



Stay Healthy
Stay Safe



แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี / รายงานประจำปี 2564 (แบบ 56-1 One Report)
บริษัท ทิปโกฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)







สารบัญ

พันธกิจ/วิสัยทัศน์/ค่านิยม
สารจากประธานกรรมการ

6
8

ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท	12
2. การบริหารจัดการความเสี่ยง	32
3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน	35
4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ	50
5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น	56

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ	60
7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่น ๆ	70
8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ	82
9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน	97

ส่วนที่ 3 งบการเงิน

104

เอกสารแนบ

เอกสารแนบ 1	รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและ การเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการ ควบคุมดูแลการทำบัญชี เลขานุการบริษัท	168
เอกสารแนบ 2	รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย	176
เอกสารแนบ 3	รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และหัวหน้า งานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท	178
เอกสารแนบ 4	ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ	180
เอกสารแนบ 5	นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการและจรรยา บรรณธุรกิจ	182
เอกสารแนบ 6	รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ	183

ในกรณีที่รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) ฉบับนี้อ้างอิงข้อมูลที่เปิดเผยบนเว็บไซต์ของบริษัทฯ ให้ถือว่าข้อมูลที่เปิดเผยบนเว็บไซต์ดังกล่าว เป็นส่วนหนึ่งของแบบ 56-1 One Report ฉบับนี้โดยคณะกรรมการบริษัทรับผิดชอบต่อความถูกต้องครบถ้วนของข้อมูลที่อ้างอิงนั้น เช่นเดียวกับการนำข้อมูลมาแสดงให้ปรากฏในแบบ 56-1 One Report ฉบับนี้

พันธกิจ

นำสุขภาวะที่ดีสู่สังคม

ความหมายของสุขภาวะที่ดี คือ การมีสุขภาพกายและสุขภาพจิตที่ดี ซึ่งต้องได้ มาจากการดำเนินชีวิตโดยรวม มิใช่จากการเน้นทำสิ่งใดสิ่งหนึ่ง ต้องใช้ทั้งวินัย และเวลา ไม่มีทางลัด ดังนั้น ท็อปโก จึงไม่ใช่บริษัทที่มุ่งขายผลิตภัณฑ์เพียงอย่างเดียว แต่เราเป็นบริษัทที่เกิดขึ้นมาเพื่อเรียนรู้เข้าใจการใช้ชีวิตของผู้คน และคิดค้นเพื่อนำเสนอรูปแบบการใช้ชีวิตที่นำมาซึ่งสุขภาวะที่ดี โดยใช้ผลิตภัณฑ์และบริการเป็นตัวตอบโจทย์ของการนำสุขภาวะที่ดีสู่สังคม

ค่านิยม

T
I
P
C
O

Teamwork
Innovation
Passion
Commitment
Openness

เป้าหมายเดียวกัน
สร้างสรรค์สิ่งใหม่
ด้วยใจเต็มร้อย
ไม่ถอยมุงมั้น
สื่อสารจริงใจ

วิสัยทัศน์

เป็นบริษัทที่ขับเคลื่อนชี้นำตลาด
เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มแก่ผู้มีส่วน
ร่วมทางธุรกิจ

เพื่อให้พันธกิจของบริษัทเป็นจริง ก็เป็นไปได้ยากที่จะเป็นเพียงแค่ผู้สนองตอบความต้องการของผู้บริโภคเท่านั้น แต่ต้องเป็นผู้ที่ชี้นำและขับเคลื่อนให้เกิดการเปลี่ยนแปลงพฤติกรรมของผู้บริโภค รวมถึงรูปแบบการใช้ชีวิตด้วย และการขับเคลื่อนชี้นำตลาดดังกล่าวจะต้องนำมาซึ่งมูลค่าเพิ่มแก่ทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องไม่ว่าจะเป็นพนักงาน ลูกค้า คู่ค้า พันธมิตร ผู้ถือหุ้น ผู้สนับสนุนทางการเงิน ตลอดจนชุมชนและสังคม กล่าวคือต้องนำมาซึ่งชีวิตความเป็นอยู่ที่ดีขึ้นของทุกฝ่าย





สารจากประธานกรรมการ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

ในปี 2564 ประเทศไทยและทั่วโลกยังคงเผชิญกับสถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัสโคโรนา 2019 (Covid-19) ส่งผลกระทบต่อกิจกรรมทางเศรษฐกิจในวงกว้างอย่างมีนัยสำคัญ ซึ่งผลกระทบยังคงมีต่อเนื่องจนถึงปัจจุบัน อย่างไรก็ตาม บริษัทได้ทำการปรับแผนการดำเนินงานเพื่อรับมือกับสถานการณ์ดังกล่าว ซึ่งภาพรวมการดำเนินงานรายกลุ่มธุรกิจสามารถสรุปได้ดังนี้

ธุรกิจพืช ผัก และผลไม้แปรรูป : ความต้องการสับประรดกระป๋องและผลไม้แปรรูปอื่นๆ ทั่วโลกอาจได้รับผลกระทบจาก Covid-19 บ้าง แต่ในภาพรวมแล้วความต้องการผลิตภัณฑ์ยังคงอยู่ในระดับทรงตัว ในปี 2564 บริษัทฯ ได้ปรับแผนการดำเนินธุรกิจผลไม้แปรรูปเพื่อลดผลกระทบด้านราคาและปริมาณวัตถุดิบ โดยใช้ระบบสัญญาจัดหาสับประรดระยะยาว รวมถึงการควบคุมต้นทุนการผลิตให้มีประสิทธิภาพสูงสุด เพื่อชดเชยกับปัจจัยที่กระทบกับการผลิต เช่น ต้นทุนบรรจุภัณฑ์ที่มีการปรับตัวสูงขึ้นและการขาดแคลนแรงงาน เป็นต้น ส่วนด้านการขายและการส่งออกได้รับผลกระทบจากภาวะขาดแคลนตู้คอนเทนเนอร์ ทำให้ปริมาณส่งออกน้อยกว่าแผนเล็กน้อย อย่างไรก็ตาม บริษัทยังคงให้ความสำคัญกับคุณภาพของผลิตภัณฑ์อย่างต่อเนื่อง เพื่อตอบสนองกลุ่มลูกค้าหลักของบริษัทที่ให้ความสำคัญเรื่องคุณภาพมากกว่าการแข่งขันด้านราคา

ธุรกิจเครื่องดื่ม : ในปี 2564 ตลาดน้ำผลไม้และน้ำผักพร้อมดื่มในประเทศ เติบโตลดลงร้อยละ 10 เมื่อเทียบกับปีก่อน โดยยังคงได้รับผลกระทบอย่างต่อเนื่องจากสถานการณ์ Covid-19 ที่ยังเป็นปัจจัยสำคัญให้ภาวะเศรษฐกิจและกำลังซื้อของผู้บริโภคชะลอตัว ประกอบกับการแข่งขันของตลาดเครื่องดื่มในประเทศที่มีความรุนแรงมากขึ้น อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ยังคงความเป็นผู้นำอันดับ 1 ในตลาดน้ำผลไม้และน้ำผักพร้อมดื่ม 100% หรือกลุ่ม Premium จากการรักษาคุณภาพผลิตภัณฑ์และนำเสนอผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ เพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคอยู่เสมอ ในส่วนของน้ำแร่ธรรมชาติออร่า มีส่วนแบ่งการตลาดเป็นอันดับ 4 ของตลาดน้ำแร่ในประเทศ โดยภาพรวมตลาดน้ำแร่ของประเทศไทยปรับตัวลดลงร้อยละ 7 อย่างไรก็ตาม น้ำแร่ธรรมชาติออร่ามียอดขายที่เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับปี 2563 จากฐานลูกค้าเดิมที่เชื่อมั่นในคุณภาพและแหล่งกำเนิดน้ำแร่ธรรมชาติที่มีเอกลักษณ์เฉพาะของออร่า และการตอบรับที่ดีของผู้บริโภคต่อการทำโปรโมชันในลักษณะ Bundle Pack ทั้งนี้ ภาพรวมของธุรกิจเครื่องดื่มของบริษัทฯ ยังคงได้รับความเชื่อมั่นจากผู้บริโภคภายใต้แบรนด์ทิปโก้และออร่าอย่างต่อเนื่อง ผ่านการสื่อสารการตลาดในช่วงตลอดปีที่ผ่านมา

ธุรกิจค้าปลีก : ธุรกิจค้าปลีกได้ปรับตัวรับมือกับสถานการณ์ Covid-19 ด้วยการเพิ่มช่องทางจัดจำหน่ายในรูปแบบ Home Delivery ซึ่งได้รับการตอบรับจากลูกค้าเป็นอย่างดี นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้พัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่เพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคให้ครอบคลุมมากขึ้น นอกเหนือจากผลิตภัณฑ์เดิมอย่างเครื่องดื่มสมุนไพรดีซึ่งเป็นกลุ่มที่ได้รับความนิยมจากผู้บริโภค

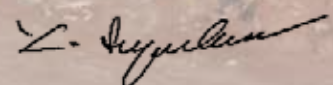
ธุรกิจผลิตภัณฑ์เพื่อสุขภาพและการเกษตร : ถึงแม้สถานการณ์ Covid-19 จะส่งผลกระทบต่อธุรกิจอื่นๆ ของกลุ่มบริษัท แต่กลับสร้างโอกาสและเป็นการเปิดตลาดสมุนไพรให้กับธุรกิจผลิตภัณฑ์เพื่อสุขภาพและการเกษตร ด้วยผลิตภัณฑ์ฟ้าทะลายโจรแคปซูลสกัดตราทิปโก้ สำหรับผู้ติดเชื้อ Covid-19 และ ขมิ้นชันบ้านตาขุน ตราทิปโก้ ที่ช่วยเสริมสร้างภูมิคุ้มกันให้กับร่างกาย จำหน่ายผ่านช่องทางออนไลน์ นับเป็นผลิตภัณฑ์ที่ทันกระแสความต้องการและได้รับการตอบรับจากผู้บริโภคเป็นอย่างดี

ในปี 2564 กลุ่มบริษัทฯ ได้รับรางวัลที่แสดงให้เห็นถึงคุณภาพของผลิตภัณฑ์และความเชื่อมั่นของผู้บริโภคต่อแบรนด์ทิปโก้ ดังนี้

- บริษัท ทิปโก้ เอฟแอนด์บี จำกัด ได้รับรางวัล No. 1 Brand Thailand ประจำปี 2020-2021 แปรณียอดนิยมอันดับ 1 ในใจผู้บริโภค ในหมวด น้ำผลไม้ 100% (Fruit Juice 100%)
- บริษัท ทิปโก้ เอฟแอนด์บี จำกัด รับรางวัล Superbrands 2021 หรือสุดยอดแบรนด์ประจำปี 2564 จาก Superbrands Thailand จำนวน 2 รางวัล ซึ่งมอบให้กับแบรนด์น้ำผลไม้ทิปโก้ และแบรนด์น้ำแร่ออร่า
- บริษัท ทิปโก้ เอฟแอนด์บี จำกัด รับรางวัล The Most Powerful Brands of Thailand 2020 หรือรางวัลสุดยอดแบรนด์ที่แข็งแกร่งและทรงพลังที่สุดในประเทศไทย ในประเภทเครื่องดื่มน้ำผลไม้

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้ผ่านการรับรองจากคณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (CAC) รวมถึงการดำเนินธุรกิจโดยยึดมั่นบนหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม การปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่างเท่าเทียม ซึ่งเป็นแนวทางการดำเนินธุรกิจไปสู่การเติบโตอย่างยั่งยืน สอดคล้องกับหลักประจำใจของกลุ่มบริษัทฯ ตามนโยบายที่ว่า “ทิปโก้พัฒนาธุรกิจควบคู่กับสิ่งแวดล้อมและสังคม”

ในนามของคณะกรรมการบริษัท ดิฉันขอขอบคุณท่านผู้ถือหุ้น คู่ค้า และพันธมิตรทางธุรกิจทุกภาคส่วนที่ได้ให้การสนับสนุนและให้ความเชื่อมั่นในกลุ่มบริษัทฯ เป็นอย่างดี รวมทั้งผู้บริหาร พนักงานทุกท่านสำหรับความทุ่มเทให้กับการทำงานอย่างหนักท่ามกลางสถานการณ์เศรษฐกิจและโรคระบาดที่สร้างความท้าทายตลอดปีที่ผ่านมา



ลักขณา ทรัพย์สาคร

ประธานกรรมการ

ส่วนที่ 1

การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน





โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

1.1 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

บริษัท ทิปโก้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ประกอบธุรกิจผลิตและจัดจำหน่ายผลไม้แปรรูป ผลไม้สด น้ำผลไม้ น้ำผัก น้ำแร่ธรรมชาติ เครื่องดื่มพร้อมดื่ม ร้านอาหารและเครื่องดื่ม สารสกัดจากสมุนไพรและการเกษตร จำหน่ายทั้งในและต่างประเทศก่อตั้งขึ้น เมื่อวันที่ 22 มีนาคม พ.ศ. 2519 ปัจจุบันมีทุนจดทะเบียน 500 ล้านบาท และมีทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว 482.58 ล้านบาทแบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 482.58 ล้านหุ้น ราคาพาร์ 1 บาทต่อหุ้น

1.1.1 วิสัยทัศน์ วัตถุประสงค์ เป้าหมายในการดำเนินงาน

วิสัยทัศน์ของบริษัทฯ

มุ่งเน้นพัฒนาและขับเคลื่อนธุรกิจไปสู่ความยั่งยืน สร้างมูลค่าเพิ่มของผลิตภัณฑ์ ด้วยการนำนวัตกรรมเข้ามาปรับใช้ ในกระบวนการผลิต เพื่อให้ได้มาซึ่งผลิตภัณฑ์ใหม่ที่ตอบสนองความต้องการของตลาด รวมทั้งเป็นการสร้างประสบการณ์ใหม่ให้กับผู้บริโภค ควบคู่กับการพัฒนาด้านสังคม และสิ่งแวดล้อม เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มแก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ทั้งภายในองค์กร ได้แก่ ผู้บริหาร/พนักงาน และภายนอกองค์กรได้แก่ ลูกค้า/ผู้บริโภค คู่ค้า พันธมิตรธุรกิจ ผู้ถือหุ้น หน่วยงานภาครัฐตลอดจนชุมชนและสังคม

วัตถุประสงค์ และเป้าหมายในการดำเนินธุรกิจ

บริษัทฯ กำหนดเป้าหมายในการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน ดังนี้

1. เป้าหมายด้านการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ (Product Research and Development)

บริษัทฯ กำหนดเป้าหมายด้านการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์อาหารและเครื่องดื่มที่มีคุณภาพ ค้นหาความต้องการของตลาด (Demand) เพื่อสร้างความหลากหลายด้วยผลิตภัณฑ์ที่มีความโดดเด่น มีเอกลักษณ์เฉพาะตัว โดยการนำเทคโนโลยีที่ทันสมัยมาปรับใช้ ในกระบวนการทำงาน เพื่อสร้างความเป็นผู้นำทางธุรกิจที่มีความเชี่ยวชาญด้านการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์อย่างยั่งยืนได้ในอนาคต

2. เป้าหมายด้านการผลิต (Production)

บริษัทฯ มุ่งเน้นการบริหารกระบวนการผลิต ควบคู่กับการใช้ทรัพยากรในการผลิต อย่างมีประสิทธิภาพได้ ประโยชน์สูงสุด ควบคุมต้นทุนการผลิต ทั้งในส่วนของวัตถุดิบ เครื่องจักรในการผลิต และแรงงาน รวมทั้งการพัฒนากระบวนการผลิตให้มีความทันสมัย โดยการนำเทคโนโลยีมาปรับใช้ เพื่อสร้างคุณลักษณะของผลิตภัณฑ์ให้เป็นไปตามมาตรฐานและทำให้มีความยืดหยุ่นความต้องการของตลาดและ ตอบสนองความต้องการที่มีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ

3. เป้าหมายด้านการตลาด (Marketing)

บริษัทฯ กำหนดเป้าหมายทางการตลาดระดับองค์กร (Corporate Marketing) เพื่อสื่อสารทิศทางธุรกิจและเสริมสร้างภาพลักษณ์ที่ดีขององค์กรและการตลาดสำหรับผลิตภัณฑ์ (Products Marketing) เพื่อสื่อสารถึงคุณภาพและรสชาติที่โดดเด่นของผลิตภัณฑ์ รวมถึงการเป็นส่วนหนึ่งการใช้ชีวิตของผู้บริโภค (Lifestyle)

นอกจากนั้นยังมีการกำหนดเป้าหมายทางการตลาดเพื่อวิเคราะห์ ค้นหาความต้องการที่แท้จริง และความต้องการแฝงของผู้บริโภค ตลอดจนเข้าใจกระบวนการตัดสินใจซื้อ และการบริโภคสินค้าและบริการต่างๆ เพื่อนำมาพัฒนาผลิตภัณฑ์หรือบริการให้ตอบสนองกับพฤติกรรมผู้บริโภคดังกล่าวต่อไป

4. เป้าหมายด้านการจัดส่งสินค้าและช่องทางการจัดจำหน่าย (Logistic & Distribution)

บริษัทฯ มุ่งเน้นขยายช่องทางการจัดจำหน่ายที่มีความหลากหลาย เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าทั้งในส่วนของการขายส่ง ขายปลีก จำหน่ายผ่านตัวแทนจำหน่าย (Distributor) ส่งออกสินค้าในต่างประเทศ (Export) และขยายช่องทางการจัดจำหน่ายไปสู่ออนไลน์ (Online Channel) รวมทั้งการบริหารจัดการรูปแบบการขนส่งสินค้าให้มีความเหมาะสมสอดคล้องกับช่องทางการจัดจำหน่ายต่างๆ มุ่งเน้นการจัดส่งสินค้าให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด จัดส่งสินค้าถูกต้องครบถ้วนในสภาพที่สมบูรณ์ และตรงต่อเวลา ควบคู่กับการควบคุมต้นทุนการจัดส่งสินค้าให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม

1.1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

- **พ.ศ. 2519** ก่อตั้งบริษัทภายใต้ชื่อ บริษัท สับปะรดไทย จำกัด
- **พ.ศ. 2532** จัดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ภายใต้สัญลักษณ์ “TIPCO”
- **พ.ศ. 2536** ขยายธุรกิจเข้าสู่ผลิตภัณฑ์น้ำผลไม้ทิปโก้พร้อมดื่ม ภายใต้บริษัท ทิปโก้ เอฟแอนด์บี จำกัด
- **พ.ศ. 2547** ขยายธุรกิจเข้าสู่ธุรกิจค้ำปลีกน้ำผลไม้สดปั่น (Smoothie) ภายใต้แบรนด์ “Squeeze Juice Bar” ภายใต้บริษัท ทิปโก้ รีเทล จำกัด
- **พ.ศ. 2548** ขยายธุรกิจเข้าสู่ผลิตภัณฑ์น้ำแร่ธรรมชาติ ด้วยการลงทุนในโรงงานเครื่องดื่มน้ำแร่ธรรมชาติที่จังหวัด เชียงใหม่ ภายใต้แบรนด์ “AURA” จากบริษัท ธรณีพิพัฒน์ จำกัด
- **พ.ศ. 2550** ขยายธุรกิจเข้าสู่ธุรกิจการเกษตรและการเพาะปลูก ห้องปฏิบัติการชีววิทยา Tissue Culture Lab สำหรับคัดเลือกและขยายสายพันธุ์พืช และโรงงานสกัดสารจากพืชภายใต้ บริษัท ทิปโก้ไบโอเทค จำกัด
- **พ.ศ. 2552** บริษัท ทิปโก้ ไบโอเทค จำกัด วิจัยและพัฒนาสายพันธุ์สับปะรดพันธุ์ทิปโก้หอมสุวรรณ โดยห้องปฏิบัติการชีววิทยา Tissue Culture Lab และเริ่มจัดจำหน่ายสับปะรดพันธุ์ทิปโก้หอมสุวรรณ

- **พ.ศ. 2556** บริษัท ทิปปโก้ ไบโอฟีค จำกัด ได้รับการรับรองมาตรฐานคุณภาพ Good Manufacturing Practice (GMP) จากสถาบันอาหาร (National Food Institute)
- **พ.ศ. 2557** ขยายกำลังการผลิตน้ำแร่ธรรมชาติเพิ่มขึ้นจากเดิม 100% เป็นประมาณ 120 ล้านขวดต่อปี
- **พ.ศ. 2559** บริษัทฯ ขยายธุรกิจค้าปลีกใหม่ 2 ธุรกิจ ได้แก่
 - 1.ร้านอาหาร August Organic Eatery
 - 2.ร้าน Homsuwan Pina Pina
- **พ.ศ. 2560** จัดตั้ง บริษัท ทิปปโก้ ไพน์แอปเปิ้ล จำกัด เพื่อจัดโครงสร้างธุรกิจผลิตและจำหน่ายผลไม้แปรรูปจาก ด้วยวิธีการโอนกิจการบางส่วน (Partial Business Transfer) โดยบริษัทฯ เป็นผู้ถือหุ้น 100% ในบริษัท ทิปปโก้ ไพน์แอปเปิ้ล จำกัด
- **พ.ศ. 2561** ขยายกำลังการผลิตน้ำแร่ธรรมชาติ โดยลงทุนในโรงงานและแหล่งน้ำแร่ธรรมชาติแห่งใหม่ที่ ต. พุขาม อ.วิเชียรบุรี จ.เพชรบูรณ์ มีกำลังการผลิตประมาณ 140 ล้านขวดต่อปี
- **พ.ศ. 2563** ออกผลิตภัณฑ์ใหม่ น้ำผลไม้ทิปปโก้ โซกู 40% พร้อมเนื้อส้ม, ทิปปโก้ น้ำผักผสมน้ำผลไม้ 100% สูตรน้ำตาลน้อย, ทิปปโก้ น้ำฝรั่ง และทิปปโก้ น้ำส้มแมนดาริน 100% ขนาดจัมโบ้
- **พ.ศ. 2564** ขยายธุรกิจเข้าสู่ธุรกิจจัดจำหน่ายผ่านช่องทางออนไลน์ (Online Distribution) เป็นช่องทางการจัดจำหน่ายใหม่ ผู้บริโภคสามารถสั่งซื้อผลิตภัณฑ์ผ่านช่องทาง Online ที่มีความหลากหลาย ดังนี้
สั่งซื้อช่องทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ ได้แก่ www.auramove.net, www.tipcoherb.com
ช่องทาง Online Channel ได้แก่ LAZADA, SHOPEE, JD Central, Food Panda, Lineman และช่องทาง Media Partner ได้แก่ Amado, RS Mall เป็นต้น

ผลิตภัณฑ์ใหม่ ของธุรกิจสารสกัดสมุนไพรและเครื่องสำอาง มีรายละเอียดดังนี้

1. ฟัทะลายโจรสกัดแคปซูล บายทิปโก้

ที่มีปริมาณสารออกฤทธิ์ หรือตัวยาสำคัญ เรียกว่า แอนโดรกราโฟไลด์ (Andrographolide) สูงถึง 20 มิลลิกรัมต่อแคปซูล บรรจุกล่องขนาด 50 แคปซูล

2. น้ำส้มแมนดารินผสมน้ำส้มสีทอง

เน้นจุดเด่นจากการคิดค้นและพัฒนา จนได้สูตรเฉพาะ และมีคุณค่าวิตามินซีแท้จากธรรมชาติสูงถึง 110% RD

3. น้ำผลไม้ผสมน้ำผักรวม 100% สูตรหวานน้อย กลิ่นสีแดง

วิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์น้ำผลไม้แท้ 100% ด้วยการนำนวัตกรรมการผสมผสานระหว่างน้ำผักและน้ำผลไม้ ทำให้ได้รับรสชาติกลมกล่อม ลงตัว เจาะกลุ่มผู้บริโภคที่รักสุขภาพ ผิวพรรณ และความงาม

4. ผลิตภัณฑ์ Plant-Based เนื้อที่มาจากพืช

คิดค้น วิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์เนื้อที่มาจากพืช (Plant-Based) คัดสรรวัตถุดิบคุณภาพ นำการปรุงเป็นเมนูอาหารพร้อมทาน จัดจำหน่ายโดย Squeeze by Tipco

5. ผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มที่มีส่วนผสมของกัญชา

อาทิ ชากัญชาผสมมะพร้าว, เครื่องดื่มสมุนไพร, เครื่องดื่มกัญชาโซดาผสมน้ำผึ้งมะนาวจัดจำหน่ายโดย Squeeze by Tipco

6. ทิปโก้ กระชายขาวมะนาวน้ำผึ้ง

เข้มข้น วิตามินซีสูง 200% มีสารสำคัญต้านอนุมูลอิสระ

ปี 2564 รางวัลแห่งความสำเร็จ

- บริษัท ทิปโก้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) ได้รับรางวัล Superbrands 2021 รางวัลสุดยอดแบรนด์ประจำปี 2564 ในส่วนของน้ำแร่ออรา จาก Superbrands Thailand ซึ่งเป็นหน่วยงานอิสระนานาชาติที่ประเมินผลความเป็นเลิศของแบรนด์
- บริษัท ทิปโก้ เอฟแอนด์บี จำกัด ได้รับรางวัล Superbrands 2021 รางวัลสุดยอดแบรนด์ประจำปี 2564 ในส่วนของน้ำผลไม้ทิปโก้ จาก Superbrands Thailand
- บริษัท ทิปโก้ เอฟแอนด์บี จำกัด ได้รับรางวัล The Most Powerful Brands of Thailand 2020 ซึ่งเป็นการจัดอันดับให้เป็นแบรนด์ที่ทรงพลังที่สุดในหมวดน้ำผลไม้ จากภาควิชาการตลาด คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- บริษัท ทิปโก้ เอฟแอนด์บี จำกัด ได้รับมอบใบรับรองมาตรฐานการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสฟติดในสถานประกอบการ เป็นปีที่ 9 ติดต่อกัน จากกระทรวงแรงงาน
- บริษัท ทิปโก้ ไลน์แอปเปิ้ล จำกัด ได้รับรางวัลเกียรติยศสถานประกอบการดีเด่นด้านแรงงานสัมพันธ์และสวัสดิการแรงงาน ประจำปี 2564 ระดับประเทศ ปีที่ 11

ปี 2564 รางวัลผลงานด้านสิ่งแวดล้อม

- บริษัท ทิปปโก้ ไบโอดีค จำกัด ได้รับเกียรติบัตรร่วมงานเปิดโลกวิชาการตลาดนัดแห่งการเรียนรู้ ณ โรงเรียนบ้านทางหวาย ปี 2564
- บริษัท ทิปปโก้ เอฟแอนด์บี จำกัด ได้รับรางวัลเกียรติยศสถานประกอบกิจการต้นแบบดีเด่นด้านความปลอดภัยอาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงานประจำปี พ.ศ. 2564 ระดับประเทศ (ระดับเพชร) ปีที่ 5
- บริษัท ทิปปโก้ เอฟแอนด์บี จำกัด ได้รับการรับรองพิจารณาผลงานโครงการนวัตกรรมด้านความปลอดภัยและชีวอนามัยโครงการ พัฒนานวัตกรรมด้านความปลอดภัยและชีวอนามัย ประจำปี 2564
- บริษัท ทิปปโก้ เอฟแอนด์บี จำกัด ได้รับใบรับรองมาตรฐานการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสฟติดในสถานประกอบกิจการ สามารถบริหารจัดการด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสฟติดในสถานประกอบกิจการได้ตามเกณฑ์มาตรฐานการป้องกัน และแก้ไขปัญหาเสฟติดในสถานประกอบการ

1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

1.2.1 โครงสร้างรายได้ที่เกิดจากการขายผลิตภัณฑ์

(หน่วย : ล้านบาท)

ผลิตภัณฑ์/บริการ	ดำเนินการโดย	% การถือหุ้น ของบริษัท	ปี 2562		ปี 2563		ปี 2564	
			รายได้	%	รายได้	%	รายได้	%
ผลิตภัณฑ์จากพืช ผัก และผลไม้	บจ.ทิปปโก้ ไบโอดีค	100						
	บจ.ทิปปโก้ โฟนแอปเปิ้ล	100						
	รวม		1,418	40%	834	33%	860	35%
เครื่องมือ	บมจ.ทิปปโก้ฟูดส์	100						
	บจ.ทิปปโก้ รีเทล							
	บจ.ทิปปโก้ เอฟแอนด์บี							
	รวม		2,107	59%	1,648	66%	1,547	64%
อื่นๆ		100	36	1%	18	1%	21	1%
รวม			3,561	100%	2,500	100%	2,428	100%

1.2.2 ข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์

ธุรกิจผลิตภัณฑ์พืช ผัก และผลไม้

(1) ลักษณะผลิตภัณฑ์หรือบริการ และการพัฒนานวัตกรรมธุรกิจ

ลักษณะของผลิตภัณฑ์พืช ผัก และผลไม้แปรรูป ดังนี้

1. สับประดกระป๋อง (Canned Pineapple)
2. น้ำสับประดเข้มข้น (Pineapple Juice Concentrate)
3. สับประดบดละเอียดบรรจุถุงปลอดเชื้อ (Aseptic Crushed)
4. สับประดบรรจุในถ้วยพลาสติก (Pineapple in plastic cup)
5. สับประดบรรจุในถุง retort pouch (Pineapple in retort pouch)
6. ผลไม้รวมบรรจุกระป๋อง (Canned Tropical Fruit Salad)
7. ผลไม้รวมบรรจุในถ้วยพลาสติก (Tropical fruit salad in plastic cup)
8. วุ้นหางจระเข้กระป๋อง (Canned Aloe Vera)
9. วุ้นหางจระเข้บดละเอียดบรรจุถุงปลอดเชื้อ (Aseptic Crush)
10. วุ้นหางจระเข้บรรจุในถุง retort pouch
11. ผลิตภัณฑ์กะทิบรรจุในกระป๋องขนาด และน้ำมะพร้าวบรรจุกระป๋อง
12. แกนสับประดอบแห้ง (Dehydrated Pineapple core) และมะม่วงอบแห้งแบบน้ำตาลน้อย (Dehydrated Mango)

การพัฒนานวัตกรรมธุรกิจ

บริษัทกำหนดแผนงานและนโยบายในการพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าทั้งในประเทศ และต่างประเทศ ซึ่งในปัจจุบันได้มีการพัฒนาผลิตภัณฑ์ผลไม้แปรรูปด้วยนวัตกรรมและกระบวนการแปรรูปที่ทันสมัย เพื่อเพิ่มความหลากหลายของผลไม้แปรรูป สร้างประสบการณ์ใหม่ๆ ในการบริโภค นอกจากนี้ บริษัทยังมีแผนในการพัฒนารูปแบบของบรรจุภัณฑ์ที่แตกต่างจากคู่แข่งในตลาด เพื่อขยายฐานการส่งออกไปยังลูกค้าทุกกลุ่มเป้าหมาย ให้ความสำคัญรักษาคุณภาพและมาตรฐานของผลิตภัณฑ์ต่างๆ ที่บริษัทฯ ได้รับการรับรองจากหน่วยงานที่เป็นที่ยอมรับในระดับนานาชาติ รวมทั้งชื่อเสียงของบริษัทฯ ในด้านการผลิตที่มีมาอย่างยาวนาน เพื่อสร้างความเชื่อมั่นในด้านคุณภาพสินค้าให้กับผู้นำเข้า และผู้บริโภค

(2) การตลาดและการแข่งขัน

1. นโยบายการแข่งขัน และจำหน่ายผลิตภัณฑ์ของบริษัท

1.1 กลุ่มลูกค้าเป้าหมาย

บริษัทมุ่งเน้นพัฒนาผลิตภัณฑ์ เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้ารายใหญ่จากตลาดต่างประเทศ โดยแบ่งตลาดส่งออกออกเป็น 4 ภูมิภาคหลัก ดังนี้

ทวีปอเมริกา: ประเทศสหรัฐอเมริกา ประเทศแคนาดา และกลุ่มประเทศในแถบลาตินอเมริกา

ประเทศสหรัฐอเมริกา เป็นประเทศคู่ค้าที่มีมูลค่านำเข้าผลไม้แปรรูปสูงสุดที่ร้อยละ 44 ของปริมาณการส่งออกผลิตภัณฑ์ผลไม้แปรรูปทั้งหมด ในอดีตบริษัทฯ เคยมีความได้เปรียบทางการค้าในประเทศสหรัฐอเมริกา เนื่องจากได้รับการยกเว้นจากระบบภาษีพุ่มตลาดของกระทรวงพาณิชย์ของสหรัฐอเมริกาที่มีต่อบริษัททั่วไป ต่อมาเมื่อมีการยกเลิกระบบภาษีพุ่มตลาด ทำให้การแข่งขันมีความรุนแรงมากขึ้น เนื่องจากประเทศสหรัฐอเมริกาเป็นตลาดใหญ่ที่มีกำลังซื้อสูง โดยคู่ค้าที่สำคัญของบริษัทฯ ในประเทศสหรัฐอเมริกาได้แก่ ห้างค้าปลีกรายใหญ่ระดับ Top 10 ของประเทศ

ทวีปยุโรป: กลุ่มประเทศยุโรปตะวันออก และสหพันธรัฐรัสเซีย

บริษัทฯ ส่งออกผลไม้แปรรูปในสัดส่วนร้อยละ 21 ของปริมาณการส่งออกผลิตภัณฑ์ผลไม้แปรรูปทั้งหมด ตลาดกลุ่มนี้เป็นหนึ่งในตลาดสำหรับผลิตภัณฑ์น้ำสับปะรดเข้มข้น ซึ่งส่วนใหญ่เป็นการส่งออกไปยัง Blending houses ต่างๆ ในกลุ่มประเทศยุโรป ในส่วนของการส่งออกสับปะรดกระป๋องกลุ่มลูกค้าในทวีปยุโรปมีความอ่อนไหวต่อราคาสูงมาก และประเทศไทยไม่ได้รับสิทธิประโยชน์ทางด้านภาษี GSP และ FTA จากกลุ่มประเทศยุโรปแล้ว จึงมีผลต่อการแข่งขันกับประเทศคู่แข่ง เช่น ฟิลิปปินส์ อินโดนีเซีย เวียดนาม และอื่นๆ

ทวีปเอเชีย ออสเตรเลีย และนิวซีแลนด์

โดยในปี 2564 บริษัทฯ ส่งออกผลไม้แปรรูปในสัดส่วนร้อยละ 18 ของปริมาณการส่งออกผลิตภัณฑ์ผลไม้แปรรูปทั้งหมด ในปัจจุบันบริษัทฯ ไม่ได้สิทธิประโยชน์ทางด้าน Anti-dumping duty จากประเทศออสเตรเลีย ทำให้บริษัทฯ มีปริมาณการส่งออกผลไม้แปรรูปไปยังประเทศออสเตรเลียน้อยมาก ในขณะเดียวกัน ประเทศจีนได้มีการปิดประเทศจากสถานการณ์โควิด จึงเน้นตลาดส่งออกในประเทศญี่ปุ่นที่มีความต้องการสินค้าคุณภาพสูงเป็นหลัก

กลุ่มประเทศในตะวันออกกลาง

ในปี 2564 บริษัทฯ มีสัดส่วนการส่งออกผลไม้แปรรูปที่ร้อยละ 17 ของปริมาณการส่งออกผลิตภัณฑ์ผลไม้แปรรูปทั้งหมด นับว่าเป็นอีกตลาดที่มีศักยภาพ และตลาดส่งออกหลักสำหรับผลิตภัณฑ์น้ำสับปะรดเข้มข้น แต่ในส่วนของ การส่งออกสับปะรดกระป๋องกลุ่มลูกค้าในทวีปตะวันออกกลางมีความอ่อนไหวต่อราคาสูงเช่นเดียวกับกลุ่มประเทศยุโรป แต่เนื่องจากกลุ่มประเทศในตะวันออกกลางนี้ไม่ได้ มีสิทธิประโยชน์ทางด้านภาษี จึงเป็นเป้าหมายทางการตลาดที่ผู้ประกอบการพยายามที่จะขยายตลาดในกลุ่มประเทศนี้ เพื่อทดแทนส่วนแบ่งการตลาดที่หายไปจากกลุ่มประเทศยุโรปและยุโรปตะวันออก

2. ภาวะการตลาดและการแข่งขัน

แนวโน้มความต้องการของตลาดส่งออก และราคาขายผลิตภัณฑ์

แนวโน้มความต้องการของตลาดต่างประเทศในปี 2565 คาดว่าต้นทุนวัตถุดิบจะปรับตัวสูงขึ้น แต่ในแง่ราคาซื้อขายยังมีลักษณะใกล้เคียงกับปีก่อน ยังไม่สามารถปรับราคาขายให้สูงขึ้นได้ เนื่องจาก มีคู่แข่งที่สามารถทำราคาขายภายใต้ต้นทุนที่ต่ำกว่า ขณะที่ในการส่งออกสินค้าในทวีปยุโรปมีราคาขายที่ค่อนข้างต่ำ จึงไม่เน้นการจำหน่ายในยุโรปมากนัก ส่วนในของลูกค้าในประเทศคู่ค้าอื่นๆ ส่วนใหญ่สั่งซื้อสินค้าในลักษณะ FOB จึงมีภาระค่าใช้จ่ายที่ค่อนข้างสูง ทำให้การปรับราคาขายตามราคาวัตถุดิบที่เพิ่มขึ้น ทำได้ยาก ซึ่งเป็นความท้าทายในการเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันกับคู่แข่งในอนาคต

กลยุทธ์ในการแข่งขัน

1. กลยุทธ์ในปียังเน้นการคัดสรรลูกค้า ในกลุ่ม High Margin และ High Market ที่สามารถบริหารจัดการได้
2. การพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่สำหรับตลาดส่งออก จะเน้นการพัฒนาบรรจุภัณฑ์ (Packaging) และความหลากหลายของสินค้า เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้อย่างครอบคลุมที่สุด ขณะที่ตลาดในประเทศจะเน้นการพัฒนาสินค้าที่เป็น snack จากผลไม้แปรรูป

(3) การจัดหาผลิตภัณฑ์และบริการ

ลักษณะของฤดูกาลของการประกอบธุรกิจ

ธุรกิจผลิตภัณฑ์ พืช ผัก และผลไม้แปรรูป ดำเนินการผลิต และจัดจำหน่าย ภายใต้บริษัท ทิปโก้ โฟนแอปเปิ้ล จำกัด โดยปกติบริษัทฯ จะทำการผลิตผลไม้แปรรูปประมาณ 11 เดือนใน 1 ปี และทำการปิดโรงงานจำนวน 1 เดือน เพื่อทำการบำรุงรักษาเครื่องจักรและอุปกรณ์ โดยในรอบการผลิต 11 เดือน สามารถแบ่งผลผลิตออกเป็นสองฤดูกาล คือ ในช่วงฤดูร้อน (มีนาคม ถึง พฤษภาคม) และในช่วงฤดูหนาว (ตุลาคม ถึง ธันวาคม) สำหรับราคาวัตถุดิบจะมีการขึ้นลงตามปริมาณของสับปะรดที่มีในแต่ละช่วงเวลาของการผลิต

การผลิต

บริษัท ทิปโก้ โฟนแอปเปิ้ล จำกัด

โรงงานผลิตผลไม้แปรรูป

212 หมู่ 16 ตำบลอ่าวน้อย ถนนเพชรเกษม อำเภอเมือง จังหวัดประจวบคีรีขันธ์ 77000

วัตถุดิบและผู้จำหน่ายวัตถุดิบ

วัตถุดิบที่สำคัญในการผลิตผลไม้แปรรูป ได้แก่ สับปะรดสด น้ำตาล กระบองบรรจุสับปะรด และวัสดุหีบห่อ โดยมีรายละเอียด ดังนี้

กระบองบรรจุผลไม้แปรรูป

กระบองที่ใช้บรรจุผลไม้แปรรูป แบ่งเป็น 5 ขนาด ดังนี้ ขนาด 8 ออนซ์, 15 ออนซ์, 20 ออนซ์, 30 ออนซ์ และ 108 ออนซ์ บริษัทฯ ดำเนินการจัดซื้อจากผู้ผลิตในประเทศทั้งหมด

สับปะรดสด

เนื่องจากที่ตั้งของโรงงานอยู่ในจังหวัดประจวบคีรีขันธ์ซึ่งเป็นแหล่งเพาะปลูกสับปะรดสดแหล่งใหญ่ที่มีปริมาณผลผลิตสับปะรดที่ประมาณร้อยละ 50 ของผลผลิตสับปะรดสดในประเทศไทย บริษัทฯจึงดำเนินการสร้างนโยบายในการรับซื้อสับปะรดจากชาวไร่ในเขตบริเวณใกล้เคียงและรอบๆ โรงงานเพื่อเป็นการสร้างเสริมคุณภาพชีวิตของชาวไร่ให้สามารถประกอบอาชีพต่อไปได้อย่างมั่นคง และเป็นการดูแลชาวไร่ให้ได้รับผลตอบแทนที่เหมาะสมอย่างยั่งยืน และในขณะเดียวกันเพื่อให้บริษัทฯ มีวัตถุดิบเพียงพอสำหรับการผลิตและสอดคล้องกับกำลังการผลิตที่เป็นไปตามแผนการผลิตในระยะยาว บริษัทฯได้มีการจัดตั้งโครงการเพื่อส่งเสริมและพัฒนากการปลูกสับปะรดของชาวไร่อย่างความยั่งยืน โดยแบ่งออกเป็น 3 รูปแบบ ดังนี้

1. โครงการประกันรายได้ต่อไร่ให้กับสมาชิก โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อส่งเสริมให้ชาวไร่มุ่งเน้นการปรับปรุงผลผลิตต่อไร่ โดยทีมส่งเสริมการเกษตรของบริษัทฯ เข้าไปทำงานร่วมกับชาวไร่อย่างใกล้ชิดและให้ความรู้เกี่ยวกับการเพาะปลูกและการจัดการไร่ สำหรับบริษัทฯนอกจากราคาสับปะรดที่จ่ายให้กับชาวไร่จะอยู่ในเกณฑ์ที่สามารถแข่งขันได้แล้ว ผลผลิตที่ได้ยังสามารถควบคุมคุณภาพได้มากกว่าทั้งในแง่ของขนาดผล ความสุก และการป้องกันสารตกค้าง
2. โครงการประกันราคาต่อกิโลกรัม โดยบริษัทฯ และชาวไร่จะทำการตกลงราคาประกันที่เป็น ที่พึงพอใจของทั้งสองฝ่าย
3. โครงการประกันตลาดให้กับชาวไร่ เปิดกว้างให้กับสมาชิกที่ต้องการอิสระในการเพาะปลูกดูแลสับปะรดในวิถีของชาวไร่ตนเอง โดยจะมีการประกันการรับซื้อผลผลิตทั้งหมดของสมาชิก ชาวไร่ต้องแจ้งข้อมูลการปลูกและบังคับผลที่ชัดเจน

	2562	2563	2564
สัดส่วนการซื้อวัตถุดิบในประเทศ : ต่างประเทศ	99.0 : 1.0	99.0 : 1.0	99.0 : 1.0

เครื่องจักรสำหรับการผลิต

บริษัทฯ ติดตั้งเครื่องจักรผลิตผลไม้แปรรูปจำนวน 15 สายการผลิต สามารถผลิตผลไม้แปรรูปได้เพียงพอต่อความต้องการของลูกค้า พร้อมกันนี้บริษัทฯ มีคลังสินค้าที่เก็บสินค้าได้ถึง 1.7 ล้านหีบมาตรฐาน

แนวโน้มปริมาณผลผลิตและราคาวัตถุดิบ

ในปี 2565 คาดว่าปริมาณวัตถุดิบจะลดลงเล็กน้อย เนื่องจากฤดูกาล สภาพอากาศ รวมทั้งเกษตรกรชะลอการเพาะปลูกออกไป เนื่องจากต้นทุนการเพาะปลูก โดยเฉพาะราคาปุ๋ยที่ปรับตัวสูงขึ้น ส่งผลให้ผลผลิตมีปริมาณไม่มากตามที่คาดการณ์ไว้ และราคาต้นทุนวัตถุดิบในการผลิตผลไม้แปรรูปปรับตัวสูงขึ้นเป็นช่วงสั้นๆ ดังนั้นโดยภาพรวมในปี 2565 คาดว่าราคาวัตถุดิบในการผลิต จึงไม่แตกต่างจากปีที่แล้วมากนัก

