านค้าปลีกสาขาของบริษัทฯ** สำหรับบริการลูกค้ารายย่อยในพื้นที่ โดยปัจจุบันมีร้านค้าสาขาของบริษัทฯ 2 แห่ง ตั้งอยู่ที่จังหวัดนครปฐม และสุพรรณบุรี

4.4.2 ธุรกิจโรงงานแปรรูปเนื้อไก่

- 1) ผู้ประกอบการในต่างประเทศ ปี 2567 บริษัทฯ มีรายได้จากลูกค้าต่างประเทศในสัดส่วนร้อยละ 49.66 ของรายได้จากการขาย โดยบริษัทฯ ติดต่อกู้ค่าผ่านทางนายหน้าตัวแทนนำเข้าสินค้าต่างประเทศ ซึ่งลูกค้าส่วนใหญ่จะจ้างบริษัทฯ ผลิตผลิตภัณฑ์เนื้อไก่แปรรูปปรุงสุก (CAV Products) ภายใต้แบรนด์ตนเองและนำไปจำหน่ายผ่านช่องทางค้าปลีกที่มีหลากหลายสาขา เช่น ห้างสรรพสินค้า ซูเปอร์มาร์เกต ร้านสะดวกซื้อ รวมถึงจำหน่ายต่อให้แก่ธุรกิจบริการด้านอาหารและเครื่องดื่ม (Food Service) และธุรกิจร้านอาหารบริการด่วน (Quick Service Restaurant : QSR) ที่มีชื่อเสียงในอาหารประเภทฟาสต์ฟู้ด (Fast Food) และมีสาขาทั่วโลก เช่น ร้านแฮมเบอร์เกอร์ และร้านอาหารประเภทพิซซ่า เป็นต้น โดยมีประเทศที่บริษัทฯ ส่งออก ได้แก่ ประเทศกลุ่มสหภาพยุโรปและสหราชอาณาจักร ประเทศญี่ปุ่น ประเทศแคนาดา เขตบริหารพิเศษฮ่องกง ประเทศเกาหลีใต้ ประเทศกัมพูชา และประเทศสิงคโปร์
- 2) ผู้ประกอบการในประเทศ ปี 2567 บริษัทฯ มีรายได้จากลูกค้าในประเทศในสัดส่วนร้อยละ 50.34 ของรายได้จากการขาย ซึ่งเป็นการจำหน่ายให้แก่ผู้ประกอบการธุรกิจร้านอาหารที่มีโครงข่ายขนาดใหญ่ (Restaurant Chain)



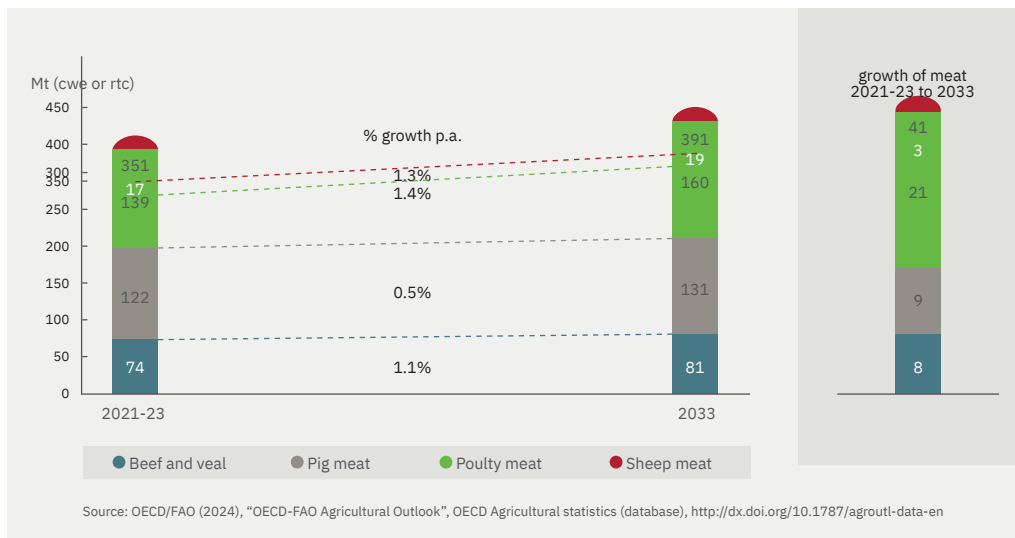
4.5 ภาพอุตสาหกรรม

4.5.1 แนวโน้มอุตสาหกรรมสัตว์ปีกทั่วโลก

จากรายงานการวิเคราะห์อุตสาหกรรมเนื้อสัตว์ซึ่งจัดทำโดย OECD-FAO บ่งชี้ว่าอุตสาหกรรมอาหารสัตว์ปีกจะครอบคลุมส่วนแบ่งทางตลาดมากขึ้นโดยจะมีการเติบโตของกำลังผลิตเฉลี่ยระหว่างปี 2564-2566 ที่ 139.00 ล้านตัน เป็น 160.00 ล้านตัน ณ ปี 2576 เติบโตปีละ 1.4% (CAGR10Y) และคิดเป็นสัดส่วนกว่าร้อยละ 41 ของปริมาณการผลิตเนื้อสัตว์ทุกชนิด ภูมิภาคเอเชีย(โดยเฉพาะ ประเทศจีน อินเดีย อินโดนีเซีย และเวียดนาม) เป็นอีกหนึ่งภูมิภาคที่มีปัจจัยหนุนให้เกิดการขยายตัวของอุตสาหกรรมอาหารสัตว์ปีกเนื่องจากวิกฤติการณ์โรคคอหิวด์แอฟริกาในสุกรที่แพร่ระบาดทำในภูมิภาคส่งผลให้สุกรที่ได้รับเชื้อมีโอกาสเสียชีวิตในอัตราเกือบร้อยละ 100.00 อ้างอิงจากสถิติจากหน่วยงาน FAO ในด้านปัจจัยหนุนการบริโภคสัตว์ปีกทั่วโลก ค่านิยมที่เปลี่ยนไปของผู้บริโภคทั้งในด้านขั้นตอนการเลี้ยงสัตว์เพื่อประกอบอาหาร สภาวะสิ่งแวดล้อม และ ผลกระทบต่อสุขภาพเป็นปัจจัยหลักที่ส่งผลให้แนวโน้มการบริโภคเนื้อสัตว์ปีกในอนาคตมีสัดส่วนที่สูงขึ้นเมื่อเทียบกับเนื้อหมูและเนื้อแดง อุตสาหกรรมอาหารสัตว์ปีกยังมีข้อได้เปรียบเมื่อเทียบกับอุตสาหกรรมเนื้อสัตว์อื่น ๆ ในด้านระยะเวลาในการผลิตที่สั้น ค่าใช้จ่ายที่น้อยกว่า อัตราการใช้อาหารที่คุ้มค่า อย่างไรก็ดี รูปแบบการเลี้ยงสัตว์ปีกที่นิยมเลี้ยงให้มีปริมาณสัตว์เป็นจำนวนมากในพื้นที่ขนาดเล็กส่งผลให้เชื้อโรคที่มีความอันตรายต่อสัตว์ปีกสามารถเติบโตได้ซึ่งมาตรการการป้องกันเชื้อโรคสามารถปฏิบัติได้โดยการตรวจสอบอัตราการตายและ

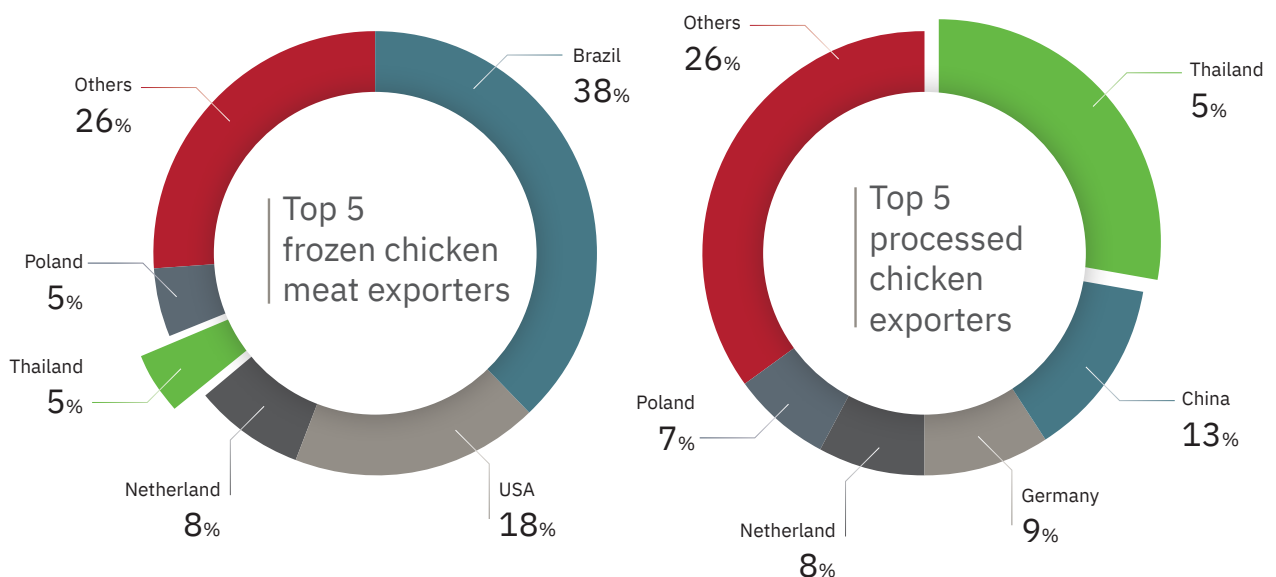
อาหารที่ผิดปกติของสัตว์ปีก สินค้าสัตว์ปีกจากสหรัฐอเมริกายังคงครองส่วนแบ่งตลาดที่สูงที่สุดในส่วนของตลาดเนื้อสัตว์ทั่วโลกและในประเทศ โดยสหรัฐอเมริกามีข้อได้เปรียบทางด้านราคาจากปัจจัยด้านปริมาณอาหารสัตว์ที่มีปริมาณมากเพียงพออีกทั้งการคัดเลือกเพาะพันธุ์ของสัตว์ปีกที่สามารถใช้แร่ธาตุจากสารอาหารได้อย่างคุ้มค่าในการเจริญเติบโต ส่งผลให้ปริมาณอาหารที่จำเป็นต้องใช้มีปริมาณลดลง

กราฟ: การเติบโตของการผลิตเนื้อสัตว์ต่าง ๆ ทั่วโลกระหว่างปี 2564-2576



4.5.2 ภาพรวมอุตสาหกรรมไก่ในไทย

ประเทศไทยเป็นหนึ่งในผู้นำการส่งออกไก่สดแช่แข็งและชิ้นส่วนไก่แปรรูปปรุงสุกของโลก โดยไทยเป็นอันดับ 4 ของโลกในตลาดส่งออกไก่สดแช่แข็ง มีส่วนแบ่งการตลาด 5% และเป็นอันดับ 1 ของโลกในตลาดชิ้นส่วนไก่แปรรูปปรุงสุก มีส่วนแบ่งการตลาด 28% ในปี 2567 อุตสาหกรรมส่งออกไก่คาดว่าจะมีปริมาณส่งออก 1.15 ล้านตันหรือ มูลค่า 1.5 แสนล้านบาท เติบโต 4.79% จากปีก่อน โดยที่ ไก่แปรรูปปรุงสุกมีอัตราเติบโตต่อเนื่องทุกปี โดยที่มีสัดส่วนมูลค่าส่งออกคิดเป็นกว่า 63% ของมูลค่าส่งออกไก่รวม



ณ ปัจจุบัน ตลาดการส่งออกไก่ไทย ให้ความสนใจไปยังตลาดใหม่ คือ สหรัฐอาหรับเอมิเรตส์ ซึ่งคาดว่าจะเป็ ตลาดส่งออกใหม่ที่มีความสำคัญกับผู้ผลิตไทย

4.5.3 ภาพรวมอุตสาหกรรมไก่ในสหรัฐอาหรับเอมิเรตส์ (UAE)

ในปี 2568 คาดการณ์ว่า UAE จะมีการบริโภคเนื้อไก่เพิ่มขึ้น 6% หรือ 470,000 เมตริกตัน โดยเป็นการนำเข้าถึง 87% ของการบริโภคทั้งหมด การเติบโตดังกล่าว คาดว่ามาจากการเติบโตของภาคธุรกิจอสังหาริมทรัพย์และการเติบโตของจำนวนประชากร การนำเข้าเนื้อไก่ ของ UAE ส่วนใหญ่มาจากประเทศบราซิลและสหรัฐอเมริกา คาดว่ามีการนำเข้าเพิ่มขึ้น 4% หรือ 400,000 เมตริกตัน

แต่เดิมประเทศไทยไม่สามารถส่งออกสินค้าอาหาร Halal โดยเฉพาะไก่ไปยัง UAE ได้ แต่เมื่อต้นปี 2567 ประเทศไทยสามารถบรรลุข้อตกลงการเจรจา กับ UAE และผ่านการรับรองระบบงานตามมาตรฐาน Halal ณ ปัจจุบัน กลุ่มบริษัทฯ เป็นหนึ่งในโรงงานที่ผ่านการรับรองมาตรฐานและสามารถส่งออกสินค้าไปยัง UAE ได้ โดยในปี 2566 ประเทศไทยมีการส่งออกไก่ไป UAE มูลค่า 22 ล้านบาท และช่วง 9 เดือนแรกของปี 2567 มูลค่าการส่งออกที่ 769 ล้านบาท

Source: Tisco research

4.6 สถานะการแข่งขัน

ธุรกิจเกษตรอุตสาหกรรมและอาหารถือเป็นธุรกิจที่มีการแข่งขันค่อนข้างสูง โดยผู้ประกอบการรายใหญ่ในธุรกิจดังกล่าว มักจะดำเนินธุรกิจครอบคลุมทั้งห่วงโซ่อุปทาน ตั้งแต่ต้นน้ำถึงปลายน้ำ เพื่อให้สามารถควบคุมการดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ แตกต่างจากธุรกิจของบริษัทฯ ที่มุ่งเน้นการประกอบธุรกิจที่ปลายน้ำที่สามารถสร้างผลกำไรได้มากกว่า ได้แก่ การเชือดไก่ชำแหละและการแปรรูปผลิตภัณฑ์จากชิ้นส่วนไก่ โดยแต่ละธุรกิจมีลักษณะการประกอบธุรกิจดังนี้

| ประเภทธุรกิจ | ลักษณะการประกอบธุรกิจ |
|---------------------------|---|
| ธุรกิจอาหารสัตว์ | <ul style="list-style-type: none"> ผู้ประกอบธุรกิจส่วนใหญ่ดำเนินธุรกิจอาหารสัตว์ เพื่อสนับสนุนธุรกิจปลายน้ำ ความสามารถในการทำกำไรต่ำและมีความผันผวนสูง เนื่องจากวัตถุดิบหลักในการผลิตเป็นสินค้าเกษตรที่มีความผันผวนสูง |
| ธุรกิจฟาร์มพ่อแม่พันธุ์ | <ul style="list-style-type: none"> ธุรกิจฟาร์มพ่อแม่พันธุ์ผลิตลูกไก่อายุ 1 วัน เพื่อจำหน่ายให้แก่ฟาร์มเลี้ยงไก่เนื้อของตนเอง เกษตรพันธสัญญา และลูกค้าภายนอก ความสามารถในการทำกำไรต่ำและมีความผันผวนสูง เนื่องจากไก่พ่อแม่พันธุ์ถูกกำหนดราคาโดยผู้ขายรายใหญ่ของตลาด |
| ธุรกิจฟาร์มเลี้ยงไก่เนื้อ | <ul style="list-style-type: none"> ธุรกิจฟาร์มเลี้ยงไก่เนื้อซื้อลูกไก่อายุ 1 วันจากฟาร์มพ่อแม่พันธุ์ของตนเอง หรือจากผู้จัดจำหน่ายรายอื่น เพื่อเลี้ยงและส่งต่อให้แก่โรงเชือดไก่ชำแหละ ผู้ประกอบธุรกิจรายใหญ่ส่วนมากจะเลี้ยงไก่เนื้อในฟาร์มของตนเอง พร้อมทั้งมีการว่าจ้างเกษตรกรพันธสัญญา |
| ธุรกิจโรงเชือดไก่ชำแหละ | <ul style="list-style-type: none"> ธุรกิจจัดหาไก่เนื้อจากฟาร์มของตนเองหรือจากเกษตรกรพันธสัญญาเพื่อทำการชำแหละ ตัดแต่งชิ้นส่วน และกระดูก ให้ได้มาซึ่งเนื้อไก่สด |
| ธุรกิจโรงงานแปรรูป | <ul style="list-style-type: none"> เนื้อไก่สดจะถูกส่งต่อแก่โรงงานแปรรูปเพื่อผลิตสินค้าไก่แปรรูปปรุงสุก (Cook-added Value : CAV Products) สำหรับส่งออกเพื่อจำหน่ายไปต่างประเทศ CAV Products สามารถทำกำไรได้มากกว่าเนื้อไก่สด เพราะผ่านการเพิ่มมูลค่าด้วยกระบวนการแปรรูปเป็นอัตรามากถึงร้อยละ 30 โดยสินค้าไก่เสียไม่มีอัตรากำไรสูงสุดตามด้วย ไก่ทอด ไก่ย่าง และไก่หนัง ตามลำดับ ราคาขายเฉลี่ยของ CAV Products สูงกว่าราคาเนื้อไก่สดเฉลี่ย 2-3 เท่า |

4.7 การจัดหาวัตถุดิบและบริการ

4.7.1 การจัดหาไก่เนื้อ

ธุรกิจโรงเชือดชำแหละไก่มีการจ้างเกษตรกรพันธุ์สัญญาในการเลี้ยงไก่เนื้อ เพื่อลดความเสี่ยงในสถานการณ์ที่ราคาไก่แพง และเพื่อลดภาระรายจ่ายฝ่ายทุนในการเลี้ยงไก่ของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ จะประเมินสภาพแวดล้อมและความพร้อมของฟาร์ม ก่อนทำสัญญา และฟาร์มดังกล่าวต้องได้รับใบรับรองการปฏิบัติทางการเกษตรที่ดีสำหรับฟาร์มไก่เนื้อจากกรมปศุสัตว์ ด้วย โดยมี 2567 บริษัทฯ มีเครือข่ายเกษตรกรพันธุ์สัญญาจำนวน 87 ราย และตั้งอยู่ในรัศมีห่างจากโรงเชือดประมาณ 150 กิโลเมตร

การกำหนดราคาซื้อขายในสัญญา (ราคาไก่ประกัน) บริษัทฯ จะกำหนดราคาที่สามารถได้ประโยชน์ทั้งบริษัทฯ และเกษตรกรพันธุ์สัญญา เพื่อเป็นการรักษาความสัมพันธ์กับเกษตรกรพันธุ์สัญญาในการเลี้ยงไก่เนื้อให้บริษัทฯ ในระยะยาว ซึ่งบริษัทฯ จะอ้างอิงราคาจาก สมาคมส่งเสริมการเลี้ยงไก่แห่งประเทศไทย ในพระบรมราชูปถัมภ์และภาวะราคาอาหารสัตว์ โดย บริษัทฯ จะเปลี่ยนแปลงราคาเมื่อราคาไก่หรือราคาวัตถุดิบมีความผันผวนอย่างรุนแรง เพื่อให้สอดคล้องกับภาวะตลาด ณ ขณะนั้น

บริษัทฯ จะเป็นผู้ควบคุมการเลี้ยงไก่เนื้อของเกษตรกรพันธุ์สัญญา เพื่อให้ไก่มีคุณภาพดีและสุขภาพแข็งแรง โดย บริษัทฯ มีสัตวบาล ซึ่งมีหน้าที่วางแผนงานการเลี้ยงไก่ ดูแลการให้อาหารที่เหมาะสมและปริมาณที่เหมาะสม และดูแลสภาพแวดล้อมของโรงเรือนในการเลี้ยงไก่ให้มีอุณหภูมิและความชื้นที่เหมาะสม รวมถึงให้คำแนะนำในการเลี้ยงไก่กับเกษตรกร นอกจากนี้ ยังมีสัตวแพทย์คอยช่วยให้คำแนะนำในการให้ยาและวัคซีนเพื่อป้องกันโรคในสัตว์อีกด้วย

แนวทางในการประเมินความพร้อมของฟาร์มภายใต้ระบบเกษตรกรพันธุ์สัญญา และการควบคุมดูแลเกษตรกรพันธุ์สัญญา สามารถสรุปได้ดังนี้

■ การให้วัคซีน

ไก่จะได้รับวัคซีนตามกำหนดเวลาเพื่อป้องกันโรคต่าง ๆ อาทิเช่น โรคนิวคาสเซิล (Newcastle Disease) และโรคหลอดลมอักเสบติดต่อ (Infectious Bronchitis) เป็นต้น ซึ่งโรคเหล่านี้เป็นโรคที่มักจะพบในไก่ ดังนั้น การให้วัคซีนสำหรับไก่ของบริษัทฯ เพื่อป้องกันโรคเหล่านี้ จึงเป็นแนวทางปฏิบัติปกติในอุตสาหกรรม

■ การควบคุมอุณหภูมิและความชื้น

การรักษาระดับอุณหภูมิในฟาร์มไก่ให้เหมาะสมถือเป็นปัจจัยสำคัญในการลดความเครียดของไก่ได้ ดังนั้น เกษตรพันธุ์สัญญาจึงจำเป็นต้องรักษาอุณหภูมิที่โรงเลี้ยงไก่ให้เหมาะสม สำหรับการเลี้ยงไก่เล็กจะต้องรักษาอุณหภูมิโรงเลี้ยงไก่ให้อยู่ระหว่าง 32-35 องศาเซลเซียส และไก่ใหญ่ต้องรักษาอุณหภูมิโรงเลี้ยงไก่ให้อยู่ระหว่าง 20-28 องศาเซลเซียส นอกจากนี้เกษตรกรพันธุ์สัญญาต้องควบคุมความชื้นสัมพัทธ์ให้อยู่ในระดับเหมาะสมระหว่างร้อยละ 50-80 อีกทั้งต้องจัดให้มีระบบหมุนเวียนอากาศให้เหมาะสมเพื่อให้อากาศอยู่ในสภาวะที่เหมาะสมกับการเลี้ยงไก่ไม่ให้เครียดจนเกินไป

■ สุขภาพและสุขอนามัย

การดูแลสุขภาพอนามัยและความสะอาดภายในฟาร์มถือเป็นปัจจัยสำคัญที่ต้องควบคุมเพื่อป้องกันกาฟโรคต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นในสัตว์ บริษัทฯ จะดำเนินการตรวจสอบโรงเลี้ยงไก่เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการก่อสร้างโรงเลี้ยงไก่ต้องมีโครงสร้างที่แข็งแรงและปลอดภัยต่อไก่ ต้องมีพื้นที่เพียงพอในการเลี้ยงไก่ให้ถูกสุขลักษณะ และวัสดุรองพื้นในโรงเลี้ยงไก่ต้องแห้ง สะอาด และอยู่ในสภาพเหมาะสมตลอดเวลา นอกจากนี้ฟาร์มต้องมีรั้วรอบที่สามารถป้องกันบุคคลและสัตว์พาหะ เข้า-ออกเพื่อลดโอกาสการติดเชื้อมาจากภายนอกได้ ทั้งนี้เพื่อรักษาสุขอนามัยในโรงเลี้ยงไก่ ภายหลังจากการเลี้ยงไก่ในแต่ละรุ่น เกษตรพันธุ์สัญญาจะต้องปล่อยให้โรงเลี้ยงไ้ว่างเป็นระยะเวลาอย่างน้อย 24 วัน เพื่อทำความสะอาดกำจัดสิ่งสกปรก และฆ่าเชื้อโรคเพื่อให้พร้อมในการเลี้ยงไก่รุ่นต่อไป

■ คุณภาพของอาหารสัตว์และน้ำดื่ม

อาหารและน้ำดื่มสำหรับไก่ที่มีคุณภาพเป็นปัจจัยสำคัญ เนื่องจากเป็นที่มาของสารอาหารที่ทำให้ไก่มีน้ำหนักและเจริญเติบโตตามต้องการ เกษตรพันธสัญญาจะต้องสั่งซื้ออาหารจากบริษัทฯ เท่านั้น อีกทั้งสถานที่เก็บรักษาอาหารสัตว์ต้องสะอาด แห้ง ปลอดภัยจากสัตว์พาหะ และป้องกันการปนเปื้อน รวมถึงมีการตรวจสอบย้อนกลับอาหารได้ นอกจากนี้คุณภาพของน้ำดื่มก็มีความสำคัญเช่นเดียวกัน ดังนั้นแหล่งน้ำที่ใช้เลี้ยงไก่ต้องสะอาดและไม่มีการปนเปื้อน ทั้งนี้บริษัทฯ จะมีการตรวจวิเคราะห์คุณภาพน้ำทั้งในด้านกายภาพ เคมี ความเป็นพิษและจุลินทรีย์อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

■ การตรวจสอบฟาร์มไก่

ฟาร์มเลี้ยงไก่ภายใต้ระบบเกษตรพันธสัญญา (Contract Farm) ต้องได้รับการรับรองการปฏิบัติทางการเกษตรที่ดีสำหรับฟาร์มไก่เนื้อ จากกรมปศุสัตว์และใบรับรองดังกล่าวต้องไม่หมดอายุตลอดระยะเวลาที่เป็นคู่สัญญากับบริษัทฯ รวมถึงกรมปศุสัตว์จะทำการตรวจฟาร์มเลี้ยงไก่ที่ได้รับการรับรองดังกล่าวเป็นประจำทุกปี ควบคู่ไปกับการตรวจสอบโดยบริษัทฯ เพื่อให้ได้ฟาร์มเลี้ยงไก่ที่เป็นไปตามมาตรฐาน มีสภาพแวดล้อมเหมาะสม และมีสุขอนามัยที่ดี นอกจากนี้กรมส่งเสริมคุณภาพสิ่งแวดล้อม ซึ่งเป็นหน่วยงานในสังกัดของกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม จะทำการตรวจสอบระบบควบคุมของเสียของฟาร์มเป็นระยะด้วย

โดยที่ผ่านมามีบริษัทฯ มีความสัมพันธ์อันดีกับเกษตรพันธสัญญามาโดยตลอด ทำให้บริษัทฯ ไม่เคยประสบปัญหาขาดแคลนไก่เนื้อ

4.7.2 การจัดหาวัตถุดิบ ส่วนผสมและบรรจุภัณฑ์

นอกจากวัตถุดิบหลัก ซึ่งได้แก่ ไก่เนื้อ และชิ้นส่วนไก่แล้ว วัตถุดิบและส่วนผสมอื่น ๆ เช่น เครื่องปรุงร น้ำมันทอด แป้ง ประกอบอาหาร รวมถึงบรรจุภัณฑ์ยังถือเป็นส่วนประกอบหนึ่งที่สำคัญในการผลิต โดยฝ่ายวางแผนการผลิตจะคำนวณปริมาณวัตถุดิบที่ต้องการใช้ และจัดส่งใบขอซื้อแก่ฝ่ายจัดซื้อต่อไป โดยฝ่ายจัดซื้อจะทำการเปรียบเทียบราคาของผู้จัดจำหน่ายแต่ละรายก่อนทำการสั่งซื้อ เพื่อควบคุมต้นทุนการผลิตให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้เนื่องจากบริษัทฯ ได้รับรองมาตรฐานฮาลาล ในการจัดหาวัตถุดิบและส่วนผสมนั้น ผู้จัดจำหน่ายจำเป็นต้องได้รับมาตรฐานฮาลาลเช่นเดียวกัน



4.7.3 การวิจัยและพัฒนาสินค้า

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการพัฒนาผลิตภัณฑ์แปรรูปจากเนื้อไก่เป็นอย่างมาก เนื่องจากเป็นผลิตภัณฑ์ที่สามารถสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับบริษัทฯ ได้เป็นอย่างดี ปัจจุบันบริษัทฯ มีฝ่ายวิจัยและพัฒนาทำหน้าที่คิดค้นสูตรการผลิตด้วยตนเองหรือร่วมกันพัฒนาและปรับปรุงสูตรการผลิตกับลูกค้า โดยคำนึงถึงปัจจัยภายนอกต่าง ๆ ได้แก่ ความต้องการอาหารของประชากรโลกที่เพิ่มสูงขึ้น แนวโน้มพฤติกรรมของผู้บริโภคที่เปลี่ยนแปลงไป การดำเนินชีวิตที่มีความเร่งรีบแข่งกับเวลา ในขณะเดียวกันผู้บริโภคก็มีความสนใจในเรื่องของสุขภาพ และการค้นคว้าข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์มากขึ้น ทำให้เกิดค่านิยมใหม่ ๆ ของการเลือกบริโภค ประกอบกับประเด็นผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของสภาพภูมิอากาศ ที่เกิดจากห่วงโซ่การผลิตอาหาร บริษัทฯ จึงได้ให้ความสำคัญกับการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ในด้านต่าง ๆ ดังนี้

- 1) วัตถุดิบเนื้อไก่ (Raw material) ที่มีมาตรฐานความปลอดภัยในทุกกระบวนการผลิตของห่วงโซ่อุปทาน (From Farm to Fork) ที่สามารถตรวจสอบย้อนกลับได้ รวมถึงต้นทุนการผลิตที่เหมาะสมเพื่อให้ผู้บริโภคสามารถเข้าถึงอาหารที่มีคุณภาพได้อย่างทั่วถึง
- 2) วัตถุดิบเครื่องปรุงรส (Ingredient) ที่ทางบริษัทฯ ทำการค้นคว้าพัฒนาร่วมกับผู้จัดจำหน่ายวัตถุดิบ เพื่อพัฒนารสชาติของอาหาร และราคาที่เหมาะสม เพื่อให้ตอบสนองต่อความต้องการของผู้บริโภคที่หลากหลาย และเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ
- 3) บรรจุภัณฑ์ (Packaging) ที่สะดวกและเหมาะสมกับรูปแบบการดำเนินชีวิต (Lifestyle) ของประชากรโลกในปัจจุบัน รวมถึงเป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม โดยทางบริษัทฯ มีการเลือกใช้บรรจุภัณฑ์จากผู้จัดการจำหน่ายที่มีส่วนสนับสนุนการรีไซเคิล (Recycle) และลดของเสียตามหลักมาตรฐาน ESG (Environmental, Social and Corporate Governance)
- 4) กระบวนการผลิตของบริษัทฯ (Process) ที่ทันสมัย มีประสิทธิภาพ สะอาดปลอดภัยตามหลักมาตรฐานสากล และเป็นไปตามมาตรฐานของลูกค้าระดับชั้นนำของโลก รวมถึงใส่ใจในการปล่อยของเสียและก๊าซคาร์บอน โดยทางบริษัทฯ ได้มีการทำโครงการคาร์บอนฟุตพริ้นท์ (Carbon Footprint) เพื่อตรวจวัดประเมินปริมาณก๊าซคาร์บอนที่ปล่อยออกสู่บรรยากาศ และตั้งเป้าในการลดอย่างต่อเนื่อง

ตัวอย่างผลิตภัณฑ์ที่เกิดจากการค้นคว้า ทดลอง และพัฒนาโดยฝ่ายวิจัยและพัฒนาของบริษัทฯ เช่น

1) ผลิตภัณฑ์ไก่โอเมก้า (Omega Chicken)

บริษัทฯ ได้ทำการค้นคว้า ทดลอง วิจัยและพัฒนา ร่วมกับคู่ค้าประเทศญี่ปุ่น โดยได้พัฒนาการเลี้ยงไก่ที่มีการเติมสารที่มีส่วนช่วยเสริมสร้างปริมาณโอเมก้า (Omega) ในเนื้อไก่ และได้นำออกขายสู่ตลาดผู้บริโภคชาวญี่ปุ่นมาตั้งแต่ปี 2562 ซึ่งมีผลตอบรับจากผู้บริโภคเป็นอย่างดี

2) ผลิตภัณฑ์ไก่บรรจุซองพร้อมซอส (Salad Chicken with Sauce)

จากแนวโน้มพฤติกรรมของผู้บริโภคที่เปลี่ยนแปลงไปในปัจจุบัน ได้แก่ การดำเนินชีวิตประจำวันที่มีความเร่งรีบ แข่งกับเวลา แนวโน้มของผู้หญิงที่ทำงานนอกบ้าน สัดส่วนประชากรสูงอายุที่เพิ่มมากขึ้น ขนาดของที่อยู่อาศัยที่มีขนาดเล็กลงเรื่อย ๆ ทำให้ไม่สะดวกต่อการประกอบอาหาร และการที่นิยมย้ายที่พักอาศัยมาอยู่ใกล้เมืองมากขึ้นเพื่อลดระยะเวลาการเดินทาง ปัจจัยเหล่านี้เป็นแรงจูงใจให้บริษัทฯ พัฒนาผลิตภัณฑ์ให้สะดวกต่อการบริโภคมากขึ้น เช่น ผลิตภัณฑ์ไก่บรรจุซองพร้อมซอส ซึ่งสามารถรับประทานเป็นสลัดได้โดยไม่ต้องใส่น้ำสลัดหรือปรุงรสเพิ่มเติม รวมถึงมีไขมันและแคลอรีต่ำ ทำให้สอดคล้องกับแนวโน้มการใส่ใจสุขภาพในปัจจุบันของผู้บริโภคทั่วโลก นอกจากนี้บริษัทฯ ยังได้ทำการวิจัยและพัฒนาเพิ่มเติมให้ผลิตภัณฑ์สามารถยืดอายุการเก็บรักษา (Shelf life) ภายหลังจากการละลายน้ำแข็ง (Defrost) จาก 3 วัน เป็น 30 วัน เพื่อให้สามารถจำหน่ายสินค้าในร้านสะดวกซื้อได้อย่างมีประสิทธิภาพ



3) ผลิตภัณฑ์ไก่ฉีกกรอบ (Crispy Shredded Chicken)

เนื่องจาก ปัจจุบันผลิตภัณฑ์ซุบแป้งทอดได้รับความนิยมอย่างมากในตลาด ซึ่งส่วนใหญ่จะเป็นรูปแบบผลิตภัณฑ์อาหารสำหรับเมนูจานหลัก หรือเมนูเรียกน้ำย่อย (Appetizer) โดยสามารถรับประทานได้ทั้งกลุ่มเด็กและผู้ใหญ่ บริษัทฯ ได้ร่วมสำรวจความต้องการกับลูกค้า พบว่า ลูกค้าในกลุ่มยุโรปยังมีความต้องการผลิตภัณฑ์ในกลุ่มอาหารทานเล่น (Snack Food) ที่สามารถเป็นเมนูเรียกน้ำย่อย ได้อีกด้วย บริษัทฯ จึงได้พัฒนาผลิตภัณฑ์ให้ตรงตามความต้องการของลูกค้าด้วยการนำเนื้อส่วนอกไก่ มาตัดแต่งเป็นรูปทรงพิเศษ และร่วมพัฒนาขอสปรงรสสำหรับเคลือบไก่อย่างหลากหลายรสชาติ กลายเป็นผลิตภัณฑ์ Crispy Shredded Chicken ที่สามารถพร้อมทาน ด้วยการอบร้อน ซึ่งยังคงความกรอบและมีรสชาติเค็มนิดๆ สามารถรับประทานได้ง่ายและตอบโจทย์ทุกคนในครอบครัว



4.8 สินทรัพย์ที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

4.8.1 สินทรัพย์ถาวรที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2567 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์ถาวรที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ ดังนี้

1. บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน) ได้แก่ อาคารสำนักงาน 1 แห่ง ตั้งอยู่ที่ ถนนพุทธมณฑลสาย 4 ตำบลกระทุ่มล้ม อำเภอสองพี่น้อง จังหวัดนครปฐม รายละเอียดดังนี้

| รายการ | ลักษณะกรรมสิทธิ์ | ภาระผูกพัน | มูลค่าทางบัญชีสุทธิ (บาท) | |
|--|-----------------------|------------|---------------------------|-----------------|
| | | | 31 ธันวาคม 2566 | 31 ธันวาคม 2567 |
| เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง และอุปกรณ์สำนักงาน | เป็นเจ้าของกรรมสิทธิ์ | ไม่มี | 457,767 | 546,221 |

2. บริษัท เอฟแอนด์เอฟฟู้ด จำกัด ได้แก่ โรงงาน 1 แห่ง ตั้งอยู่ที่ ถนนสายทุ่งคอก-ดอนตาเพชร ตำบลบ่อสุพรรณ อำเภอสองพี่น้อง จังหวัดสุพรรณบุรี รายละเอียดดังนี้

| รายการ | ลักษณะกรรมสิทธิ์ | ภาระผูกพัน | มูลค่าทางบัญชีสุทธิ (บาท) | |
|--|-----------------------|---------------------------------|---------------------------|--------------------|
| | | | 31 ธันวาคม 2566 | 31 ธันวาคม 2567 |
| ที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน | เป็นเจ้าของกรรมสิทธิ์ | ค้ำประกันวงเงินกู้สถาบันการเงิน | 15,113,300 | 16,213,300 |
| อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร | เป็นเจ้าของกรรมสิทธิ์ | ค้ำประกันวงเงินกู้สถาบันการเงิน | 434,928,583 | 422,376,971 |
| ระบบสาธารณูปโภค | เป็นเจ้าของกรรมสิทธิ์ | ค้ำประกันวงเงินกู้สถาบันการเงิน | 164,159,447 | 147,846,351 |
| เครื่องจักรและอุปกรณ์ | เป็นเจ้าของกรรมสิทธิ์ | ค้ำประกันวงเงินกู้สถาบันการเงิน | 189,664,324 | 234,588,016 |
| เครื่องตกแต่งติดตั้งและอุปกรณ์สำนักงาน | เป็นเจ้าของกรรมสิทธิ์ | ไม่มี | 3,165,640 | 5,873,358 |
| ยานพาหนะ | เป็นเจ้าของกรรมสิทธิ์ | ไม่มี | 3,292,975 | 2,374,345 |
| สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง | เป็นเจ้าของกรรมสิทธิ์ | ค้ำประกันวงเงินกู้สถาบันการเงิน | 38,244,534 | 65,672,206 |
| รวม | | | 848,568,803 | 894,944,547 |

ในปี 2567 บริษัทมีการทำประกันภัยความเสี่ยงทรัพย์สิน โดยมีมูลค่าทุนประกันภัย จำนวน 1,430 ล้านบาท

3. บริษัท สปริงคิกเซ็น จำกัด ได้แก่ โรงงาน 1 แห่ง ตั้งอยู่ที่ ถนนสายทุ่งคอก-ดอนตาเพชร ตำบลบ่อสุพรรณ อำเภอสองพี่น้อง จังหวัดสุพรรณบุรี รายละเอียดดังนี้

| รายการ | ลักษณะกรรมสิทธิ์ | ภาระผูกพัน | มูลค่าทางบัญชีสุทธิ (บาท) | |
|---|-----------------------|---------------------------------|---------------------------|----------------------|
| | | | 31 ธันวาคม 2566 | 31 ธันวาคม 2567 |
| ส่วนปรับปรุงที่ดิน | เป็นเจ้าของกรรมสิทธิ์ | ไม่มี | 2,325,187 | 2,222,201 |
| อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร | เป็นเจ้าของกรรมสิทธิ์ | ค้ำประกันวงเงินกู้สถาบันการเงิน | 335,839,281 | 326,626,058 |
| ระบบสาธารณูปโภค | เป็นเจ้าของกรรมสิทธิ์ | ไม่มี | 153,017,494 | 150,272,447 |
| เครื่องจักรและอุปกรณ์ | เป็นเจ้าของกรรมสิทธิ์ | ค้ำประกันวงเงินกู้สถาบันการเงิน | 738,883,559 | 706,297,143 |
| เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและอุปกรณ์สำนักงาน | เป็นเจ้าของกรรมสิทธิ์ | ไม่มี | 2,646,661 | 2,635,848 |
| ยานพาหนะ | เป็นเจ้าของกรรมสิทธิ์ | ไม่มี | 3 | 3 |
| สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง | เป็นเจ้าของกรรมสิทธิ์ | ค้ำประกันวงเงินกู้สถาบันการเงิน | 1,380,000 | 56,590,446 |
| รวม | | | 1,234,092,185 | 1,244,644,146 |

ในปี 2567 บริษัทมีการทำประกันภัยความเสี่ยงทรัพย์สิน โดยมีมูลค่าทุนประกันภัย จำนวน 1,600 ล้านบาท

4.8.2 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2567 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนตามงบการเงินรวม ได้แก่ ค่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ ซึ่งมีมูลค่าตามบัญชีสุทธิ 8.25 ล้านบาท และ 8.67 ล้านบาท ตามลำดับ

4.8.3 สินทรัพย์สิทธิการใช้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2567 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์สิทธิการใช้ตามงบการเงินรวม ซึ่งประกอบด้วย สัญญาเช่าที่ดิน อาคารและอุปกรณ์และระบบสาธารณูปโภค ซึ่งมีมูลค่าตามบัญชีสุทธิ 141.12 ล้านบาท และ 118.48 ล้านบาท ตามลำดับ

4.9 สิทธิประโยชน์จาก BOI

กลุ่มบริษัทได้รับบัตรส่งเสริมการลงทุนจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน โดยได้รับสิทธิประโยชน์ เช่น การได้ยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริม เป็นระยะเวลา 8 ปีและยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลแบบไม่เกินร้อยละ 100 ของเงินลงทุน ไม่รวมมูลค่าที่ดินและทุนหมุนเวียน เป็นระยะเวลา 5 ปี รวมทั้งการได้รับยกเว้นภาษีอากรขาเข้าสำหรับเครื่องจักรที่ได้รับการอนุมัติ ตามรายละเอียด ดังนี้

| บริษัท | บัตรส่งเสริมเลขที่ | ลงวันที่ | ประเภทกิจการที่ส่งเสริม | วันเริ่มมีรายได้ | วันหมดอายุ |
|--------|--------------------|------------------|--|-------------------|-------------------|
| FF | 59-1459-1-00-1-0 | 9 พฤศจิกายน 2559 | ผลิตอาหารแปรรูปแช่แข็ง | 2 มกราคม 2563 | 1 มกราคม 2568 |
| SK | 58-2107-0-00-2-0 | 2 กันยายน 2558 | ผลิตอาหารสำเร็จรูปจากเนื้อสัตว์แช่แข็ง | 19 พฤศจิกายน 2559 | 18 พฤศจิกายน 2567 |
| SK | 64-0982-1-00-1-0 | 23 กันยายน 2564 | ผลิตอาหารแปรรูปแช่แข็ง | 3 พฤษภาคม 2566 | 2 พฤษภาคม 2571 |

ปัจจุบัน กลุ่มบริษัทอยู่ในระหว่างการยื่นขอบัตร BOI เพิ่มเติม

4.10 นโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทฯ มีนโยบายการลงทุนในธุรกิจที่มีศักยภาพการเติบโตและสร้างผลตอบแทนที่ดีจากการลงทุน ซึ่งอาจเป็นธุรกิจที่มีวัตถุประสงค์ในการประกอบกิจการที่เป็นส่วนสนับสนุนธุรกิจหลักของบริษัท อันจะทำให้บริษัทฯ มีผลประโยชน์หรือผลกำไรเพิ่มมากขึ้น หรือธุรกิจที่เอื้อประโยชน์ (Synergy) ให้กับบริษัทฯ โดยสามารถสนับสนุนการดำเนินธุรกิจหลักของบริษัทให้มีความครบวงจรมากยิ่งขึ้น เพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันของบริษัท และเพื่อให้บริษัทบรรลุเป้าหมายในการเป็นผู้ประกอบการชั้นนำในธุรกิจหลักของบริษัทฯ หรืออาจเป็นธุรกิจอื่นๆ ที่บริษัทฯ ประสงค์จะดำเนินการในอนาคต ทั้งนี้ การลงทุนดังกล่าวจะต้องมีความสอดคล้องเหมาะสมกับสภาพธุรกิจ เป้าหมาย วิสัยทัศน์ แผนกลยุทธ์ของบริษัท กฎ ระเบียบ และข้อกำหนดของหน่วยงานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

บริษัทฯ มุ่งเน้นการลงทุนแบบระยะยาว โดยพิจารณาจากปัจจัยพื้นฐาน แนวโน้มของธุรกิจที่จะลงทุน มีสัดส่วนการลงทุนตามสัดส่วนขั้นต่ำ ที่ทำให้บริษัทฯ มีส่วนร่วมในการกำหนดนโยบายและติดตามตรวจสอบการดำเนินงานของบริษัทฯ ที่เข้าลงทุนได้ อีกทั้ง บริษัทฯ ไม่มีนโยบายการลงทุนในโครงการที่อาจก่อให้เกิดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม หรือขัดต่อศีลธรรมอันดีของสังคม

การลงทุนในบริษัทย่อย และบริษัทร่วมจะต้องได้รับความเห็นชอบและ/หรืออนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น แล้วแต่กรณี โดยในการกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม บริษัทฯ จะแต่งตั้งตัวแทนของบริษัทฯ ที่มีความรู้ ความสามารถ ตลอดจนมีคุณสมบัติและประสบการณ์ เพื่อเข้าไปดำรงตำแหน่งกรรมการ และ/หรือผู้บริหารในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม อย่างน้อยตามสัดส่วนการถือหุ้น โดยตัวแทนดังกล่าวต้องเป็นบุคคลที่ปราศจากผลประโยชน์ขัดแย้งกับธุรกิจของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมเหล่านั้น นอกจากนี้ตัวแทนบริษัทฯ ต้องบริหารจัดการธุรกิจของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมให้เป็นไปเพื่อผลประโยชน์ที่ดีที่สุดของบริษัทฯ และดูแลให้ปฏิบัติตามข้อบังคับและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม รวมถึงตัวแทนบริษัทต้องมีส่วนร่วมในการกำหนดนโยบายที่สำคัญของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมให้สอดคล้องกับนโยบายบริษัทฯ

4.11 นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทและบริษัทย่อย

4.11.1 นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัท

บริษัทฯ มีนโยบายการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราไม่ต่ำกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิตามงบการเงินเฉพาะกิจการหลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคลและหักทุนสำรองต่าง ๆ ทุกประเภท บริษัทฯ จะพิจารณาการจ่ายเงินปันผลโดยคำนึงถึงปัจจัยต่าง ๆ เพื่อก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ผู้ถือหุ้นเป็นหลัก และต้องไม่มีผลกระทบต่อการดำเนินงานตามปกติของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ ขึ้นอยู่กับผลการดำเนินงาน ฐานะทางการเงิน กระแสเงินสด สภาพคล่อง เงินทุนหมุนเวียน แผนการดำเนินงาน แผนการขยายธุรกิจ แผนการลงทุน สภาพตลาด ภาระหนี้สิน เงื่อนไขและข้อจำกัดตามที่กำหนดไว้ในสัญญาญียืมเงิน ความจำเป็น ความเหมาะสมอื่นใดในอนาคต และปัจจัยอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องในการบริหารงานของบริษัทฯ

โดยมติคณะกรรมการบริษัทที่อนุมัติให้จ่ายเงินปันผลจะต้องนำเสนอเพื่อขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่การจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจอนุมัติให้ดำเนินการได้เมื่อเห็นว่าบริษัทฯ มีกำไรสมควรพอที่จะจ่ายเงินปันผล โดยไม่มีผลกระทบต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ โดยจะต้องรายงานให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมคราวต่อไป

4.11.2 นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อย

นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อยต้องสอดคล้องกับบริษัทฯ โดยคณะกรรมการบริษัทย่อยจะพิจารณาและเสนอให้ที่ประชุมของผู้ถือหุ้นเห็นชอบโดยขึ้นอยู่กับแผนการลงทุน ความจำเป็น และความเหมาะสมอื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการของบริษัทย่อยเห็นสมควร โดยการจ่ายเงินปันผลประจำปีและระหว่างกาลของบริษัทย่อย ต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท เว้นแต่เป็นกรณีที่จ่ายเงินปันผลเป็นจำนวนรวมทั้งปีไม่เกินกว่าที่กำหนดไว้ในงบประมาณรวมประจำปีของแต่ละบริษัทฯ

2. การบริหารจัดการความเสี่ยง

1. นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง

บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (รวมเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) ตระหนักดีถึงความเสี่ยงและความไม่แน่นอนในการประกอบธุรกิจ ไม่ว่าจะเป็นความเสี่ยงนั้นจะเกิดจากปัจจัยภายนอก เช่น การเปลี่ยนแปลงสถานะเศรษฐกิจ อัตราเงินเฟ้อ ความผันผวนของค่าเงิน หรือเกิดจากปัจจัยภายใน เช่น การกำหนดกลยุทธ์ในการดำเนินงานของบริษัท โครงสร้างภายในองค์กร เป็นต้น ซึ่งเป็นสิ่งที่ไม่พึงประสงค์ที่จะเกิดขึ้น และหากเกิดเหตุการณ์นั้นขึ้นอาจก่อให้เกิดความเสียหายหรือมีผลกระทบต่อการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทให้ไม่บรรลุตามกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ หรือเป้าหมาย กลุ่มบริษัทจึงจำเป็นต้องมีการปรับตัวอย่างรวดเร็วเพื่อรองรับการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้น และในขณะเดียวกันกลุ่มบริษัทก็ต้องรักษาสมดุลเพื่อรองรับโอกาสในการเจริญเติบโตทางเศรษฐกิจที่มาจากพฤติกรรมของผู้บริโภคในยุคปัจจุบัน ควบคู่ไปกับการดำเนินธุรกิจบนพื้นฐานของการพัฒนาที่ยั่งยืน ทั้งในมิติของเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม ด้วยเหตุนี้ บริษัทฯ จึงกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงของกลุ่มบริษัท พร้อมทั้งติดตาม ทบทวนหลักปฏิบัติที่สำคัญการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้

หลักปฏิบัติในการบริหารความเสี่ยง

- 1) การบริหารความเสี่ยงที่ดีจะส่งเสริมให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และมีการปรับปรุงการดำเนินงาน ผ่านการทบทวนกระบวนการและระบบอย่างต่อเนื่อง
- 2) การบริหารความเสี่ยงที่ดีจะรวมอยู่ในกิจกรรมและกระบวนการกำกับดูแลกิจการ การวางแผน และกระบวนการรายงาน ทั้งในระดับการดำเนินงานและระดับกลยุทธ์ขององค์กร
- 3) การบริหารความเสี่ยงที่ดีช่วยให้ผู้ตัดสินใจดำเนินการสร้างทางเลือกอย่างชัดเจน สามารถจัดลำดับความสำคัญในการดำเนินการ และทำให้เห็นประสิทธิภาพและประสิทธิผลสูงสุดของแนวทางการดำเนินการ
- 4) การบริหารความเสี่ยงที่ดีสามารถนำมาใช้ในการจัดการความไม่แน่นอนต่าง ๆ เพื่อเพิ่มโอกาสในการรับผลตอบแทนและลดโอกาสของการสูญเสีย ผ่านการระบุความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น
- 5) การบริหารความเสี่ยงที่ดี เป็นระบบและรูปแบบที่ชัดเจน และทันต่อเหตุการณ์ จะช่วยให้เกิดผลลัพธ์ที่มีประสิทธิภาพ มีความสม่ำเสมอ สามารถเปรียบเทียบ และเชื่อถือได้
- 6) การบริหารความเสี่ยงที่ดีจะอยู่บนพื้นฐานสารสนเทศที่ดีที่สุดที่สามารถค้นหาและเข้าถึงได้
- 7) การบริหารความเสี่ยงที่ดีจะสอดคล้องไปในทิศทางเดียวกันกับสภาพแวดล้อม ทั้งภายในและภายนอก รวมถึงสภาวะการณ์ของความเสี่ยง
- 8) การบริหารความเสี่ยงที่ดีจะคำนึงถึงปัจจัยด้านบุคคลและวัฒนธรรม ควรตระหนักถึงขีดความสามารถ การรับรู้ และความตั้งใจของบุคลากรทั้งภายในและภายนอก ซึ่งมีส่วนในการสนับสนุนต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร
- 9) การบริหารความเสี่ยงจะมีความโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ และมีส่วนร่วมอย่างเหมาะสมและทันต่อสถานการณ์จากผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ทั้งภายในและภายนอกองค์กร ในกระบวนการตัดสินใจให้มีการแสดงมุมมองที่หลากหลายเพื่อนำไปสู่การพิจารณา
- 10) การบริหารความเสี่ยงที่ดีจะยืดหยุ่นต่อเหตุการณ์ภายในและภายนอก การเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อม รวมถึงองค์ความรู้ การเฝ้าติดตามและการทบทวนกิจกรรม ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ และความเสี่ยงที่อาจเปลี่ยนแปลงไป หรือความเสี่ยงที่ยังไม่ปรากฏ
- 11) การบริหารความเสี่ยงที่ดีจะส่งเสริมให้เกิดการปรับปรุงการดำเนินงานของบริษัทอย่างต่อเนื่อง โดยการพัฒนาและการนำกลยุทธ์ไปปฏิบัติในการปรับปรุงการบริหารความเสี่ยงให้สมบูรณ์ในทุกๆ ด้าน

ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

กลุ่มบริษัทมีการกำหนดและสื่อสารระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของกลุ่มบริษัท เพื่อใช้เป็นแนวทางการบริหารจัดการและการปฏิบัติงานของพนักงาน และความสามารถในการยอมรับและการบริหารความเสี่ยง

กระบวนการบริหารความเสี่ยง

- 1) พิจารณาสภาพแวดล้อมภายในองค์กร อันเป็นองค์ประกอบที่สำคัญในการกำหนดกรอบบริหารความเสี่ยง
- 2) กำหนดวัตถุประสงค์ที่สนับสนุนและเป็นไปในทิศทางเดียวกันกับกลยุทธ์ขององค์กรและสอดคล้องกับระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ เพื่อวางเป้าหมายในการบริหารความเสี่ยงขององค์กรได้อย่างชัดเจน และเหมาะสม
- 3) ระบุ ประเมิน และรวบรวมข้อมูลความเสี่ยงขององค์กรอย่างครอบคลุมและทันเวลาตามขอบเขตความรับผิดชอบของแต่ละหน่วยงาน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการควบคุมการบริหารความเสี่ยงดังกล่าว
- 4) กำหนดระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้
- 5) ต้องมีการประเมินความเสี่ยงในด้านของโอกาสที่เหตุการณ์นั้นจะเกิดขึ้นและผลกระทบ หากความเสี่ยงนั้นเกิดขึ้น
- 6) พิจารณาและถ่วงค่าความสมดุลระหว่างความเสี่ยงและผลตอบแทน/โอกาสจากการตัดสินใจดำเนินการทางธุรกิจต่าง ๆ ด้วยความระมัดระวัง
- 7) เลือกวิธีการตอบสนองต่อความเสี่ยงให้สอดคล้องกับระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้และช่วงเบี่ยงเบนของความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และคำนึงถึงต้นทุนและผลตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับ
- 8) จัดการความเสี่ยง โดยใช้กิจกรรมการควบคุมที่ออกแบบมาเพื่อให้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า กลุ่มบริษัทได้มีการป้องกันการสูญเสียที่ไม่สามารถยอมรับได้
- 9) พัฒนาแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและติดตามผลการดำเนินงานและประสิทธิภาพของการควบคุมดังกล่าว พร้อมให้มีการสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้มั่นใจได้ว่าการบริหารความเสี่ยงที่ดำเนินการนั้นมีความสอดคล้องและมีประสิทธิภาพต่อกลุ่มบริษัท

บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบ

การบริหารความเสี่ยงถือเป็นหน้าที่ของบุคลากรของกลุ่มบริษัททุกระดับทุกคน ทั้งคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและคณะทำงานที่ได้รับมอบหมาย คณะกรรมการบริหารและผู้บริหาร และหน่วยงานต่าง ๆ รวมทั้งผู้ที่ทำหน้าที่ปรึกษาผู้กระทำการแทนหรือผู้ที่ได้รับมอบหมาย

2. ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท

ปัจจัยความเสี่ยงที่ระบุไว้ในหัวข้อนี้อาจไม่ครอบคลุมความเสี่ยงที่สามารถเกิดขึ้นได้ทั้งหมด ดังนั้น ปัจจัยความเสี่ยงอื่น ๆ ที่ไม่ได้กล่าวถึงไว้ในเอกสารฉบับนี้ หรือ ความเสี่ยงที่บริษัทเห็นว่าไม่เป็นสาระสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจในปัจจุบัน อาจเป็นปัจจัยความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อธุรกิจ และ/หรือ ผลการดำเนินงานของบริษัทในอนาคตได้

นอกเหนือจากนั้น ข้อความในลักษณะการคาดการณ์ถึงสิ่งที่อาจเกิดในอนาคต การประมาณการและการสันนิษฐาน ที่ปรากฏในเอกสารฉบับนี้ อาทิเช่น “เชื่อว่า” “คาดว่า” “เห็นว่า” “อาจจะ” “มีแผนการ” หรือ “ประมาณ” เป็นต้น อีกทั้งคำ หรือ ข้อความอื่นใดที่สื่อความหมายไปในทำนองเดียวกัน รวมถึง การวางแผนการดำเนินธุรกิจ การประมาณการผลประโยชน์ในอนาคต การเปลี่ยนแปลงของกฎหมาย และ/หรือ กฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจของบริษัท นโยบายจากภาครัฐ และอื่น ๆ เป็นเพียงการคาดเดาถึงสิ่งที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต ซึ่งผลลัพธ์ที่จะเกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างอย่างมีนัยสำคัญจากที่มีการคาดการณ์ไว้

ปัจจัยความเสี่ยง ทั้งที่เป็นปัจจัยภายในหรือปัจจัยภายนอกกลุ่มบริษัทที่อาจส่งผลกระทบต่อผลประกอบการในอนาคตของบริษัท สามารถสรุปได้ดังต่อไปนี้

| ความเสี่ยงที่สำคัญ | ความเสี่ยงในการดำเนินธุรกิจ | ความเสี่ยงด้านความยั่งยืน | ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ |
|--|-----------------------------|---------------------------|---------------------------|
| ความผันผวนด้านปริมาณและราคาจากภาวะอุปสงค์และอุปทานของตลาด | Strategic | | |
| การผันผวนของราคาวัตถุดิบต้นทุนการผลิต | Operation | | |
| การพึ่งพาเกษตรกรพันธุ์สัญญาในการเลี้ยงไก่ | Operation | | |
| การเกิดโรคระบาดในสัตว์ | Operation | | |
| ผลกระทบจากธุรกิจหยุดชะงัก | Operation | | |
| การเปลี่ยนแปลงพฤติกรรมผู้บริโภค | Strategic | | |
| การไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับเกี่ยวกับธุรกิจ | Compliance | Governance | |
| คุณภาพและความปลอดภัยของสินค้า | Operation | Social | |
| การแข่งขันในอุตสาหกรรม | Strategic | | |
| การลอกเลียนแบบสินค้า ชื่อทางการค้าและเครื่องหมายการค้า | Operation | Social | |
| ความผันผวนจากอัตราแลกเปลี่ยน | Finance | | |
| การทุจริต คอร์รัปชัน | Corruption | Governance | |
| ความปลอดภัยด้านไซเบอร์ | Operation | | |
| ผู้ถือหุ้นใหญ่ถือหุ้นรวมกันมากกว่าร้อยละ 25.00 ของจำนวนหุ้นที่ออกจำหน่ายแล้ว | Compliance | | |
| การบังคับใช้กฎหมายสิ่งแวดล้อมเกี่ยวกับสภาพภูมิอากาศ | Compliance | Environmental | Emerging |

2.1 ความผันผวนด้านปริมาณและราคาจากภาวะอุปสงค์และอุปทานของตลาด

การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ โดยหลักประกอบด้วย การผลิตและจำหน่ายเนื้อไก่ชำแหละและผลิตภัณฑ์แปรรูปจากเนื้อไก่ซึ่งถือเป็นสินค้าอุปโภคบริโภค โดยราคาที่กลุ่มบริษัท สามารถจำหน่ายผลิตภัณฑ์เหล่านี้ได้ขึ้นอยู่กับอุปสงค์และอุปทานของตลาด ณ เวลานั้น ๆ รวมทั้งอุปสงค์และอุปทานของเนื้อสัตว์ที่ให้โปรตีนประเภทอื่น บริษัทฯ จึงได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของพฤติกรรมและการใช้จ่ายของผู้บริโภค ซึ่งอาจมีการเปลี่ยนแปลงพฤติกรรมการบริโภคสินค้าและบริการต่าง ๆ ในอนาคต

ดังนั้น ความผันผวนของปริมาณ ราคาและความต้องการของผู้บริโภคเนื้อสัตว์ในตลาดที่บริษัทฯ ดำเนินการอาจส่งผลกระทบในทางลบอย่างมีนัยสำคัญต่อกิจการ สถานะทางการเงิน ผลประกอบการ และโอกาสทางธุรกิจ อย่างไรก็ตามแนวโน้มในปี 2568 คาดว่าความต้องการบริโภคไก่แช่เย็น แช่แข็งและแปรรูปของไทยจะเติบโตอย่างต่อเนื่อง โดยได้รับอานิสงส์จากความต้องการที่เพิ่มขึ้นในกลุ่มตลาดใหม่ที่มีศักยภาพเติบโตสูงเช่น ชาวจีนฮาร์เบอร์ ซึ่งได้แรงหนุนจากความสัมพันธ์ทางการค้าระหว่างกันที่เปิดกว้างขึ้น

การบริหารความเสี่ยง

- 1) มุ่งเน้นการเพิ่มสัดส่วนรายได้ของบริษัทฯ ผ่านการขยายธุรกิจไก่แปรรูปปรุงสุกเพิ่มมากขึ้น โดยธุรกิจไก่แปรรูปปรุงสุก มีราคาขายเฉลี่ยสูงกว่าธุรกิจไก่ชำแหละประมาณ 2-3 เท่า อีกทั้งไม่ได้รับผลกระทบจากราคาตลาดที่ผันผวน เนื่องจากเป็นธุรกิจที่ผลิตตามความต้องการของลูกค้า (OEM) จึงคาดว่าจะสามารถสร้างผลกำไรที่สม่ำเสมอและยั่งยืน
- 2) ดำเนินธุรกิจโดยมีโครงข่ายเกษตรพันธสัญญา ช่วยลดความเสี่ยงทางธุรกิจ ลดต้นทุนในการบริหารจัดการ ลดรายจ่ายฝ่ายทุน และสามารถขยายกำลังการผลิตได้ง่ายกว่า สามารถควบคุมคุณภาพเนื้อไก่ให้ตรงตามมาตรฐานของบริษัทฯ และช่วยให้การบริหารจัดการห่วงโซ่อุปทานเป็นไปได้อย่างราบรื่นมากขึ้น รวมถึงการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านความผันผวนของต้นทุนได้บางส่วนผ่านการกำหนดราคารับซื้อไก่ประกันและน้ำหนัไก่ที่รับซื้อ

2.2 การผันผวนของราคาวัตถุดิบต้นทุนการผลิต

การดำเนินธุรกิจผลิตและจำหน่ายเนื้อไก่ชำแหละและผลิตภัณฑ์แปรรูปจากเนื้อไก่ รวมถึงการมีเครือข่ายเกษตรพันธสัญญา (Contract Farm) ที่บริษัทฯ จะต้องจัดส่งลูกไก่เนื้อพร้อมอาหารสัตว์ วัคซีนและยาให้แก่เกษตรกร โดยเกษตรกรจะต้องส่งคืนไก่ที่เลี้ยงให้บริษัทฯ ตามปริมาณและราคาที่ตกลงกัน ส่งผลให้มีต้นทุนในการเลี้ยงไก่จะได้รับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงราคาตามกลไกตลาด ซึ่งผันแปรไปตามอุปสงค์และอุปทาน รวมถึงปัจจัยภายนอกอื่นๆ เช่น โรคระบาด และการเกิดสงครามระหว่างประเทศ เป็นต้น ทำให้ราคาวัตถุดิบเป็นอีกหนึ่งปัจจัยสำคัญที่มีผลต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ราคาของลูกไก่เนื้อและต้นทุนของอาหารไก่ ซึ่งประกอบด้วย ข้าวโพด กากถั่วเหลือง และวัตถุดิบอาหารสัตว์อื่น ๆ จึงได้รับผลกระทบจากความต้องการของตลาดทั้งในและนอกประเทศ

บาท/กก

| วัตถุดิบ | ราคาเฉลี่ยปี 2566 | ราคาเฉลี่ยปี 2567 |
|---------------|-------------------|-------------------|
| ลูกไก่เนื้อ | 14.13 | 16.25 |
| ข้าวโพด | 12.03 | 10.83 |
| กากถั่วเหลือง | 22.48 | 20.53 |
| ปลาป่น | 46.62 | 38.20 |

การบริหารความเสี่ยง

- 1) ติดตามข่าวสารที่อาจกระทบต่อราคา เช่น สงคราม การขัดแย้งระหว่างประเทศ นโยบายภาครัฐ
- 2) สรรหาแหล่งที่มา/ผู้จำหน่ายรายใหม่ เพิ่มเติม
- 3) รักษาความสัมพันธ์อันดีกับผู้จำหน่าย และการสั่งปริมาณมากจะให้มีอำนาจการต่อรองราคาเพิ่มขึ้น

2.3 การพึ่งพาเกษตรพันธสัญญาในการเลี้ยงไก่

การดำเนินงานของกลุ่มบริษัท จำเป็นต้องพึ่งพาเกษตรพันธสัญญา ที่สามารถเลี้ยงสัตว์มีชีวิตให้มีประสิทธิภาพและมาตรฐานตรงตามความต้องการของบริษัทฯ โดยปัจจุบันกลุ่มบริษัท มีการทำสัญญากับเกษตรกรมากกว่า 87 ราย โดยมีเล้าทั้งหมด 316 หลัง และสามารถผลิตไก่ได้มากกว่า 43,000,000 ตัวต่อปี โดยเกษตรกรจะทำการเลี้ยงลูกไก่เนื้อที่กลุ่มบริษัท จัดหาให้จนกระทั่งถึงระยะเวลาที่กำหนดตามแผนการเลี้ยง กลุ่มบริษัท จะซื้อรับไก่มาจากเกษตรกรเหล่านั้นเพื่อเข้ากระบวนการผลิตต่อไป

อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัทไม่อาจรับรองได้ว่ากลุ่มบริษัทจะสามารถจัดหาเกษตรพันธสัญญา ได้เพียงพอสำหรับความต้องการของตลาดในอนาคต ในกรณีที่เกษตรพันธสัญญา สามารถทำเกษตรกรรมแบบอื่นที่สามารถทำกำไร

ได้มากกว่า หรือในกรณีที่คู่แข่งทางการค้าให้ข้อเสนอที่ดีกว่า เกษตรพันธสัญญาอาจปฏิเสธที่จะให้บริการแก่กลุ่มบริษัท หรืออาจร้องขอเงื่อนไขที่ดีกว่าเดิม สถานการณ์ดังกล่าวอาจส่งผลต่อการดำเนินธุรกิจ รวมไปถึงผลประโยชน์ของบริษัทฯ ได้

การบริหารความเสี่ยง

- 1) มีการทำสัญญาและรับเงินวางประกันจากเกษตรกรพันธสัญญา
- 2) ส่งทีมสัตวบาลเข้าไปให้ความรู้และพัฒนาการเลี้ยงไก่ รวมถึงมีการติดตามอย่างใกล้ชิด
- 3) ปรับเปลี่ยนราคาไก่ประกันตามความเหมาะสม เพื่อให้เกษตรกรพันธสัญญามีกำไรที่ยั่งยืนและเติบโตไปพร้อมกับบริษัทฯ

2.4 การเกิดโรคระบาดในสัตว์

หลายปีที่ผ่านมา โรคระบาดต่างๆ ได้สร้างผลกระทบต่อวงจรการผลิตของผลิตภัณฑ์จำพวกไก่เนื้อทั่วโลก โรคที่สามารถเกิดขึ้นในสัตว์ปีก สามารถเกิดได้ถึง 12 โรค เช่น โรคนิวคาสเซิล โรคหลอดลมอักเสบติดต่อ โรคไข้ตาย โรคมาเร็กซ์ เป็นต้น ซึ่งจะส่งผลถึงสภาพร่างกายของสัตว์ปีก การเจริญเติบโตและการให้ผลผลิตที่ลดลง ซึ่งลักษณะเกิดโรคอาจแบ่งได้เป็นแบบรวดเร็วรุนแรง แบบเฉียบพลัน หรือแบบเรื้อรัง ดังนั้นโรคระบาดต่าง ๆ ส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อวงจรการผลิตของบริษัทฯ

การบริหารความเสี่ยง

- 1) ใช้โรงเรือนระบบปิดปรับอากาศ (Evaporative Cooling) เพื่อป้องกันการปะปนของเชื้อโรคเข้ามาในเล้า
- 2) จัดให้มีระเบียบปฏิบัติเกี่ยวกับการปศุสัตว์ การจัดการระบบสุขาภิบาลและมาตรฐานสุขอนามัยของฟาร์ม
- 3) ตรวจสอบสถานการณ์ผลิตของเกษตรกรพันธสัญญาอย่างสม่ำเสมอ รวมถึงจัดให้ทีม สัตวบาล อบรมให้ความรู้ด้านสุขอนามัย

2.5 ผลกระทบจากรุณภัยเหตุชะงัก

การดำเนินกิจการของบริษัทฯ อาจได้รับผลกระทบในทางลบ/ความเสียหายจากสถานการณ์หยุดชะงักของสถานประกอบการ ไม่ว่าจะเป็นการขัดข้องทางไฟฟ้า เครื่องจักรอุปกรณ์หยุดทำงาน อัคคีภัย อุทกภัย รวมไปถึงการระบาดของโรคภัยต่าง ๆ ในพื้นที่ใกล้เคียงหรือภัยพิบัติอื่น ๆ เป็นต้น อย่างไรก็ตามกลุ่มบริษัทได้เลือกทำเลที่ตั้งของสถานประกอบการไว้ในพื้นที่ที่มีโอกาสน้อยที่จะเกิดภัยพิบัติทางธรรมชาติต่าง ๆ (โรงงานของ FF และ SK ตั้งอยู่ที่ จังหวัด สุพรรณบุรี) เพื่อป้องกันการหยุดชะงักของการดำเนินการผลิต

การบริหารความเสี่ยง

- 1) จัดให้มีทีมงานช่าง วิศวกร ในการดูแลเรื่องระบบไฟฟ้าและเครื่องจักรของโรงงาน 24 ชั่วโมง
- 2) มีการทำประกันภัยป้องกันความเสี่ยงของทรัพย์สินบริษัท ครอบคลุมมูลค่าทรัพย์สินที่ใช้ประกอบการ
- 3) มีการทำประกันภัยสำหรับธุรกิจหยุดชะงัก (Business interruption)

2.6 การเปลี่ยนแปลงพฤติกรรมผู้บริโภค

สืบเนื่องจากความต้องการอาหารของประชากรโลกที่เพิ่มสูงขึ้น อันเนื่องมาจาก COVID-19 การขาดแคลนสิ่งอุปโภคบริโภค หรือผลกระทบจากสงคราม ส่งผลให้แนวโน้มพฤติกรรมผู้บริโภคเปลี่ยนแปลงไป การดำเนินชีวิตที่มีความเร่งรีบ แข่งกับเวลามากขึ้น ในขณะเดียวกัน ผู้บริโภคก็มีความสนใจในเรื่องของสุขภาพมากขึ้น การสนใจค้นคว้าข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์ของผู้บริโภค และความต้องการเข้าถึงข้อมูลของผลิตภัณฑ์ (Traceability) ทำให้เกิด trend ใหม่ ๆ ของการเลือกบริโภคมากขึ้น ประกอบกับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของสภาพภูมิอากาศ ที่เกิดจากห่วงโซาการผลิตอาหาร

การบริหารความเสี่ยง

- 1) ให้ความสำคัญกับ การวิจัยและพัฒนาสินค้าร่วมกับคู่ค้า โดยมีการออกสินค้าใหม่ ๆ ออกมาเป็นระยะ
- 2) ติดตาม Trend ผู้บริโภค อย่างใกล้ชิด
- 3) สร้างความเชื่อมั่นของสินค้า สามารถตรวจสอบย้อนกลับได้ในทุกระบวนการผลิต

2.7 การไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับเกี่ยวกับธุรกิจ

บริษัทฯ ได้รับใบอนุญาตจากกรมปศุสัตว์ในการผลิตและแปรรูปสินค้าเพื่อการส่งออก รวมไปถึงได้รับใบอนุญาตจากกระทรวงสาธารณสุข สำนักงานอาหารและยา รวมถึงใบอนุญาตและหนังสือรับรองในการอาคารและการก่อสร้าง และการรับรองการประกอบกิจการโรงงานจากกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ และหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้บริษัทฯ ยังได้รับการรับรองจากมาตรฐานฮาลาล จากสำนักงานคณะกรรมการกลางอิสลามแห่งประเทศไทย

หากบริษัทฯ ไม่สามารถปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับดังกล่าว บริษัทอาจจะถูกเพิกถอนใบอนุญาต หนังสือรับรอง หรือหนังสืออนุญาตจากหน่วยงานต่าง ๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินธุรกิจ หรือบริษัทฯ ไม่สามารถดำเนินการเพื่อให้ได้รับ หนังสือรับรอง หรือหนังสืออนุญาตต่าง ๆ อาจทำให้เกิดความล่าช้าหรือการหยุดชะงักของการผลิตผลิตภัณฑ์ ส่งผลให้ไม่สามารถตอบสนองความต้องการของลูกค้า หรือไม่สามารถออกผลิตภัณฑ์ใหม่ ๆ หรือไม่สามารถก่อสร้างอาคารหรือสถานประกอบการใหม่ ๆ ได้ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อผลประกอบการและการดำเนินงาน รวมไปถึงชื่อเสียงของบริษัทฯ ได้

การบริหารความเสี่ยง

- 1) ทบทวนนโยบายและระเบียบปฏิบัติของบริษัทฯ ให้สอดคล้องกับกฎหมายและข้อบังคับ
- 2) ประเมินตนเองและสำรวจการดำเนินงานของบริษัทฯ ตามข้อกำหนดของกฎหมาย
- 3) ตรวจสอบขั้นตอนการปฏิบัติงานจริง อย่างสม่ำเสมอ
- 4) ติดตามการเปลี่ยนแปลงข้อกำหนดทางกฎหมายและข้อบังคับ

2.8 คุณภาพและความปลอดภัยของสินค้า

บริษัทฯ อาจต้องเผชิญกับความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่ออุตสาหกรรมอาหารโดยทั่วไป รวมถึงความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยต่าง ๆ เช่น การเน่าเสียของอาหาร, การปนเปื้อนใน วัตถุดิบ อาหาร และผลิตภัณฑ์, การปลอมแปลงในอาหาร, ความผิดพลาดในการติดฉลากผลิตภัณฑ์

การที่พบว่าวัตถุดิบหรือผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ เน่าเสีย มีการปนเปื้อน ถูกดัดแปลง หรือมีการรายงานว่ามีความเกี่ยวข้องกับเหตุดังกล่าว อาจส่งผลในทางลบต่อชื่อเสียง กิจกรรม สถานะทางการเงิน ผลประกอบการ และโอกาสทางธุรกิจของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ ถึงแม้ว่าบริษัทฯ จะได้วางมาตรการต่าง ๆ เพื่อควบคุมคุณภาพของวัตถุดิบและผลิตภัณฑ์แล้ว แต่บริษัทฯ ไม่อาจรับรองได้ว่าจะไม่เกิดการปนเปื้อนในวัตถุดิบหรือผลิตภัณฑ์ในระหว่างขั้นตอนการขนส่ง การผลิต การจัดจำหน่าย และการจำหน่าย ซึ่งไม่อาจทราบสาเหตุหรือด้วยเหตุที่อยู่นอกเหนือการควบคุมของบริษัทฯ

การบริหารความเสี่ยง

- 1) จัดให้มีนโยบายควบคุมคุณภาพและประกาศใช้
- 2) ควบคุมคุณภาพตั้งแต่กระบวนการรับวัตถุดิบ จนถึงกระบวนการแปรรูป
- 3) จัดให้มีระบบการตรวจสอบย้อนกลับได้ (Food Traceability System)
- 4) จัดให้มีการทำประกันภัยความรับผิดจากสินค้า (Product Liability Insurance)

2.9 การแข่งขันในอุตสาหกรรม

บริษัทฯ มีความเสี่ยงในการเผชิญกับการแข่งขันจากผู้ประกอบการรายอื่นที่ประกอบธุรกิจที่เหมือนหรือคล้ายคลึงกับบริษัทฯ ทั้งในประเทศและต่างประเทศ โดยมีปัจจัยหลายประการที่ส่งผลต่อความสามารถในการแข่งขันในการประกอบธุรกิจ ทั้งในด้านของราคา ด้านคุณภาพ ความนิยม ความหลากหลายของผลิตภัณฑ์ ช่องทางการจัดจำหน่าย รวมไปถึงการบริการและเงื่อนไขทางการค้าที่ลูกค้าได้รับ

ทั้งนี้ บริษัทฯ ไม่สามารถรับรองถึงตำแหน่งในตลาด และความสามารถในการแข่งขันที่จะเกิดขึ้นในอนาคต เนื่องจากธุรกิจของบริษัทฯ มีการแข่งขันที่สูง และมีการเติบโตอย่างต่อเนื่องทั้งในด้านขอบเขตการดำเนินธุรกิจ รวมไปถึงขนาดที่มีการเติบโตขึ้น ทั้งนี้การออกสินค้าและผลิตภัณฑ์ใหม่ของบริษัทฯ หรือการขยายการประกอบธุรกิจ ก็ไม่สามารถรับประกันถึงความสำเร็จได้

การบริหารความเสี่ยง

- 1) ติดตามข่าวสาร Trend ตลาด และนวัตกรรมที่เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ
- 2) มุ่งเน้นการวิจัยและพัฒนาสินค้าอย่างต่อเนื่อง
- 3) บริหารความสัมพันธ์กับลูกค้า และพันธมิตรทางธุรกิจเกี่ยวกับการต่อเนื่องทางสัญญา

2.10 การลอกเลียนแบบสินค้า ชื่อทางการค้าและเครื่องหมายการค้า

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจผลิตและจำหน่ายไก่ชำแหละและไก่แปรรูปปรุงสุกมาอย่างยาวนานจนประสบความสำเร็จและมีชื่อเสียงในฐานะผู้จำหน่ายผลิตภัณฑ์ชิ้นส่วนไก่เนื้อและผู้ส่งออกผลิตภัณฑ์ชิ้นส่วนไก่ชั้นนำ ในครั้งนี้ ชื่อทางการค้า แบนด์ เครื่องหมายการค้า และทรัพย์สินทางปัญญาอื่นของกลุ่มบริษัทฯ ที่ใช้ในการดำเนินธุรกิจข้างต้นจึงเป็นที่จดจำและรู้จักกันอย่างแพร่หลายต่อลูกค้า คู่ค้า และผู้ประกอบการในอุตสาหกรรมเดียวกัน โดยเฉพาะอย่างยิ่ง ชื่อทางการค้า เอฟแอนด์เอฟฟู้ด (F&F Food หรือ FF) และ สปริงคิทเชน (Spring Kitchen หรือ SK) ซึ่งส่งผลให้อาจมีสินค้าลอกเลียนแบบในลักษณะต่างๆ รวมถึงอาจมีการแอบอ้างชื่อ ชื่อทางการค้า โลโก้ หรือเครื่องหมายการค้าของกลุ่มบริษัทฯ ไปประทับบนสินค้าหรือบรรจุภัณฑ์ หรือใช้ในการโฆษณาประชาสัมพันธ์หรือแสวงหาประโยชน์ในลักษณะต่าง ๆ โดยไม่ได้รับอนุญาตและอาจส่งผลให้บุคคลทั่วไป รวมถึงลูกค้าและคู่ค้าของกลุ่มบริษัทฯ สับสน หรือสำคัญผิดคิดว่าเป็นสินค้าของกลุ่มบริษัทฯ หรือเป็นส่วนหนึ่งของธุรกิจที่ดำเนินงานโดยกลุ่มบริษัทฯ ซึ่งสินค้าลอกเลียนแบบที่ไม่ได้คุณภาพอาจก่อให้เกิดอันตรายต่อผู้บริโภค มีผลข้างเคียงและ/หรือส่งผลกระทบต่อลูกค้าและคู่ค้าที่เกี่ยวข้อง

การบริหารความเสี่ยง

- 1) จดสิทธิใน เครื่องหมายการค้า โลโก้และ ทรัพย์สินทางปัญญาอื่น
- 2) หากพบการลอกเลียนสินค้าหรือละเมิดสิทธิต่าง ๆ ให้สื่อสารกับคู่ค้าทราบในทันที รวมถึงมีการแจ้งข้อมูลผ่านตลาดหลักทรัพย์และประกาศต่อสาธารณะผ่านทางเว็บไซต์บริษัท
- 3) หากพบผู้กระทำความผิด ให้ฝ่ายกฎหมายของบริษัทดำเนินการทางกฎหมายอย่างเหมาะสม

2.11 ความผันผวนจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทจัดทำงบการเงินเป็นสกุลเงินบาทไทย อย่างไรก็ตาม บริษัทมีรายการขายสินค้าเป็นเงินตราต่างประเทศ ในสกุลเงิน USD ซึ่งมีความเสี่ยงจากการผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน หากเงินบาทแข็งค่าจะส่งผลให้รายได้บริษัทลดลง

การบริหารความเสี่ยง

- 1) ติดตามสถานการณ์เศรษฐกิจที่มีผลต่ออัตราแลกเปลี่ยนอย่างใกล้ชิด
- 2) กำหนดเพดานมูลค่าความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน
- 3) ทำสัญญาซื้อขายอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

2.12 การทุจริต คอร์รัปชัน

การทุจริต คอร์รัปชัน เป็นปัญหาและทำให้การใช้ทรัพยากรบริษัทเป็นไปโดยไม่เกิดประสิทธิภาพสูงสุดต่อองค์กร อีกทั้งยังส่งผลกระทบต่อภาพลักษณ์บริษัทในเชิงลบ และลดทอนความเชื่อมั่นของผู้มีส่วนได้เสีย

การบริหารความเสี่ยง

- 1) อบรม และสนับสนุนให้พนักงานกล้าแสดงออกในการต่อต้านการทุจริต คอร์รัปชัน
- 2) กำหนดโครงสร้างหน่วยงานและแบ่งแยกหน้าที่อย่างชัดเจน
- 3) มีการตรวจสอบระบบควบคุมภายใน โดยผู้ตรวจสอบภายใน
- 4) มีการตรวจสอบรับรองงบการเงินโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