ผลิตภัณฑ์เพื่อสุขภาพ และการเกษตร

ผลิตภัณฑ์เพื่อสุขภาพ

(1) ลักษณะผลิตภัณฑ์หรือบริการ และการพัฒนานวัตกรรมธุรกิจ

ธุรกิจสารสกัด เป็นธุรกิจรับจ้างผลิตสารสกัดจากพืชและสมุนไพรด้วยตัวทำละลายขนาดใหญ่ที่สุดของประเทศไทย ซึ่งมีประสิทธิภาพในการสกัด และมีระบบความปลอดภัยในระดับสูง โดยธุรกิจสารสกัด ครอบคลุมตั้งแต่การจัดหาวัตถุดิบ อบแห้ง บดผงและผลิตเป็นสารสกัด เพื่อใช้เป็นวัตถุดิบที่เป็นส่วนประกอบของอาหาร เครื่องดื่ม เครื่องสำอาง ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารและยา

การพัฒนานวัตกรรมธุรกิจ

ในปี 2564 บริษัทฯวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์สมุนไพรเสริมอาหาร และยา ด้วยการนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีที่ทันสมัย เพื่อให้ได้สารสำคัญที่เป็นจุดเด่นของสมุนไพรแต่ละชนิด อาทิ ขมิ้นชัน บ้านตาขุนบายทิบโก้ ที่ช่วยขับลม แก้ท้องอืดท้องเฟ้อ โรคกระเพาะ กรดไหลย้อน เสริมสร้างภูมิคุ้มกันต้านทาน ด้านอนุมูลอิสระ และฟ้าทะลายโจรแคปซูลสกัด บายทิบโก้ ช่วยรักษาโรคหวัด ลดอาการเจ็บคอจากต่อมทอนซิลอักเสบ เป็นต้น จำหน่ายผ่านช่องทาง Online และที่ร้านขายยาชั้นนำ

ในปี 2565 บริษัทฯให้ความสำคัญกับการผลิตผลิตภัณฑ์ที่มีประสิทธิภาพเพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้า พร้อมมุ่งเน้นพัฒนาสารสกัดที่มีมูลค่าสูง (High Value Ingredient) เพื่อใช้เป็นส่วนประกอบในผลิตภัณฑ์ของบริษัท รวมถึงพัฒนาผลิตภัณฑ์สมุนไพรสกัดที่เป็นที่ต้องการของผู้บริโภค พร้อมทำงานร่วมกับพันธมิตรในการขยายช่องทางจัดจำหน่ายให้เข้าถึงผู้บริโภคมากขึ้น

(2) การตลาดและการแข่งขัน

1. นโยบายการแข่งขัน และจำหน่ายผลิตภัณฑ์ของบริษัท

1.1 กลุ่มลูกค้าเป้าหมาย จัดจำหน่ายทั้งในประเทศ และต่างประเทศ โดยมี 2 รูปแบบหลัก

1. บริการรับจ้างสกัดสารสกัดจากพืชและสมุนไพรตามความต้องการของลูกค้าเพื่อใช้เป็นส่วนประกอบของอาหาร ผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร เครื่องสำอางและยา (OEM)
2. สกัดและจำหน่ายสารสกัดจากพืชและสมุนไพรเพื่อใช้เป็นส่วนประกอบของอาหาร ผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร เครื่องสำอางและยา (Ingredient)

2. การตลาดและการแข่งขันทางธุรกิจ

แนวโน้มภาวะอุตสาหกรรมและสภาพการแข่งขัน

ในช่วงหลายปีที่ผ่านมา ผลิตภัณฑ์ด้านสุขภาพและความงามในประเทศยังมีแนวโน้มขยายตัวเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง จึงเป็นโอกาสของบริษัทฯ ที่จะขยายฐานลูกค้า และสร้างการเติบโตของยอดขาย ด้วยผลิตภัณฑ์ที่เป็นวัตถุดิบหลักให้กับผู้ผลิตอาหาร เครื่องดื่ม อาหารเสริม เครื่องสำอาง และยา ภายในประเทศ ขณะเดียวกันยังมุ่งเน้นการสร้างความร่วมมือกับพันธมิตร และคู่ค้าจากต่างประเทศ ที่มีความต้องการวัตถุดิบจากสารสกัดพืชและสมุนไพรที่มีคุณภาพและต้นทุนที่ต่ำกว่า

ขณะเดียวกัน การแพร่ระบาดของไวรัสโคโรนา (Covid-19) ได้สร้างโอกาสการเติบโตในตลาดสมุนไพรไทย อาทิ ฟ้าทะลายโจร ที่มีฤทธิ์ยับยั้งการเพิ่มจำนวนของไวรัสโควิด-19 หรือขมิ้นชัน ที่ช่วยเสริมสร้างภูมิคุ้มกันให้กับร่างกาย บริษัทฯ จึงได้นำจุดเด่นของสมุนไพรเหล่านั้นมาพัฒนาสินค้า อาทิ ขมิ้นชัน บ้านตาขุนตราทิบโก้ และฟ้าทะลายโจรแคปซูลสกัด ตราทิบโก้ เป็นต้น จำหน่ายผ่านช่องทาง Online และที่ร้านขายยาชั้นนำ นับเป็นผลิตภัณฑ์ที่ทันกระแสความต้องการและได้รับการตอบรับจากผู้บริโภคเป็นอย่างดี

(3) การจัดหาผลิตภัณฑ์และบริการ

การผลิต

บริษัท ทิปโก้ ไบโอเทค จำกัด

โรงงานผลิตสารสกัด

504 หมู่ 16 ตำบลประจวบคีรีขันธ์ อำเภอเมือง จังหวัดประจวบคีรีขันธ์ 77210

ผลิตภัณฑ์การเกษตร

(1) ลักษณะผลิตภัณฑ์หรือบริการ และการพัฒนานวัตกรรมธุรกิจ

ธุรกิจการเกษตร ดำเนินธุรกิจวิจัยและพัฒนาพันธุ์พืชและการเพาะปลูก โดยผลิตภัณฑ์หลัก ได้แก่ สับปะรดพันธุ์ทิปโก้หอมสุวรรณ ที่มีเอกลักษณ์ด้านรสชาติและคุณค่าทางอาหารที่เกิดจากการวิจัยและพัฒนาอย่างต่อเนื่อง

การพัฒนานวัตกรรมธุรกิจ

ในปี 2564 บริษัทฯ ได้พัฒนาผลิตภัณฑ์แปรรูปจากสับปะรดพันธุ์ทิปโก้หอมสุวรรณ ได้แก่ สับปะรดหอมสุวรรณกวนน้ำผึ้ง แครกเกอร์สับปะรดหอมสุวรรณกวนน้ำผึ้ง ซีสเชคสับปะรดหอมสุวรรณกวนน้ำผึ้ง และท็อปปิ้งสับปะรดหอมสุวรรณกวนน้ำผึ้ง เป็นต้น

(2) การตลาดและการแข่งขัน

1. การตลาดและการแข่งขันทางธุรกิจ

แนวโน้มภาวะอุตสาหกรรมและสภาพการแข่งขัน

ที่ผ่านมา คนไทยนิยมบริโภคสับปะรดเป็นปริมาณปีละ 600,000 ตันต่อปี ซึ่งส่วนใหญ่เป็นสับปะรดพันธุ์ปัตตาเวีย (สับปะรดศรีราชา) สำหรับสับปะรดพันธุ์ทิปโก้หอมสุวรรณ มีคุณลักษณะที่แตกต่างจากสับปะรดทั่วไป ในด้านความหอม รสหวานอมเปรี้ยว เนื้อแน่นนุ่ม ไม่กดลิ้น มีวิตามินสูงกว่าสับปะรดทั่วไป เป็นเอกลักษณ์ที่โดดเด่นในตลาดและได้รับการตัดแต่ง พันธุกรรม ทำให้เป็นที่ชื่นชอบของผู้บริโภค แม้มีราคาค่อนข้างสูงเมื่อเทียบกับคู่แข่งในตลาด อันเนื่องมาจากการดูแลเพื่อให้ได้ ผลผลิตที่มีคุณภาพดีกว่าสับปะรดทั่วไป ทั้งยังมีลักษณะพิเศษ คือ เปลือกบาง ปอกง่าย ไม่ต้องควั่นตา ผู้บริโภค จึงสามารถซื้อ ผลสดและนำกลับไปปอกเองที่บ้านได้

กลยุทธ์ในการแข่งขัน

1. ธุรกิจการเกษตรให้ความสำคัญกับการพัฒนารูปแบบการแปรรูปผลิตภัณฑ์ รักษา และควบคุมคุณภาพของ สับปะรดพันธุ์ทิปโก้หอมสุวรรณ รวมถึงควบคุมต้นทุนการผลิต และขยายช่องทางจัดจำหน่ายทั้งในประเทศและต่างประเทศ

2. การพัฒนาผลผลิตสับปะรดพันธุ์ทิปโก้หอมสุวรรณ เนื่องจากความคลาดเคลื่อนจากการวางแผนเพาะปลูกรวมถึง สภาพอากาศที่ทำให้ผลผลิตในไตรมาสที่ 1 ค่อนข้างน้อยกว่าแผน บริษัทฯ จึงพยายามปรับปรุงในส่วนการเพิ่มคุณภาพให้เป็น เกรดเอมากขึ้น และมุ่งเน้นการคัดสรรสับปะรดพันธุ์อื่นๆ ที่มีคุณภาพและรสชาติดี เพื่อชดเชยผลผลิตที่ลดลง

ธุรกิจเครื่องดื่ม

(1) ลักษณะผลิตภัณฑ์หรือบริการ และการพัฒนานวัตกรรมธุรกิจ

ลักษณะของผลิตภัณฑ์เครื่องดื่ม ดังนี้

1. น้ำผลไม้และน้ำผักพร้อมดื่ม

1. ทิปโก้ น้ำผลไม้ 100% บรรจุในกล่องขนาด 200 มิลลิลิตร, 750 มิลลิลิตร และ 1 ลิตร
2. ทิปโก้ น้ำส้มแมนดาริน ผสมน้ำส้มสีทอง 100% จัมโบ้ไซส์ บรรจุในกล่องขนาด 225 มิลลิลิตร
3. ทิปโก้ สควีช น้ำผลไม้และน้ำผักผสมผลไม้รวม 100% แบบพาสเจอร์ไรส์ บรรจุในกล่อง 300 มิลลิลิตร และ 1 ลิตร
4. ทิปโก้ เวจจี น้ำผักผสมน้ำผลไม้รวม 100% บรรจุในกล่องขนาด 200 มิลลิลิตร และ 1 ลิตร
5. ทิปโก้ โปรไฟเบอร์ น้ำผักผสมน้ำผลไม้และใยอาหารรวม 100% บรรจุในกล่องขนาด 1 ลิตร
6. ทิปโก้ ฟรีดตี้ มิกซ์ สูตรน้ำผักผลไม้รวม 40% บรรจุในกล่องขนาด 225 มิลลิลิตร
7. ทิปโก้ คูลพิต น้ำผักผสมน้ำผลไม้รวม 40% บรรจุในกล่องขนาด 200 มิลลิลิตรและ 1 ลิตร
8. ทิปโก้ ซุปเปอร์ฟรุต เอสเซนส์ น้ำทับทิมสกัดเข้มข้น บรรจุในกล่องขนาด 110 มิลลิลิตร
9. ทิปโก้ ซุปเปอร์คิต น้ำผลไม้และน้ำผักผสมน้ำผลไม้รวม 100% สำหรับเด็ก บรรจุในกล่องขนาด 110 มิลลิลิตร
10. ทิปโก้ แอปเปิ้ลไซเดอร์ เครื่องดื่มน้ำทับทิม 30% ผสมน้ำแอปเปิ้ลไซเดอร์ บรรจุในกล่องขนาด 1 ลิตร
11. ทิปโก้ น้ำผักผสมน้ำผลไม้ 100% สูตรน้ำตาลน้อย บรรจุในกล่องขนาด 200 มิลลิลิตร
12. ทิปโก้ น้ำผลไม้ผสมน้ำผัก 100% สูตรน้ำตาลน้อย บรรจุในกล่องขนาด 200 มิลลิลิตร

2. ผลิตภัณฑ์น้ำแร่ธรรมชาติบรรจุขวด

1. ออรา น้ำแร่ธรรมชาติ 100% บรรจุขวดขนาด 330 มิลลิลิตร 500 มิลลิลิตร และ 1.5 ลิตร จากแหล่งน้ำแร่ธรรมชาติที่ ตำบลโป่งแยง อำเภอแม่ริม จังหวัดเชียงใหม่
2. อควอเร่ น้ำแร่ธรรมชาติ 100% บรรจุขวดขนาด 500 มิลลิลิตร และ 1.5 ลิตร จากแหล่งน้ำแร่ธรรมชาติที่ ตำบลพุดาม อำเภอยี่สิบเอ็ดปี จังหวัดเพชรบูรณ์

การพัฒนานวัตกรรมธุรกิจ

บริษัทฯ วางแผนจัดซื้อวัตถุดิบในการผลิต คัดสรรวัตถุดิบที่มีคุณภาพ และเลือกวิธีจัดเก็บวัตถุดิบให้ได้คุณค่าทางอาหารสูงสุดรวมทั้งค้นคว้า วิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มใหม่ๆ ที่มีความหลากหลายด้วยคุณประโยชน์ รวมทั้งคิดค้นนวัตกรรมใหม่ๆ เพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภค อีกทั้งมุ่งเน้นในเรื่องการรักษามาตรฐานในการผลิตสินค้า ทั้งด้านคุณภาพและมาตรฐานการผลิต นอกจากนี้ กลยุทธ์กระจายสินค้าโดยการเพิ่มช่องทางการจำหน่ายที่มีความหลากหลายมากขึ้น

(2) การตลาดและการแข่งขัน

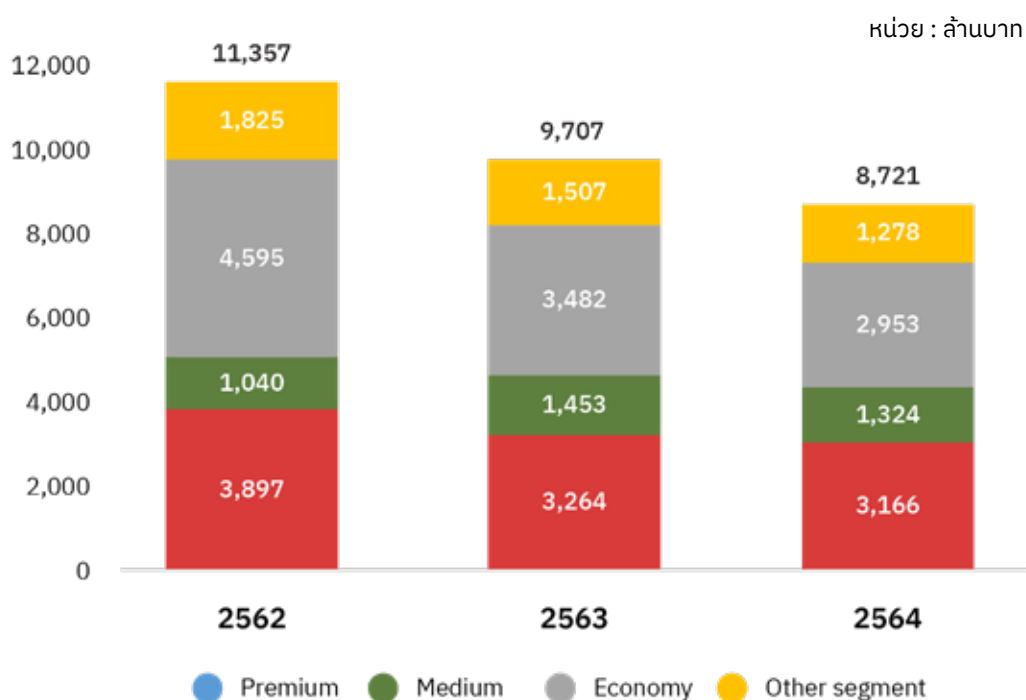
1. การตลาดและการแข่งขันทางธุรกิจ

แนวโน้มภาวะอุตสาหกรรมและสภาพการแข่งขัน

น้ำผลไม้และน้ำผักพร้อมดื่ม

ในปี 2565 คาดการณ์แนวโน้มการบริโภคน้ำผลไม้และน้ำผักพร้อมดื่มภายในประเทศ จะทรงตัวใกล้เคียงกับปีก่อน ขณะเดียวกัน สถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัสโคโรนา (Covid-19) สายพันธุ์ใหม่ ยังส่งผลกระทบต่อกำลังซื้อของผู้บริโภคอย่างต่อเนื่อง ทำให้ผู้บริโภคระมัดระวังการใช้จ่ายมากขึ้น รวมไปถึงเทรนด์สุขภาพที่ทำให้ผู้บริโภคลดการบริโภคเครื่องดื่มที่ส่งผลกระทบต่อสุขภาพเช่น เครื่องดื่มที่มีน้ำตาลสูง และหันไปดื่มเครื่องดื่มทางเลือกใหม่น้ำดื่มผสมวิตามิน (Vitamin Water) มากขึ้น ผู้ประกอบการจึงต้องปรับเปลี่ยนและพัฒนาสินค้าใหม่ เพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภค ในสภาวะการแข่งขันที่รุนแรงในอุตสาหกรรมน้ำผลไม้และน้ำผักพร้อมดื่มในประเทศ

มูลค่าตลาดน้ำผลไม้และน้ำผักพร้อมดื่มโดยรวมของประเทศไทยในปี 2562-2564



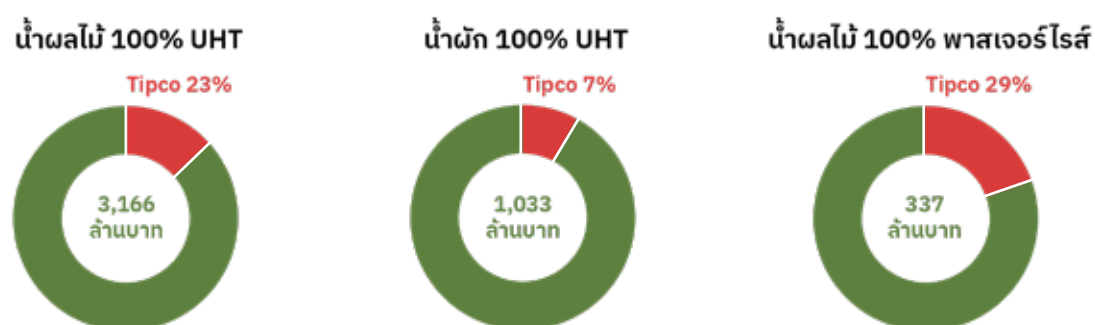
ที่มา: The Nielsen Company (Thailand) Limited

กลุ่ม Premium คือ น้ำผลไม้และน้ำผัก 100% ทั้งแบบยูเอชที และพาสเจอร์ไรส์
 กลุ่ม Medium คือ น้ำผลไม้และน้ำผัก 40% ขึ้นไป แต่ไม่เกิน 90% แบบยูเอชที
 กลุ่ม Economy คือน้ำผลไม้และน้ำผัก 20% ขึ้นไป แต่ไม่เกิน 30% แบบยูเอชที
 กลุ่ม Super Economy คือน้ำผลไม้และน้ำผักต่ำกว่า 10% แบบยูเอชที

ส่วนแบ่งทางการตลาดของบริษัทฯ ในปี 2562-2564

ส่วนแบ่งทางการตลาดของบริษัทฯ	2562	2563	2564
น้ำผลไม้และน้ำผักกลุ่ม Premium	31%	27%	23%

ในปี 2564 น้ำผลไม้และน้ำผักพร้อมดื่มกลุ่ม Premium แบ่งออกเป็น 3 ประเภท ดังนี้



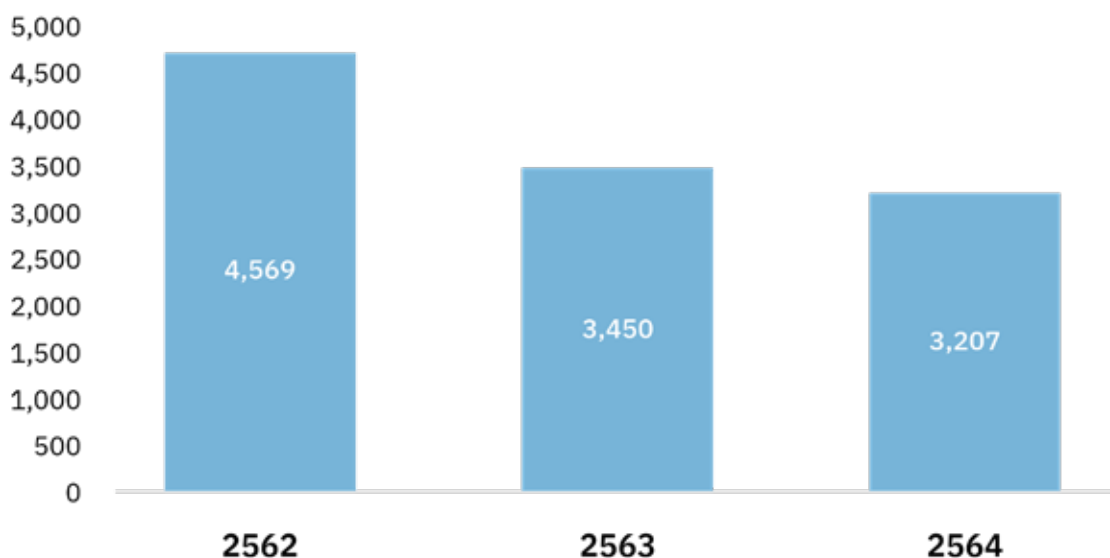
ที่มา: The Nielsen Company (Thailand) Limited

ในปี 2564 ตลาดน้ำผลไม้และน้ำผักพร้อมดื่มในประเทศไทย มีมูลค่า 8,721 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 10 เนื่องจากยังคงได้รับผลกระทบอย่างต่อเนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัสโคโรนา (Covid-19) ที่ส่งผลให้ภาวะเศรษฐกิจในประเทศชะลอตัว รวมไปถึงกำลังซื้อของผู้บริโภคที่หดตัวเช่นกัน นอกจากนี้ กระแสรักษ์สุขภาพในปัจจุบัน ทำให้ผู้บริโภคลดอัตราการบริโภคอาหารและเครื่องดื่มที่ส่งผลกระทบต่อสุขภาพ โดยเฉพาะเครื่องดื่มที่มีส่วนผสมของน้ำตาลสูง ประกอบกับภาครัฐกำหนดมาตรการเรียกเก็บอัตราภาษีตามปริมาณน้ำตาลหรือภาษีความหวานในอัตราที่เพิ่มขึ้น ทำให้ผู้ประกอบการมีภาระต้นทุนสูงขึ้น ส่งผลให้ตลาดเครื่องดื่มในประเทศมีการแข่งขันที่รุนแรงมากยิ่งขึ้น เพื่อแย่งชิงส่วนแบ่งทางการตลาด อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ยังคงความเป็นผู้นำอันดับ 1 ในตลาดน้ำผลไม้ และน้ำผักพร้อมดื่ม 100% (กลุ่ม Premium) ไว้ได้ จากการรักษาคุณภาพของผลิตภัณฑ์ ตลอดจนบริษัทฯ ยังคงมุ่งเน้นการวิจัยและพัฒนานวัตกรรม เพื่อนำเสนอผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ ที่เหมาะสมสำหรับผู้บริโภคต่อไป จึงยังคงได้รับความไว้วางใจอย่างต่อเนื่อง

น้ำแร่ธรรมชาติบรรจุขวด

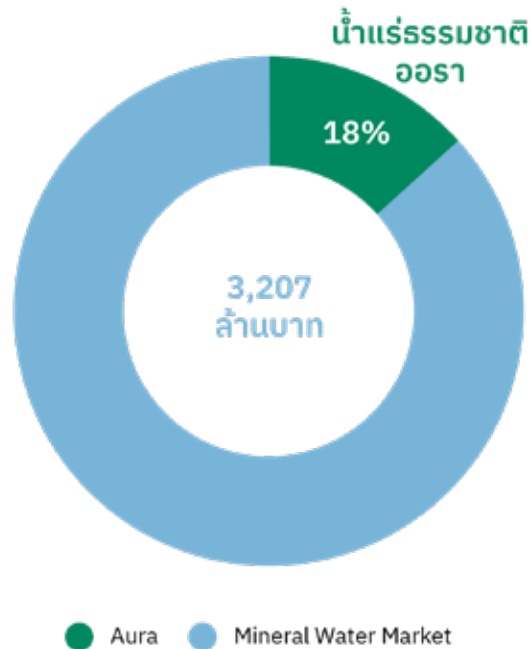
ในปี 2564 น้ำแร่ธรรมชาติออรามีส่วนแบ่งการตลาดเป็นอันดับ 4 ที่ร้อยละ 18 โดยตลาดน้ำแร่ มีมูลค่า 3,207 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 7 เมื่อเทียบกับปีก่อน สาเหตุหลักยังคงเป็นการแพร่ระบาดของไวรัสโคโรนา (Covid-19) อย่างต่อเนื่อง อีกทั้งผู้บริโภคปรับเปลี่ยนพฤติกรรมการบริโภค จากเดิมการออกไปใช้ชีวิตนอกบ้านทำให้นิยมบริโภคน้ำดื่มบรรจุขวด เนื่องจากมีความสะดวกสบาย แต่เมื่อผู้บริโภคทั่วไปใช้ชีวิตนอกบ้านลดลง การบริโภคน้ำดื่มบรรจุขวดก็ลดลงไปด้วย ขณะที่ภาพรวมตลาดน้ำดื่มยังมีการแข่งขันที่รุนแรง เนื่องจากราคาจำหน่ายน้ำแร่มีความใกล้เคียงกับน้ำดื่มทางเลือก เช่น น้ำแร่ที่มีส่วนผสมของวิตามิน ซึ่งเป็นทางเลือกที่ได้รับความนิยมอย่างมากในปัจจุบัน คาดว่าในปี 2565 แนวโน้มตลาดน้ำแร่จะมีอัตราการเติบโตที่ทรงตัวใกล้เคียงกับปีที่ผ่านมา

หน่วย : ล้านบาท



ที่มา: The Nielsen Company (Thailand) Limited

ส่วนแบ่งทางการตลาดของบริษัทฯ ในปี 2564



ที่มา: The Nielsen Company (Thailand) Limited

กลยุทธ์ในการแข่งขัน

1. รักษามาตรฐานในการผลิต ทั้งด้านคุณภาพและคุณประโยชน์ของสินค้า
2. ค้นคว้า วิจัย และพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ ที่มีคุณประโยชน์สูง รวมทั้งคิดค้นนวัตกรรมใหม่ๆ เพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภค
3. วางแผนการจัดซื้อวัตถุดิบในการผลิต คัดสรรวัตถุดิบที่มีคุณภาพ และเลือกวิธีจัดเก็บวัตถุดิบ ให้ได้คุณค่าทางอาหารสูงสุด
4. ใช้กลยุทธ์กระจายสินค้าโดยเพิ่มช่องทางการจำหน่ายที่มีความหลากหลายมากขึ้น

(3) การจัดหาผลิตภัณฑ์และบริการ

การผลิต

บริษัท ทิปโก้ เอฟแอนด์บี จำกัด

โรงงานผลิตน้ำผลไม้และน้ำผักพร้อมดื่ม

เลขที่ 90/1 หมู่ 7 ตำบลสนับทึบ อำเภอลำลูกเกด จังหวัดพิจิตร 36170

บริษัท ทิปโก้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)

โรงงานผลิตน้ำแร่ธรรมชาติบรรจุขวด

1. เลขที่ 205/1 หมู่ 2 ตำบลโป่งแยง อำเภอแม่ริม จังหวัดเชียงใหม่ 50180 ซึ่งเป็นแหล่งน้ำพุเย็นขนาดใหญ่ที่เกิดขึ้นเองตามธรรมชาติ มีกำลังการผลิตประมาณ 120 ล้านขวดต่อปี
2. เลขที่ 999 หมู่ 7 ตำบลพุดซา อำเภอเวียงชัยบุรี จังหวัดเพชรบูรณ์ 67180 ซึ่งเป็นต้นกำเนิดน้ำแร่ธรรมชาติที่ชื่อว่า “ภูน้ำหยด” มีกำลังการผลิตประมาณ 140 ล้านขวดต่อปี

ธุรกิจอื่นๆ

ธุรกิจค้าปลีก

(1) ลักษณะผลิตภัณฑ์หรือบริการ และการพัฒนานวัตกรรมธุรกิจ

ธุรกิจค้าปลีก เป็นธุรกิจผลิตและจำหน่ายอาหารและเครื่องดื่ม ภายใต้แบรนด์ “Squeeze by Tipco” เน้นวัตถุดิบที่มีคุณภาพ และมีผลิตภัณฑ์ที่มีความหลากหลาย เน้นรสชาติอร่อย เช่น สมูตตี้จากผลไม้แท้หลากหลายชนิด ผลิตภัณฑ์ใหม่เครื่องดื่มที่มีส่วนผสมของใบกัญชา เมนูอาหารและเครื่องดื่มจากพืช (Plant Based) เช่น Almond Milk, Tonkatsu with steamed rice, Tsukune Salad เป็นต้น นอกจากนี้ ธุรกิจค้าปลีก ยังเป็นช่องทางการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ของบริษัทในเครือ เช่น น้ำผลไม้และน้ำผักพร้อมดื่ม สับปะรดสดพันธุ์ทิพย์หอมสุวรรณ น้ำแร่ธรรมชาติออรา ผลิตภัณฑ์อาหารจากพืช (Plant-based) และผลิตภัณฑ์อื่นๆ ที่จะวางจำหน่ายในอนาคต

แบรนด์	สควิช บาย ทิปปโก้
จำนวนสาขา	รวมทั้งหมด 31 สาขา สาขาของบริษัท 22 สาขา สาขาแฟรนไชส์ 9 สาขา
รูปแบบการให้บริการ	1. การรับประทานที่ร้าน (Dine in) 2. การซื้อกลับบ้าน (Take Away) 3. การบริการจัดส่ง (Delivery) 4. การบริการจัดเลี้ยง (Catering)

(2) การตลาดและการแข่งขัน

1. การตลาดและการแข่งขันทางธุรกิจ

แนวโน้มภาวะอุตสาหกรรมและสภาพการแข่งขัน

ในปี 2565 ธุรกิจร้านเครื่องดื่มเพื่อสุขภาพ ยังมีแนวโน้มเติบโตต่อเนื่อง โดยมีปัจจัยสนับสนุนจากการปรับเปลี่ยนไลฟ์สไตล์ของผู้บริโภค ส่วนหนึ่งมาจากการแพร่ระบาดของไวรัสโคโรนา (Covid-19) ที่ทำให้ผู้บริโภคหันมาใส่ใจการดูแลสุขภาพ และเลือกรับประทานอาหารหรือเครื่องดื่มที่ช่วยเสริมสร้างภูมิคุ้มกัน หรือมีคุณประโยชน์ต่อร่างกาย เช่น เครื่องดื่มที่มีส่วนผสมของวิตามินซี เครื่องดื่มที่ช่วยบำรุงสมอง ผิวพรรณ หรือกระตุ้นระบบขับถ่าย ซึ่งผู้ประกอบการต้องปรับเปลี่ยนและพัฒนาสินค้าใหม่เพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคที่หลากหลายมากขึ้น

กลยุทธ์ในการแข่งขัน

สควิช บาย ทิปปโก้ มุ่งเน้นการพัฒนาเครื่องดื่มในรูปแบบใหม่ๆ ตลอดทั้งปี รวมถึงเครื่องดื่มเฉพาะฤดูกาล โดยเน้นผลิตภัณฑ์ที่ดีต่อสุขภาพและผลิตจากวัตถุดิบจากธรรมชาติ ซึ่งนอกจากการพัฒนาเครื่องดื่มแล้ว สควิช บาย ทิปปโก้ ยังมุ่งเน้นการพัฒนาและวางจำหน่ายผลิตภัณฑ์อื่นๆ เพิ่มเติม อาทิ ผลิตภัณฑ์อาหารภายใต้แบรนด์ สควิช อิท ผลิตภัณฑ์อาหารจากพืช (Plant-based) และผลิตภัณฑ์ขนมขบเคี้ยว เป็นต้น รวมทั้งขยายช่องทางการจัดจำหน่ายให้มีความหลากหลาย เช่น การจัดจำหน่ายผ่านออนไลน์ การจัดจำหน่ายผ่านช่องทางฟู้ดเดลิเวอรี่ เป็นต้น

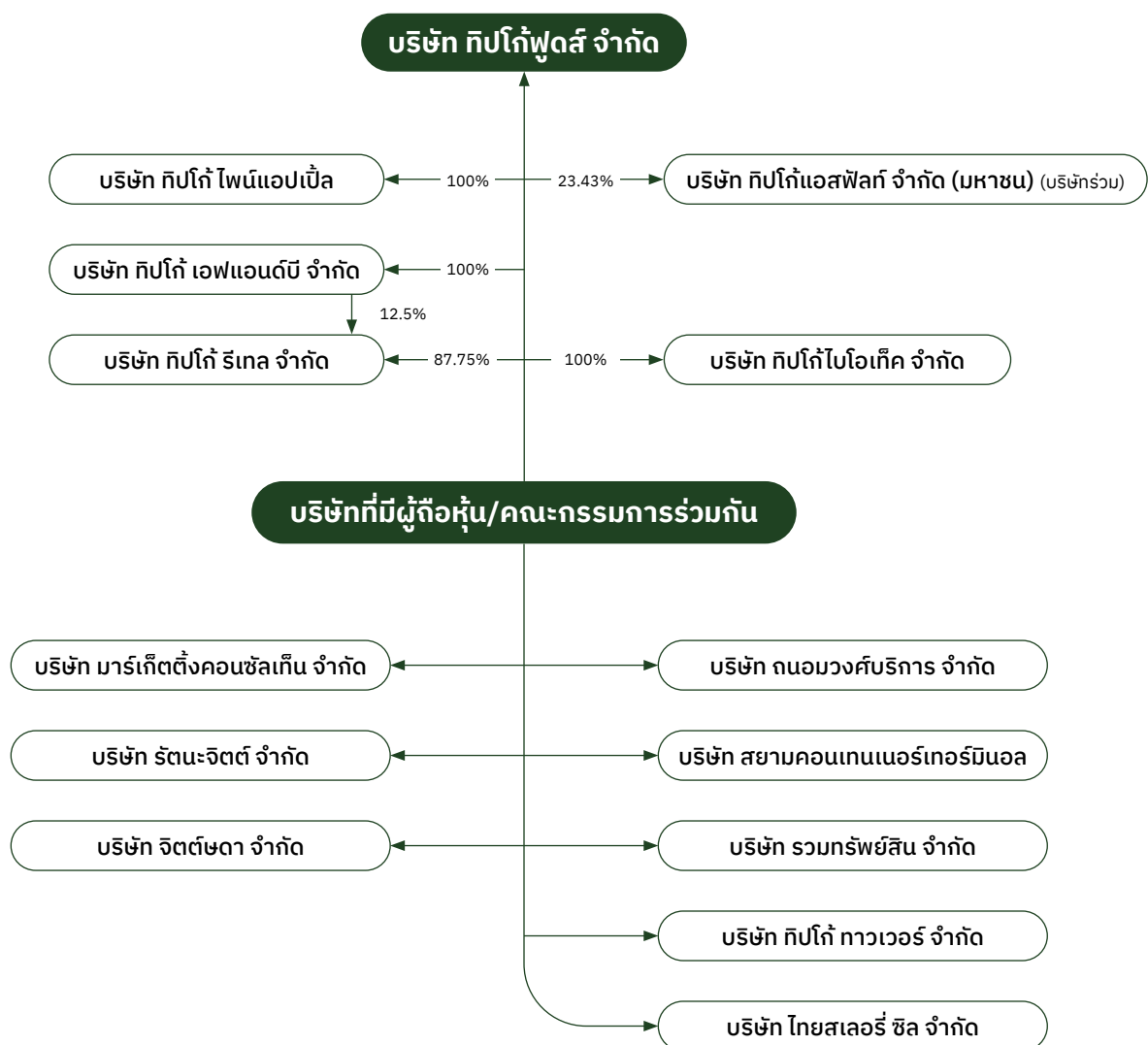
1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

1.3.1 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

นโยบายการแบ่งการดำเนินงานของบริษัทฯ ในกลุ่ม ทีมผู้บริหารของบริษัทจะรับผิดชอบดูแลการดำเนินงานในบริษัท ทิปโก้ฟูดส์ จำกัด (มหาชน), บริษัท ทิปโก้ ไลน์แอปเปิ้ล จำกัด, บริษัท ทิปโก้ เอฟแอนด์บี จำกัด, บริษัท ทิปโก้ รีเทล จำกัด และ บริษัท ทิปโก้ ไบโอเทค จำกัด เรียงรวมเป็นกลุ่มธุรกิจอาหารทิปโก้โดยที่บริษัทร่วมและบริษัทที่เกี่ยวข้องอื่นมีทีมบริหาร แยกต่างหากจากกัน

ภาพรวมการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ บริษัทย่อย

บริษัทร่วมและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน แผนภูมิแสดงความสัมพันธ์



ข้อมูลของบริษัทย่อย และ บริษัทร่วม

1. บริษัท ทิปโก้แอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน) (บริษัทร่วม)

ประเภทกิจการ : โรงงานผลิตและจำหน่าย ยางแอสฟัลท์ ยางมะตอยน้ำ ผลิตภัณฑ์ที่ทำจากยางมะตอย หรือ มีส่วนผสมของ ยางมะตอยอื่นๆ และผลิตภัณฑ์ปิโตรเลียมทุกชนิด

ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ : 118/1 ถนนพระราม 6 แขวงพญาไท เขตพญาไท กรุงเทพฯ โทรศัพท์ 0-2273-6000

ทุนจดทะเบียน : 1,579.88 ล้านบาท มูลค่าหุ้นละ 1 บาท

ทุนที่เรียกชำระแล้ว : 1,578.36 ล้านบาท

หลักทรัพย์ : เป็นหลักทรัพย์รับอนุญาตในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เมื่อวันที่ 1 มีนาคม 2534

2. บริษัท ทิปโก้ ไฟน์แอปเปิ้ล จำกัด

ประเภทกิจการ : ผลิตและส่งออกสับปรดกระป๋อง น้ำสับปรดและผลไม้รวม

ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ : 118/1 ถนนพระราม 6 แขวงพญาไท เขตพญาไท กรุงเทพฯ โทรศัพท์ 0-2273-6200

ทุนจดทะเบียน : 700 ล้านบาท มูลค่าหุ้นละ 10 บาท

ทุนที่เรียกชำระแล้ว : 700 ล้านบาท

3. บริษัท ทิปโก้ เอฟแอนด์บี จำกัด

ประเภทกิจการ : ผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่มบรรจุพร้อมดื่ม

ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ : 118/1 ถนนพระราม 6 แขวงพญาไท เขตพญาไท กรุงเทพฯ โทรศัพท์ 0-2273-6200

ทุนจดทะเบียน : 600 ล้านบาท มูลค่าหุ้นละ 10 บาท

ทุนที่เรียกชำระแล้ว : 600 ล้านบาท

4. บริษัท ทิปโก้ ไบโอเทค จำกัด

ประเภทของกิจการ : ทำฟาร์ม ปลุกพืช และสมุนไพร ซึ่งใช้เป็นส่วนผสมในการเภสัชกรรม รวมทั้งจัดตั้งโรงงานเพื่อการผลิต หรือ แปรรูปส่วนผสมของเภสัชภัณฑ์ และผลิตภัณฑ์ทางการแพทย์

ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ : 118/1 ถนนพระราม 6 แขวงพญาไท เขตพญาไท กรุงเทพฯ โทรศัพท์ 0-2273-6200

ทุนจดทะเบียน : 50 ล้านบาท

ทุนเรียกชำระแล้ว : 36.8 ล้านบาท

5. บริษัท ทิปโก้ รีเทล จำกัด

ประเภทของกิจการ : ร้านค้าปลีก เครื่องดื่มและอาหาร

ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ : 118/1 ถนนพระราม 6 แขวงพญาไท เขตพญาไท กรุงเทพฯ โทรศัพท์ 0-2273-6200

ทุนจดทะเบียน : 200 ล้านบาท

ทุนเรียกชำระแล้ว : 200 ล้านบาท

1.3.2 บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

-ไม่มี-

1.3.3 ความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นใหญ่

บุคคลที่มีผลประโยชน์ร่วมกันส่วนได้เสียของผู้บริหารในบริษัทฯ รายละเอียดการประกอบธุรกิจของแต่ละบริษัทที่มีความเกี่ยวข้องกัน บริษัทย่อย บริษัทร่วม และบริษัทที่เกี่ยวข้องบางบริษัทเป็นลูกค้าของบริษัททิปโก้ฟูดส์ จำกัด (มหาชน) บางบริษัทเป็น Supplier ให้บริการขนส่งสินค้า หรือวัตถุดิบ โดยที่ราคาของสินค้าที่ขายให้ หรืออัตราค่าบริการที่บริษัทดังกล่าวคิดกับบริษัทฯ จะเป็นราคาตลาดมีนโยบายราคาระหว่างกันเป็นไปตามหมายเหตุ ประกอบงบการเงิน และไม่มีสัญญาผูกพันระหว่างกัน กรรมการของบริษัทที่มีส่วนได้เสียในฐานะกรรมการหรือเป็นผู้ถือหุ้น ดังรายละเอียดต่อไปนี้

1. นางสาวลักขณา ทรัพย์สาคร
2. นางอนุรัตน์ เทียมทัน
3. นายสุรเชษฐ์ ทรัพย์สาคร
4. นายสิทธิลาภ ทรัพย์สาคร
5. นายกฤษฎี เศรษฐิน

ตารางแสดงความสัมพันธ์ระหว่างคณะกรรมการของบริษัทฯกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันที่สำคัญ มีดังนี้

บริษัทที่เกี่ยวข้อง	ประเภทและลักษณะธุรกิจ	ความสัมพันธ์กับบริษัทที่เกี่ยวข้อง	ความสัมพันธ์กับบริษัท/ ชื่อผู้ถือหุ้นและร้อยละของหุ้นที่ถือต่อหุ้น ทั้งหมดในบริษัทที่เกี่ยวข้อง
บจ.ถนนวงศ์บริการ	จำหน่ายผลิตภัณฑ์ปิโตรเลียม รับเหมาก่อสร้างอาคาร ถนนและ ซ่อมบำรุงผิว	นางสาวลักขณา ทรัพย์สาคร กรรมการ นายสิทธิลาภ ทรัพย์สาคร กรรมการ	นางสาวลักขณา ทรัพย์สาคร 1 หุ้น นายสิทธิลาภ ทรัพย์สาคร 1 หุ้น
บมจ.ทิปโก้แอสฟัลท์	ผลิตและจำหน่ายยางแอสฟัลท์ อิมัลชันและจำหน่ายน้ำมันเชื้อเพลิง	นางสาวลักขณา ทรัพย์สาคร กรรมการ นายสิทธิลาภ ทรัพย์สาคร กรรมการ	บมจ.ทิปโก้ฟูดส์ 23.43%
บจ.สยามคอนเทนเนอร์ เทอร์มินอล	ทำการจัดตั้งสถานีบรรจุและรับจ้าง บรรจุสินค้าเข้าตู้คอนเทนเนอร์และ ทำธุรกรรมด้านขนส่งและบริการ ด้านShipping	นางสาวลักขณา ทรัพย์สาคร กรรมการ นางอนุรัตน์ เทียมทัน กรรมการ นายสิทธิลาภ ทรัพย์สาคร กรรมการ	นางสาวลักขณา ทรัพย์สาคร 16.67% นางอนุรัตน์ เทียมทัน 16.67% นายสิทธิลาภ ทรัพย์สาคร 16.67%
บจ.รวมทรัพย์สิน	ทำการจัดซื้อ จัดหา รับ เช่า เช่าซื้อ ถือกรรมสิทธิ์ ครอบครองปรับปรุง ใช้ และจัดการโดยประการอื่นๆซึ่ง ทรัพย์สินใดๆ ตลอดจนดอกผลของ ทรัพย์สินนั้น	นางสาวลักขณา ทรัพย์สาคร กรรมการ นางอนุรัตน์ เทียมทัน กรรมการ นายสิทธิลาภ ทรัพย์สาคร กรรมการ นายสุรเชษฐ์ ทรัพย์สาคร กรรมการ	นางสาวลักขณา ทรัพย์สาคร 20.00% นางอนุรัตน์ เทียมทัน 20.00% นายสิทธิลาภ ทรัพย์สาคร 20.00% -ไม่มี-
บจ.ทิปโก้ ทาวเวอร์	ค่าเช่า,บริการสำนักงานรับเหมา ก่อสร้างอาคาร ถนนและรับทำงาน โยธาทุกประเภท	นางสาวลักขณา ทรัพย์สาคร กรรมการ นางอนุรัตน์ เทียมทัน กรรมการ นายสิทธิลาภ ทรัพย์สาคร กรรมการ นายสุรเชษฐ์ ทรัพย์สาคร กรรมการ	นางสาวลักขณา ทรัพย์สาคร 20.00% นางอนุรัตน์ เทียมทัน 10.20% นายสิทธิลาภ ทรัพย์สาคร 20.00% -ไม่มี-