2.13 ความปลอดภัยด้านไซเบอร์

บริษัทนำเทคโนโลยีและระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการบริหารจัดการข้อมูลและบริหารจัดการกระบวนการผลิต เพื่อเพิ่มศักยภาพในการแข่งขันทางธุรกิจ และช่วยสนับสนุนรูปแบบการทำงานที่เปลี่ยนแปลงไป เช่น การใช้งาน Cloud การควบคุมเครื่องจักรแบบอัตโนมัติ การรวบรวมข้อมูล ประมวลผล การทำงานจากระยะไกล (Remote Working) และการประชุมออนไลน์ เป็นต้น การนำเทคโนโลยีต่างๆ เหล่านี้มาใช้อาจก่อให้เกิดความเสี่ยงให้อาชญากรทางไซเบอร์ใช้เป็นช่องทางในการโจมตีระบบของบริษัทได้เช่นกัน ประกอบกับแนวโน้มของภัยคุกคามทางไซเบอร์ที่ทวีความรุนแรงและซับซ้อนเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง ซึ่งผลกระทบจากการถูกโจมตีอาจทำให้ธุรกิจหยุดชะงัก เกิดความเสียหาย ข้อมูลที่ละเอียดอ่อน ข้อมูลทางการเงิน หรือข้อมูลสำคัญของบริษัทอาจถูกนำไปเปิดเผยออกสู่สาธารณะ ส่งผลต่อชื่อเสียงของบริษัท ความต่อเนื่องในการดำเนินธุรกิจ ความสามารถในการแข่งขันหรืออาจถูกฟ้องร้องดำเนินคดีได้

การบริหารความเสี่ยง

- 1) กำหนดโครงสร้างและบทบาทหน้าที่ในการกำกับดูแลความปลอดภัยด้านไซเบอร์
- 2) สร้างความตระหนักเกี่ยวกับความปลอดภัยไซเบอร์แก่พนักงาน
- 3) สื่อสารแนวปฏิบัติที่เหมาะสมและวิธีการที่ถูกต้องเมื่อพบการระบาดของไวรัส มัลแวร์และอีเมลที่ไม่เหมาะสม
- 4) ประกาศใช้นโยบายและมาตรฐานการปฏิบัติงานความปลอดภัยด้านสารสนเทศ
- 5) ทวนสอบระบบความปลอดภัยไซเบอร์โดยผู้ตรวจสอบภายนอก
- 6) จัดให้มีแผนการตอบสนองและการจัดการเหตุการณ์ความปลอดภัยทางไซเบอร์ และปรับปรุงสอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน
- 7) มีการสำรองข้อมูล (Back up) สำหรับระบบงานที่สำคัญ
- 8) ชักซ้อมแผนการกู้คืนระบบ IT (Disaster Recovery Plan: DRP) พร้อมกับแผนความต่อเนื่องทางธุรกิจ (Business Continuity Plan: BCP)

2.14 ผู้ถือหุ้นใหญ่ถือหุ้นรวมกันมากกว่าร้อยละ 25.00 ของจำนวนหุ้นที่ออกจำหน่ายแล้ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทอุตสาหกรรมอาหารสัตว์ไทย จำกัด (มหาชน) และบริษัทในเครือ รวมถึงครอบครัวดุขฎิโหนด ถือหุ้นใน บริษัทฯ รวมกันคิดเป็นร้อยละ 52.67 ของจำนวนหุ้นที่ออกจำหน่ายแล้วทั้งหมดของบริษัทฯ ซึ่งมีเจตนาร่วมกันในการใช้สิทธิออกเสียงของคนไปในทางเดียวกัน เพื่อควบคุมสิทธิออกเสียงหรือควบคุมกิจการร่วมกัน และมีความสัมพันธ์หรือมีพฤติกรรมร่วมกันตามที่ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 7/2552 เรื่องกำหนดลักษณะความสัมพันธ์หรือพฤติกรรมที่เข้าลักษณะเป็นการกระทำร่วมกับบุคคลอื่น และกลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ยังเป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามและเป็นผู้บริหารของบริษัทฯ ด้วย จึงทำให้กลุ่มผู้ถือหุ้นใหญ่เป็นผู้มีอำนาจในการบริหารจัดการและควบคุมคะแนนเสียงในการลงมติที่สำคัญให้ จึงทำให้กลุ่มดุขฎิโหนด สามารถควบคุมมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้เกินกว่า 1 ใน 4 ของที่ประชุมผู้ถือหุ้นไม่ว่าจะเป็นเรื่องการแต่งตั้งกรรมการ หรือการขอมติในเรื่องอื่นที่ต้องใช้เสียงส่วนใหญ่ของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ยกเว้นในเรื่องกฎหมายข้อบังคับบริษัท กำหนดต้องให้ได้รับเสียงในการประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเข้าประชุมผู้ถือหุ้นและมีสิทธิออกเสียง หรือในกรณีกำหนดให้สิทธิออกเสียงคัดค้านได้ ดังนั้นผู้ถือหุ้นรายอื่นที่เข้าร่วมประชุมและมีสิทธิออกเสียงอาจจะไม่สามารถรวบรวมคะแนนเสียงเพื่อคัดค้านหรือถ่วงดุลการบริหารของกลุ่มผู้ถือหุ้นใหญ่ได้

การบริหารความเสี่ยง

บริษัทและคณะกรรมการบริษัทยึดมั่นในการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียม เป็นธรรม และคำนึงถึงประโยชน์ต่อบริษัทและผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ ดังนั้นนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่บริษัทประกาศใช้และการกำหนดขั้นตอนปฏิบัติและระดับอำนาจอนุมัติในการดำเนินการด้านต่าง ๆ ของบริษัทไว้ โดยหากต้องขอมติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการเข้าทำรายการใด ๆ ก็ตาม วาระดังกล่าวต้องผ่านการกลั่นกรองจากผู้บริหารระดับสูงของบริษัท ก่อนที่เลขาธิการบริษัทโดยได้รับมอบหมายจากประธานกรรมการ จะบรรจุเข้าเป็นวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณา และให้ความเห็นในรายงานนั้น ๆ สำหรับประกอบการพิจารณาของมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น

ทั้งนี้ในหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นจะระบุความเห็นของคณะกรรมการบริษัทอย่างเพียงพอและเหมาะสม เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้ทราบความเห็นของกรรมการต่อรายการดังกล่าว และสามารถใช้เป็นข้อมูลพื้นฐานประกอบการตัดสินใจต่อไป และจากแนวทางปฏิบัติดังกล่าว บริษัทจึงเชื่อมั่นว่าผู้ถือหุ้นรายใหญ่จะออกเสียงลงคะแนนในทิศทางเดียวกันกับความเห็นของคณะกรรมการบริษัทในแต่ละวาระ นอกจากนี้ กรณีบริษัทมีการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งต้องขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสียซึ่งเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศที่เกี่ยวข้องของหน่วยงานกำกับดูแล จะไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในวาระดังกล่าว

2.15 การบังคับใช้กฎหมายสิ่งแวดล้อมเกี่ยวกับสภาพภูมิอากาศ

บริษัทฯ ยึดมั่นในความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายเพื่อประโยชน์ร่วมกันอย่างยั่งยืน จึงได้กำหนดนโยบายการดำเนินธุรกิจที่รับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมและการบริหารจัดการเพื่อลดผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อม รวมถึงที่เกี่ยวข้องกับการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศของโลกที่รุนแรงมากขึ้นและปัญหาโลกร้อน อันเป็นปัจจัยที่สำคัญและเร่งด่วนที่ทุกฝ่ายต้องให้ความร่วมมือในการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกตามความตกลงกันของหน่วยงานราชการต่าง ๆ พร้อมทั้งภาคเอกชน ซึ่งอาจนำไปสู่ข้อกำหนดทางกฎหมาย หรือข้อบังคับที่เข้มงวดมากขึ้น เช่น การนำกลไกคาร์บอนมาบังคับใช้ทางกฎหมาย รวมถึงการถูกบังคับทางอ้อมจากคู่ค้าให้มีการจัดการก๊าซเรือนกระจก อย่างไรก็ตาม การปรับเปลี่ยนธุรกิจให้สอดคล้องกับกฎหมาย/ข้อบังคับ ดังกล่าว อาจส่งผลให้บริษัทฯ มีต้นทุนและรายจ่ายการลงทุนเพิ่มมากขึ้น

การบริหารความเสี่ยง

- 1) จัดทำบัญชีคาร์บอนตามมาตรฐาน ISO 14064-1
- 2) จัดกิจกรรมลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก
- 3) สื่อสารการดำเนินงานไปยังผู้มีส่วนได้เสียขององค์กร

3. การขับเคลื่อนทางธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

1. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ” หรือ “FM”) และบริษัทย่อยมุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจด้วยความตั้งใจ มีพัฒนาการเติบโต การบริหารจัดการ และความรับผิดชอบต่อที่ได้สมดุลทั้งทางด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม อย่างมีคุณธรรม จริยธรรม และจรรยาบรรณ ตลอดจนมีหลักบรรษัทภิบาลเป็นเครื่องกำกับให้กลุ่มบริษัทดำเนินกิจการด้วยความซื่อสัตย์สุจริต โปร่งใส ยุติธรรม และตรวจสอบได้ เพื่อสร้างความตระหนักถึงผลกระทบในทางลบต่อเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ถือหุ้น นักลงทุน พนักงาน ลูกค้า ผู้มีส่วนได้เสีย และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย ตลอดจนเพื่อนำไปสู่ความสำเร็จที่ยั่งยืนในอนาคต ดังนั้น บริษัทฯ จึงกำหนดนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม (Corporate Social Responsibility หรือ CSR Policy) ตามแนวทางของสถาบันธุรกิจเพื่อสังคม (Corporate Social Responsibility Institute) สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยมีกรอบแนวทางในการดำเนินงาน ดังนี้

1.1 ความรับผิดชอบต่อลูกค้าและผู้บริโภค

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการให้บริการที่ได้คุณภาพและสร้างสรรค์ให้กับลูกค้าอย่างมีมาตรฐานและจริยธรรมภายใต้หลักการดำเนินงาน ดังนี้

- 1) มุ่งมั่นที่จะปฏิบัติตามเงื่อนไขทางธุรกิจที่มีต่อลูกค้าอย่างเคร่งครัด ความเป็นธรรมและเชื่อถือได้ และจัดการให้มีระบบการจัดการและติดตามเพื่อให้มั่นใจว่ามีการปฏิบัติตามเงื่อนไขของสัญญาอย่างครบถ้วนและป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ
- 2) มุ่งมั่นที่จะให้ข้อมูลที่ครบถ้วน ถูกต้อง ทันเวลา และส่งเสริมการสื่อสาร สร้างความสัมพันธ์กับลูกค้าอย่างต่อเนื่อง
- 3) ปฏิบัติอย่างเป็นธรรมต่อลูกค้า โดยไม่เลือกปฏิบัติและไม่เปิดเผยข้อมูลของลูกค้าที่ได้ล่วงรู้มาเนื่องจากการดำเนินธุรกิจ
- 4) มุ่งมั่นในการจัดหาสินค้าและให้บริการอย่างมีมาตรฐาน ภายใต้หลักการแข่งขันบนฐานข้อมูลที่เท่าเทียมกัน
- 5) มุ่งมั่นในการพัฒนาและรักษาความสัมพันธ์ที่ยั่งยืนกับลูกค้า และมีความเชื่อถือซึ่งกันและกัน

1.2 ความรับผิดชอบต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อมโดยรอบ ด้วยตระหนักว่าบริษัทฯ เป็นส่วนหนึ่งของสังคมที่ร่วมก้าวเดินไปสู่การพัฒนาชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อมเพื่อความยั่งยืนสืบไป บริษัทฯ จะดำเนินกิจกรรมเพื่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่องควบคู่ไปกับการดำเนินธุรกิจภายใต้ความรับผิดชอบต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อมโดยรวม ดังนี้

- 1) มีนโยบายการดำเนินงานด้านความรับผิดชอบต่อสังคมอย่างชัดเจน
- 2) เคารพต่อธรรมเนียม ประเพณี และวัฒนธรรมในท้องถิ่นที่บริษัทฯ เข้าไปดำเนินธุรกิจ
- 3) การสนับสนุนการจ้างงานในชุมชนและแสวงหาโอกาสสนับสนุนกิจกรรมสร้างสรรค์สังคมและชุมชน
- 4) ตอบสนองอย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพต่อเหตุการณ์ที่มีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม ชุมชน ชีวิต และทรัพย์สิน อันเนื่องมาจากการดำเนินงานของบริษัทฯ โดยให้ความร่วมมืออย่างเต็มที่กับเจ้าหน้าที่ภาครัฐ และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
- 5) ส่งเสริมให้พนักงานทุกระดับตระหนักถึงความสำคัญ และมีจิตสำนึกของการรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ตลอดจนการมีส่วนร่วมในการพัฒนาชุมชนและสังคม

- 6) ให้ความสำคัญกับการวิเคราะห์ความเสี่ยงและผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อม ซึ่งรวมถึงความมั่นคงด้านพลังงาน การบริหารจัดการน้ำ ขยะ ของเสีย และการจัดการเพื่อลดปัญหาหมอกพิษ หรือก๊าซเรือนกระจก และความปลอดภัยในทุกกระบวนการของการดำเนินธุรกิจ รวมถึงใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพและประหยัดพลังงานตามหลักการสากล
- 7) ส่งเสริมการใช้กระบวนการทางธุรกิจเพื่อส่งเสริมหรือสร้างประโยชน์ในการพัฒนาคุณภาพชีวิต ช่วยสร้างเศรษฐกิจและความเข้มแข็งให้กับชุมชนเพื่อนบ้านและสังคมไทย
- 8) สื่อสารกับผู้ถือหุ้นและนักลงทุนอย่างโปร่งใส ทันเวลา และเท่าเทียมกัน โดยการเปิดเผยข้อมูลที่ถูกต้องและครบถ้วนเพียงพอ ผ่านช่องทางที่ผู้ถือหุ้นและนักลงทุนจะสามารถเข้าถึงข้อมูลได้ง่ายและมีความเท่าเทียมกัน

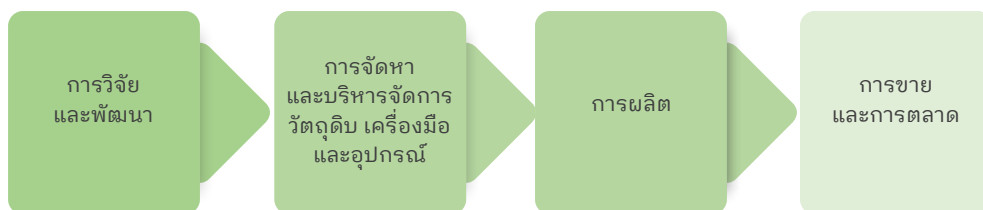
1.3 การปล่อยก๊าซเรือนกระจก (Carbon Footprint)

บริษัทฯ ยึดมั่นในความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายเพื่อประโยชน์ร่วมกันอย่างยั่งยืน จึงได้กำหนดนโยบายการดำเนินธุรกิจที่รับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมและการบริหารจัดการเพื่อลดผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อม รวมถึงที่เกี่ยวข้องกับการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศของโลกที่รุนแรงมากขึ้นและปัญหาโลกร้อน อันเป็นปัจจัยที่สำคัญและเร่งด่วนที่ทุกฝ่ายต้องให้ความร่วมมือในการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกตามความตกลงกันของหน่วยงานราชการต่าง ๆ พร้อมทั้งภาคเอกชน โดยบริษัทฯ ได้ตระหนักและมีความมุ่งมั่นในการที่จะให้ความร่วมมือและช่วยส่งเสริม สนับสนุนกิจกรรมต่าง ๆ เพื่อช่วยลดสถานะโลกร้อนอย่างเต็มที่ โดยมีแนวทางดังนี้

- 1) ปฏิบัติตามกฎหมาย มาตรฐานด้านสิ่งแวดล้อม และข้อกำหนดต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องในด้านสิ่งแวดล้อม
- 2) ส่งเสริมและรณรงค์ให้มีการรวบรวมและจัดการนำสิ่งของที่ใช้แล้วกลับมาใช้ใหม่
- 3) ส่งเสริมให้มีการใช้พลังงานทดแทน เพื่อลดการใช้ทรัพยากรธรรมชาติ
- 4) จัดกิจกรรมสร้างจิตสำนึกการอนุรักษ์พลังงาน และการรับมือกับการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ ให้แก่ กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และคู่ค้าทางธุรกิจ
- 5) สร้างความตระหนักและเสริมสร้างความรู้เรื่องการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศให้กับกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน ของบริษัทฯ รวมทั้งลูกค้าและคู่ค้าทางธุรกิจ และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ด้วยความตั้งใจและความมุ่งมั่นดังกล่าว เพื่อเป็นส่วนหนึ่งของการมีส่วนร่วมในการช่วยเหลือปัญหาโลกร้อนและการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศที่รุนแรงมากขึ้น
- 6) ร่วมมือในการปลูกป่าทดแทนและฟื้นฟูพื้นที่ป่าขึ้นใหม่ เพื่อเป็นแหล่งดูดซับคาร์บอนไดออกไซด์
- 7) ติดตามความเคลื่อนไหวด้านการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ โดยเฉพาะความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อกลุ่มบริษัท

2. การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ (Value Chain)

การจัดการห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจประกอบด้วย 4 กิจกรรมตามแผนภาพด้านล่าง ซึ่งเชื่อมโยงกันตามภาพรวมการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัท โดยบริษัทฯ มีแนวทางการจัดการห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจทั้ง 4 กิจกรรม ดังนี้



2.1 การวิจัยและพัฒนา

กลุ่มบริษัทศึกษาและพัฒนาผลิตภัณฑ์ต่าง ๆ ให้สอดคล้องกับความต้องการและพฤติกรรมของลูกค้าในปัจจุบันและอนาคต โดยมุ่งเน้นการควบคุมและตรวจสอบคุณภาพความปลอดภัยในทุกขั้นตอนการผลิต อีกทั้ง กลุ่มบริษัทพัฒนาระบบการผลิต จัดเก็บ และจัดส่งผลิตภัณฑ์ต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิภาพสูงสุด เพื่อให้สามารถรักษาคุณภาพของผลิตภัณฑ์ได้อย่างดี อันจะช่วยเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันทางธุรกิจ เพื่อการเติบโตอย่างยั่งยืน

2.2 การจัดหาและบริหารจัดการวัตถุดิบ เครื่องมือ และอุปกรณ์

กลุ่มบริษัทจัดหาวัตถุดิบ เครื่องมือ และอุปกรณ์ที่มีคุณภาพและมาตรฐานตามที่กำหนดในราคาที่เหมาะสมจากผู้ผลิตและจำหน่ายหลายราย เพื่อลดความเสี่ยงจากการพึ่งพิงผู้ผลิตและจำหน่ายรายใดรายหนึ่ง ทั้งนี้ ที่ผ่านมากลุ่มบริษัทมีความสัมพันธ์ทางการค้าที่ดีกับผู้ผลิตและจำหน่ายสินค้าอย่างต่อเนื่อง เพื่อสร้างพันธมิตรทางธุรกิจที่ยั่งยืน อีกทั้งกลุ่มบริษัทยังให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการและการจัดเก็บวัตถุดิบอย่างมีคุณภาพ สอดคล้องกับแผนการผลิตจัดเก็บวัตถุดิบในสถานที่ที่เหมาะสม

2.3 การผลิต

กลุ่มบริษัทให้ความสำคัญและใส่ใจในทุกขั้นตอนการผลิต โดยมีการนำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามามีส่วนร่วมในการผลิตและควบคุมคุณภาพของผลิตภัณฑ์ให้ถูกต้องตามข้อกำหนดและมาตรฐานการจัดการต่าง ๆ ตามหลักสากล จัดให้มีการความปลอดภัยในการผลิตที่มีการจัดการด้านสุขลักษณะที่ดี เลือกใช้วัตถุดิบที่มีคุณภาพ และสร้างความพึงพอใจสูงสุดแก่ผู้บริโภค อีกทั้ง ยังคำนึงถึงหลักสิทธิมนุษยชนและให้เป็นธรรมกับพนักงาน

2.4 การขายและการตลาด

กลุ่มบริษัทให้ความสำคัญในการบริหารจัดการความสัมพันธ์กับลูกค้า รวมทั้ง สื่อสารและให้ข้อมูลของผลิตภัณฑ์อย่างครบถ้วนและถูกต้อง มีการประเมินความพึงพอใจของลูกค้า พร้อมรับฟังความคิดเห็นและข้อเสนอแนะจากลูกค้า เพื่อการพัฒนาและปรับปรุงการดำเนินงานและผลิตภัณฑ์ให้ดียิ่งขึ้น อีกทั้ง กลุ่มบริษัทส่งมอบผลิตภัณฑ์ตรงตามเวลาในราคาที่เป็นธรรมด้วยคุณภาพและมาตรฐานตามที่กำหนด เพื่อสร้างความพึงพอใจสูงสุดต่อลูกค้า



การวิเคราะห์และประเมินความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วน ทั้งทางตรงและทางอ้อม ตลอดห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจจึงได้พิจารณวิเคราะห์และประเมินความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจอย่างรอบด้าน เพื่อทำความเข้าใจวางแผนการดำเนินงาน และตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสียทั้งภายในและภายนอกองค์กรซึ่งมีความสัมพันธ์กับห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ โดยสรุปได้ดังนี้

| กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย | ความคาดหวัง | วิธีการหาความคาดหวัง | การตอบสนองของบริษัทฯ |
|------------------------------|--|---|--|
| ผู้ถือหุ้น / นักลงทุน | <ul style="list-style-type: none"> ■ ผลประกอบการที่ดี และผลตอบแทนการลงทุนที่ดี ■ การกำกับดูแลกิจการที่ดี ■ กิจการมีความมั่นคงเติบโตอย่างต่อเนื่อง ■ ข้อมูลที่ได้รับถูกต้อง ครบถ้วน เพียงพอ ทันเหตุการณ์ โปร่งใส ตรวจสอบได้ ■ การปฏิบัติอย่างเท่าเทียมกัน ■ มีระบบการบริหารความเสี่ยง ■ มีระบบตรวจสอบและควบคุมที่ดี | <ul style="list-style-type: none"> ■ การจัดประชุมผู้ถือหุ้น ■ การนำเสนอผลการดำเนินงาน รายไตรมาส ■ กิจกรรมบริษัทจดทะเบียน พบนักลงทุน ■ การจัด Company Visit / Site Visit / Non-Deal Roadshow ■ สื่อสารผ่านทางช่องทางต่างๆ อาทิ อีเมล จดหมาย และโทรศัพท์ ■ การรับเรื่องร้องเรียนผ่านทาง ช่องทางการร้องเรียน | <ul style="list-style-type: none"> ■ ดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส ตามหลัก การกำกับดูแลกิจการที่ดี และจรรยาบรรณ ธุรกิจ ■ ปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับและนโยบาย ต่าง ๆ ของบริษัทฯ ที่เกี่ยวข้อง รวมถึง มติของที่ประชุมคณะกรรมการและ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น ■ เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเข้าร่วมประชุม และออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น ■ จ่ายเงินปันผลอย่างเหมาะสม ■ เปิดเผยข้อมูลที่จำเป็นอย่างโปร่งใส พอเพียง ทันเหตุการณ์ ถูกต้อง ครบถ้วน ตรวจสอบได้ ■ จัดทำแผนกลยุทธ์ทางธุรกิจอย่าง มีประสิทธิภาพ ■ บริหารจัดการความเสี่ยงอย่างรอบคอบ และทบทวนอย่างสม่ำเสมอ ■ รับเรื่องร้องเรียนของผู้ถือหุ้นและนักลงทุน |
| ลูกค้า | <ul style="list-style-type: none"> ■ ได้รับข้อมูลของผลิตภัณฑ์อย่าง ครบถ้วนถูกต้อง ■ คุณภาพและราคาของผลิตภัณฑ์ มีความเหมาะสมเป็นไปตาม มาตรฐานที่ยอมรับและมีความ ปลอดภัย ■ การแข่งขันของราคามี ความโปร่งใส ■ ได้รับการบริการที่มีคุณภาพ ตรงกับความต้องการและ ตรงตามกำหนดเวลา ■ สามารถแก้ปัญหาที่เกิดขึ้น โดยเร็ว ■ รักษาความลับของข้อมูลลูกค้า | <ul style="list-style-type: none"> ■ การเข้าพบจัดการประชุมหรือ จัดกิจกรรมร่วมกับลูกค้า ■ ประสานงานกับลูกค้าอย่างใกล้ชิดทุกขั้นตอนผ่านทาง ช่องทางการสื่อสารต่าง ๆ ■ การสำรวจความพึงพอใจลูกค้า | <ul style="list-style-type: none"> ■ ยึดถือหลักการดูแลผลประโยชน์ของลูกค้า เป็นสำคัญ ■ กำกับดูแลกิจการอย่างโปร่งใสเป็นธรรม ตรวจสอบได้ ■ ตอบสนองต่อความต้องการ หรือ ข้อร้องเรียนของลูกค้าอย่างรวดเร็ว ถูกต้อง และมีประสิทธิภาพ ■ จัดเตรียม ส่งเสริม และพัฒนาบุคลากร ขององค์กรให้มีความรู้ ความสามารถ ความเข้าใจและพร้อมให้บริการต่อลูกค้า ■ มีนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ■ มีจรรยาบรรณในการรักษาความลับของ ข้อมูลลูกค้า ■ พัฒนาการบริการให้มีคุณภาพ และสามารถตอบสนองต่อความต้องการ ของลูกค้า ■ การกวดขันเรื่องการรักษาความลับ ของข้อมูลลูกค้า |

| กลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย | ความคาดหวัง | วิธีการหาความคาดหวัง | การตอบสนองของบริษัทฯ |
|-----------------------|--|--|--|
| ลูกค้า | <ul style="list-style-type: none"> การปฏิบัติตามสัญญาและข้อตกลงร่วมกันอย่างเคร่งครัด ดำเนินธุรกิจร่วมกันอย่างโปร่งใสเป็นธรรม และเท่าเทียม รักษาความลับของข้อมูลลูกค้า ชำระหนี้ตรงตามกำหนดเวลา | <ul style="list-style-type: none"> การเข้าพบ จัดการประชุม หรือ จัดกิจกรรมร่วมกับลูกค้า การทำสัญญาที่ชัดเจน การประเมินความพึงพอใจของลูกค้า | <ul style="list-style-type: none"> เพิ่มประสิทธิภาพของกระบวนการทำงานที่เกี่ยวข้อง การทบทวนเรื่องการรักษาความลับของข้อมูลลูกค้า ดำเนินธุรกิจบนพื้นฐานของการได้รับผลตอบแทนที่เป็นธรรมทั้งสองฝ่าย ปฏิบัติตามสัญญา เงื่อนไข ข้อตกลงที่เป็นธรรมและไม่ขัดต่อกฎหมาย เปิดเผยให้ลูกค้ารับทราบถึงนโยบายและแผนงานในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ปฏิบัติต่อเจ้าหน้าที่ทุกรายอย่างเป็นธรรม ไม่เลือกปฏิบัติ ไม่มีการเรียกรับหรือจ่ายผลประโยชน์ที่ไม่สุจริต |
| พนักงาน | <ul style="list-style-type: none"> ผลตอบแทนที่ดีและเป็นธรรม มีโอกาสที่จะก้าวหน้าในหน้าที่การงาน รวมถึงความมั่นคงของบริษัทฯ มีสวัสดิภาพที่เหมาะสมเทียบเคียงกับอุตสาหกรรมเดียวกัน และมีความปลอดภัยในการปฏิบัติงาน สภาพแวดล้อมและพื้นที่ที่เหมาะสมต่อการทำงาน มีอุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานอย่างเพียงพอ และอยู่ในสภาพที่พร้อมใช้งาน มีการปฏิบัติด้านแรงงานที่ดี มีการพัฒนาความรู้ความสามารถ และสมรรถนะของพนักงานอย่างต่อเนื่อง มีการสื่อสารภายในองค์กรที่มีประสิทธิภาพ มีสมดุลชีวิตของการทำงาน รับฟังข้อร้องเรียนของพนักงาน | <ul style="list-style-type: none"> สื่อสารข้อมูลที่เกี่ยวข้องผ่านช่องทางการสื่อสาร และมีความถี่ตามความเหมาะสม การประเมินความพึงพอใจของพนักงาน การรับฟังความคิดเห็นและข้อเสนอแนะผ่านช่องทางต่าง ๆ ของบริษัทฯ | <ul style="list-style-type: none"> ปฏิบัติตามกฎหมายแรงงาน กำหนดค่าตอบแทน สวัสดิการ และสิทธิประโยชน์อย่างเหมาะสมและเป็นธรรม การอบรมและส่งเสริมให้พนักงานมีการพัฒนาทักษะและความรู้อย่างต่อเนื่อง การทำกิจกรรมร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน การกำหนดนโยบายและแผน งานด้านการพัฒนาบุคลากร กำหนดแนวทาง และแนวปฏิบัติด้านความปลอดภัย และอาชีวอนามัยในการปฏิบัติงาน เคารพสิทธิและปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเป็นธรรมและเท่าเทียมกัน จัดทำ Succession Plan เพื่อวางแผนเติบโตในสายอาชีพ ในตำแหน่งที่สำคัญต่าง ๆ |
| สังคมและชุมชน | <ul style="list-style-type: none"> ลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมต่อสังคมชุมชนโดยรอบ ร่วมพัฒนาชุมชน สร้างอาชีพ และรายได้ เพื่อสร้างความมั่นคงสำหรับคนในชุมชนโดยรอบ | <ul style="list-style-type: none"> ดำเนินธุรกิจโดยคำนึงถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อสังคมและชุมชนและมีความรับผิดชอบต่อสังคมชุมชนโดยรอบ การรับฟังความคิดเห็น และข้อเสนอแนะผ่านช่องทางต่าง ๆ ของบริษัทฯ | <ul style="list-style-type: none"> ดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ปฏิบัติงานตามแนวปฏิบัติด้านความปลอดภัยและอาชีวอนามัยในการทำงาน เพิ่มประสิทธิภาพการใช้ทรัพยากรต่าง ๆ และลดผลกระทบจากการปล่อยก๊าซเรือนกระจก |

3. การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติของสังคม

3.1 การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม

การประกอบธุรกิจด้วยความเป็นธรรมย่อมก่อให้เกิดความเชื่อมั่นกับผู้เกี่ยวข้อง บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการดำเนินธุรกิจตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยคำนึงถึงความเสมอภาค โปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ เป็นธรรม ไม่เอารัดเอาเปรียบ มีความซื่อสัตย์สุจริต และรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ดูแลและแบ่งปันผลประโยชน์ให้ทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องอย่างถูกต้อง เหมาะสม และครอบคลุม ปฏิบัติต่อลูกค้าและคู่ค้าอย่างเป็นธรรม ไม่เรียก ไม่รับ และจ่ายผลประโยชน์ใด ๆ ที่ไม่สุจริต และปฏิบัติตามข้อตกลงและเงื่อนไขต่าง ๆ กับลูกค้าและคู่ค้าอย่างเป็นธรรม เพื่อให้เกิดความเป็นธรรมในการดำเนินธุรกิจ บริษัทฯ ได้กำหนดเป็นนโยบายของบริษัทฯ โดยให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ไม่ว่าจะเป็นผู้มีส่วนได้เสียภายใน อันได้แก่ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ หรือผู้มีส่วนได้เสียภายนอก อันได้แก่ ลูกค้า คู่ค้า เจ้าหนี้ ภาครัฐ และหน่วยงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม ซึ่งไม่เพียงแต่เฉพาะการปฏิบัติตามที่กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ วิธีการ รวมทั้งนโยบาย ระเบียบ ประกาศ คำสั่งของบริษัทฯ ที่เกี่ยวข้องกำหนดเท่านั้น แต่ยังรวมถึงการไม่กระทำการใด ๆ ที่เป็นการละเมิด/ลดทอนสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียเหล่านั้นด้วย โดยมีหลักการในการดำเนินธุรกิจ ดังนี้

1. ดำเนินกิจกรรมต่าง ๆ ที่สอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ วิธีการ รวมทั้งนโยบาย ระเบียบ ประกาศ คำสั่งของบริษัทฯ ที่เกี่ยวข้องกำหนด ตลอดจนให้ความร่วมมือกับเจ้าหน้าที่ของรัฐ
2. มุ่งสร้างความสัมพันธ์ ความร่วมมือที่ดีร่วมกับคู่ค้า เพื่อเสริมสร้างศักยภาพและประสิทธิภาพในการดำเนินธุรกิจร่วมกันในระยะยาว
3. รักษาความลับหรือข้อมูลของลูกค้าและคู่ค้า ไม่นำไปใช้เพื่อประโยชน์ตนเองหรือผู้ที่เกี่ยวข้องโดยมิชอบ รวมทั้งไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้าด้วยวิธีการที่ไม่สุจริต หรือไม่เหมาะสม
4. บริษัทฯ จะไม่ดำเนินการใด ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา รวมทั้งส่งเสริมให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานใช้ทรัพยากรและทรัพย์สินของบริษัทฯ อย่างมีประสิทธิภาพ ใช้สินค้าและบริการที่มีลิขสิทธิ์ถูกต้องและไม่สนับสนุนสินค้าหรือการกระทำที่เป็นการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา
5. ส่งเสริมการแข่งขันทางการค้าอย่างเสรีและเป็นธรรม ตลอดจนหลีกเลี่ยงการดำเนินการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์และพฤติกรรมการเล่นพรรคเล่นพวกหรือร่วมสมคบคิด
6. ส่งเสริมความรับผิดชอบต่อสังคมในทุกขั้นตอนของการดำเนินธุรกิจและการให้บริการ
7. บริษัทฯ ได้กำหนดช่องทางการร้องเรียนเรื่องที่ไม่ได้รับความเป็นธรรมจากผู้แจ้งเบาะแสหรือผู้ร้องเรียนตามนโยบายในการรับแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนของบริษัทฯ

3.2 การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ และยึดมั่นในความถูกต้อง โดยมีการกำหนดนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด รวมถึงการสนับสนุนกิจกรรมที่ส่งเสริมและปลูกฝังให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ไม่สนับสนุนให้มีการสร้างความสำเร็จของงานด้วยวิธีการทุจริต โดยกำหนดแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

1. สร้างจิตสำนึก ค่านิยม ทัศนคติให้แก่พนักงานในการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ตามหลักจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทฯ
2. ไม่เรียก รับ หรือยินยอมที่จะรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดซึ่งอยู่นอกเหนือข้อตกลงทางการค้าหรือเงื่อนไขทางการค้า
3. จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีการตรวจสอบการถ่วงดุลการใช้อำนาจให้เหมาะสม เพื่อป้องกันมิให้พนักงานทุจริตหรือมีส่วนเกี่ยวข้องกับการทุจริตและคอร์รัปชันต่าง ๆ
4. ห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ กระทำการใด ๆ อันเป็นการเรียกรับหรือยอมรับทรัพย์สิน หรือผลประโยชน์อื่นใด สำหรับตนเองหรือผู้อื่นที่ส่อไปในทางจงใจให้ปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบหรืออาจทำให้บริษัทฯ เสียผลประโยชน์อันชอบธรรม

5. ห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ให้หรือเสนอที่จะให้ทรัพย์สินหรือผลประโยชน์อื่นใดแก่บุคคลภายนอกเพื่อจูงใจให้บุคคลนั้นกระทำหรือละเว้นกระทำการใดที่ผิดต่อกฎหมายหรือโดยมิชอบต่อตำแหน่งหน้าที่ของตน
6. การบริจาคเพื่อการกุศลและการให้เงินสนับสนุนต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ ไม่ขัดต่อกฎหมาย ความสงบเรียบร้อย และศีลธรรมอันดี
7. ไม่นำเงินทุนหรือทรัพยากรของบริษัทฯ ไปใช้สนับสนุนทางการเมืองให้แก่ผู้ลงสมัครแข่งขันเป็นนักการเมือง หรือพรรคการเมืองใด เพื่อการรณรงค์ทางการเมืองหรือการดำเนินกิจกรรมทางการเมือง ยกเว้น การให้ความสนับสนุนนั้น เป็นไปภายใต้ขอบเขตและได้รับอนุญาตตามกฎหมาย และสนับสนุนประชาธิปไตยโดยรวม โดยต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทฯ ก่อนการดำเนินการ

3.3 การเคารพสิทธิมนุษยชน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการเคารพสิทธิมนุษยชน โดยได้ตระหนักในคุณค่าของทรัพยากรมนุษย์ การปฏิบัติต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้องกันอย่างเท่าเทียม ไม่ละเมิดสิทธิขั้นพื้นฐาน และไม่เลือกปฏิบัติ อีกทั้ง บริษัทฯ มีความประสงค์ให้พนักงานมีความภาคภูมิใจในองค์กร จึงได้ส่งเสริมบรรยากาศการทำงานอย่างมีส่วนร่วม และมอบโอกาสความก้าวหน้าในสายอาชีพอย่างเท่าเทียมกัน โดยพนักงานจะได้รับการพัฒนาส่งเสริมให้มีความรู้ ความสามารถอย่างทั่วถึง และต่อเนื่องภายใต้นโยบายการบริหารทรัพยากรบุคคล และเป็นไปตามหลักการสำคัญดังนี้

1. กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ มีการปฏิบัติต่อพนักงานทุกคนด้วยความเคารพศักดิ์ศรีและคุณค่าแห่งความเป็นมนุษย์อย่างเท่าเทียมกัน
2. สนับสนุนและเคารพในการปกป้องสิทธิมนุษยชน โดยหมั่นตรวจตราดูแลมิให้ธุรกิจเข้าไปมีส่วนเกี่ยวข้องกับการล่วงละเมิดสิทธิมนุษยชน เช่น ไม่สนับสนุนการบังคับใช้แรงงานต่อต้านการใช้แรงงานเด็ก เป็นต้น
3. ส่งเสริมการปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านสิทธิมนุษยชนภายในกิจการของตน และกระตุ้นให้มีการปฏิบัติตามหลักการสิทธิมนุษยชนตามมาตรฐานสากล
4. การสรรหาและคัดเลือกบุคลากรดำเนินการโดยยึดถือประโยชน์และผลสำเร็จของบริษัทฯ ด้วยหลักคุณธรรม หลักความเสมอภาค หลักความสามารถ และความจำเป็นในการประกอบธุรกิจ เพื่อให้ได้บุคลากรที่มีทัศนคติสอดคล้องกับงานและวัฒนธรรมขององค์กร โดยคำนึงถึงคุณสมบัติของแต่ละตำแหน่ง คุณวุฒิทางการศึกษา ประสบการณ์ และข้อกำหนดอื่น ๆ ที่จำเป็นแก่งาน และไม่มีการกีดกันเรื่องเพศ อายุ เชื้อชาติ ศาสนา หรือความสัมพันธ์ส่วนบุคคล
5. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนต้องไม่กระทำการใด ๆ ที่เป็นการละเมิดหรือคุกคาม ไม่ว่าจะเป็นทางวาจา หรือการกระทำต่อผู้อื่นบนพื้นฐานของเชื้อชาติ ศาสนา อายุ ความพิการทางร่างกายและจิตใจ

3.4 การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

บริษัทฯ ให้ความสำคัญและตระหนักถึงความเท่าเทียมกัน โดยมีแนวปฏิบัติต่อพนักงานด้วยความเป็นธรรม ไม่เลือกปฏิบัติต่อบุคคลหนึ่งบุคคลใดเป็นไปตามหลักจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัทฯ ซึ่งถือเป็นส่วนหนึ่งของระเบียบและข้อบังคับในการทำงานของพนักงานด้วย โดยบริษัทฯ มีระบบการดูแลพนักงานอย่างทั่วถึงและเป็นธรรมตามระเบียบและข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงานของบริษัทฯ ตามหลักการสำคัญดังนี้

1. บริษัทฯ จะให้ความสำคัญกับการพัฒนางานบริหารทรัพยากรบุคคลทั้งระบบให้มีประสิทธิภาพอย่างต่อเนื่อง ตั้งแต่การสรรหาบุคคล พัฒนาพนักงาน กำหนดผลตอบแทนอย่างเหมาะสมและเป็นธรรม จัดให้มีสวัสดิการอย่างเหมาะสม ส่งเสริมและสนับสนุนให้พนักงานมีโอกาสก้าวหน้าในสายอาชีพ ตลอดจนเสริมสร้างบรรยากาศการทำงานอย่างมีส่วนร่วม เพื่อความสุขทั้งกายและใจของพนักงาน อันจะนำไปสู่ผลการทำงานที่มีประสิทธิภาพและก่อให้เกิดประสิทธิผลสูงสุด
2. กำหนดระบบการจ่ายค่าตอบแทนตามความสามารถของพนักงาน โดยจะคำนึงถึงโครงสร้างเงินเดือนที่สอดคล้องกับสภาพการณ์ทางด้านเศรษฐกิจ และการปรับขึ้นค่าจ้างโดยพิจารณาจากผลสำเร็จของธุรกิจและผลการปฏิบัติงาน ความมุ่งมั่นอุตสาหะของพนักงาน

3. บริษัทฯ จะไม่เลือกปฏิบัติ และในขณะเดียวกันจะปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเท่าเทียมกัน
4. สนับสนุนส่งเสริมให้พนักงานได้รับการฝึกอบรมและพัฒนาอย่างต่อเนื่อง เพื่อพัฒนาความสามารถในการทำงาน และเปิดโอกาสให้พนักงานก้าวหน้าในอาชีพการงาน ตลอดจนพัฒนาบุคลากรให้เป็นคนมีคุณภาพ มีทัศนคติที่ดี และมีความรู้ในการทำงาน
5. บริษัทฯ จะจัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพและสวัสดิการอื่น ๆ ตามนโยบายของบริษัทฯ ด้วยความเชื่อมั่นว่าจะส่งผลให้เกิดค่านิยมในองค์กรที่เข้มแข็งขึ้น
6. บริษัทฯ จะคำนึงถึงศักดิ์ศรีความเป็นมนุษย์ ดูแลและคุ้มครองความปลอดภัยแก่พนักงาน ลูกจ้าง และทรัพย์สินของบริษัทฯ โดยไม่ให้เกิดกระทบกับสิทธิและความปลอดภัยของผู้อื่น
7. บริษัทฯ จะปกป้องสิทธิส่วนบุคคล มีการเก็บรักษาข้อมูลความลับ การแสวงหา เปิดเผยข้อมูล และใช้ประโยชน์จากข้อมูลส่วนบุคคลเป็นไปตามกฎหมายอย่างเคร่งครัด
8. ในกรณีที่พนักงานมีข้อร้องทุกข์เกิดขึ้น บริษัทฯ มีขั้นตอนและวิธีการดำเนินการเรื่องการร้องทุกข์ของพนักงานอย่างชัดเจน โดยบริษัทฯ จะหาทางยุติเรื่องร้องทุกข์โดยเร็วและเป็นธรรม เพื่อจำกัดปัญหาให้อยู่ในขอบเขตไม่ขยายผลออกไปในวงกว้าง
9. การแต่งตั้งโยกย้าย การให้รางวัลและการลงโทษพนักงานจะกระทำด้วยความสุจริตใจ เสมอภาคและตั้งอยู่บนพื้นฐานของความรู้ ความสามารถและความเหมาะสมของพนักงาน

3.5 การมีนวัตกรรมและเผยแพร่นวัตกรรมซึ่งได้จากการดำเนินงานที่มีความรับผิดชอบต่อสังคมสิ่งแวดล้อม และผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทฯ ตระหนักดีว่าผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมีบทบาทสำคัญในการกำหนดทิศทางการดำเนินธุรกิจ บริษัทฯ จึงจะสนับสนุนให้มีการสร้างและพัฒนานวัตกรรมทั้งในระดับกระบวนการทำงานในองค์กรและในระดับความร่วมมือระหว่างองค์กร ซึ่งหมายถึงการทำสิ่งต่าง ๆ ด้วยวิธีใหม่ๆ และยังอาจหมายถึงการเปลี่ยนแปลงทางความคิดและการบริการเพื่อเพิ่มมูลค่าเป้าหมายของนวัตกรรมคือการเปลี่ยนแปลงในเชิงบวก เพื่อทำให้สิ่งต่าง ๆ เกิดการเปลี่ยนแปลงในทางที่ดีขึ้นและก่อให้เกิดประสิทธิผลที่เพิ่มขึ้น ทั้งนี้ เพื่อให้เกิดประโยชน์ต่อสังคมสูงสุด


การเผยแพร่วัตกรรมถือเป็นความรับผิดชอบต่อสังคม โดยการสื่อสารและเผยแพร่ให้กับกลุ่มผู้มีส่วนได้เสียรับทราบทั้งทางตรงและทางอ้อม โดยผ่านช่องทางการสื่อสารที่หลากหลาย เพื่อให้มั่นใจว่าข้อมูลข่าวสารของบริษัทฯ เข้าถึงกลุ่มผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ ได้อย่างทั่วถึง

4. การจัดการด้านความยั่งยืน ในมิติสิ่งแวดล้อม

นโยบายสิ่งแวดล้อม

กลุ่มบริษัทฯ มุ่งเน้นผลิตและบริการอย่างมีคุณภาพ ตลอดตระหนักถึงความสำคัญของการใช้ทรัพยากรธรรมชาติตลอดจนผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม จึงได้ประกาศนโยบายด้านสิ่งแวดล้อมไว้ ของบริษัทในเครือทั้ง 2 บริษัท ดังนี้

บริษัท เอฟแอนด์เอฟฟู้ด จำกัด, ธุรกิจไก่ชำแหละ (FF)




บริษัท แฟฟเฟดฟู้ด จำกัด / F & F FOOD COMPANY LIMITED
101/1-3 หมู่ 10 ตำบลบางพลีใหญ่ อำเภอบางพลี จังหวัดสมุทรปราการ 10540 โทร 02-019-8488-9 โทรสาร 02-019-8488-101
 E-mail : f&f@f&ffood.com Bk. F&F Account : f&ffood@bankf&f.com

นโยบายสิ่งแวดล้อม

บริษัท แฟฟเฟดฟู้ด จำกัด ประกอบกิจการผลิต ชิ้นส่วน โปสเตอร์ มีหน่วยงานที่ขึ้นตรงต่อการบริหารจัดการ
 ด้านสิ่งแวดล้อมมาประยุกต์ใช้ในทุกกิจกรรมและยุทธศาสตร์ทางธุรกิจของบริษัท โดยมุ่งเน้นพัฒนาและดำเนินรายการจัดการ
 สิ่งแวดล้อมอย่างมีประสิทธิภาพ ดังต่อไปนี้

1. ปรับปรุงประสิทธิภาพ โดยมุ่งเน้นการป้องกันมลพิษและการแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้นในสำนักงาน
2. ดำเนินการลดใช้ของคละอั้งขยะทางรถยนต์ จักรยานและ จักรยานยนต์ ที่เกี่ยวข้องกันสิ่งแวดล้อม โดยยึดถือเป็น
 มาตรฐานดังนี้
3. ปรับปรุงรถยนต์ให้มีสิ่งแวดล้อม ให้ใช้เชื้อเพลิงสะอาด เลือกใช้การนำกลับมาใช้ใหม่และการนำขยะมาทำเป็นพลังงาน
4. ใช้สารในใช้การลด หรือทดแทนและป้องกัน ถ้ามีประพิพาทและปัญหา ให้ใช้โดยปลอดภัยและตามกำหนดของ
 ผลิตภัณฑ์ดูแล โดยไม่ก่อให้เกิดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม หรือเกิดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมโดยเด็ดขาด
5. มุ่งเน้นที่จะลดปริมาณการเกิดของเสียจาก (Waste) โดยการนำหลักการ "3R" ได้แก่ Reduce Reuse Recycle มา
 ประยุกต์ใช้ในบริษัท
6. ส่งเสริมและสนับสนุนให้พนักงาน ผู้รับเหมา บริษัทผู้มาในการรักษาสิ่งแวดล้อมและความสะดวกปลอดภัยในการ
 ปฏิบัติงาน โดยการสื่อสารและฝึกอบรมพนักงาน จัดทำสิ่งแวดล้อม

บริษัท อื่นที่เกี่ยวข้องโดยทางอ้อมซึ่งสามารถตรวจสอบได้ผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องทางกระบวนการจัดการ
 สิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน

ประกาศใช้ ณ วันที่ 2 มกราคม 2568

 ๑๕๕ (นายประจักษ์ ทองฤกษ์)
 ผู้จัดการทั่วไป

บริษัท สปริงคิทเช่น จำกัด, ธุรกิจไก่แปรรูป (SK)


[illegible]

Spring **ဟိတ်စ် ကုန်ပစ္စည်းများ** / Spring Kitchen Co., Ltd.
 ၁၀၇၊ ၂၅၊ ၃ ရပ်ကွက်အမှတ် ၄၈၈၊ အနောက်ဘက်လမ်း၊ နဂါးမင်းလမ်း၊ ပုသိမ်မြို့၊ မြန်မာနိုင်ငံ။ (09-468414) ဖုန်း (09-468414)
 327 MOO 3, THUNGKOH - DONTAHET RD., BO SAPHAN, NONG PHU NGUM, SUPHAN BURE 72193, THAILAND Tel:095449414 Fax:095447435

၆. အကျိုးတော်အတွက် လုပ်ဆောင်မှုများကို တိုက်တွန်းပါသည်။
 Encourage participation and create environmental awareness within the organization.
 ပါဝင်ခြင်းနှင့် ဆုံးဖြတ်ချက်ချရာတွင် ပတ်ဝန်းကျင်ဆိုင်ရာ သဘောထားရှိခြင်းတို့ကို ထည့်သွင်းရန်

ဒီကြေညာချက်သည် အထွေထွေဖြစ်ပြီး
 The announcement came to know generally.
 အားလုံးအသိပေးကြည့်ပါသည်။

မတ်လ ၁၀၊ ၂၀၂၀။ ၂၀၂၀။
 10 MARCH 2023
 ၁၀ ရက်၊ မတ်လ ၂၀၂၃။


 (ဥယျာဉ်ရေးရာ အဖွဲ့ချုပ်)
 စာရေးသူ/Manager
 Ma Hnatwadi Dussadenoc
 Managing director
 ဦးစီးအဖွဲ့ချုပ်ကြီး/ဥက္ကဋ္ဌ

นโยบายการส่งเสริมให้มีการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ

กลุ่มบริษัทฯ ส่งเสริมให้ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับ ในองค์กรใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ เหมาะสมและเพียงพอและเกิดประโยชน์สูงสุด รวมถึงสื่อสาร ให้ความรู้ สนับสนุนและสร้างจิตสำนึกแก่พนักงาน รวมถึงผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย ในการบริหารการใช้ทรัพยากรที่มีอยู่ให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่องค์กร นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้กำหนดนโยบายด้านสิ่งแวดล้อม และมาตรการด้านสิ่งแวดล้อม เพื่อผลักดันการดำเนินการตามนโยบายอย่างมีประสิทธิภาพ กำหนดให้ทุกหน่วยงานต้องดำเนินงานตามบทบาทหน้าที่และตามกฎหมายกำหนด จากนโยบายสู่การปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม และสนับสนุนให้มีการสื่อสารถึงการดำเนินธุรกิจภายใต้มาตรฐานสิ่งแวดล้อมที่เหมาะสมผ่านช่องทางการสื่อสารต่าง ๆ ทั้งภายในองค์กรและสู่สาธารณชน ภายนอก ในปี 2567 บริษัทฯ ได้ดำเนินกิจกรรมและโครงการที่เกี่ยวกับการจัดการด้านสิ่งแวดล้อม ดังนี้

■ ทรัพยากรน้ำ

ทรัพยากรน้ำเป็นสิ่งสำคัญในกระบวนการผลิตเนื้อไก่แปรรูป บริษัทฯ ได้มีแบบแผนการกำหนดปริมาณการใช้น้ำอย่างเหมาะสมในทุกขั้นตอนการผลิต มีระบบการจัดเก็บข้อมูลปริมาณการใช้น้ำ เพื่อนำมาวิเคราะห์และวางแผนควบคุมการใช้น้ำอย่างต่อเนื่อง รวมถึงการปรับปรุงกระบวนการผลิต ควบคู่ไปกับการวิจัยและพัฒนาวิธีการ หรือเทคโนโลยีการผลิต เพื่อลดปริมาณการใช้น้ำ หรือเพิ่มประสิทธิภาพการใช้น้ำให้คุ้มค่าที่สุด

การใช้น้ำเพื่อการผลิตและการอุปโภคของบริษัทฯ เป็นการใช้น้ำจากผิวดิน โดยในปี 2565-2567 กลุ่มบริษัทฯ (FF และ SK) มีปริมาณการใช้น้ำ จำนวน 0.907 ล้านลูกบาศก์เมตร, 1.242 ล้านลูกบาศก์เมตร และ 1.016 ล้านลูกบาศก์เมตร ตามลำดับ โดยคิดเป็น อัตราการใช้น้ำต่อ 1 หน่วยผลิต ได้ดังนี้ 9.93 ลูกบาศก์เมตรต่อตัน, 13.23 ลูกบาศก์เมตรต่อตัน และ 9.42 ลูกบาศก์เมตรต่อตัน ตามลำดับ

■ พลังงาน

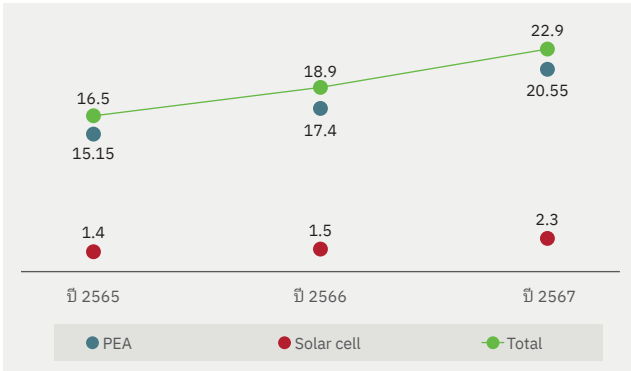
กลุ่มบริษัทฯ อยู่ในขอบข่ายของโรงงานควบคุมด้านพลังงาน เราให้ความสำคัญกับการใช้พลังงานอย่างมีประสิทธิภาพและการอนุรักษ์พลังงานมาอย่างต่อเนื่อง มีการจัดเก็บข้อมูลและจัดทำรายงานการจัดการพลังงาน ส่งให้หน่วยงานราชการเป็นประจำทุกปีอย่างต่อเนื่อง

การใช้พลังงานของกระบวนการผลิตเพื่อการวิเคราะห์และวางแผนการควบคุมการใช้พลังงาน ขณะเดียวกันยังได้ออกแบบเครื่องจักร อุปกรณ์และกระบวนการผลิตให้มีประสิทธิภาพสูงสุดและใช้พลังงานน้อยที่สุด

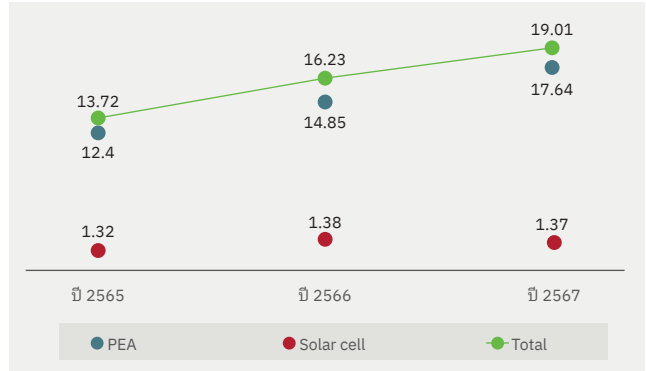
ในปี 2565 - 2567 ธุรกิจไก่ชำแหละ (FF) มีปริมาณการใช้ไฟฟ้ารวม จำนวน 16.50 ล้านกิโลวัตต์-ชั่วโมง, 18.90 ล้านกิโลวัตต์-ชั่วโมง และ 22.86 ล้านกิโลวัตต์-ชั่วโมง ตามลำดับ โดยแบ่งเป็นการซื้อไฟฟ้าจากการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคและการใช้ไฟฟ้าจากแผงโซลาร์เซลล์ขนาด 1.65 เมกะวัตต์ (พลังงานทดแทน) ซึ่งคิดเป็นการใช้ไฟฟ้าต่อหนึ่งหน่วยผลิต เท่ากับ 0.58 กิโลวัตต์-ชั่วโมง/ตัว, 0.64 กิโลวัตต์-ชั่วโมง/ตัว และ 0.65 ล้านกิโลวัตต์-ชั่วโมง/ตัว ตามลำดับ และปริมาณการใช้ไฟฟ้าเฉลี่ย ในปี 2565-2567 แบ่งเป็น 55% ใช้ในระบบทำความเย็นเพื่อเก็บรักษาสินค้า, 30% ใช้ในกระบวนการผลิต และ 15% ใช้ในส่วนอื่น ๆ

ในปี 2565 - 2567 ธุรกิจไก่แปรรูป (SK) มีปริมาณการใช้ไฟฟ้ารวม จำนวน 13.72 ล้านกิโลวัตต์-ชั่วโมง, 16.23 ล้านกิโลวัตต์-ชั่วโมง และ 19.01 ล้านกิโลวัตต์-ชั่วโมง ตามลำดับ โดยแบ่งเป็นการซื้อไฟฟ้าจากการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคและการใช้ไฟฟ้าจากแผงโซลาร์เซลล์ ขนาด 0.999 เมกะวัตต์ (พลังงานทดแทน) ซึ่งคิดเป็นการใช้ไฟฟ้าต่อหนึ่งหน่วยผลิต เท่ากับ 0.88 กิโลวัตต์-ชั่วโมง/กิโลกรัม, 1.16 กิโลวัตต์-ชั่วโมง/กิโลกรัม และ 0.95 กิโลวัตต์-ชั่วโมง/กิโลกรัม ตามลำดับ และ ปริมาณการใช้ไฟฟ้าเฉลี่ย ในปี 2565-2567 แบ่งเป็น 62% ใช้ในระบบทำความเย็นเพื่อเก็บรักษาสินค้า, 15% ใช้ในกระบวนการผลิต และ 23% ใช้ในส่วนอื่น ๆ

FF: ปริมาณการใช้ไฟฟ้าปี 2565-2567 (เมกะวัตต์)



SK: ปริมาณการใช้ไฟฟ้าปี 2565-2567 (เมกะวัตต์)



การอนุรักษ์พลังงาน

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายอนุรักษ์พลังงาน เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินงานด้านพลังงาน เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพ และ ประโยชน์สูงสุด โดยกำหนดให้การอนุรักษ์พลังงานเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงาน บริษัทฯ ให้มีการปรับปรุงประสิทธิภาพ การใช้ทรัพยากรอย่างต่อเนื่องให้เหมาะสมกับธุรกิจ กำหนดแผนเป้าหมายและมาตรการอนุรักษ์พลังงานในแต่ละปี และสื่อสาร ให้พนักงานทุกคนเข้าใจและปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง โดยถือว่า การอนุรักษ์พลังงานเป็นความรับผิดชอบของผู้บริหารและพนักงาน ทุกคน ที่ต้องร่วมกันกำหนดมาตรการ และให้ความร่วมมือในการปฏิบัติตาม ตลอดจนมีการติดตามและรายงานผลต่อ คณะทำงานด้านการจัดการพลังงาน อีกทั้ง บริษัทฯ ให้การสนับสนุนทรัพยากรด้านบุคลากร ด้านงบประมาณ ด้านฝึกอบรม และ อื่น ๆ ตามความเหมาะสม เพื่อปรับปรุงพัฒนางานด้านการจัดการพลังงาน และให้มีการทบทวน ปรับปรุงนโยบาย เป้าหมาย และ แผนดำเนินงานด้านพลังงานเป็นประจำ ทุกปี โดยในปี 2567 บริษัทฯ ได้รณรงค์และส่งเสริมการประหยัดพลังงาน โดยมีการควบคุมปริมาณการใช้ไฟฟ้าในกระบวนการผลิต ทั้งมาตรการลดการใช้พลังงานไฟฟ้าและมาตรการลดขนาดมอเตอร์ไฟฟ้า ให้เหมาะสมกับภาระงาน

นโยบาย อนุรักษ์พลังงาน

[illegible][illegible][illegible][illegible]

การจัดการด้านการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ

ISO 14064-1:2018 เป็นมาตรฐานว่าด้วยเรื่องหลักการและข้อกำหนดระดับองค์กร สำหรับการวัดปริมาณและการรายงานผลการปลดปล่อยและลดปริมาณก๊าซเรือนกระจก โดยมีการตรวจรับรองจากบริษัท บิวโรเวริทีส เซอร์ติฟิเคชั่น (ประเทศไทย) จำกัด

เอกสารการขึ้นทะเบียน ISO 14064-1:2018 และ CFO ของ TGO ประจำปี 2565 และ 2566



ปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจก (Ton CO₂-eq)

บริษัทฯ ให้ความสำคัญการจัดการด้านการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ ซึ่งสภาพอากาศที่เปลี่ยนแปลงส่งผลกระทบต่อทั้งทางตรงและทางอ้อมต่อการดำเนินธุรกิจ บริษัทฯ จึงมีการเก็บข้อมูลและวิเคราะห์ถึงแหล่งการเกิดก๊าซเรือนกระจกภายในโรงงาน

โดยในปี 2565 บริษัทมีการวัดปริมาณและการรายงานผลการปล่อยปริมาณก๊าซเรือนกระจกในระดับองค์กร โดยระยะเวลารายงานคือ 1 มกราคม 2565 - 31 ธันวาคม 2565 ซึ่งประกอบด้วยปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกทางตรงขององค์กร (ขอบเขต 1) เท่ากับ 13,120.99 ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า ปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกทางอ้อมจากการใช้พลังงาน (ขอบเขต 2) เท่ากับ 13,775.03 ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า

ปี 2566 บริษัทมีการวัดปริมาณและการรายงานผลการปล่อยปริมาณก๊าซเรือนกระจกในระดับองค์กร โดยระยะเวลารายงานคือ 1 มกราคม 2566 - 31 ธันวาคม 2566 ซึ่งประกอบด้วยปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกทางตรงขององค์กร (ขอบเขต 1) เท่ากับ 14,990 ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า ปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกทางอ้อมจากการใช้พลังงาน (ขอบเขต 2) เท่ากับ 16,124 ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า และได้ทำการขึ้นทะเบียนกับองค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจกทั้งคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กร กับองค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจกแห่งประเทศไทย(องค์การมหาชน) (อบก.)

และในปี 2567 บริษัทมีการวัดปริมาณและการรายงานผลการปล่อยปริมาณก๊าซเรือนกระจกในระดับองค์กร โดยระยะเวลารายงานคือ 1 มกราคม 2567 - 31 ธันวาคม 2567 ซึ่งประกอบด้วยปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกทางตรงขององค์กร (ขอบเขต 1) เท่ากับ 19,787 ตันคาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า ปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกทางอ้อมจากการใช้พลังงาน (ขอบเขต 2) เท่ากับ 19,097 ตัน คาร์บอนไดออกไซด์เทียบเท่า (อยู่ระหว่างการทวนสอบจากหน่วยงานภายนอก)

การจัดการมลพิษและของเสีย

มลพิษทางอากาศ

บริษัทฯ มีระบบกำจัดมลพิษก่อนปล่อยออกสู่ภายนอกโรงงาน มีการติดตามประเมินผลการตรวจวัดค่ามลพิษที่ปล่อยออกสู่ภายนอก โดยมีเป้าหมายว่าการปล่อยมลพิษออกสู่ภายนอกโรงงานจะต้องต่ำกว่าเกณฑ์ที่กฎหมายกำหนด โดยผู้ที่รับอนุญาตจากกรมโรงงานอุตสาหกรรม จะทำการตรวจวัด ปีละ 2 ครั้ง ในปี 2567 การตรวจวัดปริมาณการปล่อยสารเจือปนในอากาศลดลงอย่างต่อเนื่อง ทั้งมีระบบกำจัดมลพิษทางอากาศของโรงงานมีประสิทธิภาพ และปริมาณมลพิษที่ปล่อยออกสู่ภายนอกเป็นไปตามเป้าหมาย

มลพิษทางเสียง

บริษัทฯ มีการตรวจวัดคุณภาพเสียงในบรรยากาศ (Ambient noise measurement) เพื่อวัดระดับความดังเสียงจากโรงงานเฉลี่ย 24 ชั่วโมง และวัดระดับเสียงรบกวน โดยระดับความดังเสียงที่ปล่อยออกสู่ภายนอกให้เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด ดำเนินการตรวจวัดโดยผู้รับอนุญาตจากกรมโรงงานอุตสาหกรรม ปี 2567 ผลการตรวจวัดระดับความดังเสียงใกล้เคียงเมื่อเทียบกับปีก่อน ทั้งระดับความดังเสียงเฉลี่ย 24 ชั่วโมงบริเวณหน้าโรงงาน และบริเวณหลังโรงงานใกล้เคียงกับปีก่อน รวมถึงระดับเสียงรบกวนบริเวณหน้าโรงงาน และบริเวณหลังโรงงานใกล้เคียงกับปีก่อนเช่นกัน ซึ่งจุดตรวจวัดมีค่าอยู่ในเกณฑ์มาตรฐานที่กฎหมายกำหนดไว้ทั้งหมด

มลพิษทางน้ำ

บริษัทฯ มีการควบคุมระบบบำบัดน้ำเสียให้มีประสิทธิภาพตามเกณฑ์มาตรฐานของกฎหมายกำหนด รวมถึงมีเทคโนโลยีที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพสูงในการบำบัดน้ำเสีย และมีการติดตามและวัดผลคุณภาพน้ำทั้งก่อนปล่อยออกสู่ภายนอก โดยมีการใช้ระบบการบำบัดน้ำเสีย คือ Up flow Anaerobic Sludge Blanket (UASB) และ Sequencing Batch Reactor, SBR เพื่อให้ได้คุณภาพน้ำ ทั้งที่เป็นไปตามกฎหมายกำหนดและไม่ส่งผลกระทบต่อระบบนิเวศโดยรวม นอกจากนี้ ยังให้ความสำคัญกับการ

นำน้ำเสียที่ผ่านการบำบัดแล้วหมุนเวียนกลับมาใช้ใหม่ แต่เนื่องด้วยมีกฎหมายเกี่ยวกับคุณภาพและความปลอดภัยของอาหาร และข้อกำหนดของลูกค้าจึงทำให้มีข้อจำกัดในการนำน้ำกลับมาใช้ใหม่ โดยปริมาณน้ำเสียที่เกิดจากกระบวนการผลิต และการอุปโภคบริโภคต่อวันเฉลี่ย อยู่ที่ 2,000 ลูกบาศก์เมตร/วัน ซึ่งระบบบำบัดน้ำเสียของบริษัทฯ ที่มีอยู่มีความสามารถรองรับ น้ำเสียที่เกิดขึ้นต่อวันได้ถึง 2,500 ลูกบาศก์เมตร/วัน โดยปริมาณน้ำที่ผ่านการบำบัดและผ่านเกณฑ์มาตรฐานน้ำทิ้งจะถูกปล่อย ออกเป็นปริมาณเฉลี่ย 2,000 ลูกบาศก์เมตร/วัน

ของเสีย

บริษัทฯ มีการจัดการของเสียแยกตามประเภทของเสียตามที่กฎหมายกำหนด และมีระบบป้องกันการปนเปื้อนสิ่งแวดล้อมตั้งแต่ การจัดเก็บ การขนส่ง และการกำจัด อีกทั้งมีระบบบริหารจัดการของเสียอันตราย การคัดแยกของเสียในแต่ละประเภท ซึ่งรวม ถึงการจัดทำระบบการจัดการภายใน บัญชีปริมาณของเสียที่เกิดขึ้นในแต่ละเดือน การรวบรวมจัดเก็บอย่างถูกวิธี การส่งไปกำจัด โดยผู้ที่ได้รับอนุญาตจากกรมโรงงานอุตสาหกรรมกระทรวงอุตสาหกรรม ซึ่งสามารถตรวจสอบย้อนกลับได้ทั้งระบบงาน เช่น

- ขยะอันตราย เช่น Solvent ใช้แล้ว, หลอดไฟเสื่อมสภาพ, ภาชนะปนเปื้อน และน้ำมันหล่อลื่นใช้แล้ว ส่งกำจัดกับบริษัทที่ได้ รับอนุญาตตามกฎหมาย โดยวิธีการกำจัดจะมีทั้งนำมารีไซเคิล และฝังกลบ
- ขยะทั่วไป (ไม่อันตราย) เช่น ถุงพลาสติก, กระดาษ, เศษเหล็ก และเศษสแตนเลส ส่งกำจัดกับบริษัทที่ได้รับอนุญาตตาม กฎหมาย เพื่อนำไปรีไซเคิล ทั้งการคัดแยกเพื่อจำหน่ายต่อ ทำอาหารสัตว์ หมักเพื่อทำเป็นปุ๋ย และอื่น ๆ

โครงการลดปริมาณขยะมูลฝอย

บริษัทมีการนำถุงพลาสติกที่ในกระบวนการมาล้างทำความสะอาดเพื่อลดปัญหาการขยะที่ส่งไปกำจัดกับหน่วยงานท้องถิ่น เพื่อ ลดปัญหาเรื่องกลิ่นของขยะที่เกิดจากหมักหมม ได้ 226 ตัน ในปี 2567

ในปี 2567 บริษัทฯ ไม่มีการฉีพาททางกฎหมายในเรื่องการปล่อยมลพิษและของเสีย หรือการเกิดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมจาก การดำเนินธุรกิจ รวมถึงไม่ได้ต้องโทษปรับจากการละเมิดกฎหมายและข้อบังคับด้านสิ่งแวดล้อมแต่อย่างใด

โครงการขยะรีไซเคิล

โครงการขยะรีไซเคิล เป็นการคัดแยกขยะที่เกิดจากความร่วมมือของพนักงาน รวมถึงมีการประชาสัมพันธ์ให้พนักงานตระหนัก ถึงการกำจัดขยะอย่างถูกวิธีโดยมีการแบ่งประเภทของถังขยะ เช่น ถังขยะสีเขียวใช้สำหรับขยะเปียกย่อยสลายได้ ถังขยะสีน้ำเงิน ใช้สำหรับขยะทั่วไป และถังขยะสีเหลืองใช้สำหรับขยะรีไซเคิล ถังขยะสีแดงสำหรับขยะอันตราย ทำให้สามารถช่วยการลดปริมาณ ขยะลดมลพิษต่อสิ่งแวดล้อม และเป็นการสร้างมูลค่าให้กับของที่ไม่ใช่แล้ว นอกจากนี้ บริษัทฯ มีการนำขยะรีไซเคิลไปร่วมกิจกรรม กับทาง อบต. ซึ่งเป็นกิจกรรมเพื่อนำขยะรีไซเคิลไปสร้างมูลค่าให้กับชุมชน และสังคม



1. ขยะเปียก

2. ขยะรีไซเคิล

3. ขยะอันตราย

4. ขยะติดเชื้อ

5. ขยะทั่วไป

5. ผลการดำเนินงานด้านสังคม (CSR)

กิจกรรม CSR “ความรับผิดชอบต่อสังคมขององค์กร”



รวมกิจกรรมแจกไก่ให้กับนักเรียน
โรงเรียนวัดหนองพันทา
วันที่ 16 สิงหาคม 2567



รวมกิจกรรมแจกไก่ให้กับนักเรียน
โรงเรียนวัดดาปาน
วันที่ 16 สิงหาคม 2567



รวมกิจกรรมทอดกฐินวัดรางเข็มทอง
วันที่ 23 ตุลาคม 2567



แจกไก่ให้แก่โรงเรียนวัดดอนตำลึง
ประจำปี 2567
วันที่ 9 มกราคม 2567



แจกไก่ให้แก่โรงเรียนวัดเวฬุวัน
ประจำปี 2567
วันที่ 9 มกราคม 2567



แจกไก่ให้แก่โรงเรียนวัดทับกระดาน
ประจำปี 2567
วันที่ 9 มกราคม 2567



แจกไก่ให้แก่โรงเรียนบ้านหนองจิก
ประจำปี 2567
วันที่ 9 มกราคม 2567

ข้อมูลสำคัญทางการเงิน

| อัตราส่วนทางการเงิน | หน่วย | งบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม | | |
|---|--------|---|--------|--------|
| | | 2565 | 2566 | 2567 |
| อัตราส่วนสภาพคล่อง | | | | |
| อัตราส่วนสภาพคล่อง | เท่า | 1.45 | 1.22 | 2.56 |
| อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว | เท่า | 0.35 | 0.16 | 0.93 |
| อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด | เท่า | 0.93 | 0.37 | 1.09 |
| อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า | เท่า | 36.24 | 41.88 | 37.10 |
| ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย | วัน | 9.93 | 8.60 | 9.70 |
| อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ | เท่า | 6.08 | 6.16 | 9.06 |
| ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย | วัน | 59.23 | 58.40 | 39.73 |
| อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้การค้า | เท่า | 10.72 | 10.52 | 11.68 |
| ระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ย | วัน | 33.59 | 34.22 | 30.83 |
| วงจรเงินสด | วัน | 35.57 | 32.77 | 18.61 |
| อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหากำไร | | | | |
| อัตรากำไรขั้นต้น | ร้อยละ | 20.06 | 9.27 | 14.86 |
| อัตรากำไรจากการดำเนินงาน | ร้อยละ | 15.01 | 4.83 | 11.20 |
| อัตราส่วนรายได้อื่นต่อรายได้รวม | ร้อยละ | 0.43 | 0.36 | 0.64 |
| อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร | ร้อยละ | 106.90 | 145.39 | 128.72 |
| อัตรากำไรสุทธิ | ร้อยละ | 14.64 | 4.08 | 9.75 |
| อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น | ร้อยละ | 38.96 | 10.77 | 25.87 |
| อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน | | | | |
| อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ | ร้อยละ | 24.31 | 6.34 | 17.52 |
| อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร | ร้อยละ | 58.84 | 18.94 | 39.11 |
| อัตราการหมุนของสินทรัพย์ | เท่า | 1.67 | 1.56 | 1.81 |
| อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน | | | | |
| อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น | เท่า | 0.67 | 0.67 | 0.37 |
| อัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อส่วนของผู้ถือหุ้นรวม | เท่า | 0.23 | 0.33 | 0.12 |
| อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย | เท่า | 42.29 | 9.27 | 36.04 |
| อัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อกำไรก่อนดอกเบี้ยจ่ายภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | เท่า | 0.47 | 1.47 | 0.41 |
| อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน | เท่า | 0.82 | 0.34 | 1.16 |

4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

ผลการดำเนินงานสำหรับงวด 12 เดือน

| สำหรับงวด 12 เดือน สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | ธุรกิจผลิตและจำหน่าย เนื้อไก่ชำแหละ | | ธุรกิจผลิตและจำหน่าย ชิ้นส่วนไก่แปรรูป (CAV) | | ธุรกิจอื่นๆ | | ตัดรายการระหว่าง ส่วนงาน | | รวมส่วนงานที่รายงาน | |
|--|--|--------------|--|---------------|--------------|--------------|-----------------------------|----------|---------------------|--------------|
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| หน่วย : ล้านบาท | | | | | | | | | | |
| รายได้จากการขายและการให้บริการ | 5,515.70 | 4,370.28 | 2,938.78 | 2,212.48 | 26.55 | 16.85 | (1,140.92) | (829.47) | 7,340.11 | 5,770.14 |
| ต้นทุนขายและการให้บริการ | (4,945.61) | (4,184.36) | (2,418.65) | (1,864.00) | (25.29) | (16.05) | 1,139.84 | 829.14 | (6,249.71) | (5,235.27) |
| ผลการดำเนินงานตามส่วนงาน | 570.09 | 185.92 | 520.13 | 348.48 | 1.26 | 0.80 | (1.08) | (0.33) | 1,090.40 | 534.87 |
| อัตรากำไรขั้นต้น | 10.34% | 4.25% | 17.70% | 15.75% | 4.75% | 4.75% | | | 14.86% | 9.27% |
| รายได้อื่น | | | | | | | | | 42.04 | 20.86 |
| กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน | | | | | | | | | 4.86 | - |
| ต้นทุนในการจัดจำหน่าย | | | | | | | | | (210.10) | (134.13) |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | | | | | | | | | (105.29) | (109.46) |
| ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน | | | | | | | | | - | (10.64) |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | | | | | | | | | - | (2.20) |
| ขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุน ในบริษัทย่อย | | | | | | | | | - | (20.59) |
| ต้นทุนทางการเงิน | | | | | | | | | (30.50) | (44.01) |
| กำไรก่อนภาษีเงินได้ | | | | | | | | | 791.41 | 234.70 |
| รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้ | | | | | | | | | (75.61) | 0.51 |
| กำไรสำหรับปี | | | | | | | | | 715.80 | 235.21 |
| อัตรากำไรสุทธิ | | | | | | | | | 9.75% | 4.08% |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน - ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัท (บาทต่อหุ้น) | | | | | | | | | 0.80 | 0.30 |

ภาพรวมสำหรับผลประกอบการรอบ 12 เดือนของกลุ่มบริษัทฯ ปี 2567 กลุ่มบริษัทฯ มีรายได้รวม 7,340.11 ล้านบาท (2566: 5,770.14 ล้านบาท) เพิ่มขึ้น 1,569.97 ล้านบาท (+27.21%) และมีอัตรากำไรขั้นต้นอยู่ที่ 14.86% (2566: 9.27%) ปรับตัวสูงขึ้น 5.59% โดยธุรกิจผลิตและจำหน่ายเนื้อไก่ชำแหละ มียอดขายเพิ่มขึ้น 1,145.42 ล้านบาท (+26.21%) และธุรกิจผลิตและจำหน่ายชิ้นส่วนไก่แปรรูปปรุงสุก (CAV) ยอดขายเพิ่มขึ้น 726.30 ล้านบาท (+32.83%) โดยรวม มาจากการเติบโตของยอดขายทั้งในประเทศ (รวม ยอดขายชิ้นส่วนไก่ให้ธุรกิจ CAV) และต่างประเทศ

ธุรกิจผลิตและจำหน่ายเนื้อไก่ชำแหละ มีปริมาณการขาย (รวม ยอดขายชิ้นส่วนไก่ให้ธุรกิจ CAV) 89.80 ล้านกิโลกรัม (2566: 70.34 ล้านกิโลกรัม) เพิ่มขึ้น 19.46 ล้านกิโลกรัม (+27.67%) โดยมีราคาขายเฉลี่ย 61.42 บาทต่อกิโลกรัม (2566: 62.13 บาทต่อกิโลกรัม) ลดลง 0.71 บาทต่อกิโลกรัม ในขณะที่ ต้นทุนเฉลี่ยอยู่ที่ 55.07 บาทต่อกิโลกรัม (2566: 59.49 บาทต่อกิโลกรัม) ลดลง 4.42 บาทต่อกิโลกรัม มีผลให้กำไรขั้นต้นปรับสูงขึ้นเฉลี่ย 3.71 บาทต่อกิโลกรัม โดยมีอัตรากำไรขั้นต้นอยู่ที่ 10.34% (2566: 4.25%) อัตรากำไรขั้นต้นที่สูงขึ้น มีปัจจัยหลัก มาจากต้นทุนวัตถุดิบ เช่น ข้าวโพด กากถั่วเหลือง ยังคงปรับตัวลดลง ทำให้ราคาต้นทุนอาหารสัตว์ ซึ่งเป็นต้นทุนหลักที่ใช้ในการเลี้ยงไก่ ราคาเฉลี่ยลดลง

ธุรกิจผลิตและจำหน่ายชิ้นส่วนไก่แปรรูปปรุงสุก (CAV) มีปริมาณการขาย 20.40 ล้านกิโลกรัม (2566: 14.50 ล้านกิโลกรัม) เพิ่มขึ้น 5.90 ล้านกิโลกรัม (+40.69%) โดยมีราคาขายเฉลี่ย 144.02 บาทต่อกิโลกรัม (2566: 152.55 บาทต่อกิโลกรัม) ลดลง 8.53 บาทต่อกิโลกรัม โดยที่ต้นทุนขายเฉลี่ยอยู่ที่ 118.53 บาทต่อกิโลกรัม (2566: 128.48 บาทต่อกิโลกรัม) ลดลง 9.95 บาทต่อกิโลกรัม มีผลให้กำไรขั้นต้น ปรับสูงขึ้นเฉลี่ย 1.42 บาทต่อกิโลกรัม มีอัตรากำไรขั้นต้นอยู่ที่ 17.70% (2566: 15.75%)

รายได้อื่น เพิ่มขึ้นจาก รายได้จากการขายเศษซากและวัสดุสิ้นเปลืองที่ใช้ในการผลิตและดอกเบี้ยรับที่เกิดจากเงินฝากประจำกับธนาคารพาณิชย์ โดยมีอัตราดอกเบี้ย 2.00% - 2.30% ต่อปี

กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน เกิดจากค่าเงินบาทเมื่อเทียบกับสกุลเงิน USD มีการผันผวนในระหว่างปี โดยในช่วงครึ่งปีแรก 2567 ค่าเงินบาทมีการอ่อนค่า ส่งผลให้กลุ่มบริษัทฯ มีกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน ขณะที่ ค่าเงินบาทมีการแข็งค่าขึ้นในระยะสั้น ๆ ช่วงกลางไตรมาส 3/2567 และกลับอ่อนค่าลงในช่วงไตรมาสสุดท้ายของปี ทำให้ภาพรวมปี 2567 กลุ่มบริษัทฯ ยังคงมีกำไร จากอัตราแลกเปลี่ยน สำหรับปี 2566 กลุ่มบริษัทฯ ได้รับผลกระทบจากการผันผวนของค่าเงิน ส่งผลให้เกิดขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเล็กน้อย อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัทฯ มีการทำ Forward contract เพื่อลดความเสี่ยงจากการผันผวนของค่าเงินอย่างต่อเนื่อง

ต้นทุนในการจัดจำหน่าย คิดเป็น 2.86% ของยอดขาย (2566: 2.32% ของยอดขาย) ปรับตัวสูงขึ้น เนื่องจากค่าขนส่งสินค้าซึ่งเป็นค่าใช้จ่ายหลัก มีการปรับอัตราเพิ่มขึ้น โดยเฉพาะการส่งออกสินค้าไปยังแถบประเทศยุโรป

ต้นทุนทางการเงิน ลดลง 13.51 ล้านบาท เนื่องจาก กลุ่มบริษัทฯ มีกระแสเงินสดจากการดำเนินงานมากขึ้น จากผลประกอบการที่เติบโตตามเป้าที่วางไว้ จึงได้ทำการชำระคืนเงินกู้ยืมกับธนาคารเพิ่มขึ้น ตามแผนการลดค่าใช้จ่ายต้นทุนทางการเงิน