บริษัทที่เกี่ยวข้อง	ประเภทและลักษณะธุรกิจ	ความสัมพันธ์กับบริษัทที่เกี่ยวข้อง	ความสัมพันธ์กับบริษัท/ ชื่อผู้ถือหุ้นและร้อยละของหุ้นที่ถือต่อหุ้น ทั้งหมดในบริษัทที่เกี่ยวข้อง
บจ.ไทยสเลอรี่ ซิล จำกัด	สร้างและซ่อมแซมถนน	นางสาวลักขณา ทรัพย์สาคร กรรมการ นายสิทธิลาภ ทรัพย์สาคร กรรมการ	นางสาวลักขณา ทรัพย์สาคร 1.76% นายสิทธิลาภ ทรัพย์สาคร 4.62%
บจ. มาร์เก็ตติ้งคอนซัลแตนท์	บริการสถานที่จอดรถ ยานพาหนะ ให้ เช่าอาคารที่จอดรถ	นางสาวลักขณา ทรัพย์สาครกรรมการ นางอนุรัตน์ เทียมทัน กรรมการ นายสิทธิลาภ ทรัพย์สาคร กรรมการ	นางสาวลักขณา ทรัพย์สาคร 20.00% นางอนุรัตน์ เทียมทัน 20.00% นายสิทธิลาภ ทรัพย์สาคร 20.00%
บจ. รัตนะจิตต์	การเช่าและการดำเนินการเกี่ยวกับ อสังหาริมทรัพย์ที่เป็นของ ตนเองหรือ เช่าจากผู้อื่นที่ไม่ใช่เพื่อเป็นที่พักอาศัย	นายกฤษฎี ศรีเชษฐิน กรรมการ	นายกฤษฎี ศรีเชษฐิน 50.00%
บจ. จิตต์ชดา	การเช่าและการดำเนินการเกี่ยวกับ อสังหาริมทรัพย์ที่เป็นของ ตนเองหรือ เช่าจากผู้อื่นที่ไม่ใช่เพื่อเป็นที่พักอาศัย	นายกฤษฎี ศรีเชษฐิน กรรมการ	นายกฤษฎี ศรีเชษฐิน 50.00%

1.3.4 ผู้ถือหุ้น

รายชื่อกลุ่มผู้ถือหุ้นสูงสุด 10 รายแรก ณ วันที่ 27 สิงหาคม 2564 มีรายละเอียดดังนี้

ลำดับที่	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	ร้อยละ
1	กลุ่มทรัพย์สาคร	175,277,894	36.32
2	กลุ่มเทียมทัน	34,566,865	7.16
3	กลุ่มศรีเชษฐิน	19,599,846	4.06
4	นายอภิรุณ ปัญญาพล	22,100,000	4.58
5	บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	11,896,820	2.47
6	นางสาววานิสสา ฐปจินดา	11,143,074	2.31
7	นายสมมารณ ฐปจินดา	7,201,300	1.49
8	นายสมเกียรติ ลิ้มทรง	3,455,135	0.72
9	นายันทพันธ์ มัทธณธัญ	3,273,200	0.68
10	นางปริยาพร แซ่ฮั้ง	2,971,100	0.62
	รวมผู้ถือหุ้น 10 อันดับแรก	291,485,234	60.40
11	ผู้ถือหุ้นอื่น	191,094,406	39.40
	รวม	482,579,640	100.00

บริษัทฯ ไม่มีการถือหุ้นไขว้กันในกลุ่มของบริษัทและไม่มีการถือหุ้นแบบปิรามิดในกลุ่มของบริษัท

ผู้ถือหุ้นผ่านบริษัทไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด ณ วันที่ 27 สิงหาคม 2564 ตั้งแต่ร้อยละ 0.5 ของจำนวนหุ้นที่ชำระแล้ว

ลำดับที่	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	ร้อยละ
1	CREDIT SUISSE AG, SINGAPORE BRANCH	3,000,000	0.62

1.4 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

บริษัทมีทุนจดทะเบียน 500 ล้านบาท เรียกชำระแล้ว 482.58 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 482.58 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท (มูลค่าหุ้นที่ตราไว้ เปลี่ยนจากหุ้นละ 10 บาทเป็นหุ้นละ 1 บาทเมื่อวันที่ 19 ธันวาคม 2546)

1.5 การออกทรัพย์สินอื่น

- ไม่มี -

1.6 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัทฯ และบริษัทย่อย จะจ่ายเงินปันผล เมื่อมีกำไรสะสมเป็นผลบวก อัตราการจ่ายเงินปันผลขึ้นอยู่กับผลประกอบการของบริษัทและโครงการลงทุนในอนาคตโดยกำหนดว่าไม่ต่ำกว่า 1 ใน 3 ของกำไรสุทธิของเฉพาะกิจการ

ปี	2564	2563	2562	2561	2560
อัตรากำไรสุทธิ/หุ้น	1.15	0.66	0.25	0.72	0.98
อัตราเงินปันผล/หุ้น	0.77	0.94	0.34	0.25	0.75
อัตราการจ่ายเงินปันผลต่อกำไรสุทธิ(%)	67%	142%	134%	35%	77%

การบริหารจัดการความเสี่ยง

2.1 นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง

บริษัท ทีบีทีเอส จำกัด (มหาชน) ได้ดำเนินการบริหารความเสี่ยงองค์กร (Enterprise Risk Management :ERM) อย่างต่อเนื่องครอบคลุมทุกกิจการในกลุ่มธุรกิจเพื่อความเป็นมาตรฐานเดียวกัน และเพื่อให้สอดคล้องกับการขยายธุรกิจสร้างการเจริญเติบโตของบริษัทในเครือธุรกิจ การดำเนินงานขององค์กรจะต้องเผชิญกับสภาพความไม่แน่นอนทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร ซึ่งก่อให้เกิดเหตุการณ์ทั้งที่เป็นความเสี่ยงและโอกาส (Risk and Opportunities) ต่อองค์กร ดังนั้นการบริหารจัดการความเสี่ยงจึงเป็นเครื่องมือที่สำคัญที่จะช่วยป้องกัน รักษาและส่งเสริมให้องค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้ นอกจากนี้การบริหารจัดการความเสี่ยงยังเป็นองค์ประกอบสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) โดยมุ่งเน้นให้ทุกกระบวนการดำเนินงานด้วยความโปร่งใสมีประสิทธิภาพ ส่งผลที่ดีต่อภาพลักษณ์และการสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กร ดังนั้น บริษัทฯ จึงมีการจัดตั้ง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงองค์กร (Corporate Risk Management Committee) อันประกอบด้วย

1. ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
2. ผู้อำนวยการสายบริหารเงิน
3. ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและควบคุมภายในองค์กร
4. ผู้อำนวยการฝ่ายทรัพยากรบุคคล
5. ผู้อำนวยการฝ่ายเทคโนโลยีสารสนเทศ

เพื่อทำหน้าที่ประเมินความเสี่ยงที่อาจส่งผลต่อการดำเนินธุรกิจขององค์กรทั้งในระยะสั้นและระยะยาว ตลอดจนหามาตรการเพื่อบริหาร และลดความเสี่ยงดังกล่าวให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม หรือยอมรับได้ เพื่อให้การดำเนินงานขององค์กรสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ทั้งนี้อาจมอบหมายให้องค์กรรมการบริหารความเสี่ยงทำหน้าที่วางแผนดำเนินการย่อยโดยมีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงองค์กรดูแล ติดตามเป็นระยะๆ และรายงานผลการดำเนินงานให้คณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทฯ ทราบทุกไตรมาส

ในปี 2564 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ได้วิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงองค์กรภายใต้กรอบ 5 ด้าน ดังนี้

1. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S)

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ หรือ การปฏิบัติตามแผนกลยุทธ์ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่วางไว้ ซึ่งเกิดจากปัจจัยภายในหรือภายนอก เช่น โครงสร้างองค์กร สภาพการณ์การแข่งขัน ทรัพยากร และ สภาพแวดล้อมต่างๆ ล้วนส่งผลกระทบต่อเป้าหมายองค์กร ดังนี้

- 1.1 สถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัสโคโรนา ส่งผลให้ธุรกิจและเศรษฐกิจโดยรวมมีการชะลอตัว
- 1.2 การเติบโตของธุรกิจหลักในปัจจุบันไม่เป็นไปตามแผน
- 1.3 ความไม่พร้อมขององค์กรกับการเปลี่ยนแปลงในกลยุทธ์ใหม่ๆ

บริษัทฯ ได้ประเมินความเสี่ยงข้างต้นและจัดการลดความเสี่ยงโดยการปรับเปลี่ยนกลยุทธ์ทั้งในระยะสั้นและระยะยาว พร้อมทั้งปรับโครงสร้างการบริหารจัดการภายในเพื่อให้สอดคล้องกับการปรับกลยุทธ์ใหม่

2. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risk : O)

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานในแต่ละขั้นยังไม่เหมาะสม ไม่สอดคล้องกับสถานการณ์ในยุคปัจจุบัน ได้แก่

- 2.1 ธุรกิจน้ำผลไม้ไม่เติบโตตามแผน โดยในระหว่างปี บริษัทฯ มีการปรับปรุงและพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ เพื่อให้ตอบสนองความต้องการของลูกค้ามากขึ้น ร่วมกับการพิจารณานำทรัพยากรและเครื่องจักรที่มีอยู่มาใช้ให้เกิดประโยชน์สูงสุด
- 2.2 ความไม่พร้อมของผู้สืบทอดในตำแหน่งงานที่สำคัญ ทำให้การปฏิบัติงานอาจมีความไม่ต่อเนื่อง ดังนั้นบริษัทฯ จึงมุ่งเน้นการวางแผนและให้ความสำคัญในการพัฒนาบุคลากรขององค์กร รวมทั้งการปรับเปลี่ยนโครงสร้างการบริหารจัดการให้มีทิศทางสอดคล้องกับแผนงานที่วางไว้

3. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F)

เป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับสภาพคล่องทางการเงิน การบริหารทางการเงินและงบการเงิน ซึ่งในปีที่ผ่านมาจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัสโคโรนา ทำให้กิจกรรมทางเศรษฐกิจภายในประเทศมีการหยุดชะงัก ส่งผลต่อรายได้และกำลังซื้อของผู้บริโภค อีกทั้งความผันผวนของราคาระวัตถุดิบ และพฤติกรรมผู้บริโภคที่เปลี่ยนแปลงไป ทำให้ผลการดำเนินงานในภาพรวมของบริษัทฯ ทั้งธุรกิจคอนซูเมอร์ ธุรกิจผลไม้แปรรูป และธุรกิจค้าปลีก ไม่เป็นไปตามเป้าที่วางไว้ อย่างไรก็ตามบริษัทฯ ได้ดำเนินการในหลายด้านเพื่อปรับปรุงกระบวนการต่างๆ เร่งพัฒนาผลิตภัณฑ์และสร้างสรรค์นวัตกรรมใหม่ๆ นำเทคโนโลยีเข้ามาแก้ปัญหามากขึ้น เพื่อลดต้นทุนและเพิ่มผลประกอบการให้แก่อีกกิจการ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีความสัมพันธ์ที่ดีเยี่ยมและเป็นพันธมิตรกับแหล่งเงินทุน ทำให้ความเสี่ยงด้านการเงินของบริษัทฯ อยู่ในระดับค่อนข้างต่ำ

4. ความเสี่ยงด้านกฎหมายและกฎระเบียบ (Compliance Risk : C)

เป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการต้องปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบต่างๆ อย่างถูกต้องครบถ้วน ได้แก่ พระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ. 2562 (Personal Data Protection Act) ซึ่งมีผลกระทบต่อองค์กร จำเป็นต้องมี “มาตรฐาน” ในการจัดการข้อมูลส่วนบุคคลอย่างเหมาะสมและเพียงพอ เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่จะมีผลกระทบไปถึงการรักษาความลับ (Confidentiality) ความถูกต้องสมบูรณ์ (Integrity) และความพร้อมใช้งาน (Availability) ของข้อมูลส่วนบุคคล ที่ก่อให้เกิดแนวโน้มให้เกิดผลกระทบเชิงลบหรือความเสียหายในระดับบุคคลหรือองค์กรได้ ซึ่งปัจจุบัน บริษัทฯ อยู่ระหว่างการดำเนินการตามแผน

5. ความเสี่ยงด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information System Risk : I)

เป็นความเสี่ยงจากระบบที่ใช้อยู่ในองค์กร ด้านการจัดการและวางแผนทรัพยากรทางธุรกิจ หรือ ERP (Enterprise Resource Planning) โดยระบบงานบางส่วนอาจมีความล้าสมัย และการป้องกันความปลอดภัยทางไซเบอร์ยังไม่เป็นปัจจุบัน ซึ่งบริษัทฯ อยู่ระหว่างการพัฒนาปรับระบบตามแผนเพื่อเพิ่มความทันสมัย พร้อมทั้งจัดการด้านความปลอดภัยทางไซเบอร์ให้เป็นปัจจุบัน

2.2 ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท

2.2.1 ความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจ

2.2.1 ก) ความเสี่ยงจากความผันผวนของปริมาณและราคาวัตถุดิบ

การเปลี่ยนแปลงของสภาวะอากาศ มีผลต่อผลผลิตทางการเกษตรทั้งในแง่ของปริมาณ และราคา บริษัทจำเป็นต้องปรับตัวและบริหารจัดการเพื่อลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นต่อธุรกิจ รวมถึงการควบคุมคุณภาพของวัตถุดิบ ดังนั้น บริษัทจึงมีการวางแผนการสั่งซื้อล่วงหน้า การนำระบบ Contract Farming เข้ามาบริหารจัดการเพื่อควบคุมคุณภาพและความต่อเนื่องของปริมาณวัตถุดิบรวมถึงราคาของวัตถุดิบให้อยู่ในระดับที่รับได้

2.2.1 ข) ความเสี่ยงจากพฤติกรรมผู้บริโภคที่เปลี่ยนไป

ในปัจจุบันพฤติกรรมผู้บริโภคมีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว และมีความหลากหลาย การดำเนินธุรกิจให้มีการเติบโตอย่างต่อเนื่อง จะต้องมีการปรับเปลี่ยนรูปแบบและผลิตภัณฑ์ให้มีความหลากหลาย นวัตกรรม เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้า ดังจะเห็นได้จากการที่บริษัทได้คิดค้นผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ การปรับแต่งตัวผลิตภัณฑ์ ภาชนะบรรจุ การให้ความสำคัญกับผลิตภัณฑ์ที่ดีต่อสุขภาพ เป็นต้น นอกจากนี้ บริษัทยังมุ่งเน้นการบริหารจัดการในด้านการกระจายสินค้าให้สามารถครอบคลุมกลุ่มลูกค้าในแต่ละพื้นที่เพื่อให้บริษัทมียอดขายเพิ่มขึ้นและสร้างแบรนด์ให้เป็นที่จดจำ

2.2.1 ค) ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

ในกระบวนการผลิตสินค้าอาจทำให้เกิดขยะและของเสีย ซึ่งมีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม โดยที่ผ่านมามีบริษัทได้จัดกิจกรรมที่เกี่ยวกับสิ่งแวดล้อม อาทิ เช่น การนำขวดพลาสติกที่ใช้แล้วมารีไซเคิล (Recycle) ให้เป็นสิ่งของมีค่า เช่น เสื้อผ้าและผ้าห่ม นอกจากนี้ เปลือกสับปะรดที่ได้จากกระบวนการผลิต บริษัทนำมาสร้างมูลค่าเพิ่มโดยการทำเป็นภาชนะบรรจุอาหาร เป็นการลดการทิ้งขยะออกสู่ภายนอกและลดค่าใช้จ่ายในการกำจัดของเสีย ซึ่งเป็นการลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

2.2.2 ความเสี่ยงเกี่ยวกับการผลิต

ความเสี่ยงเรื่องแรงงาน

ในสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลงของสภาวะเศรษฐกิจ การแข่งขันทางการตลาดที่สูงขึ้น ส่งผลต่อการขาดแคลนแรงงาน ซึ่งแรงงานถือเป็นปัจจัยที่สำคัญของบริษัทในการผลักดันให้เกิดการดำเนินธุรกิจ อีกทั้งแนวโน้มอัตราค่าแรงที่เพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง ส่งผลต่อการเพิ่มขึ้นของต้นทุนสินค้า บริษัทจึงมีการปรับโครงสร้างองค์กร คัดสรรบุคคลากรที่มีความรู้ความสามารถ รวมทั้ง ปรับเปลี่ยนกระบวนการทำงาน เพื่อควบคุมค่าใช้จ่ายด้านแรงงาน และทำให้การทำงานมีความยืดหยุ่น และมีประสิทธิภาพสูงสุด

2.2.3 ความเสี่ยงด้านการเงิน

2.2.3 ก) ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

ธุรกรรมการซื้อวัตถุดิบและขายสินค้าในบางธุรกิจของกลุ่มธุรกิจอาหารทิปโก้ ใช้สกุลเงินตราต่างประเทศ ซึ่งอัตราแลกเปลี่ยนมีความผันผวนและอาจกระทบต่อราคาของวัตถุดิบและสินค้า อย่างไรก็ตาม บริษัทป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นโดยการทำสัญญาซื้อ-ขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าบางส่วนในการทำธุรกรรมเพื่อลดความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

2.2.3 ข) ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

บริษัทมีเงินกู้ยืมทั้งระยะสั้นและระยะยาว เพื่อนำมาใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนและขยายธุรกิจ บริษัทจะพิจารณาเงื่อนไขและอัตราดอกเบี้ยของแต่ละสถาบันการเงินก่อนการตัดสินใจทำธุรกรรมใดๆ เพื่อให้บริษัทได้รับประโยชน์สูงสุด

3

การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

3.1 นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

นโยบายการจัดการด้านความยั่งยืน

บริษัทมีความมุ่งมั่นในการพัฒนารูปแบบการดำเนินธุรกิจ ทั้ง 3 มิติ มิติเศรษฐกิจ มิติสังคม และมิติสิ่งแวดล้อม โดยสร้างการรับรู้และตระหนักถึงการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืนไปสู่กลุ่มผู้มีส่วนได้เสียทั้งภายในและภายนอกขององค์กรเพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วนมีส่วนร่วมในการพัฒนาธุรกิจ มุ่งเน้นในเรื่องคุณภาพของสินค้า การพัฒนาผลิตภัณฑ์ปรับปรุงกระบวนการผลิตด้วยการนำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาปรับใช้ ตระหนักถึงความปลอดภัย อาชีวอนามัย และรสชาติที่ชวนบริโภคได้ทุกวันอย่างมีความสุข รวมถึงสภาพแวดล้อมในการทำงานของพนักงาน การพัฒนาชุมชนและสังคมในทุกด้าน ตลอดจนการลดผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อมทุกส่วนงานของห่วงโซ่คุณค่า เพื่อสร้างความสมดุลทางธุรกิจที่ยั่งยืนได้ในอนาคต

เป้าหมายการจัดการและพัฒนาด้านความยั่งยืน

“Enjoy Healthier Life – สนุกและมีความสุขกับชีวิตที่มีสุขภาพดีขึ้น”

การพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพอย่างยั่งยืน เพื่อยกระดับคุณภาพชีวิตให้กับผู้บริโภคผ่านธุรกิจอาหาร เครื่องดื่ม และผลิตภัณฑ์ด้านสุขภาพที่มีความหลากหลายรสชาติอร่อย โดยการนำนวัตกรรมมาผสมผสานกับเทคโนโลยีที่ทันสมัยรวมทั้งการนำระบบดิจิทัลมาปรับใช้ในกระบวนการทำงานให้เกิดความถูกต้อง รวดเร็ว และแม่นยำ ซึ่งเป็นการสร้างความเชื่อมั่นและไว้วางใจให้กับผู้บริโภคเพื่อโลกที่ดีขึ้น และความสุขที่ยั่งยืน

3.2 การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

3.2.1 ห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ



1. การตลาด/การพัฒนาธุรกิจองค์กร (Marketing/Business Group Head)

ขับเคลื่อนกลยุทธ์ด้านการพัฒนาผลิตภัณฑ์และธุรกิจใหม่ รวมถึงวางกรอบแผนงานในทุกส่วนของห่วงโซ่คุณค่า (Value Chain) ตั้งแต่การจัดหาวัตถุดิบ การผลิต การตลาด การขนส่ง และช่องทางการจัดจำหน่ายที่เหมาะสม พร้อมทั้งวิเคราะห์ภาพรวมของธุรกิจ และพัฒนาแผนงานเพื่อนำไปสู่ความยั่งยืนทางธุรกิจ

การตลาด (Marketing) บริหารจัดการรูปแบบทางการตลาดระดับองค์กร (Master Branding) และการตลาดสำหรับผลิตภัณฑ์ (Products Branding) รวมทั้งแผนงานเกี่ยวกับ Marketing Campaign เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าและผู้บริโภคทุกกลุ่มเป้าหมาย

2. การเพิ่มคุณค่าของผลิตภัณฑ์ (Innovation)

มุ่งเน้นการพัฒนาและสร้างคุณค่าในด้านความแปลกใหม่ของผลิตภัณฑ์ที่ยังไม่เคยมีมาก่อนในท้องตลาด รวมทั้งการพัฒนาผลิตภัณฑ์เดิมอย่างสร้างสรรค์ ยกย่องคุณภาพของสินค้าใหม่ตามมาตรฐาน ด้วยการใช้วัตถุดิบที่มีคุณภาพ บรรจุภัณฑ์ที่ทันสมัย นวัตกรรมและเทคโนโลยีเข้ามาปรับใช้ ดึงจุดเด่นและสร้างความแตกต่างของผลิตภัณฑ์ เพื่อให้ผลิตภัณฑ์ มีคุณค่าด้านราคาที่เหมาะสมตามความต้องการของตลาด

3. จัดซื้อสินค้าวัตถุดิบ (Sourcing)

ธุรกิจการเกษตรและสินค้าวัตถุดิบจากภายในองค์กร (Internal Sourcing) ที่ผ่านมาบริษัทฯ วิจัยและพัฒนาสายพันธุ์สับปะรดทิพย์โก๋หอมสุวรรณจากการทดลองในท้องปฏิบัติการ ซึ่งเป็นสายพันธุ์ที่มีคุณสมบัติพิเศษ เปลือกบาง รสชาติหวาน ไม่กัดลิ้น ในปัจจุบันได้มีการพัฒนากระบวนการเพาะปลูกอย่างพิถีพิถัน เพื่อสร้างมาตรฐานและรักษาคุณภาพของผลผลิต สำหรับในอนาคตบริษัทฯ กำหนดแผนด้านการตรวจวัดคุณภาพของผลผลิตด้วยการนำเทคโนโลยีมาประยุกต์ใช้ในการคัดเกรดของวัตถุดิบ เพื่อสร้างความเชื่อมั่นในด้านคุณภาพของสินค้าและรักษามาตรฐานผลิตภัณฑ์ภายใต้แบรนด์ทิพย์โก๋

การสนับสนุนสินค้าทางการเกษตรของชุมชน และคู่ค้าจากภายนอก (External Sourcing) บริษัทฯ กำหนดมาตรฐานและคัดสรรวัตถุดิบที่มีคุณภาพจากเกษตรกรในชุมชน รวมทั้งคู่ค้าและพันธมิตรทางธุรกิจจากภายนอกองค์กร เพื่อสร้างผลิตภัณฑ์ใหม่ที่มีความหลากหลาย ตอบสนองความต้องการของตลาดได้อย่างรวดเร็วซึ่งเป็นการสร้างรายได้ควบคู่ไปกับการพัฒนาคุณภาพชีวิตความเป็นอยู่ของคนในชุมชนใกล้เคียง

4. การผลิตภายใน / การสั่งผลิตจากภายนอก (Production / OEM OUT)

การผลิตภายใน (Production)

บริษัทฯ กำหนดแผนการพัฒนากระบวนการผลิตด้วยนวัตกรรมที่ทันสมัย ซึ่งปัจจุบันบริษัทฯ สามารถผลิตสินค้าที่หลากหลาย มีโรงงานผลิต ทั้งหมด 5 แห่ง ดังนี้ โรงงานผลิตผลไม้แปรรูป ผลิตสินค้าสับปะรดกระป๋องมาตรฐานส่งออก โรงงานผลิตสารสกัดสมุนไพรขนาดใหญ่ สามารถสกัดสารสำคัญในสมุนไพรไทยได้หลากหลายชนิด โรงงานผลิตน้ำผลไม้ ผลิตน้ำผลไม้ได้หลายรูปแบบทั้ง UHT และ Pasteurized โรงงานผลิตน้ำแร่ธรรมชาติแมริม เป็นแหล่งน้ำพุเย็นจากเทือกเขาสูงและ โรงงานผลิตน้ำแร่ธรรมชาติภูน้ำหยดที่มีปริมาณแร่ธาตุที่สำคัญและจำเป็นต่อร่างกาย

การสั่งผลิตจากภายนอก (OEM OUT)

บริษัทฯ คัดสรรผู้ผลิตจากภายนอกที่ได้รับมาตรฐานด้านการผลิต และกระบวนการผลิตที่ทันสมัย วิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ร่วมกับผู้ผลิตจากภายนอก เพื่อสร้างโอกาสทางธุรกิจด้วยการส่งมอบผลิตภัณฑ์ใหม่ที่มีความหลากหลาย ด้วยมาตรฐาน และคุณภาพของสินค้าในระดับของทิพย์โก๋

5. การจัดส่งสินค้า (Logistic)

การจัดส่งสินค้าในประเทศ

บริษัทฯ สร้างระบบการกระจายสินค้าที่มีประสิทธิภาพ ครอบคลุมพื้นที่ทั่วประเทศไทย ด้วยการวางระบบการกระจายสินค้าจากโรงงานผลิตไปยังศูนย์กระจายสินค้าตามภูมิภาค และทำการกระจายสินค้าผ่านตัวแทนจำหน่ายรายย่อยไปยังห้างสรรพสินค้าต่างๆ ทั้งในกรุงเทพฯ และร้านค้าในต่างจังหวัด เน้นรูปแบบการจัดส่งในประเทศด้วยรถบรรทุกสินค้าที่มีความเหมาะสมกับผลิตภัณฑ์ โดยเฉพาะสินค้าทางการเกษตร เพื่อรักษาคุณภาพ และความสดใหม่ของผลิตภัณฑ์ ควบคู่กับการดูแลสิ่งแวดล้อมด้วยการลดปริมาณคาร์บอนที่เกิดจากการขนส่งให้อยู่ในระดับมาตรฐาน

สำหรับการสั่งซื้อสินค้าผ่านเว็บไซต์ของลูกค้ารายย่อย บริษัทฯ จัดทำระบบดิจิทัลสำหรับการจัดส่งสินค้าในรูปแบบ Delivery ตั้งแต่ระบบการจัดเก็บสินค้า (Warehouse) วางแผนการจัดส่งสินค้า (Online Distribution) และการวิเคราะห์ความต้องการของลูกค้ารายย่อย เพื่อสร้างความเชื่อมั่นและไว้วางใจในแบรนด์ทิปโก้ได้อย่างยั่งยืน

การจัดส่งสินค้าในต่างประเทศ

บริษัทฯ ดำเนินการจัดส่งสินค้าไปยังประเทศคู่ค้าได้อย่างมีประสิทธิภาพ ด้วยการคัดเลือกรูปแบบการจัดส่งสินค้าที่เหมาะสมกับตัวสินค้าและประเทศคู่ค้า รวมทั้งการติดต่อและคัดเลือกบริษัทขนส่งที่มีคุณภาพ ทำการเปรียบเทียบค่าระวางและค่าบริการขนส่ง วางแผนระยะเวลาการจัดส่งสินค้า ตรวจสอบข้อมูลของคู่สินค้าทางระบบ รวมทั้งจัดเตรียมเอกสารที่ใช้ในการส่งออก เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้กับลูกค้า

6. การจัดจำหน่ายผ่านช่องทางต่างๆ (Distribution)

บริษัทฯ ส่งมอบผลิตภัณฑ์ให้กับผู้บริโภคผ่านช่องทางการจัดจำหน่ายที่มีประสิทธิภาพในหลากหลายช่องทาง แบ่งเป็นการจัดจำหน่ายทั้งในประเทศและต่างประเทศ ดังนี้

การจัดจำหน่ายในประเทศ

Offline Channels จัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ผ่านผู้แทนจำหน่าย (Distributor) ซึ่งเป็นช่องทางการจัดจำหน่ายหลักของบริษัทฯ ในรูปแบบขายส่ง และขายปลีก และขนส่งสินค้าไปยังห้างสรรพสินค้า ร้านสะดวกซื้อ ซูเปอร์มาร์เก็ตในกรุงเทพฯ และร้านค้าในต่างจังหวัด และทางบริษัทฯ เป็นผู้จัดจำหน่ายเองโดยการจัดบูธร้านจำหน่ายสินค้า และช่องทางการจัดจำหน่ายพิเศษอื่นๆ

Online Channels จัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ผ่านการขายออนไลน์ ซึ่งเป็นช่องทางการจัดจำหน่ายใหม่ที่มีความหลากหลาย ช่วยอำนวยความสะดวกในเรื่องการขนส่งสินค้าโดยเฉพาะสินค้าที่มีน้ำหนัก อย่างเช่น น้ำแร่ธรรมชาติออรา และน้ำผลไม้ทิปโก้ ด้วยการบริการขนส่งสินค้าในรูปแบบ Delivery โดยการจัดทำระบบจัดการเส้นทางการขนส่งที่ทันสมัย เพื่อให้เกิดความสะดวกและรวดเร็วในการจัดส่ง

Retail Channels จัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ผ่านหน้าร้านภายใต้แบรนด์ “Squeeze by Tipco” ที่มีผลิตภัณฑ์อาหารและเครื่องดื่มที่ได้รับการคัดสรรคุณภาพ เน้นอาหารและเครื่องดื่มที่มีรสชาติอร่อย เพิ่มความสะดวกสบายในการสั่งซื้อสินค้าด้วยสาขาที่ครอบคลุม ทั้งในโรงพยาบาล ห้างสรรพสินค้า และ สถานที่ทำงานต่างๆ

การจัดจำหน่ายในต่างประเทศ

การจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ในต่างประเทศ ปัจจุบันบริษัทฯ ส่งออกสินค้าภายใต้แบรนด์ “Tipco” อย่างเช่น น้ำผลไม้ทิปโก้ ไปยังประเทศในทวีปเอเชีย และประเทศในทวีปยุโรป รวมทั้งการจัดจำหน่ายในรูปแบบรับจ้างผลิตผลไม้แปรรูปให้กับลูกค้าในต่างประเทศ ส่วนใหญ่ส่งออกไปยังประเทศสหรัฐอเมริกา และประเทศในทวีปยุโรป ซึ่งในอนาคตกลยุทธ์หลักในการดำเนินธุรกิจขององค์กรในการขยายช่องทางการตลาดและส่งออกผลิตภัณฑ์ต่างๆ ในต่างประเทศมากขึ้น

7. การบริหารจัดการบรรจุภัณฑ์หลังการบริโภค

บริษัทดำเนินธุรกิจอย่างรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมและสังคม ด้วยการบริหารจัดการบรรจุภัณฑ์หลังบริโภคที่มีประสิทธิภาพ โดยกำหนดแผนงาน ตั้งแต่ขั้นตอนการคัดเลือกวัตถุดิบของบรรจุภัณฑ์ การผลิตบรรจุภัณฑ์ รวมทั้งการจัดเก็บบรรจุภัณฑ์ขวดน้ำพลาสติกที่ใช้แล้วจากผู้บริโภค และนำกลับมาผ่านกระบวนการรีไซเคิล (Recycle) ซึ่งที่ผ่านมาบริษัทฯ ได้จัดโครงการแปลงร่างขวดพลาสติกให้เป็นสิ่งของมีค่า ด้วยการเรียกเก็บขวดพลาสติกคืนจากผู้บริโภค และนำขวดพลาสติกมารีไซเคิลถักถอบเป็นเสื้อและผ้าห่มด้วยนวัตกรรมที่ทันสมัย เพื่อเสริมสร้างการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืนทุกส่วนในห่วงโซ่คุณค่า (Value Chain) และในอนาคตทางบริษัทฯ กำหนดแผนที่จะดำเนินการต่อเนื่องในโครงการดังกล่าว รวมทั้งนำของเสียจากกระบวนการผลิตในโรงงานต่างๆ อย่างเช่นเปลือกสับปะรด ของเสียจากการผลิตผลไม้แปรรูป สร้างมูลค่าเพิ่มด้วยการนำเปลือกสับปะรดแปรรูปทำเป็นภาชนะใส่อาหาร เพื่อลดของเสีย และเป็นการสร้างรายได้เพิ่มจากสิ่งที่มีอยู่ อีกทั้งยังเป็นการช่วยลดขยะและช่วยลดผลกระทบจากการผลิตในด้านสิ่งแวดล้อม เพื่อให้บริษัทฯ การดำเนินธุรกิจได้อย่างยั่งยืนตลอดทั้งห่วงโซ่คุณค่า

3.2.2 การวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

กลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	การตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย
ผู้มีส่วนได้เสียภายในองค์กร		
ผู้บริหารและพนักงาน (Executive & Employee)	<ol style="list-style-type: none"> ผลตอบแทน และสวัสดิการที่เหมาะสม ความมั่นคงและความก้าวหน้าในหน้าที่การงาน การพัฒนาศักยภาพ ความรู้ความสามารถในการทำงานของพนักงาน พัฒนารูปแบบการทำงาน สร้างเสริมสุขภาพที่ดี และมีความปลอดภัยในการทำงาน 	<ol style="list-style-type: none"> จัดสรรผลตอบแทน และสวัสดิการที่มีความเหมาะสมสำหรับพนักงานทุกภาคส่วน กำหนดแผนการทำงาน เป้าหมาย และกลยุทธ์ทางธุรกิจที่ชัดเจน และดำเนินธุรกิจตามแผนงานที่กำหนดไว้ กำหนดตัวชี้วัดผลการดำเนินงานเพื่อประเมินผลงานอย่างโปร่งใส จัดอบรมพัฒนาศักยภาพในทุกด้าน รวมทั้งกำหนดมาตรการ และแรงจูงใจให้พนักงานเห็นถึงความสำคัญในเรื่องความปลอดภัยในการทำงาน
ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กร		
ผู้บริโภค (Consumer)	<ol style="list-style-type: none"> พัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ สร้างความหลากหลายและทันสมัย ผลิตภัณฑ์ที่ได้รับรองมาตรฐานในด้านคุณภาพ ใส่ใจสุขภาพและความปลอดภัยของผู้บริโภค สื่อสารและเปิดเผยข้อมูลของสินค้าอย่างครบถ้วน มีช่องทางการจัดจำหน่ายที่หลากหลาย และมีบริการขนส่ง เพื่ออำนวยความสะดวกในการสั่งซื้อสินค้า กำหนดราคาขายที่มีความเหมาะสมกับมูลค่าสินค้า 	<ol style="list-style-type: none"> ค้นหาความต้องการของผู้บริโภค และนำนวัตกรรมใหม่เข้ามาปรับใช้ในกระบวนการผลิต คัดสรรวัตถุดิบในการผลิตที่มีคุณภาพ เน้นกระบวนการในการผลิตที่มีประสิทธิภาพ และได้รับการรับรองตามมาตรฐานสากลจากสถาบันต่างๆ ในระดับโลก สื่อสารข้อมูลที่ครบถ้วน เลือกช่องทางการสื่อสารที่หลากหลาย เพื่อให้ลูกค้าเข้าถึงข้อมูลได้ เพิ่มช่องทางการจัดจำหน่ายผ่านทาง Online และจัดส่งสินค้าในรูปแบบ Home Delivery สร้างมูลค่าเพิ่มให้กับสินค้าด้วยการพัฒนาสินค้าใหม่

กลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	การตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย
ผู้ถือหุ้น นักวิเคราะห์ (Stockholders & Analysts)	<ol style="list-style-type: none"> บริษัท มีผลการดำเนินงานในส่วนที่ยอดขายและกำไรจากการดำเนินงานเติบโตอย่างต่อเนื่อง บริษัท จ่ายเงินปันผลอย่างสม่ำเสมอ ได้รับข้อมูลข่าวสารที่สำคัญของบริษัท ในส่วนของแผนธุรกิจ การวิเคราะห์ผลการดำเนินงาน และการพัฒนาธุรกิจอย่างยั่งยืน 	<ol style="list-style-type: none"> บริหารธุรกิจ และจัดการความเสี่ยงทั้งภายในและภายนอกองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพ กำหนดและประกาศนโยบายเงินปันผลที่ชัดเจน รวมทั้งสร้างความเติบโตของผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องและยั่งยืน จัดทำและนำเสนอข้อมูลที่สำคัญของบริษัทที่ถูกต้องและครบถ้วน ผ่านเว็บไซต์ของบริษัทฯ และเอกสารรายงานประจำปี
คู่ค้า พันธมิตรธุรกิจ (Business partner)	<ol style="list-style-type: none"> บริษัทฯ สนับสนุนและยกระดับการดำเนินงานของคู่ค้า เพื่อให้เกิดความร่วมมือที่มีประสิทธิภาพสูงสุด สร้างรายได้ให้กับคู่ค้าและพันธมิตรทางธุรกิจที่เติบโตอย่างสม่ำเสมอ การคัดเลือกคู่ค้าอย่างโปร่งใส และเป็นธรรม 	<ol style="list-style-type: none"> จัดประชุมร่วมกันระหว่างบริษัทฯ และคู่ค้า เพื่อยกระดับการดำเนินงานของคู่ค้า กำหนดแผนงานระหว่างบริษัทฯ อย่างชัดเจน เงินค่าสินค้าตรงตามระยะเวลาที่กำหนด กำหนดหลักเกณฑ์ในการคัดเลือกคู่ค้าอย่างเป็นธรรม รวมทั้งรักษาและป้องกันข้อมูลระหว่างบริษัทฯ กับคู่ค้าและพันธมิตรทางธุรกิจ
ผู้จัดจำหน่าย (Distributor)	<ol style="list-style-type: none"> การกำหนดราคาขายสินค้าอย่างเป็นธรรม และเหมาะสม สินค้ามีคุณภาพตามมาตรฐานที่กำหนด ออกผลิตภัณฑ์ใหม่เพื่อตอบสนองความต้องการของตลาดอย่างสม่ำเสมอ ได้รับสินค้าในปริมาณที่เหมาะสมและตรงต่อเวลา มีการทำการตลาด ส่งเสริมการขายอย่างต่อเนื่อง 	<ol style="list-style-type: none"> กำหนดราคาขายสินค้าที่มีความเหมาะสม และเป็นธรรมกับทุกฝ่าย ผลิตสินค้าตามมาตรฐานที่กำหนดและตรวจสอบคุณภาพของสินค้า กำหนดแผนการพัฒนานวัตกรรม และช่วงเวลาในการออกผลิตภัณฑ์ใหม่ วางแผนการจัดหาวัตถุดิบ การผลิตสินค้า และการส่งมอบสินค้าที่มีความชัดเจน ค้นหาช่องทางการสื่อสารทางการตลาดที่หลากหลาย เพื่อการเข้าถึงผู้บริโภคในทุกกลุ่มเป้าหมาย
ชุมชน สังคม (Social community)	<ol style="list-style-type: none"> พัฒนาคุณภาพชีวิตและเสริมสร้างประโยชน์ในด้านต่างๆ ของชุมชนและสังคม กระบวนการผลิตที่ลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม ช่วยเหลือพื้นที่ภายในชุมชนใกล้เคียง เคารพสิทธิมนุษยชนของชุมชนใกล้เคียง 	<ol style="list-style-type: none"> การทำสัญญากับเกษตรกร (Contract Farming) เพื่อจัดซื้อวัตถุดิบที่มีคุณภาพจากชุมชนใกล้เคียง บริหารจัดการของเสียจากกระบวนการผลิตอย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งปรับเปลี่ยนกระบวนการผลิตให้มีคุณภาพ และเป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม รักษาและฟื้นฟูความหลากหลายทางชีวภาพ ประเมินความพึงพอใจและรับฟังความคิดเห็นของคนในชุมชน
สื่อมวลชน (Mass media)	<ol style="list-style-type: none"> สื่อสารข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วน และทันต่อสถานการณ์ การมีส่วนร่วมและสานสัมพันธ์ที่ดีกับสื่อมวลชน นำเสนอและรับฟังความคิดเห็นที่เป็นประโยชน์กับบริษัทฯ 	<ol style="list-style-type: none"> จัดกิจกรรมและเข้าร่วมงานจัดแสดงสินค้า เพื่อสื่อสารข้อมูลของบริษัทฯ ที่สำคัญ นำเสนอข้อมูลต่างๆ ผ่านช่องทางการสื่อสารที่มีความหลากหลาย ส่งข่าวสารประชาสัมพันธ์ และเปิดโอกาสให้แสดงความคิดเห็นผ่านช่องทางต่างๆ

กลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	การตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย
หน่วยงานภาครัฐ (Government agencies)	<ol style="list-style-type: none"> 1. ปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับด้านสังคมและสิ่งแวดล้อม 2. ให้ความร่วมมือกับหน่วยงานราชการ และนำเสนอแนวทางที่ดีเพื่อมุ่งสู่การพัฒนาอย่างยั่งยืน 	<ol style="list-style-type: none"> 1. ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ ข้อบังคับด้านสังคม และสิ่งแวดล้อม 2. ให้ความร่วมมือกับภาครัฐในเรื่องต่างๆ รวมทั้งจัดกิจกรรมอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน ร่วมกับหน่วยงานภาครัฐ
นักวิจัย นักวิชาการ นวัตกรรมด้านสุขภาพ (Wellness Specialist, Innovator, nutritionist, researcher)	<ol style="list-style-type: none"> 1. การร่วมกันทำวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์เพื่อสุขภาพ 2. สนับสนุนงานวิจัย เพื่อต่อยอดองค์ความรู้ เทคโนโลยี และนวัตกรรมที่ได้จากการวิจัย 3. การสร้างประสบการณ์และความเชี่ยวชาญในการวิจัย 	<ol style="list-style-type: none"> 1. การทำงานวิจัยร่วมกับนักวิชาการ เพื่อสร้างเสริมและพัฒนาผลิตภัณฑ์ด้วยเทคโนโลยีและนวัตกรรม 2. สนับสนุนและพัฒนาห้องปฏิบัติการ รวมทั้งอุปกรณ์ต่างๆ สำหรับการทำวิจัย 3. ส่งเสริมให้พนักงานผู้เชี่ยวชาญภายในองค์กรทำวิจัยร่วมกับนักวิจัยจากภายนอกในด้านการพัฒนาผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มเพื่อสุขภาพ เพื่อสร้างเสริมการแลกเปลี่ยนองค์ความรู้ระหว่างพนักงานและนักวิจัยจากภายนอก

3.3 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

3.3.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม

นโยบายด้านสิ่งแวดล้อม

1. บริษัทมุ่งมั่นดำเนินงานให้สอดคล้องกับข้อกำหนดของกฎหมาย สิ่งแวดล้อม ข้อผูกพัน พันธสัญญา และข้อกำหนดอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจทางด้านสิ่งแวดล้อม
2. บริษัทมุ่งมั่นที่จะลดผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อมที่สำคัญ รวมทั้งการปกป้องสิ่งแวดล้อม และการป้องกันมลพิษอย่างมีประสิทธิภาพ
3. บริษัทมุ่งมั่นที่จะติดตามและประเมินการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม ให้เป็นไปตามแผนการจัดการที่วางไว้พร้อมทั้งมุ่งมั่นที่จะปรับปรุงระบบการบริหารจัดการสิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่อง
4. บริษัทมุ่งมั่นที่จะเสริมสร้างจิตสำนึกทางด้านสิ่งแวดล้อมให้กับผู้มีส่วนได้เสีย รวมทั้งสื่อสารไปยังสาธารณะชนทั่วไป

แนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม

1. ควบคุม ดูแล ป้องกันไม่ให้เกิดมลพิษ จากการดำเนินกิจกรรม ผลิตภัณฑ์ และการบริการต่างๆ ซึ่งรวมถึงการบ่งชี้แหล่งกำเนิดมลพิษ การตรวจวัด เก็บบันทึก และการรายงานผลของมลพิษ การกำหนดมาตรการเพื่อป้องกันมลพิษ และของเสีย การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับมลพิษต่อสาธารณะ และการดำเนินการเพื่อการเตรียมพร้อมในการป้องกันอุบัติเหตุจากสารเคมี และมลพิษจากการดำเนินงาน
2. ควบคุมและควบคุมให้มีการใช้ทรัพยากรอย่างยั่งยืน โดยมีการชี้แจงแหล่งการใช้พลังงาน น้ำ และทรัพยากรอื่นๆ และดำเนินมาตรการการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ
3. ดำเนินมาตรการทั้งทางตรงและทางอ้อมอย่างต่อเนื่อง เพื่อบรรเทาผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินการของบริษัทฯ
4. ปกป้องและฟื้นฟูแหล่งที่อยู่อาศัยตามธรรมชาติในทุกกิจกรรม ผลิตภัณฑ์ และการให้บริการ โดยการบ่งชี้ผลกระทบและกำหนดมาตรการเพื่อลดหรือ กำจัดผลกระทบอย่างเหมาะสม รวมถึงการดำเนินการเพื่อฟื้นฟู รักษา ระบบนิเวศที่ส่งเสริม การอนุรักษ์การใช้ทรัพยากรธรรมชาติอย่างยั่งยืน

3.3.2 ผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม

1. การบริหารจัดการพลังงาน (Energy Management)

บริษัทฯกำหนดนโยบายและเป้าหมายการลดใช้พลังงานทั้งในโรงงานผลิตและสำนักงาน ด้วยการนำนวัตกรรมเข้ามาพัฒนาในกระบวนการผลิต กำหนดระบบการจัดการพลังงานและแผนการใช้พลังงานอย่างเหมาะสม รวมทั้งสื่อสารให้พนักงานทุกคนทราบและตระหนักถึงการลดใช้พลังงาน เพื่อให้บริษัทฯ บริหารจัดการพลังงานในทุกส่วนของห่วงโซ่คุณค่าได้อย่างคุ้มค่าและมีประสิทธิภาพสูงสุด

โดยในปี2564 บริษัทบริหารจัดการพลังงานไฟฟ้าและเชื้อเพลิงได้อย่างมีประสิทธิภาพสำหรับโรงงานผลไม้แปรรูป ได้มีการจัดตารางเวลาการเปิดใช้เครื่องจักรให้สอดคล้องกับปริมาณวัตถุดิบ และเลือกใช้เครื่องจักรที่ใช้พลังงานจากไอน้ำแทนการใช้ไฟฟ้า เพื่อลดต้นทุนในการผลิต และส่งเสริมการใช้พลังงานอย่างรู้คุณค่า ในส่วนของโรงงานน้ำผลไม้ทิปโก้ จัดทำโครงการวางระบบ Solar Rooftop ซึ่งเป็นพลังงานทดแทนจากธรรมชาติ เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม และสามารถลดมลพิษที่ทำลายชั้นบรรยากาศของโลก กำหนดเป้าหมายในปี 2565-2567ลดใช้ไฟฟ้าและพลังอย่างน้อยร้อยละ 5 เมื่อเทียบกับปี 2564

ปริมาณการใช้พลังงาน (ไฟฟ้าและเชื้อเพลิง)

ปริมาณการใช้ไฟฟ้า หน่วย : M.kWh	2562	2563	2564
โรงงานผลิตผลไม้แปรรูป	13.61	8.36	8.81
ไร้อัปเดต และการเกษตร (สำนักงาน,ห้องสำหรับบรรจุภัณฑ์)	0.02	0.02	0.02
โรงงานผลิตน้ำผลไม้ทิปโก้	9.54	7.81	7.80
โรงงานผลิตน้ำแร่	2.82	2.12	2.40
โรงงานสารสกัด	0.74	0.64	0.90

2. การบริหารจัดการน้ำ (Water Management)

บริษัทฯกำหนดแผนงานการบริหารจัดการน้ำให้มีประสิทธิภาพสูงสุด สำหรับโรงงานผลไม้แปรรูป ได้ดำเนินการติดตั้งระบบ Reuse RO เพื่อลดปริมาณการใช้น้ำในกระบวนการล้างลูกสับปะรด ในส่วนของโรงงานน้ำผลไม้ มีระบบบำบัดน้ำเสียจากกระบวนการผลิต และพักน้ำที่บำบัดแล้วไว้ในบ่อภายในโรงงาน ก่อนจะปล่อยน้ำสู่แหล่งน้ำธรรมชาติต่างๆ อีกทั้งบริษัทฯส่งเสริมให้พนักงานทุกคนตระหนักในเรื่องการลดใช้น้ำ การใช้ซ้ำ และนำน้ำกลับมาใช้ใหม่ให้พนักงานทุกคนทราบ และนำไปปฏิบัติ กำหนดเป้าหมายในปี 2565-2567 ลดปริมาณการใช้น้ำอย่างน้อยร้อยละ 5 เมื่อเทียบกับปี 2564

ปริมาณการใช้น้ำ

ปริมาณการใช้น้ำ หน่วย : Cu.m	2562	2563	2564
โรงงานผลิตผลไม้แปรรูป	734,390	426,731	520,478
ไร้อัปเดต และการเกษตร (สำนักงาน,ห้องสำหรับบรรจุภัณฑ์)	24,704	26,574	27,986
โรงงานผลิตน้ำผลไม้ทิปโก้	301,418	239,397	226,196
โรงงานผลิตน้ำแร่	92,384	66,667	82,904

3. การบริหารจัดการขยะ ของเสีย และมลพิษ

บริษัทฯ กำหนดมาตรการในเรื่องความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม และการลดปริมาณของเสียในกระบวนการผลิตเป็นสำคัญ ดังนั้นบริษัทฯ จึงปรับปรุงการบริหารจัดการของเสีย โดยใช้หลักลดของเสีย เพิ่มการใช้ซ้ำ และนำกลับมาใช้ใหม่ เพื่อพัฒนาการดำเนินงานอย่างยั่งยืนควบคู่กับการป้องกันปัญหามลพิษ

ในปี 2564 บริษัทฯ จัดการขยะและของเสียจากกระบวนการผลิต สำหรับโรงงานผลไม้แปรรูป ส่วนใหญ่ผลิตสับปะรดกระป๋องแปรรูป ทางบริษัทฯ นำแกนกลางของสับปะรดไปผลิตเป็นผลิตภัณฑ์แปรรูปสับปะรดอบแห้ง และนำเปลือกสับปะรดผ่านกระบวนการสกัดสารสำคัญในเปลือกสับปะรด และนำกากสับปะรดที่เหลือจากการผลิตมาเป็นส่วนผสมในอาหารสัตว์ ทำให้ปริมาณขยะและของเสียจากกระบวนการผลิตลดลง ในส่วนของโรงงานน้ำผลไม้ ได้มีการจัดทำเตาเผาขยะจากถังดรัมบรจว์ตูดิบน้ำผลไม้ เพื่อนำไปกำจัดขยะจากกระบวนการผลิต กำหนดเป้าหมายในปี 2565-2567 ลดขยะและของเสียจากกระบวนการผลิตอย่างน้อยร้อยละ 5 เมื่อเทียบกับปี 2564

ปริมาณขยะ และของเสียจากกระบวนการผลิต

ปริมาณขยะและของเสียจากกระบวนการผลิต หน่วย : ตันต่อปี	2562	2563	2564
โรงงานผลิตผลไม้แปรรูป	26,166	6,133	12,332
- เปลือกผลไม้	25,969	5,889	12,268
- เศษวัสดุ	197	144	64
ไร่สับปะรด และการเกษตร			
- เปลือกผลไม้จากการตัดแต่ง	26	305	686
โรงงานผลิตน้ำผลไม้ทิปโก้	643	502	442
- พลาสติก	70	56	55
- กระดาษ	196	150	115
- ขยะอันตราย	377	296	272
โรงงานผลิตน้ำแร่	84	61	47
- พลาสติกจากการผลิตขวดน้ำ	59	43	27
- กระดาษจากสำนักงาน	25	18	20

4. การจัดการเพื่อลดปัญหาก๊าซเรือนกระจก

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการลดผลกระทบที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของสภาวะอากาศ (Climate Change) บริษัทฯ ได้มีการประเมินความเสี่ยงจากปริมาณก๊าซเรือนกระจก และบริหารจัดการความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงสภาวะอากาศ รวมทั้งการบริหารจัดการปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกให้เป็นไปตามมาตรฐานตั้งแต่ต้นน้ำจนถึงปลายน้ำ ได้แก่ การผลิต การขนส่ง รวมทั้งการบริหารจัดการขยะและของเสีย โดยกำหนดขอบเขตสำหรับการดำเนินงานทั้ง 5 โรงงาน เพื่อควบคุมการปล่อยก๊าซเรือนกระจก จัดเวลาการเดินเครื่องจักรให้สอดคล้องกับปริมาณวัตถุดิบ และเลือกใช้ถ่านหินที่มีคุณภาพดีให้ค่าความร้อนสูง ตั้งเป้าหมายในปี 2565-2567 ลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกในกระบวนการผลิตอย่างน้อยร้อยละ 5 เมื่อเทียบกับปี 2564

ปริมาณก๊าซเรือนกระจก

ปริมาณก๊าซเรือนกระจก หน่วย : M. kgCO ₂ eq	2562	2563	2564
โรงงานผลิตผลไม้แปรรูป	8.18	5.39	5.70
โรงงานผลิตน้ำผลไม้ทิปโก้	8.42	5.86	4.61

3.4 การจัดการความยั่งยืนในมิติสังคม

3.4.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคม

บริษัทกำหนดนโยบายด้านความรับผิดชอบต่อชุมชนและสังคม ปลุกฝังแนวความคิดเรื่องหน้าที่เป็นพลเมืองดี และการอยู่ร่วมกับผู้อื่นในสังคมได้อย่างเต็มภาคภูมิให้กับพนักงานทุกคนได้ยึดถือเป็นแนวปฏิบัติ โดยพนักงานกลุ่มธุรกิจอาหารทิปโก้ มีหลักประจำใจดังนี้ “ทิปโก้ พัฒนาธุรกิจควบคู่กับสิ่งแวดล้อมและสังคม” ตลอดจนการดำเนินธุรกิจอย่างรับผิดชอบต่อสังคม มุ่งเน้นการมีส่วนร่วมในการพัฒนาชุมชนในด้านเศรษฐกิจ ด้านสังคม และด้านสิ่งแวดล้อม ในส่วนของพนักงาน บริษัทฯ ให้ความสำคัญในเรื่องการปฏิบัติตามสัญญาจ้างแรงงานอย่างเคร่งครัดรวมทั้งการเคารพสิทธิมนุษยชน (Human Rights) เสรีภาพ ความเสมอภาคสื่อสารให้พนักงานทุกคนทราบในแนวทางการปฏิบัติด้านจรรยาบรรณเกี่ยวกับสิทธิมนุษยชน ทำให้พนักงานทุกคน ตระหนักถึงข้อกำหนดและนโยบายการรับจ้างเหมา แส การร้องเรียน เพื่อให้การบริหารจัดการเรื่องสิทธิมนุษยชนมีประสิทธิภาพมากขึ้น

3.4.2 ผลการดำเนินงานด้านสังคม

1. พนักงานและแรงงาน

บริษัทกำหนดแนวการปฏิบัติด้านแรงงาน สุขภาพและความปลอดภัยในการทำงานสำหรับพนักงาน ตามพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงานและมาตรฐานแรงงานไทย รวมถึงการเก็บรักษาข้อมูลส่วนตัว และข้อมูลเกี่ยวกับค่าตอบแทน ผลประโยชน์ต่างๆ โดยในปี 2564 บริษัทฯ ดำเนินการบริหารจัดการทรัพยากรบุคคลให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น โดยการปรับแผนการดำเนินงานให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ทางธุรกิจใหม่ รวมทั้งพัฒนาระบบการติดต่อสื่อสารและการประชุมภายในองค์กรให้ทันสมัยมากขึ้น ด้วยการนำเทคโนโลยีเข้ามาปรับใช้ เพื่ออำนวยความสะดวก ทำให้เกิดความรวดเร็วในการดำเนินงานระหว่างหน่วยงาน ลดการสัมผัสระหว่างบุคคล กำหนดนโยบายให้พนักงานสามารถทำงานจากที่บ้าน เพื่อรองรับสถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัสโคโรนา (Covid-19) ที่เกิดขึ้นในปัจจุบัน อีกทั้งมุ่งเน้นการเสริมสร้างและพัฒนารูปแบบการทำงาน สร้างโอกาสความก้าวหน้าในการทำงาน ตลอดจนกำหนดหลักเกณฑ์ค่าจ้าง ผลตอบแทน และสวัสดิการต่างๆ ของพนักงานอย่างเป็นธรรม เท่าเทียม และไม่เลือกปฏิบัติ โดยในปี 2564 บริษัทฯ มีการดำเนินงานด้านพนักงานที่สำคัญดังนี้

การจ้างงาน

จำนวนพนักงานแยกตามเพศ

รายละเอียด	จำนวนพนักงาน (คน)		
	ชาย	หญิง	รวม
พนักงานประจำ			
1. สำนักงานใหญ่กรุงเทพฯ	69	150	219
2. คลังสินค้าประชาชื่น	11	10	21
3. โรงงานผลิตผลไม้แปรรูป	48	46	94
4. โรงงานผลิตน้ำผลไม้ทิปโก้	106	129	235
5. โรงงานผลิตน้ำแร่	46	28	74
6. โรงงานสารสกัด	19	20	39
พนักงานรายวัน			
1. สำนักงานใหญ่กรุงเทพฯ	-	-	-
2. คลังสินค้าประชาชื่น	3	-	3
3. โรงงานผลิตผลไม้แปรรูป	197	386	583
4. โรงงานผลิตน้ำผลไม้ทิปโก้	7	40	47
5. โรงงานผลิตน้ำแร่	4	6	10
6. โรงงานสารสกัด	90	80	170
รวม	600	895	1,495

จำนวนพนักงานแยกตามระดับงาน

รายละเอียด	จำนวนพนักงาน (คน)		
	ชาย	หญิง	รวม
พนักงานระดับผู้บริหาร	32	42	74
พนักงานระดับทั่วไป	78	180	258
พนักงานระดับปฏิบัติการ	490	673	1,163
รวม	600	895	1,495

การฝึกอบรมพนักงาน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการพัฒนาศักยภาพของพนักงานทุกคน ทุกระดับ ให้มีความรู้ความสามารถ โดยกำหนดแผนการฝึกอบรมในหลักสูตรบังคับ หรือหลักสูตรที่เป็นประโยชน์ต่อพนักงาน เพื่อให้พนักงานมีการพัฒนาศักยภาพความสามารถในการทำงาน และทำให้บริษัทฯ มีบุคลากรที่มีคุณภาพ เพื่อรองรับการเติบโตของธุรกิจในอนาคต โดยในปี 2564 บริษัทฯ จัดหลักสูตรอบรมพนักงาน เพื่อเพิ่มทักษะและศักยภาพในการทำงาน จำนวน 64 หลักสูตร คิดเป็นจำนวนชั่วโมงอบรมหรือกิจกรรมพัฒนาความรู้เฉลี่ย 3.08 ชั่วโมงต่อคนต่อปีจากเป้าหมาย 6 ชั่วโมงต่อคนต่อปี

ความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน

บริษัทฯ กำหนดนโยบายความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงานของพนักงาน พัฒนาและปรับปรุงประสิทธิภาพในการดำเนินงานด้านความปลอดภัยอย่างต่อเนื่อง และตรวจสอบสถานที่ปฏิบัติงาน เครื่องจักรให้พร้อมใช้งาน และปลอดภัยต่อพนักงาน จัดทำคู่มือความปลอดภัยในการทำงานสำหรับอบรมพนักงานเข้าใหม่ จัดทำแผนงานประจำปีด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัยในการทำงาน บริษัทฯ ให้ความสำคัญด้านการดูแลคุณภาพชีวิต และสุขภาพของพนักงานอย่างเหมาะสม จัดสวัสดิการต่างๆ อาทิ การตรวจสุขภาพประจำปี สวัสดิการค่ารักษาพยาบาล กำหนดมาตรการในการเฝ้าระวังและป้องกันการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา (Covid-19) เป็นต้น โดยในปี 2564 บริษัทฯ มีการเกิดอุบัติเหตุที่ทำให้พนักงานบาดเจ็บในระหว่างการทำงานถึงขั้นหยุดงาน จำนวน 5 ราย

ความผูกพันของพนักงาน

ในปี 2564 บริษัทฯ มีการปรับแผนกิจกรรมด้านการพัฒนาความผูกพันของพนักงานต่อองค์กรให้มีความเหมาะสมกับสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-19) และการปรับรูปแบบการปฏิบัติงาน โดยในปี 2564 มีจำนวนพนักงานลาออกจากงานโดยสมัครใจ (Turnover rate) คิดเป็นร้อยละ 24.35 ซึ่งมีอัตราเพิ่มขึ้น ร้อยละ 3.98 เมื่อเทียบกับปีก่อน

2. ลูกค้า

บริษัทฯ มุ่งเน้นเรื่องการพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพ รวมทั้งการสร้าง ความพึงพอใจให้กับลูกค้า ด้วยการพัฒนาระบบการผลิต การสร้างมาตรฐานด้านกระบวนการผลิต การขนส่ง พร้อมทั้งการสื่อสารข้อเท็จจริงด้านคุณภาพของสินค้า รับฟังข้อเสนอแนะ ข้อคิดเห็นของลูกค้า เพื่อนำมาปรับปรุงรูปแบบผลิตภัณฑ์และบรรจุภัณฑ์ที่ทันสมัย ตอบโจทย์ผู้บริโภคทุกกลุ่มเป้าหมาย สร้างความพึงพอใจให้กับผู้บริโภคที่เพิ่มขึ้น และสร้างความสัมพันธ์ที่ดีระหว่างผู้บริโภคและบริษัทฯ อย่างยั่งยืน ในอนาคต ด้วยบริษัทฯ เล็งเห็นถึงความสำคัญในเรื่องความรับผิดชอบต่อผู้บริโภคมาเป็นลำดับแรก จึงกำหนดวิสัยทัศน์ที่ว่า “เราจะผลิตสินค้าและบริการที่ตอบโจทย์ เพื่อนำสู่ภาวะที่ดีสู่สังคม” โดยการวัดผลความพึงพอใจอย่างสม่ำเสมอ เพื่อสร้างความเชื่อมั่นในผลิตภัณฑ์ภายใต้แบรนด์ทิปโก้ และสร้างความพึงพอใจให้กับผู้บริโภคเพิ่มขึ้นในอนาคต

ลูกค้าในประเทศ

จากสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา (Covid-19) บริษัทฯ เพิ่มช่องทางการจัดจำหน่ายผ่านช่องทาง Online เว็บไซต์สำหรับสั่งซื้อสินค้าของบริษัท ได้แก่ www.auramove.net , www.tipcoshop.com และจัดส่งสินค้าในรูปแบบ Home Delivery จัดส่งในพื้นที่ทั่วประเทศไทย เพื่อป้องกันแพร่ระบาดของ COVID-19 และอำนวยความสะดวกให้กับผู้บริโภค

บริษัทฯ เน้นเรื่องความรับผิดชอบต่อผู้บริโภคมาเป็นลำดับแรก จากวิสัยทัศน์ที่ว่า “เราจะผลิตสินค้าและบริการที่ตอบโจทย์ของการนำสู่ภาวะที่ดีสู่สังคม” รวมทั้งการสร้าง ความพึงพอใจให้กับผู้บริโภค ด้วยมาตรฐานด้านกระบวนการผลิต การขนส่ง รวมทั้งการเผยแพร่และสื่อสารข้อเท็จจริงด้านคุณภาพของสินค้า และรับฟังข้อเสนอแนะ ข้อคิดเห็นผ่านการติดต่อฝ่ายลูกค้าสัมพันธ์ เพื่อนำมาปรับปรุงพัฒนาระบบการผลิต และผลิตภัณฑ์ เพื่อสร้างความพึงพอใจให้กับผู้บริโภคที่เพิ่มขึ้น ในอนาคตสร้างความสัมพันธ์ที่ดี เพื่อสร้างความพึงพอใจให้กับลูกค้า บริษัทฯ ได้ทำการประเมินความพึงพอใจของลูกค้าผ่านทางออนไลน์เกี่ยวกับความสะดวกในการติดต่อฝ่ายลูกค้าสัมพันธ์ลูกค้าได้รับข้อมูลที่ครบถ้วนชัดเจน และลูกค้ามีความพึงพอใจต่อสินค้าและการบริการของฝ่ายลูกค้าสัมพันธ์โดยรวม โดยในปี 2564 บริษัทฯ ได้รับผลการประเมินความพึงพอใจของลูกค้าในประเทศอยู่ที่ระดับ 4.79 จากคะแนนเต็ม 5 อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ กำหนดเป้าหมายในการพัฒนารูปแบบการบริการของฝ่ายลูกค้าสัมพันธ์ให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น

ลูกค้าต่างประเทศ

บริษัทฯ มุ่งมั่นในการพัฒนาผลิตภัณฑ์และรูปแบบการให้บริการหลังการขาย เพื่อสร้างความสัมพันธ์ที่ดีระหว่างลูกค้าและบริษัทฯ และตอบสนองความต้องการของลูกค้าในประเทศคู่ค้า โดยบริษัทฯ ได้มีการจัดทำแบบประเมินความพึงพอใจของลูกค้า เพื่อสำรวจคุณภาพการให้บริการของฝ่ายขายและฝ่ายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ประจำปี โดยกำหนดหลักเกณฑ์ของแบบประเมินความพึงพอใจของลูกค้า ในส่วนของการให้บริการของฝ่ายขาย (Commercial) การให้บริการหลังการขาย การให้ข้อมูลเกี่ยวกับการขนส่งสินค้า (Shipment) การทำฉลากและบรรจุภัณฑ์ การส่งมอบ การจัดเตรียมเอกสารส่งออก ข้อมูลการผลิต และคุณภาพของสินค้า โดยในปี 2564 บริษัทฯ ได้รับผลการประเมินความพึงพอใจจากลูกค้าในระดับดีเยี่ยมที่ร้อยละ 99 จากเป้าหมายที่ระดับ ร้อยละ 95

3. ชุมชนและสังคม

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจ ด้วยความยึดมั่นในเรื่องความรับผิดชอบต่อชุมชนและสังคม ปฏิบัติหน้าที่เป็นพลเมืองดีที่อยู่ร่วมกับผู้อื่นในสังคมได้อย่างเต็มภาคภูมิ และปลูกฝังแนวความคิดดังกล่าวให้กับพนักงานทุกคนยึดถือแนวปฏิบัติและกำหนดให้เป็นบรรทัดฐานเดียวกัน ให้ความสำคัญกับการลดผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อม รวมทั้งการกำหนดรูปแบบการพัฒนาชุมชนในด้านต่างๆ เพื่อลดผลกระทบเชิงลบต่อคุณภาพชีวิตของชุมชนและสังคมโดยรอบโรงงานและสถานประกอบการ กำหนดแนวทางในการปฏิบัติตามกฎหมายอย่างจริงจัง ปฏิบัติงานอย่างรับผิดชอบต่อ ทั้งต่อชุมชน สังคมและสิ่งแวดล้อม

นโยบายความรับผิดชอบต่อชุมชนและสังคม

1. สนับสนุนให้มีการร่วมปรึกษาหารือกับตัวแทนของกลุ่มชุมชนอย่างเป็นระบบในการตัดสินใจลงทุนในกิจกรรมการพัฒนาชุมชน
2. ส่งเสริมและสนับสนุนการศึกษาในทุกระดับ และเข้าร่วมในกิจกรรมที่ส่งเสริมการพัฒนาคุณภาพ และการเข้าถึงการศึกษา และส่งเสริมความรู้ในท้องถิ่นอย่างสม่ำเสมอ โดยเฉพาะการศึกษาของเด็ก รวมถึงการส่งเสริมการอนุรักษ์วัฒนธรรมและชนบประเพณีท้องถิ่น
3. ส่งเสริมให้มีการสร้างงานและการพัฒนาทักษะของคนในระดับท้องถิ่นเพื่อการสร้างงานอย่างเหมาะสม
4. ส่งเสริมการเข้าร่วมหารือ ประชุม เพื่อให้เกิดการพัฒนาเทคโนโลยีที่เหมาะสมสำหรับชุมชน
5. ส่วนร่วมในการสร้างรายได้ให้แก่ชุมชน โดยการชำระภาษีท้องถิ่น และให้ข้อมูลที่จำเป็นอย่างถูกต้อง แก่ชุมชนและหน่วยงานราชการ
6. ดำเนินงานเพื่อลด หรือขจัดผลกระทบด้านลบต่อสุขภาพ อันเกิดจากกระบวนการผลิต ผลิตภัณฑ์ หรือการบริการ รวมถึงการสนับสนุนการมีสุขภาพที่ดี และการจัดบริการสุขภาพพื้นฐาน เช่น การจัดหา น้ำสะอาด และสุขอนามัยที่เหมาะสม
7. การลงทุนทางธุรกิจนั้น จะคำนึงถึงการเปิดโอกาสให้คนในชุมชนก่อน โดยหลีกเลี่ยงหรือลดการดำเนินงานที่ชุมชนต้องพึ่งพากิจกรรมการบริจาคที่ไม่ก่อให้เกิดการพัฒนาอย่างยั่งยืน

แนวปฏิบัติด้านความรับผิดชอบต่อสังคม

1. นำเสนอเพื่อพิจารณาให้การสนับสนุนกิจกรรมเพื่อสังคมสำหรับหน่วยงานราชการและชุมชนในแต่ละพื้นที่ที่สังกัด
2. ประสานงานและดำเนินกิจกรรมเพื่อสังคมตามงบประมาณที่ได้รับอนุมัติ
3. ดูแล สอดส่อง และนำเสนอกิจกรรมเพื่อให้การจัดการด้านสังคมของโรงงานเป็นไปตามข้อกำหนดกฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง
4. เป็นศูนย์กลางการประชาสัมพันธ์ข่าวสารเกี่ยวกับการดำเนินกิจกรรมด้านสังคมผ่านสื่อท้องถิ่น
5. จัดทำแผนกิจกรรมประจำปี และเสนองบประมาณดำเนินการสำหรับโครงการสนับสนุนด้านสังคม
6. กิจกรรมอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการส่งเสริมภาพลักษณ์ที่ดีด้านสังคมของบริษัทฯ ตามที่ได้รับมอบหมาย

ในปี 2564 บริษัทฯ จัดกิจกรรมสนับสนุนผลิตภัณฑ์ต่างๆของบริษัทฯ และสิ่งของต่างๆ ให้แก่ภาครัฐ ภาคเอกชน และชุมชนใกล้เคียง เพื่อพัฒนาคุณภาพชีวิต และส่งเสริมการมีส่วนร่วมกับชุมชน รวมมูลค่า 947,260 บาท โดยมีรายละเอียดการจัดกิจกรรมเพื่อสังคม ดังนี้

สำนักงานใหญ่

จากสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา (Covid-19) บริษัทฯ มีนโยบายสนับสนุนผลิตภัณฑ์ต่างๆ ของบริษัทฯ ได้แก่ น้ำแร่ออรา น้ำผลไม้ทิปโก้ ยาฟ้าทะลายโจรแคปซูลสกัดตราทิปโก้ ให้กับหน่วยงานภาครัฐและภาคเอกชน เพื่อส่งต่อความช่วยเหลือไปยังผู้ที่ได้รับผลกระทบและผู้ติดเชื้อไวรัสโคโรนา (Covid-19) ดังนี้

1. ด้านสังคม

- สนับสนุนน้ำแร่ออรา น้ำผลไม้ทิปโก้ ให้แก่ โรงพยาบาลธรรมศาสตร์, สถาบันบำราศนราดูร, โรงพยาบาลรามาริบัติ, โรงพยาบาลราชวิถี, โรงพยาบาลบางบัวทอง 2 และโรงพยาบาลกรมราชทัณฑ์ เป็นต้น
- สนับสนุนน้ำแร่ออรา น้ำผลไม้ทิปโก้ และยาฟ้าทะลายโจรสกัดตราทิปโก้ ให้แก่ มูลนิธิดวงประทีป ชุมชนคลองเตย, มูลนิธิสืบพันธุ์ฯ
- สนับสนุนน้ำแร่ออรา ให้แก่ หน่วยงานภาครัฐ กรมราชทัณฑ์ จังหวัดนนทบุรี และศูนย์การเรียนรู้ตำรวจตระเวนชายแดนบ้านดอยแสง
- จัดทำกิจกรรมเพื่อสังคมร่วมกับหน่วยงาน SocialGiver ในรูปแบบของ Social Enterprise โดยการจัดจำหน่าย GiveCard ส่วนลด ผ่านช่องทาง Social Media ซึ่ง GiveCard ส่วนลดดังกล่าว สำหรับใช้แทนเงินสดสั่งซื้อผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ผ่านเว็บไซต์ www.tipcoshop.com ของ SocialGiver และรายได้จากการจำหน่าย GiveCard ทั้งหมด นำมาช่วยเหลือและสนับสนุนโครงการ Food4Good มอบอาหารที่มีคุณค่าทางโภชนาการให้กับเด็กยากไร้ โดยทางมูลนิธิยุวพัฒน์ ผู้รับผิดชอบโครงการ

2. ด้านศิลปวัฒนธรรมและศาสนา

- สนับสนุนน้ำแร่ออราให้กับมูลนิธิวัดป่าเย็นบุญ

3. ด้านการศึกษา

- สนับสนุนน้ำผลไม้ทิปโก้ ซุปเปอร์คิดส์ ให้กับเด็กชาวเขาในจังหวัดเชียงราย
- สนับสนุนน้ำผลไม้ทิปโก้ ให้แก่สมาคมนักเรียนเก่าเตรียมอุดมศึกษา ในพระบรมราชูปถัมภ์ สำหรับงาน “เดิน-วิ่ง ปันภัย ครั้งที่ 20”

โรงงานผลไม้แปรรูป

1. ด้านสังคม

- สนับสนุนหม้อหุงข้าวให้กับสำนักงานตรวจคนเข้าเมืองจังหวัดประจวบคีรีขันธ์ ในกิจกรรมวันปีใหม่
- สนับสนุนผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ได้แก่ น้ำแร่ออรา ให้กับสำนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย จังหวัดประจวบฯ ในกิจกรรมจัดตั้งจุดบริการประชาชนป้องกันและลดอุบัติเหตุทางถนนช่วงเทศกาลสงกรานต์ ประจำปี 2564
- สนับสนุนผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ได้แก่ น้ำแร่ออรา รวมทั้งอาหาร และอุปกรณ์ที่จำเป็นสำหรับการกักตัว ให้กับสำนักงานอุตสาหกรรมจังหวัดประจวบฯ และหน่วยงานราชการ ศูนย์พักคอยทุ่งกระต่ายขัง ศูนย์พักคอย บ้านนิคม กม.5 ในกิจกรรมช่วยเหลือผู้ที่ติดเชื้อไวรัสโควิด-19

2. ด้านการศึกษา

- สนับสนุนและเงินช่วยเหลือค่าจ้างครูอนุบาล ให้กับโรงเรียนบ้านบึง ในกิจกรรมโครงการอาหารกลางวัน

โรงงานน้ำแร่ ออรา

1. ด้านสังคม

- สนับสนุนผลิตภัณฑ์น้ำแร่ ออรา ให้แก่ โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลบ้านโป่งแยง อำเภอแมริม จังหวัดเชียงใหม่, ศูนย์ฉีดวัคซีนโควิด-19 ห้างสรรพสินค้าเมญา หน่วยงานสำนักงานประกันสังคมในการ จัดกิจกรรมศูนย์ฉีดวัคซีนป้องกันโควิด-19ให้กับประชาชนในพื้นที่ตำบลโป่งแยง และสำนักงานสวัสดิการ และคุ้มครองแรงงาน จังหวัดเชียงใหม่ ในการจัดกิจกรรมวันเจ้าหน้าที่ความปลอดภัยในการทำงาน ประจำปี 2564 เป็นต้น

2. ด้านสิ่งแวดล้อม

- สนับสนุนผลิตภัณฑ์น้ำแร่ แก่อุทยานแห่งชาติขุนขาน ตำบลแม่สาบ อำเภอสะเมิง จังหวัดเชียงใหม่ ในกิจกรรมปลูกป่าและป้องกันไฟป่า

โรงงานน้ำผลไม้

1. ด้านสังคม

- สนับสนุนน้ำผลไม้ทิปโก้ ให้แก่หน่วยงานภาครัฐ องค์การบริหารส่วนตำบลสนับทึบ อำเภอลำปลายมาศ จังหวัดบุรีรัมย์ ในกิจกรรมรณรงค์ป้องกันและลดอุบัติเหตุทางถนนช่วงเทศกาลปีใหม่ กองบังคับการตำรวจทางหลวง จังหวัดบุรีรัมย์ ในกิจกรรมรณรงค์ขับขี่ปลอดภัยในเทศกาลสงกรานต์
- สนับสนุนน้ำผลไม้ทิปโก้ และเครื่องใช้สาธารณสุขโรค ในกิจกรรมช่วยเหลือชุมชน ผู้ประสบภัยอัคคีภัย
- สนับสนุนน้ำผลไม้ทิปโก้ และน้ำแร่ออรา พร้อมทั้งสิ่งของจำเป็นทางการแพทย์ ให้กับหน่วยงานสาธารณสุข เพื่อช่วยเหลือผู้ติดเชื้อในโรงพยาบาลสนาม จังหวัดบุรีรัมย์ โรงพยาบาลสนาม จังหวัดสระบุรี รวมทั้ง ศูนย์พักคอยสำหรับผู้ป่วยโควิด-19 ในพื้นที่ตำบลสนับทึบ อำเภอลำปลายมาศ จังหวัดบุรีรัมย์
- สนับสนุนน้ำผลไม้ทิปโก้ และน้ำแร่ออรา ให้แก่ สวัสดิการคุ้มครองแรงงาน จังหวัดบุรีรัมย์ เนื่องในกิจกรรมวันเจ้าหน้าที่ความปลอดภัยในการทำงาน ประจำปี 2564

2. ด้านศิลปวัฒนธรรมและศาสนา

- บริษัทฯ ร่วมทำบุญถวายผ้ากฐินพระราชทานของกระทรวงสาธารณสุข ณ วัดพุทธไสรวรรย์ จังหวัดบุรีรัมย์

3. ด้านสิ่งแวดล้อม

- สนับสนุนกล่องกระดาษที่ใช้แล้ว เนื่องในโครงการไปรษณีย์ REBOX กล่องบุญ ประจำปี 2564 โดยมีคณะผู้บริหารของบริษัทฯ เป็นผู้ส่งมอบ และคณะผู้บริหารสำนักงานไปรษณีย์ เขต 1 เป็นผู้รับมอบ

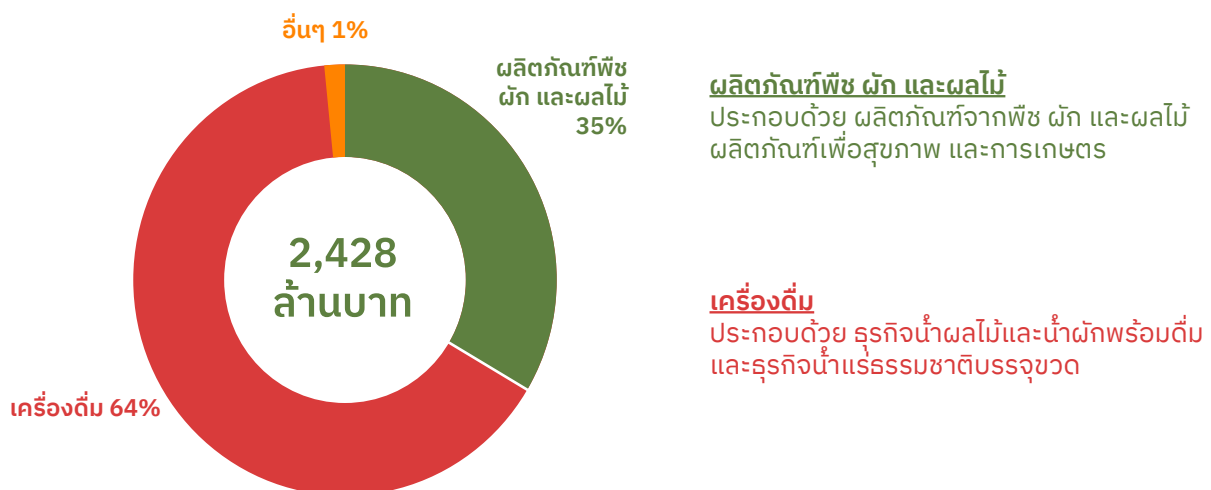
4

การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จตามงบการเงินรวม

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	งบการเงินรวม		การเปลี่ยนแปลง	
	2564	2563	เพิ่ม (ลด)	ร้อยละ
หน่วย : บาท				
รายได้จากการขาย	2,427,550,913	2,500,123,559	(72,572,646)	(3%)
รายได้อื่น	96,427,071	75,687,763	20,739,308	27%
รวมรายได้	2,523,977,984	2,575,811,322	(51,833,338)	(2%)
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขาย	1,835,088,518	2,064,387,522	(229,299,004)	(11%)
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย	332,440,076	311,001,624	21,438,452	7%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	408,699,925	477,038,964	(68,339,039)	(14%)
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	16,035,352	24,191,743	(8,156,391)	(34%)
รวมค่าใช้จ่าย	2,592,263,871	2,876,619,853	(284,355,982)	(10%)
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน	(68,285,887)	(300,808,531)	232,522,644	77%
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	520,178,467	836,967,622	(316,789,155)	(38%)
รายได้ทางการเงิน	15,295	52,264	(36,969)	(71%)
ต้นทุนทางการเงิน	(38,703,506)	(50,962,001)	(12,258,495)	(24%)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	413,204,369	485,249,354	(72,044,985)	(15%)
ผลประโยชน์ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	15,397,866	(3,436,893)	18,834,759	548%
กำไรสำหรับงวด	428,602,235	481,812,461	(53,210,226)	(11%)

โครงสร้างของรายได้จากการขาย ปี 2564



โครงสร้างของรายได้จากขาย ปี 2564

(หน่วย : ล้านบาท)

งบการเงินรวม	ผลิตภัณฑ์จากพืช ผัก และผลไม้		การเปลี่ยนแปลง		เครื่องมือ		การเปลี่ยนแปลง		อื่นๆ		การเปลี่ยนแปลง		งบการเงินรวม		การเปลี่ยนแปลง	
	2564	2563	เพิ่ม (ลด)	ร้อยละ	2564	2563	เพิ่ม (ลด)	ร้อยละ	2564	2563	เพิ่ม (ลด)	ร้อยละ	2564	2563	เพิ่ม (ลด)	ร้อยละ
รายได้จากการขาย	860	834	26	3%	1,547	1,648	(101)	(6%)	21	18	3	17%	2,428	2,500	(72)	(3%)
กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น	155	79	76	96%	433	361	72	20%	4	(5)	9	180%	592	435	157	36%
อัตรากำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น	18%	9%	9%		28%	22%	6%		19%	(28%)	47%		24%	17%	7%	

ในปี 2564 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีรายได้จากการขาย 2,428 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 3 จากงวดเดียวกันของปีก่อน และมีกำไรขั้นต้น 592 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 36 จากงวดเดียวกันของปีก่อน โดยมีรายละเอียด ดังนี้

ผลิตภัณฑ์จากพืช ผัก และผลไม้

ธุรกิจผลิตภัณฑ์จากพืช ผัก ผลไม้ มีรายได้จากการขาย 860 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 3 จากงวดเดียวกันของปีก่อน สาเหตุหลักมาจากราคาขายผลไม้แปรรูปที่ปรับตัวสูงขึ้น และการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ใหม่ในกลุ่มผลิตภัณฑ์เพื่อสุขภาพ ได้แก่ ฟาโตะลายโจรสกัด แคปซูลตราทิปโก้ที่มีสารแอนโดรกราโฟไลด์สูงถึง 20 มิลลิกรัม รวมทั้งการบริหารจัดการต้นทุนวัตถุดิบที่มีประสิทธิภาพ ส่งผลให้ในปี 2564 บริษัทฯ มีกำไรขั้นต้น 155 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 96 เมื่อเทียบกับปีก่อน

เครื่องมือ

ธุรกิจเครื่องมือ มีรายได้จากการขาย 1,547 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 6 จากงวดเดียวกันของปีก่อน เนื่องจากกำลังซื้อภายในประเทศที่ชะลอตัวลงจากสถานการณ์ COVID-19 อย่างไรก็ตามบริษัทฯ สามารถควบคุมต้นทุนการผลิต ทำให้ในปี 2564 บริษัทฯ มีกำไรขั้นต้น 433 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 20 เมื่อเทียบกับปีก่อน

อื่นๆ

ธุรกิจอื่นๆ มีรายได้จากการขาย 21 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 17 จากงวดเดียวกันของปีก่อน สาเหตุหลักมาจากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ใหม่ ส่งผลให้บริษัทฯ มีกำไรขั้นต้น 4 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 180 เมื่อเทียบกับปีก่อน

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

- ในปี 2564 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน 2,592 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 10 จากปีก่อน มีสาเหตุหลักมาจาก
- ต้นทุนขายลดลงร้อยละ 11 จากปีก่อน อันเป็นผลจากการควบคุมต้นทุนการผลิตที่มีประสิทธิภาพ
 - ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่ายเพิ่มขึ้นร้อยละ 7 จากปีก่อน เนื่องจากการทำการตลาด และส่งเสริมการขายผ่านช่องทางต่างๆ
 - ค่าใช้จ่ายในการบริหารลดลงร้อยละ 14 จากปีก่อน เนื่องจากการควบคุมค่าใช้จ่ายได้อย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น

ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม

ในปี 2564 บริษัทฯ รับรู้กำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม จำนวน 520 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 38 จากปีก่อน

ค่าใช้จ่ายทางการเงิน

ในปี 2564 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีค่าใช้จ่ายทางการเงิน จำนวน 39 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 24 จากปีก่อน เนื่องจากการลดลงของเงินกู้ระยะสั้นและเงินกู้ระยะยาว

งบแสดงฐานะการเงินตามงบการเงินรวม

งบแสดงฐานะการเงิน	งบการเงินรวม		การเปลี่ยนแปลง	
	31 ธค 2564	31 ธค 2563	เพิ่ม (ลด)	ร้อยละ
หน่วย : บาท				
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน	1,119,600,084	980,510,187	139,089,897	14%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	5,318,504,636	5,506,748,838	(188,244,202)	(3%)
รวมสินทรัพย์	6,438,104,720	6,487,259,025	(49,154,305)	(1%)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สิน				
หนี้สินหมุนเวียน	1,528,317,303	1,601,400,008	(73,082,705)	(5%)
หนี้สินไม่หมุนเวียน	508,892,761	666,358,539	(157,465,778)	(24%)
รวมหนี้สิน	2,037,210,064	2,267,758,547	(230,548,483)	(10%)
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
รวมส่วนผู้ถือหุ้น	4,400,894,656	4,219,500,478	181,394,178	4%
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	6,438,104,720	6,487,259,025	(49,154,305)	(1%)

สินทรัพย์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีสินทรัพย์รวม 6,438 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 1 จากสิ้นปี 2563 โดยสินทรัพย์หมุนเวียนเพิ่มขึ้น 139 ล้านบาทหรือร้อยละ 14 สาเหตุหลักมาจากสินค้าคงเหลือที่เพิ่มขึ้น ในส่วนสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนลดลง 188 ล้านบาทหรือร้อยละ 3 จากการลดลงของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

หนี้สิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีหนี้สินรวม 2,037 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 10 จากสิ้นปี 2563 โดยมีการเปลี่ยนแปลงหลักจากหนี้สินหมุนเวียนลดลง 73 ล้านบาทหรือร้อยละ 5 จากการลดลงของเงินกู้ยืมระยะสั้น และหนี้สินไม่หมุนเวียนลดลง 157 ล้านบาทหรือร้อยละ 24 จากเงินกู้ระยะยาวที่ลดลง

งบแสดงฐานะการเงินตามงบการเงินรวม

งบกระแสเงินสด	งบการเงินรวม
	31 ธค 2564
หน่วย : บาท	
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	235,450,089
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน	
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมลงทุน	510,388,094
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน	
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(723,274,062)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	22,564,121
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	55,544,446
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	78,108,567

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ จำนวน 23 ล้านบาท โดยที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีกระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน 235 ล้านบาท กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมลงทุนจำนวน 510 ล้านบาท จากเงินปันผลรับจากบริษัทร่วม และกระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงินจำนวน 723 ล้านบาท จากการจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นและเงินกู้ยืมระยะยาว และเงินปันผลจ่าย

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญตามงบการเงินรวม

ความสามารถในการทำกำไร	งบการเงินรวม		การเปลี่ยนแปลง
	2564	2563	
อัตรากำไรขั้นต้น	24.4%	17.4%	7%
อัตรากำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงิน ภาษี ค่าเสื่อมและค่าตัดจำหน่าย	33.7%	35.6%	(2%)
อัตรากำไรสุทธิ	17.0%	18.7%	(2%)
ผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้น	9.7%	11.4%	(2%)
ความสามารถในการชำระหนี้และสภาพคล่อง	31 ธค 2564	31 ธค 2563	การเปลี่ยนแปลง
อัตราส่วนหนี้สินรวมต่อส่วนของผู้ถือหุ้นรวม (เท่า)	0.46	0.54	(7%)
อัตราสภาพคล่อง (เท่า)	0.73	0.61	12%

ข้อมูลสำคัญทางการเงิน

ณ วันที่ หรือ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	2564 (รวม)	2564 (บริษัท)	2563 (รวม)	2563 (บริษัท)	2562 (รวม)	2562 (บริษัท)
ข้อมูลเกี่ยวกับหุ้นสามัญ (ต่อหุ้น)						
มูลค่าที่ตราไว้	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
มูลค่าตามบัญชี	9.12	4.80	8.74	4.53	8.10	4.23
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	0.89	1.15	1.00	0.66	0.43	0.25
ผลการดำเนินงาน (บาท)						
รายได้จากการขาย	2,427,550,913	295,836,756	2,500,123,559	255,066,768	3,561,064,263	353,565,577
รายได้รวม	2,523,977,984	914,871,808	2,575,811,322	858,701,883	3,687,017,406	714,031,368
กำไรขั้นต้น	592,462,395	110,976,524	435,736,037	81,413,835	382,486,783	108,682,651
กำไรก่อนดอกเบี้ยและภาษีเงินได้	451,907,875	579,096,842	536,211,355	351,238,734	262,629,329	162,690,434
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	428,602,235	552,925,314	481,812,461	317,549,351	207,667,159	122,481,331
ข้อมูลเกี่ยวกับงบดุล (บาท)						
สินทรัพย์หมุนเวียน	1,119,600,084	524,275,467	980,510,187	498,771,349	1,256,513,591	372,339,023
สินทรัพย์รวม	6,438,104,720	3,329,073,549	6,487,259,025	3,317,897,440	6,669,002,920	3,406,202,762
หนี้สินหมุนเวียน	1,528,317,303	682,570,315	1,601,400,008	723,895,691	1,844,007,417	769,706,782
หนี้สินรวม	2,037,210,064	1,013,160,388	2,267,758,547	1,130,244,861	2,762,208,235	1,363,120,709
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว	482,579,640	482,579,640	482,579,640	482,579,640	482,579,640	482,579,640
ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	4,400,894,656	2,315,913,161	4,219,500,478	2,187,652,579	3,906,794,685	2,043,082,053
ส่วนของผู้ถือหุ้น	4,400,894,656	2,315,913,161	4,219,500,478	2,187,652,579	3,906,794,685	2,043,082,053
อัตราส่วนทางการเงิน						
อัตราส่วนกำไรขั้นต้นต่อยอดขาย (%)	24.4%	37.5%	17.4%	31.9%	10.7%	30.7%
อัตราส่วนกำไรก่อนดอกเบี้ยและภาษีเงินได้ (%)	17.9%	63.3%	20.8%	40.9%	7.1%	22.8%
อัตราส่วนกำไรสุทธิต่อรายได้รวม (%)	17.0%	60.4%	18.7%	37.0%	5.6%	17.2%
อัตราการจ่ายเงินปันผล (%)	86.7%*	67.2%*	94.1%	142.9%	79.0%	134.0%
ผลตอบแทนต่อส่วนผู้ถือหุ้น(%)	9.7%	23.9%	11.4%	14.5%	5.3%	6.0%
ผลตอบแทนต่อสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน (%)	8.1%	19.7%	8.7%	11.3%	3.8%	4.0%
ผลตอบแทนต่อสินทรัพย์รวม (%)	6.7%	16.6%	7.4%	9.6%	3.1%	3.6%
อัตราส่วนความสามารถในการชำระดอกเบี้ย (เท่า)	11.7	22.0	10.5	10.9	3.8	3.8
อัตราส่วนสินทรัพย์หมุนเวียนต่อหนี้สินหมุนเวียน (เท่า)	0.7	0.8	0.6	0.7	0.7	0.5
อัตราส่วนสภาพคล่องต่อหนี้สินหมุนเวียน (เท่า)	0.3	0.7	0.3	0.6	0.3	0.4
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.5	0.4	0.5	0.5	0.7	0.7

*อัตราการจ่ายเงินปันผลคำนวณจากเงินปันผลที่จ่ายจากกำไรของปีดังกล่าว รวมเงินปันผลสำหรับการดำเนินงานครึ่งปีหลังที่ 0.58 บาทต่อหุ้น ซึ่งขึ้นอยู่กับการณ์โดยที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2565



ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

5.1 ข้อมูลทั่วไป

5.1.1 ข้อมูลบริษัท

บริษัท ทิปโก้ฟูดส์ จำกัด (มหาชน) [เดิมชื่อ บริษัท ทิปโก้ฟูดส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)]

ประกอบธุรกิจหลักประเภทผลิตและจำหน่ายน้ำแร่พร้อมดื่ม ปัจจุบันมีทุนชำระแล้ว 482.58 ล้านบาท

สถานที่ตั้งสำนักงานใหญ่ เลขที่ 118/1 อาคารทิปโก้ ถนนพระราม 6 แขวงพญาไท เขตพญาไท กรุงเทพมหานคร 10400

เลขทะเบียนบริษัท บมจ.0107535000052 Home Page www.tipco.net

โทรศัพท์ 0-2273-6200 โทรสาร 0-2271-4304, 0-2271-1600

สถานที่ตั้งสำนักงานโรงงาน เลขที่ 205/1 หมู่ 2 ตำบลโป่งแยง อำเภอแมริม จังหวัดเชียงใหม่ 50180

สถานที่ตั้งสำนักงานโรงงาน เลขที่ 999 หมู่ 7 ตำบลพุดาม อำเภอวิเชียรบุรี จังหวัดเพชรบูรณ์ 67180

5.1.2 บริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัท ทิปโก้แอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน)

สถานที่ตั้งสำนักงานใหญ่ เลขที่ 118/1 อาคารทิปโก้ ถนนพระราม 6 แขวงพญาไท เขตพญาไท กรุงเทพมหานคร 10400

บริษัท ทิปโก้ ไพน์แอปเปิ้ล จำกัด

สถานที่ตั้งสำนักงานใหญ่ เลขที่ 118/1 อาคารทิปโก้ ถนนพระราม 6 แขวงพญาไท เขตพญาไท กรุงเทพมหานคร 10400

สถานที่ตั้งสำนักงานโรงงาน เลขที่ 212 หมู่ 16 ตำบลอ่าวน้อย อำเภอมือง จังหวัดประจวบคีรีขันธ์ 77210

บริษัท ทิปโก้ เอฟแอนดบี จำกัด

สถานที่ตั้งสำนักงานใหญ่ เลขที่ 118/1 อาคารทิปโก้ ถนนพระราม 6 แขวงพญาไท เขตพญาไท กรุงเทพมหานคร 10400

สถานที่ตั้งสำนักงานโรงงาน เลขที่ 90/1 หมู่ 7 ตำบลสนับทึบ อำเภอลำทะเมนชัย จังหวัดนครราชสีมา 31170

สถานที่ตั้งสำนักงานโรงงาน เลขที่ 212 หมู่ 16 ตำบลอ่าวน้อย อำเภอมือง จังหวัดประจวบคีรีขันธ์ 77210

บริษัท ทิปโก้ ไบโอดีค จำกัด

สถานที่ตั้งสำนักงานใหญ่ เลขที่ 118/1 อาคารทิปโก้ ถนนพระราม 6 แขวงพญาไท เขตพญาไท กรุงเทพมหานคร 10400

สถานที่ตั้งสำนักงานโรงงาน เลขที่ 504 ตำบลประจวบคีรีขันธ์ อำเภอมือง จังหวัดประจวบคีรีขันธ์ 77210

บริษัท ทิปโก้ รีเทล จำกัด

สถานที่ตั้งสำนักงานใหญ่ เลขที่ 118/1 อาคารทิปโก้ ถนนพระราม 6 แขวงพญาไท เขตพญาไท กรุงเทพมหานคร 10400

5.1.3 บุคคลอ้างอิง

- นายทะเบียนหุ้น : บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด
เลขที่ 93 อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ข้างสถานทูตจีน) ชั้น 14
ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพฯ 10400 โทรศัพท์ 0-2009-9000
- ผู้สอบบัญชี : นายณัฐวุฒิ สันติเพชร ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 5730 และ/หรือ
นางสาวอิศราภรณ์ วิสุทธิญาณ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 7480 และ/หรือ
นางสาววรารพร ประภาศิริกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4579
บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด : เลขที่ 193/136-137 ชั้น33 อาคารเลครัชดา ถนนรัชดาภิเษก
เขตคลองเตย กรุงเทพฯ 10110 โทรศัพท์ 0-2264-9090
- ที่ปรึกษาทางกฎหมาย : นายธวัชชัย จรรย์กรณีย์
สำนักงานทนายความ ช.ชนะสงคราม
เลขที่ 52/3 ถนนพระสุเมรุ กรุงเทพฯ 10200 โทรศัพท์ 0-2282-2955

5.2 ข้อมูลสำคัญอื่น

-ไม่มี-

5.3 ข้อพิพาททางกฎหมาย

-ไม่มี-

5.4 ตลาดรอง

-ไม่มี-





ส่วนที่ 2

การกำกับดูแลกิจการ



นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

6.1 ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทฯ ได้นำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี สำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2555 ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 ของสำนักงาน ก.ล.ต. (Corporate Governance Code for Listed Companies 2017) กำหนดเป็นนโยบายการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณทางธุรกิจของกลุ่มธุรกิจอาหารทิปโก้ ที่เป็นลายลักษณ์อักษรและให้มีการทบทวนเป็นประจำทุกปี

บริษัทฯ กำหนดแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อส่งเสริมการปฏิบัติงานที่มีธรรมาภิบาลให้กับพนักงานทุกระดับชั้น โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน ลูกค้า และผู้มีส่วนได้เสีย เชื่อมั่นว่า บริษัทฯ มีระบบบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ และเป็นธรรมต่อทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มและส่งเสริมการเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัทฯ ซึ่งสอดคล้องกับวิสัยทัศน์ของบริษัทฯ ที่มุ่งให้ธุรกิจเติบโตอย่างต่อเนื่องสามารถแข่งขันได้ และเป็นที่ได้รับความไว้วางใจจากลูกค้าทั้งในประเทศ และต่างประเทศ

ผลการประเมินการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ ประจำปี 2564 โดยบรรษัทภิบาลแห่งชาติ บริษัทฯ ได้คะแนนรวม 92% อยู่ในระดับ“ดีเลิศ” สูงกว่าปี 2563 ซึ่งได้คะแนนรวม 91% และสูงกว่าคะแนนเฉลี่ยโดยรวมของบริษัทจดทะเบียนที่ 84% โดยมีรายละเอียดคะแนน ดังนี้

	2564	2563
สิทธิของผู้ถือหุ้น	99%	99%
การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียม	96%	96%
สิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย	91%	91%
การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส	95%	95%
ความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการ	86%	87%

นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ สร้างความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามหน้าที่ สร้างความโปร่งใสบนพื้นฐานของความซื่อสัตย์ เพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันของกิจการอย่างยั่งยืน และเพิ่มความเชื่อมั่นให้ผู้มีส่วนได้เสีย (Stakeholders) คณะกรรมการบริษัทฯ จึงมีนโยบายให้ดำเนินการตามบรรษัทภิบาล ดังต่อไปนี้

1. ดูแลให้คณะกรรมการบริษัทฯ ปฏิบัติหน้าที่ตามบทบาทและความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายอย่างมีประสิทธิภาพ
2. จัดให้มีระบบการควบคุม และการบริหารความเสี่ยงทางธุรกิจอย่างมีระบบและมีประสิทธิภาพ
3. ให้นโยบายและทบทวนแผนยุทธศาสตร์/แผนธุรกิจกับฝ่ายบริหาร
4. ดูแลไม่ให้เกิดปัญหาการขัดแย้งทางผลประโยชน์ (Conflict of Interest)
5. ปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียอย่างเท่าเทียมกันและเป็นธรรมต่อทุกฝ่าย
6. ดำเนินงานด้วยความโปร่งใส มีคุณธรรม สามารถตรวจสอบได้
7. เปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอแก่ผู้มีส่วนได้เสียโดยเฉพาะเรื่องผลประโยชน์และการเงิน
8. จัดให้มีคู่มือจรรยาบรรณของบริษัทฯ เพื่อให้กรรมการ ฝ่ายบริหาร และพนักงานทุกคนถือปฏิบัติ
9. ดำเนินกิจกรรมเพื่อสังคมและสังคมอย่างเป็นรูปธรรมและฝ่ายบริหารได้นำนโยบายดังกล่าวไปใช้ปฏิบัติพร้อมทั้งสื่อสารให้พนักงานในองค์กรเข้าใจและปฏิบัติอย่างทั่วถึง

6.1.1 นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับคณะกรรมการ

องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัทและการแต่งตั้ง

1. คณะกรรมการของบริษัทจะมีจำนวนเท่าใด ให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้กำหนด แต่ต้องไม่น้อยกว่า 5 คน และต้องประกอบด้วยกรรมการอิสระซึ่งมิได้เป็นกรรมการบริหารและไม่ได้มีส่วนเกี่ยวข้องกับการบริหารงานประจำ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ในบริษัทฯ จำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน กรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร
2. คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการที่มีความเป็นอิสระอย่างน้อย 3 คน
3. คณะกรรมการบริษัทฯ ประกอบด้วย ผู้ทรงคุณวุฒิที่มีความรู้ความเข้าใจด้านการเงิน หรือการพาณิชย์กรรม หรือการอุตสาหกรรมและมีประสบการณ์ เกี่ยวกับการบริหารธุรกิจ พร้อมทั้งมีการพัฒนาตนเองตามหลักสูตรสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) อย่างต่อเนื่อง

ความเป็นอิสระของคณะกรรมการ

คณะกรรมการจะต้องสามารถปฏิบัติหน้าที่แสดงความคิดเห็นโดยใช้ดุลยพินิจของตนเองอย่างเป็นอิสระ และมีจริยธรรมโดยยึดถือประโยชน์ขององค์กรเป็นหลัก โดยไม่ได้คำนึงถึงเฉพาะประโยชน์ของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นรายย่อย หรือตนเอง คณะกรรมการบริษัทจึงได้กำหนดนิยามและคุณสมบัติของกรรมการอิสระที่เข้มงวดกว่าหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ในเรื่องการถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 0.75 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระ

การสรรหากรรมการ

บริษัทฯ จะสรรหาบุคคลที่มีประสบการณ์เกี่ยวกับการบริหารธุรกิจ มีความรู้ความเข้าใจด้านการเงิน ไม่มีประวัติการทำงานที่ค้างพ้อย มีวิสัยทัศน์สามารถมองภาพรวมของธุรกิจได้ดี รวมทั้ง มีมนุษยสัมพันธ์ที่ดี มีคุณธรรม และมีบุคลิกที่เหมาะสมตลอดจนมีทักษะในการสื่อความอย่างมีประสิทธิภาพ มีเวลาพอเพียงต่อการปฏิบัติหน้าที่กรรมการ และเป็นผู้ที่มีลักษณะครบถ้วนตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน ไม่มีลักษณะต้องห้ามตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยมีกระบวนการที่โปร่งใสสร้างความมั่นใจให้กับผู้ถือหุ้น

การสรรหากรรมการ จะมีความหลากหลายของความชำนาญที่เป็นประโยชน์ต่อการกำหนดทิศทาง และควบคุมการดำเนินงานของบริษัทฯ

การประชุมคณะกรรมการบริษัท

- บริษัทฯ กำหนดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อย 3 เดือนต่อครั้ง และคณะกรรมการบริษัทฯ ต้องพร้อมเข้าร่วมประชุมเสมอ หากมีการประชุมวาระพิเศษ
- ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ต้องมีกรรมการมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมด จึงจะเป็นองค์ประชุม
- ในกรณีที่ประธานกรรมการไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ถ้ามีรองประธานกรรมการ ให้รองประธานกรรมการเป็นประธาน ถ้าไม่มีรองประธานกรรมการหรือมีแต่ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุมการวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือเสียงข้างมาก
- กรรมการคนหนึ่งมีเสียงหนึ่งในการลงคะแนน เว้นแต่กรรมการซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องใดไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ถ้าคะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาด
- ในการจัดส่งหนังสือเชิญประชุมพร้อมระเบียบวาระการประชุมและเอกสารประกอบการประชุม เพื่อเป็นข้อมูลให้คณะกรรมการบริษัทฯ ก่อนการประชุมไม่น้อยกว่า 7 วัน
- บริษัทฯ ได้มีการกำหนดตารางการประชุมคณะกรรมการทุกคณะล่วงหน้าเป็นประจำ ทุกปีก่อนการประชุมในปีถัดไป ทั้งนี้ไม่รวมการประชุมวาระพิเศษ
- กำหนดให้มีการประชุมกรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้บริหาร อย่างน้อย 1 ครั้งต่อปี เพื่อเปิดโอกาสได้แสดงความคิดเห็นหรืออภิปรายปัญหาต่าง ๆ ที่อยู่ในความสนใจ

วาระการดำรงตำแหน่ง

ในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการออกจากตำแหน่ง 1 ใน 3 เป็นอัตรา ถ้าจำนวนกรรมการที่จะแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงกับส่วน 1 ใน 3 กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่สองภายหลังจดทะเบียนบริษัทฯ นั้น ให้จับสลากกันว่าผู้ใดจะออก ส่วนปีหลังๆ ต่อไปให้กรรมการคนที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดนั้น เป็นผู้ออกจากตำแหน่ง

การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ

คณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อยของบริษัทฯ มีการประเมินผลการปฏิบัติงานด้วยตนเองอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้คณะกรรมการร่วมกันพิจารณาผลงานและปรับปรุงแก้ไข โดยการประเมินจัดทำทั้งแบบรายคณะและรายบุคคล

การกำหนดค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายค่าตอบแทนกรรมการไว้อย่างชัดเจนและโปร่งใส โดยค่าตอบแทนอยู่ในระดับเหมาะสมตามอุตสาหกรรม ผลตอบแทนอยู่ในระดับค่าเฉลี่ยกลางของตลาด ค่าตอบแทนที่ได้รับผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และเพื่อให้เกิดความโปร่งใสและความชัดเจนในการกำหนดค่าตอบแทนกรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูง มีดังนี้

1. การกำหนดค่าตอบแทนกรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูง ซึ่งรวมถึงเงินเดือน สวัสดิการและผลประโยชน์อื่นๆ ให้เป็นไปตามค่าของงานในแต่ละตำแหน่ง

2. ค่าตอบแทนต้องคำนึงถึง

2.1 ความสามารถในการจ่าย (Ability to Pay) ของบริษัทฯ

2.2 ความสามารถในการแข่งขันได้ในตลาดแรงงาน (Competitiveness) และ

2.3 เป็นการจ่ายตามความสามารถและตามผลการทำงาน (Pay for Performance) ของพนักงาน

3. คณะกรรมการบริษัทฯ เป็นผู้อนุมัติงบประมาณเกี่ยวกับค่าตอบแทนการทำงานในแต่ละปี โดยพิจารณาจากฐานะทางการเงินของบริษัทฯ ผลการดำเนินงาน และประมาณการทางธุรกิจของบริษัทฯ

การพัฒนากรรมการ

บริษัทฯ กำหนดให้กรรมการที่เข้าใหม่ได้รับการปฐมนิเทศเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจ กฎระเบียบของบริษัทฯ การกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณทางธุรกิจ เพื่อความรู้และความเข้าใจในบทบาทและหน้าที่ ตลอดจนข้อมูลที่จำเป็นและเป็นประโยชน์ในการปฏิบัติหน้าที่กรรมการบริษัท และได้รับเอกสารที่เกี่ยวข้องเพื่อใช้อ้างอิง ตลอดจนจัดให้กรรมการได้ไปเยี่ยมชมสถานที่ปฏิบัติงานทั้งสำนักงานใหญ่และโรงงานตามความเหมาะสมด้วย นอกจากนี้บริษัทฯ ยังส่งเสริมให้กรรมการทุกคนมีโอกาสได้เข้ารับ การอบรมในหลักสูตรต่างๆ ที่จะประโยชน์ในการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างเหมาะสม รวมทั้งให้มีการนำเสนอข้อมูลที่จำเป็นในการประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ เพื่อเป็นข้อมูลในการพัฒนากรรมการอย่างต่อเนื่อง

คณะอนุกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทได้จัดตั้งคณะอนุกรรมการขึ้น 4 คณะได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการบรรษัทภิบาล และ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วยกรรมการที่มีคุณสมบัติและหน้าที่รับผิดชอบตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งได้มีการกำหนดบทบาทและภาระหน้าที่ความรับผิดชอบระหว่างคณะกรรมการกับ ฝ่ายจัดการและคณะกรรมการกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน

การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมใช้หลักเกณฑ์การปฏิบัติงานเหมือนกัน ซึ่งเขียนเป็นลายลักษณ์อักษรของกลุ่มธุรกิจอาหาร ทิปโก้ มีการดำเนินธุรกิจผ่านบริษัทย่อย บริษัทร่วม รายละเอียดปรากฏในหัวข้อ

1.3 โครงสร้างการถือหุ้น

6.1.2 นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย

• สิทธิและความเท่าเทียมของผู้ถือหุ้น

1. สิทธิของผู้ถือหุ้น

ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น บริษัทฯ ได้กำหนดให้มีขั้นตอนในการประชุมอย่างถูกต้องตามกฎหมายตั้งแต่การเรียกประชุม การจัดส่งเอกสาร และแจ้งวาระการประชุม และยังให้สารสนเทศที่เพียงพอแก่ผู้ถือหุ้นในเวลาที่เหมาะสมเพื่อพิจารณาก่อนการประชุม รวมทั้งเสนอทางเลือกให้ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าประชุมสามารถมอบฉันทะให้กรรมการอิสระเข้าประชุมและออกเสียงลงคะแนนแทน บริษัทฯ ใช้ระบบ barcode ในการลงทะเบียนเข้าร่วมประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เพื่อให้ทราบจำนวนผู้เข้าร่วมประชุมและการนับคะแนนลงมติแต่ละวาระได้รวดเร็วยิ่งขึ้น และในการลงคะแนนเสียง ประธานในที่ประชุมได้แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบถึงวิธีการออกเสียงลงคะแนน โดยใช้บัตรลงคะแนนก่อนการประชุม ในการนับคะแนนยังกำหนดให้มีตัวแทนจากกรรมการอิสระและผู้สอบบัญชีภายนอกเป็นพยานในการนับคะแนนร่วมกับพนักงานของบริษัทฯ และยังมีการบันทึกภาพพร้อมเสียงในการประชุมเพื่อให้เกิดความโปร่งใส และตรวจสอบได้ นอกจากนี้ยังเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิเท่าเทียมกันในการตรวจสอบการดำเนินงานของบริษัทฯ สอบถามและแสดงความคิดเห็น บริษัทฯ ให้ผู้ถือหุ้นสามารถส่งคำถามล่วงหน้าก่อนวันประชุมมายังอีเมลของเลขานุการบริษัท โดยคณะกรรมการบริษัทฯ จะจัดคำตอบพร้อมทั้งเปิดเผยรายงานการประชุมดังกล่าวไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ อย่างไรก็ตามสำหรับเรื่องการให้สิทธิแก่ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยในการเสนอวาระการประชุมและเสนอแต่งตั้งกรรมการเป็นการล่วงหน้า และให้เวลาแก่ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยมากพอสมควร ซึ่งได้ลงไว้ใน Website ของบริษัทฯ

บริษัทฯ ได้รับการประเมินโครงการประเมินคุณภาพการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี 2564 โดยผลการประเมิน “ดีเยี่ยม” ได้คะแนนเต็ม 100 คะแนน

2. ความเท่าเทียมกันของผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ ตระหนักถึงสิทธิและความเท่าเทียมกันของผู้ถือหุ้นในการได้รับข้อมูลที่ถูกต้อง เพียงพอและมีระยะเวลาที่เหมาะสมในการพิจารณา บริษัทฯ ได้จัดส่งหนังสือนัดประชุมแก่ผู้ถือหุ้นพร้อมทั้งข้อมูลประกอบการประชุมตามวาระต่างๆ รวมทั้งเอกสารที่ต้องใช้แสดงตัวเพื่อเข้าประชุม หนังสือมอบฉันทะและรายละเอียดวิธีการมอบฉันทะให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้าก่อนวันประชุม 14 วัน บริษัทฯ ได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นรับทราบข้อมูลโดยเร็ว ได้เผยแพร่ข้อมูลประกอบการประชุมผู้ถือหุ้นล่วงหน้าไว้ใน Website ก่อนการประชุม 30 วัน นอกจากนี้บริษัทฯ ยังได้กำหนดเวลาการประชุมและสถานที่จัดประชุมที่เหมาะสม เพื่ออำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้น ในการดำเนินการปฏิบัติจริงในวันประชุมผู้ถือหุ้น ได้เปิดให้ลงทะเบียนล่วงหน้าก่อนการประชุม 2 ชั่วโมงและยังเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นแสดงความคิดเห็นและซักถามได้โดยอิสระ การลงคะแนนเสียง ลงตามลำดับวาระที่กำหนด ไม่มีการเพิ่มวาระการประชุมโดยไม่แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า มีการแจ้งวิธีการลงคะแนนให้ผู้ถือหุ้นทราบก่อนลงคะแนน เปิดให้มีการชี้แจงและอภิปรายในที่ประชุมก่อนลงคะแนนในแต่ละวาระ ผู้ถือหุ้นทุกรายสามารถลงคะแนนได้อย่างเท่าเทียมกัน ยกเว้นผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสียในข้อออกเสียง ได้เผยแพร่วัตถุประสงค์และหลักเกณฑ์ให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยได้มีโอกาสเสนอวาระการประชุมและชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเป็นกรรมการผ่านทาง Website ของบริษัทฯ วาระการประชุมในแต่ละวาระมีเนื้อหาเรื่องรายละเอียดทั่วไป เหตุผลและผลกระทบเพิ่มเติมและความเห็นของคณะกรรมการฯ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นมีความเข้าใจในเนื้อหาในแต่ละวาระและสามารถวิเคราะห์ตัดสินใจได้ชัดเจนมากขึ้น เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบได้ และบริษัทฯ ยังได้เพิ่มทางเลือกให้กับผู้ถือหุ้นนอกจากมอบฉันทะให้ผู้อื่นมาประชุมและลงความเห็นแทนแล้วผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ยังสามารถมอบอำนาจให้กรรมการอิสระเป็นผู้รับมอบอำนาจจากผู้ถือหุ้นลงคะแนนเสียงแทน ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นทุกครั้ง กรรมการบริษัทได้ให้ความสำคัญอย่างมาก กรรมการทุกท่านมีเป้าหมายที่จะเข้าประชุมร่วมกันทุกครั้ง นอกจากนี้เหตุจำเป็นจริงๆ นอกจากนี้ผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ ยังเข้าร่วมประชุมเป็นประจำ และสม่ำเสมออีกด้วย

รายงานการประชุมมีรายละเอียดสาระสำคัญครบถ้วน เช่น กรรมการที่เข้าประชุม คำชี้แจงของประธานคณะกรรมการบริษัท ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ กรรมการผู้จัดการ และกรรมการท่านอื่นที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนข้อซักถามและแสดงความเห็นของผู้ถือหุ้น วิธีการลงคะแนนและวิธีการนับคะแนน จำนวนคะแนนแยกเป็น เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย หรืองดออกเสียง และข้อมูลอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้รายงานการประชุมดังกล่าวยังส่งให้ตลาดหลักทรัพย์ฯ ภายใน 14 วัน มีการเผยแพร่ผ่าน Website ของบริษัทฯ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบความถูกต้องของมติ และเรื่องที่อภิปราย หรือชี้แจงในที่ประชุม และให้คำแนะนำเพิ่มเติมเกี่ยวกับเรื่องที่ควรบันทึกเพิ่มเติม หรือแก้ไขได้ก่อนที่บริษัทฯ จะนำรายงานการประชุมดังกล่าวเสนอเพื่อรับรองในการประชุมผู้ถือหุ้นครั้งถัดไป

บัตรลงคะแนนตลอดจนเอกสารหลักฐานอื่นๆ มีระบบการจัดเก็บที่ดี สามารถตรวจสอบและอ้างอิงได้ บริษัทฯ ได้แจ้งมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์ฯ ภายในวันถัดไปโดยมติดังกล่าวระบุผลของมติว่า เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย งดออกเสียง และบัตรเสีย ในแต่ละวาระอย่างครบถ้วนให้ผู้ถือหุ้นที่ไม่ได้เข้าประชุมได้ทราบมติผลการประชุมได้อย่างรวดเร็ว

สำหรับสิทธิในส่วนแบ่งกำไร บริษัทฯ มีกลไกที่ทำให้ผู้ถือหุ้นมีความมั่นใจว่าจะได้รับผลตอบแทนอย่างครบถ้วน โดยบริษัทฯ มีโครงสร้างการถือหุ้นที่ชัดเจน ไม่มีลักษณะการถือหุ้นไขว้กัน แต่มีการถือหุ้นในลักษณะที่มีผู้ถือหุ้นร่วมกันกับบริษัทฯ ที่เกี่ยวข้องคือ บริษัท ทิปปโกแอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน) ในรูปของเงินลงทุนในหุ้นสามัญ สำหรับมาตรการในการอนุมัติการทำรายการเกี่ยวโยงกัน ผ่านการพิจารณาของคณะกรรมการตรวจสอบแล้วนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาอนุมัติ โดยกรรมการที่มีส่วนได้เสียจะงดออกเสียงในการอนุมัติรายการดังกล่าว นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบยังมีอำนาจหน้าที่ในการดูแลไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และให้มีมาตรการดูแลข้อมูลภายในเพื่อป้องกันการนำไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตนในทางมิชอบเพิ่มเติม กำหนดให้ต้องรายงานให้เลขานุการคณะกรรมการบริษัททราบทุกครั้งที่มีการเคลื่อนไหวของการถือหุ้นของกรรมการและผู้บริหาร นอกเหนือจากได้กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารเปิดเผยการถือหุ้นของบริษัทฯ ในการประชุมคณะกรรมการบริษัททุกครั้ง

• บทบาทต่อผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทั้งภายในและภายนอก โดยได้มีการกำหนด “จริยธรรมในการประกอบธุรกิจ” ซึ่งได้แก่การต่อต้านการคอร์รัปชัน การมีส่วนร่วมทางการเมืองอย่างมีความรับผิดชอบ การปฏิบัติเสมอภาคและเป็นธรรมแก่ผู้ที่เกี่ยวข้อง ความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม และการปฏิบัติด้านแรงงานและความเคารพในสิทธิของพนักงาน และข้อพึงปฏิบัติของบุคคล 3 กลุ่มหลักที่มีส่วนร่วมในการปฏิบัติงานและมีส่วนได้เสียในบริษัทฯ ได้แก่ ฝ่ายจัดการ (หมายถึง คณะกรรมการบริษัท ฝ่ายบริหารระดับสูง ผู้จัดการและเจ้าหน้าที่ระดับบังคับบัญชา) พนักงาน และผู้ถือหุ้นรายใหญ่ โดยเฉพาะข้อพึงปฏิบัติของฝ่ายจัดการมีการระบุเป็นรายละเอียด ข้อพึงปฏิบัติของฝ่ายจัดการต่อผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่างๆ 7 กลุ่มได้แก่ ผู้ถือหุ้น พนักงาน ลูกค้าหรือผู้บริโภคน คู่ค้าและ/หรือเจ้าหนี้ คู่แข่งทางการค้า สิ่งแวดล้อม และการมีส่วนร่วมและการพัฒนาชุมชน โดยที่จริยธรรมในการประกอบธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติดังกล่าวอยู่บนรากฐานของอุดมการณ์ในเรื่องคุณภาพและคุณธรรม นอกจากนี้ยังเน้นเรื่องกระบวนการกำกับดูแลกิจการเพื่อไม่ให้ผู้ถือหุ้นรายใหญ่แทรกแซง การตัดสินใจใดๆ ของนักบริหารที่บริหารงานโดยสุจริตและ บนพื้นฐานของความเป็นมืออาชีพ

นอกจากนี้บริษัทฯ ยังตระหนักดีว่าเป็นส่วนหนึ่งของชุมชน จึงกำหนดเป็นนโยบายในการดำเนินธุรกิจโดยคำนึงถึงหน้าที่และความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม มีการกำหนดบุคลากรที่รับผิดชอบและกิจกรรมต่างๆ ที่ส่งเสริมให้เป็นไปตามนโยบาย ซึ่งกิจกรรมในด้านสิ่งแวดล้อมและการช่วยเหลือชุมชนดังตัวอย่าง เช่น การรับโรงเรียนที่ตั้งอยู่ใกล้โรงงาน หรือโรงเรียนอื่นตามความเหมาะสม เป็นโรงเรียนในอุปถัมภ์ โดยสนับสนุนทุนการศึกษาแก่นักเรียน จัดอุปกรณ์การศึกษา หรือพัฒนาโรงเรียนโดยวิธีการอื่นๆ อย่างเหมาะสม การสนับสนุนเงินหรือผลิตภัณฑ์สำหรับกิจกรรมต่างๆ ของหน่วยงานราชการ โรงเรียน วัด องค์กรอื่นๆ และชาวบ้านชุมชนใกล้เคียงรักษาสีสิ่งแวดล้อมในบริเวณโรงงานไม่ให้มีหรือมีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมชุมชนโดยรอบและอื่นๆ อีก

• ความขัดแย้งของผลประโยชน์

บริษัทฯ จัดรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ด้วยการปฏิบัติตามนโยบายในจริยธรรมธุรกิจ โดยได้มีการกำหนดข้อพึงปฏิบัติของผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่างๆ โดยเฉพาะผู้ถือหุ้นรายใหญ่ซึ่งเน้นเรื่องการควบคุมไม่ให้เกิดผลกระทบทางลบต่อผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มอื่น นอกจากนี้คณะกรรมการได้ทราบถึงรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์และรายการที่เกี่ยวข้องกันและได้พิจารณาความเหมาะสมอย่างรอบคอบทุกครั้ง รวมทั้งยังมีการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ และได้เพิ่มเติมในข้อบังคับของบริษัทฯ เพื่อรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นส่วนน้อยซึ่งได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นในปี 2546 ให้เพิ่มเติมข้อบังคับดังกล่าว ดังมีรายละเอียดดังนี้

“ข้อบังคับของบริษัทฯ หมวด 8 ข้อ 48 ในกรณีที่บริษัทหรือบริษัทย่อยตกลงเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการเกี่ยวกับการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทหรือบริษัทย่อย ตามความหมายที่กำหนดตามประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ที่ใช้บังคับกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทจดทะเบียนหรือการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทจดทะเบียนแล้วแต่กรณี ให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และวิธีการตามที่ประกาศดังกล่าวกำหนดไว้ในเรื่องนั้น ๆ ด้วย”

• การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

บริษัทฯ ให้ความสำคัญเรื่องการเปิดเผยสารสนเทศ เนื่องจากเป็นเรื่องที่มีผลกระทบต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุนและผู้มีส่วนได้เสีย จึงมีความจำเป็นต้องมีการควบคุม และกำหนดมาตรการในการเปิดเผยสารสนเทศทั้งที่เป็นสารสนเทศทางการเงินและไม่ใช่ทางการเงินให้ถูกต้องตามที่กฎหมายกำหนด โดยมีสาระสำคัญครบถ้วนเพียงพอ เชื่อถือได้ โปร่งใส และทันเวลา ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ โดยเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศผ่านระบบ SET Portal ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ Website ของบริษัทฯ

บริษัทฯ ยึดถือปฏิบัติตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ และข้อบังคับต่างๆ ที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และหน่วยงานของรัฐ อย่างเคร่งครัด และติดตามการแก้ไขเปลี่ยนแปลงอยู่อย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มั่นใจได้ว่ากฎหมาย กฎเกณฑ์ ข้อบังคับที่บริษัทฯ ถือปฏิบัตินั้นมีความถูกต้อง และเป็นหลักประกันให้ผู้ถือหุ้นเชื่อมั่นในการดำเนินธุรกิจที่โปร่งใส ถูกต้อง ตรงไปตรงมา

คณะกรรมการบริษัทฯ ยึดมั่นแนวปฏิบัติเรื่องการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ เพื่อเป็นการจัดระเบียบการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทฯ ให้เป็นระบบ และป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นจากการเปิดเผยข้อมูลอย่างไม่ถูกต้อง รวมทั้งเพื่อให้ผู้ถือหุ้น นักลงทุน สาธารณชน หรือผู้มีส่วนได้เสียต่างๆ มั่นใจว่าการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทฯ มีความถูกต้อง ชัดเจนสอดคล้องกับกฎหมาย และเท่าเทียมกันตามนโยบายเปิดเผยข้อมูล

• การไม่ล่วงละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา

บริษัทฯ มีนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการไม่ล่วงละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา และลิขสิทธิ์ โดยกำหนดไว้ในจรรยาบรรณของบริษัทฯ ดังนี้ เคารพต่อสิทธิในทรัพย์สินโดยการส่งเสริมให้ผู้ที่เกี่ยวข้องให้ความเคารพในทรัพย์สินและภูมิปัญญาท้องถิ่น รวมถึงการไม่ซื้อผลิตภัณฑ์หรือการบริการ และไม่เข้าร่วมเป็นหุ้นส่วนกับองค์กรที่ละเมิดสิทธิมนุษยชน

• การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

คณะกรรมการบริษัทพิจารณาส่งเสริมให้บริษัทฯ เข้าร่วมแสดงเจตจำนงปฏิบัติตามหลักการต่อต้านคอร์รัปชันในประเทศไทย (Anti –Corruption Collective Action in Thailand) ดังนี้

1. บริษัทฯ มีนโยบายในการดำเนินการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยได้จัดทำแนวทางการปฏิบัติ เป็นลายลักษณ์อักษรไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ ซึ่งได้ผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว
2. คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยได้แสดงเจตนาสมัครเข้าร่วมกับโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต โดยบริษัทฯ ได้ร่วมให้สัตยาบรรณเพื่อรับทราบข้อตกลงตามคำประกาศเจตนาสมัครของแนวร่วมดังกล่าวในการต่อต้าน การทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ
3. คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติมาตรการต่อต้านคอร์รัปชันเป็นลายลักษณ์อักษรไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ เพื่อให้พนักงานทุกคนถือปฏิบัติในแนวทางเดียวกันอย่างเคร่งครัด ในการดำเนินธุรกิจอย่างโปร่งใสและเป็นธรรม สอดคล้องกับนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี และนโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน
4. บริษัทฯ จัดตั้งคณะทำงานเมื่อปี 2558 โดยประกอบด้วยผู้รับผิดชอบทุกฝ่ายมาร่วมทำงาน เพื่อนำเสนอขอการรับรองเป็นสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (CAC)

บริษัทได้รับรางวัลรับรองการเป็นสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (CAC) ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2559 และได้รับการรับรองเป็นสมาชิกต่อเนื่องเมื่อวันที่ 5 สิงหาคม 2562 โดยการรับรองดังกล่าวจะมีอายุ 3 ปี นับจากวันที่มีมติให้การรับรอง

6.2 จรรยาบรรณธุรกิจ

จรรยาบรรณทางธุรกิจ คือ จริยธรรมในการประกอบธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติของผู้ที่มีส่วนได้ส่วนเสียในบริษัทฯ ซึ่งมีรากฐานมาจากอุดมการณ์ในการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ เป็นแนวทางและข้อพึงปฏิบัติที่ดี ซึ่งประกอบด้วย อุดมการณ์อันได้แก่ เชื้อมั่นในการกำกับดูแลกิจการที่ดี มุ่งมั่นในความเป็นเลิศ และถ้อยมั่นในความรับผิดชอบต่อสังคม

• จริยธรรมในการประกอบธุรกิจ ได้แก่ การต่อต้านการคอร์รัปชัน การมีส่วนร่วมทางทหารอย่างรับผิดชอบ การปฏิบัติเสมอภาคและเป็นธรรมแก่ผู้ที่เกี่ยวข้อง ความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม และการปฏิบัติด้านแรงงานและความเคารพในสิทธิของพนักงาน

• ข้อพึงปฏิบัติสำหรับผู้มีส่วนได้เสีย ได้แก่ ข้อพึงปฏิบัติของกรรมการบริษัทฯ ข้อพึงปฏิบัติของผู้บริหารและพนักงาน และข้อพึงปฏิบัติของผู้ถือหุ้นรายใหญ่

พร้อมทั้งสื่อสารให้กรรมการและพนักงานทุกคนทราบอย่างต่อเนื่อง และให้ผู้ที่เกี่ยวข้องลงนามรับทราบทุก 1 ปี โดยให้ถือปฏิบัติ นอกจากนี้ฝ่ายจัดการต้องรับผิดชอบในการดูแลให้พนักงานที่อยู่ใต้บังคับบัญชาทุกคน ปฏิบัติตามข้อกำหนดต่าง ๆ อย่างเคร่งครัด กรณีพนักงานไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณของบริษัทฯ จะถูกพิจารณาลงโทษตามระเบียบของบริษัทฯ

6.3 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญของนโยบาย แนวปฏิบัติและระบบการกำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่านมา

6.3.1 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญเกี่ยวกับการทบทวนนโยบาย แนวปฏิบัติและระบบการกำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่านมา

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีการทบทวนนโยบายบรรษัทภิบาล และคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ เป็นประจำทุกปี และจัดให้มีการอบรมเกี่ยวกับคู่มือนี้ในทุกสถานประกอบการของบริษัทฯ เพื่อให้พนักงานเข้าใจถึงการปฏิบัติตามการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณทางธุรกิจดังกล่าวอย่างชัดเจน และถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัดตลอดจนผลักดันให้เกิดวัฒนธรรมในการกำกับดูแลอย่างต่อเนื่อง เพื่อเป็นรากฐานในการเติบโตอย่างยั่งยืนและสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม

6.3.2 การปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 (CG Code)

ในเรื่องการนำหลักปฏิบัติของ CG Code ไปปรับใช้ตามบริบททางธุรกิจของบริษัทฯ คณะกรรมการเข้าใจบทบาทหน้าที่ ประโยชน์ และหลักปฏิบัติของ CG Code ในการสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน จากการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 7/2564 ได้พิจารณาและทบทวนการนำหลักปฏิบัติตาม CG Code ไปปรับใช้ตามความเหมาะสมกับธุรกิจ โดยพิจารณาทบทวนปีละ 1 ครั้ง ในหลักปฏิบัติที่ยังไม่สามารถหรือยังมิได้นำไปปรับใช้ ได้มีการบันทึกเหตุผลไว้เป็นส่วนหนึ่งของมติคณะกรรมการแล้ว