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ เพิ่มขึ้นเนื่องจาก มีบัตร BOI ที่หมดอายุระหว่างปี มีผลให้อัตรากำไรสุทธิเงินได้จริง (Effective tax rate) อยู่ที่ 8.51% (2566: 2.15%) อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัทฯ อยู่ระหว่างการดำเนินการขออนุมัติบัตรใหม่

ฐานะการเงิน

| | ข้อมูลทางการเงินรวม | | ข้อมูลเปรียบเทียบ | |
|---|---------------------|-----------------|-------------------|---------|
| | 31 ธันวาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2566 | 2567 & 2566 | |
| | ล้านบาท | ล้านบาท | ล้านบาท | ร้อยละ |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | 2,415.81 | 1,206.45 | 1,209.36 | 100.24 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | 2,287.16 | 2,259.78 | 27.38 | 1.21 |
| รวมสินทรัพย์ | 4,702.97 | 3,466.23 | 1,236.74 | 35.68 |
| หนี้สินหมุนเวียน | 945.07 | 990.59 | (45.52) | (4.60) |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | 324.33 | 403.98 | (79.65) | (19.72) |
| รวมหนี้สิน | 1,269.40 | 1,394.57 | (125.17) | (8.98) |
| ทุนจดทะเบียน | 2,115.66 | 2,115.66 | - | - |
| ทุนที่ออกและชำระแล้ว | 1,975.66 | 1,575.66 | 400.00 | 25.39 |
| ส่วนเกินมูลค่าหุ้น | 751.41 | 106.37 | 645.04 | 606.43 |
| ส่วนต่างจากการรวมธุรกิจ ภายใต้การควบคุมเดียวกัน | 121.03 | 121.03 | - | - |
| กำไรสะสม | | | | |
| จัดสรรแล้ว - ทุนสำรองตามกฎหมาย | 85.03 | 53.28 | 31.75 | 59.58 |
| ยังไม่จัดสรร | 458.25 | 175.62 | 282.63 | 160.93 |
| รวมส่วนของบริษัทใหญ่ | 3,391.38 | 2,031.96 | 1,359.42 | 66.90 |
| ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | 42.19 | 39.71 | 2.48 | 6.25 |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้น | 3,433.57 | 2,071.67 | 1,361.90 | 65.74 |
| รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | 4,702.97 | 3,466.23 | 1,236.74 | 35.68 |

ในเดือน กรกฎาคม 2567 บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน) ได้ออกจำหน่ายหุ้นสามัญ IPO จำนวน 200 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 5.40 บาท และได้รับเงินค่าจองซื้อหุ้นสามัญรวม 1,080.00 ล้านบาท โดยวันที่ 25 กรกฎาคม 2567 บริษัทได้นำหุ้นสามัญ จดทะเบียนของบริษัทเข้าทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET) เป็นวันแรก

กลุ่มบริษัทฯ มีสินทรัพย์หมุนเวียน ณ สิ้นปี 2567 จำนวน 2,415.81 ล้านบาท (2566: 1,206.45 ล้านบาท) เพิ่มขึ้น 1,209.36 ล้านบาท (+100.24%) มาจาก

1. การเพิ่มขึ้น ของสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น จำนวน 680.00 ล้านบาท เกิดจากการที่บริษัทจัดสรรเงินที่ได้รับจากการขายหุ้น IPO ไปฝากธนาคารในรูปแบบตั๋วเงินฝากที่มีอายุไม่เกิน 3 เดือนแต่ไม่เกิน 12 เดือน
2. การเพิ่มขึ้น ของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด จำนวน 549.79 ล้านบาท เกิดจากการที่บริษัทจัดสรรเงินที่ได้รับจากการขายหุ้น IPO ไปฝากธนาคาร ในรูปแบบตั๋วเงินฝากที่มีอายุไม่เกิน 3 เดือน
3. การเพิ่มขึ้น ของลูกหนี้การค้า จำนวน 152.35 ล้านบาท ซึ่งเป็นผลมาจากการส่งมอบสินค้าในช่วงสิ้นปี 2567 มากขึ้นเมื่อเทียบกับสิ้นปี 2566 โดยยอดขายเดือนธันวาคม 2567 อยู่ที่ 606.63 ล้านบาท (ธันวาคม 2566: 417.80 ล้านบาท)
4. การลดลง ของสินค้าคงเหลือ จำนวน 248.96 ล้านบาท เกิดจากบริษัทมียอดขายที่เพิ่มขึ้น อีกทั้งมีการบริหาร การจัดเก็บปริมาณสินค้าคงคลังให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน ณ สิ้นปี 2567 มีจำนวน 2,287.16 ล้านบาท (2566: 2,259.78 ล้านบาท) เพิ่มขึ้น 27.38 ล้านบาท (+1.22%) มาจาก

1. การเพิ่มขึ้น ของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ จำนวน 57.01 ล้านบาท ส่วนใหญ่มาจากการลงทุนเพื่อปรับปรุงประสิทธิภาพกระบวนการผลิตให้สอดคล้องกับแผนการเติบโตของธุรกิจ
2. การลดลง ของสินทรัพย์สิทธิการใช้ จำนวน 22.64 ล้านบาท เนื่องจาก มีการจัดประเภทของเครื่องจักรหลังหมดสัญญาเช่าไปเป็นสินทรัพย์ของกลุ่มบริษัทฯ และค่าเสื่อมราคาที่เกิดขึ้นระหว่างปี
3. การลดลง ของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี จำนวน 7.42 ล้านบาท อันเป็นผลจากการลดลงของค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ

หนี้สิน ณ สิ้นปี 2567 มีจำนวน 1,269.40 ล้านบาท (2566: 1,394.57 ล้านบาท) ลดลง 125.17 ล้านบาท (-8.97%) มาจาก

1. การลดลง ของเงินกู้ยืมระยะสั้นและระยะยาวจากธนาคาร รวมจำนวน 254.13 ล้านบาท เกิดจากการชำระคืน เงินกู้ยืมมากขึ้น เนื่องจากกลุ่มบริษัทฯ มีกระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงานเพิ่มขึ้นโดยสอดคล้องกับการเติบโต ของธุรกิจ รวมถึงมีวงจรเงินสด (cash cycle) จากการดำเนินงานที่เร็วขึ้น อันเป็นผลมาจากการบริหารจัดการ อัตราหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ (Inventory turnover) ได้ดีขึ้น
2. การเพิ่มขึ้น ของเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น จำนวน 126.38 ล้านบาท เกิดจากการซื้อวัตถุดิบหลักที่ใช้ในการผลิตเพิ่มมากขึ้นรวมถึงมีการลงทุนในเครื่องจักรใหม่

ส่วนของผู้ถือหุ้น ณ สิ้นปี 2567 มีจำนวน 3,433.57 ล้านบาท (2566 : 2,071.67 ล้านบาท) เพิ่มขึ้น 1,361.90 ล้านบาท (+65.74%) มีผลมาจาก กลุ่มบริษัทฯ มีการออกหุ้น IPO มูลค่าสุทธิ จำนวน 1,045.04 ล้านบาท (เงินค่าหุ้น IPO 1,080.00 ล้านบาท สุทธิจากค่าใช้จ่ายทางตรงในการออกหุ้น IPO 34.96 ล้านบาท) และมีกำไรเบ็ดเสร็จรวม จำนวน 713.10 ล้านบาท ในขณะที่มีการประกาศจ่ายเงินปันผลในระหว่างปี จำนวน 396.24 ล้านบาท

เหตุการณ์ภายหลังวันที่ในงบการเงิน

ดูหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 28

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

.....
 นายสุเมธ มาลีสีรังสี
 กรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน
 ผู้มีอำนาจรายงานสารสนเทศ
 บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน)

5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

1. ข้อมูลบริษัท

| | FM | FF | SK | FFPF |
|---------------------------|---|---|---|---|
| | บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน) | บริษัท เอฟแอนด์เอฟฟู้ด จำกัด | บริษัท สปริงคิทเชน จำกัด | บริษัท เอฟแอนด์เอฟเพ็ทฟู้ด จำกัด |
| ประเภทธุรกิจ | ลงทุนถือหุ้นในบริษัทอื่น (Holding company) | ผลิตและจำหน่าย เนื้อไก่ชำแหละ | ผลิตและจำหน่าย ชิ้นส่วนไก่แปรรูป | ผลิตและจำหน่าย อาหารสำเร็จรูป สำหรับสัตว์เลี้ยง |
| ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ | 48 หมู่ 8 ถนนพุทธมณฑลสาย 4 ตำบลกระทุ่มล้ม อำเภอสองพี่น้อง จังหวัดนครปฐม 73220 | 61 หมู่ 3 ถนนสายทุ่งคอก-ดอนตาเพชร ตำบลบ่อสุพรรณ อำเภอสองพี่น้อง จังหวัดสุพรรณบุรี 72190 | 327 หมู่ที่ 3 ถนนสายทุ่งคอก-ดอนตาเพชร ตำบลบ่อสุพรรณ อำเภอสองพี่น้อง จังหวัดสุพรรณบุรี 72190 | 48 หมู่ 8 ถนนพุทธมณฑลสาย 4 ตำบลกระทุ่มล้ม อำเภอสองพี่น้อง จังหวัดนครปฐม 73220 |
| โทรศัพท์ | 02-814-3480 | 081-513-7859 | 035-440-414 | 02-814-3480 |
| เลขทะเบียนบริษัท | 0107566000658 | 0745535000292 | 0725557000295 | 0735563007191 |
| ทุนจดทะเบียน | 2,115,655,700 | 472,500,000 | 350,000,000 | 1,000,000 |
| ทุนชำระแล้ว | 1,975,655,700 | 472,500,000 | 350,000,000 | 1,000,000 |
| จำนวนหุ้นที่จำหน่ายแล้ว | 987,827,850 | 4,725,000 | 3,500,000 | 10,000 |
| ชนิดของหุ้นที่จำหน่ายแล้ว | หุ้นสามัญ | หุ้นสามัญ | หุ้นสามัญ | หุ้นสามัญ |
| เว็บไซต์ | www.foodmoments.co.th | www.f-ffood.com | www.springkitchens.com | |

2. นายทะเบียนหลักทรัพย์

ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด

93 อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร 10400

โทรศัพท์ 02-229 2800

3. ผู้สอบบัญชี

บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาคไทย สอบบัญชี จำกัด

1 อาคารเอ็มไพร์ทาวเวอร์ ชั้น 50 ถนนสาทรใต้ แขวงยานนาวา เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120

โทรศัพท์ 02-677-2000

ข้อพิพาททางกฎหมาย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่มีข้อพิพาททางกฎหมาย



ส่วนที่

2

การกำกับดูแลกิจการ

6. นโยบายกำกับดูแลกิจการ

1. ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย โดยคณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงความสำคัญในการปฏิบัติตามหลักบรรษัทภิบาลในการดำเนินธุรกิจและมีเจตนารมณ์ที่จะส่งเสริมให้บริษัทและบริษัทย่อยดำเนินธุรกิจภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) มีระบบการบริหารจัดการที่ดีและมีมาตรฐาน ปราศจากการทุจริตคอร์รัปชัน มุ่งเน้นการสร้างประโยชน์สูงสุดให้ผู้ถือหุ้น คำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียโดยรวม มีคุณธรรมในการดำเนินธุรกิจ มีความโปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้ จึงได้จัดทำนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี ฉบับนี้ขึ้น ซึ่งสอดคล้องกับหลักการกำกับกิจการที่ดี สำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 (Corporate Governance Code for Listed Companies 2017) ที่จัดทำโดยคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทในฐานะที่เป็นผู้นำหรือผู้รับผิดชอบสูงสุดขององค์กร ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนได้ใช้และยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติหน้าที่ของตนอย่างเคร่งครัด เพื่อก่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์ด้านการกำกับดูแลกิจการ (Governance Outcome) อย่างน้อย ดังต่อไปนี้ อันจะเสริมสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน สอดคล้องกับความมุ่งหวังของทั้งภาคธุรกิจ ผู้ลงทุน ตลอดจนตลาดทุนและสังคมโดยรวม ซึ่งสาระสำคัญของนโยบายกำกับดูแลกิจการที่ดีมีหลักปฏิบัติ 8 ประการ ดังนี้



หลักปฏิบัติ 1:

ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบของ
คณะกรรมการ ในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่
กิจการอย่างยั่งยืน (Establish Clear Leadership Role
and Responsibilities of the Board)

หลักปฏิบัติ 2 :

กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการ
ที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน (Define the Objectives
that Promote Sustainable Value Creation)

หลักปฏิบัติ 3 :

เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิภาพ
(Strengthen Board Effectiveness)

หลักปฏิบัติ 4 :

สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูง และการบริหารบุคลากร
(Ensure Effective CEO and People Management)

หลักปฏิบัติ 5 :

ส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมี
ความรับผิดชอบต่อสังคม (Nurture Innovation and
Responsible Business)

หลักปฏิบัติ 6 :

ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
ที่เหมาะสม (Strengthen Effective Risk Management
and Internal Control)

หลักปฏิบัติ 7 :

รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล
(Ensure Disclosure and Financial Integrity)

หลักปฏิบัติ 8 :

สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น
(Ensure Engagement and Communication
with Shareholders)



หลักปฏิบัติ

1

ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทในฐานะผู้นำองค์กร
ที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน
(Establish Clear Leadership Role and Responsibilities of the Board)

หลักปฏิบัติ 1.1 คณะกรรมการบริษัทจะเข้าใจบทบาทและตระหนักถึงความรับผิดชอบในฐานะผู้นำที่ต้องกำกับดูแลให้องค์กร
มีการบริหารจัดการที่ดี ซึ่งครอบคลุมถึง

- (1) การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย
- (2) การกำหนดกลยุทธ์ นโยบายการดำเนินงาน ตลอดจนการจัดสรรทรัพยากรสำคัญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์
และเป้าหมาย
- (3) การติดตาม ประเมินผล และดูแลการรายงานผลการดำเนินงาน

■ แนวปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักปฏิบัติ

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดขอบเขต อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท
คณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ แยกออกจากขอบเขต อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของฝ่ายจัดการ
อย่างชัดเจน โดยคณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่สำคัญในการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย กลยุทธ์ นโยบาย
การดำเนินงาน และการจัดสรรทรัพยากรสำคัญ เพื่อให้บุคลากรของบริษัทและบริษัทย่อย สามารถปฏิบัติหน้าที่
ให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่วางไว้โดยคณะกรรมการบริษัทจะติดตาม ประเมินผล และดูแลการรายงาน
ผลการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อยให้เป็นไปอย่างเหมาะสม

หลักปฏิบัติ 1.2 ในการสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลกิจการให้นำไปสู่ผลสัมฤทธิ์
ด้านการกำกับดูแลกิจการ (governance outcome) ดังต่อไปนี้

- (1) สามารถแข่งขันได้และมีผลประกอบการที่ดีโดยคำนึงถึงผลกระทบในระยะยาว (competitiveness and
performance with long-term perspective)
- (2) ประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม เคารพสิทธิ และมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น และ ผู้มีส่วนได้เสีย (ethical
and responsible business)
- (3) เป็นประโยชน์ต่อสังคม และพัฒนาหรือลดผลกระทบด้านลบต่อสิ่งแวดล้อม (good corporate citizenship)
- (4) สามารถปรับตัวได้ภายใต้ปัจจัยการเปลี่ยนแปลง (corporate resilience)

■ แนวปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักปฏิบัติ

คณะกรรมการบริษัทจะคำนึงถึงผลประโยชน์และผลกระทบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมเป็นสำคัญ นอกเหนือจาก
ผลประกอบการทางการเงิน อีกทั้ง จะผลักดันและขับเคลื่อนวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดมั่นในการดำเนินงานอย่างมี
จริยธรรม เคารพสิทธิ และรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแล
การดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อยให้สามารถปรับตัวเพื่อรองรับความเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยต่างๆ อยู่เสมอ
โดยยังคงรักษาความสามารถในการแข่งขันเพื่อประโยชน์ระยะยาวแก่ผู้ถือหุ้นในการนี้ คณะกรรมการบริษัทได้
จัดให้มีนโยบายต่าง ๆ ที่จำเป็นต่อการกำกับดูแลกิจการดังกล่าวเป็นลายลักษณ์อักษร (อาทิ จรรยาบรรณธุรกิจ
เป็นต้น) เพื่อเป็นหลักการและแนวทางในการดำเนินงานของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน และจะสื่อสารให้
เข้าใจและจัดให้มีกลไกที่เพียงพอ เอื้อต่อการปฏิบัติได้จริง รวมทั้ง ติดตามผลการปฏิบัติและทบทวนนโยบาย
ดังกล่าวอยู่เป็นประจำ

หลักปฏิบัติ 1.3 คณะกรรมการบริษัทจะมีหน้าที่ดูแลให้กรรมการและผู้บริหารทุกคนปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ รับผิดชอบ (duty of care) และซื่อสัตย์สุจริตต่อองค์กร (duty of loyalty) และดูแลให้การดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น

■ แนวปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักปฏิบัติ

คณะกรรมการจะดูแลให้กรรมการและผู้บริหารปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ รับผิดชอบ และซื่อสัตย์สุจริตต่อองค์กร และดูแลให้การดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ตลอดจนนโยบายหรือแนวทางที่ได้กำหนดไว้ รวมทั้งมีกระบวนการอนุมัติการดำเนินงานที่สำคัญ เช่น การอนุมัติธุรกรรมที่มีผลกระทบต่อบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ การทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน การจ่ายเงินปันผล เป็นต้น

หลักปฏิบัติ 1.4 คณะกรรมการบริษัทต้องเข้าใจขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท และกำหนดขอบเขตการมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและฝ่ายจัดการอย่างชัดเจน ตลอดจนติดตามดูแลให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและฝ่ายจัดการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย

■ แนวปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักปฏิบัติ

คณะกรรมการบริษัทได้จัดทำกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท ซึ่งระบุขอบเขต อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้กรรมการของบริษัทเข้าใจบทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของตนที่มีต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท และใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และมีความโปร่งใส และกำหนดให้มีการสอบทานกฎบัตรคณะกรรมการบริษัทตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร ทั้งนี้ เพื่อให้กฎบัตรดังกล่าวมีความเป็นปัจจุบันและเหมาะสมกับระเบียบ ข้อบังคับ และสถานการณ์ต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไป พร้อมทั้ง ให้จัดทำตารางสรุปรายละเอียดการทบทวนไว้ท้ายกฎบัตรด้วย

ในการนี้ คณะกรรมการบริษัทยังมีอำนาจในการกำหนดขอบเขตการมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและฝ่ายจัดการอย่างชัดเจนและตามความเหมาะสม เพื่อให้สอดคล้องกับทิศทางขององค์กร ตลอดจนติดตามการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย เช่น อนุมัติโครงสร้างองค์กรและอำนาจการบริหารงาน กำหนดอำนาจอนุมัติในการทำธุรกรรม และการดำเนินการต่างๆ

หลักปฏิบัติ

2

กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน
(Define the Objectives that Promote Sustainable Value Creation)

หลักปฏิบัติ 2.1 คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดหรือดูแลให้วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการ (objectives) เป็นไปเพื่อความยั่งยืน โดยเป็นวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่สอดคล้องกับการสร้างคุณค่าให้ทั้งกิจการ ลูกค้า คู่ค้า ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมโดยรวม

■ แนวปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักปฏิบัติ

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบในการกำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมาย แนวทาง นโยบายของบริษัทที่ชัดเจนและเหมาะสม โดยสามารถใช้เป็นแนวคิดหลักในการกำหนดรูปแบบธุรกิจและทิศทางการดำเนินงานของทุกคนในองค์กรให้ขับเคลื่อนไปในทิศทางเดียวกัน เพื่อความยั่งยืนและโดยมีเป้าหมายเพื่อเพิ่มมูลค่าทางเศรษฐกิจให้แก่ผู้ถือหุ้น โดยคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง และสังคมโดยรวม

หลักปฏิบัติ 2.2 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มั่นใจว่า วัตถุประสงค์และเป้าหมาย ตลอดจนกลยุทธ์ในระยะเวลานานกลาง (ระยะเวลา 3 – 5 ปี) และ/หรือ ประจำปีของกิจการสอดคล้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการ โดยมีการนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้อย่างเหมาะสมและปลอดภัย

■ แนวปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักปฏิบัติ

คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้การจัดทำกลยุทธ์ แผนการดำเนินการ และงบประมาณประจำปีของบริษัท สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัทและสนับสนุนให้มีการจัดทำหรือทบทวนวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และกลยุทธ์ทางธุรกิจในระยะเวลาดำเนินการ 3 – 5 ปี เพื่อให้มั่นใจว่ากลยุทธ์ แผนการดำเนินการ และงบประมาณประจำปีได้คำนึงถึงผลกระทบในระยะยาวและคาดการณ์ได้ตามสมควร ในการกำกับดูแล การจัดทำกลยุทธ์ แผนการดำเนินการ และงบประมาณประจำปีของบริษัทนั้น คณะกรรมการบริษัทจะสนับสนุน การนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้อย่างเหมาะสมและปลอดภัย รวมทั้ง กำกับดูแลด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อสร้างความสามารถในการแข่งขันและตอบสนองต่อความต้องการของผู้มีส่วนได้เสีย ภายใต้ความรับผิดชอบ ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมโดยรวม

หลักปฏิบัติ

3

เสริมสร้างคณะกรรมการบริษัทที่มีประสิทธิภาพ
(Strengthen Board Effectiveness)

หลักปฏิบัติ 3.1 คณะกรรมการบริษัทจะรับผิดชอบในการกำหนดและทบทวนโครงสร้างคณะกรรมการบริษัท ทั้งในเรื่องขนาด องค์ประกอบ สัดส่วนกรรมการที่เป็นอิสระที่เหมาะสมและจำเป็นต่อการนำพาวงค์กรสู่วัตถุประสงค์และ เป้าหมายหลักที่กำหนดไว้

■ แนวปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักปฏิบัติ

- คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการที่มีคุณสมบัติที่ครบถ้วนตามที่ กฎหมายกำหนดและเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท ทั้งในด้านทักษะ ความสามารถ และประสบการณ์
- คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดและทบทวนโครงสร้างคณะกรรมการบริษัทที่เหมาะสมกับองค์กรและจำเป็น ต่อการนำพาวงค์กรสู่วัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักที่กำหนดไว้ โดยต้องประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อย 5 คน และมีกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมดแต่ต้องไม่น้อยกว่า 3 คน อันจะ สะท้อนอำนาจที่ถ่วงดุลกันอย่างเหมาะสม

หลักปฏิบัติ 3.2 คณะกรรมการบริษัทจะเลือกบุคคลที่เหมาะสมเป็นประธานกรรมการบริษัท และดูแลให้มั่นใจว่า องค์ประกอบ และการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัทเอื้อต่อการใช้ดุลพินิจในการตัดสินใจอย่างมีอิสระ

■ แนวปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักปฏิบัติ

ประธานกรรมการบริษัทและประธานเจ้าหน้าที่บริหารมีอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบที่แตกต่างกัน โดย คณะกรรมการได้กำหนดให้ประธานกรรมการบริษัทจะต้องไม่เป็นบุคคลคนเดียวกับกับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อให้เกิดการถ่วงดุลและการสอบทานการบริหารงาน อีกทั้ง หาก (ก) ประธานกรรมการบริษัทไม่เป็นกรรมการ อิสระ หรือ (ข) ประธานกรรมการบริษัทและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (หรือตำแหน่งเทียบเท่ากัน) เป็นบุคคลใน ครอบครัวเดียวกัน หรือ (ค) ประธานกรรมการบริษัทเป็นสมาชิกในคณะกรรมการบริหารหรือคณะทำงานหรือได้ รับมอบหมายให้มีหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการบริหาร คณะกรรมการบริษัทจะต้องประกอบด้วยกรรมการอิสระ มากกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมด หรือจะต้องมีกรรมการอิสระคนหนึ่งร่วมพิจารณากำหนดวาระการ ประชุมคณะกรรมการบริษัท ในการนี้ ประธานกรรมการบริษัทจะมีบทบาทเป็นผู้นำคณะกรรมการบริษัท ขอบเขต อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของประธานคณะกรรมการบริษัทจึงต้องครอบคลุมถึงเรื่องดังต่อไปนี้

- กำกับ ติดตาม ดูแลการบริหารงานของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยอื่น ๆ ให้บรรลุ วัตถุประสงค์ตามแผนงานที่กำหนดไว้

- เสริมสร้างมาตรฐานการกำกับดูแลกิจการที่ดีของคณะกรรมการบริษัท
- กำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัทโดยหารือร่วมกับฝ่ายจัดการ เพื่อให้แน่ใจว่าเรื่องสำคัญได้ถูกบรรจุไว้ในวาระการประชุมแล้ว อีกทั้ง เป็นผู้เรียกประชุมคณะกรรมการบริษัท
- ควบคุมการประชุมคณะกรรมการบริษัทให้เป็นไปตามระเบียบวาระที่กำหนดไว้ ข้อบังคับ และกฎหมาย โดยจัดสรรเวลาให้เหมาะสม รวมทั้ง เปิดโอกาสให้กรรมการแต่ละท่านอภิปรายและแสดงความคิดเห็นอย่างอิสระเปิดเผย และเป็นผู้ลงคะแนนเสียงชี้ขาดในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากัน
- ควบคุมการประชุมผู้ถือหุ้นให้เป็นไปตามระเบียบวาระที่กำหนดไว้ ข้อบังคับ และกฎหมาย โดยจัดสรรเวลาให้เหมาะสม รวมทั้ง เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นแสดงความคิดเห็นได้อย่างเท่าเทียม และดูแลให้มีการตอบข้อซักถามของผู้ถือหุ้นอย่างเหมาะสมและโปร่งใส
- ดูแลให้การติดต่อสื่อสารระหว่างกรรมการและผู้ถือหุ้นเป็นไปอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
- เสริมสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการ
- ปฏิบัติหน้าที่อื่น ๆ ตามที่กฎหมายกำหนดไว้โดยเฉพาะให้เป็นหน้าที่ของประธานกรรมการบริษัท

หลักปฏิบัติ 3.3 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้การสรรหาและคัดเลือกกรรมการมีกระบวนการที่โปร่งใส ชัดเจน และสามารถตรวจสอบได้ เพื่อให้ได้คณะกรรมการบริษัทที่มีคุณสมบัติสอดคล้องกับองค์ประกอบที่กำหนดไว้

■ **แนวปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักปฏิบัติ**

คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทนขึ้น เพื่อช่วยในการพิจารณากำหนดหลักเกณฑ์ รูปแบบ และกระบวนการในการสรรหาและคัดเลือกบุคคลเพื่อเข้ารับการเสนอชื่อเป็นกรรมการ กรรมการชุดย่อย และผู้บริหารระดับสูง โดยมุ่งเน้นถึงความเป็นธรรม ความเหมาะสม ความโปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้ เพื่อสร้างความมั่นใจและความน่าเชื่อถือต่อผู้มีส่วนได้เสียของบริษัท

หลักปฏิบัติ 3.4 ในการเสนอคำตอบแทนคณะกรรมการบริษัทให้ผู้ถือหุ้นอนุมัติ คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาให้โครงสร้างและอัตราค่าตอบแทนมีความเหมาะสมกับความรับผิดชอบและมุ่งใจให้คณะกรรมการบริษัทนำพาองค์กรให้ดำเนินงานตามเป้าหมายทั้งระยะสั้นและระยะยาว

■ **แนวปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักปฏิบัติ**

คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทนขึ้น เพื่อช่วยในการพิจารณาหลักเกณฑ์ รูปแบบ และกระบวนการการจ่ายค่าตอบแทนสำหรับกรรมการ กรรมการชุดย่อย ผู้บริหารระดับสูง และพนักงานของบริษัท รวมทั้งผลประโยชน์ตอบแทนอื่นๆ อย่างเป็นธรรมและเหมาะสม เพื่อบริการให้กรรมการและพนักงานปฏิบัติหน้าที่ของตนเองอย่างสุดความสามารถ ซึ่งจะสร้างคุณค่าและมูลค่าเพิ่มให้แก่ผู้ถือหุ้นในระยะยาว ตลอดจนช่วยรักษานักงานที่มีคุณภาพได้อย่างแท้จริง โดยอาศัยการเปรียบเทียบโครงสร้างและอัตราค่าตอบแทนกับบริษัทอื่น ๆ ที่ดำเนินธุรกิจในตลาดหลักทรัพย์เดียวกัน และเป็นบริษัทที่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์”) ประกอบกับขอบเขต อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบ (Accountability and Responsibility) และประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ

หลักปฏิบัติ 3.5 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้กรรมการทุกคนมีความรับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่และจัดสรรเวลาอย่างเพียงพอ

■ **แนวปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักปฏิบัติ**

- คณะกรรมการบริษัทจะดูแลเพื่อให้มั่นใจว่า กรรมการของบริษัทเข้าใจบทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของตนที่มีต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท และสามารถปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล มีความโปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้

- คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้กรรมการทุกคนสามารถใช้เวลาให้กับบริษัทเพื่อจะได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างเต็มที่และเหมาะสม รวมทั้ง กำหนดหลักเกณฑ์สำหรับกรณีที่กรรมการดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่นว่าสามารถทำได้ トラบเท่าที่ไม่เป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติหน้าที่กรรมการของบริษัท ตลอดจนไม่ขัดหรือแย้งกับแนวทางที่สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนดไว้
- คณะกรรมการบริษัทจะสนับสนุนให้กรรมการสามารถเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการและประชุมผู้ถือหุ้นได้ทุกครั้ง เว้นแต่กรณีที่มีเหตุจำเป็นหรือสุดิวสัย

หลักปฏิบัติ 3.6 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีกรอบและกลไกในการกำกับดูแลนโยบายและการดำเนินงานของบริษัทย่อยและกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ ในระดับที่เหมาะสมกับกิจการแต่ละแห่ง รวมทั้งบริษัทย่อยและกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุนมีความเข้าใจถูกต้องตรงกันด้วย

■ แนวปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักปฏิบัติ

คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีกรอบและกลไกในการกำกับดูแลนโยบายและการดำเนินงานของบริษัทย่อยและกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุนอย่างมีนัยสำคัญในระดับที่เหมาะสมและกิจการนั้น ๆ เพื่อสร้างความเข้าใจที่ถูกต้องตรงกัน โดยจะพิจารณาแต่งตั้งบุคคลให้ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการหรือผู้บริหารของบริษัทย่อยในจำนวนอย่างน้อยตามสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อย พร้อมทั้ง กำหนดขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของกรรมการและผู้บริหารที่ได้รับการแต่งตั้งไว้อย่างชัดเจน รวมทั้งกำหนดกรอบอำนาจในการใช้ดุลยพินิจที่ชัดเจนในการออกเสียงในการประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อยในเรื่องสำคัญซึ่งจะต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัทก่อน เพื่อให้มีการควบคุมการบริหารให้เป็นไปตามนโยบายของบริษัทและการทำรายการต่าง ๆ ให้ถูกต้องตามกฎหมาย ในที่นี้ให้หมายความรวมถึง การเปิดเผยข้อมูล ฐานะทางการเงิน ผลการดำเนินงาน การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่มีนัยสำคัญให้ครบถ้วนถูกต้อง

หลักปฏิบัติ 3.7 คณะกรรมการบริษัทควรจัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ประจำปีของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ และกรรมการรายบุคคล โดยผลประเมินอาจนำไปใช้สำหรับประกอบการพัฒนาการปฏิบัติหน้าที่ต่อไปด้วย

■ แนวปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักปฏิบัติ

คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีการพิจารณาประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ ทั้งแบบรายคณะและรายบุคคล รวมทั้ง กำกับดูแลให้บริษัทมีกระบวนการที่มีประสิทธิภาพในการประเมินผลงานของผู้บริหารระดับสูงอย่างน้อยปีละ 1 ครั้งเป็นประจำทุกปี เพื่อช่วยให้มีการพิจารณาทบทวนผลงาน ประเด็นและอุปสรรคต่าง ๆ ในระหว่างปีที่ผ่านมา และเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานโดยการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างน้อยต้องเป็นวิธีการประเมินด้วยตนเองหรือการประเมินแบบไขว้ และเปิดเผยข้อมูลหลักเกณฑ์และขั้นตอนการประเมินในภาพรวมในแบบรายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) อีกทั้ง คณะกรรมการบริษัทอาจนำผลการประเมินผลการปฏิบัติงานเพื่อใช้เป็นข้อมูลประกอบการความเห็นของคณะกรรมการบริษัทเพื่อนำเสนอผู้ถือหุ้นในการพิจารณาการเลือกตั้งกรรมการซึ่งออกตามวาระ

หลักปฏิบัติ 3.8 คณะกรรมการบริษัทควรกำกับดูแลให้คณะกรรมการบริษัทและกรรมการแต่ละคนมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ ลักษณะการประกอบธุรกิจ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ ตลอดจนสนับสนุนให้กรรมการทุกคนได้รับการเสริมสร้างทักษะและความรู้สำหรับการปฏิบัติหน้าที่กรรมการอย่างสม่ำเสมอ

■ แนวปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักปฏิบัติ

คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มั่นใจว่า กรรมการแต่ละคนจะได้รับการแนะนำข้อมูลที่เป็นต่อการปฏิบัติหน้าที่ลักษณะการประกอบธุรกิจของบริษัท และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ ตลอดจน เข้าใจวิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมาย แนวทาง นโยบาย แผนงานการดำเนินธุรกิจ กลยุทธ์ทางธุรกิจของบริษัท นอกจากนี้

คณะกรรมการบริษัทสนับสนุนการจัดให้กรรมการ/ผู้บริหารได้รับความรู้และเข้าอบรมหลักสูตรต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่กรรมการและกรรมการเฉพาะเรื่องอย่างต่อเนื่องและเพียงพอ

หลักปฏิบัติ 3.9 คณะกรรมการบริษัทควรดูแลให้มั่นใจว่าการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัทเป็นไปด้วยความเรียบร้อย สามารถเข้าถึงข้อมูลที่จำเป็น และมีเลขานุการบริษัทที่มีความรู้และประสบการณ์ที่จำเป็นและเหมาะสมต่อการสนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัท

■ แนวปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักปฏิบัติ

คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีการประกาศกำหนดตารางประชุมล่วงหน้าให้กรรมการและผู้เกี่ยวข้องทราบ เพื่อให้กรรมการจัดสรรเวลาและเข้าร่วมการประชุมได้ทุกครั้ง (ยกเว้นกรณีมีเหตุจำเป็นหรือสุดวิสัย) พร้อมทั้งจัดส่งหนังสือเชิญประชุม พร้อมระเบียบวาระการประชุมที่ชัดเจนและเอกสารประกอบการประชุมที่ครบถ้วนเพียงพอให้แก่กรรมการล่วงหน้าก่อนการประชุม เพื่อให้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอก่อนเข้าร่วมประชุม เปิดโอกาสให้กรรมการแต่ละท่านอภิปรายและแสดงความคิดเห็นอย่างอิสระเปิดเผย และมีการจัดสรรเวลาการประชุมอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ รวมทั้ง กรรมการมีสิทธิขอดูหรือตรวจเอกสารที่เกี่ยวข้องและจะเชิญผู้บริหารระดับสูงหรือฝ่ายจัดการที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้รายละเอียดเพิ่มเติมในฐานะที่เกี่ยวข้องโดยตรง รวมทั้ง สามารถขอความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาภายนอกได้

คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีเลขานุการบริษัทเพื่อทำหน้าที่หลักในการดูแลการจัดประชุมคณะกรรมการบริษัท และการประชุมผู้ถือหุ้น ดูแลการจัดเก็บและรักษาเอกสาร รวมทั้งช่วยสนับสนุนกิจกรรมด้านต่าง ๆ ของคณะกรรมการบริษัทด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริต เพื่อช่วยให้คณะกรรมการบริษัทปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง (Regulatory Compliance) รวมทั้ง สนับสนุนให้การกำกับดูแลกิจการเป็นไปตามมาตรฐานกำกับดูแลกิจการที่ดี อีกทั้ง คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีเลขานุการบริษัทต้องได้รับการพัฒนาความรู้และได้รับการอบรมอย่างต่อเนื่องและเพียงพอ

หลักปฏิบัติ

4

สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร
(Ensure Effective CEO and People Management)

หลักปฏิบัติ 4.1 คณะกรรมการบริษัทจะดำเนินการให้มั่นใจว่ามีการสรรหาและพัฒนากรรมการ และผู้บริหารระดับสูงให้มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และคุณลักษณะที่จำเป็นต่อการขับเคลื่อนองค์กรไปสู่เป้าหมาย

■ แนวปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักปฏิบัติ

คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเป็นผู้รับผิดชอบในการพิจารณาหลักเกณฑ์รูปแบบ และกระบวนการสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสม เพื่อดำรงตำแหน่งผู้บริหารระดับสูง รวมทั้ง กำหนดเกณฑ์ในการประเมินผลการดำเนินงานของบุคคลดังกล่าว เพื่อพิจารณาทบทวนผลงาน ปัญหาและอุปสรรคที่เกิดขึ้นในแต่ละปี และเพื่อนำผลการประเมินไปใช้ในการพัฒนาและปรับปรุงการปฏิบัติในด้านต่าง ๆ ได้ อีกทั้ง ยังจัดให้มีแผนสืบทอดงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทจะส่งเสริมให้ผู้บริหารระดับสูงได้รับการอบรมและพัฒนาความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ที่จำเป็นต่อการขับเคลื่อนองค์กรไปสู่เป้าหมาย

หลักปฏิบัติ 4.2 คณะกรรมการบริษัทควรกำกับดูแลให้มีการกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนและการประเมินผลที่เหมาะสม

■ แนวปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักปฏิบัติ

คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเป็นผู้รับผิดชอบในการพิจารณาหลักเกณฑ์ รูปแบบ และกระบวนการจ่ายค่าตอบแทนของผู้บริหารระดับสูง รวมทั้งผลประโยชน์ตอบแทนอื่น ๆ

- ให้เป็นธรรมและเหมาะสม และพิจารณากำหนดรูปแบบและหลักเกณฑ์ภาพรวมเกี่ยวกับการจ่ายผลตอบแทนของพนักงานบริษัทอย่างเป็นธรรมและเหมาะสม พร้อมทั้ง จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานในแต่ละปี
- หลักปฏิบัติ 4.3** คณะกรรมการบริษัทควรเข้าใจโครงสร้างและความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้นที่อาจมีผลกระทบต่อการบริหารและการดำเนินงานของกิจการ
- แนวปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักปฏิบัติ
- คณะกรรมการบริษัทจะทำความเข้าใจโครงสร้างและความสัมพันธ์ของผู้ถือหุ้นที่อาจมีผลกระทบต่อการบริหารและการดำเนินงานของกิจการ พร้อมทั้ง ดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วนและเหมาะสม
- หลักปฏิบัติ 4.4** คณะกรรมการบริษัทควรติดตามดูแลการบริหารและพัฒนาบุคลากรให้มีจำนวน ความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และแรงจูงใจที่เหมาะสม
- แนวปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักปฏิบัติ
- คณะกรรมการบริษัทจะดูแลการบริหารและพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และแรงจูงใจที่เหมาะสม สอดคล้องกับทิศทางและกลยุทธ์ขององค์กร คงไว้ซึ่งการปฏิบัติอย่างเป็นธรรม เพื่อรักษาไว้ซึ่งบุคลากรที่มีความสามารถ อีกทั้ง ยังจัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพหรือกลไก เพื่อดูแลให้พนักงานมีการออมอย่างเพียงพอสำหรับการเกษียณ

หลักปฏิบัติ

5

ส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ
(Nurture Innovation and Responsible Business)

- หลักปฏิบัติ 5.1** คณะกรรมการบริษัทจะให้ความสำคัญและสนับสนุนการสร้างนวัตกรรมที่ก่อให้เกิดมูลค่าแก่ธุรกิจควบคู่ไปกับการสร้างคุณประโยชน์ต่อลูกค้า คู่ค้า หรือผู้ที่เกี่ยวข้อง และมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม
- แนวปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักปฏิบัติ
- คณะกรรมการบริษัทจะให้ความสำคัญและสนับสนุนการสร้างนวัตกรรม เพื่อตอบสนองความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียและพร้อมรองรับการเปลี่ยนแปลงทางเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม ซึ่งนำไปสู่การเพิ่มโอกาสและความสามารถในการแข่งขัน พร้อมทั้ง จัดให้ฝ่ายจัดการนำไปเป็นส่วนหนึ่งในการทบทวนกลยุทธ์ การวางแผนพัฒนาปรับปรุงการดำเนินงานและติดตามผลการดำเนินงาน
- หลักปฏิบัติ 5.2** คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลให้ฝ่ายจัดการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมและสะท้อนอยู่ในแผนดำเนินการ (operational plan) เพื่อให้มั่นใจได้ว่า ทุกฝ่ายขององค์กรได้ดำเนินการสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก และแผนกลยุทธ์ (strategies) ของกิจการ
- แนวปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักปฏิบัติ
- คณะกรรมการบริษัทดูแลให้ฝ่ายจัดการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมและสะท้อนอยู่ในแผนดำเนินการ เพื่อให้มั่นใจว่าทุกฝ่ายขององค์กรดำเนินการสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก และแผนกลยุทธ์ของกิจการด้วยความยั่งยืน โดยอาจจัดทำนโยบายหรือแนวปฏิบัติที่ครอบคลุมเรื่องดังต่อไปนี้
- ผู้ถือหุ้น :** บริษัทตระหนักดีว่าผู้ถือหุ้นคือเจ้าของกิจการและบริษัทมีหน้าที่สร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่ผู้ถือหุ้น บริษัทมุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจด้วยความรู้และทักษะการบริหารจัดการอย่างสูงสุดความสามารถในทุกกรณี ด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน เพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นโดยรวมและในระยะยาว รวมทั้ง เปิดเผยข้อมูลครบถ้วนตามความเป็นจริง โปร่งใส สามารถตรวจสอบและเชื่อถือได้ต่อผู้ถือหุ้น

พนักงาน : บริษัทจะปฏิบัติต่อพนักงานทุกรายอย่างเท่าเทียม เป็นธรรม และเคารพในสิทธิมนุษยชน บริษัทจะให้ผลตอบแทนอย่างเหมาะสมและเป็นธรรมแก่พนักงาน ดูแลรักษาสภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีความปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สิน ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาศักยภาพ ความรู้ และขีดความสามารถของพนักงานอย่างทั่วถึงและสม่ำเสมอ และพยายามสร้างแรงจูงใจให้พนักงานที่มีความรู้ความสามารถสูงให้คงอยู่กับบริษัท เพื่อพัฒนาองค์กรต่อไป บริษัทจะปลูกฝังให้พนักงานปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด และสร้างทัศนคติที่ดีในการปฏิบัติหน้าที่ของพนักงาน รวมทั้ง หลีกเลี่ยงการกระทำใด ๆ ที่ไม่เป็นธรรม ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อความมั่นคงในหน้าที่การงานของพนักงาน ตลอดจนปฏิบัติต่อพนักงานด้วยความสุภาพ และให้ความเคารพต่อศักดิ์ศรีของความเป็นมนุษย์

ลูกค้า : บริษัทมุ่งมั่นที่จะขายสินค้าและบริการที่มีคุณภาพและมาตรฐานในราคาที่เหมาะสมด้วยความเข้าใจและความร่วมมือที่ดีระหว่างกัน รักษาความลับของลูกค้าอย่างจริงจังและสม่ำเสมอ แสวงหาช่องทางอย่างไม่หยุดยั้งที่จะเพิ่มประโยชน์ให้แก่ลูกค้าอย่างต่อเนื่อง และปฏิบัติตามเงื่อนไขต่าง ๆ ที่มีต่อลูกค้าอย่างเคร่งครัด

คู่ค้าและเจ้าหนี้ : บริษัทจะไม่ดำเนินการที่ทุจริตในการค้ากับคู่ค้าและเจ้าหนี้ และมุ่งมั่นที่จะปฏิบัติตามเงื่อนไขต่าง ๆ ที่มีต่อเจ้าหนี้อย่างเคร่งครัด ไม่ว่าจะเป็นเรื่องวัตถุประสงค์ของการใช้เงิน การชำระคืน การดูแลคุณภาพหลักทรัพย์ค้ำประกัน และเรื่องอื่นใดที่ได้ทำข้อตกลงไว้กับเจ้าหนี้ เพื่อบรรลุผลประโยชน์ร่วมกัน

สังคมส่วนรวม : บริษัทจะไม่กระทำการใด ๆ ที่จะส่งผลเสียหายต่อสังคม ทรัพยากรธรรมชาติและสภาพแวดล้อม อีกทั้งยังต้องแสวงหาโอกาสสนับสนุนกิจกรรมสร้างสรรค์สังคม ปลูกฝังจิตสำนึกของความรับผิดชอบต่อสังคม ให้เกิดขึ้นในหมู่พนักงานทุกระดับอย่างต่อเนื่องและจริงจัง รวมทั้งปฏิบัติหรือควบคุมให้มีการปฏิบัติอย่างเคร่งครัด ตามเจตนารมณ์ของกฎหมายและกฎระเบียบที่ออกโดยหน่วยงานที่กำกับดูแล

คู่แข่งทางการค้า : บริษัทจะประพฤติปฏิบัติภายใต้กรอบกติกาของการแข่งขันที่ดี ไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้าด้วยวิธีการที่ไม่สุจริต หรือไม่เหมาะสม และไม่พยายามทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้าด้วยการกล่าวหาในทางร้ายโดยไม่มูลความจริง

สิ่งแวดล้อม : บริษัทจะลดการสร้างหรือก่อให้เกิดผลกระทบเชิงลบต่อสิ่งแวดล้อม ซึ่งครอบคลุมถึงการใช้วัตถุดิบพลังงาน น้ำ ทรัพยากรหมุนเวียน การดูแลและฟื้นฟูความหลากหลายทางชีวภาพที่ได้รับผลกระทบจากการประกอบธุรกิจ การปลดปล่อยและจัดการขยะ ของเสีย และมลพิษจากการประกอบธุรกิจ การปล่อยก๊าซเรือนกระจก และมุ่งพัฒนาการดำเนินธุรกิจในอนาคตให้เกิดการสร้างหรือก่อให้เกิดผลกระทบเชิงลบต่อสิ่งแวดล้อมเป็น “ศูนย์”

บริษัทจะสนับสนุนการใช้พลังงานทางเลือกและเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม และให้มีการจัดกิจกรรมเพื่อสาธารณประโยชน์ตามโอกาสอันควร ตลอดจนการมีส่วนร่วมในกิจกรรม เพื่อการบำเพ็ญสาธารณประโยชน์ การศึกษา และการสร้างความเจริญก้าวหน้าให้แก่ประเทศชาติ

ผู้บริหารและพนักงานต้องตระหนักถึงการมีส่วนร่วมในการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและรักษาสิ่งแวดล้อม ให้มีความยั่งยืน และมีส่วนร่วมในการลดปริมาณของเสียให้เหลือน้อยที่สุดและแปรรูปเพื่อนำกลับมาใช้ใหม่หรือหาทางเลือกที่เหมาะสมในการลดวัสดุเหลือใช้

หลักปฏิบัติ 5.3 คณะกรรมการบริษัทควรติดตามดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดสรรและจัดการทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล โดยคำนึงถึงผลกระทบและการพัฒนาทรัพยากรตลอดสาย (value chain) เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักได้อย่างยั่งยืน

■ **แนวปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักปฏิบัติ**

คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีการจัดสรรทรัพยากรและควบคุมการบริหารและการจัดการของฝ่ายจัดการให้เป็นไปตามนโยบาย แผนงาน และงบประมาณที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยคำนึงถึงผลกระทบและการพัฒนาทรัพยากรตลอดสายห่วงโซ่แห่งคุณค่า เพื่อการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน

หลักปฏิบัติ 5.4 คณะกรรมการบริษัทควรจัดให้มีการรอบการกำกับดูแลและการบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศระดับองค์กรที่สอดคล้องกับความต้องการของกิจการ รวมทั้งดูแลให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเพิ่มโอกาสทางธุรกิจและพัฒนากิจการดำเนินงาน การบริหารความเสี่ยง เพื่อให้กิจการสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายหลักของกิจการ

■ แนวปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักปฏิบัติ

คณะกรรมการบริษัทจัดให้มีนโยบายการกำกับดูแล การบริหารจัดการ และรักษาความปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ซึ่งครอบคลุมถึงการจัดสรรทรัพยากรให้เพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจและกำหนดแนวทางเพื่อรองรับกรณีที่ไม่สามารถจัดสรรทรัพยากรให้เพียงพอตามที่กำหนดไว้ได้ การรักษาข้อมูลความลับ ความน่าเชื่อถือ ความพร้อมใช้ของข้อมูล รวมทั้งการป้องกันมิให้มีการนำข้อมูลไปใช้ในทางที่มีขอบหรือแก้ไขเปลี่ยนแปลงข้อมูลโดยมิได้รับอนุญาต การปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ เพื่อเพิ่มโอกาสทางธุรกิจ พัฒนากิจการดำเนินงาน ให้กิจการสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการ อีกทั้ง คณะกรรมการบริษัทยังจัดให้มีการดูแลการบริหารความเสี่ยงครอบคลุมถึงการจัดการความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

หลักปฏิบัติ

6

ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม
(Strengthen Effective Risk Management and Internal Control)

หลักปฏิบัติ 6.1 คณะกรรมการบริษัทควรกำกับดูแลให้มั่นใจว่า บริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่จะทำให้บรรลุวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ และมีการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย และมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง

■ แนวปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักปฏิบัติ

คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีนโยบายการบริหารความเสี่ยงและนโยบายระบบควบคุมภายในที่เหมาะสมสอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลัก ให้ครอบคลุมทั้งองค์กร และกำกับดูแลให้มีกระบวนการในการบริหารจัดการความเสี่ยงและปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง เพื่อลดผลกระทบต่อกิจการของบริษัทอย่างเหมาะสม รวมถึง ทบทวนเปลี่ยนแปลงตามความเหมาะสมอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้สอดคล้องกับสถานการณ์ของบริษัท

หลักปฏิบัติ 6.2 คณะกรรมการบริษัทต้องจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบที่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและอิสระ

■ แนวปฏิบัติเป็นให้เป็นไปตามหลักปฏิบัติ

- คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งเป็นกรรมการอิสระอย่างน้อย 3 คน ที่มีคุณสมบัติครบถ้วนตามหลักเกณฑ์และข้อกำหนดที่สำนักงาน ก.ล.ต. (ได้แก่ ประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง) และประกาศตลาดหลักทรัพย์ฯ ที่ได้กำหนดไว้
- คณะกรรมการตรวจสอบจะทำหน้าที่ในการกำกับดูแลการดำเนินงานและการบริหารงานของบริษัทตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบที่กำหนดในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งครอบคลุมถึงหลักเกณฑ์ที่กฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนดและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง รวมถึง ให้ความเห็นต่อความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน ระบบการตรวจสอบภายใน และระบบการบริหารความเสี่ยง
- คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้บริษัทมีกลไกและเครื่องมือที่เอื้อให้คณะกรรมการตรวจสอบปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

หลักปฏิบัติ 6.3 คณะกรรมการบริษัทควรติดตามดูแลและจัดการความขัดแย้งของผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นได้ระหว่างบริษัทกับฝ่ายจัดการ คณะกรรมการบริษัทหรือผู้ถือหุ้น รวมไปถึงการป้องกันการใช้ประโยชน์อันมิควรในทรัพย์สิน ข้อมูลและโอกาสของบริษัท และการทำธุรกรรมกับผู้ที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวข้องกับบริษัทในลักษณะที่ไม่สมควร

■ **แนวปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักปฏิบัติ**

- คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีระบบการรักษาความปลอดภัยในการเข้าถึงข้อมูล รวมถึงการกำหนดนโยบายและวิธีปฏิบัติในการรักษาความลับ ความน่าเชื่อถือ ความพร้อมใช้ของข้อมูล การจัดการข้อมูลที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ ตลอดจนกำกับดูแล และสร้างความตระหนักรู้ให้กรรมการ ผู้บริหารระดับสูง พนักงาน และบุคคลภายนอกที่เกี่ยวข้อง เข้าใจและปฏิบัติตามระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลดังกล่าว
- คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการจัดการและติดตามรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ตลอดจน จัดให้มีแนวทางและวิธีปฏิบัติในการเข้าทำรายการดังกล่าวตามที่กฎหมายกำหนดเพื่อประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้นโดยรวมเป็นสำคัญ ในกรณีนี้ ผู้มีส่วนได้เสียจะไม่มีส่วนร่วมในการตัดสินใจ
- คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการก่อนพิจารณาการประชุมดังกล่าวในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และจัดให้มีกลไกเพื่อป้องกันมิให้กรรมการที่มีส่วนได้เสียอย่างมีนัยสำคัญในลักษณะที่ไม่สามารถแสดงความเห็นได้อย่างอิสระเข้าร่วมอภิปรายให้ความเห็นหรือไม่เข้าร่วมประชุมในระเบียบวาระดังกล่าวเลย หรือไม่รับเอกสารที่เกี่ยวข้องกับระเบียบวาระการประชุมและงดเว้นการลงคะแนนเสียงในวาระดังกล่าว (แล้วแต่กรณี)

หลักปฏิบัติ 6.4 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีการจัดทำนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการต่อต้านคอร์รัปชันที่ชัดเจน และสื่อสารในทุกระดับขององค์กรและต่อคนนอกเพื่อให้เกิดการนำไปปฏิบัติได้จริง

■ **แนวปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักปฏิบัติ**

- คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายเกี่ยวกับการห้ามจ่ายสินบนหรือการสนับสนุนการทุจริตคอร์รัปชัน
- คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อกำหนดแนวปฏิบัติในการควบคุม ป้องกัน และติดตามความเสี่ยงมิให้มีการดำเนินธุรกิจของบริษัทมีส่วนเกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชันไม่ว่าด้วยการเรียกรับ และจ่ายสินบนใดๆ ให้มีการสื่อสารและฝึกอบรมแก่พนักงานเพื่อให้ความรู้เกี่ยวกับนโยบาย และแนวปฏิบัติและติดตามประเมินผลการปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันดังกล่าว
- คณะกรรมการบริษัทจะสนับสนุนให้มีการเข้าร่วมกับองค์กรใดๆ เช่น โครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (Thai Private Sector Collective Action Against Corruption : “CAC”) เพื่อต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันในสังคม

หลักปฏิบัติ 6.5 คณะกรรมการบริษัทควรกำกับดูแลให้กิจการมีกลไกในการรับเรื่องร้องเรียนและการดำเนินการกรณีมีการชี้เบาะแส

■ **แนวปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักปฏิบัติ**

คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีนโยบายการแจ้งเบาะแสและรับเรื่องร้องเรียนและการละเมิดสิทธิมนุษยชนขึ้น เพื่อดูแลให้มีการจัดการและตรวจสอบเบาะแสและข้อร้องเรียนของผู้มีส่วนได้เสีย จัดให้มีช่องทางที่สะดวกในการรับข้อร้องเรียน และมีมาตรการคุ้มครองที่เหมาะสมแก่ผู้แจ้งเบาะแสที่แจ้งด้วยเจตนาสุจริต

หลักปฏิบัติ

7

รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล
(Ensure Disclosure and Financial Integrity)

หลักปฏิบัติ 7.1 คณะกรรมการบริษัทมีความรับผิดชอบในการดูแลให้ระบบการจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่าง ๆ ถูกต้อง เพียงพอ ทันเวลา เป็นไปตามกฎเกณฑ์ มาตรฐาน และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง

■ แนวปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักปฏิบัติ

- คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีระบบการจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่าง ๆ ถูกต้อง เพียงพอ ทันเวลา เป็นไปตามกฎเกณฑ์ มาตรฐาน และแนวปฏิบัติต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง
- คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีบุคลากรที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่างๆ อย่างเพียงพอ และพร้อมที่จะดำเนินการดังกล่าวได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยเป็นบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ ทักษะ และประสบการณ์ที่เหมาะสมเพียงพอกับการปฏิบัติหน้าที่ ซึ่งรวมถึงผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน เลขานุการบริษัท และนักลงทุนสัมพันธ์
- ในการให้ความเห็นชอบเปิดเผยข้อมูลรายงานทางการเงิน คณะกรรมการบริษัทจะคำนึงถึงปัจจัยที่เกี่ยวข้องอย่างน้อยดังต่อไปนี้
 - ผลการประเมินความพอเพียงของระบบควบคุมภายใน
 - ความเห็นของผู้สอบบัญชีในรายงานทางการเงิน พร้อมทั้งข้อสังเกตหรือความเห็นของผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับระบบควบคุมภายใน
 - ความเห็นและข้อสังเกตของคณะกรรมการตรวจสอบ
 - ความสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ เป้าหมายหลัก กลยุทธ์ และนโยบายบริษัท
- คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลที่สามารถสะท้อนฐานะการเงินและผลการดำเนินงานอย่างเพียงพอ รวมทั้งเปิดเผยการวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis : MD&A) เพื่อให้ผู้ลงทุนเข้าใจผลการดำเนินงานและฐานะการเงินของบริษัทได้ดียิ่งขึ้นนอกเหนือไปจากตัวเลขในงบการเงินอย่างน้อยเกี่ยวกับภาพรวมของการดำเนินงาน ผลกระทบจากเหตุการณ์สำคัญหรือปัจจัยสำคัญที่ผ่านมา และผลการปฏิบัติตามแผนการดำเนินธุรกิจและเป้าหมายที่ได้กำหนดไว้เชื่อมโยงกับข้อมูลทางการเงิน

หลักปฏิบัติ 7.2 คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลความเพียงพอของสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้

■ แนวปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักปฏิบัติ

คณะกรรมการบริษัทจะติดตามดูแลให้ฝ่ายจัดการมีการติดตามและประเมินฐานะทางการเงินของกิจการและรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ หากตรวจพบว่ามีสัญญาณบ่งชี้ถึงปัญหาสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้ จะร่วมกันวางแผนหรือจัดให้มีกลไกในการแก้ไขปัญหาโดยทันที

หลักปฏิบัติ 7.3 ในกรณีที่กิจการประสบปัญหาทางการเงินหรือมีแนวโน้มจะประสบปัญหา คณะกรรมการบริษัทจะมั่นใจได้ว่ากิจการมีแผนในการแก้ไขปัญหาหรือมีกลไกอื่นที่จะสามารถแก้ไขปัญหาทางการเงินได้ ทั้งนี้ ภายใต้การคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย

■ แนวปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักปฏิบัติ

ในกรณีที่กิจการประสบปัญหาทางการเงินหรือมีแนวโน้มจะประสบปัญหา คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้กิจการมีการวางแผนในการแก้ไขปัญหาหรือมีกลไกอื่นที่จะสามารถแก้ไขปัญหาทางการเงินได้ ซึ่งจะคำนึงถึงสิทธิและ

มีความเป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสีย อีกทั้ง จะติดตามและดูแลอย่างใกล้ชิดให้กิจการประกอบธุรกิจตามแผนหรือกลไกดังกล่าวด้วยความระมัดระวังและสมเหตุสมผล โดยให้ฝ่ายจัดการมีการรายงานความคืบหน้าอย่างสม่ำเสมอในการนี้ คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องด้วย

หลักปฏิบัติ 7.4 คณะกรรมการบริษัทควรพิจารณาจัดทำรายงานความยั่งยืนตามความเหมาะสม

■ แนวปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักปฏิบัติ

คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาความเหมาะสมในการเปิดเผยข้อมูลการปฏิบัติตามกฎหมาย จรรยาบรรณนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน การปฏิบัติต่อพนักงานและผู้มีส่วนได้เสีย รวมถึงการปฏิบัติอย่างเป็นธรรมและเคารพสิทธิมนุษยชน ความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม โดยคำนึงถึงกรอบการรายงานที่ได้รับการยอมรับในประเทศหรือในระดับสากล

หลักปฏิบัติ 7.5 คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดให้มีหน่วยงานหรือผู้รับผิดชอบงานนักลงทุนสัมพันธ์ ที่ทำหน้าที่ในการสื่อสารกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียอื่น เช่น นักลงทุน นักวิเคราะห์ ให้เป็นไปอย่างเหมาะสม เท่าเทียมกัน และทันเวลา

■ แนวปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักปฏิบัติ

คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีนโยบายการเปิดเผยข้อมูลและการสื่อสาร เพื่อให้มั่นใจได้ว่า การสื่อสารและการเปิดเผยข้อมูลต่อผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสีย และบุคคลภายนอกเป็นไปอย่างเหมาะสม ถูกต้อง เสมอภาค ทันเวลา ปกป้องข้อมูลที่เป็นความลับและอาจมีผลต่อราคาหลักทรัพย์ ผ่านทางช่องทางที่เหมาะสม อีกทั้ง จะดูแลให้ฝ่ายจัดการมีหน่วยงานหรือผู้รับผิดชอบงานนักลงทุนสัมพันธ์ที่ทำหน้าที่ในการสื่อสารอย่างมีประสิทธิภาพกับผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสีย และบุคคลภายนอก เช่น นักลงทุน นักวิเคราะห์

หลักปฏิบัติ 7.6 คณะกรรมการบริษัทจะส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเผยแพร่ข้อมูล

■ แนวปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักปฏิบัติ

คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีการเผยแพร่ข้อมูลตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายที่เกี่ยวข้องและผ่านทางระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์ฯ และอาจพิจารณาและสนับสนุนให้มีการเปิดเผยข้อมูลทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษผ่านทางช่องทางอื่นอย่างสม่ำเสมอด้วย เช่น เว็บไซต์ของบริษัท เป็นต้น

หลักปฏิบัติ

8

สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น
(Ensure Engagement and Communication with Shareholders)

หลักปฏิบัติ 8.1 คณะกรรมการบริษัทควรดูแลให้มั่นใจว่า ผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัท

■ แนวปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักปฏิบัติ

- คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้ผู้ถือหุ้นมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญของบริษัท ทั้งในประเด็นที่กฎหมายกำหนดและที่อาจมีผลกระทบต่อทิศทางการดำเนินงานของบริษัท อีกทั้ง คณะกรรมการบริษัทจะสนับสนุนและเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยมีส่วนร่วมในเรื่องต่างๆ เช่น การเสนอเรื่องเพื่อบรรจุเป็นวาระการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี (ซึ่งหากคณะกรรมการบริษัทปฏิเสธการบรรจุเป็นวาระ คณะกรรมการบริษัทจะแจ้งเหตุผลให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบ) และการเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนและเหมาะสมเพื่อรับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการล่วงหน้า ทั้งนี้ ภายใต้หลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด โดยจะเผยแพร่ถึงสิทธิดังกล่าวผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทและจัดให้มีระยะเวลาการใช้สิทธิไม่น้อยกว่า 1 เดือน

- คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้หนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นมีข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วน และเพียงพอต่อการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น พร้อมทั้งจัดส่งหนังสือเชิญประชุมดังกล่าวและเอกสารประกอบการประชุมแก่ผู้ถือหุ้นและเผยแพร่ผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทล่วงหน้าอย่างน้อย 28 วันก่อนวันประชุม
- คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นและเอกสารประกอบการประชุม ทั้งฉบับภาษาไทยและภาษาอังกฤษ ซึ่งประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
 - วัน เวลา วิธีการ และสถานที่จัดการประชุมผู้ถือหุ้น
 - วาระการประชุม โดยระบุว่าเป็นวาระเพื่อทราบหรือเพื่ออนุมัติ รวมทั้งแบ่งเป็นเรื่อง ๆ อย่างชัดเจน เช่น การแยกวาระการเลือกตั้งกรรมการออกจากวาระการอนุมัติค่าตอบแทนกรรมการ
 - หลักการ เหตุผล และความเห็นของคณะกรรมการบริษัทในแต่ละวาระ
 - หนังสือมอบฉันทะตามแบบที่กฎหมายกำหนด โดยจะสนับสนุนให้มีการใช้หนังสือมอบฉันทะแบบ ข.
 - ข้อบังคับในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการประชุมผู้ถือหุ้น
 - ข้อมูลประกอบการประชุมอื่น ๆ เช่น ข้อมูลของกรรมการอิสระที่บริษัทเสนอให้เป็นผู้รับมอบฉันทะจากผู้ถือหุ้น เอกสารหรือหลักฐานที่ผู้ถือหุ้นต้องแสดงก่อนเข้าประชุม เอกสารหรือหลักฐานประกอบการมอบฉันทะ แผนที่ของสถานที่จัดการประชุม (กรณีจัดการประชุมในรูปแบบ Physical หรือ Hybrid) และคู่มือการใช้งานระบบการประชุม พร้อมระบุช่องทางการติดต่อสอบถามวิธีการลงทะเบียนเข้าร่วมประชุม การเข้าประชุม และการจัดส่งหนังสือมอบฉันทะ (กรณีจัดการประชุมในรูปแบบ E-AGM หรือ Hybrid) เป็นต้น
 - หมวดและหัวข้อของรายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) ในกรณีที่หนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นมีการอ้างอิงข้อมูลประกอบการประชุม
- คณะกรรมการบริษัทจะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่งคำถามล่วงหน้าก่อนวันประชุม โดยกำหนดหลักเกณฑ์การส่งคำถามล่วงหน้าและเผยแพร่หลักเกณฑ์ดังกล่าวผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท

หลักปฏิบัติ 8.2 คณะกรรมการบริษัทควรดูแลให้การดำเนินการในวันประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปด้วยความเรียบร้อย โปร่งใส ตรวจสอบได้ มีประสิทธิภาพ และเอื้อให้ผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิของตน

■ แนวปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักปฏิบัติ

- คณะกรรมการบริษัทจะกำหนดวัน เวลา วิธีการ และสถานที่ประชุม โดยคำนึงถึงความสะดวกในการเข้าร่วมประชุมของผู้ถือหุ้น และหลีกเลี่ยงการจัดการประชุมในวันหยุดนักขัตฤกษ์หรือวันหยุดราชการที่ติดต่อกันตั้งแต่ 3 วันขึ้นไป
- คณะกรรมการบริษัทจะดูแลไม่ให้มีการกระทำใด ๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสการเข้าร่วมประชุมหรือสร้างภาระให้แก่ผู้ถือหุ้นจนเกินควร
- คณะกรรมการบริษัทจะส่งเสริมการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งในด้านการลงทะเบียนผู้ถือหุ้น การประชุมผู้ถือหุ้น และการนับคะแนนและแสดงผล เพื่อให้การประชุมสามารถดำเนินการได้อย่างรวดเร็ว แม่นยำ และถูกต้อง
- ประธานกรรมการบริษัทจะทำหน้าที่เป็นประธานที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยมีหน้าที่ควบคุมการประชุมให้เป็นไปตามระเบียบวาระที่กำหนดไว้ในหนังสือเชิญประชุม ข้อบังคับ และกฎหมาย โดยจัดสรรเวลาให้เหมาะสม รวมทั้ง ผู้ถือหุ้นแสดงความคิดเห็นได้อย่างเท่าเทียม และดูแลให้มีการตอบข้อซักถามของผู้ถือหุ้นอย่างเหมาะสม และโปร่งใส
- เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถร่วมตัดสินใจในเรื่องสำคัญได้ กรรมการในฐานะผู้เข้าร่วมประชุมและในฐานะผู้ถือหุ้นจะไม่เพิ่มวาระการประชุมที่ไม่ได้แจ้งล่วงหน้าโดยไม่จำเป็น โดยเฉพาะอย่างยิ่งในวาระสำคัญที่ผู้ถือหุ้นต้องใช้เวลาในการศึกษาข้อมูลก่อนตัดสินใจ
- กรรมการและผู้บริหารที่เกี่ยวข้องทุกคนจะเข้าร่วมการประชุมผู้ถือหุ้น ยกเว้นกรณีมีเหตุจำเป็นหรือสุดิวสัยเพื่อร่วมชี้แจงและตอบข้อซักถามของผู้ถือหุ้นในประเด็นต่าง ๆ

- ก่อนเริ่มการประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทจะแจ้งจำนวนและสัดส่วนของผู้ถือหุ้นที่เข้าร่วมประชุมด้วยตนเองและโดยการมอบฉันทะ โดยแยกรายการกันอย่างชัดเจน ขั้นตอนการใช้งานระบบการประชุม (กรณีจัดการประชุมในรูปแบบ E-AGM หรือ Hybrid) วิธีการประชุม การออกเสียงลงคะแนน การนับคะแนนเสียง และคะแนนเสียงที่ต้องได้รับเพื่อผ่านมติของแต่ละวาระ
- ในกรณีที่วาระใดมีหลายรายการ ประธานที่ประชุมจะจัดให้มีการลงมติแยกในแต่ละรายการ เช่น ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิในการแต่งตั้งกรรมการเป็นรายบุคคลในวาระการแต่งตั้งกรรมการ
- คณะกรรมการบริษัทจะสนับสนุนให้มีการใช้บัตรลงคะแนนเสียงในวาระที่สำคัญ และส่งเสริมให้มีบุคคลที่เป็นอิสระเป็นผู้ตรวจนับหรือตรวจสอบคะแนนเสียงในวาระการประชุม และเปิดเผยผลการลงคะแนนเสียงในแต่ละวาระให้ที่ประชุมทราบ พร้อมทั้งบันทึกไว้ในรายงานการประชุม

หลักปฏิบัติ 8.3 คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการเปิดเผยมติที่ประชุมและการจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปอย่างถูกต้องและครบถ้วน

■ แนวปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักปฏิบัติ

คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการเปิดเผยมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น พร้อมผลการลงคะแนนเสียงภายใน 9:00 น. ของวันทำการถัดไปหลังการประชุมผู้ถือหุ้นผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์ฯ และบนเว็บไซต์ของบริษัท อีกทั้ง คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นอย่างถูกต้องและครบถ้วน ซึ่งประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้ ก่อนนำเสนอสำเนารายงานการประชุมดังกล่าวต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ และเผยแพร่ผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทภายใน 14 วันนับจากวันประชุมผู้ถือหุ้น พร้อมแจ้งการจัดส่งและเผยแพร่รายงานการประชุมดังกล่าวผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์ฯ

- รายชื่อกรรมการและผู้บริหารที่เข้าประชุม และสัดส่วนกรรมการที่เข้าร่วมการประชุมและไม่เข้าร่วมการประชุม
- วิธีการลงคะแนนเสียง การนับคะแนนเสียง ผลการลงคะแนนเสียง และมติที่ประชุมของแต่ละวาระ
- คำถามที่เป็นประเด็นสำคัญที่ผู้ถือหุ้นได้มีการซักถาม และการชี้แจงของบริษัทโดยสรุปของแต่ละวาระ (ถ้ามี)
- เปิดเผยว่า บริษัทมีการบันทึกภาพการประชุมในลักษณะสื่อวิดีโอทัศน์



2. จรรยาบรรณธุรกิจ

หลักปฏิบัติเกี่ยวกับจรรยาบรรณธุรกิจ

บริษัท (รวมถึงผู้มีหน้าที่ต้องปฏิบัติตาม) จะยึดมั่นในหลักปฏิบัติเกี่ยวกับจรรยาบรรณธุรกิจที่สะท้อนถึงค่านิยมในการดำเนินธุรกิจขององค์กร ดังนี้

1. การปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนด : บริษัทยึดถือการดำเนินธุรกิจโดยถูกต้องตามกฎหมายและข้อกำหนดของหน่วยงานราชการและหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง รวมทั้ง จะไม่ให้ความช่วยเหลือ ส่งเสริม หรือสนับสนุนกิจกรรมและธุรกรรมใดๆ ที่มีขัดแย้งกฎหมายในการนี้ ผู้บริหารและพนักงานต้องศึกษาและทำความเข้าใจถึงภาระหน้าที่ความรับผิดชอบในการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง (รวมถึงข้อบังคับการทำงาน (ถ้ามี)) ทั้งที่มีผลใช้บังคับแล้วและที่จะมีผลใช้บังคับในอนาคตอันใกล้ รวมทั้ง จะต้องไม่แสวงหาความลับทางการค้าของคู่แข่งหรือข้อมูลภายในของคู่แข่ง โดยวิธีการอันมิชอบด้วยกฎหมาย ไม่ว่าจะได้ข้อมูลจากลูกค้าหรือบุคคลอื่นใด ไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งและไม่ทำความตกลงใดๆ กับคู่แข่งหรือบุคคลใดที่มีลักษณะเป็นการลดหรือจำกัดการแข่งขันทางการค้า
2. คุณธรรมและความซื่อสัตย์สุจริต : บริษัทตั้งมั่นในคุณธรรมและดำรงความซื่อสัตย์สุจริตเป็นหลักในการดำเนินธุรกิจ ทั้งไม่เลือกปฏิบัติต่อผู้หนึ่งผู้ใดอย่างไม่เป็นธรรม โดยใช้วิจารณ์ฐานหรือความสัมพันธ์ส่วนตัวตัดสิน และให้โอกาสเท่าเทียมกัน ไม่เอารัดเอาเปรียบ นอกจากนี้ ผู้บริหารต้องบริหารงานด้วยความระมัดระวังรอบคอบ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นเชื่อมั่นและยอมรับในการตัดสินใจหรือบริหารงานด้วยความเป็นธรรมและคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นทั้งหลาย

อีกทั้ง บริษัทสนับสนุนและส่งเสริมให้บุคลากรทุกระดับเห็นความสำคัญและมีจิตสำนึกในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ บริษัทจึงได้กำหนดนโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อใช้เป็นแนวทางสำหรับคณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด
3. การใช้ความรู้ ความสามารถ ความเชี่ยวชาญ ความระมัดระวังและเอาใจใส่ : บริษัทพึงใช้ความรู้ ความสามารถ ความเชี่ยวชาญ ความระมัดระวังและเอาใจใส่ในการขายสินค้าและให้บริการที่มีคุณภาพแก่ลูกค้าและผู้ว่าจ้างเยี่ยงผู้ประกอบการวิชาชีพ
4. การบริหารจัดการที่ดีและการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและรัดกุม : บริษัทจะจัดให้มีระบบการบริหารจัดการและระบบการบริหารความเสี่ยงที่ดี ตลอดจนระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและรัดกุมเพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท
5. มาตรฐานที่กำหนดสำหรับการประกอบการ : บริษัทจะปฏิบัติตามมาตรฐานต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท อันเป็นที่ยอมรับโดยทั่วไป
6. การปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่างๆ : บริษัทให้ความสำคัญต่อการปฏิบัติที่ดีต่อผู้มีส่วนได้เสียต่างๆ บนพื้นฐานของความร่วมมือและช่วยเหลือเกื้อกูลประโยชน์ซึ่งกันและกันอย่างเหมาะสมและเป็นธรรม โดยมีนโยบายในการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียแต่ละกลุ่มที่สำคัญดังนี้

ผู้ถือหุ้น : บริษัทตระหนักดีว่าผู้ถือหุ้นคือเจ้าของกิจการและบริษัทมีหน้าที่สร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่ผู้ถือหุ้น บริษัทมุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจด้วยความรู้และทักษะการบริหารจัดการอย่างสุดความสามารถในทุกกรณี ด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน เพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นโดยรวมและในระยะยาว รวมทั้ง เปิดเผยข้อมูลครบถ้วนตามความเป็นจริง โปร่งใส สามารถตรวจสอบและเชื่อถือได้ต่อผู้ถือหุ้น

พนักงาน : บริษัทจะปฏิบัติต่อพนักงานทุกรายอย่างเท่าเทียม เป็นธรรม และเคารพในสิทธิมนุษยชน บริษัทจะให้ผลตอบแทนอย่างเหมาะสมและเป็นธรรมแก่พนักงาน ดูแลรักษาสภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีความปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สิน ให้มีความสำคัญต่อการพัฒนาศักยภาพ ความรู้ และขีดความสามารถของพนักงานอย่างทั่วถึงและสม่ำเสมอ และพยายามสร้างแรงจูงใจให้พนักงานที่มีความรู้ความสามารถสูงให้คงอยู่กับบริษัท เพื่อพัฒนาองค์กรต่อไป บริษัทจะปลูกฝังให้พนักงานปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด และสร้างทัศนคติที่ดีในการปฏิบัติหน้าที่ของพนักงาน รวมทั้ง หลีกเลี่ยงการกระทำใด ๆ ที่ไม่เป็นธรรม ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อความมั่นคงในหน้าที่การทำงานของพนักงาน ตลอดจนปฏิบัติต่อพนักงานด้วยความสุภาพและให้ความเคารพต่อศักดิ์ศรีของความเป็นมนุษย์

ลูกค้า : บริษัทมุ่งมั่นที่จะขายสินค้าและบริการที่มีคุณภาพและมาตรฐานในราคาที่เหมาะสมด้วยความเข้าใจและความร่วมมือที่ดีระหว่างกัน รักษาความลับของลูกค้าอย่างจริงจังและสม่ำเสมอ แสวงหาช่องทางอย่างไม่หยุดยั้งที่จะเพิ่มประโยชน์ให้แก่ลูกค้าอย่างต่อเนื่อง และปฏิบัติตามเงื่อนไขต่าง ๆ ที่มีต่อลูกค้าอย่างเคร่งครัด

คู่ค้าและเจ้าหนี้ : บริษัทจะไม่ดำเนินการที่ทุจริตในการค้ากับคู่ค้าและเจ้าหนี้ และมุ่งมั่นที่จะปฏิบัติตามเงื่อนไขต่าง ๆ ที่มีต่อเจ้าหนี้อย่างเคร่งครัด ไม่ว่าจะเป็นเรื่องวัตถุประสงค์ของการใช้เงิน การชำระคืน การดูแลคุณภาพหลักทรัพย์ค้ำประกัน และเรื่องอื่นใดที่ได้ทำข้อตกลงไว้กับเจ้าหนี้ เพื่อบรรลุผลประโยชน์ร่วมกัน

สังคมส่วนรวม : บริษัทจะไม่กระทำการใด ๆ ที่จะส่งผลเสียหายต่อสังคม ทรัพยากรธรรมชาติและสภาพแวดล้อม อีกทั้งยังต้องแสวงหาโอกาสสนับสนุนกิจกรรมสร้างสรรค์สังคม ปกป้องจิตสำนึกของความรับผิดชอบต่อสังคมให้เกิดขึ้นในหมู่พนักงานทุกระดับอย่างต่อเนื่องและจริงจัง รวมทั้งปฏิบัติหรือควบคุมให้มีการปฏิบัติอย่างเคร่งครัดตามเจตนารมณ์ของกฎหมายและกฎระเบียบที่ออกโดยหน่วยงานที่กำกับดูแล

คู่แข่งทางการค้า : บริษัทจะประพฤติปฏิบัติภายใต้กรอบกติกาของการแข่งขันที่ดี ไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้าด้วยวิธีการที่ไม่สุจริตหรือไม่เหมาะสม และไม่พยายามทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้าด้วยการกล่าวหาในทางร้ายโดยไม่มูลความจริง

สิ่งแวดล้อม : บริษัทจะลดการสร้างหรือก่อให้เกิดผลกระทบเชิงลบต่อสิ่งแวดล้อม ซึ่งครอบคลุมถึงการใช้วัตถุดิบ พลังงาน น้ำ ทรัพยากรหมุนเวียน การดูแลและฟื้นฟูความหลากหลายทางชีวภาพที่ได้รับผลกระทบจากการประกอบธุรกิจ การปลดปล่อยและจัดการขยะ ของเสีย และมลพิษจากการประกอบธุรกิจ การปล่อยก๊าซเรือนกระจก และมุ่งพัฒนาการดำเนินธุรกิจในอนาคตให้เกิดการสร้างหรือก่อให้เกิดผลกระทบเชิงลบต่อสิ่งแวดล้อมเป็น “ศูนย์”

บริษัทจะสนับสนุนการใช้พลังงานทางเลือกและเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม และให้มีการจัดกิจกรรมเพื่อสาธารณประโยชน์ตามโอกาสอันควร ตลอดจนการมีส่วนร่วมในกิจกรรม เพื่อการบำเพ็ญสาธารณประโยชน์ การศึกษา และการสร้างความเจริญก้าวหน้าให้แก่ประเทศชาติ ผู้บริหารและพนักงานต้องตระหนักถึงการมีส่วนร่วมในการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและรักษาสิ่งแวดล้อมให้มีความยั่งยืน และมีส่วนร่วมในการลดปริมาณของเสียให้เหลือน้อยที่สุดและแปรรูปเพื่อนำกลับมาใช้ใหม่หรือหาทางเลือกที่เหมาะสมในการลดวัสดุเหลือใช้

7. การควบคุมดูแลความขัดแย้งทางผลประโยชน์ : บริษัทจะควบคุมดูแลหรือป้องกันในกรณีที่เกิดหรืออาจเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัท ทั้งทางตรงและทางอ้อม อย่างเหมาะสม บริษัทจะจัดให้มีการเปิดเผยความสัมพันธ์ที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ อีกทั้ง บริษัทจะไม่แสวงหาประโยชน์ใด ๆ ที่มีขอบด้วยกฎหมายหรือขัดต่อข้อกำหนดของหน่วยงานราชการและหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง
8. การรักษาความลับของลูกค้า : บริษัทจะจัดเก็บรักษาและดูแลข้อมูลอันเป็นความลับของลูกค้าอย่างรัดกุมเหมาะสม และจะไม่เปิดเผยข้อมูลอันเป็นความลับนั้นแก่บุคคลอื่น เว้นแต่จะได้รับความยินยอมจากลูกค้าหรือเป็นการดำเนินการตามกฎหมาย
9. การสื่อสารข้อมูลเกี่ยวกับบริการกับคู่ค้าและผู้มีส่วนได้เสีย : บริษัทจะสื่อสารข้อมูลเกี่ยวกับบริการของบริษัทให้คู่ค้าและผู้มีส่วนได้เสียเกิดความเข้าใจที่ถูกต้อง
10. การรักษาสัมพันธภาพที่ดีกับหน่วยงานราชการและหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง : บริษัทจะส่งเสริมการสร้างและรักษาสัมพันธภาพที่ดีกับหน่วยงานราชการและหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ เช่น การให้ความร่วมมือกับหน่วยงานราชการและหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้องตามความเหมาะสม และการปฏิบัติตามคำแนะนำของหน่วยงานราชการและหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง เป็นต้น บริษัทจะงดเว้นการกระทำการใด ๆ อันเป็นการช่วยเหลือ สนับสนุน หรือยอมเป็นเครื่องมือที่จะทำให้เกิดการหลีกเลี่ยงกฎหมาย หรือกฎระเบียบต่าง ๆ