6.3.3 การปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีในเรื่องอื่นๆ

ในเรื่องการบริหารความเสี่ยง

การทบทวนเรื่องการบริหารความเสี่ยงจะทำทุก 3 เดือน พร้อมให้มีระบบเตือนภัยและทบทวนเป็นประจำถึงขนาดของความรุนแรงว่ามีการเปลี่ยนแปลงมากขึ้นหรือน้อยลง รวมทั้งมาตรการที่ใช้ในการแก้ไขและป้องกันว่ามีประสิทธิภาพหรือไม่ ระยะเวลาและความถี่ในการทบทวนขึ้นอยู่กับลักษณะของรายการควรทำบ่อยแค่ไหน ซึ่งได้นำไปปฏิบัติตั้งแต่ปี 2557 โดยมีการกำหนดสัญญาณเตือนภัยที่ชัดเจนขึ้น ระบุความรุนแรงเป็นระดับพร้อมใช้สีประกอบ เช่น สีแดง แปลว่า รุนแรงมาก เป็นต้น ซึ่งนอกจากระบุระดับความรุนแรงแล้ว ยังประเมินถึงโอกาสที่จะเกิดและผลกระทบที่จะได้รับ และปลูกฝังให้เกิดการบริหารความเสี่ยงในทุกระดับของการปฏิบัติงาน โดยมีการประชุมย่อยเป็นประจำสัปดาห์ละ 1 ครั้งในระดับหน่วยงาน ประชุมทุกเดือนในระดับฝ่าย และระดับจัดการ และประชุมทุก 3 เดือน ในระดับคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง พร้อมกันนี้คณะกรรมการตรวจสอบกำหนดให้ฝ่ายตรวจสอบการควบคุมภายในตรวจสอบการบริหารความเสี่ยงว่าสามารถปฏิบัติได้จริงหรือไม่ มีความคืบหน้าในการแก้ไขในแต่ละประเด็นอย่างไรบ้าง ซึ่งมีการพิจารณาทุกไตรมาส ถ้ามีสิ่งใดที่ต้องปรับปรุงคณะกรรมการตรวจสอบจะนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ต่อไป

ในเรื่องเลขานุการบริษัทฯ

ได้กำหนดบุคคลที่เกี่ยวข้องและมีความรู้ความสามารถเฉพาะ พร้อมทั้งมีความเข้าใจในเรื่องกฎหมายต่าง ๆ รวมถึงหลักเกณฑ์ ข้อกำหนด และหลักปฏิบัติของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์เป็นอย่างดี ซึ่งได้ผ่านการอบรมหลักสูตรเลขานุการบริษัทฯ แล้วในปี 2559 โดยมีหน้าที่รับผิดชอบตามที่กฎหมายกำหนดไว้ เลขานุการบริษัทฯ จะรายงานต่อประธานคณะกรรมการบริษัทและกรรมการผู้จัดการ ทั้งนี้ ประวัติของเลขานุการ บริษัทฯ จะอยู่ในส่วนประวัติกรรมการและผู้บริหาร

ในเรื่องการเผยแพร่ข้อมูลประกอบวาระการประชุมผู้ถือหุ้น

ให้เผยแพร่ข้อมูลประกอบวาระการประชุมผู้ถือหุ้นล่วงหน้าไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ ก่อนจัดส่งเอกสาร และก่อนการประชุมผู้ถือหุ้นอย่างน้อย 30 วัน โดยเริ่มปฏิบัติในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2551 วันที่ 24 เมษายน 2551 เป็นต้นไป

ในเรื่องให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยมีโอกาสนเสนอชื่อบุคคลเพื่อเป็นกรรมการอิสระ

ในปี 2549 บริษัทฯ ได้เริ่มให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอชื่อบุคคลเพื่อเป็นกรรมการอิสระโดยส่งหนังสือถึงผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ให้แจ้งถึงผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ในเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยได้มีโอกาสนเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสม เข้าสมัครเพื่อพิจารณาเป็นกรรมการอิสระแทนกรรมการที่ออกตามวาระตามกระบวนการสรรหาของบริษัทฯ เพื่อให้ทันการคัดเลือกกรรมการแทนกรรมการอิสระที่ออกตามวาระ และตั้งแต่ปี 2551 เสนอผ่านเว็บไซต์ของบริษัทฯ ได้โดยตรง

ในเรื่องควรมีมาตรการให้ผู้มีส่วนได้เสียสามารถติดต่อสื่อสารกับคณะกรรมการ

ในกรณีที่ผู้มีส่วนได้เสียมีประเด็นที่เป็นห่วงเกี่ยวกับความถูกต้องของรายงานทางการเงินระบบควบคุมภายในที่บกพร่อง หรือการทำผิดกฎหมายและผิดจรรยาบรรณ ผู้มีส่วนได้เสียสามารถติดต่อสื่อสารกับคณะกรรมการได้โดยส่งถึงคณะกรรมการบริหารโดยตรงตามเส้นทาง ดังนี้

- www.tipco.net (หัวข้อการแจ้งเบาะแสและการกระทำการทุจริตคอร์รัปชัน)
- e-mail address: anti-corruption@tipco.net
- โทรศัพท์หมายเลข ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร 02-273-6888, ประธานกรรมการ 02-273-6400 หรือ Call center หมายเลข 095-205-1864
- นำส่งประธานกรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บมจ.ทีปโก้ฟู้ดส์ เลขที่ 118/1 ถนนพระราม 6 แขวงพญาไท เขตพญาไท กรุงเทพฯ 10400
- กรณีที่เป็นเรื่องเกี่ยวข้องกับผู้บริหารระดับสูง หรือ กรรมการ ให้แจ้งเรื่องโดยตรงต่อประธานกรรมการตรวจสอบ e-mail address: viratpt@hotmail.com

ในเรื่องควรถูกกำหนดนโยบายในการดูแลสิ่งแวดล้อมและสังคมอย่างชัดเจน

ซึ่งได้ปฏิบัติแล้วในปี 2549

ในเรื่องให้จัดทำรายงานความเห็นจากการทำหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยให้รายงานประจำปี

ซึ่งเริ่มตั้งแต่รายงานประจำปี 2548

ในเรื่องประธานกรรมการ

กำหนดให้ประธานกรรมการไม่เป็นประธานหรือสมาชิกในคณะกรรมการชุดย่อยตั้งแต่ปี 2546 และประธานกรรมการไม่เป็นประธานคณะกรรมการบริหารเริ่มในปี 2550

ในเรื่องจัดส่งรายงานผลการดำเนินงานให้คณะกรรมการ

ในกรณีที่บริษัทฯ ไม่ได้มีการประชุมกรรมการบริษัททุกเดือน บริษัทฯจัดทำรายงานผลการดำเนินงานเสนอให้คณะกรรมการทราบทุกเดือน โดยได้เริ่มจัดทำตั้งแต่ปี 2550 และปรับปรุงการรายงานใหม่ในปี 2552

ในเรื่องหลักการและนโยบายคำตอบแทนของกรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูง

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทนได้ร่างหลักการและนโยบายให้คณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณาและนำเสนอให้ผู้ถือหุ้นอนุมัติแล้วในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2549 คณะกรรมการสรรหาได้พิจารณาการปรับคำตอบแทนของพนักงานทุกระดับเพื่อให้สอดคล้องการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และเป็นไปในแนวทางเดียวกันกับกลุ่มธุรกิจที่มีขนาดใกล้เคียงกัน

ในเรื่องแผนสืบทอดตำแหน่งกรรมการผู้จัดการ

ให้กรรมการผู้จัดการรายงานเป็นประจำถึงแผนสืบทอดตำแหน่งกรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูงจัดทำและรายงานโครงการสำหรับพัฒนาผู้บริหารเป็นประจำทุกปีโดยได้เริ่มทำตั้งแต่ปี 2548

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ

ในปี 2564 มีการประเมินตนเองเรื่องการปฏิบัติตามหลักการค้ากับดูแลกิจการที่ดีตามหัวข้อจำนวน 99 ข้อย่อยในแบบฟอร์มของฝ่ายพัฒนาธรรมาภิบาลเพื่อตลาดทุน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย พฤษภาคม 2556 โดยคณะกรรมการมีการประเมินล่วงหน้าก่อนการประชุม และมติจากที่ประชุมได้พิจารณาแลกเปลี่ยนความคิดเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติโดยข้อที่กรรมการเห็นว่ายังไม่ได้ปฏิบัติหรือไม่แน่ใจในความสมบูรณ์ของการปฏิบัติดังต่อไปนี้

- ในเรื่องประธานกรรมการเป็นกรรมการอิสระ

ยังไม่ได้ปฏิบัติด้วยความไม่พร้อมของผู้ถือหุ้นใหญ่และกรรมการอิสระไม่ประสงค์ที่จะรับตำแหน่ง อย่างไรก็ตาม ประธานกรรมการ ได้เปิดโอกาสให้กรรมการทุกคน รวมทั้งกรรมการอิสระได้แสดงความคิดเห็นและลงมติอย่างอิสระในเรื่องคณะกรรมการกำหนดวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการชัดเจน

- ในเรื่องคณะกรรมการกำหนดวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการชัดเจน

ยังไม่ได้กำหนดวาระที่กรรมการจะดำรงตำแหน่งติดต่อกันได้นานที่สุด เนื่องจากเกรงว่าจะหาผู้ที่เหมาะสมมาเป็นกรรมการไม่ได้ ถึงแม้ขณะนี้ IOD ได้จัดทำทำเนียบของ Chartered director ขึ้น ซึ่งมีผู้ผ่านเกณฑ์น้อยมาก แต่ได้กำหนดอายุเกษียณคือเมื่อครบอายุ 75 ปีบริบูรณ์

- ในเรื่องคณะกรรมการกำหนดวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการชุดย่อยชัดเจน

ยังไม่ได้ปฏิบัติ เหตุผลเดียวกันกับกำหนดวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการ

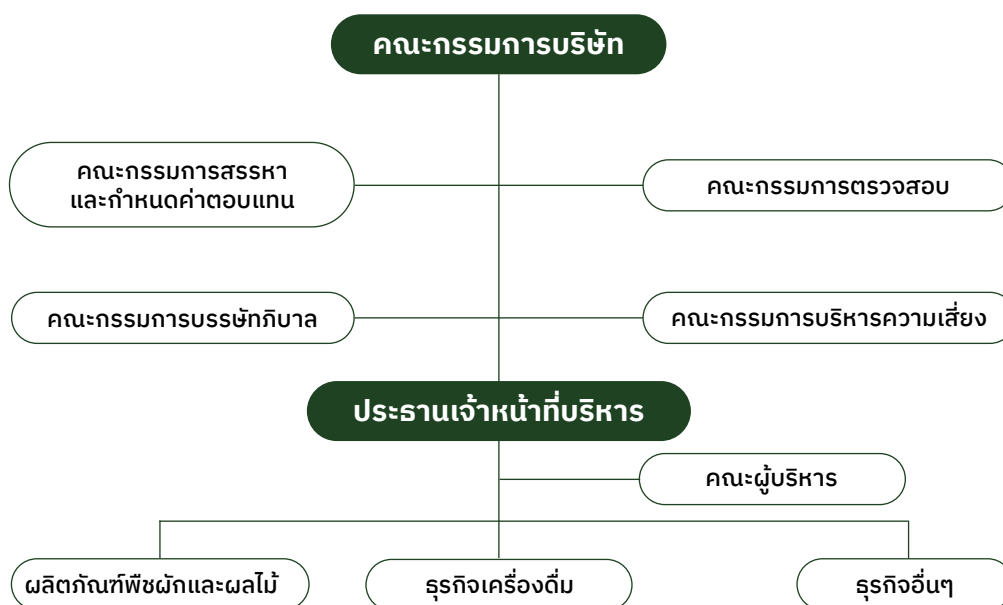
- ในเรื่องคณะกรรมการกำหนดนโยบายการดำรงตำแหน่งกรรมการที่บริษัทอื่นของกรรมการให้เหมาะสมกับลักษณะหรือสภาพธุรกิจ

มีนโยบายกำหนดให้กรรมการดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่นได้ไม่เกิน 3 บริษัท แต่ไม่ได้กำหนดการเป็นกรรมการในบริษัทที่มีได้จดทะเบียน



โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชด้อย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่น ๆ

7.1 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ โครงสร้างองค์กร



7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถหลากหลายด้านทักษะ มีบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบ และความเหมาะสมของคณะกรรมการมีความสอดคล้องกับความต้องการของธุรกิจทั้งในมิติความโปร่งใส การตรวจสอบและถ่วงดุล ตามหลักการกำกับดูแลที่ดี มีรายชื่อดังต่อไปนี้

คณะกรรมการบริษัท

1. นางสาวลักขณา	ทรัพย์สินสาร	ประธานกรรมการ
2. พลอากาศเอกพงศธร	บัวทรัพย์	รองประธานกรรมการ/กรรมการอิสระ
3. นางอนุรัตน์	เทียมทัน	กรรมการ
4. นายฤทธิ	เศรษฐิน	กรรมการ
5. นายสิทธิธาดา	ทรัพย์สินสาร	กรรมการ
6. นายสุรเชษฐ์	ทรัพย์สินสาร	กรรมการ
7. นายวิรัช	ไพรัชพิบูลย์	กรรมการอิสระ
8. นายชลิต	ลิมนะเวช	กรรมการอิสระ
9. นางอัจฉรา	ปรีชา	กรรมการอิสระ
10. นายไพศาล	พงษ์ประยูร	กรรมการอิสระ
11. นายยงสิทธิ์	โรจน์ศรีกุล	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 13 มกราคม 2564)
12. นางสาวกุลกาน	จินป็น	เลขานุการ

7.2.1 องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทฯ มีจำนวน 11 ท่าน ประกอบด้วยผู้มีความรู้และประสบการณ์หลากหลายซึ่งเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ โดยประกอบด้วย

กรรมการที่เป็นผู้บริหาร	1 ท่าน	คิดเป็นร้อยละ	9
กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร	10 ท่าน	คิดเป็นร้อยละ	91
กรรมการอิสระ	5 ท่าน	คิดเป็นร้อยละ	46

คณะกรรมการประกอบด้วยกรรมการที่มีคุณสมบัติของกรรมการอิสระเกินกว่าหนึ่งในสามและมีจำนวนกรรมการที่ไม่ใช่ผู้บริหารมากกว่า 1 ใน 2 ของจำนวนกรรมการทั้งคณะ

จำนวนกรรมการที่เป็นตัวแทนของผู้ถือหุ้นที่มีอำนาจควบคุม เป็นสัดส่วนที่ยุติธรรมต่อผู้ถือหุ้นรายอื่น

ประธานกรรมการและกรรมการ 4 ท่าน รวมเป็น 5 ท่านเป็นตัวแทนของผู้ถือหุ้นรายใหญ่

การกำหนดบทบาทและภาระหน้าที่ความรับผิดชอบระหว่างคณะกรรมการกับฝ่ายจัดการและคณะกรรมการกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน

ประธานกรรมการไม่ใช่บุคคลเดียวกันกับผู้ดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ ไม่ได้ดำรงตำแหน่งใด ๆ ในคณะอนุกรรมการ เพื่อให้มีความชัดเจนในการแบ่งแยกหน้าที่และการปฏิบัติงาน

ประธานเจ้าหน้าที่บริหารไม่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือมีความสัมพันธ์ใด ๆ กับผู้ถือหุ้นรายใหญ่

กรรมการที่มีความรู้ทางการเงิน ได้แก่ นางสาวลักขณา ทรัพย์สินสาร นายฤทธิ เศรษฐิน นายยงสิทธิ์ โรจน์ศรีกุล และนายวิรัช ไพรัชพิบูลย์

7.2.2 ข้อมูลคณะกรรมการและผู้มีอำนาจควบคุมบริษัทรายบุคคล

รายชื่อคณะกรรมการบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

ลำดับที่	รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	วันที่ได้รับการแต่งตั้ง
1.	นางสาวลักขณา ทรัพย์สาคร	ประธานกรรมการ	2 เมษายน 2555
2.	พล.อ.อ.พงศธร บัวทรัพย์	รองประธานกรรมการ/กรรมการอิสระ	11 พฤศจิกายน 2562
3.	นางอนุรัตน์ เทียมทัน	กรรมการ	22 มีนาคม 2519
4.	นายสุรเชษฐ์ ทรัพย์สาคร	กรรมการ/กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	14 สิงหาคม 2546
5.	นายภุชงค์ เศรษฐิน	กรรมการ	11 พฤศจิกายน 2562
6.	นายสิทธิลาภ ทรัพย์สาคร	กรรมการ	2 เมษายน 2555
7.	นายวิรัช ไพรัชพิบูลย์	กรรมการอิสระ/ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ	7 กันยายน 2550
8.	นายไพศาล พงษ์ประยูร	กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ/ ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	2 เมษายน 2555
9.	นางอัจฉรา ปรีชา	กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ/ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	25 เมษายน 2557
10.	นายชลิต ลิ้มปะนะเวช	กรรมการอิสระ	24 เมษายน 2551
11.	นายยงสิทธิ์ โรจน์ศรีกุล	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	13 มกราคม 2564

กรรมการที่มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ ได้แก่ นางสาวลักขณา ทรัพย์สาคร นางอนุรัตน์ เทียมทัน นายสิทธิลาภ ทรัพย์สาคร นายสุรเชษฐ์ ทรัพย์สาคร นายภุชงค์ เศรษฐิน นายยงสิทธิ์ โรจน์ศรีกุล สองในหกคนนี้ลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัทฯ

7.2.3 บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

- ดูแลและจัดการให้การดำเนินการของบริษัทฯ เป็นไปตามกฎหมายวัตถุประสงค์และข้อบังคับของบริษัทฯ ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น และรักษาผลประโยชน์ของบริษัทฯ บนพื้นฐานของหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- กำหนดนโยบายและทิศทางการดำเนินงานของบริษัทฯ และกำกับควบคุมดูแลให้ฝ่ายจัดการดำเนินการให้เป็นตามนโยบายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพื่อเพิ่มมูลค่าทางเศรษฐกิจสูงสุดให้แก่กิจการและความมั่งคั่งสูงสุดให้แก่ผู้ถือหุ้น
- จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นการประชุมใหญ่สามัญประจำปีภายในไม่เกิน 4 เดือนนับแต่วันปิดบัญชีสิ้นปีของบริษัทฯ และจัดประชุมผู้ถือหุ้นเป็นการประชุมวิสามัญเมื่อมีความจำเป็น
- จัดประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ทุกไตรมาสและในการประชุมต้องมีกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของทั้งหมด การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือเอาเสียงข้างมากเป็นมติ ถ้าคะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานของที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาด
- ให้คำปรึกษาร่วมอภิปรายปัญหาอย่างกว้างขวางโดยทั่วกันและวินิจฉัยด้วยดุลยพินิจที่รอบคอบเรื่องที่เสนอตามวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ
- จัดให้มีการทำงบแสดงฐานะทางการเงินและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ณ วันสิ้นสุดของรอบปีบัญชีของบริษัทฯ เสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญประจำปีเพื่อพิจารณาอนุมัติงบแสดงฐานะทางการเงินและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และคณะกรรมการบริษัทฯ ต้องจัดให้ผู้สอบบัญชี

7. แต่งตั้งและกำหนดค่าตอบแทนประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
8. มอบอำนาจดำเนินการให้กรรมการผู้จัดการในการดำเนินกิจการของบริษัทฯ ตลอดจนมีอำนาจแต่งตั้งและถอดถอนพนักงานของบริษัทฯ รวมทั้งกำหนดค่าตอบแทนในการทำงานตามนโยบายของคณะกรรมการ รวมทั้ง มอบอำนาจดำเนินการแก่พนักงานที่สอดคล้องกับสถานการณ์ของธุรกิจ
9. พิจารณานุมัติงบประมาณในการลงทุนและในการดำเนินกิจการของบริษัทฯประจำปี รวมทั้งดูแลการใช้ทรัพยากรของบริษัทฯ
10. กำหนดหลักการและนโยบายค่าตอบแทนการทำงานของผู้บริหารระดับสูง
11. จัดให้มีการควบคุมและตรวจสอบภายในตลอดจนจัดทำระบบการควบคุมทางการเงินการดำเนินงานและการกำกับดูแลการปฏิบัติงานรวมทั้งควบคุมและบริหารความเสี่ยง
12. จัดให้มีการรายงานข้อมูลทางการเงิน และข้อมูลทั่วไปที่สำคัญต่อผู้ถือหุ้นอย่างครบถ้วนถูกต้องเพียงพอ และยืนยันการตรวจสอบรับรองข้อมูลที่รายงาน
13. กำหนดนโยบายการต่อต้านคอร์รัปชันและกำกับดูแลให้มีระบบที่สนับสนุนการต่อต้านการคอร์รัปชันที่มีประสิทธิภาพ เพื่อให้มั่นใจว่าฝ่ายบริหารได้ตระหนักและให้ความสำคัญกับการต่อต้านการคอร์รัปชันและปลูกฝังจนเป็นวัฒนธรรมองค์กร

อำนาจอนุมัติของคณะกรรมการบริษัทฯ

คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจอนุมัติเรื่องต่าง ๆ ของบริษัทฯ ตามขอบเขตหน้าที่ที่กำหนดโดยกฎหมายข้อบังคับของบริษัทฯ หน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทฯ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ซึ่งรวมถึงการกำหนด และทบทวนวิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ในการดำเนินงาน แผนในการดำเนินงานธุรกิจประจำปี นโยบายในการบริหารความเสี่ยง งบประมาณประจำปี การกำหนดเป้าหมายที่ต้องการของผลของการดำเนินงาน การติดตาม และประเมินผลการดำเนินงานให้เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้และการดูแลรายจ่ายลงทุน รายการระหว่างกันที่สำคัญ การเข้าควบคุมกิจการการแบ่งแยกกิจการและการเข้าร่วมทุน

7.3 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อย

7.3.1 ข้อมูลคณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย 4 คณะ ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการบรรษัทภิบาล และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วยกรรมการที่มีคุณสมบัติและหน้าที่รับผิดชอบตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

1. คณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ จำนวน 3 ท่าน ประกอบด้วย ประธานกรรมการตรวจสอบ 1 ท่าน และกรรมการตรวจสอบ 2 ท่าน โดยทุกท่านเป็นกรรมการอิสระ นอกจากนั้นกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน จะต้องเป็นบุคคลที่มีความรู้และประสบการณ์ที่เกี่ยวข้องกับบัญชีหรือการเงิน มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี

อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. สอบทานให้บริษัทฯ มีรายงานทางการเงินที่ถูกต้องตามมาตรฐานการบัญชี และ ตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ ครบถ้วน และเชื่อถือได้
2. สอบทานให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ
3. สอบทานและให้คำแนะนำเพื่อให้บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายใน ระบบบริหารความเสี่ยง และการตรวจสอบภายในที่เหมาะสม และมีประสิทธิผลเป็นไปตามมาตรฐานสากล โดยสอบทานร่วมกับผู้สอบบัญชี และผู้ตรวจสอบภายใน รวมไปถึงการตรวจสอบและสอบทานการปฏิบัติงานว่าเป็นไปอย่างถูกต้อง ตรงตามระเบียบปฏิบัติและกฎหมาย เพื่อให้มั่นใจว่ามีระบบควบคุมที่เหมาะสมและเพียงพอต่อความเสี่ยงด้านคอร์รัปชันที่อาจเกิดขึ้น
4. พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้งโยกย้าย เลิกจ้าง หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือ หน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน หรือ เห็นชอบการพิจารณาว่าจ้างผู้ตรวจสอบภายในจากหน่วยงานภายนอกบริษัทฯ และพิจารณาให้ความเห็นชอบแผนการตรวจสอบประจำปีและค่าตอบแทน
5. ร่วมกับฝ่ายจัดการในการพิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง หรือเลิกจ้างผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ รวมถึงพิจารณาความเหมาะสมของค่าตอบแทน โดยพิจารณาจากความเป็นอิสระ ผลการปฏิบัติงานและประสบการณ์ของผู้สอบบัญชี เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทฯ เห็นชอบและนำเสนอให้ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นอนุมัติ
6. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้อง ให้เป็นไปตามกฎหมาย และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อให้มั่นใจว่าสมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ
7. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และต้องมีความเห็นในเรื่องต่าง ๆ ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
8. จัดหาที่ปรึกษาจากภายนอกหรือผู้เชี่ยวชาญทางวิชาชีพในการให้คำแนะนำ ปรีกษาหรือให้ความเห็นได้ ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาว่าเหมาะสม
9. ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบตามความจำเป็นและเหมาะสม ปีละ 1 ครั้ง
10. กำกับดูแลให้บริษัทฯ มีกระบวนการและการจัดการรับเรื่องร้องเรียนจากพนักงาน และบุคคลภายนอก
11. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการของบริษัทฯ หมาย

2. คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนประกอบด้วย กรรมการไม่น้อยกว่า 3 คน ซึ่งต้องมีกรรมการอิสระเกินกว่ากึ่งหนึ่ง ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนต้องเป็นกรรมการอิสระ มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี

อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

1. คณะกรรมการมีหน้าที่ทำการสรรหาและเสนอบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมสำหรับการดำรงตำแหน่งกรรมการตามระเบียบปฏิบัติเรื่องการคัดเลือกสรรหากรรมการบริษัทฯ และพิจารณาผลงาน คุณสมบัติ และความเหมาะสมของกรรมการที่พ้นตำแหน่งและสมควรได้รับเลือกตั้งใหม่ เสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ และเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัทฯ
2. คณะกรรมการมีหน้าที่เสนออัตราค่าตอบแทนและกำหนดเงื่อนไขในการว่าจ้าง และอัตราค่าจ้างประธานกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ และผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯตามที่คณะกรรมการบริษัทฯ หมาย

3. คณะกรรมการมีบทบาทในการเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่ออนุมัติเกี่ยวกับอัตราค่าตอบแทนของประธานกรรมการบริษัทฯ และกรรมการบริษัทฯ ตามระเบียบการพิจารณาผลตอบแทนการทำงาน เพื่อขอรับความเห็นชอบจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นในภายหลัง

4. คณะกรรมการมีหน้าที่ให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เกี่ยวกับผู้สืบทอดตำแหน่งประธานกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ และทบทวนแผนการสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารระดับสูง ผู้บริหาร และตำแหน่งที่สำคัญที่ประธานกรรมการบริหาร หรือกรรมการผู้จัดการได้จัดเตรียมไว้

5. คณะกรรมการ มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับกลยุทธ์ดังต่อไปนี้

5.1 กลยุทธ์ด้านทรัพยากรบุคคลสำหรับผู้บริหารระดับสูง

5.1.1 พิจารณาและให้ความเห็นต่อข้อเสนอของประธานกรรมการบริหาร และ/หรือ กรรมการผู้จัดการ เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เกี่ยวกับนโยบายด้านทรัพยากรบุคคลสำหรับผู้บริหารระดับสูง เพื่อให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ในการทำธุรกิจของบริษัทฯ

5.1.2 สร้างความมั่นใจว่าแผนการสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารระดับสูง ผู้บริหาร และตำแหน่งที่สำคัญ มีรายชื่อผู้ที่อยู่ในเกณฑ์ที่จะได้รับการพิจารณา และตรวจสอบให้แน่ใจว่าแผนการสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารระดับสูง ผู้บริหาร และตำแหน่งที่สำคัญ ได้รับการทบทวนอยู่เสมอโดยประธานกรรมการบริหาร และกรรมการผู้จัดการ

5.2 กลยุทธ์ด้านการประเมินผลและผลประโยชน์ตอบแทนสำหรับผู้บริหารระดับสูง

5.2.1 ทบทวนกลยุทธ์ในการให้ผลประโยชน์ตอบแทน และเสนอคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อรับรอง

5.2.2 ทบทวนผลประโยชน์ตอบแทนและเสนอคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อการจูงใจให้ผู้บริหารระดับสูง เสริมสร้างและพัฒนาศักยภาพของตน รวมถึงผู้ได้บังคับบัญชาด้วย และอุทิศตนเพื่อพัฒนาธุรกิจของบริษัทฯ อย่างเต็มสติปัญญาและความสามารถในการปฏิบัติงานทั้งระยะสั้นและระยะยาว รวมถึงการพิจารณาให้ถือหุ้นของบริษัทฯ ด้วย

5.2.3 ให้คำแนะนำแก่ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และกรรมการผู้จัดการ ถึงหลักการพิจารณาเงินเดือน สวัสดิการค่าตอบแทน และผลประโยชน์ต่าง ๆ แก่ผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ

5.2.4 พิจารณาและให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เกี่ยวกับนโยบายและรูปแบบของการให้ผลประโยชน์ตอบแทนซึ่งออกแบบไว้สำหรับการจูงใจ และรักษาไว้ซึ่งพนักงานที่มีความสามารถ มีคุณภาพ และมีศักยภาพ

3. คณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการบริษัททั้งคณะ วาระดำรงตำแหน่งเท่ากับวาระดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท

อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

1. กำหนดนโยบายบริษัทให้เป็นไปตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
2. ทบทวนนโยบายบริษัทและการประเมินผลการปฏิบัติตามนโยบายเป็นระยะ
3. พิจารณาอนุมัติจรรยาบรรณในการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ

4. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงประกอบด้วยผู้บริหารสูงสุดของแต่ละสายงานของบริษัท ประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง วาระการดำรงตำแหน่งเท่ากับการดำรงหน้าที่ของแต่ละสายงานของบริษัท

อำนาจหน้าที่คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

1. จัดประชุมเพื่อประเมินความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจทั้งในระยะสั้นและระยะยาว และมีการ ทบทวนความเสี่ยงอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง
2. กำหนดแผนการดำเนินงานเพื่อลดความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจ
3. ติดตามและรายงานผลการดำเนินการบริหารความเสี่ยงให้คณะกรรมการบริษัททราบ

7.3.2 รายชื่อของคณะกรรมการชุดย่อย 4 คณะ

1. คณะกรรมการตรวจสอบ

- | | |
|--------------------------|-------------------------|
| 1. นายวิรัช ไพรัชพิบูลย์ | ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ |
| 2. นายไพศาล พงษ์ประยูร | กรรมการ |
| 3. นางอัจฉรา ปรีชา | กรรมการ |
| 4. นางสาวกุลกาน จินปิ่น | เลขานุการ |

นายวิรัช ไพรัชพิบูลย์ ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นผู้มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน

2. คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

- | | |
|---------------------------|--|
| 1. นายไพศาล พงษ์ประยูร | ประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน |
| 2. นายสุรเชษฐ์ ทรัพย์สาคร | กรรมการ |
| 3. นางอัจฉรา ปรีชา | กรรมการ |

3. คณะกรรมการบริษัทภิบาล

คณะกรรมการบริษัทฯ ทั้งคณะทำหน้าที่เป็นคณะกรรมการบริษัทภิบาล

4. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

- | | |
|---|---------------------|
| 1. ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร | ประธานกรรมการ |
| 2. ผู้อำนวยการสายงานบริหารการเงิน | กรรมการ |
| 3. ผู้อำนวยการฝ่ายทรัพยากรบุคคล | กรรมการ |
| 4. ผู้จัดการฝ่ายเทคโนโลยีสารสนเทศ | กรรมการ |
| 5. ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและควบคุมภายในส่วนกลาง | กรรมการและเลขานุการ |

7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร

7.4.1 รายชื่อและตำแหน่งของผู้บริหาร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ดังนี้

1. นายยงสิทธิ์ โรจน์ศรีกุล	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
2. นายลือชา พิเศษฐการ	ประธานเจ้าหน้าที่ด้านการเงิน/รักษาการหัวหน้าสายงานปฏิบัติการ
3. นางสาวธัญพร วณิชยกิจไพศาล	ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและควบคุมภายในส่วนกลาง
4. นางศรณยา บริสุทธิ์สวัสดิ์	ผู้อำนวยการฝ่ายบริหารการเงินองค์กร
5. นายพงศ์ธร กาญจนอักษรเดช	ผู้จัดการฝ่ายวางแผนองค์กร

อำนาจหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

1. จัดการงานและดำเนินงานของบริษัทฯตามนโยบายและอำนาจที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
2. กำหนดเป้าหมายธุรกิจทั้งในระยะสั้นและระยะยาวในแผนธุรกิจประจำปีรวมทั้งงบประมาณค่าใช้จ่ายและแผนยุทธศาสตร์ระยะยาวให้คณะกรรมการบริษัทอนุมัติ
3. บริหารการปฏิบัติงานผ่านคณะกรรมการให้บรรลุเป้าหมายตามที่กำหนดไว้ในแผนธุรกิจโดยสร้างความสามารถการแข่งขันและให้ผลตอบแทนที่เหมาะสมแก่ผู้ถือหุ้น
4. จัดสรรทรัพยากรและสรรหาบุคลากรที่มีศักยภาพให้เกิดประโยชน์สูงสุด
5. ส่งเสริมและสร้างวัฒนธรรมองค์กรให้เข้มแข็งและสนับสนุนวิสัยทัศน์และการเติบโตของธุรกิจ
6. ติดตามการดำเนินงานของบริษัทฯอย่างใกล้ชิด วัตถุประสงค์การดำเนินการและรายงานถึงกิจการที่ฝ่ายจัดการได้กระทำไปแล้วต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นระยะและทันสถานการณ์
7. พิจารณากลั่นกรองและนำเสนอขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทในเรื่องเกี่ยวกับนโยบายและทิศทางธุรกิจของบริษัทฯ เรื่องที่หากทำไปแล้วจะเกิดการเปลี่ยนแปลงอย่างสำคัญแก่กิจการของบริษัทฯและเรื่องที่ต้องปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
8. จัดทำรายละเอียดอำนาจดำเนินการภายในบริษัทฯเพื่อกระจายอำนาจให้พนักงานสามารถปฏิบัติงานและตัดสินใจอย่างมีประสิทธิภาพมีความคล่องตัวโดยไม่เสียการควบคุม เพื่อนำเสนอคณะกรรมการบริษัทอนุมัติ
9. ทำรายงานสถานะการเงินและงบการเงินให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติทุก ๆ ไตรมาส

7.4.2 นโยบายการจ่ายค่าตอบแทนผู้บริหาร

บริษัทกำหนดนโยบายค่าตอบแทน มีรายละเอียด ดังนี้

1. การกำหนดค่าตอบแทนประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารระดับสูง ซึ่งรวมถึงเงินเดือน สวัสดิการและผลประโยชน์อื่น ๆ ให้เป็นไปตามค่าของงานในแต่ละตำแหน่ง
2. ค่าตอบแทนต้องคำนึงถึง
 - 2.1 ความสามารถในการจ่าย (Ability to Pay) ของบริษัทฯ
 - 2.2 ความสามารถในการแข่งขันได้ในตลาดแรงงาน (Competitiveness)
 - 2.3 เป็นการจ่ายตามความสามารถและตามผลการทำงาน (Pay for Performance) ของพนักงาน
3. คณะกรรมการบริษัท เป็นผู้อนุมัติงบประมาณเกี่ยวกับค่าตอบแทนการทำงานในแต่ละปี โดยพิจารณาจากฐานะทางการเงินของบริษัทฯผลการดำเนินงานและประมาณการทางธุรกิจของบริษัทฯ

หลักการ

1. คณะกรรมการบริษัทฯ เป็นผู้พิจารณาผลตอบแทนประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารระดับสูง โดยผ่านการพิจารณาของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในนโยบาย
2. ประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นผู้พิจารณาผลตอบแทนของผู้ได้บังคับบัญชาตามผลงานของพนักงาน ตามลำดับชั้น ภายในกรอบงบประมาณที่คณะกรรมการอนุมัติ
3. การประเมินผลงานให้เป็นไปโดยระบบการประเมินผลที่มีเป้าหมายชัดเจนและเป็นรูปธรรม เพื่อให้สามารถนำมาพิจารณาผลตอบแทนการทำงานและการปรับค่าจ้าง เงินเดือน สวัสดิการ และผลประโยชน์อื่นๆ สำหรับพนักงานทุกคนด้วยความเป็นธรรม

โครงสร้างดังกล่าวคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนพิจารณาแล้วรวมทั้งคณะกรรมการบริษัทฯ มีความเห็นว่าความเหมาะสมกับความรับผิดชอบและสามารถจูงใจให้กรรมการและผู้บริหารนำพาองค์กรให้ดำเนินงานตามเป้าหมายทั้งระยะสั้นและระยะยาว และสามารถเปรียบเทียบกับกลุ่มอุตสาหกรรม Food and Beverage และกลุ่มอุตสาหกรรมที่มีรายได้ใกล้เคียงกัน

7.4.3 ค่าตอบแทนรวมของผู้บริหาร

ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ในปี 2564 บริษัทได้จ่ายค่าตอบแทนประกอบด้วย เงินเดือนและโบนัส ให้กับผู้บริหารจำนวน 2 ราย รวมทั้งสิ้น 14,980,240 บาท

ค่าตอบแทนอื่นของผู้บริหาร

บริษัทได้จัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพให้แก่ผู้บริหาร โดยบริษัทได้สมทบในอัตราส่วนร้อยละ 5 ของเงินเดือน โดยในปี 2564 บริษัทได้จ่ายเงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับผู้บริหาร 2 ราย รวมทั้งสิ้น 673,092 บาท กรรมการบริหารและผู้บริหารรวม 1 ราย มีรถยนต์ประจำ และผู้บริหาร 1 ราย ได้รับเงินช่วยเหลือค่ารถยนต์และค่าพาหนะเดินทางรวมกันเท่ากับ 734,400 บาท

7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

นโยบายค่าตอบแทนพนักงาน

บริษัทฯ มีนโยบายที่จะจ่ายค่าจ้างเงินเดือนให้เหมาะสมกับหน้าที่และความรับผิดชอบของพนักงาน โดยให้สอดคล้องกับความสามารถในการจ่ายของบริษัทฯ และสถานะตลาดแรงงาน

การบริหารค่าตอบแทนที่สอดคล้องกับผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ทั้งในระยะสั้นและระยะยาว โดยการจ่ายค่าตอบแทนในระยะสั้นพิจารณาจากความสามารถในการทำกำไรในแต่ละปี โดยใช้ตัวชี้วัดการปฏิบัติงาน(KPI) เป็นผลประเมินตามค่าของงาน ส่วนในระยะยาวมีนโยบายในการดูแลพนักงานในระยะยาวอย่างต่อเนื่อง โดยได้จัดให้มีเงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พนักงานที่เป็นสมาชิกจะจ่ายสะสมเป็นรายเดือนเข้ากองทุนในอัตราร้อยละ 5-15 ของค่าจ้างพนักงาน และบริษัทจะจ่ายสมทบเป็นรายเดือนเข้ากองทุนในอัตราร้อยละ 5 ของค่าจ้างพนักงานตามอายุงานของพนักงาน

การบริหารสวัสดิการ มีการกำหนดนโยบายและวิธีปฏิบัติในการบริหารสวัสดิการพนักงานที่ชัดเจนและเปิดเผยไว้ในข้อบังคับการบริหาร งานบุคคล และระเบียบและแนวปฏิบัติการบริหารงานบุคคลของบริษัทฯ โดยมุ่งเน้นการจัดสวัสดิการต่างๆ ให้แก่พนักงานทุกกลุ่มอย่างเหมาะสมและเป็นธรรม มีการทบทวนการจัดสวัสดิการต่าง ๆ อย่างสม่ำเสมอเพื่อให้สอดคล้องกับบริบทต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไป และครอบคลุมในทุกด้านตั้งแต่สวัสดิการเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน เช่น เบี้ยเลี้ยง ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง ที่พัก เครื่องแบบพนักงาน บริษัทฯยังให้ความสำคัญเรื่องสุขภาพของพนักงาน โดยจัดให้มีการตรวจสุขภาพประจำปีซึ่งใช้งบประมาณ 784,896 บาท และในปีที่ผ่านมา บริษัทฯได้จ่ายค่ารักษาพยาบาล(ประกันสุขภาพ) การแพร่ระบาดของไวรัสโคโรนา รวมถึงให้พนักงานฉีดวัคซีนป้องกันเชื้อไวรัสโควิด-19 เป็นจำนวนเงิน 1,778,030.64 บาท และ สวัสดิการเพื่อความเป็นอยู่หรือการช่วยเหลือพนักงานในกรณีต่างๆ เช่น กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ การประกันอุบัติเหตุ เงินยืม เงินทดแทน

การดูแลพนักงานระยะยาว บริษัทฯจัดให้มีเงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พนักงานที่เป็นสมาชิกจะจ่ายสะสมเป็นรายเดือนเข้ากองทุน พนักงานสามารถเลือกอัตราเงินสะสมกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ในอัตรา 5% 7% 10% 12% และ 15% และยังสามารถเลือกแผนการลงทุนได้ 4 แผน โดยบริษัทสมทบในอัตรา 5%

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีพนักงานทั้งหมด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 จำนวน 1,495 คน เป็น พนักงานระดับผู้บริหาร 74 คน พนักงานระดับทั่วไป 258 คน พนักงานระดับปฏิบัติการ 1,163 คน

ในปี 2564 บริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้จ่ายค่าตอบแทนให้แก่พนักงานจำนวนทั้งสิ้น 326,890,788.18 ล้านบาท ซึ่งผลตอบแทน ได้แก่ เงินเดือน ค่าล่วงเวลา เงินช่วยเหลือค่าครองชีพ เงินช่วยเหลือพิเศษ เงินประกันสังคม เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

การเปลี่ยนแปลงจำนวนพนักงานในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีจำนวนพนักงานรวมทั้งสิ้น ดังนี้

- ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 มีจำนวนพนักงานทั้งสิ้น จำนวน 2,328 คน
- ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีจำนวนพนักงานทั้งสิ้น จำนวน 1,572 คน
- ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีจำนวนพนักงานทั้งสิ้น จำนวน 1,495 คน

สถิติการเกิดอุบัติเหตุ ในปี 2564

- เกิดอุบัติเหตุถึงขั้นหยุดงาน จำนวน 5 ราย

ข้อพิพาทแรงงานที่สำคัญ

- ไม่มี -

การจัดตั้งสหภาพแรงงาน

บริษัทฯ ไม่มีการจัดตั้งสหภาพแรงงาน พนักงานสามารถแจ้งเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์ ได้ตามขั้นตอน (โปรดดูหัวข้อ ช่องทางการแจ้งเบาะแส ร้องเรียน)

การพัฒนาบุคลากร

บริษัทฯ ให้ความสำคัญในการพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ความสามารถและเพิ่มพูนศักยภาพและสมรรถนะในการทำงาน เพื่อให้สอดคล้องกับกลยุทธ์และเป้าหมายในการดำเนินธุรกิจ รวมถึงการเตรียมพร้อมสำหรับการเพื่อรองรับการเจริญเติบโตของบริษัทฯในอนาคตอีกด้วย

ในปี 2564 บริษัทฯ จัดหลักสูตรอบรมพนักงาน เพื่อเพิ่มทักษะและศักยภาพในการทำงาน จำนวน 64 หลักสูตร คิดเป็นจำนวนชั่วโมงอบรม หรือกิจกรรมพัฒนาความรู้เฉลี่ย 3.08 ชั่วโมงต่อคนต่อปีจากเป้าหมาย 6 ชั่วโมงต่อคนต่อปี นอกจากนี้หลักสูตรต่าง ๆ ที่จะช่วยให้นักพนักงานมีความพร้อมในการปฏิบัติงานแล้ว บริษัทฯยังได้จัดให้มีการอบรมและให้ความรู้ด้านสิ่งแวดล้อม

1. การอบรมเรื่อง การจัดการขยะ และ ของเสีย (Waste Management) ในวันที่ 20 พฤษภาคม 2564
2. การอบรมเรื่อง มาตรการอนุรักษ์พลังงาน ในวันที่ 12 กันยายน 2564
3. การอบรมเรื่องการช่วยเหลือสังคมและชุมชนสัมพันธ์ ในการดำเนินการด้านสิ่งแวดล้อมในชุมชน ในวันที่ 29 ธันวาคม 2564

7.6 ข้อมูลสำคัญอื่น ๆ

7.6.1 รายชื่อผู้ที่ได้รับมอบหมาย

เลขานุการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีมติแต่งตั้งให้ นางสาวกุลกาน จินปิ่น ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการบริษัท ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2560 โดยบริษัทได้แต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติและประสบการณ์ที่เหมาะสม ทำหน้าที่เลขานุการบริษัท รายละเอียดประวัติปรากฏในเอกสารแนบ 1

โดยกำหนดคุณสมบัติและคุณสมบัติ ตลอดจนหน้าที่ความรับผิดชอบดังนี้

คุณสมบัติและคุณสมบัติ

- ปริญญาตรี (ด้านบัญชีหรือกฎหมาย)
- มีความรู้เรื่องหลักกฎหมายต่างๆที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ และกลต.
- มีมนุษยสัมพันธ์และความสามารถสื่อสารดี
- มีประสบการณ์ทำงานตำแหน่งนี้มาก่อน
- มีความรู้เรื่องบรรษัทภิบาล