11. การไม่ข้องเกี่ยวกับการเมือง : บริษัทเคารพและสนับสนุนให้ผู้มีส่วนได้เสียใช้สิทธิเสรีภาพของตนภายใต้รัฐธรรมนูญ โดยบริษัทจะวางตัวเป็นกลาง ในการนี้ ผู้บริหารและพนักงานจะไม่ใช้อำนาจหน้าที่ชี้ชวน กดดัน หรือบังคับให้เพื่อนร่วมงาน รวมทั้งผู้ใต้บังคับบัญชาในการสนับสนุนกิจกรรมใด ๆ ทางการเมืองหรือองค์กรทางการเมือง และไม่แสดงออกหรือแสดงความคิดเห็นทางการเมืองในที่ทำงานหรือในเวลางานอันอาจก่อให้เกิดความขัดแย้งในการทำงาน
12. การให้บริการและการปฏิบัติงาน : บริษัทพึงติดตามพัฒนาการและการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้น และริเริ่มสร้างสรรค์นวัตกรรม เพื่อสร้างความพึงพอใจแก่ผู้ว่าจ้าง ตลอดจนทุ่มเทกำลังความสามารถในการปฏิบัติงาน
13. การดำรงไว้ซึ่งชื่อเสียงอันดีงาม : บริษัทจะดำรงรักษาไว้ซึ่งชื่อเสียงอันดีงาม และพึงละเว้นกระทำการที่นำความเสื่อมเสีย มาสู่บริษัท
14. สิทธิของบุคคลและกิจกรรมภายนอก : บริษัทพึงเคารพในสิทธิของบุคคลตามที่กฎหมายกำหนดและพึงส่งเสริมและสนับสนุน การมีส่วนร่วมในกิจกรรมภายนอกต่าง ๆ ทั้งนี้ กิจกรรมดังกล่าวจะต้อง
 - ไม่ทำให้เกิดผลกระทบต่อชื่อเสียงและภาพลักษณ์ที่ดีของบริษัท
 - ไม่เป็นการขัดขวางหรือเป็นอุปสรรคอย่างสำคัญต่อการอุทิศเวลาหรือการทุ่มเทความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่
 - ไม่ขัดต่อหลักปฏิบัติเกี่ยวกับจรรยาบรรณของบริษัท
 - ไม่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - ไม่ขัดต่อกฎหมายและศีลธรรมอันดี

3. การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญของนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการในรอบปี 2567

คณะกรรมการชุดย่อยทุกชุด ได้ทบทวนกฎบัตร รวมถึงนโยบายของบริษัท และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณาเพิ่มเติม เพื่อการกำกับดูแลกิจการที่ดีของกลุ่มบริษัท ประจำปี 2567 โดยให้สอดคล้องกับข้อกำหนดของข้อบังคับของบริษัท รวมถึงสภาพแวดล้อม และสถานการณ์ปัจจุบัน ซึ่งได้รับการสอบทานและอนุมัติโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 10/2567 เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2567

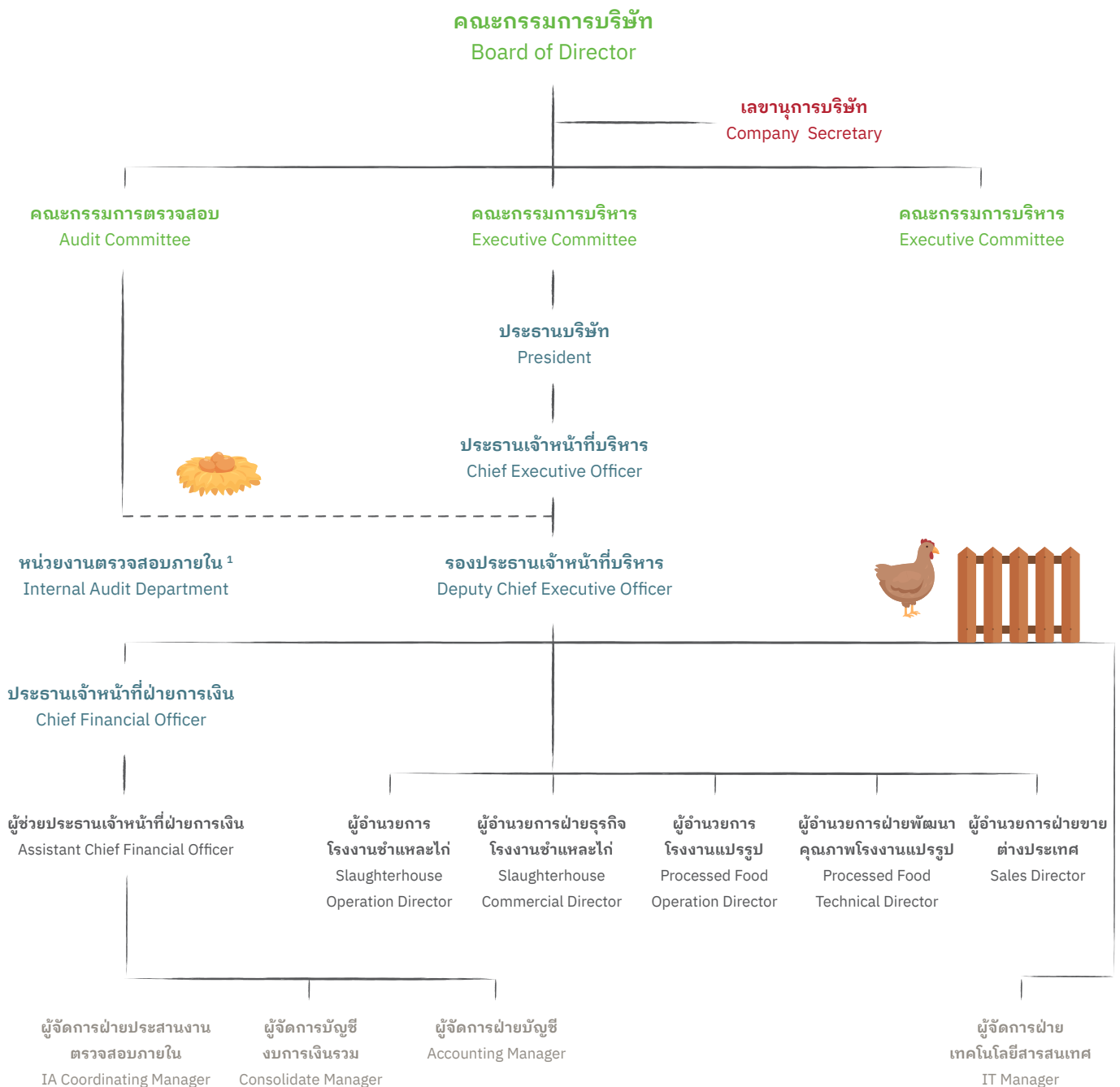


7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่น ๆ

1. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ

1.1 บริษัทฯ

โครงสร้างการจัดการของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 เป็นดังนี้

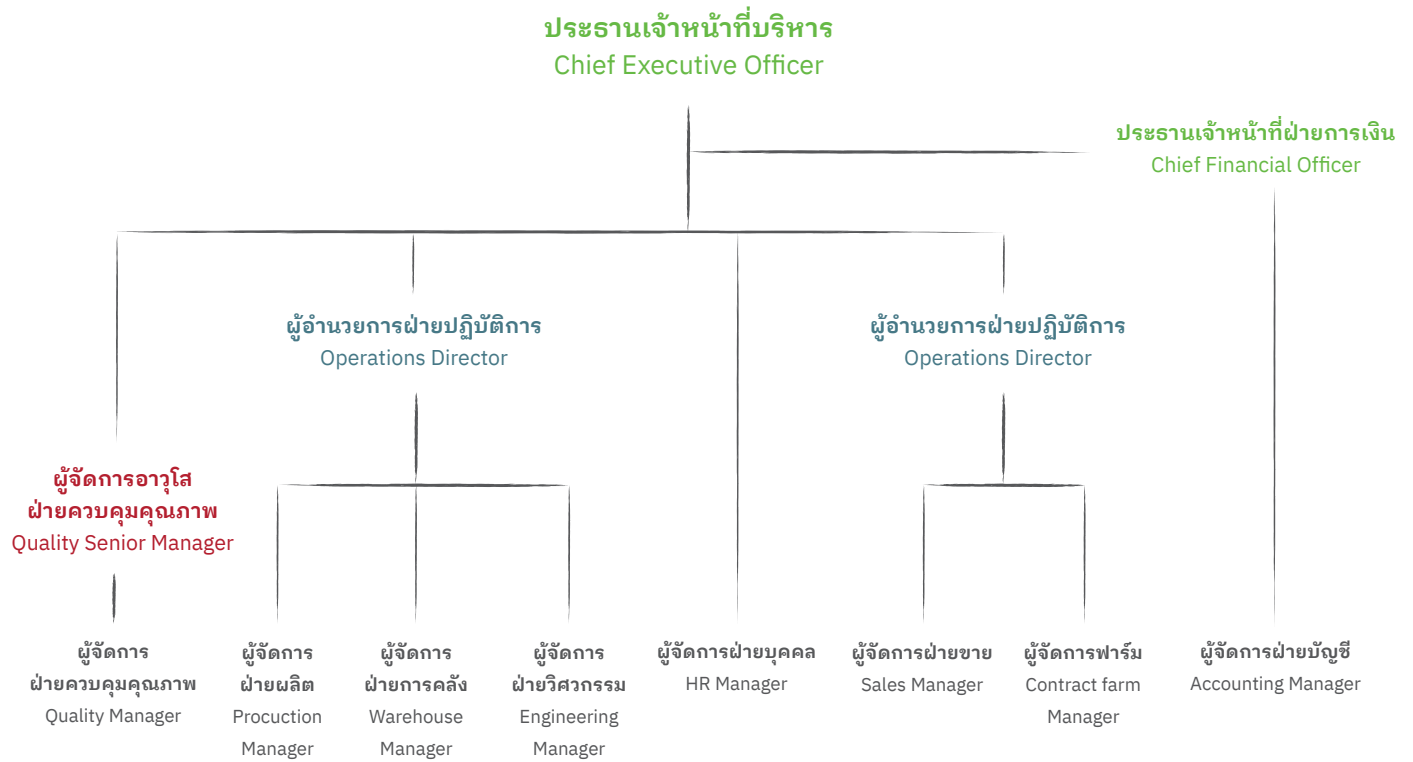


หมายเหตุ: ¹ บริษัทฯ ได้ว่าจ้างผู้ตรวจสอบภายในซึ่งเป็นบุคคลภายนอก โดยได้แต่งตั้ง บริษัท เอ็มเอ คอนซัลติ้ง จำกัด เข้ามาทำหน้าที่ ตรวจสอบระบบควบคุมภายในบริษัทฯ

1.2 บริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจหลัก

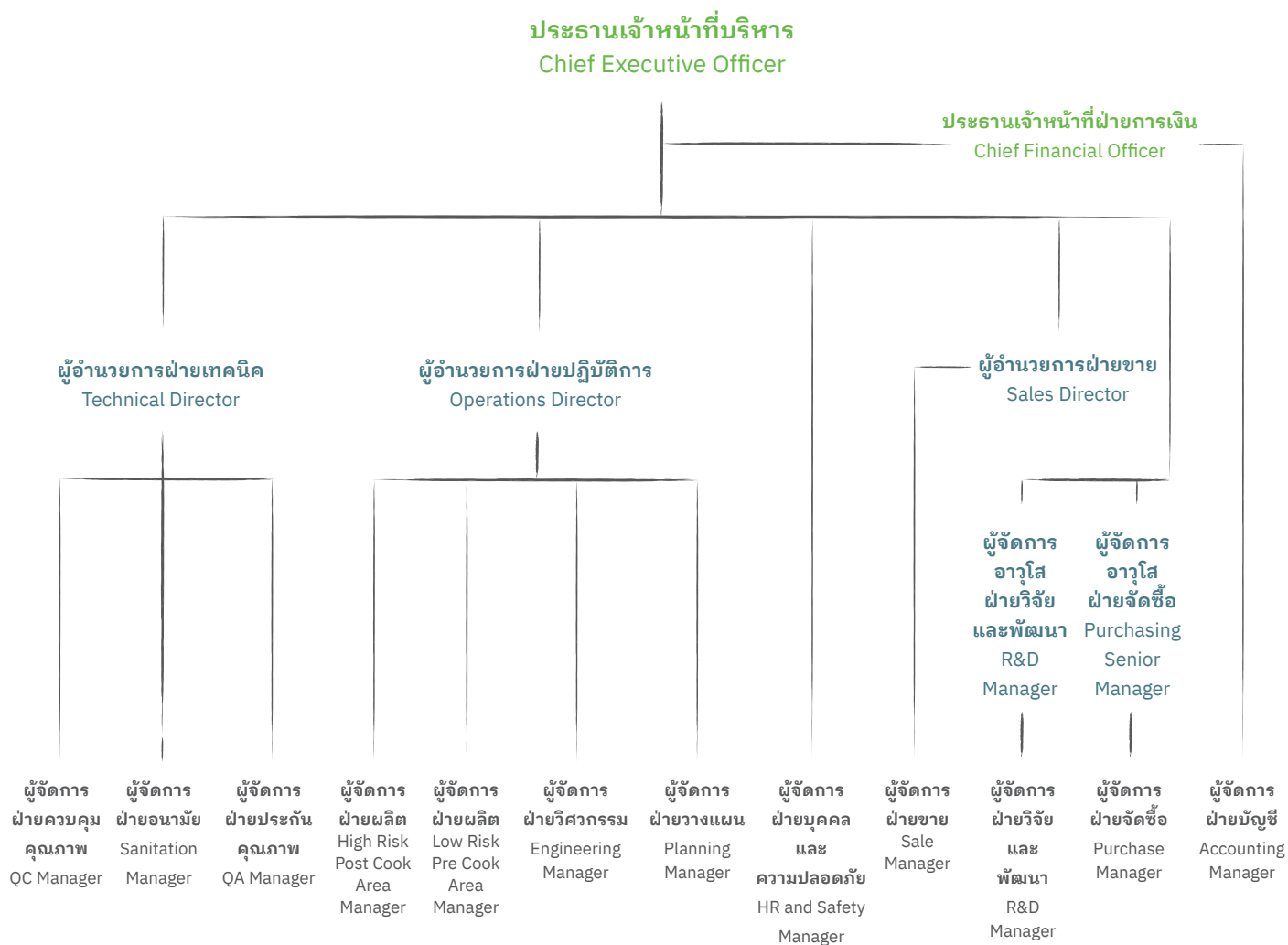
1.2.1 บริษัท เอฟแอนด์เอฟฟู้ด จำกัด

โครงสร้างการจัดการของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 เป็นดังนี้



1.2.2 บริษัท สปริงคิทเซ็น จำกัด

โครงสร้างการจัดการของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 เป็นดังนี้



2. ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการบริษัท

2.1 องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท

องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท ประกอบไปด้วยดังต่อไปนี้

1. คณะกรรมการประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อย 5 คน โดยที่กรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมด ต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร
2. คณะกรรมการบริษัทต้องประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด แต่ต้องไม่น้อยกว่าสาม (3) คน และประกอบด้วย กรรมการตรวจสอบไม่น้อยกว่า 3 คน ทั้งนี้ กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ ต้องมีคุณสมบัติครบถ้วนตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับตลาดทุน (ก.ล.ต.) และ/หรือข้อกำหนดของ คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย อีกทั้งมีขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบ ตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยประกาศกำหนด
3. คณะกรรมการบริษัทจะเลือกกรรมการอิสระคนหนึ่งเป็นประธานกรรมการบริษัท ในกรณีที่ คณะกรรมการบริษัท พิจารณาเห็นสมควรอาจเลือกกรรมการบริษัทคนหนึ่งหรือหลายคนเป็นรองประธานกรรมการบริษัทก็ได้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 8 ท่าน ซึ่งเป็นไปตามกฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง ข้อบังคับบริษัท โดยมีกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารตามนิยามของสำนักงาน ก.ล.ต. จำนวน 3 ท่าน (ร้อยละ 37.5 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด) และในขณะเดียวกันแล้วกรรมการที่เป็นผู้บริหารตามนิยามของสำนักงาน ก.ล.ต. จำนวน 5 ท่าน (ร้อยละ 62.5 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด) นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการ อิสระจำนวน 3 ท่าน ซึ่งมีคุณสมบัติเป็นไปตามเกณฑ์ที่กำหนด โดยข้อมูลรายละเอียดที่เกี่ยวข้อง จะประกอบไปด้วย ประวัติกรรมการซึ่งปรากฏในเอกสารแนบ 1 “ว่าด้วยเรื่อง รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม และเลขานุการบริษัท”

2.2 ข้อมูลคณะกรรมการและผู้มีอำนาจควบคุมบริษัทรายบุคคล

2.2.1 บริษัทฯ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 คณะกรรมการของบริษัท ประกอบด้วยกรรมการ จำนวนทั้งสิ้น 8 ท่าน ซึ่งในจำนวนดังกล่าวนี้ ยังคงประกอบไปด้วยกรรมการอิสระ จำนวนทั้งสิ้น 3 ท่าน ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

| รายชื่อ | ตำแหน่ง |
|---------------------------------------|---|
| 1. นายเจษฎาวัฒน์ เปรียบจริยวัฒน์ | ประธานกรรมการ / กรรมการอิสระ/ กรรมการตรวจสอบ/ |
| 2. นายพนพล ธีระบุตวงศ์กุล | ประธานกรรมการตรวจสอบ/ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง/ กรรมการ/ กรรมการ อิสระ/ กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน |
| 3. นายประชา คุณธรรมดี ⁽²⁾ | ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน/กรรมการ/ กรรมการอิสระ/ กรรมการ ตรวจสอบ |
| 4. นายยุทธพงศ์ มา | กรรมการ |
| 5. นายเอกสิทธิ์ สุทธิกุลพานิช | กรรมการ |
| 6. นายสนธิ ดุษฎีโหนด ⁽¹⁾ | ประธานกรรมการบริหาร/ กรรมการ/ กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน/กรรมการ บริหารความเสี่ยง |
| 7. นายณัฐพล ดุษฎีโหนด ⁽¹⁾ | กรรมการ/กรรมการบริหาร/ กรรมการบริหารความเสี่ยง |
| 8. นายเชษฐพล ดุษฎีโหนด ⁽¹⁾ | กรรมการ/กรรมการบริหาร/ กรรมการบริหารความเสี่ยง |

หมายเหตุ: นางสาวกศศรัณย์ สิริวิเศษสรณ์ ทำหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการบริษัท

⁽¹⁾เป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ

⁽²⁾ นายประชา คุณธรรมดี ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2567 แทนนายวิระศักดิ์ สุดตันทวิบูลย์ ที่ลาออกจากตำแหน่งกรรมการบริษัท ตั้งแต่วันที่ 30 กันยายน 2567

2.2.2 บริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจหลัก

บริษัท เอฟแอนด์เอฟฟู้ด จำกัด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 คณะกรรมการของบริษัท ประกอบด้วยกรรมการจำนวนทั้งสิ้น 4 ท่าน ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

| รายชื่อ | ตำแหน่ง |
|---------------------------------------|---------|
| 1. นายสนธิ ดุษฎีโหนด ⁽¹⁾ | กรรมการ |
| 2. นายณัฐพล ดุษฎีโหนด ⁽¹⁾ | กรรมการ |
| 3. นายเชษฐพล ดุษฎีโหนด ⁽¹⁾ | กรรมการ |
| 4. นายจินดา พรธาดาวิทย์ | กรรมการ |

หมายเหตุ: ⁽¹⁾เป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ

บริษัท สปริงคิกเซ็น จำกัด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 คณะกรรมการของบริษัท ประกอบด้วยกรรมการจำนวนทั้งสิ้น 3 ท่าน ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

| รายชื่อ | ตำแหน่ง |
|---------------------------------------|---------|
| 1. นายสนธิ ดุษฎีโหนด ⁽¹⁾ | กรรมการ |
| 2. นายณัฐพล ดุษฎีโหนด ⁽¹⁾ | กรรมการ |
| 3. นายเชษฐพล ดุษฎีโหนด ⁽¹⁾ | กรรมการ |

หมายเหตุ: ⁽¹⁾เป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ

2.3 ข้อมูลเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท และประธานเจ้าหน้าที่บริหารกลุ่ม

■ ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

- มีอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบในการจัดการบริษัทและบริษัทย่อยให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท และมติคณะกรรมการบริษัท ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง (Duty of Care) ซื่อสัตย์สุจริต (Duty of Loyalty) และระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัทบนหลักความไว้วางใจ (Fiduciary Duty) รวมถึง การกำกับดูแลกิจการอย่างมีจรรยาบรรณ จริยธรรมทางธุรกิจ และการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน
- จัดให้มีนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) เป็นลายลักษณ์อักษร และการปรับใช้นโยบายดังกล่าวอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อให้เชื่อมั่นได้ว่าบริษัทมีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกกลุ่มด้วยความเป็นธรรม
- จัดให้มีนโยบายและแผนงานเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง (BCP: Business Continuity Plan) ในกรณีที่บริษัทต้องประสบกับสถานการณ์ไม่ปกติไม่ว่าจะเป็นภัยคุกคามจากภายนอกหรือภายใน เช่น การคุกคามทางไซเบอร์ (Cyber Threats) อันจะเป็นปัญหาและอุปสรรคต่อการดำเนินธุรกิจเพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินธุรกิจของบริษัทยังคงดำเนินไปได้อย่างต่อเนื่องโดยไม่หยุดชะงัก
- กำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมาย แนวทาง นโยบาย แผนงานการดำเนินธุรกิจ กลยุทธ์ทางธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อย รวมทั้ง พิจารณานุมัตินโยบายและทิศทางการดำเนินงานที่ฝ่ายจัดการเสนอ และกำกับควบคุมดูแลให้ฝ่ายจัดการดำเนินการให้เป็นไปตามวิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมาย แนวทาง นโยบาย แผนงาน การดำเนินธุรกิจ กลยุทธ์ทางธุรกิจดังกล่าว เพื่อความยั่งยืนและโดยมีเป้าหมายเพื่อเพิ่มมูลค่าทางเศรษฐกิจให้แก่ผู้ถือหุ้น โดยคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสีย (Stakeholders) ทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทควรกำหนดตัวชี้วัดที่ชัดเจนเพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน โดยพิจารณาความเป็นไปได้และความสมเหตุสมผล นอกจากนี้ จะต้องมีการทบทวนนโยบายและการปฏิบัติตามนโยบายอย่างสม่ำเสมอตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทควรกำหนดตัวชี้วัดที่ชัดเจนเพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน โดยพิจารณาความเป็นไปได้และความสมเหตุสมผล นอกจากนี้ จะต้องมีการทบทวนนโยบายและการปฏิบัติตามนโยบายอย่างสม่ำเสมอตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร

6. กำกับดูแลให้การจัดทำกลยุทธ์ แผนการดำเนินการประจำปี และงบประมาณประจำปีของบริษัทและบริษัทย่อย สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของบริษัทและสนับสนุนให้มีการจัดทำหรือทบทวนวัตถุประสงค์เป้าหมาย และกลยุทธ์ทางธุรกิจในระยะเวลายาวกลาง 3 – 5 ปี รวมทั้ง สนับสนุนการนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้อย่างเหมาะสมและปลอดภัย รวมทั้ง กำกับดูแลด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ
7. กำกับดูแลให้มีการจัดสรรทรัพยากรและควบคุม (Monitoring and Resources Allocation) การบริหารและการจัดการของฝ่ายจัดการให้เป็นไปตามนโยบาย แผนงาน และงบประมาณที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล รวมถึง อนุมัติค่าตอบแทนตามที่คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนนำเสนอ และทบทวนการวางแผนการสืบทอดงาน (Remuneration and Succession Planning)
8. ติดตามผลการดำเนินงาน ฐานะทางการเงิน รวมถึงติดตามดูแลความพอเพียงของสภาพคล่องทางการเงินและความสามารถในการชำระหนี้ของบริษัทและบริษัทย่อยอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เป็นไปตามแผนงานทางธุรกิจและงบประมาณที่เกี่ยวข้อง
9. จัดให้มีการทำงานการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย ณ วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีให้มีความถูกต้องเพื่อแสดงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานในรอบปีที่ผ่านมาได้ตรงต่อความเป็นจริง ครบถ้วน และถูกต้องเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป และตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อยก่อนที่จะนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญประจำปีเพื่อพิจารณาอนุมัติ
10. จัดให้มีการทำรายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) ของบริษัท และรับผิดชอบการจัดทำและการเปิดเผยงบการเงินรวมของบริษัท เพื่อแสดงถึงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อยในรอบปีที่ผ่านมา และนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาและอนุมัติ
11. จัดให้มีการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีภายใน 4 เดือนนับแต่วันสิ้นสุดของรอบปีบัญชีของบริษัท และกำหนดให้มีการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อมีความจำเป็นหรือตามที่กฎหมายกำหนด โดยบริษัทควรจัดส่งหนังสือนัดประชุมคณะกรรมการบริษัท และหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้ง วาระการประชุมและเอกสารประกอบการพิจารณาเป็นการล่วงหน้าด้วยระยะเวลาพอสมควร และต้องไม่น้อยไปกว่าระยะเวลาที่กำหนดในข้อบังคับของบริษัท
12. พิจารณามุคคนที่มีความสัมพันธ์และไม่มีลักษณะต้องห้ามที่กำหนดใน พระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึง ประกาศข้อบังคับ และ/หรือ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง เพื่ออนุมัติแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการคนใหม่แทนกรรมการคนเดิม ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลง เพราะเหตุอื่นนอกจากออกตามวาระหรือนำเสนอให้ผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติแต่งตั้งในกรณีที่ออกตามวาระ และพิจารณากำหนดค่าตอบแทนกรรมการตามที่คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนนำเสนอ เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติต่อไป
13. พิจารณาแต่งตั้ง หรือแก้ไขเปลี่ยนแปลงประธานกรรมการชุดย่อย และคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อรับผิดชอบและดูแลการดำเนินงานในเรื่องต่างๆ ของบริษัทให้บรรลุตามเป้าหมายและวัตถุประสงค์ขององค์กร และพิจารณากำหนดค่าตอบแทนสำหรับกรรมการชุดย่อยตามที่คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนนำเสนอ เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติต่อไป อีกทั้ง ดูแลระบบกลไกการจ่ายค่าตอบแทนให้แก่ผู้บริหารระดับสูงให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม
14. พิจารณากำหนดและแก้ไขเพิ่มเติมจำนวนหรือรายชื่อกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท
15. กำหนดอำนาจอนุมัติในการทำธุรกรรมและการดำเนินการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับงานของบริษัทให้กับคณะบุคคล หรือบุคคลตามความเหมาะสม และให้เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องและให้มีการทบทวนอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
16. พิจารณาแต่งตั้งบุคคลให้ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการหรือผู้บริหารของบริษัทย่อยในจำนวนไม่ต่ำกว่าสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อย และมีการกำหนดขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของกรรมการและผู้บริหารที่ได้รับการแต่งตั้งไว้อย่างชัดเจน ซึ่งรวมถึง การกำหนดกรอบอำนาจในการใช้ดุลยพินิจที่ชัดเจนในการออกเสียงใน

การประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อยในเรื่องสำคัญซึ่งจะต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัทก่อน เพื่อให้มีการควบคุมการบริหารให้เป็นไปตามนโยบายของบริษัทและการทำรายการต่างๆ ให้ถูกต้องตามกฎหมาย ตลอดจน การเปิดเผยข้อมูล ฐานะทางการเงิน ผลการดำเนินงาน การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่มีนัยสำคัญ และการถือครองหลักทรัพย์ ให้ครบถ้วนถูกต้อง

17. พิจารณานุมัติโครงสร้างองค์กรและอำนาจการบริหารงาน มีอำนาจแต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และคณะกรรมการชุดย่อยอื่นตามความเหมาะสม รวมถึงการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการดังกล่าว ทั้งนี้ การมอบอำนาจตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่กำหนดนั้นต้องไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจที่ทำให้คณะกรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ นั้น สามารถพิจารณาและอนุมัติรายการที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสีย หรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (Conflict of Interest) อันใดกับบริษัทหรือบริษัทย่อย (ถ้ามี) ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติไว้แล้ว อีกทั้ง การกำหนดโครงสร้างองค์กรและอำนาจในการบริหารจัดการจะต้องครอบคลุมถึงรายละเอียดการคัดเลือก การว่าจ้าง การโยกย้าย การฝึกอบรม และการเลิกจ้างพนักงานของบริษัทที่เป็นคณะผู้บริหารหรือผู้บริหารระดับสูง โดยมอบหมายให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทเป็นผู้มีอำนาจแทนบริษัทที่จะลงนามในสัญญาจ้างแรงงาน
18. คณะกรรมการบริษัทอาจมอบอำนาจให้กรรมการคนหนึ่งหรือหลายคนหรือบุคคลอื่นใดปฏิบัติกรอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการบริษัทได้ และการปฏิบัติกรดังกล่าวนั้นต้องเป็นไปภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการบริษัท หรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควรและภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขการมอบอำนาจนั้นๆ เมื่อคณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร ทั้งนี้ การมอบอำนาจนั้นต้องไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจที่ทำให้บุคคลดังกล่าวสามารถพิจารณาอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (Conflict of Interest) ในลักษณะอื่นใดที่จะทำขึ้นกับบริษัทหรือบริษัทย่อย (ถ้ามี) ตามนิยามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ประกาศสำนักงาน ก.ล.ต. และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์ฯ และ/หรือ ประกาศอื่นใดของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง (รวมถึงที่อาจมีการแก้ไขหรือเพิ่มเติม) เว้นแต่เป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติไว้แล้ว
19. แต่งตั้งเลขานุการบริษัทที่มีความรู้และประสบการณ์ เพื่อรับผิดชอบในการดำเนินการด้านต่าง ๆ ในนามของบริษัทหรือคณะกรรมการบริษัท (เช่น ทะเบียนกรรมการ หนังสือนัดประชุมกรรมการ หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น ให้คำแนะนำด้านการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ต่าง ๆ (Compliance) ที่คณะกรรมการบริษัทจะต้องทราบ และปฏิบัติหน้าที่ในการดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัท และประสานให้มีการปฏิบัติตามมติของคณะกรรมการบริษัท เป็นต้น) พร้อมทั้งกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท ในกรณีนี้เลขานุการบริษัทลาออกพ้นจากตำแหน่ง หรือไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้คณะกรรมการบริษัทดำเนินการแต่งตั้งเลขานุการบริษัทใหม่ภายในระยะเวลา 90 วัน นับแต่วันที่เลขานุการบริษัทเดิมลาออก พ้นจากตำแหน่ง หรือไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้ตามที่กำหนดในมาตรา 89/15 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจในการมอบหมายให้กรรมการคนใดคนหนึ่งปฏิบัติหน้าที่แทนชั่วคราวในช่วงเวลาดังกล่าวได้
20. พิจารณาแต่งตั้งประธานเจ้าหน้าที่บริหารกลุ่ม และประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านการเงินตามที่คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้พิจารณานำเสนอ รวมทั้ง ประเมินผลการทำงานและกำหนดค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหารกลุ่มและประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านการเงิน
21. พิจารณาประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ รวมทั้งกำกับดูแลให้บริษัทมีกระบวนการที่มีประสิทธิภาพในการประเมินผลงานของผู้บริหารระดับสูง
22. พิจารณาให้ความเห็นชอบการคัดเลือกและการเสนอรายชื่อผู้สอบบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อย และพิจารณากำหนดค่าตอบแทนที่เหมาะสมก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติในการประชุมสามัญประจำปี

23. ดำเนินการให้บริษัทและบริษัทย่อยมีระบบงานทางบัญชีที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ มีการรายงานทางการเงินและการสอบทานบัญชีที่น่าเชื่อถือ มีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพ รวมทั้ง จัดให้มีกระบวนการประเมินความเหมาะสมของระบบการควบคุมภายในของบริษัทและบริษัทย่อยอย่างสม่ำเสมอ
24. รับทราบรายงานการตรวจสอบที่สำคัญของคณะกรรมการตรวจสอบ หรือหน่วยงานตรวจสอบภายใน รวมทั้ง ผู้สอบบัญชี และที่ปรึกษาฝ่ายต่าง ๆ ของบริษัท และมีหน้าที่กำหนดแนวทางในการปรับปรุง แก้ไข กรณีที่พบข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ
25. พิจารณาด้านการบริหารความเสี่ยง (Risk Management) และระบบควบคุมภายใน (Internal Control) ที่เหมาะสม สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลัก ให้ครอบคลุมทั้งองค์กร และกำกับดูแลให้มีกระบวนการในการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อลดผลกระทบต่อบริษัทและบริษัทย่อยอย่างเหมาะสม รวมถึงทบทวนความเหมาะสมให้สอดคล้องกับสถานการณ์ของบริษัทอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง หรือเมื่อพบว่า แนวทางการบริหารความเสี่ยงที่บริษัทมีในปัจจุบันนั้นไม่สอดคล้องกับระดับความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป ทั้งนี้ รวมถึงการให้ความสำคัญกับสัญญาณเตือนภัยล่วงหน้าและรายการผิดปกติทั้งหลาย สำหรับข้อมูลด้านการบริหารความเสี่ยง และข้อมูลอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องของบริษัทนั้น ให้เปิดเผยในรายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) ของบริษัทด้วย
26. อนุมัติการลงทุนในการขยายธุรกิจ ตลอดจนเข้าร่วมลงทุนกับผู้ประกอบกิจการอื่น ๆ หรือลงทุนในบริษัทอื่น หรือกิจการต่าง ๆ
27. พิจารณาอนุมัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันระหว่างบริษัทและบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันและการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน และตามที่กำหนดในกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้ง กฎระเบียบที่เกี่ยวข้องของตลาดหลักทรัพย์ฯ และคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และพิจารณาอนุมัติหลักการเกี่ยวกับข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปในการเข้าทำธุรกรรมระหว่างบริษัทและบริษัทย่อยกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง เพื่อกำหนดกรอบการดำเนินการให้ฝ่ายจัดการมีอำนาจดำเนินธุรกรรมดังกล่าวภายใต้กรอบและขอบเขตของกฎหมายและหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง
28. กำกับและดูแลการบริหารจัดการและการดำเนินงานต่าง ๆ ของบริษัทและบริษัทย่อยให้เป็นไปตามนโยบายต่าง ๆ ของบริษัท กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลอดจนประกาศ ข้อบังคับ และหลักเกณฑ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ
29. พิจารณาอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล (ตามที่ได้นำเสนอจากคณะกรรมการบริหาร) ให้แก่ผู้ถือหุ้นเมื่อเห็นว่าบริษัทมีกำไรพอสมควรที่จะทำเช่นนั้น และรายงานการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบในการประชุมผู้ถือหุ้นคราวถัดไป
30. พิจารณาก่อนการออกรายงานที่ต้องนำเสนอให้ผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติในการประชุมผู้ถือหุ้น โดยรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียงวาระดังต่อไปนี้
 - (ก) พิจารณารายงานของคณะกรรมการที่เสนอต่อที่ประชุมแสดงถึงผลการดำเนินการของบริษัท
 - (ข) พิจารณาและอนุมัติงบการเงิน
 - (ค) พิจารณาจัดสรรเงินกำไรบริษัทและการจ่าย/งดจ่ายเงินปันผลประจำปี
 - (ง) เสนอรายชื่อกรรมการใหม่แทนกรรมการเดิมที่ต้องออกตามวาระ
 - (จ) เสนอรายชื่อผู้สอบบัญชีและกำหนดค่าตอบแทนแก่ผู้สอบบัญชี
 - (ฉ) พิจารณารายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในส่วนที่ต้องขออนุมัติจากผู้ถือหุ้น
 - (ช) เรื่องอื่น ๆ
31. พิจารณาและอนุมัติกิจการอื่น ๆ ที่สำคัญอันเกี่ยวกับบริษัทหรือที่เห็นสมควรจะดำเนินการนั้น ๆ เพื่อให้เกิดประโยชน์แก่บริษัท เว้นแต่อำนาจในการดำเนินการดังต่อไปนี้ คณะกรรมการบริษัทจะกระทำได้ก็ต่อเมื่อได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นก่อน
 - (ก) เรื่องใด ๆ ที่กฎหมายกำหนดให้ต้องได้รับมติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น

- (ข) เรื่องใด ๆ ที่กรรมการมีส่วนได้ส่วนเสียและอยู่ในข่ายที่กฎหมายหรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ ซึ่งระบุให้ต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น
32. ให้เรื่องต่อไปนี้อย่างใดต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทด้วยคะแนนเสียงข้างมากของกรรมการที่เข้าร่วมประชุม และจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่เข้าประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน
- (ก) การขาย หรือโอนกิจการของบริษัททั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญให้แก่บุคคลอื่น
- (ข) การซื้อ หรือรับโอนกิจการของบริษัทอื่นหรือบริษัทเอกชนมาเป็นของบริษัท
- (ค) การทำ แก๊ซ หรือเลิกสัญญาเกี่ยวกับการให้เช่ากิจการของบริษัททั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญ การมอบหมายให้บุคคลอื่นเข้าจัดการธุรกิจของบริษัท หรือการรวมกิจการกับบุคคลอื่นโดยมีวัตถุประสงค์จะแบ่งกำไรขาดทุนกัน
- (ง) การแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิหรือข้อบังคับของบริษัท
- (จ) การเพิ่มทุน ลดทุน หรือการออกหุ้นกู้
- (ฉ) การควบกิจการหรือเลิกบริษัท
- (ช) การปรับโครงสร้างหนี้ โดยการออกหุ้นใหม่เพื่อชำระหนี้แก่เจ้าหนี้ ตามโครงการแปลงหนี้เป็นทุน
- (ซ) การอื่นใดที่กำหนดไว้ในกฎบัตรของกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ให้ต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการและที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงดังกล่าวข้างต้น
33. ดูแลให้บริษัทเผยแพร่ข้อมูลที่เหมาะสมและมีการเปิดเผยข้อมูลให้แก่ผู้มีส่วนได้เสีย (Stakeholders) บุคคลผู้มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และผู้ที่เกี่ยวข้องอย่างถูกต้อง ครบถ้วน เหมาะสม และตรงต่อเวลา
34. ดูแลให้บริษัทมีนโยบายและแนวทางที่ชัดเจนในการรับข้อร้องเรียนและในกรณีที่มีการชี้เบาะแส (Whistleblower Policy) ให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องและสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไปในแต่ละช่วงเวลา
35. ดูแลให้ฝ่ายจัดการของบริษัทจัดให้มีหน่วยงานผู้รับผิดชอบงานลงทุนสัมพันธ์ที่ทำหน้าที่ในการสื่อสารกับผู้ถือหุ้นแต่ละกลุ่ม รวมทั้งผู้มีส่วนได้เสียอื่น (Stakeholders) เช่น นักลงทุน นักวิเคราะห์ ได้อย่างเหมาะสม
36. ขอความเห็นหรือคำแนะนำทางวิชาชีพจากองค์กรภายนอก หากมีความจำเป็น เพื่อประกอบการตัดสินใจที่เหมาะสม
37. มีอำนาจในการดำเนินการสอบทานกฎบัตรคณะกรรมการบริษัทได้โดยคณะกรรมการบริษัทสามารถสอบทานกฎบัตรคณะกรรมการบริษัทได้ตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร เพื่อให้เป็นปัจจุบันและเหมาะสมกับระเบียบ ข้อบังคับ และสถานการณ์ต่าง ๆ ที่เปลี่ยนแปลงไป ทั้งนี้ เมื่อคณะกรรมการบริษัทดำเนินการสอบทานแล้วให้เปิดเผยรายละเอียดการสอบทานในรายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) รวมถึงช่องทางการสื่อสารอื่น ๆ (เช่น เว็บไซต์ทางการของบริษัท (Official Website)) ของบริษัทด้วย พร้อมทั้งจัดทำตารางสรุปรายละเอียดการสอบทานไว้ท้ายกฎบัตรนี้

■ ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของประธานกรรมการบริษัท

1. เป็นผู้นำของคณะกรรมการบริษัท รับผิดชอบในการกำกับ ติดตาม ดูแลการบริหารงานของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยอื่น ๆ ให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามแผนงานที่กำหนดไว้
2. เสริมสร้างมาตรฐานการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) ขอคณะกรรมการบริษัท
3. พิจารณากำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัทโดยหารือร่วมกับฝ่ายจัดการ เพื่อให้แน่ใจว่าเรื่องสำคัญได้ถูกบรรจุไว้ในวาระการประชุมแล้ว เรียกประชุมคณะกรรมการบริษัทและกำกับดูแลการจัดส่งหนังสือนัดประชุมและเอกสารประกอบการประชุมต่าง ๆ เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทได้รับข้อมูลอย่างเพียงพอและทันเวลา
4. ทำหน้าที่เป็นประธานที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และควบคุมการประชุมให้เป็นไปตามระเบียบวาระที่กำหนดไว้ ข้อบังคับ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง โดยจัดสรรเวลาให้เหมาะสม รวมทั้ง เปิดโอกาสให้กรรมการแต่ละท่านมีสิทธิในการอภิปรายและแสดงความคิดเห็นได้อย่างอิสระเปิดเผย และในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททำหน้าที่เป็นผู้ลงคะแนนเสียงชี้ขาดในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท

5. เป็นประธานที่ประชุมผู้ถือหุ้น และควบคุมการประชุมให้เป็นไปตามระเบียบวาระที่กำหนดไว้ ข้อบังคับ และกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยให้คำนึงถึงการจัดสรรเวลาที่เหมาะสม รวมทั้ง เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ได้แสดงความคิดเห็นและซักถามอย่างเท่าเทียม และดูแลให้มีการตอบข้อซักถามข้างต้นเป็นไปอย่างเหมาะสมและโปร่งใส
6. แจ้งชื่อเลขานุการบริษัทต่อสำนักงาน ก.ล.ต.ภายใน 14 วันนับแต่วันที่จัดให้มีผู้รับผิดชอบในตำแหน่งดังกล่าว และแจ้งให้สำนักงาน ก.ล.ต.ทราบถึงสถานที่เก็บเอกสารสำคัญของบริษัท (เช่น ทะเบียนกรรมการบริษัท หนังสือนัดประชุม คณะกรรมการบริษัท รายงานประชุมคณะกรรมการบริษัท และรายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) ของบริษัท รวมถึงหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น รายงานประชุมผู้ถือหุ้น และเอกสารประกอบการประชุม) และรายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหารต่อเลขานุการบริษัท ทั้งนี้ ประธานกรรมการบริษัทอาจมอบหมายให้ประธานกรรมการบริหารหรือบุคคลอื่นเป็นผู้ดำเนินการดังกล่าวแทนประธานกรรมการบริษัทได้
7. ดูแลให้การติดต่อสื่อสารระหว่างกรรมการและผู้ถือหุ้นของบริษัทเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ
8. เสริมสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการ
9. ปฏิบัติหน้าที่อื่น ๆ ตามที่กฎหมายกำหนดไว้โดยเฉพาะให้เป็นหน้าที่ของประธานกรรมการบริษัท

3. ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อย

บริษัทมีคณะกรรมการชุดย่อยจำนวน 4 ชุด ได้แก่ 1) คณะกรรมการตรวจสอบ และ 2) คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน 3) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง 4) คณะกรรมการบริหาร

3.1 ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการชุดย่อย

■ ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. สอบทานรายงานทางการเงินและเอกสารอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้มั่นใจว่าเนื้อความในเอกสารนั้น ๆ มีความถูกต้อง ครบถ้วน และเชื่อถือได้ รวมถึง เปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ และทำหน้าที่เป็นผู้ประสานงานระหว่างผู้สอบบัญชีภายนอกและผู้บริหารที่รับผิดชอบในการจัดทำรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและประจำปี ตลอดจนเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องของบริษัทอย่างเพียงพอก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบอาจมอบหมายให้ผู้สอบบัญชีสอบทานหรือตรวจสอบรายการใดที่เห็นว่าจำเป็น และเป็นเรื่องสำคัญในระหว่างการตรวจสอบบัญชีของบริษัทก็ได้
2. สอบทานระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) รวมถึง ความเสี่ยงในด้านต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องให้มีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ โดยคำนึงถึงความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นสำคัญ ตลอดจนให้ทำหน้าที่ให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย หรือเลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในหรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบอาจมอบหมายให้ผู้สอบบัญชีสอบทานหรือตรวจสอบรายการใดที่เห็นว่าจำเป็นและเป็นเรื่องสำคัญเกี่ยวกับการควบคุมและตรวจสอบภายในระหว่างการตรวจสอบบัญชีของบริษัทก็ได้ พร้อมทั้งนำเสนอแนะเกี่ยวกับการปรับปรุงแก้ไขระบบการควบคุมภายในที่สำคัญและจำเป็นเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท โดยอาจดำเนินการสอบทานร่วมกับผู้สอบบัญชีภายนอกและหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในหรือบริษัทที่ปรึกษาตรวจสอบภายในของบริษัท (ถ้ามี)
3. สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งนโยบาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท (Regulatory Compliance)
4. พิจารณา คัดเลือก และเสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท รวมถึงพิจารณาค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีของบริษัท โดยคำนึงถึงความรู้ ความสามารถที่เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีความน่าเชื่อถือ ความเพียงพอของทรัพยากรและปริมาณงานตรวจสอบของสำนักงานตรวจสอบบัญชีนั้น รวมถึงคุณสมบัติและประสบการณ์ที่เกี่ยวข้องของบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้ทำการตรวจสอบบัญชีของบริษัท เพื่อเสนอให้ที่ประชุม

คณะกรรมการบริษัทและผู้ถือหุ้นเป็นผู้อนุมัติ และประสานงานกับผู้สอบบัญชีเกี่ยวกับวัตถุประสงค์ในการดำเนินการตรวจสอบ ขอบเขต แนวทาง แผนงาน และปัญหาที่พบบ่อยระหว่างการตรวจสอบ และความเห็นของผู้สอบบัญชีที่เห็นว่าเป็นสาระสำคัญ

5. พิจารณาเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการใด ๆ ที่อาจเข้าข่ายว่ามีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมทั้งเปิดเผยข้อมูลในการเข้าทำรายการดังกล่าวอย่างถูกต้องและครบถ้วน ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
6. ตรวจสอบและรวบรวมข้อเท็จจริงตามที่ได้รับแจ้งข้อมูล ข้อร้องเรียน หรือเบาะแสจากผู้ร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตหรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับบริษัท และหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัท ซึ่งหมายความว่ารวมถึง พฤติกรรมที่อาจสื่อถึงการทุจริต การปฏิบัติที่ไม่เท่าเทียมกัน หรือการกระทำที่ขาดความระมัดระวัง และขาดความรอบคอบตามที่กำหนดในนโยบายการแจ้งเบาะแสและรับเรื่องร้องเรียน (whistleblowing) และการละเมิดสิทธิมนุษยชน
7. ปฏิบัติการหน้าที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายและได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบด้วย เช่น ทบทวนนโยบายการบริหารทางการเงิน ทบทวนการปฏิบัติตามจรรยาบรรณทางธุรกิจของผู้บริหาร ทบทวนร่วมกับผู้บริหารของบริษัทในรายงานสำคัญ ๆ ที่ต้องเสนอต่อสาธารณชนตามที่กฎหมายกำหนด
8. เข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีกรรมการบริหารและฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
9. ในการปฏิบัติงานตามขอบเขตหน้าที่ให้คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจเชิญให้ฝ่ายจัดการ ผู้บริหารหรือพนักงานของบริษัทที่เกี่ยวข้องมาให้ความเห็น เข้าร่วมประชุม หรือส่งเอกสารที่เห็นว่าเกี่ยวข้องหรือจำเป็น
10. ให้มีอำนาจว่าจ้างที่ปรึกษาหรือบุคคลภายนอกตามระเบียบของบริษัท มาให้ความเห็นหรือให้คำปรึกษาในกรณีจำเป็นเมื่อเห็นว่าจำเป็นตามความเหมาะสมของขอบข่ายงานด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัทตามระเบียบของบริษัท
11. จัดทำรายงานกิจกรรมของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) ของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวให้ลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
 - (ก) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่น่าเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
 - (ข) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท
 - (ค) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจของบริษัท
 - (ง) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - (จ) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (Conflict of Interest)
 - (ฉ) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
 - (ช) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากฝ่ายงานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย (Charter)
 - (ซ) รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
12. ปฏิบัติงานอื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายภายในขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ สำหรับการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวข้างต้น คณะกรรมการตรวจสอบมีความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทโดยตรง และคณะกรรมการของบริษัท ยังคงมีความรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทต่อบุคคลภายนอก
13. ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในรอบเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร
 - (ก) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - (ข) การทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีข้อบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน

- (ค) การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
- หากคณะกรรมการของบริษัทหรือผู้บริหารไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาข้างต้น กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำตามวรรคหนึ่งต่อสำนักงาน ก.ล.ต. หรือตลาดหลักทรัพย์ฯ
14. พิจารณา สอบทาน และทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบเมื่อคณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่ามีความจำเป็นเพื่อให้ทันสมัยและเหมาะสมกับสภาพการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไปขององค์กร และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณานุมัติ ในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงอำนาจ และหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ ให้บริษัทแจ้งการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ด้วย พร้อมทั้ง จัดทำตารางสรุปรายละเอียดการทบทวนไว้ท้ายกฎบัตรฉบับนี้
15. รายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบให้คณะกรรมการบริษัททราบอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง

■ ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

ด้านการสรรหาและคัดเลือกกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย และผู้บริหารระดับสูงของบริษัท

1. พิจารณากำหนดและทบทวนจำนวน โครงสร้าง องค์ประกอบ และคุณสมบัติของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย และผู้บริหารระดับสูงของบริษัทให้มีความเหมาะสมและสอดคล้องกับขนาด ประเภท และความซับซ้อนของธุรกิจของบริษัทรวมถึงให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจ และสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป เพื่อเสนอคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณานุมัติ
2. พิจารณาหลักเกณฑ์ รูปแบบ และกระบวนการสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสม เพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการ กรรมการชุดย่อย และผู้บริหารระดับสูงของบริษัทเมื่อครบวาระ หรือตำแหน่งว่างลง หรือตำแหน่งผู้บริหารระดับสูงอื่นตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย (ตามแต่กรณี) รวมทั้ง คัดเลือกบุคคลตามกระบวนการสรรหาที่ได้กำหนดไว้และเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณานุมัติ โดยให้ดำเนินการดังนี้
 - (ก) พิจารณารายชื่อกรรมการที่ต้องออกจากตำแหน่งตามวาระ และรายชื่อบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อให้เข้ารับการคัดเลือกเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการของบริษัท ทั้งที่มาจากการเสนอของกรรมการและผู้ถือหุ้นของบริษัท โดยเฉพาะผู้ถือหุ้นรายย่อย (ถ้ามี)
 - (ข) พิจารณาคัดเลือกบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อให้ดำรงตำแหน่งกรรมการและผู้บริหารระดับสูงของบริษัทของบริษัทว่าจะต้องไม่มีคุณสมบัติและลักษณะต้องห้ามตามที่กฎหมาย ข้อกำหนด และแนวทางปฏิบัติที่ดีของสำนักงาน ก.ล.ต. กำหนด ตลอดจนต้องไม่มีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความน่าไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้นตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้ง ประกาศของสำนักงาน ก.ล.ต. ที่เกี่ยวข้อง
 - (ค) พิจารณาคัดเลือกบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อให้ดำรงตำแหน่งกรรมการและผู้บริหารระดับสูงของบริษัทของบริษัทว่าจะต้องมีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ ความสามารถเฉพาะด้านที่เป็นประโยชน์กับบริษัท มีภาวะผู้นำ วิสัยทัศน์กว้างไกล สามารถอุทิศเวลา และมีความพยายามในการปฏิบัติหน้าที่ ด้วยความเป็นธรรม มีความตรงไปตรงมา มีความกล้าหาญในการแสดงความคิดเห็น มีประวัติการทำงานที่ดีไม่ต่างพร้อย และมีจริยธรรมที่ดีงาม
 - (ง) พิจารณาคัดเลือกบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อให้ดำรงตำแหน่งกรรมการและผู้บริหารระดับสูงของบริษัทของบริษัทจะต้องไม่ประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท ไม่ว่าจะทำเพื่อประโยชน์ส่วนตนหรือผู้อื่นก็ตาม
 - (จ) การดำเนินการหรือการใด ๆ ที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูงของบริษัท โดยอาจใช้บริษัทที่ปรึกษาหรือใช้ฐานข้อมูลกรรมการในการสรรหากรรมการ และ/หรือ ผู้บริหารระดับสูงของบริษัท ใหม่ได้

3. พิจารณาความเหมาะสมของบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อให้ดำรงตำแหน่งเลขานุการบริษัท และเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ ในกรณีที่ตำแหน่งดังกล่าวว่างลง
4. พิจารณาและกำหนดเกณฑ์ในการประเมินผลการทำงานของกรรมการ กรรมการชด้อย และผู้บริหารระดับสูงของบริษัท เพื่อพิจารณาทบทวนผลงาน ปัญหาและอุปสรรคที่เกิดขึ้นในแต่ละปี และเพื่อนำผลการประเมินไปใช้ในการพัฒนาและปรับปรุงการปฏิบัติในด้านต่าง ๆ ได้ และนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาต่อไป
5. พิจารณากำหนดแผนสืบทอดงานของกรรมการและผู้บริหารระดับสูงของบริษัท (Succession Plan) รวมถึง กำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณาผู้สืบทอดและเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
6. จัดทำแผนงานด้านการพัฒนาความรู้และศักยภาพของกรรมการและผู้บริหารระดับสูงของบริษัท เพื่อส่งเสริมการพัฒนาความรู้ ความเข้าใจในธุรกิจ และบทบาทหน้าที่ของกรรมการและผู้บริหารระดับสูงของบริษัท ทั้งในส่วนที่ยังคงดำรงตำแหน่งอยู่และที่เข้ารับตำแหน่งใหม่ให้เป็นไปอย่างต่อเนื่องและยั่งยืน
7. ทบทวน ปรับปรุงแก้ไข เพิ่มเติม และสรุปผลการจัดทำแผนการสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) และความต่อเนื่องในการบริหารที่เหมาะสม สำหรับตำแหน่งผู้บริหารระดับสูงของบริษัทเป็นประจำทุกปี พร้อมทั้งรายงานให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ
8. สนับสนุนให้บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นรายย่อยเสนอรายชื่อบุคคลเข้ารับการสรรหาเป็นกรรมการของบริษัท
9. เปิดเผยนโยบาย และรายละเอียดของกระบวนการสรรหาในรายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) ของบริษัท
10. ปฏิบัติหน้าที่อื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้ดำเนินการเกี่ยวกับการสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูงของบริษัท

ทั้งนี้ ในการเสนอชื่อกรรมการ ผู้บริหารระดับสูงของบริษัท และเลขานุการบริษัท คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนควรพิจารณาจากประสบการณ์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทอย่างน้อยหนึ่งด้านใดที่สำคัญ เช่น การขาย การเงิน บริหารธุรกิจ การตลาด การบริหารทรัพยากรบุคคล กฎหมาย การจัดการ เป็นต้น พิจารณาถึงความสามารถที่จะช่วยให้การดำเนินการของคณะกรรมการบริษัทเป็นไปอย่างรอบคอบยิ่งขึ้น ความสามารถในการดำเนินการตัดสินใจทางธุรกิจอย่างมีเหตุมีผล ความสามารถในการคิดอย่างมีกลยุทธ์ การแสดงให้เห็นถึงความมีประสบการณ์ในการเป็นผู้นำ ตลอดจนความชำนาญและจรรยาบรรณในวิชาชีพในระดับสูง และความซื่อสัตย์ ตลอดจนมีคุณสมบัติส่วนบุคคลอื่นที่เหมาะสม

ด้านการพิจารณากำหนดค่าตอบแทนกรรมการบริษัท กรรมการชด้อย และผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ

1. พิจารณาหลักเกณฑ์ รูปแบบ และกระบวนการจ่ายค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชด้อย และผู้บริหารระดับสูงของบริษัท รวมทั้งผลประโยชน์ตอบแทนอื่น ๆ ให้มีความเหมาะสม ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงินและทั้งค่าตอบแทนในอัตราคงที่ (เช่น ค่าตอบแทนประจำ เบี้ยประชุม) และค่าตอบแทนตามผลการดำเนินงานของบริษัท (เช่น โบนัส บำเหน็จ) ให้เป็นธรรมและเหมาะสมตามแนวทางดังต่อไปนี้ ทั้งนี้ หากสมาชิกของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนประกอบด้วยกรรมการที่เป็นผู้บริหาร กรรมการดังกล่าวไม่สามารถเข้าร่วมพิจารณาเรื่องค่าตอบแทนในส่วนของผู้บริหารระดับสูงของบริษัทได้
 - (ก) พิจารณาค่าตอบแทนกรรมการโดยเปรียบเทียบกับอื่น ๆ ที่ดำเนินธุรกิจในอุตสาหกรรมเดียวกัน และจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ
 - (ข) พิจารณาค่าตอบแทนจากขอบเขต อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบ (Accountability and Responsibility) รวมถึงประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการแต่ละคน โดยกรรมการที่ได้รับมอบหมายหน้าที่เพิ่มขึ้น ควรได้รับค่าตอบแทนที่เป็นธรรมและเหมาะสมกับหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายเพิ่มขึ้นด้วย
 - (ค) พิจารณาค่าตอบแทนจากผลการดำเนินงานของบริษัทในแต่ละปี
 - (ง) พิจารณาค่าตอบแทนจากการประเมินผลการปฏิบัติงานตนเองของคณะกรรมการบริษัท (Self-Assessment of the Board of Directors' Performance) และคณะกรรมการชด้อยในแต่ละปี รวมทั้ง มีการทบทวนและเสนอแนะวิธีการประเมิน ผลการปฏิบัติงาน และรายงานผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อนำข้อมูลมาพิจารณาปรับปรุงประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชด้อยต่อไป

- (จ) พิจารณาทบทวนรูปแบบและหลักเกณฑ์การจ่ายผลตอบแทนทุกประเภทในทุกปี และพิจารณาทบทวนสัดส่วนการจ่ายค่าตอบแทน ได้แก่ ผลตอบแทนประจำเดือน (เช่น ค่าเบี้ยประชุม) และผลตอบแทนรายปี (เช่น เงินบำเหน็จ) ที่จ่ายให้กับคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชด้อยให้มีความเหมาะสม แล้วเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ
2. พิจารณากำหนดรูปแบบและหลักเกณฑ์การจ่ายผลตอบแทนของพนักงานบริษัทอย่างเป็นธรรมและเหมาะสมดังต่อไปนี้
 - (ก) รับทราบและให้ความเห็น (ถ้ามี) เกี่ยวกับกำหนดหลักเกณฑ์การวัดผลการดำเนินงานของบริษัท หรือ Key Performance Indicators (KPI) เพื่อใช้ในการพิจารณาปรับอัตราเงินเดือนและการจ่ายเงินรางวัลประจำปี (Bonus) ให้กับพนักงานของบริษัท โดยพิจารณาจากงบประมาณประจำปีและเป้าหมายการดำเนินงานของบริษัท รวมทั้ง สภาวะตลาดและเศรษฐกิจแล้ว ซึ่งผ่านพิจารณาโดยคณะกรรมการบริหาร แล้วจึงเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
 - (ข) พิจารณาการประเมินผลการปฏิบัติงานและกำหนดโครงสร้าง การจ่ายเงินเดือน เงินรางวัลประจำปี (Bonus) และอัตราการปรับขึ้นเงินเดือนประจำปีของผู้บริหารระดับสูง และเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป
 - (ค) พิจารณาเสนอแนะโครงสร้างเงินเดือน ผลประโยชน์ และสวัสดิการอื่นๆ ของพนักงานบริษัททั้งที่เป็นตัวเงินและไม่ใช้ตัวเงิน
3. พิจารณาการเสนอขายหลักทรัพย์ที่ออกใหม่ให้แก่กรรมการและพนักงานของบริษัท (ESOP) โดยให้คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน พิจารณาเสนอเงื่อนไขต่าง ๆ เพื่อจูงใจให้กรรมการและพนักงานปฏิบัติหน้าที่ ซึ่งจะสร้างมูลค่าเพิ่มให้ผู้ถือหุ้นในระยะยาว และสามารถรักษาพนักงานที่มีคุณภาพได้อย่างแท้จริง แต่ในขณะเดียวกันต้องไม่สูงเกินไปและเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นด้วย ทั้งนี้ในกรณีที่กรรมการหรือพนักงานรายใดประสงค์จะได้รับการจัดสรรหลักทรัพย์เกินกว่าร้อยละ 5 ของจำนวนหลักทรัพย์ทั้งหมดที่จะจัดสรร ให้คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนพิจารณาตามความเหมาะสม และให้ความเห็นชอบภายใต้ข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ต. สำหรับกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนที่ได้รับการจัดสรรหลักทรัพย์เกินกว่าร้อยละ 5 ของจำนวนหลักทรัพย์ทั้งหมดที่จะจัดสรรจะไม่มีสิทธิในการให้ความเห็นชอบ
4. มีอำนาจในการเชิญผู้บริหารของบริษัทและหรือผู้ที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมหรือชี้แจงในเรื่องต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องได้ทุกกรณี
5. ให้เปิดเผยนโยบาย หลักการ และเหตุผลเกี่ยวกับการกำหนดค่าตอบแทนของกรรมการและผู้บริหารระดับสูงของบริษัท และเปิดเผยค่าตอบแทนในรูปแบบต่าง ๆ รวมทั้งจัดทำรายงานการกำหนดค่าตอบแทนตามแบบที่กำหนดโดยกฎหมายที่เกี่ยวข้อง โดยอย่างน้อยต้องมีรายละเอียดเกี่ยวกับเป้าหมายการดำเนินงานและความเห็นของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนไว้ในรายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) ของบริษัท ซึ่งได้ลงนามโดยประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเรียบร้อยแล้ว
6. เสนอแนะค่าตอบแทนที่เหมาะสมของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชด้อยต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้ความเห็นชอบก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ
7. รับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัท และมีหน้าที่ให้คำชี้แจง ตอบคำถามในเรื่องค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชด้อยในที่ประชุมผู้ถือหุ้น
8. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้ดำเนินการอันเกี่ยวกับการพิจารณาผลตอบแทนกรรมการผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท

สำหรับข้อมูลและเอกสารต่างๆ ที่เกี่ยวข้องให้ฝ่ายบริหารและหน่วยงานต่างๆ รายงานหรือนำเสนอต่อคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนให้บรรลุตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย

หน้าที่อื่น ๆ

1. มีอำนาจในการพิจารณา ดำเนินการสอบทาน และทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ตามที่คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเห็นสมควร ในกรณีที่มีการเสนอแก้ไขให้นำเสนอต่อ คณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ และหากคณะกรรมการบริษัทมีมติให้แก้ไขให้ระบุในรายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) ของบริษัทด้วย พร้อมทั้ง จัดทำตารางสรุปรายละเอียดการทบทวนไว้ท้ายกฎบัตร
2. คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน มีหน้าที่รับผิดชอบในการให้ข้อมูลและรายงานผลการดำเนินงาน ต่อคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ การรายงานให้เสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททุกครั้งที่มีการประชุม คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

■ ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

1. พิจารณา ให้ความเห็น และทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยง (และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณา อนุมัติ) แนวทาง และกรอบการบริหารความเสี่ยงที่ครอบคลุมความเสี่ยงประเภทต่างๆ ที่สำคัญ เช่น ความเสี่ยงทางการเงิน ความเสี่ยงด้านความมั่นคงทางไซเบอร์ (Cyber Security) เป็นต้น และเกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทและ บริษัทย่อย รวมทั้ง เสนอแนะแนวทางการบริหารความเสี่ยงต่าง ๆ ที่เกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทอย่าง เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ สอดคล้องต่อกิจทางกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ หรือเป้าหมายการดำเนินงาน แผนธุรกิจ และสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลง
2. เสริมสร้าง สนับสนุน และพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงให้ครอบคลุมไปยังทุกหน่วยงานขององค์กรและเป็นไป ในทิศทางเดียวกันอย่างต่อเนื่อง และมีประสิทธิภาพ รวมถึง ส่งเสริมการพัฒนาวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยงใน องค์กร
3. กำกับดูแลให้มีการติดตาม สอบทาน พัฒนา และรายงานการบริหารความเสี่ยง เพื่อดูแลการบริหารความเสี่ยงของ ฝ่ายจัดการให้อยู่ในระดับที่เหมาะสมและเป็นไปตามมาตรฐานและนโยบาย รวมทั้ง จัดให้มีมาตรการป้องกัน แก้ไข และจำกัดความเสี่ยงอย่างเหมาะสม
4. รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ ในกรณีที่มีปัจจัยหรือ เหตุการณ์สำคัญ ซึ่งอาจจะมีผลกระทบต่อบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ ต้องดำเนินการรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาโดยพลัน
5. สื่อสารกับคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความเสี่ยงที่สำคัญและจัดให้มีหน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นผู้สอบทาน เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในที่เหมาะสมต่อการจัดการความเสี่ยง รวมทั้ง การนำระบบบริหารความเสี่ยงมาปรับใช้อย่างเหมาะสม และมีการปฏิบัติตาม ครอบคลุมไปยังทุกหน่วยงานขององค์กร
6. พิจารณา ให้ความเห็น และทบทวนแผนบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อ พิจารณาอนุมัติ
7. จัดให้มีการเปิดเผยนโยบาย กรอบการดำเนินงาน และแผนการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรเพื่อแสดงให้เห็นว่า บริษัทมีการตรวจสอบ ติดตาม และประเมินความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวิสัยทัศน์ วัตถุประสงค์ เป้าหมาย หรือกลยุทธ์ในการดำเนินงานของบริษัท รวมถึง ระบุมาตรการรองรับความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับ ได้อย่างต่อเนื่องในรายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) ของบริษัท
8. มีอำนาจในการขอความเห็นจากที่ปรึกษาอิสระ เมื่อพิจารณาเห็นว่ามีความจำเป็นและเหมาะสม โดยให้บริษัทเป็น ผู้รับภาระค่าใช้จ่าย รวมทั้ง มีอำนาจเชิญผู้บริหารของบริษัทและหรือผู้ที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมหรือชี้แจงในเรื่อง ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องได้ทุกกรณี
9. พิจารณา สอบทาน และทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเมื่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเห็นว่า มีความจำเป็น เพื่อให้ทันสมัยและเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมขององค์กร และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติ พร้อมทั้ง จัดทำตารางสรุปรายละเอียดการทบทวนไว้ท้ายกฎบัตรฉบับนี้
10. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีหน้าที่รับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัท และต้องรายงานผลการดำเนินงาน ต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททุกครั้งที่มีการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

■ ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร

- กำหนดนโยบาย เป้าหมาย ทิศทาง กลยุทธ์ทางธุรกิจ แผนงานทางธุรกิจ (ครอบคลุมถึงระยะสั้น ระยะกลาง และระยะยาว) แผนงบประมาณประจำปี และอำนาจการบริหารงานต่างๆ ของบริษัทและบริษัทย่อย โดยพิจารณาถึงปัจจัยทางธุรกิจอย่างเหมาะสม เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ
- มีอำนาจตัดสินใจในเรื่องการดำเนินงาน และบริหารกิจการที่สำคัญของบริษัทและบริษัทย่อยตามวัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท นโยบาย ระเบียบ ข้อกำหนด คำสั่ง มติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น และมติของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ตลอดจน พิจารณาอนุมัติแผนการปฏิบัติงานของแต่ละฝ่ายจัดการของบริษัท และพิจารณาอนุมัติคำขอจากฝ่ายจัดการต่างๆ ของบริษัทที่เกินกว่าอำนาจสั่งการของฝ่ายจัดการนั้น ๆ
- รับผิดชอบในการกำกับดูแล ตรวจสอบ และติดตามการดำเนินธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อยให้เป็นไปตามวิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมาย แนวทาง นโยบาย แผนงานการดำเนินธุรกิจ กลยุทธ์ทางธุรกิจ แผนงบประมาณประจำปีของบริษัท และบริษัทย่อย ซึ่งได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทให้เกิดผลสัมฤทธิ์มีประสิทธิภาพ และเอื้อต่อสภาพธุรกิจของบริษัท พร้อมให้คำปรึกษา ข้อเสนอแนะ เกี่ยวกับการบริหารจัดการแก่ผู้บริหารระดับสูง¹
- ดำเนินกิจการที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานโดยทั่วไปของกิจการตามงบการลงทุน หรืองบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท โดยวงเงินที่สามารถดำเนินการได้สำหรับแต่ละรายการธุรกรรม และการดำเนินการใด ๆ นั้น ให้เป็นไปตามกรอบวงเงินที่คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาอนุมัติไว้ ทั้งนี้ ต้องไม่เกินงบประมาณประจำปีที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
- รับผิดชอบในการให้ข้อมูลสำคัญต่าง ๆ ของบริษัทและบริษัทย่อยอย่างเพียงพอ เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทและผู้ถือหุ้นใช้ประกอบการตัดสินใจ รวมถึงดำเนินการจัดทำรายงานทางการเงินที่ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป ทั้งนี้ คณะกรรมการบริหารมีอำนาจขอ และเรียกดูข้อมูลจากฝ่ายจัดการต่าง ๆ ของกลุ่มบริษัท เพื่อประกอบการพิจารณาเพิ่มเติมในเรื่องต่าง ๆ ได้
- มีอำนาจกระทำการ งดเว้นกระทำการ หรือแสดงตนเป็นตัวแทนของกิจการต่อบุคคลภายนอกในกิจการที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ กระทำการ งดเว้นกระทำการ หรือแสดงตนเป็นตัวแทนของกิจการดังกล่าวนั้น ต้องเป็นไปเพื่อประโยชน์ต่อกิจการเป็นสำคัญ
- กำกับดูแลให้มี รายละเอียดเกี่ยวกับลำดับขั้นตอน กระบวนการ และวิธีการในกรณีเกิดเหตุการณ์หรือการกระทำที่ผิดปกติหรือการกระทำผิดกฎหมาย เพื่อให้ฝ่ายจัดการต่าง ๆ สามารถดำเนินการ แจ้งหรือรายงานเหตุการณ์หรือการกระทำดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริหารได้อย่างทันทั่วทั้งที่ หากเหตุการณ์ดังกล่าวข้างต้นนั้น ก่อให้เกิดผลกระทบที่เป็นสาระสำคัญ หรือมีนัยสำคัญต่อบริษัท คณะกรรมการบริหารจะต้องรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบเพื่อให้พิจารณาแก้ไขภายในระยะเวลาอันสมควร
- รับผิดชอบในการศึกษาความเป็นไปได้ด้านการลงทุนในโครงการใหม่ และมีอำนาจในการพิจารณาและอนุมัติให้บริษัทและบริษัทย่อยลงทุนหรือร่วมลงทุนกับบุคคล นิติบุคคล หรือองค์กรทางธุรกิจอื่นใด ในรูปแบบที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร เพื่อดำเนินกิจการให้เป็นตามวัตถุประสงค์ของบริษัทและบริษัทย่อย ตลอดจนการพิจารณาอนุมัติการใช้จ่ายเงินเพื่อการลงทุนดังกล่าว การเข้าทำนิติกรรมสัญญา และ/หรือ การดำเนินการใด ๆ ที่เกี่ยวข้องกับเรื่องดังกล่าวจนแล้วเสร็จ ภายใต้กรอบวงเงินที่ได้กำหนดไว้ในอำนาจอนุมัติในการทำธุรกรรมและการดำเนินการต่าง ๆ ซึ่งได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว และ/หรือ ที่กฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และ/หรือ ตามข้อบังคับของบริษัทและบริษัทย่อย
- ติดตามผลการดำเนินงาน และความคืบหน้าของโครงการลงทุนในแต่ละธุรกิจ โดยให้รายงานผลการติดตาม ปัญหาอุปสรรค หรือข้อท้าทายที่เกิดขึ้น พร้อมทั้งแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขให้คณะกรรมการบริษัททราบ
- พิจารณาเกี่ยวกับผลประโยชน์ของบริษัท ซึ่งรวมถึง ค่าใช้จ่าย กำไรและขาดทุน ของบริษัทและบริษัทย่อย พร้อมทั้งให้คำแนะนำเกี่ยวกับการจ่ายเงินปันผล (ทั้งกรณีการจ่ายปันผลปีและระหว่างกาล) แก่ผู้ถือหุ้น เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท

11. พิจารณาและให้ข้อเสนอแนะหรือความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับโครงการ ข้อเสนอ หรือการเข้าทำธุรกรรมใด ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อย รวมถึงพิจารณาทางเลือก หรือช่องทางในการระดมทุนในกรณีที่มีความจำเป็น และ/หรือ ที่กฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องหรือข้อบังคับของบริษัทกำหนดให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้น และ/หรือ คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาอนุมัติ
 12. พิจารณาและอนุมัติการใช้จ่ายเงินเพื่อการลงทุน การจัดซื้อจัดจ้าง การเข้าทำธุรกรรมทางการเงินกับสถาบันการเงิน โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อการกู้ยืม การขอสินเชื่อ จำนำ จำนอง ค้ำประกัน และอื่น ๆ รวมถึง การซื้อขาย และจดทะเบียนกรรมสิทธิ์ที่ดินใด ๆ เพื่อประโยชน์ในการดำเนินกิจการของบริษัทและบริษัทย่อย การเข้าทำนิติกรรมสัญญา ยื่นคำขอ คำเสนอ ติดต่อกับส่วนราชการ เพื่อให้ได้มาซึ่งสิทธิต่างๆ ของบริษัทและบริษัทย่อย และ/หรือ การดำเนินการใด ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดังกล่าวจนแล้วเสร็จ ภายใต้กรอบวงเงินที่ได้รับอนุญาตให้อนุมัติในการทำธุรกรรมและการดำเนินการต่างๆ ที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว และ/หรือ ที่กฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องหรือข้อบังคับของบริษัทและบริษัทย่อย นอกจากนี้ ในกรณีที่เกินกว่าอำนาจอนุมัติที่ได้คณะกรรมการบริษัทอนุญาตไว้ ให้สามารถพิจารณาและให้ข้อเสนอแนะหรือความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทในเรื่องดังกล่าวได้
 13. อนุมัติการจัดตั้งบริษัทย่อย การเพิ่มทุน หรือลดทุนในบริษัทย่อย การปรับโครงสร้างผู้ถือหุ้นภายในกลุ่มบริษัทย่อย รวมทั้ง การเข้าทำธุรกรรมและการดำเนินการต่าง ๆ ของบริษัทย่อยตามที่คณะกรรมการบริษัทมีมติเห็นชอบ
 14. อนุมัติการแต่งตั้งผู้แทนที่มีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กำหนดโดยคณะกรรมการบริษัทเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ และ/หรือ อนุกรรมการในบริษัทย่อย ทั้งนี้ สำหรับขั้นตอนการดำเนินการให้เป็นไปตามกฎหมายหรือตามที่คณะกรรมการบริษัทมีมติเห็นชอบ
 15. พิจารณาและอนุมัติระเบียบ ข้อบังคับ แผนนโยบายการบริหารงาน และการดำเนินธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อย หรือการดำเนินการใด ๆ อันมีผลผูกพันบริษัทและบริษัทย่อย
 16. พิจารณากำหนด ปรับปรุง และแก้ไขโครงสร้างองค์กร ตำแหน่งหน้าที่ และอำนาจการบริหารของกิจการ เพื่อเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้ความเห็นชอบ ทั้งนี้ ในการกำหนดตำแหน่งหน้าที่นั้นต้องเป็นไปในลักษณะที่เป็นการตรวจสอบและถ่วงดุลอำนาจ (Check and Balance) เพื่อป้องกันการเอื้อประโยชน์ หรือทำให้เกิดการทำทุจริตออกจากกัน ซึ่งหมายความรวมถึง การกำหนดขั้นตอนและวิธีการทำธุรกรรมกับ บริษัทใหญ่² บริษัทย่อย³ บริษัทร่วม⁴ บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน⁵ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่⁶ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท⁷ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวอย่างเหมาะสม เพื่อป้องกันการถ่ายเทผลประโยชน์ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทให้ความเห็นชอบ รวมทั้ง การควบคุมให้มีการถือปฏิบัติตามหลักการและข้อกำหนดที่ได้รับอนุมัติแล้ว
 17. พิจารณา และอนุมัติการว่าจ้าง เลิกจ้าง เลื่อนตำแหน่ง ลงโทษทางวินัย โยกย้าย ปรับระดับ หรือปรับอัตราเงินเดือน ตลอดจนพิจารณาคุณูปการประการอื่นๆ ที่พนักงานของบริษัทซึ่งดำรงตำแหน่งต่ำกว่าผู้บริหารระดับสูงของบริษัทได้กระทำ ในกรณี คณะกรรมการบริหารอาจมอบหมายให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารกลุ่มเป็นผู้พิจารณาและอนุมัติภายใต้โครงสร้างองค์กรและงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
 18. พิจารณางบประมาณค่าตอบแทนรวมสำหรับพนักงานและผู้บริหารซึ่งดำรงตำแหน่งต่ำกว่าผู้บริหารระดับสูงของบริษัท
 19. กำกับ ดูแล และอนุมัติเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินกิจการของบริษัท และอาจจะแต่งตั้ง และ/หรือ มอบหมายให้กรรมการบริหารคนหนึ่ง หรือหลายคน หรือบุคคลใดบุคคลหนึ่ง ปฏิบัติการใด ๆ แทนคณะกรรมการบริหารได้ภายใต้ขอบเขตอำนาจหน้าที่ และการควบคุมของคณะกรรมการบริหารหรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจตามที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควรและภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร โดยคณะกรรมการบริหารอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขการมอบอำนาจนั้น ๆ ในเวลาที่ได้ตามที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร
- ทั้งนี้ การมอบอำนาจดังกล่าว ต้องไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจที่ทำให้บุคคลดังกล่าวสามารถพิจารณาอนุมัติรายการที่ตนเองหรือบุคคลใด ๆ ที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดที่จะทำขึ้นกับบริษัทหรือบริษัทย่อย (ถ้ามี) ตามที่นิยามที่ระบุไว้ในกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

(รวมถึงกฎหมายลำดับรองอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ ให้ความหมายรวมถึง ประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ประกาศสำนักงาน ก.ล.ต. และประกาศอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง) กฎหมายและกฎระเบียบของตลาดหลักทรัพย์ฯ และ/หรือ ประกาศอื่นใดของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง สำหรับการอนุมัติรายการในลักษณะดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณาและอนุมัติรายการดังกล่าวตามข้อบังคับของบริษัทหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด เว้นแต่เป็นการอนุมัติรายการที่เป็นลักษณะการดำเนินธุรกรรมการค้าปกติทั่วไปของบริษัทภายใต้นโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติไว้แล้ว

20. จัดทำรายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหาร ที่ได้ลงนามโดยประธานคณะกรรมการบริหารเพื่อให้นำไปเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) เพื่อแสดงให้เห็นถึงความโปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้ ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance)
21. ดำเนินการให้ผู้บริหาร ฝ่ายจัดการ หรือพนักงานเข้าร่วมการประชุมคณะกรรมการบริหารหรือจัดทำและให้ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่จะมีการหารือกันในที่ประชุมคณะกรรมการบริหาร
22. มีอำนาจ หน้าที่ ความรับผิดชอบใด ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายหรือตามนโยบายที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทเป็นคราว ๆ ไป
23. เมื่อมีความจำเป็นในการประชุมคณะกรรมการบริหาร อาจมีการดำเนินการใด ๆ เพื่อขอความเห็น หรือคำแนะนำทางวิชาชีพจากองค์กรภายนอก รวมทั้งอาจดำเนินการใด ๆ เพื่อขอความเห็นเพื่อประกอบการตัดสินใจที่เหมาะสม
24. มีอำนาจในการดำเนินการสอบทานกฎบัตรคณะกรรมการบริหารได้ โดยคณะกรรมการบริหารสามารถสอบทานกฎบัตรคณะกรรมการบริหารได้ตามที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร เพื่อให้เป็นปัจจุบันและเหมาะสมกับระเบียบข้อบังคับ และสถานการณ์ต่าง ๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปและในกรณีที่มีการเสนอเพื่อปรับปรุงแก้ไขให้นำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ พร้อมทั้งจัดทำตารางสรุปรายละเอียดการสอบทานไว้ท้ายกฎบัตรด้วย

¹ ผู้บริหารระดับสูง ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (Chief Executive Officer : CEO) ประธานเจ้าหน้าที่ด้านการเงิน (Chief Financial Officer: CFO) และประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายปฏิบัติการ (Chief Operating Officer: COO) (ถ้ามี)

² บริษัทใหญ่ บริษัทที่มีลักษณะใดลักษณะหนึ่งดังนี้ (1) บริษัทที่มีอำนาจควบคุมกิจการในผู้ออกหลักทรัพย์ (2) บริษัทที่มีอำนาจควบคุมกิจการในบริษัทตาม (1) หรือ (3) บริษัทที่มีอำนาจควบคุมกิจการในบริษัทตาม (2) ต่อไปเป็นทอดๆ โดยเริ่มจากการมีอำนาจควบคุมกิจการในบริษัทตาม (2)

³ บริษัทย่อย บริษัทที่มีลักษณะใดลักษณะหนึ่งดังนี้ (1) บริษัทที่ผู้ออกหลักทรัพย์มีอำนาจควบคุมกิจการ (2) บริษัทที่บริษัทตาม (1) ที่มีอำนาจควบคุมกิจการ หรือ (3) บริษัทที่อยู่ภายใต้อำนาจควบคุมกิจการของบริษัทตาม (2) ต่อไปเป็นทอดๆ โดยเริ่มจากการอยู่ภายใต้ อำนาจควบคุมกิจการของบริษัทตาม (2)

⁴ บริษัทร่วม บริษัทที่ผู้ออกหลักทรัพย์หรือบริษัทย่อยมีอำนาจในการมีส่วนร่วมตัดสินใจเกี่ยวกับนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานของบริษัท แต่ไม่ถึงระดับที่จะมีอำนาจควบคุมนโยบายดังกล่าว และไม่ถือเป็นบริษัทย่อยหรือกิจการร่วมค้า ในกรณีที่ผู้ออกหลักทรัพย์หรือบริษัทย่อยถือหุ้นไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อมรวมกัน ตั้งแต่ร้อยละ 20 แต่ไม่เกินร้อยละ 50 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทให้สันนิษฐานไว้ก่อนว่าผู้ออกหลักทรัพย์หรือบริษัทย่อยมีอำนาจในการมีส่วนร่วมตัดสินใจ เว้นแต่จะพิสูจน์ให้เห็นเป็นอย่างอื่น

⁵ บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน บริษัทย่อยตั้งแต่ 2 บริษัทขึ้นไปที่มีบริษัทใหญ่เป็นบริษัทเดียวกัน ไม่ว่าบริษัทย่อยนั้นจะอยู่ในชั้นลำดับใด ๆ

⁶ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้ถือหุ้นในบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์เกินกว่าร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์โดยการถือหุ้นดังกล่าวให้นับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องด้วย

⁷ ผู้มีอำนาจควบคุมบริษัท ผู้ถือหุ้นหรือบุคคลอื่นซึ่งโดยพฤติการณ์มีอิทธิพลต่อการกำหนดนโยบาย การจัดการ หรือ การดำเนินงานของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ ไม่ว่าอิทธิพลดังกล่าวจะสืบเนื่องจากการเป็นผู้ถือหุ้น หรือได้รับมอบอำนาจตามสัญญา หรือการอื่นใดก็ตามโดยเฉพาะอย่างยิ่งคือบุคคลที่เข้าลักษณะข้อใดข้อหนึ่ง ดังนี้ (1) บุคคลที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมเกินกว่าร้อยละ 25 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท (2) บุคคลที่ตามพฤติการณ์สามารถควบคุมการแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการของบริษัทนั้นได้ (3) บุคคลที่ตามพฤติการณ์สามารถควบคุมผู้ซึ่งรับผิดชอบในการกำหนดนโยบาย การจัดการ หรือการดำเนินงานของบริษัทให้ปฏิบัติตามคำสั่งของตนในการกำหนดนโยบายการจัดการหรือการดำเนินงานของบริษัท หรือ (4) บุคคลที่ตามพฤติการณ์มีการดำเนินงานในบริษัทหรือมีความรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทเยี่ยงกรรมการหรือผู้บริหาร รวมทั้งบุคคลที่มีตำแหน่งซึ่งมีอำนาจหน้าที่เช่นเดียวกับบุคคลดังกล่าวของบริษัทนั้น

3.2 รายชื่อคณะกรรมการชุดย่อย

3.2.1 บริษัทฯ

■ คณะกรรมการตรวจสอบ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทมีกรรมการตรวจสอบ จำนวนทั้งสิ้น 3 ท่าน ซึ่งมีรายละเอียดแสดง ดังต่อไปนี้

| ลำดับ | ชื่อ – สกุล | ตำแหน่ง |
|-------|-----------------------------------|------------------------------------|
| 1. | นายพนพล ธีระบุตรวงศ์กุล | ประธานกรรมการตรวจสอบ/ กรรมการอิสระ |
| 2. | นายเจษฎาวัฒน์ เปรียบจริยวัฒน์ | กรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระ |
| 3. | นายประชา คุณธรรมดี ⁽¹⁾ | กรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระ |

หมายเหตุ: นางสาวกศศรัณย์ สิริวิเศษสรณ์ ทำหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

⁽¹⁾ นายประชา คุณธรรมดี ดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2567 แทนนายวีระศักดิ์ สุตตันทวิบูลย์ ที่ลาออกจากตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ ตั้งแต่วันที่ 30 กันยายน 2567

สำหรับคณะกรรมการตรวจสอบมี นายพนพล ธีระบุตรวงศ์กุลเป็นประธานกรรมการตรวจสอบที่มีความรู้และประสบการณ์ทางบัญชีและการเงินเพียงพอในการตรวจสอบความน่าเชื่อถือของงบการเงิน (ประสบการณ์ของนายพนพล ธีระบุตรวงศ์กุล ตามเอกสารแนบ 1 “รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม และเลขานุการบริษัท”) และในปัจจุบัน นายพนพล ธีระบุตรวงศ์กุลได้มีการดำรงตำแหน่งประธานกรรมการตรวจสอบ ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการอิสระ และ กรรมการ สรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน)

■ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทมีกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน จำนวนทั้งสิ้น 3 ท่าน ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

| ลำดับ | ชื่อ – สกุล | ตำแหน่ง |
|-------|-----------------------------------|---|
| 1. | นายประชา คุณธรรมดี ⁽¹⁾ | ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน/ กรรมการอิสระ |
| 2. | นายพนพล ธีระบุตรวงศ์กุล | กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน/ กรรมการอิสระ |
| 3. | นายสนิท ดุษฎีโหนด | กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน |

หมายเหตุ: นางสาวกศศรัณย์ สิริวิเศษสรณ์ ทำหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

⁽¹⁾ นายประชา คุณธรรมดี ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2567 แทนนายวีระศักดิ์ สุตตันทวิบูลย์ ที่ลาออกจากตำแหน่งประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ตั้งแต่วันที่ 30 กันยายน 2567

■ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567บริษัทมีกรรมการบริหารความเสี่ยง จำนวนทั้งสิ้น 5 ท่านซึ่งมีรายละเอียด ดังนี้

| ลำดับ | ชื่อ – สกุล | ตำแหน่ง |
|-------|-------------------------|---|
| 1. | นายพนพล ธีระบุตรวงศ์กุล | ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง/ กรรมการอิสระ |
| 2. | นายสนิท ดุษฎีโหนด | กรรมการบริหารความเสี่ยง |
| 3. | นายณัฐพล ดุษฎีโหนด | กรรมการบริหารความเสี่ยง |
| 4. | นายเชษฐพล ดุษฎีโหนด | กรรมการบริหารความเสี่ยง |
| 5. | นายสุเมธ มาลีรังสี | กรรมการบริหารความเสี่ยง |

หมายเหตุ: นางสาวกศศรัณย์ สิริวิเศษสรณ์ ทำหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

■ คณะกรรมการบริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทมีกรรมการบริหาร จำนวนทั้งสิ้น 4 ท่าน ซึ่งมีรายละเอียดแสดง ดังต่อไปนี้

| ลำดับ | ชื่อ – สกุล | ตำแหน่ง |
|-------|----------------------|------------------------|
| 1. | นายสนิท ดุษฎีโหนด | ประธานคณะกรรมการบริหาร |
| 2. | นายณัฐพล ดุษฎีโหนด | กรรมการบริหาร |
| 3. | นายเชษฐพล ดุษฎีโหนด | กรรมการบริหาร |
| 4. | นายสุเมธ มาลีสีรังสี | กรรมการบริหาร |

หมายเหตุ: นางสาวกศศรัตน์ สิริวิเศษสรณ์ ทำหน้าที่เลขานุการคณะกรรมการบริหาร

3.2.2 บริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจหลัก

ไม่มีการจัดตั้งคณะกรรมการชุดย่อยในบริษัทย่อย

4. ผู้บริหาร

4.1 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร

4.1.1 บริษัทฯ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ มีผู้บริหาร จำนวนทั้งสิ้น 9 ท่าน ดังนี้

| ลำดับ | ชื่อ – สกุล | ตำแหน่ง |
|-------|------------------------------|--|
| 1. | นายสนิท ดุษฎีโหนด | ประธานกรรมการบริหาร/ กรรมการ/ กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน/ กรรมการบริหารความเสี่ยง |
| 2. | นายณัฐพล ดุษฎีโหนด | กรรมการ/ กรรมการบริหาร/ กรรมการบริหารความเสี่ยง/ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร |
| 3. | นายเชษฐพล ดุษฎีโหนด | กรรมการ/ กรรมการบริหาร/ กรรมการบริหารความเสี่ยง/ รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร |
| 4. | นายสุเมธ มาลีสีรังสี | กรรมการบริหาร/ กรรมการบริหารความเสี่ยง/ ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน |
| 5. | นางสาวกศศรัตน์ สิริวิเศษสรณ์ | ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน/ เลขานุการบริษัท/ นักลงทุนสัมพันธ์ |
| 6. | นายประยูรณ ทอญ | ผู้อำนวยการฝ่ายธุรกิจโรงงานชำแหละไก่ |
| 7. | นายกิตติโชค แซ่ว่อง | ผู้อำนวยการโรงงานแปรรูป |
| 8. | นายอรุณพล อัมพันธ์ | ผู้อำนวยการฝ่ายพัฒนาคุณภาพโรงงานแปรรูป |
| 9. | Mr. Pierre Sussat | ผู้อำนวยการฝ่ายขายต่างประเทศ |

ทั้งนี้ ข้อมูลและรายละเอียดที่เกี่ยวข้องของผู้บริหารของบริษัทฯ ปรากฏตาม เอกสารแนบ 1 “รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม และเลขานุการบริษัท”

4.1.2 บริษัทย่อย

บริษัท เอฟแอนด์เอฟฟู้ด จำกัด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ มีผู้บริหาร จำนวนทั้งสิ้น 3 ท่าน ดังนี้

| ลำดับ | ชื่อ - สกุล | ตำแหน่ง |
|-------|----------------------|---|
| 1. | นายณัฐพล ดุษฎีโหนด | ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร/ ผู้อำนวยการฝ่ายปฏิบัติการ (รักษาการ)/ ผู้จัดการอาวุโสฝ่ายควบคุมคุณภาพ (รักษาการ) |
| 2. | นายสุเมธ มาลีสีรังสี | ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน |
| 3. | นายประยูรณ ทองหุย | ผู้อำนวยการฝ่ายขาย |

บริษัท สปริงคิกเชน จำกัด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ มีผู้บริหาร จำนวนทั้งสิ้น 5 ท่าน ดังนี้

| ลำดับ | ชื่อ - สกุล | ตำแหน่ง |
|-------|----------------------|------------------------------|
| 1. | นายณัฐพล ดุษฎีโหนด | ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร |
| 2. | นายสุเมธ มาลีสีรังสี | ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน |
| 3. | นายกิตติโชค แซ่ว่อง | ผู้อำนวยการฝ่ายปฏิบัติการ |
| 4. | นายอรรถพล อัมพันธ์ | ผู้อำนวยการฝ่ายเทคนิค |
| 5. | Mr.PierreSussat | ผู้อำนวยการฝ่ายขาย |

4.2 นโยบายการกำหนดค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

บริษัทฯ ได้มีการกำหนดให้ คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับค่าตอบแทน ซึ่งมีหลักเกณฑ์และเงื่อนไขในการจ่ายค่าตอบแทนให้ขึ้นอยู่กับดุลพินิจของคณะกรรมการบริษัท โดยได้มีการระบุนโยบายการพิจารณาและกลั่นกรองอย่างละเอียดถึงความเหมาะสมต่าง ๆ ประกอบกันกับภาระหน้าที่ ความรับผิดชอบ และรวมถึงการขยายตัวทางธุรกิจ ซึ่งมีหลักเกณฑ์ในการพิจารณาค่าตอบแทนโดยอ้างอิงจากอัตราค่าตอบแทนจากธุรกิจที่มีขนาดใกล้เคียงกับบริษัทและอยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกันกับบริษัท

4.2.1 บริษัทฯ

■ ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

บริษัทฯ ได้มีการมอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเป็นผู้พิจารณาค่าตอบแทน โดยมีการพิจารณาค่าตอบแทนกรรมการที่เป็นไปด้วยความชัดเจนและโปร่งใส โดยให้มีความสอดคล้องกับบทบาท ภาระหน้าที่ ความรับผิดชอบของแต่ละบุคคล รวมถึง บรรทัดฐานของตลาดและอุตสาหกรรมเดียวกัน สภาวะเศรษฐกิจและนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทและที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ

■ ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร สำหรับปี 2567 มีรายละเอียดดังนี้

| ตำแหน่ง | ค่าตอบแทนรายเดือน (บาท/เดือน) | ค่าเบี้ยประชุม (บาท/ครั้ง) |
|---|----------------------------------|-------------------------------|
| คณะกรรมการบริษัท | | |
| ประธานกรรมการบริษัท | 50,000 | 35,000 |
| กรรมการบริษัท | 30,000 | 25,000 |
| คณะกรรมการตรวจสอบ | | |
| ประธานกรรมการตรวจสอบ | - | 40,000 |
| กรรมการตรวจสอบ | - | 25,000 |
| คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน | | |
| ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน | - | 40,000 |
| กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน | - | 25,000 |
| คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง | | |
| ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง | - | 40,000 |
| กรรมการบริหารความเสี่ยง | - | - |
| คณะกรรมการบริหาร | | |
| ประธานกรรมการบริหาร | - | - |
| กรรมการบริหาร | - | - |

■ ค่าตอบแทนอื่น

- ไม่มี -

4.2.2 บริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจหลัก

บริษัท เอฟแอนด์เอฟฟู้ด จำกัด

■ ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

บริษัทมีการจ่ายค่าตอบแทนให้กรรมการท่านหนึ่งเป็นจำนวนเงิน 50,000 บาทต่อเดือน

■ ค่าตอบแทนอื่น

- ไม่มี -

บริษัท สปริงคิกเซ็น จำกัด

■ ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

บริษัทย่อยไม่มีการจ่ายค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

■ ค่าตอบแทนอื่น

- ไม่มี -

5. ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

5.1 จำนวนบุคลากร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ทางบริษัทมีจำนวนบุคลากรเป็นจำนวนทั้งสิ้น 2,809 คน 2,682 คน และ 3,096 คนตามลำดับ ซึ่งสามารถแสดงรายละเอียดได้ดังต่อไปนี้

| แผนก/ฝ่าย | จำนวนพนักงาน (คน) | | |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 |
| บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน) | | | |
| ฝ่ายบริหารงานทั่วไป | 8 | 9 | 9 |
| บริษัท เอฟแอนด์เอฟฟู้ด จำกัด | | | |
| ฝ่ายผลิต | 1,907 | 1,728 | 1,983 |
| ฝ่ายขาย | 13 | 8 | 8 |
| ฝ่ายบริหารงานทั่วไป | 25 | 29 | 30 |
| รวม | 1,945 | 1,765 | 2,021 |
| บริษัท สปริงคิกเซ็น จำกัด | | | |
| ฝ่ายผลิต | 855 | 906 | 1,048 |
| ฝ่ายขาย | 4 | 5 | 6 |
| ฝ่ายบริหารงานทั่วไป | 5 | 6 | 12 |
| รวม | 864 | 917 | 1,066 |
| รวมกลุ่มบริษัท | 2,809 | 2,682 | 3,096 |

5.2 ค่าตอบแทนพนักงาน

บริษัทได้มีการจ่ายค่าตอบแทนให้แก่พนักงานและผลประโยชน์อื่นที่พึงจะได้รับในรูปแบบของเงิน สำหรับปี 2565-2567 เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้นเท่ากับ 522.79 ล้านบาท 584.10 ล้านบาท และ 687.70 ล้านบาท ตามลำดับ โดยจำนวนเงินดังกล่าวประกอบด้วย เงินเดือน ค่าแรง ค่าล่วงเวลา โบนัส ประกันสังคม กองทุนสำรองเลี้ยงชีพและสวัสดิการอื่น

5.3 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯ ได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ กิสโก๊มาสเตอร์ร่วมทุน ซึ่งจดทะเบียนแล้ว เฉพาะส่วน บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ซึ่งเป็นบริษัทจัดการกองทุน ตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ตั้งแต่วันที่ 1 สิงหาคม 2566 โดยพนักงานที่เข้าร่วมกองทุนสำรองเลี้ยงชีพนั้นจะต้องจ่ายเงินสะสมเข้ากองทุนโดยอิงจากจำนวนปีที่ทำงาน ในขณะเดียวกันที่บริษัทฯ จะจ่ายเงินในอัตราเดียวกันกับอัตราเงินสะสมของสมาชิก

5.4 ข้อพิพาทด้านแรงงาน

กลุ่มบริษัทไม่มีข้อพิพาทด้านแรงงาน

5.5 นโยบายการพัฒนาบุคลากร

กลุ่มบริษัท ตระหนักถึงความสำคัญของบุคลากร ซึ่งเป็นปัจจัยสำคัญในการขับเคลื่อนการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อยให้บรรลุตามวิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมาย และกลยุทธ์ทางธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อย บริษัทฯ จึงมุ่งมั่นในการสรรหาและส่งเสริมการพัฒนาบุคลากรอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มีความรู้ คักยภาพ และความสามารถ รวมทั้งเสริมสร้างบรรยากาศการทำงาน และวัฒนธรรมองค์กรที่ดี ตลอดจนการดูแลผลประโยชน์และจัดให้มีสวัสดิการต่าง ๆ ตามที่กฎหมายกำหนด อีกทั้ง บริษัทฯ ยังตระหนักถึงความสำคัญของการดำเนินธุรกิจอย่างมีประสิทธิภาพต่อเนื่อง จึงเห็นควรจัดให้มีแผนการสืบทอดตำแหน่งเพื่อเป็นการวางแผนการสรรหาบุคลากรที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อเข้ามาดำรงตำแหน่งทดแทนตำแหน่งงานที่สำคัญที่จะว่างลงในอนาคตรวมทั้งพัฒนาบุคลากรให้มีศักยภาพที่จะสืบทอดตำแหน่งที่สำคัญในการดำเนินธุรกิจโดยทันทีหรือภายใน 1 ถึง 2 ปี

■ การบริหารและพัฒนาบุคลากร

บริษัทฯ ได้มีการบริหารและพัฒนาบุคลากรในองค์กรอย่างต่อเนื่องเพื่อให้บุคลากรมีความเชี่ยวชาญในงานที่ได้รับมอบหมาย อีกทั้งยังรับผิดชอบในการเป็นกำลังสำคัญเพื่อผลักดันบริษัทสู่ความเป็นเลิศในอุตสาหกรรมการผลิตอาหารผ่านขั้นตอนต่าง ๆ ดังนี้

1. บริษัทจะสรรหาและจัดหาบุคลากรเข้าทำงาน โดยพิจารณาจากความเหมาะสมด้านความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ ประวัติพฤติกรรม และคุณสมบัติอื่นที่จำเป็นที่เหมาะสมกับแต่ละตำแหน่งอย่างยุติธรรม ทั้งนี้ พนักงานและบุคลากร จะได้รับการแต่งตั้งในตำแหน่งหรือหน้าที่ที่เหมาะสม และอาจมีการสับเปลี่ยนหรือทดแทนเพื่อความเหมาะสมแก่กรณี
2. บริษัทจะจัดให้มีรูปแบบ หลักเกณฑ์ และกระบวนการการจ่ายผลตอบแทนของพนักงานและบุคลากร ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน ที่สร้างแรงจูงใจและตามคุณค่าความสำเร็จของงาน ความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ และผลการปฏิบัติงานที่อย่างยุติธรรม ซึ่งเป็นอัตราค่าจ้างที่สามารถแข่งขันกับธุรกิจอุตสาหกรรมเดียวกันได้
3. บริษัทจะส่งเสริมพัฒนาบุคลากรทุกระดับอย่างต่อเนื่อง ผ่านทั้งการฝึกอบรมภายในบริษัทและภายนอก เพื่อให้พนักงานและบุคลากรมีความรู้ ความสามารถ เพื่อความก้าวหน้าในหน้าที่การงาน
4. บริษัทจะส่งเสริมให้บุคลากรได้ใช้ความรู้และแสดงออกถึงความสามารถ ทักษะของตนในงานของบริษัทได้อย่างเต็มที่
5. บริษัทจะจัดให้มีสภาพการจ้างและสภาพแวดล้อมในการทำงานที่ดี มีความปลอดภัย ถูกสุขลักษณะอนามัย โดยปฏิบัติตามกฎหมายแรงงานและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง
6. บริษัทจะมีการประเมินผลการทำงานของพนักงานในทุกระดับอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อปรับปรุงประสิทธิภาพการทำงานและเพิ่มขีดความสามารถหลักให้กับพนักงานแต่ละคน พร้อมทั้งให้คำแนะนำปรึกษาและจัดทำแผนพัฒนาบุคลากรสำหรับพนักงานตามผลลัพธ์ที่ได้จากการประเมิน
7. บริษัทจะจัดให้มีสวัสดิการและกิจกรรมในหมู่พนักงานและบุคลากร เพื่อเสริมสร้างความสัมพันธ์สามัคคีและวัฒนธรรมที่ดีในองค์กร
8. บริษัทจะปฏิบัติต่อพนักงานและบุคลากรด้วยความยุติธรรม เท่าเทียมกัน โปร่งใส และให้เกียรติซึ่งกันและกัน
9. บริษัทเคารพและคำนึงถึงสิทธิขั้นพื้นฐานในการจ้างงาน โดยจะไม่บังคับใช้แรงงาน จ้างแรงงานเด็กหรือบุคคลที่มีอายุต่ำกว่าที่กฎหมายกำหนด

6. ข้อมูลสำคัญอื่น

6.1 ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมการทำบัญชี เลขานุการ และหัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายใน

6.1.1 ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมการทำบัญชี

นายศิษฎา สมบูรณ์วรานนท์ ดำรงตำแหน่งสมุห์บัญชีมีหน้าที่หลักคือ รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชีของบริษัทฯ ให้มีประสิทธิภาพและเป็นไปตามระเบียบ และข้อกำหนดของบริษัทฯ และเป็นไปตามข้อบังคับและมาตรฐานทางบัญชี โดย นายศิษฎา สมบูรณ์วรานนท์ เป็นผู้ที่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ และความเข้าใจในมาตรฐานการบัญชีและระบบบัญชีของบริษัทฯ รวมถึงมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่ระบุในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ.39/2559 (รวมที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม)

ทั้งนี้ ข้อมูลและรายละเอียดที่เกี่ยวข้องของผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี ปรากฏในเอกสารแนบ 1 “รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม และเลขานุการบริษัท”

6.1.2 เลขานุการบริษัท

นางสาวกศรัศน์ สิริวิเศษสรณ์ เป็นผู้ดำรงตำแหน่งเลขานุการบริษัท โดยมีหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่กำหนด ในมาตรา 89/15 และมาตรา 89/16 ตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริต รวมทั้งต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับบริษัท มติคณะกรรมการบริษัท ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่ง เป็นเลขานุการบริษัท จะปรากฏในเอกสารแนบ 1 “รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม และเลขานุการบริษัท”

6.1.3 หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายใน

บริษัทฯ แต่งตั้งบริษัท เอ็มเอ คอนซัลติ่ง จำกัด เป็นบริษัทผู้ตรวจสอบภายในซึ่งเป็นบุคคลภายนอก (Outsource) ทำหน้าที่ ในการตรวจสอบภายใน โดยมีนางสาวกิตยา เวียนขนานเป็นหัวหน้างานตรวจสอบภายในของกลุ่มบริษัท ซึ่งคุณสมบัติ ของผู้ดำรงตำแหน่งเป็นผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบตรวจสอบภายใน จะปรากฏในเอกสารแนบ 3 “รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้า งานตรวจสอบภายในของกลุ่มบริษัท”

6.1.4 หัวหน้างานนักลงทุนสัมพันธ์และข้อมูลเพื่อการติดต่อ

ชื่อนักลงทุนสัมพันธ์

ชื่อ : นางสาวกศรัศน์ สิริวิเศษสรณ์
 ที่อยู่ : 48 หมู่ที่ 8 ถนนพุทธมณฑลสาย 4 ตำบลกระทุ่มล้ม อำเภอสามพราน จ.นครปฐม 73220
 โทรศัพท์ : 063-426-9789
 Email : ir@foodmoments.co.th

6.2 ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี

บริษัทฯ แต่งตั้งบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีสำหรับรอบปีบัญชีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ของบริษัทฯ โดยมีผู้สอบบัญชีอยู่ในรายชื่อดังต่อไปนี้

- | | |
|---------------------------|---|
| 1. นายวัชร ภัทรพิทักษ์ | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 6669 และ/หรือ (เป็นผู้ลงลายมือชื่อในงบการเงินของบริษัทฯ ตั้งแต่ปี 2563) |
| 2. นางสาวพรทิพย์ ริมดุษิต | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 5565 และ/หรือ (ไม่เคยเป็นผู้ลงลายมือชื่อในงบการเงินของบริษัทฯ) |
| 3. นายกฤตย์ ธรรมทัตโต | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 11915 และ/หรือ (ไม่เคยเป็นผู้ลงลายมือชื่อในงบการเงินของบริษัทฯ) |

โดยให้ผู้สอบบัญชีคนใดคนหนึ่งมีอำนาจในการตรวจสอบและแสดงความเห็นต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท และ ในกรณีที่ ผู้สอบบัญชีตามรายนามข้างต้นไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ให้ KMPG เป็นผู้มีอำนาจแต่งตั้งผู้สอบบัญชี รับอนุญาต คนอื่นของ KMPG เป็นผู้ปฏิบัติหน้าที่แทนได้

6.2.1 ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี (Audit fee)

บริษัทและบริษัทย่อย จ่ายค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี สำหรับรอบปี 2567 เป็นจำนวนเงินรวม 3,350,000 บาท โดยเป็นค่าสอบบัญชีของบริษัท 1,570,000 บาท และค่าสอบบัญชีของบริษัทย่อย 1,780,000 บาท

6.2.2 ค่าบริการอื่น (Non-Audit Fee)

กลุ่มบริษัท จ่ายค่าตอบแทนจากงานบริการอื่น (Non-audit fee) สำหรับรอบปี 2567 เป็นจำนวนเงิน 240,000 บาท โดยเป็นค่าสอบทานแบบคำขอใช้สิทธิและประโยชน์ยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลของบริษัทย่อย



8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการของบริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน) ยึดมั่นในหลักการดำเนินธุรกิจภายใต้การกำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Governance) และแนวทางการดำเนินธุรกิจที่ถูกต้องตามหลักกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ โดยสอดคล้องกับหลักการของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลาดหลักทรัพย์ฯ) และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

นอกจากผลการดำเนินงานของบริษัท คณะกรรมการบริษัทยังมุ่งเน้นการควบคุมและปรับปรุงการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง ตลอดจนออกแบบกลยุทธ์และนโยบายต่าง ๆ เพื่อให้บริษัทฯ มีความสามารถปรับเปลี่ยนการดำเนินงานภายใต้สภาวะของการเปลี่ยนแปลงต่าง ๆ โดยเฉพาะลักษณะของธุรกิจที่มีสภาพแวดล้อมที่มีความผันผวนสูง และ เสริมสร้างความสามารถในการแข่งขันเพื่อให้ดำรงตำแหน่งผู้นำในอุตสาหกรรมอาหารได้ครบวงจรได้อย่างยั่งยืน

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทควบคุมและพิจารณาความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ และติดตามผลจากรายงานผลและการประเมินของระบบควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน รวมทั้งดำเนินการเปิดเผยข้อมูลรายงานทางการเงินที่มีความถูกต้องและครบถ้วนตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้อง โดยมีจุดมุ่งหมายในการสร้างความเชื่อมั่นแก่นักลงทุนและผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ

1. สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

1.1 การสรรหา พัฒนา และประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

■ กรรมการบริษัท และกรรมการอิสระ

พิจารณาสรรหาและเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสม มีความรู้ความชำนาญที่เหมาะสมเพื่อให้บุคคลดังกล่าวดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร รวมทั้งพิจารณาประวัติบุคคลดังกล่าวแล้วว่ามีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรต่าง ๆ ของบริษัทฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องรวมทั้งไม่ขัดหรือแย้งกับกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ บริษัทฯ มีนโยบายการแต่งตั้งกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมดและต้องมีจำนวนไม่น้อยกว่า 3 ท่าน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการอิสระ 3 ท่าน จากจำนวนกรรมการทั้งหมด 8 ท่าน ซึ่งไม่น้อยกว่า 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมดและจำนวนมากกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมด

คณะกรรมการบริษัทมีองค์ประกอบ ดังต่อไปนี้

1. คณะกรรมการบริษัทให้มีจำนวนตามที่ประชุมผู้ถือหุ้นกำหนด โดยต้องประกอบด้วยกรรมการอย่างน้อย 5 คน (ซึ่งได้รับการแต่งตั้งจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นหรือที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท แล้วแต่กรณี) และกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักรและต้องมีคุณสมบัติตามที่พระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (รวมทั้งฉบับแก้ไขเพิ่มเติม) และข้อบังคับของบริษัทกำหนด
2. โครงสร้างคณะกรรมการบริษัทต้องประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมดแต่ต้องไม่น้อยกว่า 3 คน ในการนี้ การทำหน้าที่ของกรรมการอิสระจะต้องมีความเป็นอิสระจากการควบคุมของผู้บริหารและผู้ถือหุ้นรายใหญ่ อีกทั้ง ต้องไม่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือมีส่วนได้เสียทางการเงินและการบริหารจัดการ
3. กรรมการอาจเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทหรือไม่ก็ได้
4. คณะกรรมการบริษัทต้องมีคุณสมบัติ ทักษะวิชาชีพ ตลอดจนมีทักษะความรู้ที่หลากหลายและเป็นผู้มีความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน ซึ่งประกอบด้วย ผู้มีความรู้และประสบการณ์ในธุรกิจของบริษัทอย่างน้อย 3 คนและด้านบัญชีและการเงินอย่างน้อย 1 คน
5. คณะกรรมการบริษัทจะเลือกกรรมการคนหนึ่งเป็นประธานกรรมการบริษัท

6. ในกรณีที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควรอาจเลือกกรรมการคนหนึ่งหรือหลายคนเป็นรองประธานกรรมการบริษัทก็ได้ และให้มีการแต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการบริษัท เพื่อช่วยเหลือการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับการนัดหมายการประชุม การจัดเตรียมวาระการประชุม การนำเสนอเอกสารประกอบการประชุม บันทึกถายงานการประชุม ตลอดจนเรื่อง ๆ อื่นที่เกี่ยวข้องกับเรื่องดังกล่าวข้างต้น

ทั้งนี้ ประธานกรรมการบริษัทจะต้องไม่เป็นบุคคลคนเดียวกับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (หรือตำแหน่งเทียบเท่ากัน) เพื่อให้เกิดการถ่วงดุลและการสอบทานการบริหารงาน อีกทั้ง หาก (ก) ประธานกรรมการบริษัทไม่เป็นกรรมการอิสระ หรือ (ข) ประธานกรรมการบริษัทและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (หรือตำแหน่งเทียบเท่ากัน) เป็นบุคคลในครอบครัวเดียวกัน หรือ (ค) ประธานกรรมการบริษัทเป็นสมาชิกในคณะกรรมการบริหารหรือคณะทำงานหรือได้รับมอบหมายให้มีหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการบริหาร คณะกรรมการบริษัทจะต้องประกอบด้วยกรรมการอิสระมากกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมด หรือจะต้องมีกรรมการอิสระคนหนึ่งร่วมพิจารณากำหนดวาระการประชุม คณะกรรมการบริษัท

กรรมการของบริษัทมีคุณสมบัติ ดังต่อไปนี้

1. คณะกรรมการบริษัทต้องเป็นผู้ทรงคุณวุฒิในสาขาวิชาต่าง ๆ มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ที่เหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท มีความซื่อสัตย์สุจริตและปฏิบัติหน้าที่อย่างระมัดระวังบนหลักความไว้วางใจ (Fiduciary Duty) มีวิสัยทัศน์ มีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ มีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นโดยสม่ำเสมอ (Accountability to Shareholders) รวมทั้ง จะต้องอุทิศเวลาให้กับบริษัทเพื่อจะได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างเต็มที่ และมีอำนาจในการตัดสินใจอย่างอิสระเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้ถือหุ้นโดยรวม
2. กรรมการ (รวมถึงกรรมการอิสระ) ต้องมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กำหนดในกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (รวมถึงกฎหมายลำดับรองอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ ให้ความหมายรวมถึง ประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) และประกาศอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง) กฎหมายและกฎระเบียบของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) กฎหมาย กฎเกณฑ์ ตลอดจนข้อบังคับอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องหรือที่กำหนดไว้สำหรับธุรกิจเป็นการเฉพาะ รวมทั้ง ไม่มีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความน่าไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้นตามที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนด โดยจะต้องเป็นบุคคลที่มีชื่ออยู่ในระบบข้อมูลรายชื่อกรรมการและผู้บริหารของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ตามประกาศ คณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์การแสดงความซื่อสัตย์ในระบบข้อมูลรายชื่อกรรมการและผู้บริหารของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์

ในการนี้ กรรมการอิสระต้องมีคุณสมบัติตามหลักเกณฑ์ภายใต้ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 39/2559 เรื่อง การขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ (และฉบับแก้ไขเพิ่มเติมหรือใช้แทนที่) ดังนี้

- (ก) ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้น ๆ ด้วย
- (ข) ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้ง ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการหรือที่ปรึกษาของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท

- (ค) ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิตหรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตรของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทหรือบริษัทย่อย
- (ง) ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้ง
- ความสัมพันธ์ทางธุรกิจตามวรรคหนึ่ง รวมถึงการทำรายการทางการเงินที่กระทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการ การเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน ด้วยการรับหรือให้กู้ยืม ค้ำประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติการณ์อื่นทำนองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้บริษัทหรือคู่สัญญาที่มีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่ง ตั้งแต่ร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัท หรือตั้งแต่ 20 ล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้ การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันโดยอนุโลม แต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าวให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่าง 1 ปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน
- (จ) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้ง
- (ฉ) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้ง
- (ช) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้น ซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
- (ซ) ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษา ที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย
- (ณ) ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท
- (ญ) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ ภายหลังจากได้รับการแต่งตั้งให้เป็นกรรมการอิสระที่มีลักษณะเป็นไปตามวรรคหนึ่งแล้ว กรรมการอิสระอาจได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท โดยมีการตัดสินใจในรูปแบบขององค์คณะ (collective decision) ได้
3. กรรมการอิสระต้องเป็นบุคคลซึ่งสามารถดูแลผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายได้เท่าเทียมกัน เพื่อป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ นอกจากนั้น ยังต้องสามารถเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทโดยให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระได้ และเป็นผู้ซึ่งไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทในลักษณะที่ทำให้มีข้อจำกัดในการแสดงความคิดเห็นที่เป็นอิสระ

4. กรรมการควรผ่านการอบรมและได้รับประกาศนียบัตรการอบรมเกี่ยวกับการกรรณการอย่างน้อย 1 หลักสูตร เช่น หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) หรือหลักสูตร Director Certification Program (DCP) หรือเทียบเท่า จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) เพื่อเพิ่มทักษะความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่อย่างสม่ำเสมอ
5. กรรมการสามารถดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่นได้ แต่ทั้งนี้ ในการเป็นกรรมการดังกล่าวต้องไม่เป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติหน้าที่กรรมการของบริษัทและต้องเป็นไปตามแนวทางที่สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนดไว้
6. กรรมการเป็นบุคคลที่มีคุณธรรม จริยธรรม และประวัติการทำงานที่ดี
7. กรรมการสามารถเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทและประชุมผู้ถือหุ้นได้ทุกครั้ง ยกเว้นกรณีมีเหตุจำเป็นหรือสุดวิสัย
8. กรรมการไม่สามารถประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทและบริษัทย่อย หรือเข้าเป็นหุ้นส่วนในห้างหุ้นส่วนสามัญ หรือเป็นหุ้นส่วนไม่จำกัดความรับผิดชอบในห้างหุ้นส่วนจำกัด หรือกรรมการในนิติบุคคลอื่นที่ประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทและบริษัทย่อย ไม่ว่าจะทำเพื่อประโยชน์ของตนหรือประโยชน์ของบุคคลอื่น เว้นแต่จะได้แจ้งให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบก่อนที่จะมีมติแต่งตั้ง
9. กรรมการต้องแจ้งให้บริษัททราบโดยไม่ชักช้า หากมีส่วนได้เสียในสัญญาใดๆ ที่บริษัททำขึ้นไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อม หรือถือหุ้น หรือหุ้นกู้ เพิ่มขึ้นหรือลดลงในบริษัทหรือบริษัทในเครือ
10. คุณสมบัติอื่นที่บริษัทอาจกำหนดเพิ่มเติมภายหลังเพื่อให้สอดคล้องกับกฎหมาย สภาพการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป และความเหมาะสมอื่น ๆ

■ การเลือกตั้ง และวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริษัท

กฎบัตรของคณะกรรมการบริษัท ได้กำหนดรายละเอียดการเลือกตั้ง และวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริษัท โดยมีรายละเอียด ดังต่อไปนี้

ในการประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นทุกครั้ง ให้กรรมการจำนวนหนึ่งในสาม (1/3) ของกรรมการทั้งหมดออกจากตำแหน่ง หากไม่สามารถแบ่งจำนวนกรรมการทั้งหมดออกเป็นสาม (3) ส่วนเท่ากันได้ ให้กรรมการที่ออกมีจำนวนใกล้เคียงกับส่วนหนึ่งในสาม (1/3) กรรมการที่ออกตามวาระนั้นอาจถูกเลือกกลับเข้ามาดำรงตำแหน่งอีกก็ได้

1. ให้กรรมการมีวาระอยู่ในตำแหน่งคราวละ 3 ปี กรรมการผู้ออกจากตำแหน่งตามข้อนี้จะเลือกตั้งให้เข้ารับตำแหน่งอีกก็ได้ นอกจากพ้นจากตำแหน่งตามวาระแล้ว กรรมการอาจพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
 - (ก) ตาย
 - (ข) ลาออก
 - (ค) ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรนี้
 - (ง) ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการหรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง หรือมีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความน่าไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้นตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้ง ประกาศของสำนักงาน ก.ล.ต. ที่เกี่ยวข้อง
 - (จ) ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง (ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียงและมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง)
 - (ฉ) ศาลมีคำสั่งให้ออกจากตำแหน่ง

การแต่งตั้งและถอดถอนกรรมการจะต้องเป็นไปตามข้อบังคับบริษัทและกฎหมายที่เกี่ยวข้องด้วย ซึ่งการแต่งตั้งจะต้องมีความโปร่งใสและชัดเจนในการสรรหากรรมการ โดยจะต้องพิจารณาประวัติการศึกษาและประสบการณ์ประกอบวิชาชีพของบุคคลนั้น รวมถึงคุณสมบัติและการไม่มีลักษณะต้องห้าม อีกทั้ง จะต้องมียรายละเอียดประกอบการพิจารณาที่เพียงพอเพื่อประโยชน์ในการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัทและผู้ถือหุ้น (ตามแต่กรณี)

2. เพื่อให้เป็นไปตามหลักการการกำกับดูแลกิจการที่ดี กรรมการอิสระจะมีวาระการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องไม่เกิน 9 ปี นับจากวันที่ได้รับแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระเป็นครั้งแรก เว้นแต่คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาแล้วถึงความเหมาะสมผลของความจำเป็น และเห็นว่าบุคคลนั้นสมควรดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการอิสระของบริษัทต่อไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท
3. กรรมการคนใดจะลาออกจากตำแหน่งให้ยื่นใบลาออกต่อบริษัท โดยการลาออกนั้นจะมีผลนับแต่วันที่ใบลาออกไปถึงบริษัท โดยกรรมการที่ประสงค์จะลาออกให้บอกกล่าวเป็นหนังสือล่วงหน้าอย่างน้อย 1 เดือน พร้อมระบุเหตุผล การลาออก ทั้งนี้ กรรมการรายดังกล่าวอาจแจ้งการลาออกของตนให้นายทะเบียนบริษัทมหาชนจำกัดทราบด้วยก็ได้
4. ในกรณีที่กรรมการพ้นจากตำแหน่งทั้งคณะ ให้คณะกรรมการบริษัทที่พ้นจากตำแหน่งยังคงต้องอยู่รักษาการในตำแหน่งเพื่อดำเนินกิจการของบริษัทต่อไปเพียงเท่าที่จำเป็นจนกว่าคณะกรรมการบริษัทชุดใหม่เข้ารับหน้าที่ซึ่งคณะกรรมการบริษัทที่พ้นจากตำแหน่งต้องจัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อเลือกตั้งคณะกรรมการบริษัทชุดใหม่ภายใน 1 เดือนนับแต่วันพ้นจากตำแหน่ง โดยส่งหนังสือนัดประชุมให้ผู้ถือหุ้นทราบไม่น้อยกว่า 14 วันก่อนวันประชุม

■ การสรรหากรรมการ

คณะกรรมการบริษัทจะดำเนินการให้มั่นใจว่ามีการสรรหาและพัฒนาประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการ และผู้บริหารระดับสูง ให้มีความรู้ทักษะ ประสบการณ์ และคุณลักษณะที่จำเป็นต่อการขับเคลื่อนองค์กรไปสู่เป้าหมาย

การสรรหาและคัดเลือกกรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อย และผู้บริหารระดับสูงของบริษัท มีดังนี้

1. พิจารณากำหนดและทบทวนจำนวน โครงสร้าง องค์ประกอบ และคุณสมบัติของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย และผู้บริหารระดับสูงของบริษัทให้มีความเหมาะสมและสอดคล้องกับขนาด ประเภท และความซับซ้อนของธุรกิจของบริษัทรวมถึงให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจ และสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป เพื่อเสนอคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณาอนุมัติ
2. พิจารณาหลักเกณฑ์ รูปแบบ และกระบวนการสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสม เพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการ กรรมการชุดย่อย และผู้บริหารระดับสูงของบริษัทเมื่อครบวาระ หรือตำแหน่งว่างลง หรือตำแหน่งผู้บริหารระดับสูงอื่นตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย (ตามแต่กรณี) รวมทั้ง คัดเลือกบุคคลตามกระบวนการสรรหาที่ได้กำหนดไว้และเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณาอนุมัติ โดยให้ดำเนินการดังนี้
 - (ก) พิจารณารายชื่อกรรมการที่ต้องออกจากตำแหน่งตามวาระ และรายชื่อบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อให้เข้ารับ การคัดเลือกเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการของบริษัท ทั้งที่มาจากการเสนอของกรรมการและผู้ถือหุ้นของบริษัท โดยเฉพาะผู้ถือหุ้นรายย่อย (ถ้ามี)
 - (ข) พิจารณาคัดเลือกบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อให้ดำรงตำแหน่งกรรมการและผู้บริหารระดับสูงของบริษัทจะต้องไม่มี คุณสมบัติและลักษณะต้องห้ามตามที่กฎหมาย ข้อกำหนด และแนวทางปฏิบัติที่ดีของสำนักงาน ก.ล.ต. กำหนด ตลอดจนต้องไม่มีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความน่าไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้นตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้ง ประกาศของสำนักงาน ก.ล.ต. ที่เกี่ยวข้อง
 - (ค) พิจารณาคัดเลือกบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อให้ดำรงตำแหน่งกรรมการและผู้บริหารระดับสูงของบริษัทของบริษัทว่าจะ ต้องมีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ ความสามารถเฉพาะด้านที่เป็นประโยชน์กับบริษัท มีภาวะผู้นำวิสัยทัศน์กว้างไกล สามารถอุทิศเวลา และมีความพยายามในการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความเป็นธรรม มีความตรงไปตรงมา มีความ กล้าหาญในการแสดงความคิดเห็น มีประวัติการทำงานที่ดีไม่ต่างพร้อย และมีจริยธรรมที่ดีงาม
 - (ง) พิจารณาคัดเลือกบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อให้ดำรงตำแหน่งกรรมการและผู้บริหารระดับสูงของบริษัทจะต้องไม่ประกอบ กิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท ไม่ว่าจะทำเพื่อประโยชน์ส่วนตนหรือผู้อื่นก็ตาม
 - (จ) การดำเนินการหรือการใด ๆ ที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูงของบริษัท โดยอาจใช้บริษัทที่ปรึกษาหรือใช้ฐานข้อมูลกรรมการในการสรรหากรรมการ และ/หรือ ผู้บริหารระดับสูงของ บริษัท ใหม่ได้

3. พิจารณาความเหมาะสมของบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อให้ดำรงตำแหน่งเลขานุการบริษัท และเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ ในกรณีที่ตำแหน่งดังกล่าวว่างลง
4. พิจารณาและกำหนดเกณฑ์ในการประเมินผลการทำงานของกรรมการ กรรมการชด้อย และผู้บริหารระดับสูงของบริษัท เพื่อพิจารณาบทลงโทษ ปัญหาและอุปสรรคที่เกิดขึ้นในแต่ละปี และเพื่อนำผลการประเมินไปใช้ในการพัฒนาและปรับปรุงการปฏิบัติในด้านต่าง ๆ ได้ และนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาต่อไป
5. พิจารณากำหนดแผนสืบทอดงานของกรรมการและผู้บริหารระดับสูงของบริษัท (Succession Plan) รวมถึง กำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณาผู้สืบทอดและเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
6. จัดทำแผนงานด้านการพัฒนาความรู้และศักยภาพของกรรมการและผู้บริหารระดับสูงของบริษัท เพื่อส่งเสริมการพัฒนาความรู้ ความเข้าใจในธุรกิจ และบทบาทหน้าที่ของกรรมการและผู้บริหารระดับสูงของบริษัท ทั้งในส่วนที่ยังคงดำรงตำแหน่งอยู่และที่เข้ารับตำแหน่งใหม่ให้เป็นไปอย่างต่อเนื่องและยั่งยืน
7. ทบทวน ปรับปรุงแก้ไข เพิ่มเติม และสรุปผลการจัดทำแผนการสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) และความต่อเนื่องในการบริหารที่เหมาะสม สำหรับตำแหน่งผู้บริหารระดับสูงของบริษัทเป็นประจำทุกปี พร้อมทั้งรายงานให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ
8. สนับสนุนให้บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นรายย่อยเสนอรายชื่อบุคคลเข้ารับการสรรหาเป็นกรรมการของบริษัท
9. เปิดเผยนโยบาย และรายละเอียดของกระบวนการสรรหาในรายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) ของบริษัท
10. ปฏิบัติหน้าที่อื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้ดำเนินการเกี่ยวกับการสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูงของบริษัท

ทั้งนี้ ในการเสนอชื่อกรรมการ ผู้บริหารระดับสูงของบริษัท และเลขานุการบริษัท คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนควรพิจารณาจากประสบการณ์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทอย่างน้อยหนึ่งด้านใดที่สำคัญ เช่น การขาย การเงิน บริหารธุรกิจ การตลาด การบริหารทรัพยากรบุคคล กฎหมาย การจัดการ เป็นต้น พิจารณาถึงความสามารถที่จะช่วยให้การดำเนินการของคณะกรรมการบริษัทเป็นไปอย่างรอบคอบยิ่งขึ้น ความสามารถในการดำเนินการตัดสินใจทางธุรกิจอย่างมีเหตุมีผล ความสามารถในการคิดอย่างมีกลยุทธ์ การแสดงให้เห็นถึงความมีประสบการณ์ในการเป็นผู้นำ ตลอดจนความชำนาญและจรรยาบรรณในวิชาชีพในระดับสูง และความซื่อสัตย์ ตลอดจนมีคุณสมบัติส่วนบุคคลอื่นที่เหมาะสม

การพิจารณากำหนดค่าตอบแทนกรรมการบริษัท กรรมการชด้อย และผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ มีดังนี้

1. พิจารณาหลักเกณฑ์รูปแบบ และกระบวนการจ่ายค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชด้อย และผู้บริหารระดับสูงของบริษัท รวมทั้งผลประโยชน์ตอบแทนอื่น ๆ ให้มีความเหมาะสม ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่ใช้ตัวเงิน และทั้งค่าตอบแทนในอัตราคงที่ (เช่น ค่าตอบแทนประจำ เบี้ยประชุม) และค่าตอบแทนตามผลการดำเนินงานของบริษัท (เช่น โบนัส บำเหน็จ) ให้เป็นธรรมและเหมาะสมตามแนวทางดังต่อไปนี้ ทั้งนี้ หากสมาชิกของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนประกอบด้วยกรรมการที่เป็นผู้บริหาร กรรมการดังกล่าวไม่สามารถเข้าร่วมพิจารณาเรื่องค่าตอบแทนในส่วนของผู้บริหารระดับสูงของบริษัทได้
 - (ก) พิจารณาค่าตอบแทนกรรมการโดยเปรียบเทียบกับบริษัทอื่น ๆ ที่ดำเนินธุรกิจในอุตสาหกรรมเดียวกัน และจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ
 - (ข) พิจารณาค่าตอบแทนจากขอบเขต อำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบ (Accountability and Responsibility) รวมถึงประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากกรรมการแต่ละคน โดยกรรมการที่ได้รับมอบหมายหน้าที่เพิ่มขึ้น ควรได้รับค่าตอบแทนที่เป็นธรรมและเหมาะสมกับหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายเพิ่มขึ้นด้วย
 - (ค) พิจารณาค่าตอบแทนจากผลการดำเนินงานของบริษัทในแต่ละปี
 - (ง) พิจารณาค่าตอบแทนจากการประเมินผลการปฏิบัติงานตนเองของคณะกรรมการบริษัท (Self-Assessment of the Board of Directors' Performance) และคณะกรรมการชด้อยในแต่ละปี รวมทั้ง มีการทบทวนและเสนอแนะวิธีการประเมิน ผลการปฏิบัติงาน และรายงานผลการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อนำข้อมูลมาพิจารณาปรับปรุงประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชด้อยต่อไป

- (จ) พิจารณาทบทวนรูปแบบและหลักเกณฑ์การจ่ายผลตอบแทนทุกประเภทในทุกปี และพิจารณาทบทวนสัดส่วนการจ่ายค่าตอบแทน ได้แก่ ผลตอบแทนประจำเดือน (เช่น ค่าเบี้ยประชุม) และผลตอบแทนรายปี (เช่น เงินบำเหน็จ) ที่จ่ายให้กับคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชด้อย่อยให้มีความเหมาะสม แล้วเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ
2. พิจารณากำหนดรูปแบบและหลักเกณฑ์การจ่ายผลตอบแทนของพนักงานบริษัทอย่างเป็นธรรมและเหมาะสมดังต่อไปนี้
- (ก) รับทราบและให้ความเห็น (ถ้ามี) เกี่ยวกับกำหนดหลักเกณฑ์การวัดผลการดำเนินงานของบริษัท หรือ Key Performance Indicators (KPI) เพื่อใช้ในการพิจารณาปรับอัตราเงินเดือนและการจ่ายเงินรางวัลประจำปี (Bonus) ให้กับพนักงานของบริษัท โดยพิจารณาจากงบประมาณประจำปีและเป้าหมายการดำเนินงานของบริษัท รวมทั้ง สภาวะตลาดและเศรษฐกิจแล้ว ซึ่งผ่านพิจารณาโดยคณะกรรมการบริหาร แล้วจึงเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- (ข) พิจารณาการประเมินผลการปฏิบัติงานและกำหนดโครงสร้าง การจ่ายเงินเดือน เงินรางวัลประจำปี (Bonus) และอัตราการปรับขึ้นเงินเดือนประจำปีของผู้บริหารระดับสูง และเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป
- (ค) พิจารณาเสนอแนะโครงสร้างเงินเดือน ผลประโยชน์ และสวัสดิการอื่น ๆ ของพนักงานบริษัท ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่ใช้ตัวเงิน
3. พิจารณาการเสนอขายหลักทรัพย์ที่ออกใหม่ให้แก่กรรมการและพนักงานของบริษัท (ESOP) โดยให้คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน พิจารณาเสนอเงื่อนไขต่าง ๆ เพื่อจูงใจให้กรรมการและพนักงานปฏิบัติหน้าที่ ซึ่งจะสร้างมูลค่าเพิ่มให้ผู้ถือหุ้นในระยะยาว และสามารถรักษาพนักงานที่มีคุณภาพได้อย่างแท้จริง แต่ในขณะเดียวกันต้องไม่สูงเกินไปและเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นด้วย ทั้งนี้ในกรณีที่กรรมการหรือพนักงานรายใดประสงค์จะได้รับการจัดสรรหลักทรัพย์เกินกว่าร้อยละ 5 ของจำนวนหลักทรัพย์ทั้งหมดที่จะจัดสรร ให้คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนพิจารณาตามความเหมาะสม และให้ความเห็นชอบภายใต้ข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ต. สำหรับกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนที่ได้รับการจัดสรรหลักทรัพย์เกินกว่าร้อยละ 5 ของจำนวนหลักทรัพย์ทั้งหมดที่จะจัดสรรจะไม่มีสิทธิในการให้ความเห็นชอบ
4. มีอำนาจในการเชิญผู้บริหารของบริษัทและหรือผู้ที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมหรือชี้แจงในเรื่องต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องได้ทุกกรณี
5. ให้เปิดเผยนโยบาย หลักการ และเหตุผลเกี่ยวกับการกำหนดค่าตอบแทนของกรรมการและผู้บริหารระดับสูงของบริษัท และเปิดเผยค่าตอบแทนในรูปแบบต่าง ๆ รวมทั้งจัดทำรายงานการกำหนดค่าตอบแทนตามแบบที่กำหนดโดยกฎหมายที่เกี่ยวข้อง โดยอย่างน้อยต้องมีรายละเอียดเกี่ยวกับเป้าหมายการดำเนินงานและความเห็นของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนไว้ในรายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) ของบริษัท ซึ่งได้ลงนามโดยประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเรียบร้อยแล้ว
6. เสนอแนะค่าตอบแทนที่เหมาะสมของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชด้อย่อยต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้ความเห็นชอบก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ
7. รับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัท และมีหน้าที่ให้คำชี้แจง ตอบคำถามในเรื่องค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชด้อย่อยในที่ประชุมผู้ถือหุ้น
8. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้ดำเนินการอันเกี่ยวกับการพิจารณาผลตอบแทนกรรมการผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท
- สำหรับข้อมูลและเอกสารต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องให้ฝ่ายบริหารและหน่วยงานต่าง ๆ รายงานหรือนำเสนอต่อคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ให้บรรลุตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย

หน้าที่อื่น ๆ มีดังนี้

1. มีอำนาจในการพิจารณา ดำเนินการสอบทาน และทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนตามที่คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเห็นสมควร ในกรณีที่มีการเสนอแก้ไขให้นำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ และหากคณะกรรมการบริษัทมีมติให้แก้ไขให้ระบุในรายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) ของบริษัทด้วย พร้อมทั้ง จัดทำตารางสรุปรายละเอียดการทบทวนไว้ท้ายกฎบัตรฉบับนี้
2. คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน มีหน้าที่รับผิดชอบในการให้ข้อมูลและรายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ การรายงานให้เสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททุกครั้งที่มีการประชุมคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

■ การสรรหากรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารของบริษัท

เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ จะเป็นไปอย่างต่อเนื่องและมีประสิทธิภาพ คณะกรรมการบริษัทจึงเห็นควรให้จัดทำแผนการสืบทอดตำแหน่งของตำแหน่งสำคัญ (Critical Position) ดังต่อไปนี้บริษัทฯ มีนโยบายในการจัดทำแผนสืบทอดตำแหน่งงานสำหรับผู้บริหารระดับสูง ซึ่งหมายความรวมถึง ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (Chief Executive Officer : CEO) ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน (Chief Financial Officer: CFO) และประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายปฏิบัติการ (Chief Operating Officer: COO) (ถ้ามี)

แนวทางการวางแผนสืบทอดตำแหน่ง

ขั้นตอนที่ 1 การสรรหาบุคลากรจากภายในองค์กร โดยมีแนวทางและกระบวนการในการดำเนินการ ดังนี้

1. สายงานทรัพยากรบุคคลจัดทำข้อมูลของบุคลากรภายในองค์กรที่มีคุณสมบัติเหมาะสมในการเป็นผู้สมัครเข้ารับการคัดเลือก แล้วนำเสนอต่อคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน โดยผ่านคณะกรรมการบริหารล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 8 เดือน แต่ไม่เกิน 1 ปี ก่อนครบกำหนดเกษียณอายุหรือก่อนครบวาระ
2. คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนร่วมกันพิจารณาและประเมินความพร้อมของผู้ที่จะดำรงตำแหน่งแทน และร่วมกับสายงานทรัพยากรบุคคลจัดทำแผนพัฒนารายบุคคล
3. สายงานทรัพยากรบุคคลประสานงานในการดำเนินการพัฒนาศักยภาพของผู้ที่จะดำรงตำแหน่งแทนตามแผนพัฒนารายบุคคลที่กำหนดให้แล้วเสร็จภายใน 120 วัน
4. กรณีที่มีผู้สืบทอดตำแหน่งมากกว่า 1 คน ให้ดำเนินการทดสอบ โดยให้แล้วเสร็จภายใน 60 วันก่อนครบกำหนดเกษียณอายุหรือก่อนครบวาระ

ขั้นตอนที่ 2 กรณีที่บุคลากรภายในองค์กรไม่มีคุณสมบัติเหมาะสมหรือไม่สามารถสรรหาบุคลากรภายในองค์กรเพื่อดำรงตำแหน่งแทนได้ ให้ดำเนินการสรรหาบุคลากรจากภายนอกองค์กร โดยมีแนวทางและกระบวนการในการดำเนินการ ดังนี้

1. สายงานทรัพยากรบุคคลพิจารณาคุณสมบัติเบื้องต้นตามที่กำหนด หากไม่มีบุคลากรภายในองค์กรที่มีคุณสมบัติเหมาะสมหรือไม่สามารถสรรหาบุคลากรภายในองค์กรเพื่อดำรงตำแหน่งแทนได้ ให้เสนอต่อคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน โดยผ่านคณะกรรมการบริหาร เพื่อขออนุมัติสรรหาบุคลากรจากภายนอกองค์กรเพื่อดำรงตำแหน่งแทน โดยเสนอล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 8 เดือน แต่ไม่เกิน 1 ปี ก่อนครบกำหนดเกษียณอายุหรือก่อนครบวาระ
2. สายงานทรัพยากรบุคคลจัดทำประกาศรับสมัครงาน และ/หรือ ติดต่อบริษัทจัดหางาน หรือ Head Hunter เพื่อดำเนินการสรรหาผู้สมัครจากภายนอกองค์กรภายใน 60 วัน
3. สายงานทรัพยากรบุคคลนำเสนอรายชื่อผู้สมัครจากภายนอกองค์กร เพื่อเข้ารับการสัมภาษณ์จากตัวแทนของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนและคณะกรรมการบริหาร
4. ดำเนินการสัมภาษณ์เพื่อคัดเลือกผู้ที่มีคุณสมบัติเหมาะสม โดยควรมีกำหนดระยะเวลาให้แล้วเสร็จภายใน 60 วัน ก่อนครบกำหนดเกษียณอายุหรือก่อนครบวาระ



1.2 การเข้าร่วมประชุมและการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการรายบุคคล

1.2.1 บริษัทฯ

รายละเอียดการเข้าประชุมของคณะกรรมการบริษัทรายบุคคลสำหรับปี 2567 เป็นดังนี้

| ลำดับ | รายชื่อ | จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม |
|-------|-----------------------------------|-----------------------------|
| 1 | นายเจษฎาวัฒน์ เจริญจริยวัฒน์ | 10/10 |
| 2 | นายพนตล อีระบุตรวงศ์กุล | 10/10 |
| 3 | นายประชา คุณธรรมดี ⁽¹⁾ | 1/10 |
| | นายวีระศักดิ์ สุตตันทวีบูลย์ | 9/10 |
| 4 | นายยุทธพงษ์ วัฒนา | 7/10 |
| 5 | นายเอกภสิทธ์ สุทธิกุลพานิช | 10/10 |
| 6 | นายสนิท ดุษฎีโหนด | 9/10 |
| 7 | นายณัฐพล ดุษฎีโหนด | 9/10 |
| 8 | นายเชษฐพล ดุษฎีโหนด | 10/10 |

หมายเหตุ: ⁽¹⁾ นายประชา คุณธรรมดี ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2567 แทนนายวีระศักดิ์ สุตตันทวีบูลย์ ที่ลาออกจากตำแหน่งกรรมการบริษัท ตั้งแต่วันที่ 30 กันยายน 2567

■ นโยบายและวิธีการกำหนดค่าตอบแทนกรรมการ

บริษัทฯ มีการกำหนดค่าตอบแทนของกรรมการให้อยู่ในอัตราที่เหมาะสม และสอดคล้องกับผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และโครงสร้างรายได้ของกรรมการของกลุ่มบริษัทที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกัน โดยพิจารณาถึงเป้าหมายขององค์กร และผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ตลอดจนบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการ ทั้งนี้ การจ่ายค่าตอบแทนของกรรมการจะเป็นไปตามหลักเกณฑ์และนโยบายที่คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนกำหนดไว้

■ การจ่ายค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 เมื่อวันที่ 14 มีนาคม 2567 ได้มีมติอนุมัติค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัท และ คณะกรรมการชุดย่อย ประจำปี 2567 โดยมีรายละเอียดดังนี้

| ตำแหน่ง | ค่าตอบแทนรายเดือน (บาท/เดือน) | ค่าเบี้ยประชุม (บาท/ครั้ง) |
|---|----------------------------------|-------------------------------|
| คณะกรรมการบริษัท | | |
| ประธานกรรมการบริษัท | 50,000 | 35,000 |
| กรรมการบริษัท | 30,000 | 25,000 |
| คณะกรรมการตรวจสอบ | | |
| ประธานกรรมการตรวจสอบ | - | 40,000 |
| กรรมการตรวจสอบ | - | 25,000 |
| คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน | | |
| ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน | - | 40,000 |
| กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน | - | 25,000 |
| คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง | | |
| ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง | - | 40,000 |
| กรรมการบริหารความเสี่ยง | - | - |
| คณะกรรมการบริหาร | | |
| ประธานกรรมการบริหาร | - | - |
| กรรมการบริหาร | - | - |

ตารางต่อไปนี้แสดงค่าตอบแทนกรรมการรายบุคคลที่เป็นตัวเงินประจำปี 2567

| ลำดับ | ชื่อ - สกุล | ค่าตอบแทนกรรมการ (บาท) ประจำปี 2567 | | | | |
|-------|---|-------------------------------------|------------------------|-------------------|--|----------------------------|
| | | ค่าตอบแทนรายเดือน | ค่าเบี้ยประชุมต่อครั้ง | | | |
| | | | คณะกรรมการบริษัท | คณะกรรมการตรวจสอบ | คณะกรรมการสรรหาและพิจารณา ค่าตอบแทน | คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง |
| 1. | นายเจษฎาวัฒน์ เจริญจริวัฒน์ | 50,000 | 35,000 | 25,000 | 25,000 | - |
| 2. | นายพนพล ธีระบุตรวงศ์กุล | 30,000 | 25,000 | 40,000 | 25,000 | 40,000 |
| 3. | นายวีระศักดิ์ สุตันทวิบูลย์ | 30,000 | 25,000 | 25,000 | 40,000 | - |
| 4. | นายยุทธพงศ์ มา ⁽¹⁾ | - | - | - | - | - |
| 5. | นายเอกสิทธิ์ สุทธิกุลพานิช ⁽¹⁾ | - | - | - | - | - |
| 6. | นายสนิก ดุษฎีโหนด ⁽²⁾ | 30,000 | - | - | - | - |
| 7. | นายณัฐพล ดุษฎีโหนด ⁽²⁾ | 30,000 | - | - | - | - |
| 8. | นายเชษฐพล ดุษฎีโหนด ⁽²⁾ | 30,000 | - | - | - | - |

หมายเหตุ: ⁽¹⁾ กรรมการมีความประสงค์ไม่รับค่าตอบแทนรายเดือนและค่าเบี้ยประชุม

⁽²⁾ กรรมการมีความประสงค์ไม่รับค่าเบี้ยประชุม

1.2.2 บริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจหลัก

บริษัท เอฟแอนด์เอฟฟู้ด จำกัด

รายละเอียดการเข้าประชุมของคณะกรรมการบริษัทรายบุคคล ประจำปี 2567 เป็นดังนี้

■ การประชุมคณะกรรมการบริษัท

| ลำดับ | ชื่อ-สกุล | จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม |
|-------|----------------------|-----------------------------|
| 1 | นายสนิท ดุษฎีโหนด | 4/4 |
| 2 | นายณัฐพล ดุษฎีโหนด | 4/4 |
| 3 | นายเชษฐพล ดุษฎีโหนด | 4/4 |
| 4 | นายจินดา พรธาดาวิทย์ | 4/4 |

■ การจ่ายค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

-ไม่มี-

■ ค่าตอบแทนอื่น

-ไม่มี-

บริษัท สปริงคิกเชน จำกัด

รายละเอียดการเข้าประชุมของคณะกรรมการบริษัทรายบุคคล ประจำปี 2567 เป็นดังนี้

1. การประชุมคณะกรรมการบริษัท

| ลำดับ | ชื่อ-สกุล | จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม |
|-------|---------------------|-----------------------------|
| 1 | นายสนิท ดุษฎีโหนด | 4/4 |
| 2 | นายณัฐพล ดุษฎีโหนด | 4/4 |
| 3 | นายเชษฐพล ดุษฎีโหนด | 4/4 |

■ การจ่ายค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

-ไม่มี-

■ ค่าตอบแทนอื่น

-ไม่มี-

1.3 การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทฯ กำหนดนโยบายการกำกับดูแลการดำเนินงานในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อกำหนดมาตรการและกลไกทั้งทางตรงและทางอ้อมเพื่อให้บริษัทฯ สามารถกำกับดูแลและบริหารจัดการกิจการของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม รวมถึงการติดตามดูแลให้บริษัทย่อยและบริษัทร่วมมีการปฏิบัติตามมาตรการและกลไกต่าง ๆ ที่กำหนดไว้ได้เสมือนเป็นหน่วยงานของบริษัทฯ เอง และเป็นไปตามนโยบายของบริษัทฯ รวมถึงกฎหมายบริษัทมหาชนจำกัด ประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ กฎหมายหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องตลอดจนประกาศ ข้อบังคับและหลักเกณฑ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้ เพื่อรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัทฯ ในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมดังกล่าว โดยมีรายละเอียดดังนี้

■ มาตรการการกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่ประกอบธุรกิจหลัก

บริษัทจัดตั้งขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์หลักเพื่อประกอบธุรกิจโดยการถือหุ้นในบริษัทอื่น (Holding Company) และ ไม่มีการประกอบธุรกิจอย่างมีนัยสำคัญเป็นของตนเอง บริษัทจึงกำหนดนโยบายการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมของบริษัทที่ประกอบธุรกิจหลัก เพื่อกำหนดมาตรการและกลไก ทั้งทางตรงและทางอ้อม เพื่อให้บริษัทสามารถกำกับดูแลและบริหารจัดการกิจการของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมให้นำไปสู่การมีระบบการบริหารจัดการที่ดี โปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ รวมถึงการกำหนดมาตรการในการติดตามการบริหารงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมให้มีการปฏิบัติตามมาตรการและกลไกต่างๆ ที่กำหนดไว้ได้เสมือนเป็นหน่วยงานของบริษัทเอง และเป็นไปตามนโยบายของบริษัท รวมถึงกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด ประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนกฎเกณฑ์ ประกาศ ข้อบังคับและหลักเกณฑ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) คณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) ทั้งนี้ เพื่อรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัท เพิ่มมูลค่าและความเชื่อมั่นให้กับผู้มีส่วนได้เสีย (Stakeholders) ของบริษัทว่า บริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่เข้าไปลงทุนนั้นมีการบริหารงานและการดำเนินการอย่างต่อเนื่องและยั่งยืน บริษัทจึงกำหนดนโยบายการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมไว้ รวมทั้งได้กำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และ/หรือ พนักงานที่ได้รับการแต่งตั้งให้เป็นตัวแทนของบริษัทเข้าไปดำรงตำแหน่งกรรมการ และ/หรือ ผู้บริหารในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมจะต้องลงนามรับทราบถึงนโยบายการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม โดยมีรายละเอียดดังนี้

1. เรื่องที่จะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท

- (ก) การแต่งตั้งหรือเสนอชื่อบุคคลเข้าเป็นกรรมการ และ/หรือ ผู้บริหารของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมที่ประกอบธุรกิจหลักอย่างน้อยตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมนั้น ๆ โดยให้กรรมการและผู้บริหารที่บริษัทเสนอชื่อหรือแต่งตั้ง มีดุลยพินิจในการพิจารณาความเสี่ยงในการประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมในเรื่องที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการทั่วไปและการดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมได้ตามแต่ที่กรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมจะเห็นสมควรเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทและบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม (แล้วแต่กรณี) เว้นแต่เรื่องที่นโยบายฉบับนี้กำหนดไว้เป็นอย่างอื่น

ทั้งนี้ กรรมการและผู้บริหารตามวรรคข้างต้นที่ได้รับการเสนอชื่อหรือแต่งตั้งนั้น ต้องเป็นบุคคลที่มีชื่ออยู่ในระบบข้อมูลรายชื่อกรรมการและผู้บริหารของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์การแสดงชื่อบุคคลในระบบข้อมูลรายชื่อกรรมการและผู้บริหารของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ และมีคุณสมบัติ บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ประกอบกับต้องไม่มีลักษณะที่ขาดความน่าไว้วางใจตามประกาศสำนักงาน ก.ล.ต. ว่าด้วยการกำหนดลักษณะขาดความน่าไว้วางใจของกรรมการและผู้บริหารของบริษัท

- (ข) การพิจารณาอนุมัติการจ่ายเงินปันผลประจำปี และเงินปันผลระหว่างกาล (หากมี) ของบริษัทย่อย เว้นแต่เป็นกรณีที่บริษัทย่อยจ่ายเงินปันผลเป็นจำนวนรวมทั้งปีไม่เกินกว่าที่กำหนดไว้ในงบประมาณรวมประจำปีของแต่ละบริษัท

- (ค) การแก้ไขข้อบังคับของบริษัทย่อย เว้นแต่เป็นกรณีดังต่อไปนี้

- (1) การแก้ไขข้อบังคับในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการเพิ่มทุนตามสัดส่วนการถือหุ้น ซึ่งเป็นไปตามที่ได้ระบุไว้ในงบประมาณรวมประจำปีของแต่ละ บริษัท และ/หรือ
- (2) การแก้ไขข้อบังคับในเรื่องที่มีนัยสำคัญตามข้อ 1.2 (จ) ซึ่งต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท

- (ง) การพิจารณาอนุมัติงบประมาณรวมประจำปีของบริษัทย่อย เว้นแต่เป็นกรณีที่ได้กำหนดไว้ในอำนาจอนุมัติในการทำธุรกรรมและการดำเนินการต่างๆ ของบริษัทย่อยที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทแล้ว

- (จ) การแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัทย่อยเฉพาะกรณีและผู้สอบบัญชีดังกล่าวไม่ได้อยู่ในสังกัดสำนักงานสอบบัญชีที่เป็นสมาชิกประเภทเต็มรูปแบบ (Full Member) ในเครือข่ายเดียวกันกับผู้สอบบัญชีของบริษัท ซึ่งไม่เป็นไปตามนโยบายการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัทที่ผู้สอบบัญชีของบริษัทย่อยจะต้องสังกัดสำนักงานสอบบัญชีในเครือข่ายเดียวกันกับผู้สอบบัญชีของบริษัท
- (ฉ) การเพิ่มทุนโดยการออกหุ้นเพิ่มทุนของบริษัทย่อยและการจัดสรรหุ้น รวมทั้งการลดทุนจดทะเบียน และ/หรือ ทุนชำระแล้วของบริษัทย่อยซึ่งไม่เป็นไปตามสัดส่วนการถือหุ้นเดิมของผู้ถือหุ้น หรือการดำเนินการอื่นใดอันจะเป็นผลให้สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัท และ/หรือ การใช้สิทธิออกเสียงลงคะแนนของบริษัท ทั้งทางตรงและทางอ้อม ในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยไม่ว่าในทอดใดๆ ลดลงเกินกว่าร้อยละ 10 ของทุนชำระแล้วของบริษัทย่อยหรือจำนวนเสียงทั้งหมดของบริษัทย่อย (แล้วแต่กรณี) นั้น เว้นแต่เป็นกรณีที่อยู่ในแผนธุรกิจหรืองบประมาณประจำปีของบริษัทย่อย ซึ่งได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัทแล้ว
- รายการตั้งแต่ข้อ (ข) ถึง (ฎ) นี้เป็นรายการที่ถือว่ามีความสำคัญ และหากเข้าทำรายการจะมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทย่อย ดังนั้น ก่อนที่จะมีการประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อย กรรมการซึ่งบริษัทแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งในบริษัทย่อยจะออกเสียงในเรื่องดังต่อไปนี้ กรรมการรายดังกล่าวจะต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการของบริษัทเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าวก่อนการออกเสียงในการประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อย ทั้งนี้ ต้องเป็นกรณีที่เมื่อคำนวณขนาดรายการที่บริษัทย่อยเข้าทำรายการเปรียบเทียบกับขนาดของบริษัท โดยนำหลักเกณฑ์การคำนวณขนาดของรายการตามที่กำหนดไว้ในประกาศที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ (แล้วแต่กรณี) มาบังคับใช้โดยอนุโลมแล้ว อยู่ในเกณฑ์ต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัท ซึ่งมีรายการดังต่อไปนี้ คือ
- (ข) กรณีที่บริษัทย่อยตกลงเข้าทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท หรือรายการที่เกี่ยวกับการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินของบริษัทย่อย ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียงกรณีดังต่อไปนี้
- (1) การโอนหรือสละสิทธิประโยชน์ รวมตลอดถึงการสละสิทธิเรียกร้องที่มีต่อผู้ที่ก่อความเสียหายแก่บริษัทย่อย
 - (2) การขายหรือโอนกิจการของบริษัทย่อยทั้งหมดหรือแต่บางส่วนที่สำคัญให้แก่บุคคลอื่น
 - (3) การซื้อหรือรับโอนกิจการของบริษัทอื่นมาเป็นของบริษัทย่อย
 - (4) การเข้าทำ แก่ไข หรือเลิกสัญญาเกี่ยวกับการให้เข้ากิจการของบริษัทย่อยทั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญ การมอบหมายให้บุคคลอื่นเข้าจัดการธุรกิจของบริษัทย่อย หรือการรวมกิจการของบริษัทย่อยกับบุคคลอื่นโดยมีวัตถุประสงค์จะแบ่งกำไรขาดทุนกัน
 - (5) การเข้า หรือให้เข้าซื้อกิจการหรือทรัพย์สินของบริษัทย่อยทั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญ
- (ข) การกู้ยืมเงิน การให้กู้ยืมเงิน การให้สินเชื่อ การค้ำประกัน การทำนิติกรรมผูกพันบริษัทย่อยให้ต้องรับภาระทางการเงินเพิ่มขึ้น หรือการให้ความช่วยเหลือด้านการเงินในลักษณะอื่นใดแก่บุคคลอื่นและมิใช่ธุรกิจปกติของบริษัทย่อย เว้นแต่เป็นการกู้ยืมเงินระหว่างบริษัทและบริษัทย่อย หรือระหว่างบริษัทย่อยภายในกลุ่มของบริษัท
- (ฅ) การเลิกกิจการของบริษัทย่อย
- (ฉ) การเปลี่ยนแปลงลักษณะการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อยอย่างมีนัยสำคัญ
- (ฎ) รายการอื่นใดที่ไม่ใช่รายการธุรกิจปกติของบริษัทย่อย และเป็นรายการที่มีผลกระทบต่อบริษัทย่อยอย่างมีนัยสำคัญ
2. ในกรณีดังต่อไปนี้ บริษัทย่อยต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนนก่อนบริษัทย่อยเข้าทำรายการ
- (ก) กรณีที่บริษัทย่อยตกลงเข้าทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทหรือรายการที่เกี่ยวกับการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินของบริษัทย่อย ทั้งนี้ ต้องเป็นกรณีที่เมื่อคำนวณขนาดของรายการที่บริษัทย่อยเข้าทำรายการเปรียบเทียบกับขนาดของบริษัท โดยนำหลักเกณฑ์การคำนวณขนาดของรายการตามที่กำหนดไว้ในประกาศที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ (แล้วแต่กรณี) มาบังคับใช้โดยอนุโลมแล้ว อยู่ในเกณฑ์ต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท

- (ข) การเพิ่มทุนโดยการออกหุ้นเพิ่มทุนของบริษัทย่อยและการจัดสรรหุ้น รวมทั้งการลดทุนจดทะเบียน และ/หรือ ทุนชำระแล้วของบริษัทย่อยซึ่งไม่เป็นไปตามสัดส่วนการถือหุ้นเดิมของผู้ถือหุ้น หรือการดำเนินการอื่นใด ในลักษณะเดียวกันอันเป็นผลให้สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัท และ/หรือ การใช้สิทธิออกเสียงลงคะแนนของบริษัท ทั้งทางตรงและทางอ้อม ในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยไม่ว่าในทอดใด ๆ ลดลงเหลือน้อยกว่าสัดส่วนที่กำหนด ในกฎหมายซึ่งใช้บังคับกับบริษัทหรือบริษัทย่อยอันมีผลทำให้บริษัทไม่มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อยนั้น ทั้งนี้ ต้องเป็นกรณีที่เมื่อคำนวณขนาดของรายการเปรียบเทียบกับขนาดของบริษัทแล้ว อยู่ในเกณฑ์ต้องได้รับการ พิจารณานุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท โดยนำหลักเกณฑ์การคำนวณขนาดของรายการตามที่กำหนดไว้ในประกาศ ที่เกี่ยวข้องของ ก.ล.ต. คณะกรรมการกำกับตลาดทุน ประกาศสำนักงาน ก.ล.ต. และประกาศคณะกรรมการ ตลาดหลักทรัพย์ฯ (แล้วแต่กรณี) มาบังคับใช้โดยอนุโลม
- (ค) การเลิกกิจการของบริษัทย่อย ทั้งนี้ เฉพาะเป็นกรณีที่เมื่อคำนวณขนาดกิจการของบริษัทย่อยที่จะเลิกนั้น เปรียบเทียบกับขนาดของบริษัท โดยนำหลักเกณฑ์การคำนวณขนาดของรายการตามที่กำหนดไว้ในประกาศที่ เกี่ยวข้องของ ก.ล.ต. คณะกรรมการกำกับตลาดทุน ประกาศสำนักงาน ก.ล.ต. และประกาศคณะกรรมการ ตลาดหลักทรัพย์ฯ (แล้วแต่กรณี) มาบังคับใช้โดยอนุโลมแล้ว ว่าให้อยู่ในเกณฑ์ต้องได้รับการพิจารณานุมัติ จากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท
- (ง) รายการอื่นใดที่ไม่ใช่รายการธุรกิจปกติของบริษัทย่อย และเป็นรายการที่จะมีผลกระทบต่อบริษัทย่อยอย่างมี นัยสำคัญ ทั้งนี้ ต้องเป็นกรณีที่เมื่อคำนวณขนาดของรายการที่บริษัทย่อยจะเข้าทำรายการเปรียบเทียบกับขนาด ของบริษัท โดยนำหลักเกณฑ์การคำนวณขนาดของรายการตามที่กำหนดไว้ในประกาศที่เกี่ยวข้องของ ก.ล.ต. คณะกรรมการกำกับตลาดทุน ประกาศสำนักงาน ก.ล.ต. และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ (แล้วแต่กรณี) มาบังคับใช้โดยอนุโลมแล้ว ว่าให้อยู่ในเกณฑ์ต้องได้รับการพิจารณานุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ของบริษัท
- (จ) การแก้ไขข้อบังคับของบริษัทย่อยในเรื่องที่อาจส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะทางการเงิน และผลดำเนินงาน ของบริษัทย่อย ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียงการแก้ไขข้อบังคับของบริษัทย่อยที่อาจส่งผลกระทบต่อสิทธิของ บริษัทในการเสนอซื้อหรือแต่งตั้งบุคคลเป็นกรรมการหรือผู้บริหารในบริษัทย่อยตามสัดส่วนการถือหุ้นของ บริษัทในบริษัทย่อย การออกเสียงลงคะแนนของกรรมการที่บริษัทเสนอซื้อ และ/หรือ แต่งตั้ง ในที่ประชุม คณะกรรมการของบริษัทย่อย การออกเสียงลงคะแนนของบริษัทในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย และ/หรือ การจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อย เป็นต้น

ในกรณีที่นโยบายนี้ได้กำหนดให้การทำรายการหรือการดำเนินการใด ๆ ซึ่งมีนัยสำคัญหรือมีผลต่อฐานะทาง การเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม เป็นเรื่องที่จะต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการ ของบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท (แล้วแต่กรณี) ให้กรรมการบริษัทมีหน้าที่ในการจัดให้มีการประชุม คณะกรรมการของบริษัท และ/หรือ การประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณานุมัติเรื่อง ดังกล่าวก่อนที่บริษัทย่อยและบริษัทร่วมจะจัดประชุมคณะกรรมการ และ/หรือ ผู้ถือหุ้นของตนเอง (แล้วแต่ กรณี) เพื่อพิจารณานุมัติก่อนการทำรายการหรือดำเนินการในเรื่องนั้น โดยในการนี้ ให้บริษัทเปิดเผยข้อมูล และปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ เงื่อนไข ขั้นตอนและวิธีการที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่จะขออนุมัตินั้นตามที่กำหนดไว้ ในกฎหมายบริษัทมหาชน ประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนประกาศ ข้อบังคับ และหลักเกณฑ์ต่าง ๆ ของ ก.ล.ต. คณะกรรมการกำกับ ตลาดทุน ประกาศสำนักงาน ก.ล.ต. และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ (แล้วแต่กรณี) ด้วยโดยอนุโลม (เท่าที่ไม่ขัดหรือแย้ง) อย่างครบถ้วนและถูกต้อง

ทั้งนี้ บริษัทจะติดตามและกำกับดูแลให้กรรมการและผู้บริหารที่ได้รับการแต่งตั้งจากบริษัทไปดำรงตำแหน่ง เป็นกรรมการและผู้บริหารในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม (โดยอนุโลม) ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามขอบเขตอำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบตามกฎหมาย ข้อบังคับ และนโยบายที่เกี่ยวข้องของบริษัท