หน้าที่ความรับผิดชอบ

- ดำเนินการเกี่ยวกับการประชุมคณะกรรมการ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และการประชุมผู้ถือหุ้น
- จัดทำรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัทและเก็บรักษา
- ดูแลเปิดเผยข้อมูลและการรายงานให้เป็นไปตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องและการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- ให้คำปรึกษาและข้อเสนอแนะเบื้องต้นกับคณะกรรมการในประเด็นด้านกฎหมาย ระเบียบปฏิบัติและข้อพึงปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการ
- ถ่ายทอดมตินโยบายของคณะกรรมการไปยังผู้เกี่ยวข้อง ติดตามผล และรายงานคณะกรรมการ
- ติดต่อและให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจการของบริษัทฯ แก่กรรมการ
- จัดปฐมนิเทศกรรมการใหม่และสนับสนุนการพัฒนากิจกรรมอย่างต่อเนื่อง
- ประสานกับที่ปรึกษาภายนอก เช่น ที่ปรึกษากฎหมาย

ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี

บริษัทฯ มอบหมายให้ นางสาวธัญพร วนิชย์กิจไพศาล ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและควบคุมภายในส่วนกลาง เป็นผู้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี รายละเอียดประวัติปรากฏในเอกสารแนบ 1

หัวหน้างานตรวจสอบภายใน

ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 3/2547 เมื่อวันที่ 9 สิงหาคม 2547 ได้แต่งตั้ง บริษัท ออดิต แอนด์ แมเนจเม้นท์ คอนซัลแตนท์ จำกัด (AMC) ให้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ซึ่งบริษัท ออดิต แอนด์ แมเนจเม้นท์ คอนซัลแตนท์ จำกัด ได้มอบหมายให้ นางพิไล เปี่ยมพงศ์สานต์ดำรงตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายใน เป็นผู้รับผิดชอบหลักในการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ รายละเอียดประวัติปรากฏในเอกสารแนบ 3

ทั้งนี้การพิจารณาและอนุมัติแต่งตั้งถอดถอนโยกย้ายผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัท จะต้องผ่านการอนุมัติหรือได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

หัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้แต่งตั้ง นางสาวกุลกาน จินปิ่น ให้ปฏิบัติหน้าที่เป็นหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน มีหน้าที่ความรับผิดชอบเป็นศูนย์กลางการกำกับดูแลการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมายกฎระเบียบ ข้อบังคับนโยบายและข้อกำหนดของหน่วยงานทางการที่เกี่ยวข้อง

7.6.2 หัวหน้างานนักลงทุนสัมพันธ์

บริษัทฯ ได้จัดตั้งหน่วยงานขึ้นเฉพาะมีผู้รับผิดชอบคือ นายพงศ์ธร กาญจนอักษรเดช Corporate Planning Manager ทำหน้าที่ติดต่อสื่อสารกับผู้ลงทุนซึ่งผู้ลงทุนสามารถติดต่อขอทราบข้อมูลบริษัทฯ ได้ที่โทร 02-273-6200 ต่อ 4940 หรือที่เว็บไซต์ : www.tipco.net หรือที่ e-mail address : investors@tipco.net ผู้ลงทุนสามารถเข้าถึงข้อมูลของบริษัทฯ ได้ทางเว็บไซต์ซึ่งได้แยกหัวข้อ นักลงทุนสัมพันธ์ (Investor) ไว้โดยเฉพาะ

7.6.3 ค่าตอบแทนที่ผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาคุณสมบัติและการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชี นำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ ในการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีแต่ละปี รวมถึงค่าสอบบัญชี เพื่อเสนอขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้รายชื่อผู้สอบบัญชีที่จะเสนอเพื่อพิจารณาแต่งตั้งเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ จะต้องเป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ

ในปี 2564 ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี ประกอบด้วย

1. ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี (Audit fee)

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจ่ายค่าตอบแทนการสอบบัญชีรวมจำนวน 4,070,000 บาท โดยมีรายละเอียดดังนี้

งบการเงินของบริษัทฯ และงบการเงินรวม	จำนวน 1,220,000 บาท
-------------------------------------	---------------------

งบการเงินของบริษัทย่อย 4 บริษัท	จำนวน 2,850,000 บาท
---------------------------------	---------------------

2. ค่าบริการอื่น (Non-audit fee)

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจ่ายค่าบริการอื่น จำนวน 25,089 บาท

รายงานผลการดำเนินงานสำคัญ ด้านการกำกับดูแลกิจการ

8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

8.1.1 การสรรหา พัฒนา และประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

คุณสมบัติกรรมการอิสระ

1. เป็นผู้ที่มีคุณสมบัติของกรรมการตามที่กำหนดไว้
2. เป็นกรรมการที่สามารถปฏิบัติหน้าที่แสดงความคิดเห็นโดยใช้ดุลยพินิจของตนเองอย่างเป็นอิสระและมีจริยธรรมโดยยึดถือประโยชน์ขององค์กรเป็นหลัก โดยไม่ได้คำนึงถึงเฉพาะประโยชน์ของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นรายย่อยหรือตนเอง
3. เป็นผู้ที่มีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนด และเป็นไปตามแนวปฏิบัติที่ดี ดังต่อไปนี้

3.1 ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 0.75 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้น ๆ ด้วย

3.2 ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งให้เป็นกรรมการอิสระ ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าว ไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการหรือที่ปรึกษาของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ

3.3 ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯหรือบริษัทย่อย

3.4 ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้น รายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระ รวมทั้งไม่เป็น ผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งให้เป็นกรรมการอิสระ

ความสัมพันธ์ทางธุรกิจตามข้างต้น รวมถึงการทำรายการทางการค้าที่กระทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการ การเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการหรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงินด้วยการรับหรือให้กู้ยืม ค่าประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติกรรมอื่นที่ตนเองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้บริษัทฯ หรือคู่สัญญาที่มีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่ง ตั้งแต่ร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทฯหรือตั้งแต่ 20 ล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้ การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันโดยอนุโลม และให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่าง 1 ปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกันด้วย

- 3.5 ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ สังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี
- 3.6 ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปี จากบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย ทั้งในปัจจุบันและก่อนได้รับการแต่งตั้ง เป็นกรรมการอิสระไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้ง ให้เป็นกรรมการอิสระ
- 3.7 ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัทฯ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้ถือหุ้น ซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
- 3.8 ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย หรือ ไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงานที่ปรึกษาที่ได้รับ เงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการ ที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย
- 3.9 ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ

การสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุด

ขั้นตอนในการพิจารณาคัดเลือก

1. คณะกรรมการบริษัทฯ กำหนดคุณสมบัติของกรรมการ กรรมการอิสระ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
2. คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนทำการกลั่นกรองสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติที่เหมาะสมตามที่ คณะกรรมการบริษัทฯ กำหนดไว้ เสนอให้คณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณา
3. คณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณาเลือกผู้ที่เหมาะสมที่จะเป็นกรรมการ เสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาแต่งตั้ง เป็นกรรมการ
4. คณะกรรมการพิจารณาแต่งตั้งผู้ที่เหมาะสมเป็นประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

คุณสมบัติของกรรมการ

1. เป็นบุคคลที่ไม่มีประวัติต่างพร้อย
2. เป็นผู้มีความซื่อสัตย์และสามารถมองภาพรวมของธุรกิจได้ดี
3. เป็นผู้มีความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม และมีบุคลิกที่เหมาะสม
4. เป็นผู้มีความรู้ความสามารถในการสื่อสารอย่างมีประสิทธิภาพ
5. เป็นผู้มีความรู้ความเข้าใจด้านการเงิน หรือการพาณิชย์หรือการอุตสาหกรรมและมีประสบการณ์เกี่ยวกับการบริหารธุรกิจ
6. เป็นผู้มีความรู้ความเข้าใจด้านการเงิน หรือการพาณิชย์หรือการอุตสาหกรรมและมีประสบการณ์เกี่ยวกับการบริหารธุรกิจ
7. เป็นผู้มีความรู้ความเข้าใจด้านการเงิน หรือการพาณิชย์หรือการอุตสาหกรรมและมีประสบการณ์เกี่ยวกับการบริหารธุรกิจ
8. มีอายุไม่เกิน 75 ปีบริบูรณ์

คุณสมบัติของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

1. มีคุณธรรมและไม่มีประวัติต่างพร้อย
2. ไม่เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่เป็นนักบริหารและจัดการสมัยใหม่โดยอาชีพ
3. มีทักษะและมีประสบการณ์ในการทำงานหลากหลายหน้าที่รวมทั้งธุรกิจต่างประเทศ
4. มีความเป็นผู้นำสูง วิสัยทัศน์กว้าง มนุษย์สัมพันธ์ดี สื่อสารกระจ่าง และบุคลิกเหมาะสม
5. สามารถประสานความแตกต่างและความสามารถของพนักงานให้บรรลุเป้าหมายธุรกิจและสอดคล้องกับวัฒนธรรมขององค์กร
6. มีทักษะเรื่องการตลาด การเงินและการบริหารบุคคล
7. สามารถกำกับดูแลและอำนวยความสะดวกการทำงานของทั้งองค์กร
8. มองโอกาสธุรกิจได้ดีและแก้ปัญหาเป็นเยี่ยม

หลักเกณฑ์ในการพิจารณาคัดเลือกกรรมการ

1. บุคคลต้องมีคุณสมบัติของกรรมการตรงตามที่กำหนดไว้
2. กรรมการทั้งคณะควรมีความหลากหลายของความชำนาญที่เป็นประโยชน์ต่อการกำหนดทิศทางและควบคุมการดำเนินงานของบริษัทฯ

วิธีปฏิบัติและหลักเกณฑ์การเลือกตั้งกรรมการในที่ประชุมผู้ถือหุ้น

1. ให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นลงคะแนนเสียงเลือกตั้งกรรมการที่ละหนึ่งตำแหน่ง
2. ในการออกเสียงลงคะแนนเลือกตั้งกรรมการแต่ละตำแหน่งนั้น ให้ผู้ถือหุ้นแต่ละคนมีคะแนนเสียงเท่ากับจำนวนหุ้นที่ตนถืออยู่โดยถือว่าหุ้นหนึ่งมีเสียงหนึ่ง
3. ในการลงคะแนนเลือกตั้งกรรมการแต่ละตำแหน่ง ผู้ที่ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการในตำแหน่งนั้น ต้องได้รับคะแนนเสียงข้างมากของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

ข้อบังคับของบริษัทฯในส่วนเกี่ยวข้องกับคณะกรรมการ

ข้อ 16. ในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการออกจากตำแหน่งเป็นอัตราหนึ่งในสาม ถ้าจำนวนกรรมการที่จะแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่สองภายหลังจดทะเบียนบริษัทนั้นให้จับสลากกันว่าผู้ใด จะออกส่วนปีหลังๆ ต่อไปให้กรรมการคนที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดนั้นเป็นผู้ออกจากตำแหน่งกรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งแล้วอาจได้รับเลือกตั้งใหม่ได้

ข้อ 17. นอกจากการพ้นตำแหน่งตามวาระแล้ว กรรมการจะพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

- (1) ตาย
- (2) ลาออก
- (3) ขาดคุณสมบัติ มีลักษณะต้องห้ามตามมาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน จำกัด พ.ศ. 2535
- (4) ที่ประชุมผู้ถือหุ้นลงมติให้ออกตามข้อ 20.
- (5) ศาลมีคำสั่งให้ออก

ข้อ 18. กรรมการคนใดลาออกจากตำแหน่ง ให้ยื่นใบลาออกต่อบริษัทฯ การลาออกมีผลนับแต่วันที่ใบลาออกถึงบริษัทฯ กรรมการซึ่งลาออกตามวาระหนึ่งจะแจ้งการลาออกของตนให้นายทะเบียนทราบด้วยก็ได้

ข้อ 19. ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่น นอกจากถึงคราวออกตามวาระให้คณะกรรมการเลือกบุคคลหนึ่งซึ่งมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้าม ตามมาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 เข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการจะเหลือน้อยกว่า 2 เดือน บุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทนดังกล่าว จะอยู่ในตำแหน่งกรรมการแทนได้ เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่ตนแทน ไม่มีการกำหนดสัดส่วน

มติของคณะกรรมการตามวาระหนึ่ง ต้องประกอบด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่

ข้อ 20. ที่ประชุมผู้ถือหุ้น อาจลงมติให้กรรมการคนใดออกจากตำแหน่ง ก่อนถึงคราวออกตามวาระได้ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียง และมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง

ข้อ 21. กรรมการจะเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทหรือไม่ก็ได้

การปฏิรูปนิเทศกรรมการใหม่

บริษัทกำหนดให้มีการปฏิรูปนิเทศกรรมการใหม่ทุกท่ำน เพื่อให้กรรมการใหม่รับทราบถึงนโยบายธุรกิจ โครงสร้างผู้ถือหุ้น โครงสร้างเงินลงทุน ระบบข้อมูล ระเบียบข้อบังคับและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้กรรมการใหม่แต่ละท่านจะได้รับคู่มือกรรมการและข้อมูลอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง และผลประกอบการล่าสุด

การพัฒนาและฝึกอบรมของกรรมการ ผู้บริหาร และเลขานุการบริษัท

ผู้เข้าร่วมอบรม	ตำแหน่ง	หลักสูตร	วันที่
นายยงสิทธิ์ โรจน์ศรีกุล	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	• หัวข้อ “Biotechnology ต่อยอดธุรกิจ ใน New S-Curve”	4/10/2564
นางอัจฉรา ปรีชา	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	• หัวข้อ “การเตรียมความพร้อมหลังการสิ้นสุดการแพร่ระบาดของโควิด-19”	20/10/2564
		• การประชุมร่วมกับกรรมการตรวจสอบบริษัทจดทะเบียน	29/11/2564
นายวิรัช ไพรัชพิบูลย์	กรรมการอิสระ ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ	• หัวข้อ “การเตรียมความพร้อมหลังการสิ้นสุดการแพร่ระบาดของโควิด-19”	20/10/2564
นายลือชา พิเศษฐการ	ผู้อำนวยการสายงานบริหารการเงิน	• CFO Refresher รุ่นที่ 2/2564	16-17/12/2564
นางสาวกุลกาน จินปิ่น	เลขานุการบริษัท	• เรื่อง “เตรียมความพร้อมปรับเปลี่ยนเพื่อความยั่งยืนกับ One Report”	15/7/2564
		• เรื่อง Road to Certify CAC 3/2021	21/7/2564
		• โครงการ “การประเมินคุณภาพการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2564	6/8/2564
		• Refreshment Training Program (RFP) 4/2021	8/12/2564

การประเมินคณะกรรมการ

ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน คณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อยของบริษัทจดทะเบียนควรมีการประเมินผลการปฏิบัติงานด้วยตนเองอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้คณะกรรมการร่วมกันพิจารณาผลงาน และปรับปรุงแก้ไข โดยการประเมินควรจัดทำทั้งแบบรายคณะและรายบุคคล

การประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัทแบบรายคณะและรายบุคคล

แบบประเมินจัดทำและเผยแพร่โดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อใช้ประเมินการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ แบบประเมินดังกล่าวประกอบด้วย

1. แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัทแบบรายคณะ
2. แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัทแบบรายบุคคล

โดยมีกระบวนการดังนี้

1. คณะกรรมการบริษัทประเมินตนเองผ่านแบบประเมินที่จัดทำโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
2. เลขานุการบริษัทสรุปผลการประเมินประสิทธิภาพในการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัททุกท่าน
3. เลขานุการบริษัทรายงานผลการประเมินต่อคณะกรรมการบริษัทและดำเนินการปรับปรุงดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัทแบบรายคณะและรายบุคคล ประกอบด้วย 6 หัวข้อ คือ

1. โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการแบบรายคณะและรายบุคคล
2. บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการแบบรายคณะและรายบุคคล
3. การประชุมคณะกรรมการแบบรายคณะและรายบุคคล
4. การทำหน้าที่ของกรรมการแบบรายคณะ
5. ความสัมพันธ์กับฝ่ายจัดการแบบรายคณะ
6. การพัฒนาตนเองของกรรมการและการพัฒนาผู้บริหารแบบรายคณะ

การประเมินคณะกรรมการ

คณะกรรมการประเมินบทบาทและประสิทธิภาพในการปฏิบัติหน้าที่ของตนเอง โดยการอภิปรายทบทวนหัวข้อวาระการประชุมที่ผ่านมา และผลงานที่สำคัญ เช่น ผลการดำเนินงานในรอบปีเทียบกับแผนธุรกิจ ประสิทธิภาพของการบริหารความเสี่ยง การกำหนดยุทธศาสตร์ การอนุมัติแผนธุรกิจ การพิจารณาการลงทุนที่สำคัญ เป็นต้น ส่วนที่คณะกรรมการยังปฏิบัติไม่ได้คือ ประธานกรรมการเป็นกรรมการอิสระ คณะกรรมการประกอบด้วยกรรมการอิสระเกินกว่าครึ่งหนึ่งของคณะกรรมการ

กรรมการประเมินประธานกรรมการ ด้วยการอภิปรายกรรมการขึ้นชมประธานกรรมการว่าปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างเหมาะสม เปิดโอกาสให้กรรมการทุกท่านแสดงความคิดเห็นได้อย่างอิสระโดยไม่จำกัดเวลาในการประชุมแต่ละวาระ ทำให้กรรมการมีความรู้สึกร่วมกันมีคุณค่าที่ทำหน้าที่ได้อย่างเต็มที่

ในการประเมินคณะกรรมการไม่พบสิ่งที่จะต้องปรับปรุงที่มีนัยสำคัญ

คณะกรรมการมีความเห็นว่า คณะกรรมการได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างมีประสิทธิภาพ เข้าใจบทบาทและหน้าที่ของตนเอง เข้าใจธุรกิจและสถานการณ์ของบริษัทฯ เป็นอย่างดี และกรรมการแต่ละท่านอุทิศเวลาทำหน้าที่อย่างมีส่วนร่วมต่อผลงานของคณะกรรมการ

การประเมินตนเองของคณะกรรมการชุดย่อย

เพื่อใช้ประเมินการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน โดยได้กำหนดให้มีการประเมินผลปีละ 1 ครั้ง แบบประเมินดังกล่าวประกอบด้วย

1. แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการชุดย่อยแบบรายคณะ
2. แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการชุดย่อยแบบรายบุคคล

โดยมีกระบวนการดังนี้

1. คณะกรรมการชุดย่อยจัดทำประเมินตนเอง
2. เลขานุการบริษัทฯ สรุปผลการประเมินประสิทธิภาพในการดำเนินงานของคณะกรรมการชุดย่อย และดำเนินการปรับปรุงการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น
3. เลขานุการบริษัทฯ รายงานผลการประเมินของคณะกรรมการชุดย่อยต่อคณะกรรมการบริษัทฯ

แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัทฯ แบบรายคณะและรายบุคคล ประกอบด้วย 6 หัวข้อ คือ

1. โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ
2. บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ
3. การประชุมคณะกรรมการ
4. การทำหน้าที่ของกรรมการ
5. ความสัมพันธ์กับฝ่ายจัดการ
6. การพัฒนาตนเองของกรรมการและการพัฒนาผู้บริหาร

1. การประเมินคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบประเมินตนเองว่า ได้ทำหน้าที่ครบถ้วนตามที่ได้รับมอบหมายมีการประชุมปกติทุกไตรมาส ร่วมกับผู้ตรวจสอบบัญชีภายนอกและผู้ตรวจสอบภายในเพื่อพิจารณาเรื่องต่าง ๆ ว่ามีการควบคุมอย่างเพียงพอ และได้นำผลการประชุมรายงานให้คณะกรรมการรับทราบเพื่อเป็นแนวทางปรับปรุงแก้ไขต่อไป

คณะกรรมการมีความเห็นว่าคณะกรรมการตรวจสอบทำงานได้ครบถ้วน และมีประสิทธิภาพมาก การให้ความคิดเห็นและเสนอแนะต่าง ๆ เป็นประโยชน์ต่อการบริหารงานของบริษัทฯ อีกทั้งข้อเสนอแนะให้ระมัดระวังในเรื่องต่างๆ ที่ให้แก่ฝ่ายจัดการนำไปปรับแผน ซึ่งช่วยป้องกันความเสียหายอันอาจจะเกิดขึ้นเป็นผลงานที่ดีมาก

2. การประเมินคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ประเมินตนเองโดยนำวัตถุประสงค์พร้อมกับอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหา มาพิจารณาเปรียบเทียบเห็นว่าคณะกรรมการ ได้ปฏิบัติหน้าที่ครบถ้วน

ประธานเจ้าหน้าที่บริหารประเมินตนเอง และถูกประเมินโดยคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และประธานกรรมการ โดยพิจารณาผลการปฏิบัติหน้าที่ อาทิ เช่น ผลการดำเนินงานของบริษัทฯ การวัดผลการดำเนินงานระดับองค์กร การตั้งเป้าหมายในการทำงานรายบุคคล การบรรลุเป้าหมายธุรกิจ งบประมาณ แผนงาน เป็นต้น

คณะกรรมการมีความเห็นว่า คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้ทำหน้าที่ครบถ้วน สามารถแนะนำสิ่งที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ เช่น การบริหารงานทรัพยากรมนุษย์ การให้ความเห็นเกี่ยวกับโครงสร้างเงินเดือน เป็นต้น

3. การประเมินประธานกรรมการ

กรรมการอิสระ ได้ประเมินประธานกรรมการ ว่าทำหน้าที่ครบถ้วนอย่างยิ่ง ให้โอกาสกรรมการทุกท่านแสดงความคิดเห็นได้อย่างอิสระและเต็มที่ ไม่มีการขัดขวาง ทำให้กรรมการแสดงความคิดเห็นอย่างอิสระ ทำให้กรรมการมีคุณค่าในการทำหน้าที่เป็นกรรมการของบริษัทฯ

แผนการสืบทอดตำแหน่ง

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนมีหน้าที่ให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เกี่ยวกับผู้สืบทอดตำแหน่งผู้บริหารระดับสูง ผู้บริหาร และตำแหน่งที่สำคัญ แผนการสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารระดับสูง ผู้บริหารและตำแหน่งที่สำคัญ มีรายชื่อผู้ที่อยู่ในเกณฑ์ที่จะได้รับการพิจารณาและได้รับการทบทวนอยู่เสมอโดยประธานเจ้าหน้าที่บริหาร มีขั้นตอนการคัดเลือกบุคคลการสืบทอดตำแหน่งในองค์กร ดังนี้

1. ระบผู้สืบทอดในตำแหน่งที่สำคัญ ตามผังโครงสร้างองค์กร
2. จัดทำและใช้เครื่องมือ 360 Degree Feedback เพื่อประเมิน Competency ของ Talent ที่อยู่ใน Talent Pool เพื่อเป็นเครื่องมือช่วยในการกลั่นกรอง
3. รายงานผลการทำ 360 Degree Feedback และทำเกณฑ์ในการจัดกลุ่ม Talent สำหรับพนักงาน

8.1.2 การเข้าร่วมประชุมและการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการรายบุคคล

สรุปการเข้าร่วมประชุมของกรรมการบริษัทฯ

รายชื่อกรรมการ	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม/จำนวนครั้งที่ประชุม			
	คณะกรรมการตรวจสอบ	คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	คณะกรรมการบริษัท	การประชุมผู้ถือหุ้น
นางสาวลักขณา ทรัพย์สาคร	4/4	2/2	7/7	1/1
นางอนุรัตน์ เทียมทัน			7/7	1/1
นายวิรัช ไพรพิบูลย์			7/7	1/1
นายสุรเชษฐ์ ทรัพย์สาคร			7/7	1/1
นายภานุ เศรษฐิน			7/7	1/1
นายชลิต ลิ้มปะนะเวช			7/7	1/1
นายสิทธิลาภ ทรัพย์สาคร	4/4	2/2	7/7	1/1
นายไพศาล พงษ์ประยูร			7/7	1/1
นางอัจฉรา ปรีชา	4/4	2/2	7/7	1/1
พล.อ.อ.พงศธร บัวทรัพย์			7/7	1/1
นายยงสิทธิ์ ไรจนศรีกุล			6/6	1/1

ค่าตอบแทนคณะกรรมการบริษัทฯ

กำหนดการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการบริษัทฯ แบ่งเป็น

- ค่าตอบแทนการทำงานโดยให้จ่ายค่าตอบแทนเป็นรายเดือนให้แก่คณะกรรมการบริษัทฯ
- ค่าตอบแทนจากผลการดำเนินงาน หากบริษัทฯ มีกำไรสุทธิให้จ่ายผลตอบแทนให้กรรมการทั้งคณะอีกไม่เกิน 1 เท่า ของค่าตอบแทนรวมที่คณะกรรมการได้รับทั้งปี

โดยการพิจารณาค่าตอบแทนนี้ ให้อยู่ในดุลยพินิจของคณะกรรมการบริษัทฯ บริษัทฯไม่มีการให้ผลประโยชน์อื่น ๆ แก่กรรมการ สำหรับค่าตอบแทนคณะกรรมการบริษัทฯและคณะกรรมการชุดย่อย นำเสนอให้ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเป็นผู้อนุมัติเป็นประจำทุกปี

จากการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 เมื่อวันที่ 9 เมษายน 2564 มีมติอนุมัติค่าตอบแทนการทำงานในอัตราเดิมเท่ากับปี 2563 และคณะกรรมการบริษัทฯพิจารณาจ่ายค่าตอบแทนจากผลการดำเนินงานให้กรรมการทั้งคณะอีกไม่เกิน 1 เท่าของค่าตอบแทนรวมที่คณะกรรมการได้รับทั้งปี

ตำแหน่ง	ค่าตอบแทนการทำงาน	ค่าตอบแทนจากผลการดำเนินงาน	ผลประโยชน์อื่นๆ
ประธานกรรมการบริษัท	50,000 บาท/เดือน	600,000 บาท/ปี	-
กรรมการบริษัท	40,000 บาท/เดือน	480,000บาท/ปี	-
ประธานกรรมการตรวจสอบ	70,000 บาท ปีละ 4 ครั้ง	-	-
กรรมการตรวจสอบ	50,000 บาท ปีละ 4 ครั้ง	-	-
ประธานกรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน	60,000 บาท/ปี	-	-
กรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน	40,000 บาท/ปี	-	-

กรรมการแต่ละท่านไม่ได้รับค่าตอบแทนจากบริษัทย่อย ในปี 2564บริษัทฯ จ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการบริษัทฯ ดังนี้
ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน (ต่อปี)
ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน ประกอบด้วยเบี้ยประชุม ซึ่งจ่ายตามจำนวนครั้งที่เข้าประชุม ดังนี้

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	ค่าตอบแทนกรรมการ (บาท)			
		คณะกรรมการ บริษัทฯ	คณะกรรมการ ตรวจสอบ	คณะกรรมการสรรหาและ กำหนดค่าตอบแทน	รวม
นางสาวลัทธนา ทรัพย์สาคร	- ประธานกรรมการ	600,000			600,000
พล.อ.พงศธร บัวทรัพย์	- รองประธานกรรมการ - กรรมการอิสระ	480,000			480,000
นางอนุรัตน์ เทียมทัน	- กรรมการ	480,000			480,000
นายสิทธิลาภ ทรัพย์สาคร	- กรรมการ	480,000			480,000
นายภฤชฐ์ เศรษฐิน	- กรรมการ	480,000			480,000
นายสุรเชษฐ์ ทรัพย์สาคร	- กรรมการ - กรรมการสรรหาและกำหนด ค่าตอบแทน	480,000		40,000	520,000
นายวิรัช ไพรัชพิบูลย์	- กรรมการอิสระ - ประธานกรรมการตรวจสอบ	480,000	280,000		760,000
นายชลิต ลิ้มปะเนว	- กรรมการอิสระ	480,000			480,000
นายไพศาล พงษ์ประยูร	- กรรมการอิสระ - ประธานกรรมการสรรหาและ กำหนดค่าตอบแทน - กรรมการตรวจสอบ	480,000	200,000	60,000	740,000
นางอัจฉรา ปรีชา	- กรรมการอิสระ - กรรมการสรรหาและกำหนด ค่าตอบแทน - กรรมการตรวจสอบ	480,000	200,000	40,000	720,000
นายยงสิทธิ์ โรจนศรีกุล	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	464,000			464,000

ค่าตอบแทนอื่นของกรรมการ

-ไม่มี-

8.1.3 การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมใช้หลักเกณฑ์การปฏิบัติงานเหมือนกันซึ่งเขียนเป็นลายลักษณ์อักษรของกลุ่มธุรกิจอาหาร ทิปโก้ การบริหารงานในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมปฏิบัติ ดังนี้

1. คณะกรรมการบริษัทพิจารณาส่งตัวแทนของบริษัทฯ เข้าไปเป็นกรรมการของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมตามอัตราส่วนการลงทุน
2. บริษัทย่อยรายงานผลการดำเนินงานและการควบคุมภายในต่อคณะกรรมการตรวจสอบทุกไตรมาส เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทต่อไป
3. จัดกิจกรรมร่วมกันทั้งบริษัทย่อยและบริษัทร่วม เพื่อให้รับทราบแผนการดำเนินงานไปในแนวทางเดียวกัน
4. การจัดทำงบประมาณต้องนำมารวมกัน เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณาร่วมกันทั้งกลุ่มธุรกิจอาหาร
5. การทำรายการที่เกี่ยวข้องกันนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาสโดยผ่านการพิจารณาของคณะกรรมการตรวจสอบ
6. มีการโยกย้ายหรือเลื่อนตำแหน่งภายในกลุ่มธุรกิจอาหาร ทิปโก้ ได้ตลอดและอายุการทำงานนับต่อเนื่อง

8.1.4 การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทให้ความสำคัญในเรื่องการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทและจรรยาบรรณธุรกิจ พร้อมทั้งส่งเสริมให้เกิดการปฏิบัติตามอย่างแท้จริงเพื่อสร้างความเชื่อมั่นต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ในรอบปีที่ผ่านมา บริษัทได้ดำเนินการตามแนวทางของแต่ละประเด็นได้อย่างครบถ้วน นอกจากนี้บริษัทได้ติดตามเพื่อให้เกิดการปฏิบัติตามการกำกับดูแลกิจการที่ดี ดังนี้

1. การสื่อสาร

บริษัทฯ ได้อบรมเกี่ยวกับคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณธุรกิจ เพื่อสื่อสารนโยบายของบริษัทฯ ในเรื่องนี้ไปยังผู้บริหารและพนักงานทุกระดับอย่างเป็นรูปธรรม เพื่อให้พนักงานเห็นความสำคัญของธรรมาภิบาล และตระหนักในความรับผิดชอบและปฏิบัติตามจรรยาบรรณของบริษัทฯ เพื่อก่อให้เกิดวัฒนธรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีในบริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง และทุกปีได้มีแบบสอบถามเรื่อง “การกระทำที่ขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือผลประโยชน์ทับซ้อน” ให้พนักงานทุกคนตอบคำถามในแบบสอบถาม

2. การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทฯ ป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยการให้พนักงานลงนามใน “ข้อตกลงเรื่องการกระทำที่ขัดต่อผลประโยชน์ของบริษัทฯ” ซึ่งบันทึกข้อตกลงดังกล่าวได้ระบุการลงโทษทางวินัยตามขั้นตอนและถึงขั้นเลิกจ้างหากพบว่ามีภารกิจฝ่าฝืนหรือละเมิดข้อตกลง และเพื่อให้มีมาตรการดูแลข้อมูลภายในเพื่อป้องกันการนำไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตนในทางมิชอบเพิ่มเติมได้ กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารเปิดเผยการถือหุ้นของบริษัทฯ ในการประชุมคณะกรรมการทุกไตรมาส และต้องรายงานให้เลขานุการคณะกรรมการบริษัทฯ ทราบทุกครั้งที่มีการเคลื่อนไหวของการถือหุ้น

รายการที่เกี่ยวข้องกันตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ ต้องผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการตรวจสอบ จากนั้นนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทอนุมัติ โดยที่กรรมการที่มีส่วนได้เสียต้องออกเสียง และถ้าขนาดของรายการที่ใหญ่ต้องผ่านการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมทั้งลงประกาศในหนังสือพิมพ์ อนึ่งรายการที่เกี่ยวข้องกัน เป็นรายการที่ใช้ราคาตลาดเป็นเกณฑ์ในการทำรายการ โดยจะมีการเปรียบเทียบราคาตลาดกับบริษัทอื่นอีกอย่างน้อย 3 ราย

บริษัทฯ มีการกำหนดนโยบายเกี่ยวกับการรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ แจ้งรายงานการมีส่วนได้เสียของตนและของบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องภายในเวลา โดยเลขานุการบริษัทฯ ลงนามและจัดส่งรายงานให้ประธานคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการตรวจสอบ ภายใน 7 วันหลังจากได้รับรายงาน ตามประกาศของบริษัทฯ เรื่องหลักเกณฑ์การรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการและผู้บริหารที่ 001/2552 ลงวันที่ 29 มิถุนายน 2552

3. การใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์

บริษัทมีการกำหนดนโยบายการป้องกันการใช้ข้อมูลภายในของบริษัทในจริยธรรมการประกอบธุรกิจ ข้อ 3.1 ฝ่ายจัดการต่อผู้ถือหุ้น ห้ามไม่ให้ผู้บริหารและพนักงานในการนำข้อมูลไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตนรวมทั้งเพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์ ซึ่งมีการประชาสัมพันธ์ผ่านทาง E-mail ให้พนักงาน ผู้บริหาร และ กรรมการบริษัททราบทุกไตรมาสโดยเฉพาะในช่วง 1 เดือนก่อนที่งบการเงินเผยแพร่ต่อสาธารณชน โดยมีรายละเอียดดังนี้

3.1.8 ไม่แสวงหาประโยชน์ให้ตนเองและผู้เกี่ยวข้องโดยใช้ข้อมูลใด ๆ ของบริษัท ซึ่งยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณชน ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม

3.1.9 ไม่นำข้อมูลทางการเงินของบริษัทไปแสวงหาผลประโยชน์จากข้อมูลดังกล่าวในระยะเวลา 1 เดือนก่อนเปิดเผยสู่สาธารณชน

3.1.10 หลีกเลี่ยงการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในระยะเวลา 1 เดือนก่อนที่งบการเงินจะเปิดเผยสู่สาธารณะ

3.1.11 รายงานการถือครองหลักทรัพย์ในบริษัท ตลอดจนการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ต่อเลขานุการบริษัท ตามมาตรา 59 และบทลงโทษตามมาตรา 275 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

- ไม่เปิดเผยข้อมูลลับของบริษัทต่อบุคคลภายนอก โดยเฉพาะคู่แข่ง

- ไม่ดำเนินการใด ๆ ในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัท

กำหนดให้คณะผู้บริหารระดับสูง 4 คนแรก คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการบริหารต้องรายงานการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ตามระเบียบข้อกำหนดอย่างเคร่งครัด และขอความร่วมมือคณะกรรมการบริษัทห้ามซื้อขายหลักทรัพย์ระหว่างหลังประชุมคณะกรรมการบริษัทและก่อนส่งข้อมูลให้ตลาดหลักทรัพย์หรือสำนักงาน ก.ล.ต. อย่างไรก็ตามตั้งแต่ปี 2547 ทุกครั้งที่มีการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทต้องส่งรายงานซื้อขายผ่านเลขานุการบริษัทจากเดิมที่รายงานด้วยตนเอง นอกเหนือจากนี้ต้องรายงานการถือหุ้นของบริษัทของคณะกรรมการและผู้บริหารระดับสูงในแต่ละไตรมาสเพื่อให้ทราบความเคลื่อนไหวในการถือหุ้นของบริษัท

มาตรการลงโทษ มีการตักเตือนหรือลงโทษทางวินัยตามหลักเกณฑ์การบริหารงานบุคคลของบริษัทและบริษัทย่อย

4. การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทได้กำหนดนโยบายและกระบวนการเพื่อต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และการดำเนินการเพื่อป้องกันการมีส่วนเกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชัน ดังนี้

นโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน

กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานทุกระดับของกลุ่มธุรกิจอาหาร ทิปปโก้ และผู้เกี่ยวข้องจะไม่ดำเนินการคอร์รัปชันทุกรูปแบบไม่ว่ากรณีใดๆ ทั้งทางตรงหรือทางอ้อมอย่างเคร่งครัด โดยกลุ่มธุรกิจอาหาร ทิปปโก้ จะจัดให้มีมาตรการสอบทานและทบทวนการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ระเบียบข้อบังคับ และข้อกำหนดของกฎหมาย หากมีการฝ่าฝืนกระทำการใด ๆ อันเป็นการสนับสนุนการคอร์รัปชันจะได้รับการพิจารณาโทษตามระเบียบของบริษัท

นอกจากนี้ บริษัทได้มีการดำเนินการเพื่อป้องกันการมีส่วนเกี่ยวข้องกับการทุจริตและคอร์รัปชัน ดังนี้

1. บริษัทได้สื่อสารไปยังระดับกรรมการ ผู้บริหารและพนักงาน โดยกำหนดให้การดำเนินการทุกกระบวนการอยู่ในขอบข่ายกฎหมายอย่างเคร่งครัด หรือ ถ้าเกิดข้อผิดพลาดในกระบวนการดำเนินงาน เนื่องจากความประมาท รู้เท่าไม่ถึงการณ์ต้องรับโทษจากภาครัฐโดยไม่มีการวิงวอนให้พ้นผิด

2. บริษัทจัดให้มีระเบียบการแจ้งเบาะแส หากมีการพบเห็นการฝ่าฝืนหรือพบเห็นการกระทำทุจริตหรือคอร์รัปชัน และมีมาตรการคุ้มครองให้กับผู้รายงาน ทั้งนี้ รายละเอียดของนโยบายและการดำเนินการที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันการมีส่วนเกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชันได้เปิดเผยไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทภายใต้หัวข้อการกำกับดูแลกิจการ

3. บริษัทฯ จัดตั้งคณะทำงานต่อต้านการคอร์รัปชัน โดยมีหน้าที่กำหนดนโยบายและมาตรการการต่อต้านการคอร์รัปชันให้สอดคล้องและเป็นไปตามข้อกำหนดของมาตรการการต่อต้านคอร์รัปชันของโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทย จัดทำแนวทางและแผนงานเพื่อส่งเสริมให้เกิดความร่วมมือในการป้องกันและดำเนินการในการต่อต้านการคอร์รัปชันภายในบริษัทฯ ทบพนวนโยบายและมาตรการการต่อต้านการคอร์รัปชันและทำการติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามนโยบาย และดำเนินการตรวจสอบอย่างอิสระตามมาตรการการต่อต้านการคอร์รัปชันอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งในกรณีที่มีการร้องเรียนจากการไม่สอดคล้องกับนโยบายและมาตรการการต่อต้านการคอร์รัปชัน

4. บริษัทฯ ห้ามฝ่ายจัดการและพนักงานทุกระดับกระทำการคอร์รัปชันและการติดสินบน ไม่ว่าในรูปแบบใด ๆ ก็ตาม และห้ามมอบหมายให้ผู้อื่นให้ หรือเรียกรับเงินหรือสิ่งจูงใจแทนตนเองเพื่อให้ได้มาซึ่งความได้เปรียบทางธุรกิจ สิทธิพิเศษ หรือผลประโยชน์ด้านการเงินต่าง ๆ และห้ามไม่ให้สินบนทั้งโดยตรงและทางอ้อมแก่เจ้าหน้าที่ของรัฐหรือนักการเมือง เพื่อโน้มน้าวให้บุคคลเหล่านั้นใช้ดุลยพินิจในทางที่เอื้อประโยชน์แก่บริษัทฯ ซึ่งเป็นการดำเนินการที่ขัดต่อหลักจริยธรรมและผิดกฎหมาย

5. บริษัทฯ ห้ามฝ่ายจัดการ และพนักงานทุกระดับ รับเงิน สิ่งของ การรับรอง หรือประโยชน์อื่นใดจากลูกค้า ผู้ขายสินค้าหรือบริการ ผู้รับเหมา รวมถึงการรับของขวัญเนื่องในเทศกาลต่าง ๆ ที่มีค่าเกินปกติวิสัยจากผู้ที่เกี่ยวข้องกับทางธุรกิจกับบริษัทฯ เช่น ผู้ขายสินค้าและบริการ ลูกค้า หากการรับนั้นอาจทำให้ผู้อื่นเข้าใจได้ว่าผู้รับมีเจตนาเอียง หรือมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจเป็นพิเศษกับผู้ให้ ซึ่งอาจก่อให้เกิดความไม่เป็นธรรมต่อผู้ขายสินค้าหรือการบริการ และลูกค้ารายอื่น ๆ อย่างไรก็ตาม การให้หรือการรับดังกล่าวอาจกระทำได้หากพฤติกรรมการให้หรือการรับนั้นทำด้วยความโปร่งใส หรือทำในที่เปิดเผย หรือสามารถเปิดเผยได้ โดยให้รายงานต่อผู้บังคับบัญชาเพื่อรับทราบ และในกรณีที่ได้รับของขวัญ หรือของรางวัลใด ๆ ที่มีมูลค่าเกินปกติวิสัย ให้นำส่งต่อให้ฝ่ายทรัพยากรบุคคล เพื่อนำเข้าเป็นของส่วนกลาง

6. บริษัทฯ จัดให้มีการฝึกอบรมและสร้างความตระหนักให้กับฝ่ายจัดการ พนักงาน และผู้แทนบริษัทฯ ในเรื่องการคอร์รัปชัน และการต่อต้านคอร์รัปชันควบคู่กับการให้ความรู้ด้านความรับผิดชอบต่อสังคม

7. บริษัทฯ จัดให้มีช่องทางในการส่งข้อร้องเรียน แจ้งเบาะแส รายงานการละเมิดหรือฝ่าฝืนนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันของบริษัทฯ ผ่านทางเว็บไซต์ : www.tipco.net (หัวข้อการแจ้งเบาะแสรายงานการต่อต้านคอร์รัปชัน) ผ่านทางอีเมล : [Email anti-corruption@tipco.net](mailto:anti-corruption@tipco.net) หรือ ทางจดหมายส่งที่ กรรมการผู้จัดการหรือเลขานุการบริษัทฯ หรือผู้บังคับบัญชา หรือผ่านกล่องรับฟังความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ ไปยังกรรมการผู้จัดการได้โดยตรง เพื่อการตรวจสอบข้อเท็จจริงได้ โดยเปิดเผยและไม่เปิดเผยชื่อผู้แจ้ง

8. ฝ่ายจัดการและพนักงานทุกระดับ รวมถึงผู้เกี่ยวข้องในการดำเนินธุรกิจจะต้องปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านการคอร์รัปชันที่บริษัทฯ กำหนดอย่างเคร่งครัด รวมทั้งตอกย้ำให้เคารพต่อสิทธิในทรัพย์สินโดยการส่งเสริมให้ผู้ที่เกี่ยวข้องให้ความเคารพในทรัพย์สินและภูมิปัญญาท้องถิ่น รวมถึงการไม่ซื้อผลิตภัณฑ์หรือการบริการ และไม่เข้าร่วมเป็นหุ้นส่วนกับองค์กรที่ละเมิดสิทธิมนุษยชนอีกด้วย

การเผยแพร่นโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

เพื่อให้ทุกคนในองค์กรได้รับทราบนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน บริษัทฯ จะดำเนินการดังต่อไปนี้

1. ตีตประกาศนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ณ บอร์ดประชาสัมพันธ์ของบริษัทฯ ใน กลุ่มธุรกิจอาหาร ทิปโก้ ทุกแห่ง
2. เผยแพร่ นโยบายการต่อต้านการทุจริต ผ่านช่องทางการสื่อสารของบริษัทฯ เช่น จดหมาย-อิเล็กทรอนิกส์ (e-mail) เว็บไซต์บริษัทฯ รายงานการเปิดเผยข้อมูลประจำปี แบบ56-1 (One Report) และแผ่นพับ เป็นต้น
3. จัดให้มีการอบรมนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันให้แก่พนักงานใหม่ และบรรจุลงในคู่มือพนักงาน
4. ทบพนวนโยบายการต่อต้านการคอร์รัปชันทุกปี

5. การแจ้งเบาะแส

ผู้พบเห็นเหตุสงสัยที่เข้าข่ายการกระทำทุจริต การคอร์รัปชัน หรือได้รับผลกระทบจากการปฏิเสธการคอร์รัปชัน สามารถแจ้งเบาะแส/ร้องเรียน โดยเปิดเผยหรือไม่เปิดเผยชื่อพร้อมทั้งระบุข้อเท็จจริง หรือ แจ้งหลักฐานที่ชัดเจนเพียงพอ ที่แสดงให้เห็นว่ามีเหตุอันควรให้เชื่อได้ว่ามีการคอร์รัปชัน หรือได้รับผลกระทบจากการปฏิเสธการคอร์รัปชัน โดยผ่านช่องทาง หนึ่งทางใดต่อไปนี้