3. คณะกรรมการของบริษัทจะต้องดำเนินการให้บริษัทย่อยมีระบบควบคุมภายใน ระบบบริหารความเสี่ยงระบบป้องกันการทุจริต และระบบงานอื่นๆ ที่จำเป็น รวมทั้งกำหนดมาตรการในการติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่เหมาะสม มีประสิทธิภาพ และรัดกุมเพียงพอที่ทำให้มั่นใจได้ว่าการดำเนินการต่างๆ ของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมเป็นไปตามแผนงาน งบประมาณ นโยบายของบริษัท กฎหมายและประกาศ เรื่อง การกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทจดทะเบียน รวมถึงประกาศ ข้อบังคับ และหลักเกณฑ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องของ ก.ล.ต. คณะกรรมการกำกับตลาดทุน ประกาศสำนักงาน ก.ล.ต. และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้อย่างแท้จริงและต่อเนื่อง และติดตามให้บริษัทย่อยและบริษัทร่วมเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญ เช่น ข้อมูลฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน การทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่มีนัยสำคัญ และรายการที่มีนัยสำคัญต่อบริษัทอื่น ๆ ผ่านการรายงานผลการดำเนินงานประจำเดือน หรือไตรมาส รวมถึงเข้าชี้แจง และ/หรือ นำส่งเอกสารประกอบการพิจารณากรณีดังกล่าวในเมื่อบริษัทร้องขอ และการดำเนินการต่างๆ ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ในการกำกับดูแลและการบริหารจัดการบริษัทย่อยและบริษัทร่วมให้ครบถ้วนและถูกต้องตามประกาศที่เกี่ยวข้องของ ก.ล.ต. คณะกรรมการกำกับตลาดทุน ประกาศสำนักงาน ก.ล.ต. และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ (รวมถึงที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (แล้วแต่กรณี)
4. บริษัทจะดำเนินการให้มีกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งจากบริษัทไปดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการในบริษัทย่อย เข้าร่วมประชุมและออกเสียงลงคะแนนตามที่บริษัทกำหนดในการประชุมคณะกรรมการบริษัทย่อยในการพิจารณาเรื่องที่มิใช่สาระสำคัญต่อการประกอบธุรกิจของบริษัทย่อยทุกครั้ง
5. ให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อยที่ได้รับการเสนอชื่อหรือแต่งตั้งโดยบริษัทมีหน้าที่ ดังต่อไปนี้
 - (ก) จัดทำระบบการควบคุมภายใน ระบบบริหารความเสี่ยง ระบบป้องกันการทุจริต และระบบงานอื่นๆ ที่จำเป็น รวมทั้งกำหนดมาตรการในการติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยที่เหมาะสม มีประสิทธิภาพและรัดกุมเพียงพอที่ทำให้มั่นใจได้ว่าการดำเนินการต่างๆ ของบริษัทย่อยจะเป็นไปตามนโยบายและ ข้อบังคับของบริษัท กฎหมายและประกาศเรื่องการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทจดทะเบียน รวมถึงกฎหมาย ประกาศ ข้อบังคับ และหลักเกณฑ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการกำกับตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้อย่างแท้จริง รวมทั้งการจัดให้มีระบบงานที่ชัดเจน เพื่อแสดงได้ว่าบริษัทย่อยมีระบบเพียงพอในการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่มีนัยสำคัญตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดได้อย่างต่อเนื่อง และน่าเชื่อถือ และมีช่องทางให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัท สามารถรับข้อมูลของบริษัทย่อยในการติดตามดูแลข้อมูลเกี่ยวกับฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน การทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ตลอดจนการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่มีนัยสำคัญ และรายการที่มีนัยสำคัญอื่นใดให้แก่บริษัททราบโดยครบถ้วน ถูกต้อง และภายในกำหนดเวลาที่สมควรตามที่บริษัทกำหนด เพื่อให้สอดคล้องกับการติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยโดยบริษัทตามที่ระบุไว้ในข้อ 1.4 ข้างต้น

นอกจากนี้ ต้องจัดให้มีกลไกในการตรวจสอบที่เหมาะสมสำหรับการดำเนินงานและธุรกรรมของบริษัทย่อย ซึ่งต้องจัดให้ทีมงานผู้ตรวจสอบภายในและกรรมการอิสระของบริษัท สามารถเข้าถึงข้อมูลของระบบงานดังกล่าวเพื่อตรวจสอบได้โดยตรง ตลอดจนจัดให้มีการรายงานผลการตรวจสอบระบบงานดังกล่าวให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัททราบ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทย่อยมีการปฏิบัติงานตามระบบที่จัดทำไว้อย่างสม่ำเสมอ

 - (ข) เปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน รายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ตลอดจนการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่มีนัยสำคัญ และ/หรือ รายการที่มีนัยสำคัญของบริษัทย่อย และ/หรือรายการที่มีนัยสำคัญอื่นใดให้บริษัททราบโดยครบถ้วน ถูกต้อง และภายในกำหนดเวลาที่สมควรตามที่บริษัทกำหนด
 - (ค) เปิดเผยและนำส่งข้อมูลส่วนได้เสียของตนและบุคคลที่เกี่ยวข้องของตนในส่วนที่เกี่ยวข้องกับความสัมพันธ์และการดำเนินธุรกรรมใด ๆ ที่อาจคาดหมายได้ว่าจะก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท และ/หรือ

บริษัทย่อย ต่อคณะกรรมการของบริษัทย่อยหรือผู้ที่คณะกรรมการของบริษัทย่อยมอบหมายภายในเวลาที่บริษัทย่อยกำหนด โดยคณะกรรมการของบริษัทย่อยมีหน้าที่ต้องแจ้งเรื่องดังกล่าวให้คณะกรรมการของบริษัททราบภายในกำหนดเวลาที่บริษัทกำหนดเพื่อเป็นข้อมูลประกอบการพิจารณาในการตัดสินใจอนุมัติ ซึ่งการพิจารณานั้นจะคำนึงถึงประโยชน์โดยรวมของบริษัทและบริษัทย่อยเป็นสำคัญ ทั้งนี้ กรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อยต้องไม่มีส่วนร่วมอนุมัติในเรื่องที่ตนเองมีส่วนได้เสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

- (ง) การกระทำดังต่อไปนี้ซึ่งเป็นผลให้กรรมการหรือผู้บริหารของบริษัทย่อย หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องของกรรมการหรือผู้บริหารของบริษัทย่อยได้รับผลประโยชน์ทางการเงินอื่นนอกเหนือจากที่พึงได้ตามปกติ หรือเป็นเหตุให้บริษัทหรือบริษัทย่อยได้รับความเสียหาย ให้สันนิษฐานว่าเป็นการกระทำที่ขัดหรือแย้งกับผลประโยชน์ของบริษัทหรือบริษัทย่อยอย่างมีนัยสำคัญ
- (1) การทำธุรกรรมระหว่างบริษัท และ/หรือ บริษัทย่อยกับกรรมการหรือผู้บริหารของบริษัทย่อย หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องของกรรมการหรือผู้บริหารของบริษัทย่อย โดยมีได้เป็นไปตามหลักเกณฑ์การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน
 - (2) การใช้ข้อมูลของบริษัท และ/หรือ บริษัทย่อยที่ล่วงรู้มา เว้นแต่เป็นข้อมูลที่เปิดเผยต่อสาธารณชนแล้ว
 - (3) การใช้ทรัพย์สินหรือโอกาสทางธุรกิจของบริษัท และ/หรือ บริษัทย่อยในลักษณะที่เป็นการฝ่าฝืนหลักเกณฑ์หรือหลักปฏิบัติทั่วไปตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด
- (จ) ต้องรายงานแผนการประกอบธุรกิจ การขยายธุรกิจ โครงการลงทุนขนาดใหญ่ตามที่ได้รับอนุมัติจากบริษัท การลดขนาดธุรกิจ การเลิกประกอบธุรกิจ การหยุดการดำเนินงานของหน่วยงาน ตลอดจนการเข้าร่วมลงทุนกับผู้ประกอบการรายอื่น ๆ ต่อบริษัทผ่านรายงานผลการดำเนินงานประจำเดือนหรือไตรมาส และบริษัทมีสิทธิเรียกให้บริษัทย่อยเข้าชี้แจงหรือนำส่งเอกสารประกอบการพิจารณากรณีดังกล่าว ซึ่งบริษัทย่อยต้องปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด
- (ฉ) ชี้แจง และ/หรือ นำส่งข้อมูลหรือเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานหรือเอกสารใด ๆ ให้กับบริษัท เมื่อได้รับการร้องขอตามความเหมาะสม
- (ช) ห้ามมิให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อย พนักงาน ลูกจ้างหรือผู้รับมอบหมายของบริษัทย่อย รวมถึงคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลดังกล่าวใช้ข้อมูลภายในของบริษัท และบริษัทย่อย ทั้งที่ได้มาจากการกระทำตามหน้าที่หรือในทางอื่นใด ที่มีหรืออาจจะมีผลกระทบเป็นนัยสำคัญต่อบริษัท และ/หรือบริษัทย่อยเพื่อประโยชน์ต่อตนเองหรือผู้อื่น ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม และไม่ว่าจะได้ผลตอบแทนหรือไม่ก็ตาม
- (ซ) กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องของบริษัทย่อย จะกระทำธุรกรรมกับบริษัทย่อยได้ต่อเมื่อธุรกรรมดังกล่าวได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อย และ/หรือ ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท (แล้วแต่กรณี) ตามแต่ขนาดรายการที่คำนวณได้ (โดยนำหลักเกณฑ์การคำนวณขนาดของรายการตามที่กำหนดไว้ในประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ เกี่ยวกับเรื่องรายการที่เกี่ยวข้องกัน และประกาศที่แก้ไขเพิ่มเติมที่ใช้บังคับอยู่ในขณะนั้นมาบังคับใช้โดยอนุโลม) ทั้งนี้ เว้นแต่เป็นการทำธุรกรรมที่เป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง (แล้วแต่กรณี) และเป็นข้อตกลงทางการค้าที่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัท หรือเป็นไปตามหลักการที่คณะกรรมการของบริษัทได้อนุมัติไว้แล้ว

ทั้งนี้ เพื่อให้บริษัทย่อยมีการจัดการที่สอดคล้องกับนโยบายการประกอบธุรกิจของบริษัทให้ฝ่ายจัดการของบริษัทมีหน้าที่ดูแลรับผิดชอบให้มีการแก้ไขข้อบกพร่อง และนโยบายต่าง ๆ ของบริษัทย่อยให้สอดคล้องกับนโยบายการกำกับดูแลบริษัทย่อยข้างต้น

■ มาตรการการกำกับดูแลบริษัทย่อยที่ไม่ได้ประกอบธุรกิจหลัก

บริษัทได้กำหนดมาตรการการกำกับดูแลบริษัทย่อยที่ไม่ได้ประกอบธุรกิจหลักที่สอดคล้องกับหลักเกณฑ์การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 39/2559 เรื่อง การขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ (และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม) ข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องการรับหุ้นสามัญหรือหุ้นบุริมสิทธิเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน พ.ศ. 2558 (และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม) รวมทั้งหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีเป็นแนวทางในการปฏิบัติ โดยมีรายละเอียดดังนี้

1. บริษัทจะส่งบุคคลที่เป็นตัวแทนของบริษัทเข้าไปเป็นกรรมการ และ/หรือ ผู้บริหารในแต่ละบริษัทอย่างน้อยตามสัดส่วนการถือหุ้นในแต่ละบริษัท เพื่อทำหน้าที่กำกับดูแลให้บริษัทย่อยดำเนินการให้สอดคล้องกับกฎหมาย นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมทั้งนโยบายอื่นๆ ของบริษัท อย่างไรก็ตาม การส่งตัวแทนของบริษัทเข้าไปเป็นกรรมการและผู้บริหารในแต่ละบริษัทให้เป็นอำนาจของที่ประชุมคณะกรรมการบริหาร โดยคำนึงถึงความเหมาะสมของแต่ละบริษัท
2. หากในการเข้าทำรายการหรือการดำเนินการใด ๆ ของบริษัทย่อยที่เข้าข่ายหรือเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินตามประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ หรือรายการเกี่ยวโยงกันตามประกาศรายการเกี่ยวโยงกันที่เกี่ยวข้อง ซึ่งส่งผลให้บริษัทมีหน้าที่ต้องขออนุมัติที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องตามกฎหมายก่อนการเข้าทำรายการ บริษัทย่อยจะเข้าทำรายการหรือดำเนินการนั้นได้ต่อเมื่อได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท และ/หรือ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง (แล้วแต่กรณี) เป็นที่เรียบร้อยแล้ว

นอกจากนี้ หากในการเข้าทำรายการหรือการเกิดเหตุการณ์บางกรณีของบริษัทย่อยอันทำให้บริษัทมีหน้าที่ต้องเปิดเผยสารสนเทศต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ให้กรรมการและผู้บริหารที่เป็นผู้แทนของบริษัทย่อยดังกล่าวมีหน้าที่ต้องแจ้งมายังฝ่ายจัดการของบริษัทโดยทันทีที่ทราบว่ามีแผนจะเข้าทำรายการหรือเกิดเหตุการณ์ดังกล่าว

3. บริษัทจะกำหนดให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อยแต่ละบริษัทมีขอบเขต อำนาจ หน้าที่ และ ความรับผิดชอบที่สำคัญตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เช่น เปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานให้แก่บริษัททราบโดยนำประกาศที่เกี่ยวข้องของ ก.ล.ต. คณะกรรมการกำกับตลาดทุน ประกาศสำนักงาน ก.ล.ต.และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ มาใช้บังคับโดยอนุโลม รวมทั้งเปิดเผยและนำส่งข้อมูลส่วนได้เสียของตนและบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องต่อคณะกรรมการของบริษัทให้ทราบถึงความสัมพันธ์และการทำธุรกรรมกับบริษัท และ/หรือ บริษัทย่อย ในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และหลีกเลี่ยงการทำรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
4. บริษัทจะกำหนดแผนงานและดำเนินการที่จำเป็น เพื่อทำให้มั่นใจได้ว่าบริษัทย่อยมีการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับผลการดำเนินงานและฐานะทางการเงิน และบริษัทจะกำหนดมาตรการที่จำเป็นและดำเนินการติดตามให้บริษัทย่อยมีระบบในการเปิดเผยข้อมูลและระบบควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมในการดำเนินธุรกิจและมีการนำส่งรายงานทางการเงินและงบการเงินฉบับที่ผ่านการสอบทาน/ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชี ตลอดจนข้อมูลประกอบการจัดทำงบการเงินดังกล่าวให้บริษัท เพื่อประกอบการจัดทำงบการเงินรวมหรือผลประกอบการของบริษัท
5. ในการทำรายการขายหรือโอนกิจการของบริษัทย่อยทั้งหมดหรือแต่บางส่วนที่สำคัญให้แก่บุคคลอื่น และ/หรือ การซื้อหรือรับโอนกิจการของบริษัทอื่นมาเป็นของบริษัทย่อย และ/หรือ รายการอื่นที่ไม่ใช่รายการธุรกิจปกติของบริษัทย่อยและเป็นรายการที่จะมีผลกระทบต่อบริษัทย่อยอย่างมีนัยสำคัญ จะต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทก่อนเข้าทำรายการดังกล่าว นอกจากนี้ในกรณีที่ขนาดรายการที่คำนวณได้ (โดยนำหลักเกณฑ์การคำนวณขนาดรายการตามที่กำหนดไว้ในประกาศของ ก.ล.ต. คณะกรรมการกำกับตลาดทุน ประกาศสำนักงาน ก.ล.ต. และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ เกี่ยวกับรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ หรือรายการเกี่ยวโยงกัน และประกาศที่แก้ไขเพิ่มเติมที่ใช้บังคับอยู่ในขณะนั้นมาใช้บังคับโดยอนุโลม) ซึ่งส่งผลให้บริษัทมีหน้าที่ต้องขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท บริษัทก็จะจัดให้มีการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทด้วย

■ มาตรการการกำกับดูแลบริษัทร่วมที่ไม่ได้ประกอบธุรกิจหลัก

บริษัทจะกำกับดูแลให้การทำรายการหรือดำเนินการใด ๆ ของบริษัทร่วมที่ไม่ได้ประกอบธุรกิจหลักเป็นไปตามต่อไปนี้

1. บริษัทจะส่งบุคคลที่เป็นตัวแทนของบริษัทที่มีคุณสมบัติ และ/หรือ ประสบการณ์ที่เหมาะสมในการบริหารกิจการของบริษัทร่วมเข้าไปเป็นกรรมการ และ/หรือ ผู้บริหารในแต่ละบริษัทร่วมอย่างน้อยตามสัดส่วนการถือหุ้นในแต่ละบริษัท ทั้งนี้ ภายใต้กรอบข้อตกลงร่วมกันระหว่างบริษัทกับคู่สัญญาที่เกี่ยวข้องเป็นสำคัญ เพื่อทำหน้าที่กำกับดูแลและบริหารจัดการกิจการของบริษัทร่วม อย่างไรก็ดี การส่งตัวแทนของบริษัทเข้าไปเป็นกรรมการและผู้บริหารในแต่ละบริษัทให้เป็นอำนาจของที่ประชุมคณะกรรมการบริหาร โดยคำนึงถึงความเหมาะสมของแต่ละบริษัท
2. บริษัทจะกำหนดให้มีการประชุมผู้บริหารระดับสูงอย่างสม่ำเสมอ เพื่อร่วมกันกำหนดนโยบาย กลยุทธ์ แนวทางปฏิบัติการติดตามควบคุมให้เป็นไปตามแนวทางในกรอบยุทธศาสตร์ที่กำหนด ตลอดจนรายงานผลการดำเนินงาน ปัญหาและอุปสรรคต่าง ๆ ให้ผู้บริหารมีส่วนร่วมในการกำหนดนโยบายที่สำคัญต่อการดำเนินธุรกิจ
3. บริษัทจะกำหนดอำนาจอนุมัติในการทำธุรกรรมและการดำเนินการต่าง ๆ ของกลุ่มบริษัทที่กล่าวถึงอำนาจอนุมัติในการกำกับดูแลบริษัทร่วม เช่น อำนาจในการบริหารและการลงทุน เป็นต้น
4. บริษัทจะนำเสนอให้บริษัทร่วมกำหนดระเบียบปฏิบัติงานที่สำคัญ เพื่อให้กลุ่มบริษัทมีแนวทางการปฏิบัติงานที่ถูกต้องชัดเจน เป็นบรรทัดฐานเดียวกัน สามารถตรวจสอบและควบคุมได้
5. บริษัทจะจัดให้บริษัทร่วมจัดทำงบประมาณประจำปี โดยให้มีการทบทวนและปรับปรุงงบประมาณเพื่อควบคุมแผนการดำเนินงานอยู่เสมอ
6. บริษัทจะเปิดเผยข้อมูลฐานะทางการเงิน ผลการดำเนินงาน ทั้งของบริษัทและบริษัทร่วม งบการเงินรวม และสารสนเทศทางการเงินให้มีการจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป และผ่านการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีที่เชื่อถือได้ รวมทั้ง มีการเปิดเผยข้อมูลอื่นที่สำคัญ เช่น โครงสร้างการลงทุน ปัจจัยความเสี่ยง รายการระหว่างกัน เป็นต้น

1.4 การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

■ การปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการที่ดี

บริษัท พุดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) และบริษัทย่อย โดยคณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงความสำคัญในการปฏิบัติตามหลักบรรษัทภิบาลในการดำเนินธุรกิจและมีเจตนารมณ์ที่จะส่งเสริมให้บริษัทฯ และบริษัทย่อยดำเนินธุรกิจภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) มีระบบการบริหารจัดการที่ดีและมีมาตรฐาน ปราศจากการทุจริตคอร์รัปชัน มุ่งเน้นการสร้างประโยชน์สูงสุดให้ผู้ถือหุ้น คำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียโดยรวม มีคุณธรรมในการดำเนินธุรกิจ มีความโปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้ จึงได้จัดทำนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี ฉบับนี้ขึ้น ซึ่งสอดคล้องกับหลักการกำกับกิจการที่ดี สำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 (Corporate Governance Code for Listed Companies 2017) ที่จัดทำโดยคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทในฐานะที่เป็นผู้นำหรือผู้รับผิดชอบสูงสุดขององค์กร ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนได้ใช้และยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติหน้าที่ของตนอย่างเคร่งครัด เพื่อก่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์ด้านการกำกับดูแลกิจการ(Governance Outcome) อย่างน้อย ดังต่อไปนี้ อันจะเสริมสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน สอดคล้องกับความมุ่งหวังของทั้งภาคธุรกิจ ผู้ลงทุน ตลอดจนตลาดทุน และสังคมโดยรวม

1. สร้างความโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ และความรับผิดชอบต่อหน้าที่ (accountability) ของคณะกรรมการบริษัท
2. สร้างความน่าเชื่อถือสำหรับผู้ถือหุ้นและผู้คนรอบข้าง
3. สร้างความสามารถในการแข่งขันและผลประโยชน์ที่ดีโดยคำนึงถึงผลกระทบในระยะยาว
4. ให้มีการประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม เคารพสิทธิ และมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย
5. เป็นประโยชน์ต่อสังคมและพัฒนาหรือลดผลกระทบด้านลบต่อสิ่งแวดล้อม
6. สร้างความสามารถในการปรับตัวภายใต้ปัจจัยการเปลี่ยนแปลง

การปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีนี้ สะท้อนให้เห็นถึงในจรรยาบรรณทางธุรกิจของบริษัทฯ รวมถึงการจัดทำกฎบัตรคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยที่ได้รับมอบหมายในเรื่องต่าง ๆ และนโยบายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง เป็นไปเพื่อเน้นย้ำถึงการมุ่งไปสู่เป้าหมายในการกำกับดูแลกิจการที่ดีดังกล่าวข้างต้น

■ การปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

ด้วยบริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) และบริษัทย่อยให้ความสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจอย่างเป็นธรรม โปร่งใส ตรวจสอบได้ และคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสีย (Stakeholders) ทุกฝ่าย ดังนั้น บริษัทฯ จึงกำหนดนโยบายการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์บนหลักการที่ว่า การตัดสินใจใดๆ ในการดำเนินกิจกรรมทางธุรกิจจะต้องเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ อีกทั้ง ควรหลีกเลี่ยงการกระทำใด ๆ ที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เพื่อให้เกิดความเป็นธรรมแก่ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่ายและป้องกันการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตนจากการเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือพนักงานของบริษัทฯ

ในการนี้ ให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ มีหน้าที่ดำเนินการตามข้อกำหนดและข้อพิจารณาเกี่ยวกับการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (Conflict of Interest) ดังนี้

1. บริษัทต้องไม่ให้อุปการะหรือคำประกันแก่กรรมการหรือผู้บริหารหรือกิจการที่กรรมการหรือผู้บริหารถือหุ้นเกินร้อยละ 50 เว้นแต่เป็นส่วนหนึ่งของสวัสดิการบริษัท
2. กรรมการ และผู้บริหาร ควรเปิดเผยให้บริษัททราบถึงรายการทางธุรกิจหรือการประกอบกิจการที่เป็นของส่วนตัว หรือของครอบครัว หรือของญาติพี่น้อง หรือของผู้ที่อยู่ในอุปการะของตน ซึ่งเป็นธุรกิจหรือกิจการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งผลประโยชน์ทางธุรกิจกับบริษัท และ/หรือ บริษัทย่อยได้ เช่น
 - การร่วมลงทุนหรือการมีผลประโยชน์ใด ๆ กับคู่ค้าที่ประกอบธุรกิจกับบริษัทหรือลูกค้าของบริษัท
 - การดำรงตำแหน่งใดๆ หรือการเป็นที่ปรึกษาของคู่ค้าที่ประกอบธุรกิจกับบริษัทหรือลูกค้าของบริษัท
 - การค้าสินค้าหรือการให้บริการแก่บริษัทโดยตรงหรือการทำการค้าผ่านบุคคลอื่น
3. กรรมการและผู้บริหารมีหน้าที่เปิดเผยและนำส่งข้อมูลส่วนตัวส่วนเสียของตนและผู้ที่เกี่ยวข้องต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้ทราบถึงความสัมพันธ์และการทำธุรกรรมกับบริษัทและบริษัทย่อยในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ทันทีก่อนที่จะมีการทำรายการ ทั้งนี้ บริษัทได้กำหนดให้เลขานุการบริษัทหรือเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ (แล้วแต่กรณี) มีหน้าที่สำรวจและรวบรวมข้อมูลรายการที่มีส่วนได้ส่วนเสียเป็นประจำทุกไตรมาส โดยการสำรวจและรวบรวมข้อมูลดังกล่าวจะดำเนินการครอบคลุมทั้งกรรมการ ผู้บริหาร และ/หรือ ผู้ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงผู้จัดการฝ่ายและพนักงานที่มีส่วนเกี่ยวข้อง และนำเสนอข้อมูลให้คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการตรวจสอบรับทราบอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง
4. หลีกเลี่ยงการทำรายการที่เกี่ยวข้องกับตนเอง และ/หรือ ผู้ที่เกี่ยวข้องที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทและบริษัทย่อย และไม่กระทำการในลักษณะใด ๆ อันเป็นการขัดต่อผลประโยชน์ของบริษัทหรือบริษัทย่อย หรือเป็นการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตน และ/หรือ ผู้ที่เกี่ยวข้อง
5. กรรมการของบริษัทต้องไม่มีส่วนร่วมแสดงความคิดเห็นและอนุมัติในเรื่องที่ตนเองได้มีส่วนได้ส่วนเสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ทั้งทางตรงและทางอ้อม
6. การกระทำดังต่อไปนี้ ซึ่งเป็นผลให้กรรมการของบริษัท ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับผลประโยชน์ทางการเงินอื่นนอกเหนือจากที่พึงได้ตามปกติหรือเป็นเหตุให้บริษัทหรือบริษัทย่อยได้รับความเสียหาย ให้พึงสันนิษฐานว่าเป็นการกระทำที่ขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบริษัทและบริษัทย่อยอย่างมีนัยสำคัญ ดังนี้
 - 6.1 การทำธุรกรรมระหว่างบริษัทหรือบริษัทย่อยกับกรรมการของบริษัท ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้อง โดยมีได้เป็นไปตามหลักเกณฑ์การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน
 - 6.2 การใช้ข้อมูลของบริษัทหรือบริษัทย่อยที่ล่วงรู้มา เว้นแต่เป็นข้อมูลที่เปิดเผยต่อสาธารณชนแล้ว
 - 6.3 การใช้ทรัพย์สิน หรือ โอกาสทางธุรกิจของบริษัทหรือบริษัทย่อยที่ฝ่าฝืนหลักเกณฑ์ หรือหลักปฏิบัติทั่วไปตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด
7. กรณีที่เป็นรายการธุรกรรมปกติที่มีข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการของบริษัท ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องตามที่คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติในหลักการไว้แล้วนั้น ให้จัดทำรายงานดังกล่าวให้คณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทรับทราบและให้ความเห็นทุกไตรมาสที่มีกรทำการรายการดังกล่าว หรือตามความประสงค์ของคณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือ คณะกรรมการบริษัท

8. การทำรายการอื่นที่มีลักษณะเป็นรายการระหว่างกันหรือที่เกี่ยวข้องกันซึ่งมิใช่ธุรกรรมปกติ ให้ดำเนินการตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันตามกฎหมายหลักทรัพย์ฯ และนโยบายการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท
9. กำกับดูแลและรับผิดชอบให้บริษัทและบริษัทย่อยมีระบบการควบคุมภายใน ระบบบริหารความเสี่ยง และระบบป้องกันการทุจริตคอร์รัปชันอย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพและรัดกุมเพียงพอที่ทำให้มั่นใจว่า การดำเนินการต่างๆ ของบริษัทและบริษัทย่อย จะเป็นไปตามข้อบังคับ นโยบาย กฎหมายและแนวทางเกี่ยวกับการดูแลกำกับกิจการที่ดีของบริษัทจดทะเบียน
10. คณะกรรมการบริษัทจะต้องกำกับดูแลให้บริษัทและบริษัทย่อยปฏิบัติตามกฎหมายหลักทรัพย์ฯ และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง อีกทั้งเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศตามกฎเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ และหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง
11. จัดให้มีระบบงานที่ชัดเจนเพื่อแสดงว่าบริษัทย่อยมีระบบเพียงพอในการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่มีนัยสำคัญตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดได้อย่างต่อเนื่องและน่าเชื่อถือ และมีช่องทางให้กรรมการบริษัทและผู้บริหารของบริษัทสามารถได้รับทราบข้อมูลของบริษัทย่อย เพื่อติดตามผลการดำเนินงานและฐานะการเงิน การทำรายการระหว่างบริษัทย่อยกับกรรมการของบริษัท ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้อง และการทำรายการที่มีนัยสำคัญของบริษัทย่อยได้อย่างมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้ ควรจัดให้มีกลไกการตรวจสอบระบบงานดังกล่าวในบริษัทย่อย โดยให้กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ และผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท สามารถเข้าถึงข้อมูลได้โดยตรง และควรให้มีการรายงานผลการตรวจสอบระบบควบคุมภายในให้กรรมการบริษัท กรรมการตรวจสอบ และผู้บริหารของบริษัทรับทราบ
12. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานต้องไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับการประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท หรือเข้าเป็นหุ้นส่วนในห้างหุ้นส่วนสามัญหรือเป็นหุ้นส่วนไม่จำกัดความรับผิดชอบในห้างหุ้นส่วนจำกัด หรือเป็นกรรมการหรือผู้บริหารของบริษัทเอกชนหรือบริษัทมหาชนอื่นที่ประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท ไม่ว่าจะทำเพื่อประโยชน์ส่วนตนหรือประโยชน์ของผู้อื่น เว้นแต่จะเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด เช่น แจ้างให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นรับทราบก่อนมีมติแต่งตั้งกรรมการรายดังกล่าว ทั้งนี้ ในระหว่างการเป็นกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท และภายหลังจากพ้นจากตำแหน่งกรรมการ ผู้บริหาร หรือพ้นจากสภาพการเป็นพนักงานเป็นระยะเวลา 1 ปี
13. กรรมการ และผู้บริหารพึงหลีกเลี่ยงการถือหุ้น การเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือที่ปรึกษาในกิจการที่ประกอบธุรกิจเดียวกับบริษัทหรือบริษัทย่อย หรือเป็นกิจการที่เป็นคู่แข่งทางการค้ากับบริษัทหรือบริษัทย่อย การถือหุ้น การเป็นกรรมการ ผู้บริหาร ที่ปรึกษาในองค์กรอื่นนั้นสามารถกระทำได้หากการถือหุ้น หรือการดำรงตำแหน่งดังกล่าวไม่ขัดต่อผลประโยชน์ของบริษัท และการปฏิบัติหน้าที่ในบริษัทหรือบริษัทย่อยเป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด และกฎหมายหลักทรัพย์ฯ
14. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน จะไม่แสวงหาผลประโยชน์ให้แก่ตนเองหรือผู้อื่น และไม่นำทรัพย์สิน หรือข้อมูลอันเป็นความลับ และ/หรือ ข้อมูลที่ยังไม่เปิดเผยของบริษัท เช่น แผนงาน รายได้ มติที่ประชุม การคาดคะเนทางธุรกิจ ผลงานจากการทดลองค้นคว้า การประมุขราคา ไม่ว่าเพื่อประโยชน์ส่วนตน หรือผู้อื่น และไม่ว่าจะทำให้บริษัทได้รับความเสียหายหรือไม่ก็ตาม รวมถึงจะต้องปฏิบัติตามนโยบายการป้องกันการรั่วไหลข้อมูลภายในของบริษัทโดยเคร่งครัด
15. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ต้องปฏิบัติตามหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจและต้องไม่ยอมให้ผลประโยชน์ส่วนตนหรือญาติสนิทของตน มีอิทธิพลต่อการตัดสินใจที่ทำให้เบี่ยงเบนไปจากหลักการโดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทเป็นสำคัญ และต้องไม่มีส่วนร่วมในการตัดสินใจหรืออนุมัติการเข้าทำธุรกรรมที่ตนหรือญาติสนิทของตนมีส่วนได้เสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม

ในกรณีที่เป็นการทำรายการที่พนักงานหรือญาติสนิทของพนักงานมีส่วนได้เสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ พนักงานดังกล่าวจะต้องรายงานส่วนได้เสียในเรื่องดังกล่าวให้ผู้บังคับบัญชาของตนรับทราบเป็นรายกรณี

16. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน จะต้องไม่เข้าไปมีบทบาทในการตัดสินใจในการรับบุคลากรใหม่ที่มีความเกี่ยวข้องกับตนเอง เพื่อให้การพิจารณาเป็นไปอย่างโปร่งใสและเป็นธรรม

■ การปฏิบัติตามนโยบายการใช้ข้อมูลภายในที่มีผลต่อราคาหลักทรัพย์

บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส ตรวจสอบได้ และการป้องกันการรั่วไหลของข้อมูลภายในของบริษัทฯ เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์”) รวมทั้ง กฎเกณฑ์ลำดับรองต่าง ๆ และกฎหมาย กฎเกณฑ์ และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง โดยบริษัทฯ มีนโยบายห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และลูกจ้างของบริษัทฯ นำข้อความหรือข้อมูลใด ๆ ที่เป็นความลับ และ/หรือ เป็นข้อมูลภายในของบริษัทฯ ที่ยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณชนไปเปิดเผยหรือแสวงหาประโยชน์แก่ตนเองหรือผู้อื่น ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม และไม่ว่าจะได้รับผลตอบแทนหรือไม่ก็ตาม รวมทั้ง ต้องไม่ทำการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ โดยใช้ข้อมูลภายในดังกล่าว ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดแนวทางป้องกันการรั่วไหลของข้อมูลภายในและการรายงานการถือครองหลักทรัพย์ ดังนี้

1. ให้ความรู้แก่กรรมการและผู้บริหารของบริษัทเกี่ยวกับหน้าที่ในการรายงานการถือและการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ของตนเอง คู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภรรยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ รวมถึงนิติบุคคลที่กรรมการและผู้บริหาร คู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภรรยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการและผู้บริหารดังกล่าวเป็นผู้ถือหุ้นรวมกันเกินร้อยละ 30 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลดังกล่าวและการถือหุ้นรวมกันดังกล่าวเป็นสัดส่วนที่มากที่สุดที่สุดในนิติบุคคลนั้นต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) ตามแนวทางที่กำหนดไว้ในมาตรา 59 แห่ง พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ประกาศสำนักงาน ก.ล.ต.ที่ สจ. 38/2561 เรื่อง การจัดทำรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของกรรมการ ผู้บริหาร ผู้สอบบัญชี ผู้ทำแผน และผู้บริหารแผน (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และ/หรือ ประกาศอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง และบทกำหนดโทษตามมาตรา 275 แห่ง พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้ง การรายงานการได้มาหรือจำหน่ายหลักทรัพย์ของบริษัทตามมาตรา 246 และบทกำหนดโทษตามมาตรา 298 แห่ง พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่เกี่ยวข้อง
2. กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทจัดทำและนำเสนอรายงานการถือและการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ของตนเอง คู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภรรยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ รวมถึงนิติบุคคลที่กรรมการและผู้บริหาร คู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภรรยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการและผู้บริหารดังกล่าวเป็นผู้ถือหุ้นรวมกันเกินร้อยละ 30 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลดังกล่าวและการถือหุ้นรวมกันดังกล่าวเป็นสัดส่วนที่มากที่สุดที่สุดในนิติบุคคลนั้นตามแบบรายงานการถือและการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ที่สำนักงาน ก.ล.ต.กำหนดมาอย่างเลขานุการบริษัททุกครั้งภายใน 3 วันทำการก่อนนำเสนอรายงานดังกล่าวต่อสำนักงาน ก.ล.ต. โดยให้การจัดทำ ระยะเวลา และวิธีการในการนำเสนอรายงานการถือและการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์และการได้มาหรือจำหน่ายหลักทรัพย์เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ใน พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และประกาศสำนักงาน ก.ล.ต. ที่เกี่ยวข้อง
3. กำหนดห้ามมิให้กรรมการและผู้บริหาร และผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง ซึ่งรวมถึงบุคคลที่ถูกสันนิษฐานว่ารู้หรือครอบครองข้อมูลภายในตาม พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ได้รับทราบข้อมูลภายในเกี่ยวกับงบการเงิน ฐานะการเงิน หรือผลการดำเนินงานของบริษัท รวมถึงข้อมูลภายในอื่นที่เป็นสาระสำคัญ ที่ยังมิได้มีการเปิดเผยต่อสาธารณชนและเป็นข้อมูลที่มีผลกระทบต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหรือมูลค่าของหลักทรัพย์หรืออาจมีผลกระทบต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุนในการซื้อหรือขายหลักทรัพย์ของบริษัท หรืออาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อผู้ลงทุนที่ประสงค์จะลงทุนในหลักทรัพย์ของบริษัท นำข้อมูลดังกล่าวมาใช้ในการซื้อ ขาย เสนอซื้อ เสนอขาย หรือชักชวนให้บุคคลอื่นซื้อ ขาย เสนอซื้อ หรือเสนอขาย ซึ่งหลักทรัพย์ของบริษัท ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม และไม่ว่าการกระทำดังกล่าวจะทำเพื่อประโยชน์ต่อตนเองหรือผู้อื่น หรือเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวเพื่อให้ผู้อื่นกระทำการดังกล่าวไม่ว่าตนได้รับผลประโยชน์ตอบแทนหรือไม่ก็ตาม นอกจากนั้น กรรมการและผู้บริหาร และผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง รวมถึงคู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภรรยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลดังกล่าวจะต้องระงับการซื้อ ขาย เสนอซื้อ เสนอขาย หรือชักชวนให้บุคคลอื่นซื้อ ขาย เสนอซื้อ หรือเสนอขาย ซึ่งหลักทรัพย์ของบริษัท ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม ในช่วงเวลาก่อนที่จะเผยแพร่งบการเงิน ผลการดำเนินงานทางการเงิน ทั้งรายปีและรายไตรมาส หรือข้อมูลเกี่ยวกับฐานะการเงินและสถานะของบริษัท จนกว่าบริษัทจะได้เปิดเผยต่อสาธารณชนแล้ว

- ทั้งนี้ บริษัทจะแจ้งเป็นลายลักษณ์อักษรให้กรรมการและผู้บริหาร และผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง ซึ่งรวมถึงบุคคลที่ถูกสันนิษฐานว่ารู้หรือครอบครองข้อมูลภายในของการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทเป็นเวลาอย่างน้อย 30 วันก่อนการเปิดเผยข้อมูลต่อสาธารณชน และควรรออย่างน้อย 24 ชั่วโมงภายหลังการเปิดเผยข้อมูลต่อสาธารณชนแล้วจึงสามารถทำรายการข้างต้นได้ รวมทั้งห้ามไม่ให้เปิดเผยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญนั้นต่อบุคคลอื่นไม่ว่าโดยวิธีใด ๆ
4. กำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท หรืออดีตกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน มีหน้าที่เก็บรักษาความลับ และ/หรือ ข้อมูลภายในของบริษัท ตลอดจนข้อมูลความลับของลูกค้าของบริษัทที่ตนได้รับทราบจากการปฏิบัติหน้าที่และห้ามมิให้นำความลับ และ/หรือ ข้อมูลภายในของบริษัท ตลอดจนข้อมูลความลับของลูกค้าของบริษัทที่ตนได้รับทราบจากการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวไปใช้ประโยชน์ไม่ว่าทางใด แม้ว่าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายแก่บริษัทหรือลูกค้าของบริษัทก็ตาม
 5. กำหนดห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท หรืออดีตกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน เปิดเผยข้อมูลภายในของบริษัท และห้ามมิให้บุคคลดังกล่าวใช้ตำแหน่งหน้าที่ของตนในบริษัท นำข้อมูลภายในหรือสารสนเทศที่มีสาระสำคัญต่อการดำเนินงานซึ่งตนได้รับรู้หรือรับทราบในระหว่างปฏิบัติงานในบริษัท ซึ่งยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณชนไปใช้สำหรับแสวงหาประโยชน์ ทำให้ผลประโยชน์ของบริษัทลดลง ก่อความขัดแย้งทางผลประโยชน์และในเรื่องการทำการธุรกิจที่แข่งขันกับบริษัทหรือธุรกิจที่เกี่ยวข้อง ไม่ว่าด้วยวิธีการใดในทางมิชอบหรือเปิดเผยกับบุคคลภายนอกเพื่อประโยชน์ของตนหรือบุคคลอื่นไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม ไม่ว่าบุคคลดังกล่าวจะได้รับผลประโยชน์ตอบแทนหรือไม่ก็ตาม เว้นแต่เป็นข้อมูลที่ต้องเปิดเผยตามที่กฎหมายกำหนด
 6. กำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทมีหน้าที่ปฏิบัติตามแนวทางการใช้ข้อมูลภายในตามที่กำหนดไว้ใน พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ แนวปฏิบัติในการจัดการข้อมูลลับเกี่ยวกับ และ/หรือ ที่มีผลต่อราคาของหลักทรัพย์ของสำนักงาน ก.ล.ต. รวมถึงกฎเกณฑ์อื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
 7. กำหนดห้ามกรรมการ ผู้บริหาร หรือพนักงานเปิดเผยข้อมูลความลับทางธุรกิจของบริษัทต่อบุคคลภายนอก โดยเฉพาะคู่แข่ง แม้หลังพ้นสภาพการเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือพนักงานของบริษัทไปแล้ว
 8. จัดให้มีการเก็บสารสนเทศที่สำคัญที่ยังไม่ได้เปิดเผยไว้เป็นความลับ โดยจำกัดให้รู้เฉพาะผู้บริหารระดับสูงสุดเท่าที่จะทำได้ และเปิดเผยต่อเจ้าหน้าที่ของบริษัทตามความจำเป็นเท่าที่ต้องทราบเท่านั้น ในกรณีที่บริษัทจำเป็นต้องทำการเปิดเผยข้อมูลภายในต่อพนักงานในบริษัทเป็นวงกว้าง บริษัทจะต้องแจ้งให้พนักงานทราบว่าข้อมูลที่เป็นความลับและมีข้อจำกัดในการนำไปใช้
 9. กำหนดให้มีกระบวนการลงโทษบุคลากรที่ไม่ปฏิบัติตามนโยบายการใช้ข้อมูลภายใน หากมีการฝ่าฝืนนำข้อมูลภายในไปใช้หาประโยชน์แก่ตนเองหรือผู้อื่น ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม บริษัทจะถือเป็นความผิดทางวินัยตามข้อบังคับการทำงานของบริษัท โดยจะพิจารณาลงโทษตามควรแก่กรณี ซึ่งการลงโทษจะพิจารณาจากเจตนาของการกระทำและความร้ายแรงของความผิดนั้น ๆ ตั้งแต่การตักเตือนด้วยวาจา การตักเตือนเป็นหนังสือ การภาคทัณฑ์ ตลอดจนการเลิกจ้างให้พ้นสภาพการเป็นพนักงาน อีกทั้ง ยังมีโทษตามกฎหมาย

■ การปฏิบัติตามแนวปฏิบัติในการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) และบริษัทย่อยได้เล็งเห็นความสำคัญของการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และมีความมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจบนพื้นฐานความซื่อสัตย์สุจริต โปร่งใส มีจริยธรรม ยึดมั่นในหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และสามารถตรวจสอบได้ รวมทั้งปฏิบัติตามข้อบังคับ กฎระเบียบ และกฎหมายอย่างเคร่งครัดเพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ และบุคลากรของบริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่ยอมรับการทุจริตคอร์รัปชัน ในขั้นต้น บริษัทฯ ได้กำหนดโครงสร้างองค์กรให้มีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบ กระบวนการทำงาน และสายการบังคับบัญชาในแต่ละหน่วยงานให้มีความชัดเจน เพื่อให้มีการถ่วงดุลอำนาจและมีความรัดกุมในการตรวจสอบระหว่างกันอย่างเหมาะสม เพื่อให้การตัดสินใจและการดำเนินการทางธุรกิจใด ๆ ที่อาจมีความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชันได้รับการตรวจสอบและผ่านการพิจารณาและปฏิบัติตามนโยบายนี้แล้วอย่างรอบคอบ และเพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติที่ชัดเจนสำหรับคณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนในองค์กรในการดำเนินธุรกิจและพัฒนาสู่องค์กรแห่งความยั่งยืน

■ การรับเรื่องร้องเรียนและแจ้งเบาะแสการกระทำผิด (Whistleblowing)

บริษัทฯ มีนโยบายการคุ้มครองและให้เป็นธรรมแก่พนักงานที่แจ้งข้อมูล ข้อร้องเรียน หรือให้เบาะแสเกี่ยวกับการทุจริตหรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ และหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ รวมถึงพฤติกรรมที่อาจส่งถึงการทุจริต การปฏิบัติที่ไม่เท่าเทียมกัน หรือการกระทำที่ขาดความระมัดระวังและขาดความรอบคอบ การร้องเรียนและการแจ้งเบาะแสการทุจริตคอร์รัปชันเป็นหน้าที่ของบุคลากรทุกระดับของกลุ่มบริษัทโดยสามารถแจ้งเบาะแสการทุจริตคอร์รัปชันได้โดยนิรนาม โดยผ่านวิธีการและช่องทางดังต่อไปนี้

1. เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบผ่านช่องทางที่ปรากฏบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ หรือส่งเป็นจดหมายตามที่อยู่ดังนี้

ถึง เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน)

เลขที่ 48 หมู่ที่ 8 ถนนพุทธมณฑลสาย 4

ตำบลกระทุ่มล้ม อำเภอสองพี่น้อง

จังหวัดนครปฐม 73220

2. ประธานคณะกรรมการตรวจสอบหรือกรรมการอิสระผ่านช่องทางที่ปรากฏบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ หรือส่งเป็นจดหมายตามที่อยู่ดังนี้

ถึง ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระ

บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน)

เลขที่ 48 หมู่ที่ 8 ถนนพุทธมณฑลสาย 4

ตำบลกระทุ่มล้ม อำเภอสองพี่น้อง

จังหวัดนครปฐม 73220



1.5 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี 2567

คณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิ จำนวน 3 ท่าน มีรายนาม ดังต่อไปนี้

| | |
|---------------------------------|-------------------------|
| 1. นายนพดล อีระบุตรวงศ์กุล | ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ |
| 2. นายเจษฎาวัฒน์ เจริญจริยวัฒน์ | กรรมการตรวจสอบ |
| 3. นายประชา คุณธรรมดี | กรรมการตรวจสอบ |

ในระหว่างปี 2567 มีการเปลี่ยนแปลงกรรมการตรวจสอบ ดังนี้

นายประชา คุณธรรมดี เข้ารับตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ วันที่ 1 ตุลาคม 2567 แทนนายวีระศักดิ์ สุตันทวิบูลย์ ที่ลาออกจากตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ ตั้งแต่วันที่ 30 กันยายน 2567

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทในการปฏิบัติหน้าที่กำกับดูแลเกี่ยวกับความถูกต้องของรายงานทางการเงิน ประสิทธิภาพระบบ การควบคุมภายใน และปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และหลักจรรยาบรรณต่างๆ เพื่อส่งเสริมให้บริษัทฯ มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบจะทำหน้าที่ในการสอบทานความเพียงพอและมีประสิทธิภาพในการบริหารงานของบริษัทฯ รวมทั้งรับผิดชอบในการจัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อนำเสนอในรายงานประจำปีของบริษัทฯ และเพื่อให้การปฏิบัติงานและการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทฯ เป็นไปอย่างโปร่งใสและน่าเชื่อถือ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทและตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งสอดคล้องตามแนวปฏิบัติที่ดีของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยเน้นการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีระบบการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ รวมทั้งการสอบทานให้มีการตรวจสอบภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ เพื่อให้บริษัทฯ มีการดำเนินงานที่มีความโปร่งใส สุจริต และเที่ยงธรรม เพื่อสร้างความยั่งยืนให้กับองค์กรและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย โดยได้รับความร่วมมือเป็นอย่างดีจากผู้บริหาร พนักงาน ผู้ตรวจสอบภายนอกและผู้ตรวจสอบบัญชีภายนอก

ในปี 2567 คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประชุมรวม 6 ครั้ง เพื่อพิจารณาเรื่องต่างๆ โดยได้มีการประชุมหารือร่วมกับผู้ตรวจสอบภายใน ผู้สอบบัญชีภายนอก ผู้บริหารทั้งจากฝ่ายบัญชีและการเงิน ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้รายงานผลการประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทรับทราบแล้วโดยมีรายละเอียดการเข้าประชุม ดังนี้

| กรรมการตรวจสอบ | จำนวนครั้งที่เข้าประชุม |
|------------------------------|-------------------------|
| นายนพดล อีระบุตรวงศ์กุล | 6/6 |
| นายเจษฎาวัฒน์ เจริญจริยวัฒน์ | 6/6 |
| นายวีระศักดิ์ สุตันทวิบูลย์ | 5/6 |
| นายประชา คุณธรรมดี | 1/6 |

สรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบได้ดังต่อไปนี้

1. การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินรายไตรมาส และประจำปีของบริษัทฯ เพื่อให้มั่นใจว่าการจัดทำงบการเงินของบริษัทฯ การเปิดเผยข้อมูลประกอบงบการเงิน รายการพิเศษ การปรับปรุงบัญชีและประมาณการที่สำคัญครบถ้วนเพียงพอ เชื่อถือได้โดยได้รับคำชี้แจงจากผู้สอบบัญชี ฝ่ายจัดการ และผู้ตรวจสอบระบบควบคุมภายในจนเป็นที่พอใจว่าการจัดทำงบการเงินเป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมายและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน มีความเชื่อถือได้และทันเวลา รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน และมีข้อมูลซึ่งจะเป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นและนักลงทุน

คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่ารายงานทางการเงินดังกล่าวมีความถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และมีการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน หมายเหตุประกอบงบการเงินครบถ้วน เพียงพอ และทันเวลา ซึ่งเป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นและผู้ใช้งบการเงิน และได้มีการจัดประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีเป็นการเฉพาะโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมเพื่อหารือเกี่ยวกับขอบเขต แนวทาง และแผนการสอบบัญชี ความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ รวมทั้งพฤติการณ์อันควรสงสัยเกี่ยวกับการทุจริต หรือฝ่าฝืนกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการผู้บริหาร ตามมาตรา 89/25 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยในปี 2567 ผู้สอบบัญชีไม่มีข้อสังเกตที่เป็นสาระสำคัญ และไม่พบพฤติการณ์อันควรสงสัย ดังกล่าว

2. การกำกับดูแลงานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาความเป็นอิสระของบริษัทตรวจสอบภายใน พร้อมทั้งพิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบระบบการควบคุมภายใน และกำหนดค่าตอบแทนผู้ตรวจสอบภายใน ของบริษัทผู้ตรวจสอบภายในที่เป็นหน่วยงานอิสระจากภายนอก คือ บริษัท เอ็มเอ คอนซัลติ้ง จำกัด ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการรับทราบผลการตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ตลอดจนซักถามและให้ข้อเสนอแนะติดตามการดำเนินการแก้ไขในประเด็นที่มีสาระสำคัญเพื่อก่อให้เกิดการกำกับดูแลกิจการที่ดี

3. การรักษาคุณภาพของคณะกรรมการตรวจสอบ

มีการทบทวนและปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ รวมทั้งมีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบทั้งคณะและเป็นรายบุคคล ตามแนวปฏิบัติที่ดีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบมีประสิทธิภาพและบรรลุวัตถุประสงค์ ตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

4. การสอบทานและอนุมัตินโยบายของบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาสอบทาน และอนุมัตินโยบายของบริษัทฯ ได้แก่ นโยบายการทำรายการระหว่างกัน นโยบายการรายงานการถือครองหลักทรัพย์และการใช้ข้อมูลภายในบริษัท นโยบายการกำกับดูแลกิจการ นโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน นโยบายการบริหารความเสี่ยง และจริยธรรมทางธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงาน เพื่อให้ครอบคลุมการดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ มีความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย สร้างคุณค่าให้กิจการอย่างยั่งยืน และเป็นไปตามข้อกำหนดและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

5. การสอบทานรายงานที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานและให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ตามข้อกำหนดของกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ พร้อมทั้งเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ มีความโปร่งใส ไม่มีรายการที่กระทบต่อบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ โดยในปี 2567 ไม่มีการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่เข้าเกณฑ์ต้องได้รับการพิจารณาจากคณะกรรมการตรวจสอบ

6. การพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและค่าสอบบัญชีประจำปี

คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และค่าสอบบัญชีเป็นประจำทุกปี เพื่อนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเห็นชอบและนำเสนอในที่ประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี โดยมีมติแต่งตั้ง บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด (“KPMG”) เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ การเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีนั้น ได้พิจารณาจาก คุณสมบัติของผู้สอบบัญชี ความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ในการตรวจสอบ ความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชี ตลอดจนพิจารณาความเหมาะสมของค่าสอบบัญชี รวมทั้งได้พิจารณาการใช้บริการอื่นของผู้สอบบัญชี เพื่อให้มั่นใจว่าจะไม่กระทบต่อความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชีในการให้บริการสอบบัญชี

โดยสรุปคณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทโดยใช้ความรู้ความสามารถและความระมัดระวัง รอบคอบ มีความเป็นอิสระอย่างเพียงพอรวมทั้งได้ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะ เพื่อประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่างเท่าเทียมกัน คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าบริษัทฯ ได้จัดให้มีมาตรการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม มีระบบการควบคุมภายในและระบบการตรวจสอบที่เหมาะสม เพียงพอและมีประสิทธิผล รายงานข้อมูลทางการเงินของบริษัทฯ มีความถูกต้องตามสาระสำคัญ เชื่อถือได้สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอและบริษัทฯ มีการปฏิบัติงานสอดคล้องตามกฎหมาย กฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ

นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบยังมีความเห็นว่าการปฏิบัติงานอย่างเต็มความสามารถของผู้บริหารระดับสูง และพนักงานทั้งหมดของบริษัทฯ ภายใต้กรอบการกำกับดูแลกิจการที่ดีสามารถทำให้บริษัทฯ เจริญเติบโตอย่างน่าพอใจ และยั่งยืนอันจะทำให้ผู้มีส่วนได้เสียทั้งหลายได้รับผลตอบแทนที่ดีอย่างยั่งยืนด้วย

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ

(นายพนพล วีระบุตรวงศ์กุล)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ



1.6 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการและคณะทำงานชุดย่อยอื่น ๆ

1.6.1 บริษัทฯ

รายงานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนประจำปี 2567

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน) ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อทำหน้าที่ดูแลกระบวนการสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการ และตำแหน่งหน้าที่อื่นตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ให้เป็นไปด้วยความโปร่งใสและเป็นธรรมตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด โดยในปี 2567 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ประกอบด้วยกรรมการ จำนวน 3 ท่าน ดังต่อไปนี้

| | |
|-----------------------------|--|
| 1. นายประชา คุณธรรมดี | ประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน |
| 2. นายนพดล อธิระบุตรวงศ์กุล | กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน |
| 3. นายสนธิ์ ดุษฎีโหนด | กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน |

ในระหว่างปี 2567 มีการเปลี่ยนแปลงกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ดังนี้

นายประชา คุณธรรมดี เข้ารับตำแหน่งประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน วันที่ 1 ตุลาคม 2567 แทนนายวีระศักดิ์ สุตันทวีบุญย์ ที่ลาออกจากตำแหน่งประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ตั้งแต่วันที่ 30 กันยายน 2567

สำหรับปี 2567 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้มีการประชุม 2 ครั้ง เพื่อพิจารณา ในเรื่องสำคัญต่าง ๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ ด้วยความระมัดระวังรอบคอบ โปร่งใส และเป็นธรรม รวมทั้งได้มีการปรับปรุงแนวทางการดำเนินงานให้ครอบคลุมสอดคล้องกับความเป็นปัจจุบันและกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยตระหนักถึงประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย และรายงานผลการประชุม พร้อมความเห็นและข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อพิจารณาอย่างต่อเนื่อง โดยสรุปได้ดังนี้

1. พิจารณาแต่งตั้งกรรมการแทนกรรมการที่ครบวาระ โดยใช้ข้อมูลที่มีหลากหลายเพื่อประกอบการพิจารณาคัดเลือกบุคคลที่มีความหลากหลายสาขาอาชีพที่มีคุณสมบัติเหมาะสมตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ข้อบังคับของบริษัทฯ หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตลอดจนความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ ที่เหมาะสมและตอบสนองต่อยุทธศาสตร์ของบริษัทฯ เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ
2. พิจารณาแต่งตั้งกรรมการแทนกรรมการที่ลาออกโดยคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนได้ใช้ความรอบคอบในการพิจารณาสรรหาบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถ และคุณสมบัติเหมาะสมตามหลักเกณฑ์ข้างต้น เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณาแต่งตั้งเป็นกรรมการ
3. พิจารณากำหนดค่าตอบแทนสำหรับคณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อย ประจำปี 2567 โดยพิจารณาจากผลประกอบการและขนาดของธุรกิจของบริษัทฯ แนวปฏิบัติที่บริษัทจดทะเบียนในอุตสาหกรรมเดียวกัน รวมทั้งความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทฯ ประกอบกับผลประเมินประจำปี โดยได้เสนอขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567
4. ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน รวมถึงนโยบายที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้แนวทางในการปฏิบัติหน้าที่มีความเหมาะสมและสอดคล้องกับสถานการณ์ในปัจจุบัน

ในนามคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

(นายประชา คุณธรรมดี)

ประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

รายงานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงประจำปี 2567

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของ บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน) ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทฯ ประกอบด้วย กรรมการบริษัทและกรรมการบริหาร จำนวน 5 ท่าน มีรายนาม ดังต่อไปนี้

| | |
|----------------------------|-------------------------------|
| 1. นายพนพล ธีระบุตรวงศ์กุล | ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง |
| 2. นายสนธิ ดุษฎีโหนด | กรรมการบริหารความเสี่ยง |
| 3. นายณัฐพล ดุษฎีโหนด | กรรมการบริหารความเสี่ยง |
| 4. นายเชษฐพล ดุษฎีโหนด | กรรมการบริหารความเสี่ยง |
| 5. นายสุเมธ มาลีสีรังสี | กรรมการบริหารความเสี่ยง |

บริษัทฯ ได้สนับสนุนและผลักดันการดำเนินการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นรูปธรรมเพื่อให้การดำเนินงานภายใต้กฎบัตร คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และกรอบการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management: ERM) ของบริษัทฯ เป็นไปโดยสอดคล้องกับแนวทางการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐานสากล COSO ERM 2017

ในปี 2567 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงให้ความสำคัญต่อการกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงองค์กรอย่างต่อเนื่อง เพื่อสนับสนุนให้ฝ่ายจัดการดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพสูงสุด ผ่านการจัดประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งสิ้น 2 ครั้ง เพื่อพิจารณากลับกรอง ประเด็นต่างๆ ที่อาจส่งผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญให้ครบถ้วนในทุกมิติ ซึ่งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทุกท่านได้เข้าร่วม โดยสรุปสาระสำคัญในรอบปีที่ผ่านมา ดังนี้

1. กำหนดและทบทวนนโยบายบริหารความเสี่ยง กรอบการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร ตลอดจนทบทวนกรอบความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของบริษัทฯ (Risk Appetite) ให้สอดคล้องกับ แผนกลยุทธ์และทิศทางการดำเนินธุรกิจ รวมถึงสภาพการณ์ที่เปลี่ยนแปลง
2. ให้ข้อคิดเห็นต่อการจัดทำรายการความเสี่ยงองค์กร ประจำปี 2567 โดยกลั่นกรองให้สอดคล้องกับทิศทางการดำเนินธุรกิจ แผนกลยุทธ์ และเป้าหมายองค์กร ตลอดจนติดตามและ ให้ข้อเสนอแนะต่อการดำเนินงานของฝ่ายจัดการ เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินงานของบริษัทฯ จะเป็นไปโดย มีประสิทธิภาพและสามารถบรรลุตามเป้าหมายทั้งในระยะสั้น และระยะยาวได้อย่างยั่งยืน
3. ติดตามและทบทวนการดำเนินงานตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ กำหนดไว้ เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ โดยมอบหมายให้หน่วยงานตรวจสอบภายในติดตามและสอบทานการจัดการความเสี่ยงของบริษัทฯ ให้บรรลุเป้าหมายที่กำหนดไว้
4. ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง รวมถึงนโยบายที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ นโยบายการบริหารความเสี่ยง และ แผนบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ ให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน เพื่อมั่นใจว่าบริษัทฯ มีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องและเป็นระบบ ดำเนินการด้วยความระมัดระวัง รอบคอบ และมีประสิทธิภาพ ซึ่งจะส่งผลให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เติบโตอย่างยั่งยืน มั่นคง ตามเป้าหมายของบริษัทฯ ต่อไป

ในนามคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

(นายพนพล ธีระบุตรวงศ์กุล)

ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

1.6.2 บริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจหลัก

- ไม่มีคณะกรรมการชุดย่อย -



9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

1. การควบคุมภายใน

1.1 ความเห็นของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท

คณะกรรมการของบริษัทเห็นว่า การควบคุมภายในของบริษัทฯ และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) มีความเพียงพอเหมาะสม และไม่พบข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญที่เกี่ยวกับการควบคุมภายในและการปฏิบัติตามด้านกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ นโยบายการป้องกันและยับยั้งการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นและจรรยาบรรณ รวมถึงการปฏิบัติรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งได้ดำเนินการตามหลักเกณฑ์ของประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกันตลอดจนกฎหมาย ข้อตกลงระหว่างกันตามสัญญาให้สิทธิ ข้อบังคับ ประกาศหรือคำสั่งต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัดบริษัทและกลุ่มบริษัทให้มีการควบคุมภายในแบบบูรณาการร่วมกัน กับการบริหารความเสี่ยงขององค์กร ซึ่งสอดคล้องตามกรอบแนวทางการควบคุมภายในของ COSO ที่ประกอบด้วย 5 องค์ประกอบ ดังนี้

1. สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)
2. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
3. มาตรการการควบคุม (Control Activities)
4. ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information & Communication)
5. ระบบการติดตาม (Monitoring Activities)

นอกจากนี้กลุ่มบริษัท ได้จัดให้มีส่วนการตรวจสอบภายในที่มีความเป็นอิสระในการติดตาม และประเมินผลการควบคุมภายในโดยการว่าจ้างผู้ตรวจสอบภายในซึ่งเป็นหน่วยงานภายนอก (Outsource) เข้ามาตรวจสอบระบบควบคุมภายใน โดยรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

แนวทางการดำเนินงานเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในตามกรอบของ COSO

1. สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

- บริษัทฯ มีการจัดทำคู่มือจรรยาบรรณธุรกิจ นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี และนโยบายการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เพื่อแสดงถึงหลักการและหลักปฏิบัติในการดำเนินงานที่อยู่บนหลักความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม และความรับผิดชอบ ป้องกันหรือหลีกเลี่ยงการกระทำใดๆ ที่อาจนำมาซึ่งความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ปฏิบัติตนเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพที่มีความรู้ ความชำนาญ และความระมัดระวังรอบคอบ และตระหนักถึงเรื่องการรักษาความลับและไม่ใช้ข้อมูลภายในหรือข้อมูลอันเป็นความลับ เพื่อแสวงหาประโยชน์แก่ตนเองหรือผู้อื่นในทางที่ไม่ชอบ ในการดำเนินงานของทั้งคณะกรรมการ ผู้บริหาร พนักงานทุกระดับ บริษัทในเครือ รวมถึงผู้ที่เกี่ยวข้อง ยึดถือและปฏิบัติตามหลักปฏิบัติเกี่ยวกับจรรยาบรรณทางธุรกิจของบริษัทฯ และมีการสื่อสารและประกาศใช้นโยบายดังกล่าว ไปยังคณะกรรมการ ผู้บริหาร พนักงานทุกระดับ และบริษัทในเครือ ผ่านการประกาศทางอีเมล เพื่อให้รับทราบและปฏิบัติโดยทั่วกัน
- บริษัทฯ มีการกำหนดโครงสร้างคณะกรรมการที่สอดคล้องกับธุรกิจและขนาดของบริษัทฯ และบริษัทในเครือ ประกอบด้วย คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน รวมถึงการกำหนดกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยให้มีการประเมินผลปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยทั้งแบบรายคณะและรายบุคคลอย่างน้อยปีละ 1 ครั้งเป็นประจำทุกปี โดยจัดทำรายงานผลการปฏิบัติงาน รวมถึงปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงานต่อคณะกรรมการบริษัทรับทราบ ทั้งนี้การประเมินผลจะครอบคลุมถึง

พนักงานระดับทั่วไป ซึ่งจะได้รับการประเมินผลการปฏิบัติโดยผู้บริหารของแต่ละสายงานอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เป็นประจำทุกปี เช่นกัน อีกทั้งบริษัทฯ ได้มีการแต่งตั้งผู้ตรวจสอบระบบการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท เพื่อประเมินและติดตามผลการปฏิบัติตาม ตาม Code of Conduct รวมถึงระบบการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท

2. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

- บริษัทฯ มีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงตามกฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อสนับสนุนคณะกรรมการบริษัทในการกำกับดูแลเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ โดยมีอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบในการพิจารณาความเหมาะสมของนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยง รวมไปถึงจนถึงสอบทานผลการประเมินความเสี่ยง ดูแลและติดตามการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าว และกำกับดูแลให้มีการสื่อสารและถ่ายทอดความรู้เกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงแก่พนักงานของบริษัทฯ อย่างสม่ำเสมอ รวมถึงบริษัทฯ ได้มีการจัดทำนโยบายการบริหารความเสี่ยง และทะเบียนความเสี่ยงของบริษัทฯ เพื่อเป็นหลักเกณฑ์ในการบริหารความเสี่ยงและสื่อสารให้กับพนักงานทุกหน่วยงานและทุกระดับ โดยกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบตามโครงสร้างของแต่ละส่วนงานที่เกี่ยวข้อง องค์ประกอบหลักของการบริหารความเสี่ยง การระบุความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง ระดับของผลกระทบ รวมถึงการจัดการความเสี่ยงและแนวทางการตอบสนองความเสี่ยงประชุมคณะกรรมการบริหาร เพื่อรายงานผลการดำเนินงาน แผนงาน ปัญหาอุปสรรค ความเสี่ยงต่าง ๆ ที่อาจจะกระทบต่อเป้าหมาย และร่วมกันกำหนดแนวทางในการจัดการเพื่อให้บรรลุเป้าหมาย
- บริษัทฯ มีการกำหนดเป้าหมายผ่านแผนธุรกิจทั้งระยะสั้นและระยะยาว การปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับแผนกลยุทธ์ การดำเนินงาน และการบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ ทั้งในทางการเงินและที่ไม่ใช่ทางการเงิน พร้อมทั้งกำหนดเกณฑ์การวัดผลที่สมเหตุสมผลโดยได้คำนึงถึงโอกาสในการเกิดความเสี่ยงจากการทุจริต นอกจากนี้บริษัทฯ จัดให้มีการติดตาม ประเมินผลการบริหารความเสี่ยง มีการทบทวน และปรับปรุงอย่างสม่ำเสมออย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง บริษัทฯ มีการประชุมร่วมกันกับทุกฝ่ายงานภายในบริษัทฯ เพื่อทบทวนถึงผลการดำเนินงานที่ผ่านมา และรายงานผลการดำเนินงานให้คณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการบริษัท ทราบอย่างสม่ำเสมอ
- บริษัทฯ กำหนดให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจัดประชุมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อประเมินและติดตามการเปลี่ยนแปลงความเสี่ยงของบริษัทฯ การแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อประเมินถึงปัจจัยความเสี่ยงในการดำเนินธุรกิจที่อาจเกิดขึ้นทั้งภายในและภายนอกบริษัทฯ อย่างสม่ำเสมอ และรายงานให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ

3. มาตรการการควบคุม (Control Activities)

- บริษัทฯ บริษัทฯ มีมาตรการควบคุมที่เหมาะสม และเพียงพอ มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบของแต่ละตำแหน่งงานอย่างชัดเจน และมี คู่มือ / ขั้นตอนการปฏิบัติงานให้เหมาะสมกับโครงสร้างของบริษัทฯ และการปฏิบัติงานในปัจจุบัน รวมทั้งมี การสอบทานผลการปฏิบัติงานให้เป็นไป ตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ คู่มืออำนาจดำเนินการ และคู่มือ การปฏิบัติงานต่างๆ อย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติงานมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ เหมาะสม และมีประสิทธิภาพ

4. ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information & Communication)

- บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญต่อระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูลส่งเสริมและสนับสนุนให้มีการพัฒนาระบบอย่างต่อเนื่อง โดยบริษัทฯ ได้นำเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัย และมีประสิทธิภาพ ให้ความสำคัญต่อมาตรการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลเพื่อป้องกันข้อมูลจากภัยคุกคามภายนอก มี ระบบควบคุมการเข้าถึงสิทธิการใช้งานของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่รัดกุม เหมาะสม และมีประสิทธิภาพสอดคล้องตามมาตรฐาน เพื่อให้การปฏิบัติงาน และการนำข้อมูลที่สำคัญไปใช้ในการบริหารจัดการข้อมูลของผู้บริหาร หรือ ผู้มีส่วนได้เสียต่างๆ มีความครบถ้วนถูกต้องอย่างเพียงพอภายในเวลาที่เหมาะสมเพื่อ ใช้ในการตัดสินใจทางธุรกิจ รวมทั้งมีการจัดให้มีระบบ Intranet เพื่อ เป็นช่องทางการสื่อสารภายในบริษัทฯ ในการเผยแพร่ นโยบาย กฎระเบียบคำสั่ง และคู่มือ การปฏิบัติงาน รวมทั้งข่าวสารต่างๆ ได้อย่างทั่วถึง นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีหน่วยงานนักกลยุทธสัมพันธ์ ทำหน้าที่สื่อสารให้ข้อมูลแก่นักลงทุนในประเทศ ต่างประเทศ เกี่ยวกับการดำเนินงานและการลงทุนของบริษัทฯ ด้วยช่องทางการติดต่อรวดเร็วและเข้าถึงได้ง่าย เช่น Website ของบริษัทฯ, E-mail เป็นต้น

5. ระบบการติดตาม (Monitoring Activities)

- บริษัทฯ จัดให้มีกระบวนการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในและผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มั่นใจว่าการควบคุมภายในของบริษัทฯ มีความเพียงพอและมีประสิทธิภาพ โดยคณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่ครอบคลุมทุกด้าน เช่น ด้านบัญชีและการเงิน การปฏิบัติงาน การปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ เทคโนโลยีสารสนเทศ และการดูแลทรัพย์สินโดยมอบหมายให้หน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นผู้ดูแลรับผิดชอบ และประเมินผลการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบประจำปี เพื่อให้มั่นใจว่าสิ่งที่ตรวจพบจากการตรวจสอบหรือสอบทานได้รับการปรับปรุงแก้ไขอย่างเหมาะสมทันทั่วทั้ง

1.2 การตรวจสอบติดตามการควบคุมภายใน

ในปี 2567 บริษัทฯ ได้ดำเนินการตรวจสอบระบบการควบคุมภายในโดย บริษัท เอ็มเอ คอนซัลติ้ง จำกัด ในฐานะผู้ตรวจสอบภายในอิสระ และได้มีการรายงานผลการตรวจสอบภายในให้แก่คณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัททราบแล้ว ซึ่งครอบคลุมกระบวนการที่สำคัญ ดังต่อไปนี้

| | |
|---------------|---|
| ไตรมาส 1/2567 | กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง และการควบคุมคุณภาพลูกหนี้และการรับชำระเงิน |
| ไตรมาส 2/2567 | กระบวนการบริหารจัดการสินทรัพย์ถาวร และการปฏิบัติตาม พรบ.คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล |
| ไตรมาส 3/2567 | กระบวนการการควบคุมทั่วไปเทคโนโลยีสารสนเทศ และความปลอดภัยทางไซเบอร์ |
| ไตรมาส 4/2567 | บริษัทย่อย/บริษัทในเครือ และรายการที่เกี่ยวข้องกัน และกระบวนการบริหารจัดการคลังสินค้า |

ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบกรณีที่มีความเห็นแตกต่างจากคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความเห็นแตกต่างจากคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ตามที่แสดงไว้ใน “รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ”

ผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายในของบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคุณสมบัติของบริษัท เอ็มเอ คอนซัลติ้ง จำกัด เป็นผู้ตรวจสอบภายในประจำปีของกลุ่มบริษัท และได้แต่งตั้ง นางสาวกิตยา เวียนขนาน เป็นหัวหน้างานตรวจสอบภายใน โดยเห็นแล้วว่ามีความรู้ ทัศนคติ และประสบการณ์ที่เหมาะสมเพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของกลุ่มบริษัท รวมทั้งมีความเป็นอิสระในการดำเนินงาน เพื่อทำการตรวจสอบและประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน และการปฏิบัติตามระบบของกลุ่มบริษัท ผู้ตรวจสอบภายในได้มีการประสานงานร่วมกันกับบุคลากรทุกฝ่ายงานของกลุ่มบริษัท ติดตามการปรับปรุงระบบการควบคุมภายในให้เป็นไปตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน รวมไปถึงจัดทำรายงานผลการประเมินและตรวจสอบระบบควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท และนำเสนอรายงานให้แก่ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบทราบโดยตรงอย่างต่อเนื่องเป็นประจำ (รายละเอียดเกี่ยวกับคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งเป็นหัวหน้างานตรวจสอบภายใน ปรากฏในเอกสารแนบ 3 “รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายในของบริษัท”)

ทั้งนี้ ตามขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจร่วมกับฝ่ายบริหารในการประเมินผลการปฏิบัติงานและพิจารณาความดีความชอบ และถอดถอน โยกย้ายหรือเลิกจ้าง หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในของกลุ่มบริษัท

2. รายการระหว่างกัน

2.1. รายการที่อาจมีความขัดแย้งและลักษณะความสัมพันธ์

รายการกับบุคคล/บริษัทที่อาจมีความขัดแย้งของบริษัทฯ ที่มีรายการกับกลุ่มบริษัท สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีดังนี้

| ชื่อบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง | ลักษณะความสัมพันธ์ |
|---|--|
| บริษัท อุตสาหกรรมอาหารสัตว์ไทย จำกัด (มหาชน) (“PCL”) | - ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ โดยถือหุ้นร้อยละ 26.13 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด - มีกรรมการและผู้ถือหุ้นร่วมกันกับ FM และบริษัทในเครือ |
| North Haven Thai Private Equity Dominic Company (Hongkong) Limited | - ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ โดยถือหุ้นร้อยละ 10.00 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด |
| DSCAN Company Limited (ตั้งแต่วันที่ 24 ตุลาคม 2566) | - ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ และเป็นบริษัทย่อยภายใต้ บริษัท อุตสาหกรรมอาหารสัตว์ไทย จำกัด (มหาชน) โดยถือหุ้นร้อยละ 7.59 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด - มีกรรมการและผู้ถือหุ้นร่วมกันกับ FM และบริษัทในเครือ |
| บริษัท ทีเอฟเอ็มฟาร์ม จำกัด (“TFM FARM”) (จนถึงวันที่ 31 มีนาคม 2566) | - ประกอบธุรกิจจำหน่ายลูกไก่ - มีกรรมการและผู้ถือหุ้นร่วมกันกับ FM และบริษัทในเครือ |
| นายสนธิ ดุษฎีโหนด | - ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ โดยถือหุ้นร้อยละ 16.07 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด - ดำรงตำแหน่งกรรมการ ใน FM และบริษัทในเครือ |
| นายเชษฐพล ดุษฎีโหนด | - ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ โดยถือหุ้นร้อยละ 0.99 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด - ดำรงตำแหน่งกรรมการ ใน FM และบริษัทในเครือ |
| นายณัฐพล ดุษฎีโหนด | - ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ โดยถือหุ้นร้อยละ 0.90 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด - ดำรงตำแหน่งกรรมการ ใน FM และบริษัทในเครือ |

■ รายการที่เกิดขึ้นกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

| ชื่อบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง | ลักษณะรายการ | มูลค่ารายการระหว่างกัน (บาท) | | ความจำเป็นและเหตุผลของรายการ/ ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ |
|--|--|------------------------------|-----------------|--|
| | | 31 ธันวาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2566 | |
| บริษัท อุตสาหกรรมอาหารสัตว์ไทย จำกัด (มหาชน) | ขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย | 306,977,259 | - | เพื่อจัดโครงสร้างกลุ่มบริษัทก่อน IPO thingy ฝ่ายบริหารได้จ้างผู้ประเมินอิสระในการประเมินมูลค่าการขายหุ้น TFM FARM โดยราคาขายหุ้นเป็นไปตามราคาที่ผู้ประเมินอิสระได้ประเมินไว้ ทางฝ่ายบริหารเห็นว่าการจัดโครงสร้างนี้มีความจำเป็นต่อการกระบวน IPO และราคาซื้อขายถูกประเมินโดยผู้ประเมินอิสระแล้ว รายการนี้ฝ่ายบริหาร จึงพิจารณาแล้วว่าเป็นและเหมาะสม |
| | FM จำหน่ายหุ้นสามัญของ TFM FARM ให้แก่ PCL | | | |
| บริษัท ทีเอฟเอ็มฟาร์ม จำกัด | หนี้สินตามสัญญาเช่าเข้า | 1,447,312 | 1,929,750 | กลุ่มบริษัททำสัญญาเช่าและบริการ อาคารสำนักงาน ร้านค้า และคลังสินค้า กับบริษัท อุตสาหกรรมอาหารสัตว์ไทย จำกัด (มหาชน) เป็นระยะเวลา 3 ปี เพื่อใช้ในการประกอบธุรกิจ โดยอัตราค่าเช่าเป็นรายไตรมาสซึ่งถูกประเมินโดยนักประเมินอิสระ ในเดือนกรกฎาคม 2566 และอัตราค่าบริการคิดจากราคาต้นทุนในการให้บริการที่เกิดขึ้นจริงบวกกำไรในอัตราร้อยละ 5 ของต้นทุน |
| | ค่าบริการและค่าบริการสาธารณูปโภค ("ค่าบริการ") | 534,717 | 807,844 | |
| บริษัท ทีเอฟเอ็มฟาร์ม จำกัด | 1) FM ชำระค่าบริการ | 97,483 | 146,381 | ฝ่ายบริหารพิจารณาแล้ว รายการเช่าและการใช้บริการดังกล่าวมีความจำเป็น และอัตราค่าเช่า ค่าบริการ และเงื่อนไขการเช่า เทียบเคียงได้กับอัตราค่าเช่าและบริการในพื้นที่ใกล้เคียงกัน ซึ่งเป็นรายไตรมาส และเหมาะสม |
| | 2) F&F Food ชำระค่าบริการ | 97,483 | 146,381 | |
| บริษัท ทีเอฟเอ็มฟาร์ม จำกัด | 3) SK ชำระค่าบริการ | | | FM ให้บริการในการบริหารจัดการแก่ TFM FARM โดยจัดส่งทีมผู้บริหารและทีมงานของ FM เพื่อช่วยบริหารและจัดการการดำเนินงานธุรกิจของ TFM FARM โดยอัตราค่าบริการคำนวณจากต้นทุนที่เกิดขึ้นจริงบวกกำไรในอัตราร้อยละ 5 ของต้นทุน |
| | รายได้ค่าบริการจัดการ | 2,008,700 | | |
| บริษัท ทีเอฟเอ็มฟาร์ม จำกัด | FM ส่งทีมผู้บริหารและทีมงานไปควบคุม ดูแลงานให้แก่ TFM FARM และคิดค่าบริการกับ TFM FARM | | | ฝ่ายบริหารพิจารณาแล้วเพื่อให้การดำเนินงานธุรกิจปกติของ TFM FARM สามารถดำเนินการไปด้วยความเรียบร้อยในช่วงการส่งมอบทรัพย์สินและกิจการ จึงมีความจำเป็นจะต้องให้บริการด้านการบริหารและจัดการแก่ TFM FARM รายการดังกล่าวจึงมีความจำเป็นและอัตราค่าบริการมีความเหมาะสม อย่างไรก็ตาม บริษัทได้ทำการส่งมอบทรัพย์สินและกิจการเสร็จสิ้นเรียบร้อยแล้ว เมื่อต้นปี 2567 ดังนั้น FM ไม่มีการคิดค่าบริการจัดการแก่ TFM FARM ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2567 เป็นต้นไป |
| | รายการซื้อวัตถุดิบ | 381,528,292 | 199,878,481 | |
| บริษัท ทีเอฟเอ็มฟาร์ม จำกัด | F&F Food ซื้อลูกไก่จาก TFM FARM | | | F&F Food ซื้อลูกไก่จากบริษัท TFM FARM โดยมีราคาซื้อขายตามราคาดตลาด |
| | | | | |

■ ยอดคงเหลือเกี่ยวกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

| ชื่อบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง | ลักษณะรายการ | มูลค่ายอดคงเหลือ ณ วันที่ (บาท) | | ความจำเป็นและเหตุผลของรายการ/ ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ |
|--|---|---------------------------------|-----------------|--|
| | | 31 ธันวาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2566 | |
| บริษัท อุตสาหกรรมอาหารสัตว์ไทย จำกัด (มหาชน) | หนี้สินตามสัญญาเช่า | | | |
| | 1) FM เช่าสำนักงานสาย 4 | 8,793,447 | 7,306,153 | กลุ่มบริษัททำสัญญาเช่าและบริการ อาคารสำนักงาน ร้านค้า และคลังสินค้า กับบริษัท อุตสาหกรรมอาหารสัตว์ไทย จำกัด (มหาชน) เป็นระยะเวลา 3 ปี เพื่อใช้ในการประกอบธุรกิจ โดยอัตราค่าเช่าเป็นรายเดือนซึ่งถูกปรับเพิ่มขึ้นโดยนักประเมินอิสระ ในเดือนมกราคม 2566 และอัตราค่าบริการคิดจากราคาต้นทุนในการให้บริการที่เกิดขึ้นจริงบวกกำไรในอัตราร้อยละ 5 ของต้นทุน |
| | 2) F&F Food เช่าสำนักงานสาย 4 | 1,603,106 | 1,331,962 | |
| | 3) F&F Food เช่าร้านค้า สาย 4 | 1,115,500 | 926,828 | |
| | 4) F&F Food เช่าคลังสินค้า สาย 4 | 5,864,576 | 4,872,662 | |
| เจ้าหนี้อื่น | 5) SK เช่าสำนักงานสาย 4 | 1,603,106 | 1,331,962 | |
| | 1) FM ค่าบริการค้ำจ่าย | 52,132 | 61,190 | ฝ่ายบริหารพิจารณาแล้วรายการเช่าดังกล่าวมีความจำเป็น และอัตราค่าเช่า ค่าบริการ และเงื่อนไขการเช่า เกือบเคียงได้กับอัตราค่าเช่าและบริการในพื้นที่ใกล้เคียงกัน ซึ่งเป็นราคายุติธรรม และเหมาะสม |
| | 2) F&F Food ค่าบริการค้ำจ่าย | 9,504 | 11,155 | |
| | 3) SK ค่าบริการค้ำจ่าย | 9,504 | 11,155 | |
| | | | | FM ให้บริการในการบริหารจัดการแก่ TFM FARM โดยจัดส่งทีมผู้บริหารและทีมงานของ FM เพื่อช่วยบริหารจัดการดำเนินการดำเนินงานธุรกิจของ TFM FARM โดยอัตราค่าบริการ ค่าตอบแทนที่เกิดขึ้นจริงบวกกำไรในอัตรา ร้อยละ 5 ของต้นทุน |
| ลูกหนี้การค้า | FM ให้บริการด้านการบริหารจัดการ (management fee) แก่ TFM FARM | 87,376 | - | ฝ่ายบริหารพิจารณาแล้วว่าเพื่อให้การค้าเป็นธุรกิจปกติของ TFM FARM สามารถดำเนินการไปด้วยความเรียบร้อยในช่วงการส่งมอบทรัพย์สินและกิจการ จึงมีความจำเป็นต้องให้บริการด้านการบริหารและจัดการแก่ TFM FARM รายการดังกล่าวจึงมีความจำเป็นและอัตราค่าบริการมีความเหมาะสม อย่างไรก็ตาม บริษัทได้ทำการส่งมอบทรัพย์สินและกิจการ เสร็จสิ้นเรียบร้อยแล้ว เมื่อต้นปี 2567 ดังนั้น FM ไม่มีการคิดค่าบริการจัดการแก่ TFM Farm ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2567 เป็นต้นไป |
| บริษัท ทีเอฟเอ็มฟาร์ม จำกัด | เจ้าหนี้การค้า | | | |
| | F&F Food ซื้อลูกไก่จาก TFM FARM | 25,292,268 | 28,347,089 | F&F Food ซื้อลูกไก่จากบริษัท TFM FARM โดยมีราคาซื้อขายตามราคาลาดฝ่ายบริหารจึงพิจารณาเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์ต่อบริษัท |

2.2. รายละเอียดรายการระหว่างกันประจำปี 2566 และ ปี 2567

(พันบาท)

| รายการที่สำคัญกับบริษัทย่อย และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 31 ธันวาคม | | | |
|---|--------------|---------|----------------------|---------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| ขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย | | | | |
| บริษัท อุตสาหกรรมอาหารสัตว์ไทย จำกัด (มหาชน) | - | 306,977 | - | 306,977 |
| รายได้ค่าบริการจัดการ | | | | |
| บริษัท เอฟแอนด์เอฟฟู้ด จำกัด | - | - | 15,114 | 9,265 |
| บริษัท สปริงคิกเซ็น จำกัด | - | - | 11,440 | 5,566 |
| บริษัท ทีเอฟเอ็มฟาร์ม จำกัด | - | 1,204 | - | 2,009 |
| บริษัท อุตสาหกรรมอาหารสัตว์ไทย จำกัด (มหาชน) | - | 7 | - | 7 |
| | - | 1,211 | 26,554 | 16,847 |
| ดอกเบี้ยรับ | | | | |
| บริษัท สปริงคิกเซ็น จำกัด | - | - | 33,896 | 24,803 |
| บริษัท เอฟแอนด์เอฟฟู้ด จำกัด | - | - | 24,879 | 20,199 |
| | - | - | 58,775 | 45,002 |
| เงินปันผลรับ | | | | |
| บริษัท สปริงคิกเซ็น จำกัด | - | - | 342,981 | 290,984 |
| บริษัท เอฟแอนด์เอฟฟู้ด จำกัด | - | - | 264,248 | 272,972 |
| | - | - | 607,229 | 563,956 |
| ซื้อวัตถุดิบ | | | | |
| บริษัท ทีเอฟเอ็มฟาร์ม จำกัด | 199,878 | 262,885 | - | - |
| ค่าบริการและค่าบริการสาธารณูปโภค | | | | |
| บริษัท อุตสาหกรรมอาหารสัตว์ไทย จำกัด (มหาชน) | 1,101 | 730 | 808 | 535 |
| ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ | | | | |
| ผลประโยชน์ระยะสั้น | 64,454 | 53,859 | 43,150 | 32,461 |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน | 1,356 | 607 | 748 | 185 |
| | 65,810 | 54,466 | 43,898 | 32,646 |

(พันบาท)

| รายการที่สำคัญกับบริษัทย่อย และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 31 ธันวาคม | | | |
|---|--------------|--------|----------------------|-----------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| ลูกหนี้การค้า | | | | |
| บริษัท เอฟแอนด์เอฟฟู๊ด จำกัด | - | - | 4,043 | 3,176 |
| บริษัท สปริงคิทเซ็น จำกัด | - | - | 3,060 | 1,896 |
| บริษัท ทีเอฟเอ็มฟาร์ม จำกัด | - | 87 | - | 87 |
| | - | 87 | 7,103 | 5,159 |
| ดอกเบี้ยค้างรับ | | | | |
| บริษัท สปริงคิทเซ็น จำกัด | - | - | 3,085 | 2,611 |
| บริษัท เอฟแอนด์เอฟฟู๊ด จำกัด | - | - | 1,799 | 2,366 |
| | - | - | 4,884 | 4,977 |
| เจ้าหนี้การค้า | | | | |
| บริษัท ทีเอฟเอ็มฟาร์ม จำกัด | 28,347 | 25,292 | - | - |
| เจ้าหนี้อื่น | | | | |
| บริษัท อุตสาหกรรมอาหารสัตว์ไทย จำกัด (มหาชน) | 84 | 71 | 61 | 52 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | | | | |
| บริษัท อุตสาหกรรมอาหารสัตว์ไทย จำกัด (มหาชน) | 15,770 | 18,980 | 7,306 | 8,793 |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้น | | | | |
| บริษัท สปริงคิทเซ็น จำกัด | - | - | 602,727 | 510,000 |
| บริษัท เอฟแอนด์เอฟฟู๊ด จำกัด | - | - | 320,000 | 499,000 |
| | - | - | 922,727 | 1,009,000 |

2.3 มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

บริษัทฯ ตระหนักถึงหน้าที่ในการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์เกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกันตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์”) คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และสำนักงาน ก.ล.ต. ประกาศกำหนด ดังนั้น บริษัทฯ จึงได้กำหนดหลักเกณฑ์และขั้นตอนในการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

- 1) การพิจารณาการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทฯ จะใช้เกณฑ์ราคาและข้อตกลงทางการค้าเช่นเดียวกับที่ใช้กับลูกค้าทั่วไป โดยจะต้องมีข้อตกลงและเงื่อนไขที่เป็นธรรม สมเหตุสมผล และก่อให้เกิดผลประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ กรณีที่ไม่มีเกณฑ์ราคาดังกล่าวเพื่อใช้อ้างอิง บริษัทฯ จะพิจารณาเปรียบเทียบกับราคาสินค้าหรือบริการกับราคาภายนอกภายใต้เงื่อนไขที่เหมือนหรือคล้ายคลึงกัน
- 2) การพิจารณารายการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงินจะต้องเป็นไปด้วยความจำเป็น สมเหตุสมผล มีข้อตกลงและเงื่อนไขที่เป็นธรรม และก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่บริษัทฯ
- 3) บริษัทฯ อาจใช้ประโยชน์จากรายงานของผู้ประเมินอิสระที่อยู่ในบัญชีรายชื่อของสำนักงาน ก.ล.ต. ซึ่งบริษัทฯ แต่งตั้งเพื่อเปรียบเทียบกับราคาสำหรับการทำรายการระหว่างกันที่สำคัญ เพื่อให้มั่นใจว่าราคาดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของกลุ่มบริษัท

- 4) กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องจะทำธุรกรรมกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยได้ต่อเมื่อธุรกรรมดังกล่าวได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ แล้ว เว้นแต่เป็นธุรกรรมที่เป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง แล้วแต่กรณี และเป็นข้อตกลงทางการค้าที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทหรือเป็นไปตามหลักการที่คณะกรรมการบริษัท อนุมัติไว้แล้ว หรือขาดธุรกรรมไม่จำเป็นต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- 5) หากบริษัทฯ มีรายการที่เกี่ยวข้องกันอื่นๆ ที่เข้าข่ายตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และสำนักงาน ก.ล.ต. บริษัทฯ จะต้องปฏิบัติตามข้อกำหนดดังกล่าวอย่างเคร่งครัด
- 6) บริษัทฯ ต้องเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการระหว่างกัน ตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ คณะกรรมการกำกับตลาดทุนและสำนักงาน ก.ล.ต. กำหนดโดยเปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (“แบบ 56-1 One Report”) หรือแบบรายงานอื่นใด ตามแต่กรณี และมีการเปิดเผยข้อมูลรายการที่เกี่ยวข้องกันต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ ตลอดจนรายการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯ ตามหลักเกณฑ์มาตรฐานการบัญชี
- 7) ให้มีการสอบทานการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันตามแผนงานตรวจสอบ โดยส่วนงานตรวจสอบภายในจะต้องรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และมีมาตรการควบคุม ตรวจสอบ และดูแลให้มีการสุ่มสอบทานการทำรายการว่าเป็นจริง ถูกต้อง ตรงตามสัญญา หรือนโยบายหรือเงื่อนไขที่กำหนดไว้

2.4. นโยบายและแนวโน้มนการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

ในกรณีที่มีการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันในอนาคต บริษัทฯ จะปฏิบัติให้เป็นไปตามข้อบังคับของบริษัท พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ ทั้งนี้ การเข้าทำรายการดังกล่าวจะต้องไม่มีลักษณะเป็นการโยกย้าย หรือถ่ายเทผลประโยชน์ของบริษัทฯ โดยการทำรายการจะต้องคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นทุกราย ทั้งนี้ ผู้ที่มีส่วนได้เสียจะไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในวาระที่เกี่ยวกับรายการดังกล่าว

ในกรณีที่เป็นรายการธุรกิจปกติหรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติ และเป็นรายการที่เกิดขึ้นต่อเนื่องในอนาคต บริษัทฯ ได้กำหนดหลักเกณฑ์ และแนวทางในการปฏิบัติให้เป็นไปตามลักษณะการค้าโดยทั่วไป โดยอ้างอิงกับราคาและเงื่อนไขที่เหมาะสมและยุติธรรม สมเหตุสมผล สามารถตรวจสอบได้ และนำเสนอให้คณะกรรมการตรวจสอบให้ความเห็นและคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาอนุมัติเพื่อเป็นกรอบการทำรายการดังกล่าวของฝ่ายจัดการ โดยบริษัทฯ จะต้องรวบรวมและจัดทำรายงานสรุปการทำธุรกรรมดังกล่าวเพื่อรายงานในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการประชุมคณะกรรมการบริษัทในทุกไตรมาส การทบทวนนโยบาย คณะกรรมการตรวจสอบอาจพิจารณาทบทวนนโยบาย เมื่อคณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร หรือเมื่อหน่วยงานที่เกี่ยวข้องมีหลักเกณฑ์ดังกล่าว และเสนอให้คณะกรรมการบริษัท พิจารณาและอนุมัติหากมีการเปลี่ยนแปลง



ส่วนที่

3

งบการเงิน

บริษัท ฟู้ดโมเมนต์จำกัด (มหาชน)
และบริษัทย่อย

งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567
และรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) และของเฉพาะบริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ตามลำดับ ซึ่งประกอบด้วยงบฐานะการเงินรวมและงบฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน ซึ่งประกอบด้วยสรุปนโยบายการบัญชีและข้อมูลอธิบายอื่นที่มีสาระสำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของกลุ่มบริษัทและบริษัท ตามลำดับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรค ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทและบริษัทตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจริยบรรณอื่นๆ ตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

| การวัดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ | |
|---|---|
| อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4 (ก) และ 9 ของงบการเงินรวม | |
| เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ | ได้ตรวจสอบเรื่องดังกล่าวอย่างไร |
| <p>กลุ่มบริษัทดำเนินธุรกิจการผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ปศุสัตว์ อาหารแปรรูปจากเนื้อไก่แช่แข็ง และชิ้นส่วนไก่แปรรูป ซึ่งเป็นสินค้าที่มีอายุการเก็บรักษาที่จำกัด และเป็นสินค้าที่มีการแข่งขันสูงในอุตสาหกรรม นอกจากนี้สินค้าบางรายการต้องมีการอ้างอิงราคากลางในตลาดปัจจัยเหล่านี้ส่งผลต่อราคาขายของสินค้าและมูลค่าของสินค้าคงเหลือ รวมถึงการส่งผลให้สินค้าคงเหลือของกลุ่มบริษัทบางรายการล้าสมัยและเคลื่อนไหวช้า ดังนั้นจึงมีความเสี่ยงที่สินค้าคงเหลือจะแสดงมูลค่าสูงกว่ามูลค่าสุทธิที่จะได้รับ</p> <p>เนื่องจากมูลค่าของสินค้าคงเหลือมีจำนวนที่เป็นสาระสำคัญต่องบการเงิน และการประมาณการมูลค่าสุทธิที่จะได้รับของสินค้าคงเหลือมีความเกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหาร ข้าพเจ้าจึงพิจารณาว่าเรื่องดังกล่าวเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ</p> | <p>การตรวจสอบของข้าพเจ้ารวมถึง</p> <ul style="list-style-type: none"> - สอบถามผู้บริหารเพื่อให้ได้มาซึ่งความเข้าใจเกี่ยวกับนโยบายของกลุ่มบริษัทในการพิจารณาประมาณการมูลค่าสุทธิที่จะได้รับของสินค้าคงเหลือ - ประเมินการออกแบบและการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการประมาณการมูลค่าสุทธิที่จะได้รับของสินค้าคงเหลือ - เข้าร่วมสังเกตการณ์การตรวจนับสินค้า และพิจารณาสภาพของสินค้าคงเหลือ โดยวิธีสุ่มตัวอย่าง - สุ่มทดสอบความถูกต้องของการคำนวณอายุสินค้าคงเหลือกับเอกสารที่เกี่ยวข้อง เพื่อพิจารณาว่าสินค้าคงเหลือถูกจัดประเภทไว้ในช่วงอายุที่เหมาะสม - ประเมินความสมเหตุสมผลของข้อสมมติที่ผู้บริหารใช้ในการประมาณการมูลค่าสุทธิที่จะได้รับของสินค้าคงเหลือ โดยเปรียบเทียบกับข้อมูลในอดีต ตลอดจนสุ่มทดสอบกับเอกสารที่เกี่ยวข้อง และทดสอบการคำนวณ |

| การวัดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ | |
|---|--|
| อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4 (ณ) และ 9 ของงบการเงินรวม | |
| เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ | ได้ตรวจสอบเรื่องดังกล่าวอย่างไร |
| | <ul style="list-style-type: none"> - สุ่มทดสอบการคำนวณมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับ โดยทดสอบความถูกต้องของตัวอย่างข้อมูลราคาขาย ประเมินการค่าใช้จ่ายที่จำเป็นในการขาย และ เปรียบเทียบต้นทุนของสินค้าคงเหลือกับมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับจากการขาย - พิจารณาความเสี่ยงของการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับ สินค้าคงเหลือของกลุ่มบริษัทตามมาตรฐานการ รายงานทางการเงิน |

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่าจะรายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ คือ การอ่านข้อมูลอื่นตามที่ระบุข้างต้นเมื่อจัดทำแล้ว และพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลและขอให้ทำการแก้ไข

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต้องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทและบริษัท หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัทและบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัทและบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า โดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทและบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูล โดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระและการดำเนินการเพื่อขจัดอุปสรรคหรือมาตรการป้องกันของข้าพเจ้า

จากเรื่องที่ได้สื่อสารกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

(วัชร ภัทรพิทักษ์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เลขทะเบียน 6669

บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด

กรุงเทพมหานคร

27 กุมภาพันธ์ 2568

บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบฐานะการเงิน

| | | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|----------|---------------|---------------|----------------------|---------------|
| | | 31 ธันวาคม | | 31 ธันวาคม | |
| สินทรัพย์ | หมายเหตุ | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| (บาท) | | | | | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 6 | 583,467,701 | 33,679,261 | 531,782,244 | 16,229,240 |
| ลูกหนี้การค้า | 5, 7 | 273,092,612 | 120,743,785 | 7,103,117 | 5,159,520 |
| ลูกหนี้อื่น | 5 | 18,621,065 | 6,094,450 | 13,758,665 | 5,228,328 |
| เงินปันผลค้างรับ | 5 | - | - | 172,866,000 | - |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 5 | - | - | 922,727,310 | 1,009,000,000 |
| สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น | 8 | 680,000,000 | - | 680,000,000 | - |
| สินค้าคงเหลือ | 9 | 565,251,829 | 814,207,254 | - | - |
| สินทรัพย์ชั่วคราว | 10 | 261,991,227 | 212,923,458 | - | - |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | | 33,389,171 | 18,801,502 | 1,746,191 | 38,293 |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน | | 2,415,813,605 | 1,206,449,710 | 2,329,983,527 | 1,035,655,381 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | | | | |
| เงินลงทุนในบริษัทย่อย | 11 | - | - | 723,056,214 | 723,056,214 |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | 12 | 2,140,134,914 | 2,083,118,755 | 546,221 | 457,767 |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้ | 13 | 118,480,260 | 141,119,299 | 6,982,062 | 8,624,901 |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน | | 8,673,106 | 8,252,093 | - | - |
| สินทรัพย์ภายในเงินได้รอการตัดบัญชี | 22 | 19,871,343 | 27,288,525 | 2,751,895 | 1,142,348 |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | 2,287,159,623 | 2,259,778,672 | 733,336,392 | 733,281,230 |
| รวมสินทรัพย์ | | 4,702,973,228 | 3,466,228,382 | 3,063,319,919 | 1,768,936,611 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบฐานะการเงิน

| | | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|----------|---------------|---------------|----------------------|------------|
| | | 31 ธันวาคม | | 31 ธันวาคม | |
| หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | หมายเหตุ | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| (บาท) | | | | | |
| หนี้สินหมุนเวียน | | | | | |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | 15 | - | 183,139,852 | - | - |
| เจ้าหนี้การค้า | 5 | 581,312,682 | 489,031,947 | - | - |
| เจ้าหนี้อื่น | 5, 14 | 92,594,052 | 58,503,732 | 662,227 | 1,032,572 |
| ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | | | | | |
| ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 15 | 95,628,000 | 99,105,000 | - | - |
| ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่า | | | | | |
| ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 5, 15 | 17,156,218 | 22,805,630 | 1,570,407 | 1,487,294 |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย | | 26,933,014 | 1,610,701 | - | 1,610,701 |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | | 131,445,232 | 136,393,316 | 2,191,350 | 1,553,983 |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน | | 945,069,198 | 990,590,178 | 4,423,984 | 5,684,550 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | | | | | |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | 15 | 252,491,000 | 319,999,000 | - | - |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 5, 15 | 43,120,426 | 60,276,640 | 5,735,746 | 7,306,153 |
| ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน | 16 | 28,722,973 | 23,699,536 | 10,018,657 | 5,543,194 |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน | | 324,334,399 | 403,975,176 | 15,754,403 | 12,849,347 |
| รวมหนี้สิน | | 1,269,403,597 | 1,394,565,354 | 20,178,387 | 18,533,897 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบฐานะการเงิน

| หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | 31 ธันวาคม | | 31 ธันวาคม | |
| | | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| | | (บาท) | | | |
| ส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | | |
| ทุนเรือนหุ้น | 17 | | | | |
| ทุนจดทะเบียน | | 2,115,655,700 | 2,115,655,700 | 2,115,655,700 | 2,115,655,700 |
| ทุนที่ออกและชำระแล้ว | | 1,975,655,700 | 1,575,655,700 | 1,975,655,700 | 1,575,655,700 |
| ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ | 17 | 751,406,210 | 106,366,598 | 751,406,210 | 106,366,598 |
| ส่วนต่างจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน | 18 | 121,031,598 | 121,031,598 | - | - |
| กำไรสะสม | | | | | |
| ทุนสำรองตามกฎหมาย | 18 | 85,035,262 | 53,283,188 | 85,035,262 | 53,283,188 |
| ยังไม่ได้จัดสรร | | 458,247,597 | 175,614,310 | 231,044,360 | 15,097,228 |
| รวมส่วนของบริษัทใหญ่ | | 3,391,376,367 | 2,031,951,394 | 3,043,141,532 | 1,750,402,714 |
| ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | | 42,193,264 | 39,711,634 | - | - |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้น | | 3,433,569,631 | 2,071,663,028 | 3,043,141,532 | 1,750,402,714 |
| รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | | 4,702,973,228 | 3,466,228,382 | 3,063,319,919 | 1,768,936,611 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ฟู๊ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม | |
|--|--|-----------------|--|--------------|
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| | (บาท) | | | |
| รายได้จากการขายและการให้บริการ | 21 | 7,340,100,532 | 5,770,136,378 | 26,553,708 |
| ต้นทุนขายและการให้บริการ | 9 | (6,249,706,959) | (5,235,264,407) | (25,289,244) |
| กำไรขั้นต้น | | 1,090,393,573 | 534,871,971 | 1,264,464 |
| รายได้อื่น | | 42,044,444 | 20,862,258 | 68,374,873 |
| กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน | | 4,865,628 | - | - |
| เงินปันผลรับ | 11 | - | - | 607,228,720 |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่าย | | 1,137,303,645 | 555,734,229 | 676,868,057 |
| ต้นทุนในการจัดจำหน่าย | | (210,099,073) | (134,129,570) | - |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | | (105,286,770) | (109,458,616) | (38,759,549) |
| ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน | | - | (10,635,962) | - |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | | - | (2,204,929) | - |
| กำไร (ขาดทุน) จากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย | 11 | - | (20,588,822) | - |
| รวมค่าใช้จ่าย | | (315,385,843) | (277,017,899) | (38,759,549) |
| กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน | | 821,917,802 | 278,716,330 | 638,108,508 |
| ต้นทุนทางการเงิน | | (30,503,529) | (44,014,084) | (442,456) |
| กำไรก่อนภาษีเงินได้ | | 791,414,273 | 234,702,246 | 637,666,052 |
| รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้ | 22 | (75,614,446) | 507,932 | (2,624,570) |
| กำไรสำหรับปี | | 715,799,827 | 235,210,178 | 635,041,482 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | | | | |
| รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง | | | | |
| ผลขาดทุนจากการวัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้ | 16 | (3,524,678) | (4,147,403) | (3,524,678) |
| ภาษีเงินได้ของรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง | | 825,655 | 615,439 | 704,935 |
| รวมรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง | | (2,699,023) | (3,531,964) | (2,819,743) |
| ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี - สุทธิจากภาษี | | (2,699,023) | (3,531,964) | (2,819,743) |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี | | 713,100,804 | 231,678,214 | 632,221,739 |
| การแบ่งปันกำไร | | | | |
| ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ | | 701,606,924 | 233,882,214 | 635,041,482 |
| ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | | 14,192,903 | 1,327,964 | - |
| กำไรสำหรับปี | | 715,799,827 | 235,210,178 | 635,041,482 |
| การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม | | | | |
| ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ | | 698,907,894 | 230,342,776 | 632,221,739 |
| ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | | 14,192,910 | 1,335,438 | - |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี | | 713,100,804 | 231,678,214 | 632,221,739 |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาทต่อหุ้น) | 23 | 0.80 | 0.30 | 0.72 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

| | งบการเงินรวม | | | | | | | | | |
|-----------------------------|--------------------------|------------------------|---|-----------------------|--------------------------|------------------------------|--|-------------------------------------|--------------------------|--|
| | กำไรสะสม | | | | | ส่วนต่าง | | | | |
| | ทุนที่ออกและ ชำระแล้ว | ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น | จาการรวม ธุรกิจภายใต้การ ควบคุมเดียวกัน | ทุนสำรอง ตามกฎหมาย | ยังไม่ได้จัดสรร (บาท) | รวมส่วนของผู้ ถือหุ้นใหญ่ | ส่วนได้เสีย ที่ไม่มีอำนาจ ควบคุม | ส่วนได้เสีย ที่มีอำนาจ ควบคุม | รวมส่วนของผู้ ถือหุ้น | |
| หมายเหตุ | 1,575,655,700 | 106,366,598 | 96,459,860 | 24,414,496 | 509,584,074 | 2,312,480,728 | 50,492,945 | 2,362,973,673 | | |
| | - | - | - | - | (535,443,848) | (535,443,848) | - | (535,443,848) | | |
| | - | - | - | - | - | - | (12,094,303) | (12,094,303) | | |
| | - | - | - | - | (535,443,848) | (535,443,848) | (12,094,303) | (547,538,151) | | |
| 11 | - | - | 24,571,738 | - | - | 24,571,738 | (22,446) | 24,549,292 | | |
| | - | - | 24,571,738 | - | - | 24,571,738 | (22,446) | 24,549,292 | | |
| | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี | - | - | - | - | 233,882,214 | 233,882,214 | 1,327,964 | 235,210,178 | | |
| | - | - | - | - | (3,539,438) | (3,539,438) | 7,474 | (3,531,964) | | |
| | - | - | - | - | 230,342,776 | 230,342,776 | 1,335,438 | 231,678,214 | | |
| | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี | - | - | - | 28,868,692 | (28,868,692) | - | - | - | | |
| | 1,575,655,700 | 106,366,598 | 121,031,598 | 53,283,188 | 175,614,310 | 2,031,951,394 | 39,711,634 | 2,071,663,028 | | |
| | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| | - | - | - | - | - | - | - | - | | |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

หมายเหตุประกอบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการเงิน

บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

| หมายเหตุ | ทุนที่ออกและ ชำระแล้ว | ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | รวมส่วนของผู้ ถือหุ้น |
|---|--------------------------|------------------------|--------------------------------|---------------|--------------------------|
| | | | ทุนสำรอง ตามกฎหมาย (บาท) | กำไรสะสม | |
| สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 | 1,575,655,700 | 106,366,598 | 24,414,496 | 4,675,517 | 1,711,112,311 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566 | | | | | |
| รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเป็นส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | | |
| การจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น | | | | | |
| เงินปันผลจ่ายให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท | - | - | - | (535,443,848) | (535,443,848) |
| รวมการจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น | - | - | - | (535,443,848) | (535,443,848) |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี | | | | | |
| กำไร | - | - | - | 577,373,831 | 577,373,831 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | - | - | - | (2,639,580) | (2,639,580) |
| รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี | - | - | - | 574,734,251 | 574,734,251 |
| โอนไปสำรองตามกฎหมาย | - | - | 28,868,692 | (28,868,692) | - |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 | 1,575,655,700 | 106,366,598 | 53,283,188 | 15,097,228 | 1,750,402,714 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

| งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | |
|--|----------------------|--------------------|----------------------------|---------------|--------------------------|
| หมายเหตุ | ทุนที่ออกและชำระแล้ว | ส่วนเกินมูลค่าหุ้น | ทุนสำรองตามกฎหมาย (บาท) | กำไรสะสม | รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น |
| | | | | | |
| สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 | | | | | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2567 | 1,575,655,700 | 106,366,598 | 53,283,188 | 15,097,228 | 1,750,402,714 |
| รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | | |
| เงินทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นและการจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น | | | | | |
| ทุนจดทะเบียนเพื่อออกจำหน่าย | 400,000,000 | 645,039,612 | - | - | 1,045,039,612 |
| เงินปันผลจ่ายให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท | - | - | - | (384,522,533) | (384,522,533) |
| รวมเงินทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นและการจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น | 400,000,000 | 645,039,612 | - | (384,522,533) | 660,517,079 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี | | | | | |
| กำไร | - | - | - | 635,041,482 | 635,041,482 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | - | - | - | (2,819,743) | (2,819,743) |
| รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี | - | - | - | 632,221,739 | 632,221,739 |
| โอนไปสำรองตามกฎหมาย | | | | | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 | 1,975,655,700 | 751,406,210 | 85,035,262 | 231,044,360 | 3,043,141,532 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงิน

บริษัท ฟู๊ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|----------------------------------|--------------|----------------------------------|---------------|
| | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | |
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| | (บาท) | | | |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน | | | | |
| กำไรสำหรับปี | 715,799,827 | 235,210,178 | 635,041,482 | 577,373,831 |
| ปรับรายการที่กระทบกำไรเป็นเงินสดรับ (จ่าย) | | | | |
| (รายได้) ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | 75,614,446 | (507,932) | 2,624,570 | 3,355,115 |
| ต้นทุนทางการเงิน | 30,503,529 | 44,014,084 | 442,456 | 383,730 |
| ค่าเสื่อมราคา | 163,092,660 | 185,159,512 | 1,784,551 | 1,327,500 |
| ค่าตัดจำหน่าย | 1,022,631 | 1,088,862 | - | - |
| ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน | 3,637,910 | 3,495,700 | 950,785 | 241,922 |
| กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น | (706,496) | (2,118,851) | - | - |
| ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | 300,256 | 143,327 | - | - |
| (กลับรายการ) ค่าเผื่อการปรับลดมูลค่าสินค้า | (66,520,972) | 25,593,001 | - | - |
| ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ชีวภาพ | - | 2,625,785 | - | - |
| (กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย | - | 20,588,822 | - | (5,772,044) |
| กำไรจากการจำหน่ายที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ | (273,634) | (156,999) | - | - |
| กำไรจากมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง | (37,728) | - | - | - |
| เงินปันผลรับ | - | - | (607,228,720) | (563,955,697) |
| ดอกเบี้ยรับ | (9,606,861) | (518,270) | (68,374,873) | (45,514,027) |
| | 912,825,568 | 514,617,219 | (34,759,749) | (32,559,670) |
| การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน | | | | |
| ลูกหนี้การค้า | (151,938,624) | (64,856,916) | (1,943,597) | (2,355,001) |
| ลูกหนี้อื่น | (4,494,311) | 4,934,800 | (590,874) | 1,489,556 |
| สินค้าคงเหลือ | 315,476,397 | 38,604,761 | - | - |
| สินทรัพย์ชีวภาพ | (49,067,769) | 20,386,955 | - | - |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | (15,153,161) | (2,849,102) | (1,707,898) | (38,293) |
| เจ้าหนี้การค้า | 92,280,735 | 10,552,677 | - | - |
| เจ้าหนี้อื่น | 6,553,677 | (34,087,053) | (402,475) | (1,773,965) |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | (4,948,084) | (67,383,508) | 637,367 | (9,837,773) |
| จ่ายเงินผลประโยชน์พนักงาน | (2,139,151) | (11,800,000) | - | - |
| กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) การดำเนินงาน | 1,099,395,277 | 408,119,833 | (38,767,226) | (45,075,146) |
| ภาษีเงินได้จ่ายออก | (41,446,077) | (2,902,668) | (5,139,882) | (2,328,205) |
| กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน | 1,057,949,200 | 405,217,165 | (43,907,108) | (47,403,351) |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|----------------------------------|---------------|----------------------------------|---------------|
| | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | |
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| | (บาท) | | | |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน | | | | |
| เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | (174,265,813) | (270,970,404) | (230,167) | (317,536) |
| เงินสดรับจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | 428,734 | 477,999 | - | - |
| เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน | (307,197) | (175,451) | - | - |
| เงินสดรับชำระคืนจากเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | - | - | 374,000,000 | 155,000,000 |
| เงินสดจ่ายเพื่อเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | - | - | (287,727,310) | (524,000,000) |
| เงินลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น | (680,000,000) | - | (680,000,000) | - |
| เงินสดรับจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย | - | 306,977,259 | - | 306,977,259 |
| เงินสดลดลงจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย | - | (57,434,775) | - | - |
| เงินปันผลรับจากบริษัทย่อย | - | - | 434,362,720 | 563,955,697 |
| เงินสดรับค่าดอกเบี้ย | 1,574,557 | 518,270 | 60,435,411 | 41,341,994 |
| กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน | (852,569,719) | (20,607,102) | (99,159,346) | 542,957,414 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน | | | | |
| เงินสดรับ (จ่าย) สุทธิเพื่อชำระเงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | (183,139,852) | 183,139,852 | - | - |
| เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | 33,000,000 | 116,560,000 | - | - |
| เงินสดจ่ายเพื่อชำระเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | (103,985,000) | (132,830,000) | - | - |
| เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า | (22,805,626) | (29,124,786) | (1,487,295) | (1,063,582) |
| เงินสดรับค่าหุ้นเพิ่มทุน | 1,080,000,000 | - | 1,080,000,000 | - |
| เงินสดจ่ายค่าใช้จ่ายทางตรงในการออกหุ้น | (34,960,388) | - | (34,960,388) | - |
| เงินปันผลจ่ายให้ผู้ถือหุ้น | (384,490,403) | (699,943,850) | (384,490,403) | (699,943,850) |
| เงินปันผลจ่ายให้แก่ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | (8,702,280) | (12,094,303) | - | - |
| เงินสดจ่ายค่าดอกเบี้ย | (30,503,529) | (44,014,084) | (442,456) | (383,730) |
| กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน | 344,412,922 | (618,307,171) | 658,619,458 | (701,391,162) |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ | | | | |
| ก่อนผลกระทบของอัตราแลกเปลี่ยน | 549,792,403 | (233,697,108) | 515,553,004 | (205,837,099) |
| ผลกระทบของอัตราแลกเปลี่ยนที่มีต่อเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | (3,963) | (1,722) | - | - |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ | 549,788,440 | (233,698,830) | 515,553,004 | (205,837,099) |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม | 33,679,261 | 267,378,091 | 16,229,240 | 222,066,339 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม | 583,467,701 | 33,679,261 | 531,782,244 | 16,229,240 |
| รายการสำคัญที่ไม่ใช่เงินสด | | | | |
| เจ้าหนี้การค้าสินทรัพย์ | 34,573,628 | 10,078,115 | - | - |
| ซื้อสินทรัพย์โดยสัญญาเช่า | - | 19,967,539 | - | - |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

| หมายเหตุ | สารบัญ |
|----------|---|
| 1 | ข้อมูลทั่วไป |
| 2 | เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน |
| 3 | การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ |
| 4 | นโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ |
| 5 | บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน |
| 6 | เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด |
| 7 | ลูกหนี้การค้า |
| 8 | สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น |
| 9 | สินค้าคงเหลือ |
| 10 | สินทรัพย์ชีวภาพ |
| 11 | เงินลงทุนในบริษัทย่อย |
| 12 | ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ |
| 13 | สัญญาเช่า |
| 14 | เจ้าหนี้อื่น |
| 15 | หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย |
| 16 | ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน |
| 17 | ทุนเรือนหุ้น |
| 18 | สำรอง |
| 19 | ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน |
| 20 | ค่าใช้จ่ายตามธรรมชาติ |
| 21 | ส่วนงานดำเนินงานและการจำแนกรายได้ |
| 22 | ภาษีเงินได้ |
| 23 | กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน |
| 24 | เงินปันผล |
| 25 | เครื่องมือทางการเงิน |
| 26 | การบริหารจัดการทุน |
| 27 | ภาระผูกพันกับบุคคลหรือกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน |
| 28 | เหตุการณ์ภายหลังวันที่ในงบการเงิน |

บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินจากกรรมการเมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2568

1 ข้อมูลทั่วไป

บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน) “บริษัท” เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย โดยมีที่อยู่จดทะเบียนตั้งอยู่เลขที่ 48 หมู่ 8 ถนนพุทธมณฑลสาย 4 ตำบลกระทุ่มล้ม อำเภอสองพี่น้อง จังหวัดนครปฐม ประเทศไทย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของกลุ่มบริษัท ได้แก่ บริษัท อุตสาหกรรมอาหารสัตว์ไทย จำกัด (มหาชน) (ถือหุ้นร้อยละ 26.13) ซึ่งเป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย และครอบครัวดุขฤ์โหนด (ถือหุ้นร้อยละ 18.95) ซึ่งเป็นกลุ่มบุคคลสัญชาติไทย

กลุ่มบริษัทดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับการผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ปศุสัตว์ อาหารแปรรูปจากเนื้อไก่แช่แข็ง และชิ้นส่วนไก่แปรรูป โดยรายละเอียดของบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 ได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุข้อ 11

2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี กฏระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง งบการเงินนี้นำเสนอเป็นเงินบาทซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัท นโยบายการบัญชีที่เปิดเผยในหมายเหตุข้อ 4 ได้ถือปฏิบัติโดยสม่ำเสมอสำหรับงบการเงินทุกกรอบระยะเวลาที่รายงาน

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารใช้วิจารณญาณ การประมาณการ และข้อสมมติหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามนโยบายการบัญชีของกลุ่มบริษัท ทั้งนี้ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากที่ประมาณการไว้ ประมาณการและข้อสมมติที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

บริษัท ฟู๊ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

3 การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 เรื่อง ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่เกิดจากรายการเดียวกัน

กลุ่มบริษัทได้ถือปฏิบัติตามการปรับปรุงมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 เรื่อง ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่เกิดจากรายการเดียวกันตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2567 การปรับปรุงดังกล่าวได้ลดขอบเขตของการยกเว้นการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกโดยไม่นำไปใช้กับรายการที่ก่อให้เกิดผลแตกต่างชั่วคราวในจำนวนที่เท่ากันและหักกลับกัน เช่น สัญญาเช่าและประมาณการรื้อถอน โดยกลุ่มบริษัทต้องรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าและประมาณการค่ารื้อถอนตั้งแต่วันที่เริ่มต้นของรอบระยะเวลาเปรียบเทียบแรกสุดที่นำเสนอโดยปรับปรุงผลกระทบสะสมกับกำไรสะสมหรือองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันดังกล่าว และกลุ่มบริษัทนำการปรับปรุงดังกล่าวมาถือปฏิบัติกับรายการอื่นที่เกิดขึ้นหลังวันเริ่มต้นของรอบระยะเวลาเปรียบเทียบแรกสุดที่นำเสนอ โดยก่อนหน้านี้กลุ่มบริษัทรับรู้ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับสัญญาเช่าจากผลแตกต่างชั่วคราวสุทธิซึ่งเกิดขึ้นภายหลังการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก

จากการปรับปรุงดังกล่าว กลุ่มบริษัทรับรู้รายการสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับหนี้สินตามสัญญาเช่าและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์สิทธิการใช้แยกจากกัน อย่างไรก็ตามการรับรู้รายการดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่อฐานะการเงิน เนื่องจากยอดคงเหลือเข้าเงื่อนไขการหักกลับกันรายการของมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 และการปรับปรุงดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่อกำไรสะสมยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2566 ทั้งนี้ ผลกระทบที่สำคัญต่อกลุ่มบริษัทเป็นการเปิดเผยข้อมูลสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่รับรู้ (ดูหมายเหตุข้อ 22)

4 นโยบายการบัญชีที่มีสาระสำคัญ

(ก) เกณฑ์ในการจัดทำงานการเงินรวม

งบการเงินรวมประกอบด้วยงบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย (รวมกันเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”)

การเปลี่ยนแปลงส่วนได้เสียในบริษัทย่อยของกลุ่มบริษัทที่ไม่ทำให้กลุ่มบริษัทสูญเสียอำนาจการควบคุม ผลต่างระหว่างส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมที่มีการปรับปรุงแล้วและมูลค่ายุติธรรมของผลตอบแทนที่จ่ายหรือรับจากการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมโดยอำนาจควบคุมไม่เปลี่ยนแปลงรับรู้เป็นส่วนเกินทุนอื่นในส่วนของผู้ถือหุ้น

บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

เมื่อกลุ่มบริษัทสูญเสียการควบคุมในบริษัทย่อย กลุ่มบริษัทตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สินของบริษัทย่อยนั้นออก รวมถึงส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมและส่วนประกอบอื่นในส่วนของผู้ถือหุ้นที่เกี่ยวข้องกับบริษัทย่อยนั้น ผลกำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการสูญเสียการควบคุมในบริษัทย่อยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน ส่วนได้เสียในบริษัทย่อยเดิมที่ยังคงเหลืออยู่ให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่สูญเสียการควบคุม

ยอดคงเหลือและรายการบัญชีระหว่างกิจการในกลุ่ม รวมถึงรายได้ หรือค่าใช้จ่ายที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงซึ่งเป็นผลมารายการระหว่างกิจการในกลุ่ม ถูกตัดรายการในการจัดทำงบการเงินรวม ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงถูกตัดรายการในลักษณะเดียวกับกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง แต่เท่าที่เมื่อ ไม่มีหลักฐานการด้อยค่าเกิดขึ้น

การรวมธุรกิจ

การรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกันบันทึกบัญชีโดยใช้วิธีเสมือนว่าเป็นวิธีการรวมส่วนได้เสีย โดยรับรู้สินทรัพย์และหนี้สินของธุรกิจที่ถูกซื้อด้วยมูลค่าตามบัญชีของธุรกิจดังกล่าวตามงบการเงินรวมของบริษัทใหญ่ ในลำดับสูงสุด ณ วันที่เกิดรายการ ส่วนต่างระหว่างมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของธุรกิจที่ถูกนำมารวมดังกล่าวกับค่าตอบแทนที่จ่ายรับรู้เป็นส่วนเกินหรือส่วนขาดจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกันในส่วนของผู้ถือหุ้น รายการส่วนเกินหรือส่วนขาดจะถูกตัดจำหน่ายเมื่อมีการขายเงินลงทุนในธุรกิจที่ซื้อดังกล่าวไป ผลการดำเนินงานของธุรกิจที่ถูกซื้อจะรวมอยู่ในงบการเงินรวมของผู้ซื้อนับตั้งแต่วันที่ต้นงวดของงบการเงินเปรียบเทียบหรือวันที่ธุรกิจเหล่านั้นอยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันแล้วแต่ระยะเวลาใดจะสั้นกว่า จนถึงวันที่การควบคุมสิ้นสุด

(ข) เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อย ในงบการเงินเฉพาะกิจการวัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่า เงินปันผลรับบันทึกในกำไรหรือขาดทุนในวันที่บริษัทมีสิทธิได้รับเงินปันผล กรณีที่บริษัทจำหน่ายเงินลงทุนบางส่วน ต้นทุนเงินลงทุนคำนวณโดยวิธีถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก กำไรหรือขาดทุนจากการขายเงินลงทุนบันทึกในกำไรหรือขาดทุน

(ค) เงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ รวมถึงสินทรัพย์และหนี้สินที่ไม่เป็นตัวเงินซึ่งเกิดจากรายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของแต่ละบริษัทในกลุ่มบริษัท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่รายงาน

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าให้รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนในงวดบัญชีนั้น

บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

(ง) เครื่องมือทางการเงิน

(ง.1) การจัดประเภทและการวัดมูลค่า

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน (นอกเหนือจากลูกหนี้การค้า (ดูหมายเหตุข้อ 4 (จ))) รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกเมื่อกลุ่มบริษัทเป็นคู่สัญญาตามข้อกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนั้น และวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม ทั้งนี้ สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน จะรวมหรือหักต้นทุนการทำรายการที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาด้วย

ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกจัดประเภทรายการตามการวัดมูลค่า ได้แก่ การวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น หรือมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน สินทรัพย์ทางการเงินจะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่ภายหลังการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกเว้นแต่กลุ่มบริษัทมีการเปลี่ยนแปลงโมเดลธุรกิจในการบริหารสินทรัพย์ทางการเงิน ในกรณีดังกล่าวสินทรัพย์ทางการเงินที่ได้รับผลกระทบทั้งหมดจะถูกจัดประเภทรายการใหม่โดยทันทีเป็นต้นไปนับจากวันที่มีการเปลี่ยนแปลงการจัดประเภท

ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก หนี้สินทางการเงินจัดประเภทด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ดอกเบี้ยจ่าย กำไรและขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนและกำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการตัดรายการออกจากบัญชีรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายถูกวัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ราคาทุนตัดจำหน่ายลดลงด้วยผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น รายได้ดอกเบี้ยกำไรและขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น กำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการตัดรายการออกจากบัญชีรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

(ง.2) การตัดรายการออกจากบัญชีและการหักกลับ

กลุ่มบริษัทตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินออกจากบัญชีเมื่อสิทธิตามสัญญาที่จะได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์ทางการเงินหมดอายุหรือมีการโอนสิทธิในการรับกระแสเงินสดตามสัญญาในธุรกรรมซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์ทางการเงินได้ถูกโอนหรือในกรณีที่กลุ่มบริษัทไม่ได้ทั้งโอนหรือคงไว้ซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดและไม่ได้คงไว้ซึ่งการควบคุมในสินทรัพย์ทางการเงิน

บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

กลุ่มบริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินออกจากบัญชีเมื่อภาระผูกพันตามสัญญาสิ้นสุดลง ยกเลิกหรือหมดอายุ กลุ่มบริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินออกจากบัญชีหากมีการเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขและกระแสเงินสดจากการเปลี่ยนแปลงหนี้สินมีความแตกต่างอย่างมีนัยสำคัญ โดยรับรู้หนี้สินทางการเงินใหม่ด้วยมูลค่ายุติธรรมที่สะท้อนเงื่อนไขที่เปลี่ยนแปลงแล้ว

ผลต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีที่ตัดรายการและสิ่งตอบแทนที่ได้รับหรือต้องจ่าย รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะหักกลบกันเพื่อรายงานในงบฐานะการเงินด้วยจำนวนสุทธิก็ต่อเมื่อกลุ่มบริษัทมีสิทธิบังคับใช้ตามกฎหมายในการหักกลบจำนวนเงินที่รับรู้และกลุ่มบริษัทตั้งใจที่จะชำระด้วยจำนวนเงินสุทธิ หรือตั้งใจที่จะรับสินทรัพย์และชำระหนี้สินพร้อมกัน

(ง.3) อนุพันธ์

อนุพันธ์รับรู้ด้วยมูลค่ายุติธรรม และวัดมูลค่ายุติธรรมทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ผลกำไรหรือขาดทุนจากการวัดมูลค่ายุติธรรมใหม่จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันที

(ง.4) การค้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงินนอกเหนือจากลูกหนี้การค้า

กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

กลุ่มบริษัทรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นด้วยผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในอีก 12 เดือนข้างหน้า ยกเว้นสินทรัพย์ทางการเงินที่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิตนับแต่การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกหรือเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่มีการค้อยค่าด้านเครดิต ซึ่งกรณีดังกล่าวจะวัดค่าเพื่อผลขาดทุนด้วยผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของสัญญา

ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นเป็นการประมาณผลขาดทุนด้านเครดิตด้วยความน่าจะเป็นถ่วงน้ำหนักโดยพิจารณาถึงการคาดการณ์ในอนาคตประกอบกับประสบการณ์ในอดีต ซึ่งคำนวณโดยใช้มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่คาดว่าจะไม่ได้รับคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทพิจารณาว่าสินทรัพย์ทางการเงินมีความเสี่ยงด้านเครดิตต่ำเมื่อสินทรัพย์ทางการเงินนั้นมีความเสี่ยงของการปฏิบัติผิดสัญญาต่ำและคู่สัญญาสามารถจ่ายชำระกระแสเงินสดตามสัญญาในระยะเวลาอันใกล้ และการเปลี่ยนแปลงเชิงลบของเศรษฐกิจและธุรกิจในระยะยาว ไม่อาจลดความสามารถในการจ่ายชำระกระแสเงินสดตามสัญญาได้ กลุ่มบริษัทจะรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินมีความเสี่ยงด้านเครดิตต่ำด้วยผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในอีก 12 เดือนข้างหน้า

บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

กลุ่มบริษัทพิจารณาว่าความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์ทางการเงินเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญหากเกินกำหนดชำระมากกว่า 30 วัน มีการเปลี่ยนแปลงของอันดับความน่าเชื่อถือที่ลดระดับลงอย่างมีนัยสำคัญ มีการดำเนินงานที่ถดถอยอย่างมีนัยสำคัญของลูกหนี้ หรือมีการเปลี่ยนแปลงหรือคาดการณ์การเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยี ตลาด สภาพการณ์ทางเศรษฐกิจหรือกฎหมายที่ส่งผลในทางลบอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของลูกหนี้ในการจ่ายชำระภาระผูกพันให้กับกลุ่มบริษัท

กลุ่มบริษัทพิจารณาว่าสินทรัพย์ทางการเงินจะเกิดการผิดสัญญาเมื่อ

- ผู้กู้ไม่สามารถจ่ายชำระภาระผูกพันด้านเครดิตให้แก่กลุ่มบริษัทได้เต็มจำนวน อีกทั้งกลุ่มบริษัทไม่มีสิทธิในการไล่เบี่ย เช่น การยึดหลักประกัน (หากมีการวางหลักประกัน) หรือ
- สินทรัพย์ทางการเงินค้างชำระเกินกว่า 365 วัน

(ง.5) การตัดจำหน่าย

มูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดจำหน่ายเมื่อกลุ่มบริษัทไม่สามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะได้รับคืนเงิน หากมีการรับเงินคืนในภายหลังจากสินทรัพย์ที่มีการตัดจำหน่ายแล้ว จะรับรู้เป็นการกลับรายการการด้อยค่าในกำไรหรือขาดทุนในงวดที่ได้รับคืน

(ง.6) ดอกเบี่ย

ดอกเบี้ยรับและดอกเบี้ยจ่ายรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนด้วยวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ในการคำนวณดอกเบี้ยรับและดอกเบี้ยจ่าย อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงจะนำมาใช้กับมูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์ (เมื่อสินทรัพย์ไม่มีการด้อยค่าด้านเครดิต) หรือราคาทุนตัดจำหน่ายของหนี้สิน

(จ) ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้ารับรู้เมื่อกลุ่มบริษัทมีสิทธิที่ปราศจากเงื่อนไขในการได้รับสิ่งตอบแทนตามสัญญา ลูกหนี้การค้าวัดมูลค่าด้วยราคาของรายการหักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น หนี้สูญจะถูกตัดจำหน่ายเมื่อกลุ่มบริษัทไม่สามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะได้รับคืนเงิน

กลุ่มบริษัทประมาณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของสัญญา ซึ่งประมาณการโดยใช้ตารางการตั้งสำรองเพื่อหาอัตราผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ซึ่งวิธีดังกล่าวมีการจัดกลุ่มลูกหนี้ตามความเสี่ยงด้านเครดิตที่มีลักษณะร่วมกันและตามระยะเวลาที่เกินกำหนดชำระ โดยนำข้อมูลผลขาดทุนที่เกิดขึ้นในอดีต การปรับปรุงปัจจัยที่มีความเฉพาะเจาะจงกับลูกหนี้นั้นๆ ตลอดจนการประเมินข้อมูลสภาพการณ์เศรษฐกิจในปัจจุบันและข้อมูลคาดการณ์สภาพการณ์เศรษฐกิจทั่วไปในอนาคต ณ วันที่รายงาน

บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

(ฉ) สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือวัดมูลค่าด้วยราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ต้นทุนของสินค้าคำนวณโดยใช้วิธีราคาทุนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก สำหรับสินค้าสำเร็จรูปและสินค้าระหว่างผลิตที่ผลิตเอง ต้นทุนประกอบด้วยค่าใช้จ่ายการผลิตที่ปันส่วนอย่างเหมาะสมอ้างอิงจากฐานกำลังการผลิตตามปกติ ทั้งนี้มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นการประมาณราคาที่จะขายได้จากการดำเนินธุรกิจปกติหักด้วยประมาณการต้นทุนในการผลิตสินค้าให้เสร็จและค่าใช้จ่ายที่จำเป็นโดยประมาณในการขาย

สินค้าคงเหลือที่เป็นผลผลิตทางการเกษตร ซึ่งกิจการเก็บเกี่ยวจากสินทรัพย์ชีวภาพจะวัดมูลค่าเมื่อรับรู้รายการเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย ณ จุดเก็บเกี่ยว มูลค่าดังกล่าวให้ถือเป็นต้นทุนของสินค้าคงเหลือ ณ วันดังกล่าว

(ช) สินทรัพย์ชีวภาพ

สินทรัพย์ชีวภาพวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย (ต้นทุนส่วนเพิ่มที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการจำหน่ายสินทรัพย์ชีวภาพ) หากไม่สามารถวัดมูลค่ายุติธรรมได้อย่างน่าเชื่อถือ สินทรัพย์ชีวภาพดังกล่าวจะถูกวัดมูลค่าด้วยราคาทุนสุทธิจากค่าเสื่อมราคาสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม ผลกำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายบันทึกในกำไรหรือขาดทุน

(ซ) ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า

ราคาทุนรวมถึงต้นทุนทางตรงที่เกี่ยวข้องกับการได้มาของสินทรัพย์ ต้นทุนของการก่อสร้างสินทรัพย์ที่กิจการก่อสร้างเอง และต้นทุนในการรื้อถอน การขนย้าย การบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์

ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

ต้นทุนที่เกิดขึ้นภายหลัง

ต้นทุนในการเปลี่ยนแปลงส่วนประกอบรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตามบัญชีของรายการที่ดินอาคารและอุปกรณ์ เมื่อกลุ่มบริษัทจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากรายการนั้น และสามารถวัดมูลค่าต้นทุนของรายการนั้น ได้อย่างน่าเชื่อถือ ส่วนที่ถูกเปลี่ยนแปลงจะถูกตัดจำหน่ายตามมูลค่าตามบัญชี ต้นทุนที่เกิดขึ้นเป็นประจําในการซ่อมบำรุงที่ดิน อาคารและอุปกรณ์จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

ค่าเสื่อมราคา

ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์อายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของแต่ละส่วนประกอบของสินทรัพย์ และรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ที่อยู่ระหว่างการก่อสร้างและติดตั้ง

ประมาณการอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์แสดงได้ดังนี้

| | |
|---|-------------|
| ส่วนปรับปรุงที่ดิน | 10 ปี |
| อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร | 5 ถึง 40 ปี |
| เครื่องจักรและอุปกรณ์ | 5 ถึง 20 ปี |
| เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและอุปกรณ์สำนักงาน | 5 ปี |
| ยานพาหนะ | 5 ปี |
| ระบบสาธารณูปโภค | 5 ถึง 10 ปี |

(ณ) สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนวัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า รายจ่ายภายหลังการรับรู้รายการจะรับรู้เป็นสินทรัพย์เมื่อก่อให้เกิดประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคต ค่าตัดจำหน่ายคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ไม่มีตัวตนและรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ประมาณการระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์แสดงได้ดังนี้

| | |
|-----------------------|-------------|
| ค่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ | 5 ถึง 10 ปี |
|-----------------------|-------------|

บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

(ญ) สัญญาเช่า

ณ วันเริ่มต้นของสัญญา กลุ่มบริษัท จะประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าเมื่อสัญญานั้นให้สิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุสำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน

ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือวันที่มีการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทจะเป็นส่วนสิ่งตอบแทนที่ต้องจ่ายตามสัญญาให้กับแต่ละส่วนประกอบของสัญญาเช่าตามราคาเอกเทศของแต่ละส่วนประกอบ สำหรับสัญญาเช่าอสังหาริมทรัพย์กลุ่มบริษัทเลือกที่จะไม่แยกส่วนประกอบที่ไม่เป็นการเช่าและรับรู้สัญญาเช่าและส่วนประกอบที่ไม่เป็นการเช่าเป็นสัญญาเช่าทั้งหมด

กลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล ยกเว้นสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำหรือสัญญาเช่าระยะสั้นจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า และปรับปรุงเมื่อมีการวัดมูลค่าใหม่ของหนี้สินตามสัญญาเช่า ต้นทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วยจำนวนเงินที่รับรู้เมื่อเริ่มแรกของหนี้สินตามสัญญาเช่าปรับปรุงด้วยเงินจ่ายล่วงหน้ารวมกับต้นทุนทางตรงเริ่มแรก ค่าเสื่อมราคารับรู้ในกำไรหรือขาดทุนด้วยวิธีเส้นตรงนับจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลจนถึงวันสิ้นสุดอายุสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่าปัจจุบันของค่าเช่าที่ต้องจ่ายทั้งหมดตามสัญญา ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทใช้อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัทในการคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน กลุ่มบริษัทกำหนดอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มโดยนำอัตราดอกเบี้ยจากแหล่งข้อมูลทางการเงินภายนอกหลายแห่งและได้ปรับปรุงบางส่วนเพื่อให้สะท้อนระยะเวลาของสัญญาเช่าและลักษณะของสินทรัพย์ที่เช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายตามอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง และหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกวัดมูลค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงอายุสัญญาเช่า เมื่อมีการวัดมูลค่าหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ จะปรับปรุงกับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สิทธิการใช้ หรือรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน หากมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สิทธิการใช้ได้ถูกลดมูลค่าลงจนเป็นศูนย์แล้ว

(ฎ) การด้อยค่าสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน

ยอดสินทรัพย์ตามบัญชีของกลุ่มบริษัทได้รับการทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ในกรณีที่มีข้อบ่งชี้จะทำการประมาณมูลค่าสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืน

บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

ขาดทุนจากการด้อยค่ารับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าที่จะได้รับคืน มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนคำนวณโดยใช้ประมาณการกระแสเงินสดที่จะได้รับในอนาคตจะคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนคำนึงภาษีเงินได้เพื่อให้สะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบัน ซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อสินทรัพย์

(ก) ผลประโยชน์ของพนักงาน

โครงการสมทบเงิน

ภาระผูกพันในการสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงานของกลุ่มบริษัทจะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายพนักงานในกำไรหรือขาดทุนในรอบระยะเวลาที่พนักงานได้ทำงานให้กับกิจการ

โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้

ภาระผูกพันสุทธิของกลุ่มบริษัทจากโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ถูกคำนวณจากการประมาณผลประโยชน์ในอนาคตที่เกิดจากการทำงานของพนักงานในงวดปัจจุบันและงวดก่อนๆ ผลประโยชน์ดังกล่าวได้มีการคิดลดกระแสเงินสดเพื่อให้เป็นมูลค่าปัจจุบันซึ่งจัดทำโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ได้รับอนุญาตเป็นประจำ โดยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้

ในการวัดมูลค่าใหม่ของหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิ กำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยจะถูกรับรู้รายการในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นทันที กลุ่มบริษัทกำหนดดอกเบี้ยจ่ายของหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิโดยใช้อัตราคิดลดที่ใช้วัดมูลค่าภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ ณ ต้นปี โดยคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงใดๆ ในหนี้สินผลประโยชน์ที่กำหนดไว้สุทธิซึ่งเป็นผลมาจากการสมทบเงินและการจ่ายชำระผลประโยชน์ ดอกเบี้ยจ่ายสุทธิและค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับโครงการผลประโยชน์รับรู้รายการในกำไรหรือขาดทุน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อพนักงานทำงานให้ หนี้สินรับรู้ด้วยมูลค่าที่คาดว่าจะจ่ายชำระ หากกลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันตามกฎหมายหรือภาระผูกพันโดยอนุমানที่จะต้องจ่ายอันเป็นผลมาจากการที่พนักงานได้ทำงานให้ออคิดและภาระผูกพันนี้สามารถประมาณได้อย่างสมเหตุสมผล

บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

(ง) ประมาณการหนี้สิน

ประมาณการหนี้สินพิจารณาจากการคิดลดกระแสเงินสดที่จะจ่ายในอนาคตโดยใช้อัตราคิดลดในตลาดปัจจุบันก่อนคำนึงถึงภาษีเงินได้ เพื่อให้สะท้อนจำนวนที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบันซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อหนี้สิน ประมาณการหนี้สินส่วนที่เพิ่มขึ้นเนื่องจากเวลาที่ผ่านมาไปรับรู้เป็นต้นทุนทางการเงิน

(จ) การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมคือราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือจ่ายชำระเพื่อโอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่าในตลาดหลัก หรือตลาดที่ให้ประโยชน์สูงสุด (หากไม่มีตลาดหลัก) ที่กลุ่มบริษัทสามารถเข้าถึงได้ในวันดังกล่าว มูลค่ายุติธรรมของหนี้สินสะท้อนผลกระทบของความเสี่ยงที่ไม่สามารถปฏิบัติตามข้อกำหนดของภาระผูกพัน

การวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สิน กลุ่มบริษัทใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ให้มากที่สุดเท่าที่จะทำได้ มูลค่ายุติธรรมเหล่านี้ถูกจัดประเภทในแต่ละลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมตามข้อมูลที่ใช้ในการประเมินมูลค่า ดังนี้

- ข้อมูลระดับ 1 เป็นราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน
- ข้อมูลระดับ 2 เป็นข้อมูลอื่นที่สังเกตได้โดยตรงหรือโดยอ้อมสำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น นอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในข้อมูลระดับ 1
- ข้อมูลระดับ 3 ข้อมูลที่ใช้เป็นข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้สำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้น

หากสินทรัพย์หรือหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมมีราคาเสนอซื้อและราคาเสนอขาย กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าสินทรัพย์และสถานะการเป็นสินทรัพย์ด้วยราคาเสนอซื้อ และวัดมูลค่าหนี้สินและสถานะการเป็นหนี้สินด้วยราคาเสนอขาย

หลักฐานที่ดีที่สุดสำหรับมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกคือราคาของการทำรายการ เช่น มูลค่ายุติธรรมของผลตอบแทนที่ให้หรือได้รับ

บริษัท ฟู๊ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

(ฅ) รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

การรับรู้รายได้

รายได้รับรู้เมื่อลูกค้ามีอำนาจควบคุมในสินค้าด้วยจำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนที่กลุ่มบริษัท คาดว่าจะมีสิทธิได้รับซึ่งไม่รวมจำนวนเงินที่เก็บแทนบุคคลที่สาม รายได้ที่ได้รับรู้ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มและแสดงสุทธิจากส่วนลดการค้าและส่วนลดตามปริมาณ

รายได้จากการขายสินค้ารับรู้ ณ วันที่มีการส่งมอบสินค้าให้กับลูกค้า

รายได้จากการให้บริการรับรู้ตลอดช่วงเวลาหนึ่ง เมื่อได้ให้บริการ ต้นทุนที่เกี่ยวข้องรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

(ณ) ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีประกอบด้วยภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีซึ่งรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน หรือรายการที่รับรู้โดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้นหรือกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันบันทึกโดยคำนวณจากกำไรหรือขาดทุนประจำปีที่ต้องเสียภาษี โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน ตลอดจนการปรับปรุงทางภาษีที่เกี่ยวข้องกับรายการในปีก่อนๆ

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบันทึกโดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินและจำนวนที่ใช้เพื่อความมุ่งหมายทางภาษี ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะไม่ถูกรับรู้เมื่อเกิดจากผลแตกต่างชั่วคราว สำหรับการรับรู้สินทรัพย์หรือหนี้สินในครั้งแรกซึ่งเป็นรายการที่ไม่ใช่การรวมธุรกิจหรือไม่ส่งผลกระทบต่อกำไรขาดทุนทางบัญชีและทางภาษี ณ วันที่เกิดรายการนั้น และไม่ทำให้ผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีและผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีมีจำนวนเท่ากัน ณ วันที่เกิดรายการนั้น และผลแตกต่างที่เกี่ยวข้องกับเงินลงทุนในบริษัทย่อยหากเป็นไปได้ว่าจะไม่มีการกลับรายการในอนาคตอันใกล้

การวัดมูลค่าของภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีต้องสะท้อนถึงผลกระทบทางภาษีที่จะเกิดจากลักษณะวิธีการที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับผลประโยชน์จากสินทรัพย์หรือจะจ่ายชำระหนี้สินตามมูลค่าตามบัญชี ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน ทั้งนี้ สินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันจะหักกลับกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันในงบการเงินเฉพาะกิจการ

บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะบันทึกต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตจะมีจำนวนเพียงพอกับการใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวดังกล่าว สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะถูกทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานและจะถูกปรับลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสถูกใช้จริง

(ค) กำไรต่อหุ้น

การคำนวณกำไรต่อหุ้นขึ้นพื้นฐานมาจากการหารกำไรของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัท กับจำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกจำหน่ายแล้ว

5 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ความสัมพันธ์ที่มีกับบริษัทย่อยได้เปิดเผยในหมายเหตุข้อ 11 บุคคลหรือกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกันที่มีรายการระหว่างกันที่มีนัยสำคัญกับกลุ่มบริษัทในระหว่างปีมีดังต่อไปนี้

| ชื่อบริษัท | ประเทศที่จัดตั้ง / สัญชาติ | ลักษณะความสัมพันธ์ |
|---|----------------------------|---|
| บริษัท อุตสาหกรรมอาหารสัตว์ไทย จำกัด (มหาชน) | ไทย | ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ถือหุ้นในบริษัทร้อยละ 26.13 (2566: ร้อยละ 32.01) |
| ครอบครัวดุขฤิโหนด | ไทย | ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ถือหุ้นในบริษัทร้อยละ 18.95 (2566: ร้อยละ 23.47) |
| North Haven Thai Private Equity Dominic Company (Hong Kong) Limited | ฮ่องกง | ผู้ถือหุ้นในบริษัทร้อยละ 10.00 (2566: ร้อยละ 35.00) |
| DSCAN Company Limited | ฮ่องกง | ผู้ถือหุ้นและเป็นบริษัทย่อยภายใต้ บริษัท อุตสาหกรรมอาหารสัตว์ไทย จำกัด (มหาชน) ถือหุ้นในบริษัทร้อยละ 7.59 (2566: ร้อยละ 9.52) |
| บริษัท ทีเอฟเอ็มฟาร์ม จำกัด | ไทย | มีกรรมกร่วมกัน |
| ผู้บริหารสำคัญ | ไทย | บุคคลที่มีอำนาจและความรับผิดชอบการวางแผน สังการและควบคุมกิจกรรมต่างๆ ของกิจการไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม ทั้งนี้ รวมถึงกรรมการของกลุ่มบริษัท |

บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

| รายการที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|---------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| | (พันบาท) | | | |
| บริษัทใหญ่ | | | | |
| ขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย | - | 306,977 | - | 306,977 |
| ค่าบริการจัดการรับ | - | 7 | - | 7 |
| ค่าบริการและค่าบริการสาธารณูปโภค | 1,101 | 730 | 808 | 535 |
| บริษัทย่อย | | | | |
| ดอกเบี้ยรับ | - | - | 58,775 | 45,002 |
| ค่าบริการจัดการรับ | - | - | 26,554 | 15,636 |
| เงินปันผลรับ | - | - | 607,229 | 563,956 |
| บุคคลหรือกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| ค่าบริการจัดการรับ | - | 1,204 | - | 1,204 |
| ซื้อวัตถุดิบ | 199,878 | 262,885 | - | - |
| ผู้บริหารสำคัญ | | | | |
| ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ | | | | |
| ผลประโยชน์ระยะสั้น | 64,454 | 53,859 | 43,150 | 32,461 |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน | 1,356 | 607 | 748 | 185 |
| รวมค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ | 65,810 | 54,466 | 43,898 | 32,646 |
| ยอดคงเหลือกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| | (พันบาท) | | | |
| ลูกหนี้การค้า | | | | |
| บริษัทย่อย | - | - | 7,103 | 5,072 |
| บุคคลหรือกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน | - | 87 | - | 87 |
| รวม | - | 87 | 7,103 | 5,159 |
| ดอกเบี้ยค้างรับ | | | | |
| บริษัทย่อย | - | - | 4,884 | 4,977 |

บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

| ยอดคงเหลือกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|--------------|--------|----------------------|-----------|
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| | (พันบาท) | | | |
| เงินปันผลค้างรับ | | | | |
| บริษัทย่อย | - | - | 172,866 | - |
| เจ้าหนี้การค้า | | | | |
| บุคคลหรือกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน | 28,347 | 25,292 | - | - |
| เจ้าหนี้อื่น | | | | |
| บริษัทใหญ่ | 84 | 71 | 61 | 52 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | | | | |
| บริษัทใหญ่ | 15,770 | 18,980 | 7,306 | 8,793 |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้น | | | | |
| บริษัทย่อย | - | - | 922,727 | 1,009,000 |

รายการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|----------------------------|--------------|----------|----------------------|------------------|
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| | (พันบาท) | | | |
| บริษัทย่อย | | | | |
| ณ วันที่ 1 มกราคม | - | - | 1,009,000 | 640,000 |
| เพิ่มขึ้น | - | - | 287,727 | 524,000 |
| ลดลง | - | - | (374,000) | (155,000) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม | - | - | 922,727 | 1,009,000 |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน อัตราดอกเบี้ยร้อยละ MLR - 1.00 ต่อปี

บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

6 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--------------------------------|----------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| | (พันบาท) | | | |
| เงินสดในมือ | 1,311 | 1,124 | 3 | 2 |
| เงินฝากธนาคารประเภทกระแสรายวัน | 63,505 | 16,559 | 16,000 | 2,031 |
| เงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์ | 167,593 | 15,996 | 164,720 | 14,196 |
| เงินฝากธนาคารประเภทฝากประจำ | 351,059 | - | 351,059 | - |
| รวม | 583,468 | 33,679 | 531,782 | 16,229 |

7 ลูกหนี้การค้า

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|----------------|----------------|----------------------|--------------|
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| | (พันบาท) | | | |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม | | | | |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ | 190,614 | 73,572 | 7,103 | 5,160 |
| เกินกำหนดชำระ | | | | |
| น้อยกว่า 3 เดือน | 79,749 | 45,242 | - | - |
| 3 - 6 เดือน | 2,721 | 908 | - | - |
| 6 - 12 เดือน | 9 | 1,311 | - | - |
| มากกว่า 12 เดือน | 789 | 766 | - | - |
| รวม | 273,882 | 121,799 | 7,103 | 5,160 |
| หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (789) | (1,055) | - | - |
| สุทธิ | 273,093 | 120,744 | 7,103 | 5,160 |

บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------|--------------|----------------------|----------|
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| | (พันบาท) | | | |
| ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | | | | |
| ณ วันที่ 1 มกราคม | 1,055 | 20,697 | - | - |
| เพิ่มขึ้น | 1,829 | 1,764 | - | - |
| กลับรายการ | (1,529) | (1,621) | - | - |
| ตัดจำหน่าย | (566) | (19,785) | - | - |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม | 789 | 1,055 | - | - |

8 สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นประกอบด้วย เงินฝากประจำกับสถาบันการเงิน มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.20 - 2.30 ต่อปี และมีกำหนดไถ่ถอนภายใน 1 ปี โดยวัดมูลค่าเริ่มแรกด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

9 สินค้าคงเหลือ

| | งบการเงินรวม | |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| | 2567 | 2566 |
| | (พันบาท) | |
| สินค้าสำเร็จรูป | 518,345 | 846,091 |
| สินค้าระหว่างผลิต | 5,174 | 3,190 |
| วัตถุดิบ | 26,770 | 19,694 |
| วัสดุ ของใช้สิ้นเปลืองและอื่นๆ | 21,914 | 18,704 |
| รวม | 572,203 | 887,679 |
| หัก ค่าเผื่อการปรับลดมูลค่าสินค้า | (6,951) | (73,472) |
| สุทธิ | 565,252 | 814,207 |

ต้นทุนของสินค้าคงเหลือที่บันทึกรวมในบัญชีต้นทุนขาย

| | | |
|--|------------------|------------------|
| - ต้นทุนขาย | 6,316,228 | 5,209,671 |
| - (กลับรายการ) การปรับลดมูลค่าเป็นมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับ | (66,521) | 25,593 |
| รวม | 6,249,707 | 5,235,264 |

บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

10 สินทรัพย์ชีวภาพ

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์ชีวภาพสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

| | งบการเงินรวม | |
|--|----------------|----------------|
| | 2567 | 2566 |
| | (พันบาท) | |
| ณ วันที่ 1 มกราคม | 212,923 | 398,607 |
| เพิ่มขึ้นจากการซื้อ/การเลี้ยง | 3,796,383 | 3,368,867 |
| ลดลงจากการเก็บเกี่ยว | (3,747,315) | (3,389,254) |
| ค่าเสื่อมพันธุ์ | - | (35,060) |
| ลดลงจากการตัดจำหน่าย | - | (2,626) |
| ลดลงจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย | - | (127,611) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม | <u>261,991</u> | <u>212,923</u> |

สินทรัพย์ชีวภาพประกอบด้วยสินทรัพย์ชีวภาพประเภทสัตว์บก ได้แก่ ไก่ระหว่างเลี้ยง และพ่อแม่พันธุ์ไก่ อย่างไรก็ตาม รายการที่เกิดขึ้นจากพ่อแม่พันธุ์ไก่ซึ่งมาจากส่วนธุรกิจของ บริษัท ทีเอฟเอ็มฟาร์ม จำกัด (บริษัทย่อย) ไม่ได้รวมอยู่ในงบการเงินรวมของบริษัท ตั้งแต่วันที่ 31 มีนาคม 2566 เนื่องจากบริษัทมีการโอนธุรกิจโดยการจำหน่ายหุ้นสามัญทั้งหมดที่บริษัทถือในบริษัทย่อยดังกล่าว ไปยังบริษัท อุตสาหกรรมอาหารสัตว์ไทย จำกัด (มหาชน) (ดูหมายเหตุข้อ 11)

กลุ่มบริษัทแสดงสินทรัพย์ชีวภาพด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าสะสมเนื่องจากไม่สามารถกำหนดมูลค่ายุติธรรมของประมาณการกระแสเงินสดสุทธิที่คาดว่าจะได้รับจากสินทรัพย์นั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ เนื่องจากมีความไม่แน่นอนอันเกิดจากปัจจัยภายนอกต่างๆ เช่น สภาพแวดล้อม ภูมิอากาศ โรคภัย เป็นต้น หรือวงจรการเลี้ยงสั้น หรือไม่สามารถหาราคาตลาดเพื่อกำหนดมูลค่ายุติธรรมในสภาพปัจจุบันสำหรับสินทรัพย์ชีวภาพดังกล่าวได้

ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ชีวภาพ ได้แก่ พ่อแม่พันธุ์ไก่คำนวณตามจำนวนหน่วยที่ผลิตได้ซึ่งเป็นระยะเวลา 32 สัปดาห์

บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

การบริหารความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมทางการเกษตร

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเลี้ยงสัตว์ปีก

ความเสี่ยงด้านกฎระเบียบและสิ่งแวดล้อม

กลุ่มบริษัทอยู่ภายใต้กฎหมายและข้อบังคับในประเทศไทยที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานเลี้ยงและจำหน่ายไก่ กลุ่มบริษัทได้กำหนดนโยบายการดำเนินการด้านสิ่งแวดล้อมและอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายและข้อบังคับดังกล่าว

ความเสี่ยงด้านอุปสงค์และอุปทาน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาและปริมาณการขายไก่ กลุ่มบริษัทจัดการความเสี่ยงนี้โดยการปรับปริมาณการเลี้ยงให้สอดคล้องกับอุปสงค์และอุปทานของตลาด โดยฝ่ายบริหารทำการวิเคราะห์แนวโน้มของอุตสาหกรรมอย่างสม่ำเสมอ และขยายช่องทางการจำหน่ายผลิตภัณฑ์แปรรูปจากสัตว์ปีกดังกล่าว

ความเสี่ยงด้านสภาพอากาศและโรคภัย

ราคาสัตว์ปีกของกลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงต่อความเสียหายเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศและการเกิดโรคภัย กลุ่มบริษัทมีกระบวนการติดตามและบรรเทาความเสี่ยงเหล่านี้โดยการสร้างสิ่งแวดล้อมในการเลี้ยงให้เหมาะสม มีการตรวจสอบสุขภาพอย่างสม่ำเสมอและการปฏิบัติตามการควบคุมโรคของอุตสาหกรรมที่เกี่ยวข้อง

บริษัท ฟู๊ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

11 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม และเงินเป็นผลรับสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันเดียวกัน มีดังนี้

| งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | | | |
|------------------------------|---|-------------|---------|------------|---------------|--------------|---------|
| | สัดส่วน | ทุนชำระแล้ว | ราคาทุน | การด้อยค่า | ราคาทุน-สุทธิ | เงินปันผลรับ | |
| | ความเป็นเจ้าของ | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| | (ร้อยละ) | | | (พันบาท) | | | |
| บริษัท เอฟเอนด์เอฟฟู้ด จำกัด | ธุรกิจผลิตและจำหน่ายเนื้อไก่แช่แข็ง | 95.76 | 472,500 | 447,064 | - | 447,064 | 264,248 |
| บริษัท สปริงกิงเซ็น จำกัด | ธุรกิจผลิตและจำหน่ายชิ้นส่วนไก่แปรรูป | 99.99 | 350,000 | 274,920 | - | 274,920 | 342,981 |
| บริษัท เอฟเอนด์เอฟฟู้ด จำกัด | ธุรกิจผลิตและจำหน่ายอาหารสำเร็จรูปสำหรับสัตว์เลี้ยง | 99.96 | 1,000 | 1,072 | - | 1,072 | - |
| รวม | | | 723,056 | 723,056 | - | 723,056 | 607,229 |
| | | | | | | | 563,956 |

บริษัทย่อยทั้งหมดดำเนินงานธุรกิจในประเทศไทย

บริษัท ฟู๊ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 30 มีนาคม 2566 มีมติอนุมัติให้โอนธุรกิจของ บริษัท ทีเอฟเอ็มฟาร์ม จำกัด (“บริษัทย่อย”) เพื่อปรับโครงสร้างการถือหุ้นให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ทางธุรกิจและการดำเนินกิจการของกลุ่มบริษัท โดยการจำหน่ายหุ้นสามัญของ บริษัท ทีเอฟเอ็มฟาร์ม จำกัด ที่บริษัทถือร้อยละ 99.9 ไปยัง บริษัท อุตสาหกรรมอาหารสัตว์ไทย จำกัด (มหาชน) (บริษัทใหญ่) ในจำนวน 307 ล้านบาท โดยได้รับการชำระเป็น 3 งวด ดังนี้ เดือนมีนาคม 2566 จำนวน 40 ล้านบาท เดือน เมษายน 2566 จำนวน 100 ล้านบาท และเดือนพฤษภาคม 2566 จำนวน 167 ล้านบาท

รายละเอียดสำหรับการจำหน่ายเงินลงทุนใน บริษัท ทีเอฟเอ็มฟาร์ม จำกัด สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 มีดังต่อไปนี้

| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ (พันบาท) |
|---|-----------------|----------------------------------|
| ราคาจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย | 306,977 | 306,977 |
| มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อย | (303,016) | - |
| มูลค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย | - | (301,205) |
| ส่วนต่างจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน | (24,572) | - |
| ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | 22 | - |
| กำไร (ขาดทุน) จากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย | (20,589) | 5,772 |
| เงินสหรับจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย | 306,977 | 306,977 |
| เงินลดลงจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย | (57,435) | - |
| เงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย | 249,542 | 306,977 |

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 บริษัทสิ้นสุดอำนาจควบคุมในบริษัท ทีเอฟเอ็มฟาร์ม จำกัด และไม่ได้รวมข้อมูลทางการเงินของ บริษัท ทีเอฟเอ็มฟาร์ม จำกัด ในงบการเงินรวมของกลุ่มบริษัท ตั้งแต่วันที่ 31 มีนาคม 2566 เป็นต้นไป

บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

12 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

| รายการ | ที่ดินและ ส่วนปรับปรุง ที่ดิน | อาคารและ ส่วนปรับปรุง อาคาร | ระบบ สาธารณูปโภค | เครื่องจักร และ อุปกรณ์ | งบการเงินรวม | | | รวม |
|--|-------------------------------------|-----------------------------------|---------------------|-------------------------------|---|----------|--|-----------|
| | | | | | เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง และอุปกรณ์ สำนักงาน (พันบาท) | ยานพาหนะ | สินทรัพย์ ระหว่าง ก่อสร้าง และติดตั้ง | |
| ราคาทุน | | | | | | | | |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2566 | 15,113 | 985,178 | 277,168 | 1,115,841 | 5,845 | 32,711 | 336,512 | 2,768,368 |
| ซื้อ | - | 59 | 6,029 | 17,393 | 3,478 | 2,264 | 205,349 | 234,572 |
| โอน / จัดประเภท | 2,560 | 40,073 | 174,400 | 275,960 | 3,608 | - | (496,601) | - |
| รับโอนจากสินทรัพย์สิทธิการใช้ จำหน่าย | - | - | - | 1,376 | - | 9,093 | - | 10,469 |
| ลดลงจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย | - | - | - | - | - | (941) | - | (941) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 | 17,673 | 946,241 | 457,597 | 1,406,149 | (4,421) | (40) | (5,637) | (89,578) |
| ซื้อ | 1,100 | 538 | 550 | 9,693 | 2,732 | - | 183,012 | 197,625 |
| โอน / จัดประเภท | 165 | 4,020 | 21,472 | 72,335 | 2,139 | 243 | (100,374) | - |
| รับโอนจากสินทรัพย์สิทธิการใช้ จำหน่าย | - | - | - | 11,764 | - | 11,247 | - | 23,011 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 | 18,938 | 950,615 | 479,467 | 1,499,003 | (367) | - | - | (1,641) |
| | | | | | 17,024 | 54,577 | 122,261 | 3,141,885 |

บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

ค่าเสื่อมราคาสะสม

ณ วันที่ 1 มกราคม 2566

ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี

โอน / จัดประเภท

รับโอนจากสินทรัพย์สิทธิการใช้

จำหน่าย

ลดลงจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 1 มกราคม 2567

ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี

รับโอนจากสินทรัพย์สิทธิการใช้

จำหน่าย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

มูลค่าสุทธิทางบัญชี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

| | ที่ดินและ ส่วนปรับปรุง ที่ดิน | อาคารและ ส่วนปรับปรุง อาคาร | ระบบ สาธารณูปโภค | งบการเงินรวม | | | | สินทรัพย์ ระหว่าง ก่อสร้าง และติดตั้ง | รวม |
|--|-------------------------------------|-----------------------------------|---------------------|-------------------------------|------------------------------------|----------|----------|--|-----------|
| | | | | เครื่องจักร และ อุปกรณ์ | เครื่องตกแต่งติดตั้ง และอุปกรณ์ | สำนักงาน | ยานพาหนะ | | |
| | | | | | | (พันบาท) | | | |
| | - | 165,924 | 107,814 | 408,875 | 2,424 | | 31,871 | - | 716,908 |
| | 209 | 26,685 | 32,607 | 73,944 | 1,469 | | 1,422 | - | 136,336 |
| | 26 | (26) | - | (2,544) | 2,544 | | - | - | - |
| | - | - | - | 252 | - | | 7,712 | - | 7,964 |
| | - | - | - | - | - | | (941) | - | (941) |
| | - | (17,110) | - | (3,167) | (190) | | (29) | - | (20,496) |
| | 235 | 175,473 | 140,421 | 477,360 | 6,247 | | 40,035 | - | 839,771 |
| | 268 | 26,324 | 41,080 | 78,261 | 2,035 | | 3,078 | - | 151,046 |
| | - | - | - | 3,332 | - | | 9,087 | - | 12,419 |
| | - | (184) | (152) | (834) | (316) | | - | - | (1,486) |
| | 503 | 201,613 | 181,349 | 558,119 | 7,966 | | 52,200 | - | 1,001,750 |
| | 17,438 | 770,768 | 317,176 | 928,789 | 6,273 | | 3,052 | 39,623 | 2,083,119 |
| | 18,435 | 749,002 | 298,118 | 940,884 | 9,058 | | 2,377 | 122,261 | 2,140,135 |

บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567
13 สัญญาเช่า

| | งบการเงินรวม | |
|---|---------------------|----------------|
| สินทรัพย์สิทธิการใช้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม | 2567 | 2566 |
| | (ล้านบาท) | |
| อาคาร | 15,038 | 18,576 |
| ระบบไฟ | 38,532 | 41,698 |
| เครื่องจักรและอุปกรณ์ | 63,594 | 75,876 |
| ยานพาหนะ | 1,316 | 4,969 |
| รวม | 118,480 | 141,119 |

ในปี 2567 ไม่มีการเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สิทธิการใช้ของกลุ่มบริษัท (2566: 19.97 ล้านบาท)

กลุ่มบริษัทเช่าที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ เป็นระยะเวลา 3 - 15 ปี โดยค่าเช่ากำหนดชำระเป็นรายเดือนตามอัตราที่ระบุไว้ในสัญญา

สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่า

กลุ่มบริษัทมีสิทธิเลือกขยายอายุสัญญาเช่าสังหาริมทรัพย์ภายในหนึ่งปีก่อนสิ้นสุดระยะเวลาเช่า ซึ่งกลุ่มบริษัทจะประเมินตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลว่ามีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะใช้สิทธิในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือไม่และจะทบทวนการประเมินดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ

| | งบการเงินรวม | |
|---|---------------------|-------------|
| สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | 2567 | 2566 |
| | (ล้านบาท) | |
| จำนวนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน | | |
| ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้ | | |
| - ที่ดิน | - | 377 |
| - อาคาร | 3,538 | 4,229 |
| - ระบบไฟ | 3,167 | 3,160 |
| - เครื่องจักรและอุปกรณ์ | 3,849 | 1,750 |
| - ยานพาหนะ | 1,493 | 4,247 |
| ดอกเบี้ยจ่ายของหนี้สินตามสัญญาเช่า | 3,558 | 4,690 |
| ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าระยะสั้น | 1,575 | 1,006 |

ในปี 2567 กระแสเงินสดจ่ายทั้งหมดของสัญญาเช่าของกลุ่มบริษัท มีจำนวน 24.38 ล้านบาท (2566: 30.13 ล้านบาท)

บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

14 เจ้าหนี้อื่น

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--------------------|---------------|---------------|----------------------|--------------|
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| | (พันบาท) | | | |
| เจ้าหนี้อื่น | 48,633 | 22,270 | - | - |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | 40,920 | 36,234 | 630 | 1,033 |
| เงินปันผลค้างจ่าย | 3,041 | - | 32 | - |
| รวม | 92,594 | 58,504 | 662 | 1,033 |

15 หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย

| | งบการเงินรวม | |
|--|----------------|----------------|
| | 2567 | 2566 |
| | (พันบาท) | |
| ส่วนที่หมุนเวียน | | |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน - ส่วนที่มีหลักประกัน | - | 183,140 |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | | |
| ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี - ส่วนที่มีหลักประกัน | 95,628 | 99,105 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 17,156 | 22,805 |
| รวมส่วนที่หมุนเวียน | 112,784 | 305,050 |
| ส่วนที่ไม่หมุนเวียน | | |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - ส่วนที่มีหลักประกัน | 252,491 | 319,999 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 43,120 | 60,277 |
| รวมส่วนที่ไม่หมุนเวียน | 295,611 | 380,276 |
| รวมหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย | 408,395 | 685,326 |

บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์ที่ใช้เป็นหลักประกันหนี้สิน ได้แก่ ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ จำนวน 1,018 ล้านบาท (2566: ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ จำนวน 1,067 ล้านบาท) นอกจากนี้วงเงินสินเชื่อดังกล่าว ได้รับการค้ำประกันโดยกรรมการบริษัทและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กลุ่มบริษัทมีวงเงินสินเชื่อกับสถาบันการเงินในประเทศหลายแห่งโดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละต่อไปนี้

| | งบการเงินรวม | |
|------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | 2567 | 2566 |
| | (ร้อยละต่อปี) | |
| เงินเบิกเกินบัญชี | MOR | MOR |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | MLR - 1.00 ถึง MLR - 1.25 | MLR - 1.00 ถึง MLR - 1.25 |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | MLR - 0.50 ถึง MLR - 1.25 | MLR - 0.50 ถึง MLR - 1.00 |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัทมีวงเงินสินเชื่อกับสถาบันการเงินในประเทศหลายแห่ง ซึ่งยังมีได้เบิกใช้เป็นจำนวนเงินรวม 3,930.76 ล้านบาท (2566: 3,624.70 ล้านบาท)

16 ประเมินการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้

กลุ่มบริษัทจัดการโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ตามข้อกำหนดของพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ. 2541 ในการให้ผลประโยชน์เมื่อเกษียณแก่พนักงานตามสิทธิและอายุงาน โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้มีความเสี่ยงจากการประเมินการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ได้แก่ ความเสี่ยงของช่วงชีวิต ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต และอัตราการหมุนเวียนของพนักงาน

บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

| มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันตาม โครงการผลประโยชน์ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|--------------|----------|----------------------|-------|
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| | (พันบาท) | | | |
| ณ วันที่ 1 มกราคม | 23,700 | 30,784 | 5,543 | 2,002 |
| รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน | | | | |
| ต้นทุนบริการปัจจุบัน | 2,992 | 3,065 | 792 | 235 |
| ดอกเบี้ยจากการคิดมูลค่าปัจจุบัน | 645 | 431 | 159 | 7 |
| | 3,637 | 3,496 | 951 | 242 |
| รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | | | | |
| ขาดทุนจากการประมาณการ | | | | |
| ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย | 3,525 | 4,147 | 3,525 | 3,299 |
| ผลประโยชน์จ่าย | (2,139) | (11,800) | - | - |
| ลดลงจากการจำหน่าย | | | | |
| เงินลงทุนในบริษัทย่อย | - | (2,927) | - | - |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม | 28,723 | 23,700 | 10,019 | 5,543 |

| ข้อสมมติหลักในการประมาณการ ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------|--------------|----------------------|--------------|
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| | (ร้อยละ) | | | |
| อัตราคิดลด | 2.45 - 3.15 | 2.87 - 3.15 | 2.45 | 2.87 |
| การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต | 3.00 - 5.00 | 3.00 - 5.00 | 5.00 | 5.00 |
| อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน | 1.91 - 28.65 | 1.91 - 28.65 | 1.91 - 22.92 | 1.91 - 22.92 |

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราระยะในอนาคตถือตามข้อมูลทางสถิติที่เผยแพร่ทั่วไปและตารางระยะ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ระยะเวลาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของภาระผูกพันผลประโยชน์ที่กำหนดไว้เป็น 12 - 16 ปี (2566: 13 - 17 ปี)

บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567
การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

การเปลี่ยนแปลงในแต่ละข้อสมมติที่เกี่ยวข้องในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประจักษ์ที่อาจเป็นไปได้ อย่างสมเหตุสมผล ณ วันที่รายงาน โดยถือว่าข้อสมมติอื่นๆ คงที่

| ผลกระทบต่อการผูกพันของโครงการ ผลประโยชน์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|--------------|----------|----------------------|-------|
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| | | (พันบาท) | | |
| อัตราคิดลดเพิ่มขึ้นร้อยละ 1 | (2,826) | (2,208) | (886) | (495) |
| อัตราคิดลดลดลงร้อยละ 1 | 3,313 | 2,591 | 1,001 | 561 |
| การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคตร้อยละ 1 | 3,199 | 2,340 | 922 | 513 |
| การลดลงของเงินเดือนในอนาคตร้อยละ 1 | (2,786) | (2,032) | (834) | (462) |
| อัตราการหมุนเวียนของพนักงานเพิ่มขึ้นร้อยละ 20 | | | | |
| จากสมมติฐานหลัก | (3,153) | (2,429) | (423) | (247) |
| อัตราการหมุนเวียนของพนักงานลดลงร้อยละ 20 | | | | |
| จากสมมติฐานหลัก | 4,145 | 3,191 | 447 | 263 |

17 ทุนเรือนหุ้น

| งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | |
|--------------------------------------|---------|-----------|--------------------|-----------|-----------|
| | | 2567 | | 2566 | |
| มูลค่าหุ้น | ต่อหุ้น | จำนวนหุ้น | จำนวนเงิน | จำนวนหุ้น | จำนวนเงิน |
| (บาท) | | | (พันหุ้น / พันบาท) | | |
| ทุนจดทะเบียน | | | | | |
| ณ วันที่ 1 มกราคม | | | | | |
| - หุ้นสามัญ | 2 | 1,057,828 | 2,115,656 | - | - |
| - หุ้นสามัญ | 100 | - | - | 15,757 | 1,575,656 |
| ลดมูลค่าหุ้น | | | | | |
| - จากหุ้นละ 100 บาท เป็นหุ้นละ 2 บาท | 2 | - | - | 772,071 | - |
| ออกหุ้นใหม่ | 2 | - | - | 270,000 | 540,000 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม | | | | | |
| - หุ้นสามัญ | 2 | 1,057,828 | 2,115,656 | 1,057,828 | 2,115,656 |

บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

เมื่อวันที่ 19 กรกฎาคม 2567 บริษัทได้ชำระค่าจดทะเบียนสำหรับหุ้นสามัญเพิ่มทุน จำนวน 200 ล้านหุ้น กับ กระทรวงพาณิชย์ โดยหุ้นสามัญจดทะเบียนที่ออกและชำระแล้วมีมูลค่า 1,975.66 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 25 กรกฎาคม 2567 บริษัทได้นำหุ้นสามัญจดทะเบียนของบริษัทเข้าทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET) เป็นวันแรก

ส่วนเกินมูลค่าหุ้น

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

18 สำรอง

สำรองประกอบด้วย

ทุนสำรองตามกฎหมาย

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

ส่วนต่างจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน

ส่วนต่างจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน ได้แก่ส่วนต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีของกิจการภายใต้การควบคุมเดียวกัน ณ วันที่ซื้อกิจการ และลูกบัตินที่เป็นส่วนต่าง ซึ่งจะไม่นำมาจ่ายและจะคงอยู่จนกว่าบริษัทย่อยที่เกี่ยวข้องจะถูกขายหรือจำหน่ายออกไป

บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

19 ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|------------------------------|----------------|----------------|----------------------|---------------|
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| | (พันบาท) | | | |
| เงินเดือนและค่าแรง | 586,902 | 507,977 | 39,107 | 26,765 |
| โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ | 16 3,637 | 3,496 | 951 | 242 |
| โครงการสมทบเงิน | 5,451 | 2,050 | 1,849 | 620 |
| อื่นๆ | 91,705 | 70,579 | 4,561 | 3,425 |
| รวม | 687,695 | 584,102 | 46,468 | 31,052 |

กลุ่มบริษัทได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงานของกลุ่มบริษัทบนพื้นฐานความสมัครใจของพนักงานในการเป็นสมาชิกของกองทุน โดยพนักงานสามารถจ่ายเงินสะสมได้ในอัตราร้อยละ 2 ถึงร้อยละ 8 ของเงินเดือนของพนักงานทุกเดือนและกลุ่มบริษัทจ่ายสมทบในอัตราเดียวกัน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้ได้จัดทะเบียนเป็นกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามข้อกำหนดของกระทรวงการคลังและจัดการกองทุนโดยผู้จัดการกองทุนที่ได้รับอนุญาต

20 ค่าใช้จ่ายตามธรรมชาติ

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จได้รวมการวิเคราะห์ค่าใช้จ่ายตามหน้าที่ ค่าใช้จ่ายตามธรรมชาติได้เปิดเผยตามข้อกำหนดในมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ดังนี้

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--------------------------------|--------------|---------|----------------------|--------|
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| | (พันบาท) | | | |
| ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงาน | 19 687,695 | 584,102 | 46,468 | 31,052 |
| ค่าขนส่ง | 246,421 | 160,427 | - | - |
| ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย | 164,115 | 186,248 | 1,785 | 1,328 |
| ค่าใช้จ่ายจัดเก็บสินค้า | 55,674 | 90,315 | - | - |
| ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา | 46,835 | 45,580 | - | 1 |
| ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ | 4,513 | 6,273 | 2,305 | 2,335 |

บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

21 ส่วนงานดำเนินงานและการจำแนกรายได้

ผู้บริหารพิจารณาว่ากลุ่มบริษัทมี 3 ส่วนงานที่รายงาน ซึ่งเป็นหน่วยงานธุรกิจที่สำคัญของกลุ่มบริษัทที่มีสินค้าและบริการที่แตกต่างกัน และมีการบริหารจัดการแยกต่างหาก เนื่องจากใช้เทคโนโลยีและกลยุทธ์ทางการตลาดที่แตกต่างกัน การดำเนินงานของแต่ละส่วนงานที่รายงานของกลุ่มบริษัทโดยสรุปมีดังนี้

- ส่วนงาน 1 ธุรกิจผลิตและจำหน่ายเนื้อไก่ชำแหละ
- ส่วนงาน 2 ธุรกิจผลิตและจำหน่ายชิ้นส่วนไก่แปรรูป
- ส่วนงาน 3 ธุรกิจอื่นๆ

บริษัท ฟู๊ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

ข้อมูลเกี่ยวกับส่วนงานที่รายงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 มีดังนี้

| | งบการเงินรวม | | | | |
|----------------------------------|---|---|-------------------------|-------------------------|---------------------|
| | ธุรกิจผลิตและจำหน่าย เนื้อไก่แช่แข็ง | ธุรกิจผลิตและจำหน่าย ชิ้นส่วนไก่แปรรูป | ธุรกิจอื่นๆ (พันบาท) | ตัดรายการระหว่างส่วนงาน | รวมส่วนงานที่รายงาน |
| สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 | 2567 |
| รายได้จากการขายและการให้บริการ | 5,515,690 | 4,370,279 | 26,554 | (1,140,924) | 7,340,101 |
| ต้นทุนขายและการให้บริการ | (4,945,609) | (4,184,358) | (25,289) | 1,139,842 | (6,249,707) |
| ผลการดำเนินงานตามส่วนงาน | 570,081 | 185,921 | 1,265 | (1,082) | 1,090,394 |
| รายได้อื่น | | | | | 42,044 |
| กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน | | | | | 4,866 |
| ต้นทุนในการจัดหาหน้า | | | | | (210,099) |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | | | | | (109,458) |
| ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน | | | | | (10,636) |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | | | | | (2,205) |
| ขาดทุนจากการจำหน่าย | | | | | - |
| เงินลงทุนในบริษัทย่อย | | | | | (20,589) |
| ต้นทุนทางการเงิน | | | | | (30,504) |
| กำไรจากการดำเนินงาน | | | | | 791,414 |
| รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้ | | | | | (75,615) |
| กำไรสำหรับปี | | | | | 715,799 |
| | | | | | 235,210 |

บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

ลูกค้ารายใหญ่

กลุ่มบริษัทมีรายได้จากลูกค้ารายใหญ่คิดเป็นร้อยละ 12.2 (2566: ร้อยละ 23.3) ของรายได้รวมของกลุ่มบริษัท

จังหวะเวลาในการรับรู้รายได้

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 รายได้ส่วนใหญ่ของกลุ่มบริษัทและบริษัทมีจังหวะเวลาในการรับรู้รายได้เป็น ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง

22 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|----------------------------------|---------------------|--------------|----------------------|--------------|
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| | (พันบาท) | | | |
| ภาษีเงินได้ของปีปัจจุบัน | | | | |
| สำหรับปีปัจจุบัน | 66,768 | 5,028 | 3,529 | 3,775 |
| ตัดจำหน่ายภาษีเงินได้ | 603 | 7 | - | - |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | | | | |
| การเปลี่ยนแปลงของผลต่างชั่วคราว | 8,244 | (5,543) | (905) | (420) |
| รวม | 75,615 | (508) | 2,624 | 3,355 |
| | งบการเงินรวม | | | |
| | 2567 | | 2566 | |
| | รายได้ | | รายได้ | |
| | ก่อน | สุทธิจาก | ก่อน | สุทธิจาก |
| | (ค่าใช้จ่าย) | ภาษีเงินได้ | (ค่าใช้จ่าย) | ภาษีเงินได้ |
| ภาษีเงินได้ | ภาษีเงินได้ | ภาษีเงินได้ | ภาษีเงินได้ | ภาษีเงินได้ |
| | (พันบาท) | | | |
| ขาดทุนจากการวัดมูลค่าใหม่ | | | | |
| ของผลประโยชน์พนักงาน | | | | |
| ที่กำหนดไว้ | 3,525 | (826) | 2,699 | 4,147 |
| | | | (615) | 3,532 |

บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

งบการเงินเฉพาะกิจการ

| ภาษีเงินได้ | 2567 | | | 2566 | | |
|---------------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|--------------|-------------|
| | รายได้ | | | รายได้ | | |
| | ก่อน | (ค่าใช้จ่าย) | สุทธิจาก | ก่อน | (ค่าใช้จ่าย) | สุทธิจาก |
| | ภาษีเงินได้ | ภาษีเงินได้ | ภาษีเงินได้ | ภาษีเงินได้ | ภาษีเงินได้ | ภาษีเงินได้ |
| | (พันบาท) | | | | | |
| ขาดทุนจากการวัดมูลค่าใหม่ | | | | | | |
| ของผลประโยชน์พนักงาน | | | | | | |
| ที่กำหนดไว้ | 3,525 | (705) | 2,820 | 3,300 | (660) | 2,640 |

การกระทบยอดเพื่อหาอัตราภาษีที่แท้จริง

งบการเงินรวม

| | 2567 | | 2566 | |
|---------------------------------------|-----------|----------|-----------|----------|
| | อัตราภาษี | | อัตราภาษี | |
| | (ร้อยละ) | (พันบาท) | (ร้อยละ) | (พันบาท) |
| กำไรก่อนภาษีเงินได้ | | 791,414 | | 234,702 |
| จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้ | 20.00 | 158,283 | 20.00 | 46,941 |
| กำไรสุทธิที่ได้รับการยกเว้นภาษี | | (85,733) | | (41,853) |
| ค่าใช้จ่ายต้องห้ามทางภาษี | | 496 | | (90) |
| ค่าใช้จ่ายทางภาษีเพิ่มเติม | | (6,309) | | - |
| ตัดจำหน่ายภาษีเงินได้ | | 603 | | 7 |
| ผลขาดทุนในปีปัจจุบันที่ไม่รับรู้เป็น | | | | |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | | 31 | | 30 |
| รวมภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี | 8.51 | 67,371 | 2.15 | 5,035 |
| การเปลี่ยนแปลงของผลแตกต่างชั่วคราวของ | | | | |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | | 8,244 | | (5,543) |
| รวมภาษีเงินได้สำหรับปี | 9.55 | 75,615 | (0.22) | (508) |

บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|--|-----------------------|-----------|-----------------------|-----------|
| | 2567 | | 2566 | |
| | อัตราภาษี (ร้อยละ) | (พันบาท) | อัตราภาษี (ร้อยละ) | (พันบาท) |
| กำไรก่อนภาษีเงินได้ | | 637,666 | | 580,729 |
| จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้ | 20.00 | 127,533 | 20.00 | 116,146 |
| กำไรที่ได้รับการยกเว้นภาษี | | (121,446) | | (112,791) |
| ค่าใช้จ่ายต้องห้ามทางภาษี | | 3,751 | | 420 |
| ค่าใช้จ่ายทางภาษีเพิ่มเติม | | (6,309) | | - |
| รวมภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี | 0.55 | 3,529 | 0.65 | 3,775 |
| การเปลี่ยนแปลงของผลแตกต่างชั่วคราวของ สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | | (905) | | (420) |
| รวมภาษีเงินได้สำหรับปี | 0.41 | 2,624 | 0.58 | 3,355 |

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|-----------------------------------|--------------|---------|----------------------|----------|
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| | | | | (พันบาท) |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | 25,200 | 30,689 | 4,148 | 2,867 |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | (5,329) | (3,400) | (1,396) | (1,725) |
| สุทธิ | 19,871 | 27,289 | 2,752 | 1,142 |

บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

| | ณ วันที่ 1 มกราคม 2567 | งบการเงินรวม | | | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 |
|--|---------------------------|----------------|-------------------------------|-------------------------|-----------------------------|
| | | กำไรหรือขาดทุน | บันทึกเป็น (รายจ่าย) รายได้ใน | กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | |
| | | | | (พันบาท) | |
| สินทรัพย์ถาวรที่ได้รับจากการตัดบัญชี | | | | | |
| ถูกหักการค่า (ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น) | 113 | 45 | - | - | 158 |
| สินค้าคงเหลือ (ค่าเพื่อการลดมูลค่า) | 14,086 | (12,748) | - | - | 1,338 |
| สินทรัพย์ชีวภาพ | 10,069 | 2,574 | - | - | 12,643 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 3,475 | 1,919 | - | - | 5,394 |
| ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน | 2,946 | 1,212 | 826 | 826 | 4,984 |
| ขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ | - | 683 | - | - | 683 |
| รวม | 30,689 | (6,315) | 826 | 826 | 25,200 |
| หนี้สินภาษีเงินที่ได้รับจากการตัดบัญชี | | | | | |
| สินทรัพย์สิทธิการไว้ | (3,400) | (1,921) | - | - | (5,321) |
| มูลค่ายุติธรรมของสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | - | (8) | - | - | (8) |
| รวม | (3,400) | (1,929) | - | - | (5,329) |
| สุทธิ | 27,289 | (8,244) | 826 | 826 | 19,871 |

บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

| | ณ วันที่ 1 มกราคม 2566 | งบการเงินรวม | | | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 |
|--|---------------------------|-------------------------------|----------------|-------------------------------------|-----------------------------|
| | | บันทึกเป็น (รายจ่าย) รายได้ใน | กำไรหรือขาดทุน | กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จก่อน (พันบาท) | |
| สินทรัพย์ภายในที่ได้รับการตัดบัญชี | | | | | |
| ถูกหักการค่า (ค่าเผื่อขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น) | 4,139 | (4,026) | - | - | 113 |
| สินค้าคงเหลือ (ค่าเผื่อการสูญเสาค่า) | 9,576 | 4,510 | - | - | 14,086 |
| สินทรัพย์ชีวภาพ | 1,868 | 8,201 | - | - | 10,069 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 6,893 | (1,394) | - | - | 3,475 |
| ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน | 6,157 | (3,241) | 615 | 615 | 2,946 |
| รวม | 28,633 | 4,050 | 615 | 615 | 30,689 |
| หนี้สินภายในที่ได้รับการตัดบัญชี | | | | | |
| สินทรัพย์สิทธิการใ้ | (6,781) | 1,493 | - | - | (3,400) |
| รวม | (6,781) | 1,493 | - | - | (3,400) |
| สุทธิ | 21,852 | 5,543 | 615 | 615 | 27,289 |

บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

| | ณ วันที่ 1 มกราคม 2567 | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 |
|------------------------------|---------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|
| | | บันทึกเป็น (รายจ่าย) รายได้ใน | | |
| | | กำไรหรือขาดทุน | กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (พันบาท) | |
| สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม | | | | |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 1,759 | (297) | - | 1,462 |
| ประมาณการหนี้สิน | | | | |
| ผลประโยชน์พนักงาน | 1,108 | 190 | 705 | 2,003 |
| ขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ | - | 683 | - | 683 |
| รวม | 2,867 | 576 | 705 | 4,148 |

| | | | | |
|-------------------------------|----------------|------------|------------|----------------|
| หนี้สินภายใต้การควบคุม | | | | |
| สินทรัพย์สิทธิการเช่า | (1,725) | 329 | - | (1,396) |
| รวม | (1,725) | 329 | - | (1,396) |
| สุทธิ | 1,142 | 905 | 705 | 2,752 |

| | ณ วันที่ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | ณ วันที่ |
|--------------------------|---------------|-------------------------------|-------------------------|-----------------|
| | 1 มกราคม 2566 | บันทึกเป็น (รายจ่าย) รายได้ใน | | 31 ธันวาคม 2566 |
| | | กำไรหรือขาดทุน | กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | |
| | | (พันบาท) | | |
| สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม | | | | |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | - | 1,759 | - | 1,759 |
| ประมาณการหนี้สิน | | | | |
| ผลประโยชน์พนักงาน | 62 | 386 | 660 | 1,108 |
| รวม | 62 | 2,145 | 660 | 2,867 |

| | | | | |
|-------------------------------|-----------|----------------|------------|----------------|
| หนี้สินภายใต้การควบคุม | | | | |
| สินทรัพย์สิทธิการเช่า | - | (1,725) | - | (1,725) |
| รวม | - | (1,725) | - | (1,725) |
| สุทธิ | 62 | 420 | 660 | 1,142 |

บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

23 กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|--------------------|----------------|----------------------|----------------|
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| | (พันบาท / พันหุ้น) | | | |
| กำไรที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัท (ขั้นพื้นฐาน) | <u>701,607</u> | <u>233,882</u> | <u>635,041</u> | <u>577,374</u> |
| จำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้ว | | | | |
| จำนวนหุ้นสามัญที่ออก ณ วันที่ 1 มกราคม | 787,828 | 15,757 | 787,828 | 15,757 |
| ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ | - | 772,071 | - | 772,071 |
| ผลกระทบจากการออกหุ้นสามัญวันที่ 18 กรกฎาคม | <u>91,257</u> | <u>-</u> | <u>91,257</u> | <u>-</u> |
| จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (ขั้นพื้นฐาน) | <u>879,085</u> | <u>787,828</u> | <u>879,085</u> | <u>787,828</u> |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาทต่อหุ้น) | <u>0.80</u> | <u>0.30</u> | <u>0.72</u> | <u>0.73</u> |

ในการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 19 ตุลาคม 2566 ผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติให้แตกหุ้นของบริษัทจากจำนวน 1 หุ้น (มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาทต่อหุ้น) เป็น 50 หุ้น (มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 2 บาทต่อหุ้น) บริษัทจึงได้ปรับปรุงจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักใหม่เพื่อใช้ในการคำนวณกำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับรอบระยะเวลาเปรียบเทียบ

บริษัทไม่มีผลกระทบจากการปรับลดมูลค่าสามัญสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566 ดังนั้น กำไรต่อหุ้นปรับลดจึงมีมูลค่าเท่ากับกำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

24 เงินปันผล

เงินปันผลที่กลุ่มบริษัทจ่ายให้ผู้ถือหุ้น มีดังนี้

| | วันที่อนุมัติ | กำหนดจ่าย เงินปันผล | อัตราเงินปันผล ต่อหุ้น (บาท) | จำนวนเงิน (พันบาท) |
|---------------------------|--------------------|------------------------|------------------------------------|-----------------------|
| ปี 2567 | | | | |
| บริษัท | 14 มีนาคม 2567 | ภายใน 30 วัน | 0.22 | 173,322 |
| บริษัทย่อยแห่งที่หนึ่ง | 29 กุมภาพันธ์ 2567 | ภายใน 30 วัน | 37.00 | 129,500 |
| บริษัทย่อยแห่งที่สอง | 29 กุมภาพันธ์ 2567 | ภายใน 30 วัน | 8.40 | 39,690 |
| ปี 2567 ครั้งที่ 2 | | | | |
| บริษัท | 15 พฤษภาคม 2567 | ภายใน 30 วัน | 0.08 | 63,026 |
| บริษัทย่อยแห่งที่หนึ่ง | 23 พฤษภาคม 2567 | ภายใน 30 วัน | 11.00 | 38,500 |
| บริษัทย่อยแห่งที่สอง | 23 พฤษภาคม 2567 | ภายใน 30 วัน | 5.00 | 23,625 |
| ปี 2567 ครั้งที่ 3 | | | | |
| บริษัท | 5 กันยายน 2567 | ภายใน 30 วัน | 0.15 | 148,174 |
| บริษัทย่อยแห่งที่หนึ่ง | 5 กันยายน 2567 | ภายใน 30 วัน | 20.00 | 70,000 |
| บริษัทย่อยแห่งที่สอง | 5 กันยายน 2567 | ภายใน 30 วัน | 30.00 | 141,750 |
| ปี 2567 ครั้งที่ 4 | | | | |
| บริษัทย่อยแห่งที่หนึ่ง | 27 ธันวาคม 2567 | ภายใน 30 วัน | 30.00 | 105,000 |
| บริษัทย่อยแห่งที่สอง | 27 ธันวาคม 2567 | ภายใน 30 วัน | 15.00 | 70,875 |
| ปี 2566 ครั้งที่ 1 | | | | |
| บริษัท | 6 กุมภาพันธ์ 2566 | ภายใน 30 วัน | 23.4823 | 370,000 |
| บริษัทย่อยแห่งที่หนึ่ง | 30 มกราคม 2566 | ภายใน 30 วัน | 57.1429 | 200,000 |
| บริษัทย่อยแห่งที่สอง | 30 มกราคม 2566 | ภายใน 30 วัน | 42.3280 | 200,000 |
| ปี 2566 ครั้งที่ 2 | | | | |
| บริษัท | 21 มิถุนายน 2566 | ภายใน 30 วัน | 10.50 | 165,444 |
| บริษัทย่อยแห่งที่หนึ่ง | 26 พฤษภาคม 2566 | ภายใน 30 วัน | 26.00 | 91,000 |
| บริษัทย่อยแห่งที่สอง | 26 พฤษภาคม 2566 | ภายใน 30 วัน | 18.00 | 85,050 |

บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

25 เครื่องมือทางการเงิน

(ก) มูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนที่หมุนเวียนเป็นมูลค่าที่ใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชี เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินเหล่านี้จะครบกำหนดระยะเวลาอันสั้น

กลุ่มบริษัทพิจารณามูลค่ายุติธรรมของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ระดับ 2 โดยที่เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินมีมูลค่าตามบัญชีใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรม เนื่องจากอัตราดอกเบี้ยตามสัญญาใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด

กลุ่มบริษัทพิจารณามูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าทั้งที่ระดับ 2 โดยที่สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้ามีมูลค่าเท่ากับมูลค่ายุติธรรมเนื่องจากประเมินมูลค่าตามราคาดตลาด

(ข) นโยบายการจัดการความเสี่ยงทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัทของกลุ่มบริษัทมีความรับผิดชอบโดยรวมในการจัดให้มีและการควบคุมกรอบการบริหารความเสี่ยงของกลุ่มบริษัท คณะกรรมการบริษัทจัดตั้งคณะกรรมการบริหารของบริษัทซึ่งรับผิดชอบในการพัฒนาและติดตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงของกลุ่มบริษัท คณะกรรมการบริหารจะรายงานการดำเนินการดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ

นโยบายการบริหารความเสี่ยงของกลุ่มบริษัทจัดทำขึ้นเพื่อระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่กลุ่มบริษัทเผชิญเพื่อกำหนดระดับความเสี่ยงที่เหมาะสม รวมถึงควบคุมและติดตามความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ นโยบายและระบบการบริหารความเสี่ยงได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้สะท้อนการเปลี่ยนแปลงของสภาพการณ์ในตลาดและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท กลุ่มบริษัทมีเป้าหมายในการรักษาสภาพแวดล้อมการควบคุมให้เป็นระเบียบและมีประสิทธิภาพโดยจัดให้มีการฝึกอบรมและกำหนดมาตรฐานและขั้นตอนในการบริหารเพื่อให้พนักงานทั้งหมดเข้าใจถึงบทบาทและภาระหน้าที่ของตน

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของกลุ่มบริษัท กำกับดูแลว่าผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามวิธีปฏิบัติและนโยบายการบริหารความเสี่ยงและทบทวนความเพียงพอของกรอบการบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับความเสี่ยงที่กลุ่มบริษัทเผชิญอยู่ คณะกรรมการตรวจสอบของกลุ่มบริษัทกำกับดูแลโดยผ่านทางผู้ตรวจสอบภายใน ผู้ตรวจสอบภายในทำหน้าที่ในการทบทวนการควบคุมและวิธีปฏิบัติในการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอและในกรณีพิเศษและจะรายงานผลที่ได้ต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

(ข.1) ความเสี่ยงด้านเครดิต

ความเสี่ยงด้านเครดิตเป็นความเสี่ยงจากการสูญเสียทางการเงินของกลุ่มบริษัท หากลูกค้าหรือคู่สัญญาตามเครื่องมือทางการเงินไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันตามสัญญา ซึ่งโดยส่วนใหญ่เกิดจากลูกหนี้ที่เป็นลูกค้า

(ข.1.1) ลูกหนี้การค้า

ความเสี่ยงด้านเครดิตของกลุ่มบริษัท ได้รับอิทธิพลมาจากลักษณะเฉพาะตัวของลูกค้าแต่ละราย อย่างไรก็ตาม ผู้บริหารต้องพิจารณาถึงปัจจัยอื่นๆ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อความเสี่ยงด้านเครดิตของลูกค้า ซึ่งรวมถึงความเสี่ยงของการผิดนัดชำระซึ่งเกี่ยวข้องกับอุตสาหกรรมและประเทศที่ลูกค้าดำเนินธุรกิจอยู่

คณะกรรมการบริษัทกำหนดนโยบายด้านเครดิตเพื่อวิเคราะห์ความน่าเชื่อถือของลูกค้ารายใหม่แต่ละราย ก่อนที่กลุ่มบริษัทจะเสนอระยะเวลาและเงื่อนไขทางการค้าในการชำระเงินและการส่งสินค้า

กลุ่มบริษัทจำกัดความเสี่ยงด้านเครดิตของลูกหนี้การค้าด้วยการกำหนดระยะเวลาการจ่ายชำระสูงสุดที่ 3 เดือนและมีการติดตามยอดคงค้างของลูกหนี้การค้าอย่างสม่ำเสมอ กลุ่มบริษัทพิจารณาการด้อยค่าทุกวัน สิ้นรอบระยะเวลารายงาน อัตราการตั้งสำรองของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนวณโดยพิจารณาจากอายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระสำหรับลูกหนี้แต่ละราย / กลุ่มลูกค้าที่มีรูปแบบของความเสี่ยงด้านเครดิตที่คล้ายคลึงกันและสะท้อนผลแตกต่างระหว่างสถานะเศรษฐกิจในอดีตที่ผ่านมา สถานะเศรษฐกิจในปัจจุบันและมุมมองของกลุ่มบริษัทที่มีต่อสถานะเศรษฐกิจตลอดอายุที่คาดการณ์ไว้ของลูกหนี้

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกหนี้การค้าเปิดเผยในหมายเหตุข้อ 5 และ 7

(ข.1.2) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

ความเสี่ยงด้านเครดิตของกลุ่มบริษัทที่เกิดจากเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ถูกจำกัดเนื่องจากคู่สัญญาเป็นธนาคารและสถาบันการเงิน ซึ่งกลุ่มบริษัทพิจารณาว่ามีความเสี่ยงด้านเครดิตต่ำ

(ข.2) ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

กลุ่มบริษัทกำกับดูแลความเสี่ยงด้านสภาพคล่องและรักษาระดับของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดที่ผู้บริหารพิจารณาว่าเพียงพอในการจัดหาเงินเพื่อใช้ในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทและลดผลกระทบจากความผันผวนในกระแสเงินสด

บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

ตารางต่อไปนี้แสดงระยะเวลาการครบกำหนดคงเหลือตามสัญญาของหนี้สินทางการเงิน ณ วันที่รายงาน โดยจำนวนเงินเป็นจำนวนขั้นต้นซึ่งไม่ได้คิดลด รวมดอกเบี้ยตามสัญญาและไม่รวมผลกระทบหากหักกลับตามสัญญา

| ณ วันที่ 31 ธันวาคม | งบการเงินรวม | | | | |
|------------------------------------|----------------|------------------------|------------------------------|--------------|-----------|
| | มูลค่าตามบัญชี | ภายใน 1 ปีหรือน้อยกว่า | กระแสเงินสดตามสัญญา | | รวม |
| | | | มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี | มากกว่า 5 ปี | |
| | | | (พันบาท) | | |
| | | | | | |
| 2567 | | | | | |
| หนี้สินทางการเงินที่ไม่ใช่หนี้พันธ | | | | | |
| เจ้าหนี้การค้า | 581,313 | 581,313 | - | - | 581,313 |
| เจ้าหนี้อื่น | 92,594 | 92,594 | - | - | 92,594 |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | 348,119 | 113,460 | 273,045 | - | 386,505 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 60,277 | 19,754 | 34,361 | 15,806 | 69,921 |
| | 1,082,303 | 807,121 | 307,406 | 15,806 | 1,130,333 |
| 2566 | | | | | |
| หนี้สินทางการเงินที่ไม่ใช่หนี้พันธ | | | | | |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | 183,140 | 183,140 | - | - | 183,140 |
| เจ้าหนี้การค้า | 489,032 | 489,032 | - | - | 489,032 |
| เจ้าหนี้อื่น | 58,504 | 58,504 | - | - | 58,504 |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | 419,104 | 120,612 | 354,093 | 2,569 | 477,274 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 83,082 | 26,364 | 50,762 | 19,159 | 96,285 |
| | 1,232,862 | 877,652 | 404,855 | 21,728 | 1,304,235 |

(ข.3) ความเสี่ยงด้านตลาด

กลุ่มบริษัทที่มีความเสี่ยงที่มูลค่ายุติธรรมหรือกระแสเงินสดในอนาคตของเครื่องมือทางการเงินจะมีความผันผวนอันเนื่องมาจากการเปลี่ยนแปลงของราคาตลาด ความเสี่ยงด้านตลาดมีดังนี้

บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

(ข.3.1) ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนที่เกี่ยวข้องกับการซื้อและการขายที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ กลุ่มบริษัทใช้สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเป็นหลักเพื่อป้องกันความเสี่ยงในสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินในสกุลเงินตราต่างประเทศที่ครบกำหนดชำระน้อยกว่าหนึ่งปี กลุ่มบริษัทมีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่ทำสัญญา ณ วันที่รายงานเกี่ยวข้องกับการขายในสกุลเงินตราต่างประเทศที่คาดการณ์ว่าจะเกิดขึ้นในภายหลัง

ความเสี่ยงจากเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม

งบการเงินรวม

2567 2566

(พันบาท)

รายการคงเหลือที่เกี่ยวข้องกับการค้าในสกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกา

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

340 172

ลูกหนี้การค้า

109,602 59,222

ยอดบัญชีในงบฐานะการเงินที่มีความเสี่ยง

109,942 59,394

สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

(728) -

ยอดความเสี่ยงคงเหลือสุทธิ

109,214 59,394

การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

การแจ้งค่า (การอ่อนค่า) ที่เป็นไปได้อย่างสมเหตุสมผลของเงินเหรียญสหรัฐอเมริกาที่มีต่อเงินสกุลอื่นๆ ณ วันที่รายงานที่ส่งผลกระทบต่อการวัดมูลค่าของเครื่องมือทางการเงินในสกุลเงินตราต่างประเทศ โดยตั้งอยู่บนข้อสมมติที่ว่าตัวแปรอื่นโดยเฉพาะอัตราดอกเบี้ยเป็นอัตราคงที่

ผลกระทบต่อกำไรหรือขาดทุน

อัตราการ

งบการเงินรวม

เปลี่ยนแปลง
(ร้อยละ)

การแจ้งค่า
การอ่อนค่า
(พันบาท)

2567

กำไรหรือขาดทุน

1.2 (1,319) 1,319

2566

กำไรหรือขาดทุน

2 (1,188) 1,188

บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

(ข.3.2) ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอนาคตของอัตราดอกเบี้ยในตลาดซึ่งส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดของกลุ่มบริษัท เนื่องจากเงินกู้ยืมบางส่วน (ดูหมายเหตุข้อ 15) มีอัตราดอกเบี้ยผันแปรทำให้กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย กลุ่มบริษัทได้ลดความเสี่ยงดังกล่าวด้วยการทำให้มั่นใจว่าเงินกู้ยืมดังกล่าวมีอัตราดอกเบี้ยผันแปรตามความเหมาะสมของสภาพตลาด และฝ่ายบริหารเชื่อว่าผลกระทบจากการผันแปรของอัตราดอกเบี้ยจะไม่ส่งผลกระทบต่อกลุ่มบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ

26 การบริหารจัดการทุน

นโยบายของคณะกรรมการบริษัท คือการรักษาระดับเงินทุนให้มั่นคงเพื่อรักษาความเชื่อมั่นของผู้ถือหุ้นและเจ้าหนี้ และก่อให้เกิดการพัฒนาของธุรกิจในอนาคต คณะกรรมการได้มีการกำกับดูแลผลตอบแทนจากการลงทุน โดยพิจารณาจากสัดส่วนของผลตอบแทนจากกิจกรรมดำเนินงานต่อส่วนของผู้ถือหุ้น ซึ่งไม่รวมส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม อีกทั้งยังกำกับดูแลระดับการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นสามัญ

27 ภาระผูกพันกับบุคคลหรือกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

| | งบการเงินรวม | |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| | 2567 | 2566 |
| | (พันบาท) | |
| ภาระผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุน | | |
| เครื่องจักรและอุปกรณ์ | 44,925 | 8,473 |
| ระบบสารสนเทศ | 19,022 | 13,200 |
| อาคารและสิ่งปลูกสร้าง | 1,082 | - |
| ส่วนปรับปรุงที่ดิน | 618 | - |
| รวม | 65,647 | 21,673 |
| ภาระผูกพันอื่นๆ | | |
| หนังสือค้ำประกันจากธนาคาร | 12,221 | 5,041 |
| เลตเตอร์ออฟเครดิตที่ยังไม่ได้ใช้ | 4,934 | 3,860 |
| รวม | 17,155 | 8,901 |

บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567

28 เหตุการณ์ภายหลังวันที่ในงบการเงิน

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 2/2568 เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2568 มีมติอนุมัติให้บริษัทฯ จ่ายเงินปันผลจากกำไรสุทธิของบริษัทฯ ประจำปี 2567 ในอัตรา 0.35 บาทต่อหุ้น คิดเป็นเงิน 345.74 ล้านบาท และให้นำเสนอขออนุมัติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568 สำหรับการจ่ายเงินปันผลดังกล่าว โดยเป็นการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล 0.15 บาทต่อหุ้น คิดเป็นเงิน 148.17 ล้านบาท เมื่อวันที่ 3 ตุลาคม 2567 สำหรับเงินปันผลส่วนที่เหลือ 0.20 บาทต่อหุ้น คิดเป็นเงิน 197.57 ล้านบาท ให้กำหนดจ่ายภายใน 30 วันหลังมีมติอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2568







เอกสารแนบ

เอกสารแนบ 1 :

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร
ผู้มีอำนาจควบคุม และเลขานุการบริษัท

เอกสารแนบ 2 :

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ
ของบริษัทย่อย

เอกสารแนบ 3 :

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างาน
ตรวจสอบภายใน

เอกสารแนบ 4 :

นโยบายและแนวปฏิบัติการทำกับ
คู่ค้ากิจการและจรรยาบรรณธุรกิจ

เอกสารแนบ 5 :

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

เอกสารแนบ 1

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมาย ให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมาย ให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทางบัญชี และเลขานุการบริษัท



1. รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร และเลขานุการบริษัท

1.1 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชี และการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี

| ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง / อายุ / ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร | สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ) | ประสบการณ์การทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง | | |
|--|------------------------------------|---|---|--|
| | | ช่วงเวลา | ตำแหน่ง | ชื่อหน่วยงาน / บริษัท |
|  1. นายเจษฎาวัฒน์ เพียรจริยวัฒน์ ประธานกรรมการ / กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ ได้รับการแต่งตั้งเมื่อ 22 กุมภาพันธ์ 2566 อายุ 67 ปี ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร -ไม่มี- | 0.0202 | 2566-ปัจจุบัน | ประธานกรรมการการ / กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ | บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน) |
| | | 2562-2564 | กรรมการมีอำนาจจัดการ | บริษัท เอ็กซ์สปริง แคปิตอล จำกัด (มหาชน) |
| | | 2561-2563 | ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และกรรมการมีอำนาจ | บริษัท เอ็กซ์สปริง แคปิตอล จำกัด (มหาชน) |
| | | 2561-2562 | กรรมการไม่มีอำนาจจัดการ | บริษัท เอ็กซ์สปริง แคปิตอล จำกัด (มหาชน) |
| | | 2556-2564 | กรรมการบรรษัทภิบาล | บริษัท เอ็กซ์สปริง แคปิตอล จำกัด (มหาชน) |
| | | 2556-2561 | กรรมการอิสระ | บริษัท เอ็กซ์สปริง แคปิตอล จำกัด (มหาชน) |
| | | 2559-ปัจจุบัน | ประธานกรรมการสรรหา และพิจารณาค่าตอบแทน / ประธานกรรมการบริหาร ความเสี่ยง | บริษัท แอสสิริ จำกัด (มหาชน) |
| | | 2553-2566 | ประธานกรรมการ และกรรมการอิสระ | บริษัท กิฟท์ อินฟินิท จำกัด (มหาชน) |
| | | 2551-ปัจจุบัน | ประธานกรรมการตรวจสอบ | บริษัท แอสสิริ จำกัด (มหาชน) |
| | | คุณวุฒิทางการศึกษา | | ประวัติการอบรม |
| คุณวุฒิทางการศึกษา - ปริญญาตรี สาขาวิศวกรรมศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - ปริญญาโท สาขา MEA (บริหารงานวิศวกรรม) George Washington University - ปริญญาโท สาขา MBA (บริหารธุรกิจ-การเงิน) New York University | | ประวัติการอบรม - Director Accreditation Program (DAP) ปี 2548 - Director Certification Program (DCP) ปี 2552 - Audit Committee Program (ACP) ปี 2552 - The Role of Chairman (RCP) ปี 2554 - Monitoring the System of Internal Control and Risk Management (MIR) - Monitoring the Internal Audit Function (MIA) - Monitoring the Quality of Financial Reporting (MFR) - Monitoring Fraud Risk Management (MFM) ปี 2554 - Corporate Good Governance for Director & Executives of Enterprise & Public Organization V.4 ปี 2553 - Change Management for Top Executive Programme (GRID Thailand) - Corporate Governance for Capital Market Intermediaries (CGI) ปี 2559 | | |

| ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง / อายุ / ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร | สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ) | ประสบการณ์การทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง | | |
|--|------------------------------------|--|--|---|
| | | ช่วงเวลา | ตำแหน่ง | ชื่อหน่วยงาน / บริษัท |
|  2. นายพนพล ธีระบุตรวงศ์กุล ประธานกรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการอิสระ / กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน ได้รับการแต่งตั้งเมื่อ 22 กุมภาพันธ์ 2566 อายุ 57 ปี ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร -ไม่มี- | 0.0051 | 2566-ปัจจุบัน | ประธานกรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการอิสระ / กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน | บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน) |
| | | ม.ค.- เม.ย.2563 | กรรมการอิสระ / ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ | บริษัท เดโคพลาส อินดัสทรี จำกัด |
| | | 2562-2564 | กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทน | บริษัท ชันโซนิ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด |
| | | 2561-ปัจจุบัน | กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ | บริษัท บีเจซี เฮฟวี อินดัสทรี จำกัด (มหาชน) |
| | | 2560-ปัจจุบัน | กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทน | บริษัท ผลธัญญะ จำกัด (มหาชน) |
| | | 2556-2561 | กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ | บริษัท บีเจซี เฮฟวี อินดัสทรี จำกัด (มหาชน) |
| | | 2550-ปัจจุบัน | กรรมการบริหาร | บริษัท ไอเอฟเอซี จำกัด |
| คุณวุฒิทางการศึกษา | | ประวัติการอบรม | | |
| - ปริญญาตรี สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - ปริญญาโท สาขาการเงิน University of Colorado at Denver | | - Director Accreditation Program (DAP) ปี 2551 - Audit Committee Program (ACP) ปี 2551 - Role of the Nominating and Governance Committee (RNG) ปี 2555 | | |

| ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง / อายุ / ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่างผู้บริหาร | สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท (ร้อยละ) | ประสบการณ์การทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง | | |
|---|---|---|--|--|
| | | ช่วงเวลา | ตำแหน่ง | ชื่อหน่วยงาน / บริษัท |
|  | -ไม่มี- | 2567-ปัจจุบัน | ประธานกรรมการสรรหาและ พิจารณาค่าตอบแทน / กรรมการอิสระ / กรรมการ ตรวจสอบ | บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน) |
| | | 2562-ปัจจุบัน | กรรมการอิสระ | บริษัท กลีกร โกลบอล เพย์เมนต์ จำกัด |
| | | 2542-ปัจจุบัน | ผู้ช่วยศาสตราจารย์ | คณะเศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ |
| | | 2559 - 2562 | รองประธานกรรมการ/ ประธานกรรมการ | สหกรณ์ออมทรัพย์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ จำกัด |

3. นายประชา คุณธรรมดี

ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณา
ค่าตอบแทน / กรรมการอิสระ /
กรรมการตรวจสอบ

ได้รับการแต่งตั้งเมื่อ 1 ตุลาคม 2567

อายุ 50 ปี

**ความสัมพันธ์ทางครอบครัว
ระหว่างผู้บริหาร**

-ไม่มี-

| คุณวุฒิทางการศึกษา | ประวัติการอบรม |
|---|--|
| <ul style="list-style-type: none">- ปริญญาตรี เศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์- ปริญญาโท เศรษฐศาสตร์ Georgia State University- ปริญญาเอก ทรัพยากรธรรมชาติ University of Tennessee at Knoxville | <ul style="list-style-type: none">- Director Accreditation Program (DAP) ปี 2568 |

| ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง / อายุ / ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร | สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ) | ประสบการณ์การทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง | | |
|---|------------------------------------|--|--------------------------|--|
| | | ช่วงเวลา | ตำแหน่ง | ชื่อหน่วยงาน / บริษัท |
|  | -ไม่มี- | 2563-ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน) |
| | | 2565-ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท อาร์กซ์ แอนิมัล เฮลท์แคร์ จำกัด |
| | | 2565-ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท เดอะ มังค์ สตูดิโอ จำกัด |
| | | 2564-ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท เอเชีย เอวิเอชั่น จำกัด (มหาชน) |
| | | 2563-ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท เซฟ เฟอร์ทิลิตี้ เซ็นเตอร์ จำกัด |
| | | 2561-ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท ดู เดย์ ครีม จำกัด (มหาชน) |
| | | 2560-2561 | กรรมการ | บริษัท ดีเอสจี อินเทอร์เน็ตชั่นแนล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) |
| | | 2552-2561 | ประธาน Board of Trustees | สมาคมการศึกษาเพื่อเด็กนานาชาติ |
| | | 2536-ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท มอร์แกน สแตนเลย์ (ประเทศไทย) จำกัด |
| คุณวุฒิทางการศึกษา | | ประวัติการอบรม | | |
| - ปริญญาตรี สาขาปรัชญา Columbia College | | - Director Accreditation Program (DAP) ปี 2566 | | |
| - ปริญญาโท สาขาMBA (บริหารธุรกิจ) Columbia Business School | | | | |

| ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง / อายุ / ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร | สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ) | ประสบการณ์การทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง | | |
|---|------------------------------------|---|--------------------|---|
| | | ช่วงเวลา | ตำแหน่ง | ชื่อหน่วยงาน / บริษัท |
|  | -ไม่มี- | 2563-ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน) |
| | | 2565-ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท อาร์กซ์ แอนิมัล เฮลท์แคร์ จำกัด |
| | | 2563-ปัจจุบัน | Executive Director | บริษัท มอร์แกน สแตนเลย์ (ประเทศไทย) จำกัด |
| | | 2560-2563 | Vice President | บริษัท มอร์แกน สแตนเลย์ (ประเทศไทย) จำกัด |

5. นายเอกสิทธิ์ สุทธิกุลพานิช

กรรมการ

ได้รับการแต่งตั้งเมื่อ 23 ธันวาคม 2563

อายุ 38 ปี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร

-ไม่มี-

| คุณวุฒิทางการศึกษา | ประวัติการอบรม |
|---|--|
| <ul style="list-style-type: none">- ปริญญาตรี สาขาการเงิน มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์- ปริญญาโท สาขาการเงิน University of Pennsylvania | <ul style="list-style-type: none">- Director Accreditation Program (DAP) ปี 2566 |

| ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง / อายุ / ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่างผู้บริหาร | สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท (ร้อยละ) | ประสบการณ์การทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง | | |
|---|---|--|---|--|
| | | ช่วงเวลา | ตำแหน่ง | ชื่อหน่วยงาน / บริษัท |
|  | 16.0681 | 2566-ปัจจุบัน | ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / กรรมการบริหาร ความเสี่ยง / กรรมการสรรหา และพิจารณาค่าตอบแทน / President | บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน) |
| | | 2563-ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด บริษัท เอฟแอนด์เอฟ เพ็ทฟู้ด จำกัด |
| | | 2561-ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท ทีเอฟเอ็ม ฟาร์ม จำกัด |
| | | 2557-ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท สปริงคิกเซ็น จำกัด |
| | | 2535-ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท เอฟแอนด์เอฟฟู้ด จำกัด |
| 6. นายสนธิ ดุษฎีโหนด | | | | |
| ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการ / กรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน / President | | | | |
| ได้รับการแต่งตั้งเมื่อ 24 สิงหาคม 2563 | | | | |
| อายุ 80 ปี | | | | |
| ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่างผู้บริหาร | | | | |
| บิดาของนายณัฐพล ดุษฎีโหนด และนายเชษฐพล ดุษฎีโหนด | | | | |
| คุณวุฒิทางการศึกษา | | ประวัติการอบรม | | |
| - ปริญญาตรี สาขาวิศวกรรมศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - ปริญญาโท สาขาวิศวกรรมศาสตร์ Georgia Institute of Technology | | - Director Accreditation Program (DAP) ปี 2566 | | |

| ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง / อายุ / ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่างผู้บริหาร | สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท (ร้อยละ) | ประสบการณ์การทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง | | |
|---|---|--|---|--|
| | | ช่วงเวลา | ตำแหน่ง | ชื่อหน่วยงาน / บริษัท |
|  | 0.9023 | 2566-ปัจจุบัน | กรรมการ / กรรมการบริหาร / กรรมการบริหารความเสี่ยง / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (CEO) | บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน) |
| | | 2563-ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด บริษัท เอฟแอนด์เอฟ เฟ็กฟู้ด จำกัด |
| | | 2561-ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท ทีเอฟเอ็ม ฟาร์ม จำกัด |
| | | 2559-ปัจจุบัน | กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่ บริหาร | บริษัท สปริงคิกเซ็น จำกัด |
| | | 2555-ปัจจุบัน | กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่ บริหาร | บริษัท เอฟแอนด์เอฟฟู้ด จำกัด |
| 7. นายณัฐพล ดุษฎีโหนด | | | | |
| กรรมการ / กรรมการบริหาร / กรรมการบริหารความเสี่ยง / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (CEO) | | | | |
| ได้รับการแต่งตั้งเมื่อ 24 สิงหาคม 2563 | | | | |
| อายุ 46 ปี | | | | |
| ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่างผู้บริหาร | | | | |
| บุตรของนายสนธิ ดุษฎีโหนด / น้องชายนายเชษฐพล ดุษฎีโหนด | | | | |
| คุณวุฒิทางการศึกษา | | ประวัติการอบรม | | |
| - ปริญญาตรี สาขาวิศวกรรมศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย | | - Director Accreditation Program (DAP) ปี 2566 | | |
| - ปริญญาโท สาขาMS. In Supply Chain Management, Case Western Reserve University | | | | |

| ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง / อายุ / ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่างผู้บริหาร | สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท (ร้อยละ) | ประสบการณ์การทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง | | |
|---|---|---|--|--|
| | | ช่วงเวลา | ตำแหน่ง | ชื่อหน่วยงาน / บริษัท |
|  | 0.9860 | 2563-ปัจจุบัน | กรรมการ / กรรมการบริหาร / กรรมการบริหารความเสี่ยง / รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร | บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน) |
| | | 2563-ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด บริษัท เอฟแอนด์เอฟ เพ็กฟู้ด จำกัด |
| | | 2561-ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท ทีเอฟเอ็ม ฟาร์ม จำกัด |
| | | 2558-ปัจจุบัน | กรรมการบริษัท/ ผู้จัดการ ฝ่ายพัฒนารูจิก | บริษัท เอฟแอนด์เอฟฟู้ด จำกัด |
| | | 2558-ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท สปริงคิกเชน จำกัด |

8. นายเชษฐพล ดุษฎีโหนด

กรรมการ / กรรมการบริหาร /
กรรมการบริหารความเสี่ยง /
รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

ได้รับการแต่งตั้งเมื่อ 24 สิงหาคม 2563

อายุ 50 ปี

**ความสัมพันธ์ทางครอบครัว
ระหว่างผู้บริหาร**

บุตรของนายสนธิ ดุษฎีโหนด /
พี่ชายนายฐพล ดุษฎีโหนด

| คุณวุฒิทางการศึกษา | ประวัติการอบรม |
|--|--|
| - ปริญญาตรี สาขาเศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ | - Director Accreditation Program (DAP) ปี 2566 |
| - ปริญญาโท สาขาเศรษฐศาสตร์ University of East Anglia | |

| ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง / อายุ / ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร | สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ) | ประสบการณ์การทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง | | |
|---|------------------------------------|--|------------------|----------------------------------|
| | | ช่วงเวลา | ตำแหน่ง | ชื่อหน่วยงาน / บริษัท |
|  | 0.0101 | 2566-ปัจจุบัน | กรรมการผู้จัดการ | Yeuh Chyang Canned Food Co.,Ltd. |
| | | 2565-ปัจจุบัน | กรรมการผู้จัดการ | บจก.ไทยรวมสินพัฒนาอุตสาหกรรม |
| | | 2562-ปัจจุบัน | กรรมการผู้จัดการ | บริษัท ไทย วิสต่อม เทรดดิง จำกัด |
| | | 2558-ปัจจุบัน | กรรมการ | บริษัท เอฟแอนด์เอฟฟู้ด จำกัด |
| | | 2558-ปัจจุบัน | กรรมการผู้จัดการ | บริษัท พีดับบลิวพี บีช จำกัด |
| 9. นายจินดา พรวดาวิทย | | | | |
| กรรมการบริษัทย่อย | | | | |
| ได้รับการแต่งตั้งเมื่อ 28 ธันวาคม 2558 | | | | |
| อายุ 62 ปี | | | | |
| ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร | | | | |
| -ไม่มี- | | | | |
| คุณวุฒิทางการศึกษา | | ประวัติการอบรม | | |
| - ปริญญาตรี สาขาประมง มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ | | - Director Accreditation Program (DAP) ปี 2566 | | |
| - ปริญญาโท สาขาการบริหารและจัดการธุรกิจ มหาวิทยาลัยเชียงใหม่ | | | | |

| ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง / อายุ / ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่างผู้บริหาร | สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท (ร้อยละ) | ประสบการณ์การทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง | | |
|--|---|--|---|---|
| | | ช่วงเวลา | ตำแหน่ง | ชื่อหน่วยงาน / บริษัท |
|  | 0.0160 | 2566-ปัจจุบัน | กรรมการบริหาร / กรรมการบริหารความเสี่ยง / ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน (CFO) | บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน) |
| | | 2566-ปัจจุบัน | ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน | บริษัท เอฟแอนด์เอฟฟู้ด จำกัด บริษัท สปริงคิทเซ็น จำกัด |
| | | 2565-2566 | ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน | บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด |
| | | 2561-2565 | กรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน/ เลขานุการบริษัท | บริษัท ไทยนิปปอนรับเบอร์ อินดัสตรี จำกัด (มหาชน) |
| | | 2561-2565 | ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน | บริษัท บ็อกเอเชีย กรุ๊ป อินเตอร์ เนชั่นแนล จำกัด |
| 10. นายสุเมธ มาลีรังสี | | | | |
| กรรมการบริหาร / กรรมการบริหารความเสี่ยง / ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน (CFO) ได้รับการแต่งตั้งเมื่อ 21 กันยายน 2565 | | | | |
| อายุ 44 ปี | | | | |
| ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่างผู้บริหาร -ไม่มี- | | | | |
| คุณวุฒิทางการศึกษา | | ประวัติการอบรม | | |
| ปริญญาตรี สาขาบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย | | Director Accreditation Program (DAP) ปี 2566 Subsidiary Governance Program (SGP) ปี 2566 Board Reporting Program (BRP) ปี 2563 | | |

| ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง / อายุ / ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร | สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ) | ประสบการณ์การทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง | | |
|---|------------------------------------|---|--|---|
| | | ช่วงเวลา | ตำแหน่ง | ชื่อหน่วยงาน / บริษัท |
|  | 0.0062 | 2566-ปัจจุบัน | ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน / เลขานุการบริษัท / นักลงทุนสัมพันธ์ | บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน) |
| | | 2565-2566 | ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน | บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด |
| | | 2556-2565 | ผู้จัดการอาวุโสฝ่ายวิเคราะห์และงบประมาณ / นักลงทุนสัมพันธ์ | บริษัท ไทยนิปปอนรีเบอรั อินดัสตรี จำกัด (มหาชน) |
| 11. นางสาวกัตสรณ์ สิริเศษสรณ์ | | | | |
| ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน ได้รับการแต่งตั้งเมื่อ 14 ธันวาคม 2565 | | | | |
| เลขานุการบริษัท ได้รับการแต่งตั้งเมื่อ 6 กุมภาพันธ์ 2566 | | | | |
| อายุ 48 ปี | | | | |
| ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร -ไม่มี- | | | | |
| คุณวุฒิทางการศึกษา | | ประวัติการอบรม | | |
| - ปริญญาตรี สาขาบัญชี มหาวิทยาลัยสยาม | | - Company Secretary Program (CSP) ปี 2563 | | |
| - ปริญญาโท สาขาการจัดการอุตสาหกรรม มหาวิทยาลัยรามคำแหง | | - Effective Minutes Taking (EMT) ปี 2564 | | |
| | | - Board Reporting Program (BRP) ปี 2566 | | |

| ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง / อายุ / ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่างผู้บริหาร | สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท (ร้อยละ) | ประสบการณ์การทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง | | |
|---|---|---|--|---|
| | | ช่วงเวลา | ตำแหน่ง | ชื่อหน่วยงาน / บริษัท |
|  | 0.0405 | 2566-ปัจจุบัน | ผู้อำนวยการฝ่ายธุรกิจ โรงงานชำแหละไก่ | บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน) |
| | | 2565-ปัจจุบัน | ผู้จัดการทั่วไป / ผู้อำนวยการ ฝ่ายขาย | บริษัท เอฟแอนด์เอฟฟู้ด จำกัด |
| | | 2559-2565 | รองกรรมการผู้จัดการ | บริษัท ซีพีเอฟ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) |
| 12. นายประยูรณ ทองหุย ผู้อำนวยการฝ่ายธุรกิจโรงงานชำแหละไก่ ได้รับการแต่งตั้งเมื่อ 24 มกราคม 2565 อายุ 53 ปี ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่างผู้บริหาร -ไม่มี- | | | | |
| คุณวุฒิทางการศึกษา | | ประวัติการอบรม | | |
| - ปริญญาตรี สาขาสถิติ มหาวิทยาลัยรามคำแหง - ปริญญาโท สาขาบริหารการจัดการ มหาวิทยาลัยรามคำแหง | | - | | |

| ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง / อายุ / ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่างผู้บริหาร | สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท (ร้อยละ) | ประสบการณ์การทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง | | |
|---|---|---|---------------------------|----------------------------------|
| | | ช่วงเวลา | ตำแหน่ง | ชื่อหน่วยงาน / บริษัท |
|  | 0.0101 | 2566-ปัจจุบัน | ผู้อำนวยการโรงงานแปรรูป | บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน) |
| | | 2560-ปัจจุบัน | ผู้อำนวยการฝ่ายปฏิบัติการ | บริษัท สปริงคิกเซ็น จำกัด |


13. นายกิตติโชค แซ่ว่อง

ผู้อำนวยการโรงงานแปรรูป
ได้รับการแต่งตั้งเมื่อ 3 มกราคม 2560

อายุ 42 ปี

**ความสัมพันธ์ทางครอบครัว
ระหว่างผู้บริหาร**
-ไม่มี-

| คุณวุฒิทางการศึกษา | ประวัติการอบรม |
|---|----------------|
| - ปริญญาตรี สาขาวิศวกรรมการผลิต มหาวิทยาลัยสงขลานครินทร์ - ปริญญาโท สาขาMBA (บริหารธุรกิจ) มหาวิทยาลัยบูรพา | - |

| ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง / อายุ / ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่างผู้บริหาร | สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท (ร้อยละ) | ประสบการณ์การทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง | | |
|---|---|---|--|----------------------------------|
| | | ช่วงเวลา | ตำแหน่ง | ชื่อหน่วยงาน / บริษัท |
|  | 0.0101 | 2566-ปัจจุบัน | ผู้อำนวยการฝ่ายพัฒนา คุณภาพโรงงานแปรรูป | บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน) |
| | | 2560-ปัจจุบัน | ผู้อำนวยการฝ่ายเทคนิค | บริษัท สปริงคิกเซ็น จำกัด |

14. นายจรรพพล อัมพันธ์

ผู้อำนวยการฝ่ายพัฒนาคุณภาพ
โรงงานแปรรูป
ได้รับการแต่งตั้งเมื่อ 3 มกราคม 2560

อายุ 55 ปี

**ความสัมพันธ์ทางครอบครัว
ระหว่างผู้บริหาร**
-ไม่มี-

| คุณวุฒิทางการศึกษา | ประวัติการอบรม |
|---|----------------|
| - ปริญญาตรี สาขาคณิตศาสตร์ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ - ปริญญาโท สาขาการจัดการทั่วไป สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ | - |

| ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง / อายุ / ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่างผู้บริหาร | สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท (ร้อยละ) | ประสบการณ์การทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง | | |
|---|---|---|----------------------------------|---|
| | | ช่วงเวลา | ตำแหน่ง | ชื่อหน่วยงาน / บริษัท |
|  | -ไม่มี- | 2566-ปัจจุบัน | ผู้อำนวยการฝ่ายขาย ต่างประเทศ | บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน) |
| | | 2566-ปัจจุบัน | ผู้อำนวยการฝ่ายขาย | บริษัท สปริงคิทเซ็น จำกัด |
| | | 2562-2565 | ผู้จัดการทั่วไป | บริษัท ไทสัน โพลทรี (ไทยแลนด์) จำกัด |
| | | 2558 - 2561 | ผู้จัดการทั่วไป | บริษัท บี อาร์ เอฟ (ไทยแลนด์) จำกัด |
| 15. Mr. Pierre Sussat | | | | |
| ผู้อำนวยการฝ่ายขายต่างประเทศ ได้รับการแต่งตั้งเมื่อ 1 มกราคม 2566 | | | | |
| อายุ 64 ปี | | | | |
| ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่างผู้บริหาร -ไม่มี- | | | | |
| คุณวุฒิทางการศึกษา | | ประวัติการอบรม | | |
| - BEP Culinary and Food - “Ecole Hoteliere de Nice”, France | | - | | |

| ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง / อายุ / ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่างผู้บริหาร | สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท (ร้อยละ) | ประสบการณ์การทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง | | |
|---|---|---|----------------------------|---|
| | | ช่วงเวลา | ตำแหน่ง | ชื่อหน่วยงาน / บริษัท |
|  | 0.0004 | 2567 - ปัจจุบัน | สมุหบัญชี | บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน) |
| | | 2565 - ปัจจุบัน | ผู้จัดการบัญชีงบการเงินรวม | บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน) |
| | | 2562 - 2565 | ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบบัญชี | บริษัท ไพร์ซวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด |
| | | 2557 - 2562 | ผู้ช่วยผู้ตรวจสอบบัญชี | บริษัท ไพร์ซวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด |
| 16. นายศิษฎา สมบูรณ์วานนท์ | | | | |
| สมุหบัญชี | | | | |
| ได้รับการแต่งตั้งเมื่อ 20 พฤษภาคม 2567 | | | | |
| อายุ 32 ปี | | | | |
| ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่างผู้บริหาร | | | | |
| -ไม่มี- | | | | |
| คุณวุฒิทางการศึกษา | | ประวัติการอบรม | | |
| - ปริญญาตรี สาขาบัญชี มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ | | - | | |

1.2 รายละเอียดเกี่ยวกับเลขานุการบริษัท และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท

| ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง / อายุ / ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร | สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ) | ประสบการณ์การทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง | | |
|---|------------------------------------|--|--|---|
| | | ช่วงเวลา | ตำแหน่ง | ชื่อหน่วยงาน / บริษัท / ประเภทธุรกิจ |
|  | 0.0062 | 2566-ปัจจุบัน | ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน / เลขานุการบริษัท / นักลงทุนสัมพันธ์ | บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน) |
| | | 2565-2566 | ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน | บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด |
| | | 2556-2565 | ผู้จัดการอาวุโสฝ่ายวิเคราะห์และงบประมาณ / นักลงทุนสัมพันธ์ | บริษัท ไทยนิปปอนรีเบอรั อินดัสตรี จำกัด (มหาชน) |
| นางสาวกัตสรณ์ สิริเวชสรวง ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน ได้รับการแต่งตั้งเมื่อ 14 ธันวาคม 2565 เลขานุการบริษัท ได้รับการแต่งตั้งเมื่อ 6 กุมภาพันธ์ 2566 อายุ 48 ปี ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร -ไม่มี- | | | | |
| คุณวุฒิทางการศึกษา | | ประวัติการอบรม | | |
| - ปริญญาตรี สาขาบัญชี มหาวิทยาลัยสยาม - ปริญญาโท สาขาการจัดการอุตสาหกรรม มหาวิทยาลัยรามคำแหง | | - Company Secretary Program (CSP) ปี 2563 - Effective Minutes Taking (EMT) ปี 2564 - Board Reporting Program (BRP) ปี 2566 | | |

หน้าที่ความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท

1. จัดทำและเก็บรักษาข้อมูลและเอกสารสำคัญของบริษัท เช่น ทะเบียนกรรมการบริษัท หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการบริษัท รายงานประชุมคณะกรรมการบริษัท และแบบรายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) ของบริษัท รวมถึงหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น รายงานประชุมผู้ถือหุ้น และเอกสารประกอบการประชุม
2. เก็บรักษาข้อมูลและรายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหาร และจัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสียตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ฯ ให้ประธานกรรมการบริษัทและประธานกรรมการตรวจสอบทราบภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่บริษัทได้รับรายงานนั้น และรายงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทในการประชุมครั้งถัดไป
3. ให้คำแนะนำเบื้องต้นแก่กรรมการของบริษัทเกี่ยวกับข้อกฎหมาย กฎเกณฑ์ ระเบียบ และข้อบังคับต่าง ๆ ของบริษัท และติดตามให้กรรมการของบริษัทแต่ละรายมีการปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ มติที่ประชุมคณะกรรมการ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นอย่างถูกต้องและสม่ำเสมอ รวมถึง รายงานการเปลี่ยนแปลงในข้อกำหนดของกฎหมายที่มีนัยสำคัญ ตลอดจนความเสี่ยงใด ๆ ของบริษัทที่อาจเกิดขึ้นแก่กรรมการของบริษัทและผู้บริหาร
4. จัดอบรม ถ่ายทอด หรือเผยแพร่ความรู้ ตลอดจนให้ข้อมูลที่จำเป็นต่อการปฏิบัติหน้าที่แก่กรรมการปัจจุบันอย่างสม่ำเสมอ และให้เป็นผู้รับผิดชอบในการปฐมนิเทศ หรือดำเนินการใด ๆ ในลักษณะเช่นว่าแก่กรรมการของบริษัทที่ได้รับแต่งตั้งขึ้นใหม่

5. ส่งเสริมและสนับสนุนกรรมการ/ผู้บริหารให้เข้าร่วมการอบรมหรือการประชุมเผยแพร่ข้อมูลในหลักสูตร หรือหัวข้อต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่กรรมการของบริษัท
6. ดำเนินการที่เกี่ยวข้องกับการจัดการประชุมผู้ถือหุ้น การประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ การประชุมคณะกรรมการชุดย่อยให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ ข้อบังคับของบริษัท กฎบัตรของคณะกรรมการแต่ละชุด และข้อพึงปฏิบัติที่ดี (Best Practices)
7. รับผิดชอบในการบันทึกรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น การประชุมคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ รวมถึง ข้อเสนอแนะและความเห็นต่าง ๆ ที่เป็นประโยชน์ต่อการพัฒนาบริษัท ตลอดจนทำหน้าที่ที่สุจริต ประเด็นปัญหา และอุปสรรคที่เกี่ยวข้องกับองค์กรของกรรมการที่มีใช้ผู้บริหาร รวมทั้ง ติดตามการปฏิบัติของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ ให้สอดคล้องและไม่ขัดต่อมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น และที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
8. แจ้งมติและนโยบายของคณะกรรมการบริษัทและผู้ถือหุ้นให้แก่ผู้บริหารที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนดำเนินการติดตามการปฏิบัติให้สอดคล้องและเป็นไปตามมติและนโยบายดังกล่าว
9. ติดตามและกำกับดูแลให้บริษัทมีการเปิดเผยสารสนเทศตามที่กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (รวมถึงกฎหมายลำดับรองอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ หมายความว่ารวมถึง ประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ประกาศสำนักงาน ก.ล.ต. และประกาศอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง) กฎหมายและกฎระเบียบของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือกฎหมาย กฎเกณฑ์ ตลอดจนข้อบังคับอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกำหนดต่อหน่วยงานกำกับดูแล รวมถึง เป็นผู้ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานที่กำกับดูแลดังกล่าว
10. กำกับดูแลกิจกรรมต่าง ๆ ของคณะกรรมการบริษัทและดำเนินการเรื่องอื่น ๆ ให้เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด หรือตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทหรือกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (รวมถึงกฎหมายลำดับรองอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ หมายความว่ารวมถึง ประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ประกาศสำนักงาน ก.ล.ต. และประกาศอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง) กฎหมายและกฎระเบียบของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือกฎหมาย กฎเกณฑ์ ตลอดจนข้อบังคับอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกำหนด
11. ทำหน้าที่ติดต่อ ประสานงาน หรือเป็นสื่อกลางในการสื่อสารระหว่างบริษัทและผู้ถือหุ้นของบริษัท ตลอดจน อำนวยความสะดวกและดูแลผู้ถือหุ้นของบริษัทอย่างเหมาะสม เพื่อให้ผู้ถือหุ้นของบริษัทนั้นได้รับทราบและเข้าใจถึงสิทธิ หน้าที่ และข้อมูลต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องในฐานะที่เป็นผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ รวมถึงข่าวสารต่าง ๆ ของบริษัทด้วย
12. เลขานุการบริษัทต้องได้รับการพัฒนาความรู้ และเข้ารับการอบรมในหลักสูตร หรือการอบรมที่เกี่ยวข้องกับการทำหน้าที่เป็นเลขานุการบริษัทอย่างสม่ำเสมอและเพียงพอ
13. ปฏิบัติหน้าที่อื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ คณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ ซึ่งอยู่ภายใต้กฎระเบียบและข้อบังคับของบริษัท กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (รวมถึงกฎหมายลำดับรองอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ หมายความว่ารวมถึง ประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ประกาศสำนักงาน ก.ล.ต. และประกาศอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง) กฎหมายและกฎระเบียบของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือกฎหมาย กฎเกณฑ์ ตลอดจนข้อบังคับอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกำหนด

รายละเอียดการดำรงตำแหน่งของคณะกรรมการ และผู้บริหารของบริษัท บริษัทย่อยและบริษัทที่เกี่ยวข้อง

| รายชื่อ | บริษัท ผู้ใดเป็นเจ้าของ (มหาชน) | บริษัทย่อย | | | บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | | | |
|----------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| | | บริษัท เอฟแอนด์เอฟ จำกัด | บริษัท สปริง ดิจิทัล จำกัด | บริษัท เอฟแอนด์เอฟ จำกัด | บริษัท เอฟแอนด์เอฟ จำกัด | บริษัท เอฟแอนด์เอฟ จำกัด | บริษัท เอฟแอนด์เอฟ จำกัด | บริษัท เอฟแอนด์เอฟ จำกัด |
| 1.นายเจษฎาวัฒน์ ทรัพย์เจริญวัฒน์ | CD, AC, ID | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.นายพนพล ธีระบุตรวงศ์กุล | AC, ID | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.นายประชา คุณธรรมดี | AC, ID | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.นายยุทธพงศ์ มา | D | - | - | - | - | - | - | - |
| 5.นายเอกสิทธิ์ สุทธิกุลพานิช | D | - | - | - | - | - | - | - |
| 6.นายสินท ดุษฎีโหนด | D,M | D | D | D | D | D | D | D |
| 7.นายณัฐพล ดุษฎีโหนด | D,M | D,M | D,M | D | D | D | D | D |
| 8.นายเชษฐพล ดุษฎีโหนด | D,M | D | D | D | D | D | D | D |
| 9.นายจินดา พรธาดากวีย์ | - | D | - | - | - | - | - | - |
| 10.นายสุเมธ มาลีรังสี | M | M | M | - | - | - | - | - |
| 11.นางสาวกัศิรัตน์ สิริพิเศษสรณ์ | M | - | - | - | - | - | - | - |
| 12.นายประยูรณ ท่องหยู | M | M | - | - | - | - | - | - |
| 13.นายกิตติโชค แซ่หว่อง | M | - | M | - | - | - | - | - |
| 14.นายอรรถพล อัมพันธ์ | M | - | M | - | - | - | - | - |
| 15.Mr. Pierre Sussat | M | - | M | - | - | - | - | - |
| 16.นายดิษฐา สมบูรณ์วานนท์ | M | - | - | - | - | - | - | - |

หมายเหตุ CD = ประธานกรรมการบริษัท D = กรรมการบริษัท ID = กรรมการอิสระ AC = กรรมการตรวจสอบ M = ผู้บริหาร

เอกสารแนบ 2

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย

| ชื่อกรรมการ | บริษัท เอฟแอนด์เอฟฟู้ด จำกัด | บริษัท สปริงคิทเซ็น จำกัด | บริษัท เอฟแอนด์เอฟเพ็ทฟู้ด จำกัด |
|---------------------|------------------------------|---------------------------|----------------------------------|
| นายสนิท ดุษฎีโหนด | D | D | D |
| นายณัฐพล ดุษฎีโหนด | D | D | D |
| นายเชษฐพล ดุษฎีโหนด | D | D | D |
| นายจินดา พรธาดาวิทย | D | - | - |

D = กรรมการบริษัท

เอกสารแนบ 3

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานผู้ตรวจสอบภายใน

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายในของกลุ่มบริษัท

กลุ่มบริษัทใช้บริการหน่วยงานภายนอก (Outsource) ได้แก่ บริษัท เอ็มเอ คอนซัลติ้ง จำกัด (“MA”) เป็นผู้ตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของกลุ่มบริษัท ตั้งแต่วันที่ 2566 และ MA ได้มอบหมายให้บุคคลดังต่อไปนี้ เป็นหัวหน้างานตรวจสอบภายในของกลุ่มบริษัท

| ชื่อ - สกุล / ตำแหน่ง / อายุ | ประสบการณ์การทำงานในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง | | |
|---|---|---|--|
| | ช่วงเวลา | ตำแหน่ง | ชื่อหน่วยงาน / บริษัท |
| นางสาวกิตยา เวียนขนาน หัวหน้างานตรวจสอบภายในของกลุ่มบริษัท | 2557 – ปัจจุบัน | กรรมการบริหาร | บริษัท เอ็มเอ คอนซัลติ้ง จำกัด |
| | 2547 – 2556 | ผู้จัดการอาวุโส | บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด |
| อายุ 42 ปี | | | |
| คุณวุฒิทางการศึกษา | | ประวัติการอบรม | |
| <ul style="list-style-type: none"> - ปริญญาตรี คณะบัญชี มหาวิทยาลัยกรุงเทพ - ปริญญาโท หลักสูตรศิลปศาสตรมหาบัณฑิต สาขากฎหมายเศรษฐกิจ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย | | <ul style="list-style-type: none"> - CAE Chief Audit Executive Professional Leadership Program - หลักสูตร COSO 2013 กรอบแนวทางระบบการควบคุมภายใน - หลักสูตรการบริหารความเสี่ยงขั้นสูง COSO ERM 2017 - หลักสูตรการทำความเข้าใจระบบการควบคุมภายใน - หลักสูตรการบริหารความเสี่ยง ESG - ความท้าทายในภาคปฏิบัติ | |

เอกสารแนบ 4

รายละเอียดเกี่ยวกับทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ และรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

โปรดดูรายละเอียดของทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจเพิ่มเติมในส่วนที่ 1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท หัวข้อ 4.8 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

รายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

- ไม่มี -



เอกสารแนบ 5

นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ และจรรยาบรรณธุรกิจ

นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ และจรรยาบรรณธุรกิจ

โปรดดูรายละเอียดของนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ และจรรยาบรรณธุรกิจ และอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการ และคณะกรรมการชุดย่อยของบริษัท ในส่วนที่ 2. การกำกับดูแลกิจการ

ทั้งนี้ บริษัทได้เผยแพร่นโยบายการกำกับดูแลกิจการฉบับเต็ม รวมทั้งจรรยาบรรณต่าง ๆ ไว้บนเว็บไซต์ของบริษัท

<https://www.foodmoments.co.th/th/investor-relations/corporate-governance/corporate-governance-policy>

เอกสารแนบ 6

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบประจำปี 2567

(สามารถดูได้จากหน้า 125)





บริษัท ฟู้ดโมเมนต์ จำกัด (มหาชน)

48 หมู่ 8 ถนนพุทธมณฑลสาย 4
ตำบลกระทุ่มล้ม อำเภอสองพี่น้อง จังหวัดนครปฐม 73220

www.foodmoments.co.th