1. E-mail: anti-corruption@tipco.net
2. Website: www.tipco.net (หัวข้อ การแจ้งเบาะแสการกระทำทุจริต การคอร์รัปชัน)
3. โทรศัพท์ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร 02-273-6888, ประธานกรรมการ 02-273-6400 หรือ Call Center หมายเลข 095-205-1864
4. จดหมายส่งที่ : ประธานกรรมการ/ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

ที่อยู่ : บริษัท ทีบีทีพี จำกัด (มหาชน) 118/1 ถนนพระราม 6 แขวงพญาไท เขตพญาไท กรุงเทพฯ 10400

1. กรณีที่เป็นเรื่องสำคัญ หรือ เรื่องเร่งด่วน ที่อาจส่งผลกระทบต่อภาพลักษณ์ของบริษัท หรือเกี่ยวข้องกับผู้บริหารระดับสูง หรือกรรมการบริษัทฯ เป็นต้น ให้แจ้งเรื่องโดยตรงต่อประธานคณะกรรมการตรวจสอบ E-mail: viratpt@hotmail.com
2. บริษัทจะดำเนินการตรวจสอบข้อร้องเรียนโดยพิจารณาจากข้อเท็จจริงที่มีความน่าเชื่อถือ อย่างไรก็ตามก็ดี ผู้แจ้งเบาะแส หรือร้องเรียนพึงตระหนักว่า การรายงานในลักษณะไม่เปิดเผยชื่อนั้น อาจเป็นข้อจำกัดของบริษัทในการตรวจสอบข้อเท็จจริง

การคุ้มครองการแจ้งเบาะแส และการปฏิเสธการคอร์รัปชัน

บริษัทได้กำหนดกลไกในการให้ความคุ้มครองผู้ที่ให้ความร่วมมือกับบริษัท ในการต่อต้านการคอร์รัปชัน ได้แก่ การแจ้งเบาะแส หรือการให้ข้อมูล รวมถึงการปฏิเสธการคอร์รัปชัน เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นว่าการกระทำดังกล่าว นั้น จะไม่ทำให้ผู้แจ้งได้รับความเดือดร้อน และ เสียหาย ดังนี้

1. ให้หน่วยงานที่ได้รับแจ้งเรื่อง พิจารณาข้อมูลเบื้องต้นหรือหาข้อมูลประกอบ หากเห็นว่าสมควรให้มีการตรวจสอบ ข้อเท็จจริงอย่างละเอียด ให้ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานที่รับเรื่องให้ความเห็นชอบ แล้วส่งเรื่องให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องไปดำเนินการตามขั้นตอน
2. บริษัทจะให้ความคุ้มครองผู้ที่ให้ความร่วมมือกับบริษัทในการแจ้งเบาะแสหรือ ปฏิเสธการคอร์รัปชัน ที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ มิให้ได้รับความเดือดร้อน อันตราย หรือไม่ได้รับความเป็นธรรมอันเกิดจากการให้ความร่วมมือในการต่อต้านการคอร์รัปชันดังกล่าว
3. บริษัทจะไม่ลดตำแหน่ง ลงโทษ หรือให้ผลทางลบต่อพนักงาน หรือผู้บริหารที่ปฏิเสธการคอร์รัปชัน แม้ว่าการกระทำนั้นจะทำให้บริษัทฯ สูญเสียโอกาสทางธุรกิจ
4. กรณีผู้แจ้งเบาะแส / ร้องเรียน พบว่าตนเองได้รับความไม่ปลอดภัยหรืออาจเกิดความเสียหาย สามารถร้องขอให้บริษัทกำหนดมาตรการคุ้มครองที่เหมาะสมได้
5. เพื่อเป็นการคุ้มครองสิทธิของผู้ร้องเรียน และให้ข้อมูลที่กระทำโดยสุจริต บริษัทจะปกปิดข้อมูลผู้แจ้งเบาะแส หรือ ให้ข้อมูลและเก็บข้อมูลดังกล่าวเป็นความลับ โดยจำกัดเฉพาะผู้ที่มีหน้าที่รับผิดชอบในการตรวจสอบ ค้นหาความจริง หากมีการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวให้กับบุคคลอื่นจะถือเป็นการกระทำผิดวินัย และต้องได้รับโทษตามระเบียบข้อบังคับของบริษัทฯ
6. กรณีพบว่าพนักงาน หรือผู้บริหาร ปฏิบัติต่อบุคคลอื่นด้วยวิธีการที่ไม่เป็นธรรม หรือก่อให้เกิดความเสียหายต่อบุคคลอื่น อันมีเหตุจูงใจจากการที่บุคคลอื่นนั้นได้แจ้งเบาะแส / ร้องเรียน หรือปฏิเสธ
7. การคอร์รัปชัน ให้ถือว่าเป็นการกระทำผิดวินัย และต้องได้รับโทษตามระเบียบข้อบังคับของบริษัทฯ

บทลงโทษ

ผู้ที่กระทำการใด ๆ โดยจงใจหรือประมาทเลินเล่อ ไม่ปฏิบัติตามระเบียบนี้ รวมถึงมีพฤติกรรมที่ส่อไปในทางกลั่นแกล้ง ข่มขู่ ล่วงโทษทางวินัย หรือ เลือกปฏิบัติด้วยวิธีอันมิชอบ อันเนื่องมาจากการแจ้ง เบาะแส/ร้องเรียน ต่อผู้แจ้งเบาะแส/ร้องเรียน หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินการตามระเบียบนี้ ให้ถือว่าผู้นั้นกระทำความผิดวินัย ต้องได้รับโทษตามระเบียบข้อบังคับของบริษัทฯและต้องรับผิดชอบต่อความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ทั้งต่อบริษัทฯ และผู้ที่ได้รับผลกระทบจากการกระทำดังกล่าว

ทั้งนี้ รายละเอียดของนโยบายและการดำเนินการที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันการมีส่วนร่วมเกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชันได้เปิดเผยไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ ภายใต้หัวข้อการกำกับดูแลกิจการ

8.2 รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ และ คณะกรรมการชุดย่อยอื่น ๆ

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบบริษัท ทิปโก้ฟูดส์ จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระ จำนวน 3 ท่าน โดยนายวิรัช ไพรชพิบูลย์ เป็นประธานกรรมการตรวจสอบ นายไพศาล พงษ์ประยูร และ นางอัจฉรา ปรีชา เป็นกรรมการตรวจสอบ

ในปี 2564 คณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีภายนอกและผู้ตรวจสอบภายในอย่างเป็นทางการจำนวน 4 ครั้ง และได้ร่วมปรึกษาหารือกับผู้ตรวจสอบภายใน ผู้สอบบัญชีภายนอกและ ฝ่ายบริหาร เพื่อหารือแผนงานให้สอดคล้องและครอบคลุม ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ สามารถดูรายละเอียดได้ตามเอกสารแนบ 6

รายงานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัทในฐานะที่เป็นคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีความมุ่งมั่นที่จะทำให้การดำเนินงานของบริษัทฯเป็นไปตามหลักเกณฑ์การกำกับดูแลกิจการที่ดีที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนดซึ่งสอดคล้องกับมาตรฐานสากล และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 ของ สำนักงาน ก.ล.ต.

บริษัทฯส่งเสริมการปฏิบัติงานที่มีธรรมาภิบาลให้กับพนักงานทุกระดับชั้น โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน ลูกค้า และผู้มีส่วนได้เสีย เชื่อมั่นว่าบริษัทฯมีระบบบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ และเป็นธรรมต่อทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มและส่งเสริมการเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัทฯ ซึ่งสอดคล้องกับวิสัยทัศน์ของบริษัทฯ ที่มุ่งให้ธุรกิจเติบโตอย่างต่อเนื่อง สามารถแข่งขันได้ และเป็นที่ได้รับความไว้วางใจจากลูกค้าทั้งในประเทศ และต่างประเทศ

ผลของการยึดมั่นและดำเนินการตามหลักเกณฑ์การกำกับดูแลกิจการที่ดี ทำให้บริษัทฯได้รับรางวัล SET Award ในด้านการรายงานการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีจำนวน 5 ครั้ง (ปี 2546-2549 และปี 2553) ปี 2562 บริษัทฯได้รับการรับรองต่ออายุเป็นสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต(CAC) และได้รับการประเมินการกำกับดูแลที่ดีโดยบรรษัทภิบาลแห่งชาติ ได้คะแนนรวม 92% ระดับ “ดีเลิศ” สูงกว่าคะแนนเฉลี่ยของบริษัทจดทะเบียนโดยรวมที่ได้ 84% นอกจากนี้บริษัทฯได้รับการประเมินคุณภาพการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี 2564 โดยสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย ได้คะแนน 100 คะแนน คือ ระดับ “ดีเยี่ยม”

บริษัทฯ ได้รับรางวัล CSR-DIW Continuous Award ตั้งแต่ปี 2553 ถึง ปี 2558 ในฐานะผู้ประกอบการที่ดำเนินงานด้านความรับผิดชอบต่อสังคมอย่างต่อเนื่อง ยั่งยืน และพร้อมเข้าสู่มาตรฐานสากล เทียบชั้น ISO 26000 ก้าวสู่ Sustainable Development จากกรมโรงงานอุตสาหกรรม กระทรวงอุตสาหกรรม และยังได้จัดทำรายงานด้านความรับผิดชอบต่อสังคมตามมาตรฐานสถาบันรับรองมาตรฐานไอเอสโอ ซึ่งเป็นการแสดงให้เห็นว่าบริษัทมีการดำเนินงานด้านความรับผิดชอบต่อสังคมอย่างต่อเนื่องตลอดมา สำหรับการดูแลด้านทรัพยากรบุคคล บริษัทฯ เน้นในด้านการพัฒนาความสามารถของพนักงานควบคู่ไปกับการสร้างและส่งเสริมบรรยากาศที่ดีในการทำงานให้กับพนักงานซึ่งจากการดำเนินการด้านพัฒนาทรัพยากรอย่างมีระบบมาอย่างต่อเนื่อง ทำให้บริษัท ทิปโก้ฟูดส์ จำกัด (มหาชน) ได้รับรางวัลสถานประกอบการดีเด่นด้านแรงงานสัมพันธ์และสวัสดิการแรงงาน เป็นปีที่ 11 ติดต่อกัน จากกรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงาน รางวัลสถานประกอบการดีเด่นด้านความปลอดภัยอาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน ระดับประเทศจากกรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงาน

ทั้งนี้เพื่อบริษัทฯ จะสามารถเติบโตอย่างยั่งยืน และอยู่ร่วมกับสังคมและสิ่งแวดล้อมอย่างมีความสุขสมดังความมุ่งหวังของนโยบายการดำเนินงาน โดยมีการกำกับดูแลกิจการที่ดี



นางสาวลักษณา ทรัพย์สาคร
ประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ

8.3 รายงานการถือหลักทรัพย์ของคณะกรรมการและผู้บริหาร

รายงานการถือหุ้นของกรรมการ

ลำดับที่	กรรมการ	ตำแหน่ง	ณ 31 ธันวาคม 2563		ณ 31 ธันวาคม 2564	
			สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	สัดส่วนการถือหุ้น ทางอ้อม (ร้อยละ)	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	สัดส่วนการถือหุ้น ทางอ้อม (ร้อยละ)
1	นางสาวลักขณา ทรัพย์สาคร	ประธานกรรมการ	8.59	8.59	8.59	8.59
2	นางอนุรัตน์ เทียมทัน	กรรมการ	7.16	7.16	7.16	7.16
3	นายสิทธิลาภ ทรัพย์สาคร	กรรมการ	11.40	11.40	11.40	11.40
4	นายกฤษฎ์ เศรษฐชิน	กรรมการ	0.41	0.41	0.41	0.41
5	นายสุรเชษฐ์ ทรัพย์สาคร	กรรมการ	-	-	-	-
6	นายวิรัช ไพรัชพิบูลย์	กรรมการอิสระ	-	-	-	-
7	นายชลิต ลิ้มปะเนาะ	กรรมการอิสระ	-	-	-	-
8	นายไพศาล พงษ์ประยูร	กรรมการอิสระ	-	-	-	-
9	นางอัจฉรา ปรีชา	กรรมการอิสระ	-	-	-	-
10	พลอากาศเอกพงษ์ศธร บัวทรัพย์	กรรมการอิสระ	-	-	-	-
11	นายยงสิทธิ์ โรจน์ศรีกุล	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	-	-	-	-

รายงานการถือหุ้นของผู้บริหาร

ลำดับที่	กรรมการ	ตำแหน่ง	ณ 31 ธันวาคม 2563		ณ 31 ธันวาคม 2564	
			สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	สัดส่วนการถือหุ้น ทางอ้อม (ร้อยละ)	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	สัดส่วนการถือหุ้น ทางอ้อม (ร้อยละ)
1	นายลือชา พิเศษฐการ	ผู้อำนวยการสายงาน บริหารการเงิน	-	-	-	-
2	นางภรอนงค์ อยู่ชา	ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี และควบคุมภายใน	-	-	-	-
3	นางศรณยา บริสุทธิ์สวัสดิ์	ผู้อำนวยการฝ่ายการเงิน	-	-	-	-
4	นายพงศ์ธร กาญจนอักษรเดช	ผู้จัดการฝ่ายวางแผน องค์กร	-	-	-	-

การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

9.1 การควบคุมภายใน

9.1.1 ความเพียงพอและความเหมาะสมของระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่ครอบคลุมทุกด้านทั้งด้านการเงิน การปฏิบัติงาน การดำเนินการ ให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบที่เกี่ยวข้องและการบริหารความเสี่ยง และจัดให้มีกลไกการตรวจสอบและถ่วงดุลที่มีประสิทธิภาพเพียงพอในการบริหารงาน การดูแลทรัพย์สิน รวมถึงผลตอบแทนที่เป็นธรรมแก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกท่าน บริษัทฯมีการกำหนดอำนาจดำเนินการในการอนุมัติและกำหนดความรับผิดชอบของผู้บริหารและพนักงานเป็นลำดับขั้น มีการกำหนดขั้นตอนการปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์อักษร มีการพัฒนาพนักงานระดับผู้จัดการและผู้มีศักยภาพให้ผ่านหลักสูตร Internal Quality Audit ISO 9001 : 2000 ทำให้สามารถตรวจสอบการปฏิบัติงานข้ามสายงาน มีหน่วยงานตรวจสอบภายในแยกเป็นอิสระ ตั้งแต่ปี 2547 ได้จ้างบริษัทภายนอก ทำการตรวจสอบภายในให้ซึ่งจะร่วมกันพิจารณาแผนงานตรวจสอบภายในและรายงานตรงกับคณะกรรมการตรวจสอบ

นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทฯ มอบอำนาจหน้าที่และความเป็นอิสระแก่คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน เพื่อให้เกิดความเป็นธรรมในการคัดเลือกบุคคลที่มีความสามารถเข้ามาบริหารงานในฐานะกรรมการและกรรมการผู้จัดการ รวมถึงพิจารณาผลตอบแทนให้แก่กรรมการและพนักงานเพื่อให้เกิดความเป็นธรรมตามผลงาน และยังได้จัดตั้งคณะกรรมการบรรษัทภิบาล เพื่อกำหนดนโยบายบรรษัทภิบาล จรรยาบรรณในการประกอบธุรกิจและมีการทบทวนนโยบายและการประเมินผลการปฏิบัติตามนโยบายเป็นระยะๆ มีการสร้างวัฒนธรรมการกำกับดูแล เนื่องจากบริษัทฯมีความเชื่อเรื่องการบริหารงานด้วยคุณภาพและคุณธรรม ด้วยความโปร่งใส เป็นธรรมแก่ทุกฝ่ายซึ่งจะเป็นส่วนช่วยผลักดันให้บริษัทฯมีการเติบโตอย่างยั่งยืนได้ ในการประชุม คณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2564 โดยมีกรรมการอิสระเข้าร่วมประชุมรวม 3 ท่าน คณะกรรมการบริษัทฯได้ประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ โดยการอนุมัติแบบประเมิน ที่ฝ่ายบริหารจัดทำและรายงานคณะกรรมการตรวจสอบ สามารถสรุปได้ดังนี้

9.1.1 ก) การควบคุมการปฏิบัติงาน

บริษัทฯมีการกำหนดอำนาจดำเนินการ ขั้นตอนการปฏิบัติของผู้ปฏิบัติงานและผู้บริหารไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน สามารถตรวจสอบได้ มีการควบคุมดูแลการใช้ทรัพย์สินของบริษัทฯ ให้เกิดประโยชน์ มีระบบงบประมาณและการพิจารณาความเป็นไปได้ของโครงการลงทุนก่อนลงทุนในทรัพย์สิน มีระบบการติดตามหากผลการดำเนินงานแตกต่างจากงบประมาณ และยังมีการแบ่งแยกหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ผู้ติดตามควบคุมและประเมินผลออกจากกันเพื่อให้เกิดการถ่วงดุลและตรวจสอบระหว่างกันอย่างเหมาะสม นอกจากนี้ยังมีการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับระบบการเงิน โดยมีระบบรายงานทางการเงินเสนอผู้บริหารสายงานที่รับผิดชอบ

9.1.1 ข) การตรวจสอบภายใน

บริษัทฯจ้างบริษัทภายนอกปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติงานหลักและกิจกรรมทางการเงินสำคัญของบริษัทฯ ได้ดำเนินการตามแนวทางที่กำหนด รวมถึงตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ และเพื่อให้บริษัทภายนอกดังกล่าวมีความเป็นอิสระ สามารถทำหน้าที่ตรวจสอบและถ่วงดุลได้อย่างเต็มที่ คณะกรรมการจึงกำหนดให้บริษัทที่รับหน้าที่ตรวจสอบภายในดังกล่าวรายงานผลการตรวจสอบโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบและกำหนดขอบเขตในการตรวจสอบร่วมกันกับคณะกรรมการตรวจสอบอีกด้วย

9.1.1 ค) การบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อทำหน้าที่กำหนดขอบเขตและนโยบายในการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งมีการจัดประชุมร่วมกับผู้จัดการฝ่ายที่เกี่ยวข้องเพื่อกำหนดและประเมินความเสี่ยงของกิจการทุก 3 เดือน และกำหนดให้มีการประชุมย่อยทุกวันในระดับหน่วยงาน และประชุมทุกเดือนในระดับฝ่ายจัดการและคณะกรรมการบริหาร พร้อมทั้งกำหนดมาตรการป้องกันและจัดการความเสี่ยงที่มีผลต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ มีการกำหนดสัญญาณเตือนภัย มีการกำกับดูแลการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง และมีการจัดทำรายงานบริหารความเสี่ยงซึ่งสามารถตรวจสอบได้ตั้งแต่ปี 2547 คณะกรรมการตรวจสอบกำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในติดตามการบริหารความเสี่ยงว่าผู้บริหารได้ทำตามที่กำหนดไว้หรือไม่ หรือถ้าได้ทำแล้วจะลดความเสี่ยงได้จริงหรือไม่ และให้นำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบทุกไตรมาส

9.1.2 ความเห็นของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการมีความเห็นว่าระบบควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยงทางธุรกิจของบริษัทฯ และการกำกับดูแลกิจการโดยรวมอยู่ในระดับที่น่าพอใจและสามารถสร้างความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลต่อความโปร่งใสและงบการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อยประจำปี 2564 ที่คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานร่วมกับฝ่ายบริหารและผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ได้แสดงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ สมเหตุสมผล ถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป มีการใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ เปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ ดังที่ผู้สอบบัญชีได้แสดงความเห็นต่อการเงินของบริษัทฯ ไว้แล้วในรายงานของผู้สอบบัญชี

9.1.3 การตรวจสอบภายใน

ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 3/2547 เมื่อวันที่ 9 สิงหาคม 2547 ได้แต่งตั้งบริษัท ออดิต แอนด์ แมเนจเม้นท์ คอนซัลแตนท์ จำกัด (AMC) ให้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ตั้งแต่วันที่ 9 สิงหาคม 2547 ซึ่งบริษัท ออดิต แอนด์ แมเนจเม้นท์ คอนซัลแตนท์ จำกัด ได้มอบหมายให้ นางพิไล ปิยมพงศ์สานต์ ตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายใน เป็นผู้รับผิดชอบหลักในการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคุณสมบัติของบริษัท ออดิต แอนด์ แมเนจเม้นท์ คอนซัลแตนท์ จำกัด และนางพิไล ปิยมพงศ์สานต์ แล้วเห็นว่ามีความเหมาะสมเพียงพอกับการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวเนื่องจากมีความเป็นอิสระและมีประสบการณ์ในปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน เคยเข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานด้านตรวจสอบภายในได้แก่ Certified Public Accountant (Thailand) – (CPA No.2336) และ Honorary Certified Internal Auditor, Institute of Internal Auditors – (CIA No.30861) โดยบริษัทฯ มอบหมายให้นางสาวธัญพร วณิชยกิจไพศาล ทำหน้าที่ประสานงานกับผู้ตรวจสอบที่ว่างจากภายนอกด้วย

ทั้งนี้การพิจารณาและอนุมัติแต่งตั้งถอดถอนโยกย้ายผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ จะต้องผ่านการอนุมัติหรือได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

9.1.3 ก) รายละเอียดหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้แต่งตั้ง นางสาวกุลกาน จินปิ่น ให้ปฏิบัติหน้าที่เป็นหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน มีหน้าที่ความรับผิดชอบเป็นศูนย์กลางการกำกับดูแลการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎระเบียบข้อบังคับ นโยบายและข้อกำหนดของหน่วยงานทางการที่เกี่ยวข้อง เช่น ธนาคารแห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. สำนักงาน คณะกรรมการ คปภ. สำนักงาน กกพ.หรือหน่วยงานทางการอื่นที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทฯ ได้อนุมัตินโยบายด้านการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ (Compliance Policy) โดยกำหนดให้ คณะกรรมการบริษัทฯ คณะกรรมการตรวจสอบ ผู้บริหารระดับสูง ฝ่ายงานหรือหน่วยงาน และพนักงาน ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามกฎหมาย รวมถึงมีการสื่อสารกับพนักงานได้ตระหนักว่าพนักงานทุกคนมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการศึกษาและทำความเข้าใจในกฎหมาย รวมถึงกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องในงานที่รับผิดชอบและปฏิบัติให้ถูกต้องครบถ้วน เป็นไปตามกฎเกณฑ์อย่างเคร่งครัด (ประวัติตามเอกสารแนบ 1)

9.1.3 ข) รายละเอียดหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้แต่งตั้งบริษัท ออดิต แอนด์ แมเนจเม้นท์ คอนซัลแตนท์ จำกัด ให้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ซึ่งบริษัทออดิต แอนด์ แมเนจเม้นท์ คอนซัลแตนท์ จำกัด ได้มอบหมายให้นางพิไล เปี่ยมพงศ์ สานต์ ตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายใน เป็นผู้รับผิดชอบหลักในการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ (ประวัติตามเอกสารแนบ 3)

9.2 รายการระหว่างกัน

รายการบัญชีระหว่างบริษัท ทิปโก้ฟูดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยที่มีกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันในปี 2564 มีรายละเอียดดังนี้

รายการระหว่างกันระหว่างบริษัท ทิปโก้ฟูดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

ลักษณะรายการ	บริษัท / ความสัมพันธ์	มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท)	นโยบายการคิดราคา
1. รับบริการและอื่นๆ	บจ. ทิปโก้ ทาวเวอร์	8.40	ราคาตลาดหรือเทียบเท่ากับราคาที่ให้บริการกับบุคคลภายนอก
	บมจ. ทิปโก้แอสฟัลท์	0.01	
	บจ. รวมทรัพย์สิน	1.71	
	บจ. ถนนวงศ์บริการ	0.05	
	บจ. มาร์เก็ตติ้งคอนซัลแต้น	0.08	
	รวม	10.25	

รายการระหว่างกันระหว่างบริษัท ทิปปโก้ เอฟแอนด์บี จำกัด และบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

ลักษณะรายการ	บริษัท / ความสัมพันธ์	มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท)	นโยบายการคิดราคา
1. ขายสินค้า	บมจ.ทิปปโก้แอสฟัลท์	2.67	ราคาตลาดหรือเทียบเท่ากับราคาซื้อขาย กับบุคคลภายนอก
	บจ.ทิปปโก้ ทาวเวอร์	0.20	
	บจ.เรย์โคลแอสฟัลท์	0.13	
	บจ.ไทยปิทุแทน	0.16	
	บจ.รวมทรัพย์สิน	0.23	
	บจ.รัตตะจิตต์	0.50	
	บจ.ถนนอมวงศ์บริการ	0.12	
	บจ.ไทยสเลอรี่ซิล	0.11	
	บจ.บุญมีสุข	0.04	
	บจ.ไวท์ เวล	0.01	
	บจ.สยามคอนเทนเนอร์เทอร์มินอล	0.02	
	บจ.สีราดา	0.17	
	กิจการร่วมค้า ทีเอ็น	0.04	
	รวม	4.40	
2. รับบริการและอื่นๆ	บจ.ทิปปโก้ ทาวเวอร์	6.90	ราคาตลาดหรือเทียบเท่ากับราคาให้บริการ กับบุคคลภายนอก
	บจ.มาร์เก็ตติ้งคอนซัลแท้น	0.04	
	บจ.รวมทรัพย์สิน	11.38	
	บจ.สยามคอนเทนเนอร์เทอร์มินอล	0.27	
	บจ.ถนนอมวงศ์บริการ	0.05	
	รวม	18.64	

รายการระหว่างกันระหว่างบริษัท ทิปปโก้ รีเทล จำกัด และบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

ลักษณะรายการ	บริษัท / ความสัมพันธ์	มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท)	นโยบายการคิดราคา
1. รับบริการและอื่นๆ	บจ.ทิปปโก้ ทาวเวอร์	0.22	ราคาตลาดหรือเทียบเท่ากับราคาให้บริการ กับบุคคลภายนอก
	บจ.รวมทรัพย์สิน	4.18	
	บมจ.ทิปปโก้แอสฟัลท์	0.02	
	บจ.ถนนอมวงศ์บริการ	0.01	
	บจ.มาร์เก็ตติ้งคอนซัลแท้น	0.03	
	รวม	4.46	

รายการระหว่างกันระหว่างบริษัท ทิปปโก้ไพน์แอปเปิ้ล จำกัด และบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

ลักษณะรายการ	บริษัท / ความสัมพันธ์	มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท)	นโยบายการคิดราคา
1. รายได้อื่นๆ	บจ. เรย์โคล แอสฟัลท์	0.01	ราคาตลาดหรือเทียบเท่ากับราคาซื้อขาย กับบุคคลภายนอก
	บมจ. ทิปปโก้แอสฟัลท์	0.21	
	บจ.ไทยปิทุเมน	0.02	
	รวม	0.24	
2. รับบริการและอื่นๆ	บจ. ทิปปโก้ ทาวเวอร์	0.37	ราคาตลาดหรือเทียบเท่ากับราคาให้บริการ กับบุคคลภายนอก
	บจ.ถนนอมวงศ์บริการ	0.04	
	บจ. สยามคอนเทนเนอร์ฯ	0.22	
	บจ.รวมทรัพย์สิน	2.02	
	รวม	2.65	

รายการระหว่างกันระหว่างบริษัท ทิปโก้ ไปโอเท็ค จำกัด และบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

ลักษณะรายการ	บริษัท / ความสัมพันธ์	มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท)	นโยบายการคิดราคา
1. รับบริการและอื่นๆ	บจ.ทิปโก้ ทาวเวอร์	0.08	ราคาตลาดหรือเทียบเท่ากับราคาที่ให้บริการกับบุคคลภายนอก
	บจ.รวมทรัพย์สิน	0.45	
	บจ.ถนนวงศ์บริการ	0.01	
	รวม	0.54	

ผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนสามารถดูข้อมูลรายการระหว่างกันย้อนหลังเพื่อเปรียบเทียบข้อมูล 3 ปีได้จากรายงานประจำปีของปีก่อนในเว็บไซต์ของบริษัท www.tipco.net

ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ

รายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นระหว่างบริษัทฯ และบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เป็นรายการดำเนินการทางธุรกิจตามปกติ และได้ผ่านการพิจารณาอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทฯ หลังจากได้ผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการตรวจสอบก่อนแล้ว ซึ่งเป็นไปตามขั้นตอนการอนุมัติที่เหมาะสมตามระเบียบ ข้อบังคับของบริษัทฯ ทุกประการรวมทั้งเป็นไปตามกระบวนการจัดซื้อปกติซึ่งต้องมีการเปรียบเทียบราคากับผู้ขายรายอื่น และราคาที่ซื้อขายกันเป็นราคาตามราคาตลาด

มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

รายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นและอาจเกิดขึ้นต่อไปในอนาคตจะต้องผ่านการพิจารณาอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทฯ หลังจากผ่านการตรวจสอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งเป็นไปตามขั้นตอนการอนุมัติที่เหมาะสมตามระเบียบข้อบังคับของบริษัทฯ และตามกระบวนการจัดซื้อซึ่งต้องมีการเปรียบเทียบราคาและคัดเลือกผู้ขายทุกครั้ง รวมทั้งมีการประเมินผลผู้ขายเพื่อจัดอันดับอีกด้วย โดยกรรมการที่มีส่วนได้เสียต้องออกเสียงในการอนุมัติการเข้าทำรายการดังกล่าว

นโยบายและแนวโน้มนการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

รายการระหว่างกันของบริษัทที่เกิดขึ้นและอาจเกิดขึ้นต่อไปในอนาคต จะเป็นรายการที่ดำเนินการทางธุรกิจตามปกติเช่นเดิม ไม่มีรายการใดเป็นพิเศษ ไม่มีการถ่ายเทผลประโยชน์ ระหว่าง บริษัทฯ และบริษัทย่อย กับบุคคลที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ บริษัทฯ จะให้คณะกรรมการตรวจสอบหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ หรือผู้เชี่ยวชาญอิสระ พิจารณาตรวจสอบและให้ความเห็นถึงความเหมาะสมของราคา และความสมเหตุสมผลของการทำรายการด้วยพร้อมทั้งเปิดเผยชนิดและมูลค่าของรายการดังกล่าว พร้อมทั้งเหตุผลในการทำรายการต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในรายงานประจำปี นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทฯ จะต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และ ตลาดหลักทรัพย์และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมตลอดถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการเกี่ยวโยง และการได้มาหรือจำหน่ายทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย ตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดโดยสมาคมนักบัญชีและผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย ทั้งนี้ หากมีรายการระหว่างกันของ บริษัทฯ หรือบริษัทย่อยเกิดขึ้นกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง มีส่วนได้ส่วนเสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต บริษัทฯ จะได้ให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็น และความเหมาะสมของรายการนั้น ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญ ในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทฯ จะได้ให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการ หรือผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี

ส่วนที่ 3

งบการเงิน





รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการ ต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัทฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ทีบีที จำกัด (มหาชน) และสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี งบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป โดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสม ซึ่งถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ ใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวัง และประมาณการที่ดีที่สุดในการจัดทำ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน และได้ผ่านการตรวจสอบและให้ความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาตที่เป็นอิสระ งบการเงินจึงสะท้อนฐานะการเงินและผลการดำเนินงานที่เป็นจริง สมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้น นักลงทุน และผู้มีส่วนได้เสียอย่างโปร่งใส

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้จัดให้มีและดำรงไว้ซึ่งระบบควบคุมภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ และระบบบริหารความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจได้อย่างมีเหตุผลว่าการบันทึกข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้อง ครบถ้วน เพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สิน และป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริตหรือการดำเนินการที่ผิดปกติ และเพื่อให้การดำเนินงานมีความรอบคอบและปราศจากความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยกรรมการอิสระ 3 ท่าน เป็นผู้ดูแลรับผิดชอบเกี่ยวกับคุณภาพของรายงานทางการเงินและระบบควบคุมภายใน ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับเรื่องนี้ปรากฏในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

คณะกรรมการบริษัทฯ มีความเห็นว่า ระบบควบคุมภายในและระบบการตรวจสอบ งบการเงินของบริษัทฯอยู่ในระดับที่น่าพอใจ สามารถสร้างความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลต่อความเชื่อถือได้ของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564



นางสาวลักษณา ทรัพย์สาคร
ประธานกรรมการ



นายยงสิทธิ์ โรจน์ศรีกุล
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท ทิปโก้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัท ทิปโก้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (กลุ่มบริษัท) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และ งบกระแสเงินสดรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวม รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ และได้ตรวจสอบ งบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ทิปโก้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท ทิปโก้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะของ บริษัท ทิปโก้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรค ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามที่ระบุในข้อกำหนดนั้นด้วย ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตามความรับผิดชอบที่ได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ซึ่งได้รวมความรับผิดชอบที่เกี่ยวกับเรื่องเหล่านี้ด้วย การปฏิบัติงานของข้าพเจ้าได้รวมวิธีการตรวจสอบที่ออกแบบมาเพื่อตอบสนองต่อการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินผลของวิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้า ซึ่งได้รวมวิธีการตรวจสอบสำหรับเรื่อง เหล่านี้ด้วย ได้ใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินโดยรวม

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ พร้อมวิธีการตรวจสอบสำหรับแต่ละเรื่องมีดังต่อไปนี้

เงินลงทุนในบริษัทร่วม

บริษัทมีเงินลงทุนในบริษัทร่วมซึ่งแสดงมูลค่าตามวิธีส่วนได้เสียและมีส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมในงบการเงินรวม (แสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุนและมีรายได้เงินปันผลรับจากบริษัทร่วมในงบการเงินเฉพาะกิจการ) เป็นจำนวนเงินที่มีสาระสำคัญต่อการเงินและส่งผลกระทบโดยตรงต่อส่วนของกำไรหรือขาดทุน

ข้าพเจ้าได้สอบถามผู้บริหารถึงความมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญในบริษัทร่วมเพื่อประเมินความเหมาะสมของการบันทึกรายการเกี่ยวกับเงินลงทุนในบริษัทร่วมของฝ่ายบริหาร การประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่บริษัทร่วมใช้และการบันทึกรายการระหว่างกัน การตรวจสอบความมีตัวตนจากใบหุ้นและเอกสารจากบริษัทหลักทรัพย์ การทดสอบการคำนวณของมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนรวมถึงการประเมินการด้อยค่า ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน และการตรวจสอบเอกสารประกอบรายการรับเงินปันผล นอกจากนั้นข้าพเจ้ายังได้ขอรับการเงินที่ผ่านการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของบริษัทร่วมดังกล่าวเพื่อทดสอบการคำนวณมูลค่าส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมและมูลค่าเงินลงทุนในบริษัทร่วมว่าเป็นไปตามสัดส่วนของเงินลงทุนในบริษัทร่วมที่บริษัทามีส่วนได้เสียในบริษัทร่วมดังกล่าว ตลอดจนได้ตรวจสอบความเหมาะสมของการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ซึ่งรวมถึงข้อมูลที่อยู่ในรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัท (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่แสดงอยู่ในรายงานนั้น) ซึ่งคาดว่าจะถูกจัดเตรียมให้กับข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ข้อสรุปในลักษณะการให้ความเชื่อมั่นในรูปแบบใด ๆ ต่อข้อมูลอื่นนั้น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นนั้นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้าหรือไม่ หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นแสดงขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัทตามที่กล่าวข้างต้นแล้ว และหากสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะสื่อสารเรื่องดังกล่าวให้ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลทราบเพื่อให้มีการดำเนินการแก้ไขที่เหมาะสมต่อไป

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องในกรณีที่มีเรื่องดังกล่าว และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องอีกต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อพิจารณาอย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานดังต่อไปนี้ด้วย

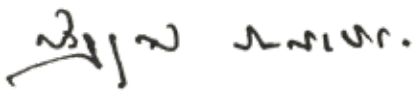
- ระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบให้เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องที่ผู้บริหารจัดทำ
- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหาร และสรุปจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ หากข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะต้องให้ข้อสังเกตไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องในงบการเงิน หรือหากเห็นว่าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ข้าพเจ้าจะแสดงความเห็นที่เปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่องได้
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนประเมินว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- รวบรวมเอกสารหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการหรือของกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องทั้งหลายที่สื่อสารกับผู้มีส่วนหน้าในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงิน ในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชี เว้นแต่กฎหมาย หรือข้อบังคับห้ามไม่ให้เปิดเผยเรื่องดังกล่าวต่อสาธารณะ หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบ มากกว่าผลประโยชน์ที่ผู้มีส่วนได้เสียสาธารณะจะได้จากการสื่อสารดังกล่าว

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้



ณัฐวุฒิ สันติเพชร

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 5730

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 18 กุมภาพันธ์ 2565

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2564	2563	2564	2563
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		78,108,567	55,544,446	20,293,531	15,137,447
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	6, 7	353,251,481	368,818,881	22,780,428	16,484,143
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6	-	-	419,800,000	412,900,000
สินค้าคงเหลือ	8	652,076,499	500,542,233	55,758,753	46,137,515
สินทรัพย์ชีวภาพ		677,000	480,000	-	-
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	28.1	45,479	1,649,450	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	6	35,441,058	53,475,177	5,642,755	8,112,244
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,119,600,084	980,510,187	524,275,467	498,771,349
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	9	-	-	1,533,836,957	1,478,836,957
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	10	3,601,402,946	3,477,058,427	644,929,739	644,929,739
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - ที่ดินรอการขาย		7,269,561	7,269,561	7,269,561	7,269,561
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	11	1,583,253,690	1,910,737,529	583,449,794	652,765,760
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	12	28,239,972	30,389,476	26,814,833	27,037,043
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	21	86,699,492	69,420,294	6,405,097	6,194,930
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	6	11,638,975	11,873,551	2,092,101	2,092,101
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		5,318,504,636	5,506,748,838	2,804,798,082	2,819,126,091
รวมสินทรัพย์		6,438,104,720	6,487,259,025	3,329,073,549	3,317,897,440

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2564	2563	2564	2563
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	13	618,780,547	814,378,606	368,000,000	500,000,000
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	6, 14	482,366,345	429,728,365	46,501,990	22,176,050
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	15	336,880,000	266,880,000	260,000,000	190,000,000
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	6, 16	22,456,288	27,586,779	5,129,081	7,942,589
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		1,457,851	-	-	-
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	28.1	834,825	163,355	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		65,541,447	62,662,903	2,939,244	3,777,052
รวมหนี้สินหมุนเวียน		1,528,317,303	1,601,400,008	682,570,315	723,895,691
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	15	385,683,150	532,563,150	295,000,000	365,000,000
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	6, 16	9,852,737	27,439,376	3,839,570	11,239,662
ประมาณการต้นทุนการรื้อถอน		1,030,480	1,200,480	-	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	17	112,326,394	105,155,533	31,750,503	30,109,508
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		508,892,761	666,358,539	330,590,073	406,349,170
รวมหนี้สิน		2,037,210,064	2,267,758,547	1,013,160,388	1,130,244,861

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2564	2563	2564	2563
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น					
ทุนจดทะเบียน					
หุ้นสามัญ 500,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท		500,000,000	500,000,000	500,000,000	500,000,000
ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว					
หุ้นสามัญ 482,579,640 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท		482,579,640	482,579,640	482,579,640	482,579,640
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย					
ที่บริษัทฯซื้อในราคาสูงกว่ามูลค่าตามบัญชี		(80,767,243)	(80,767,243)	-	-
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อย					
ของบริษัทฯที่ซื้อในราคาต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชี		1,494,466	1,494,466	-	-
การเปลี่ยนแปลงส่วนได้เสียในบริษัทย่อยของบริษัทฯรวม					
โดยไม่ได้สูญเสียอำนาจควบคุมของบริษัทฯรวม		(135,832,635)	(135,832,635)	-	-
ส่วนทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ของบริษัทฯรวม		40,952,590	40,952,590	-	-
กำไรสะสม					
จัดสรรแล้ว - สรรองตามกฎหมาย	18	50,000,000	50,000,000	50,000,000	50,000,000
ยังไม่ได้จัดสรร		4,143,556,533	4,147,407,501	1,783,333,521	1,655,072,939
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		(101,088,695)	(286,333,841)	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		4,400,894,656	4,219,500,478	2,315,913,161	2,187,652,579
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		6,438,104,720	6,487,259,025	3,329,073,549	3,317,897,440

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2564	2563	2564	2563
กำไรหรือขาดทุน:					
รายได้					
รายได้จากการขาย		2,427,550,913	2,500,123,559	295,836,756	255,066,768
รายได้เงินปันผลจากบริษัทย่อย	9	-	-	-	38,999,997
รายได้เงินปันผลจากบริษัทร่วม	10	-	-	573,316,573	517,834,324
รายได้อื่น	19	96,427,071	75,687,763	45,718,479	46,800,794
รวมรายได้		2,523,977,984	2,575,811,322	914,871,808	858,701,883
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนขาย		1,835,088,518	2,064,387,522	184,860,232	173,652,933
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย		332,440,076	311,001,624	72,975	-
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		408,699,925	477,038,964	163,413,595	179,440,341
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย (โอนกลับ)	9	-	-	(55,000,000)	163,649,950
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อย	6	-	-	54,700,000	-
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน		16,035,352	24,191,743	-	171,489
รวมค่าใช้จ่าย		2,592,263,871	2,876,619,853	348,046,802	516,914,713
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน		(68,285,887)	(300,808,531)	566,825,006	341,787,170
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	10	520,178,467	836,967,622	-	-
รายได้ทางการเงิน		15,295	52,264	12,271,836	9,451,564
ต้นทุนทางการเงิน		(38,703,506)	(50,962,001)	(26,381,695)	(32,107,939)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		413,204,369	485,249,354	552,715,147	319,130,795
ผลประโยชน์ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	21	15,397,866	(3,436,893)	210,167	(1,581,444)
กำไรสำหรับปี		428,602,235	481,812,461	552,925,314	317,549,351

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2564	2563	2564	2563
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:					
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม					
- สุทธิจากภาษีเงินได้	10	184,880,476	13,516,943	-	-
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุน					
ในภายหลังผลขาดทุนจากการประมาณการ					
ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย - สุทธิจากภาษีเงินได้	17	-	(13,686,046)	-	(4,082,852)
ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม					
- สุทธิจากภาษีเงินได้	10	(7,423,801)	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี		177,456,675	(169,103)	-	(4,082,852)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		606,058,910	481,643,358	552,925,314	313,466,499
การแบ่งปันกำไร					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ		428,602,235	481,812,461	552,925,314	317,549,351
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ		606,058,910	481,643,358	552,925,314	313,466,499
กำไรต่อหุ้น	22				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน					
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ		0.89	1.00	1.15	0.66

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มี อำนาจควบคุมของบริษัทย่อย ที่บริษัทฯซื้อในราคาสูงกว่า มูลค่าตามบัญชี	ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มี อำนาจควบคุมในบริษัทย่อย ของบริษัทฯรวมที่ซื้อในราคา ต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชี	การเปลี่ยนแปลงส่วนได้เสีย ในบริษัทย่อยของบริษัทฯรวม โดยไม่ได้สูญเสียอำนาจ ควบคุมของบริษัทฯรวม	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	482,579,640	(80,767,243)	1,494,466	(135,832,635)	
กำไรสำหรับปี	-	-	-	-	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	-	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	
การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ของบริษัทฯรวม	-	-	-	-	
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 24)	-	-	-	-	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	482,579,640	(80,767,243)	1,494,466	(135,832,635)	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	482,579,640	(80,767,243)	1,494,466	(135,832,635)	
กำไรสำหรับปี	-	-	-	-	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	-	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 24)	-	-	-	-	
โอนไปกำไรสะสมของบริษัทฯรวม	-	-	-	-	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	482,579,640	(80,767,243)	1,494,466	(135,832,635)	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้

(หน่วย : บาท)

งบการเงินรวม						
	ส่วนทุนจากการจ่าย โดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ ของบริษัทฯรวม	กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		
		จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	รวมองค์ประกอบอื่น ของส่วนของผู้ถือหุ้น	รวม ส่วนของผู้ถือหุ้น
				ส่วนแบ่งกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่นจากบริษัทฯรวม		
	40,994,182	50,000,000	3,848,177,059	(299,850,784)	(299,850,784)	3,906,794,685
	-	-	481,812,461	-	-	481,812,461
	-	-	(13,686,046)	13,516,943	13,516,943	(169,103)
	-	-	468,126,415	13,516,943	13,516,943	481,643,358
	(41,592)	-	-	-	-	(41,592)
	-	-	(168,895,973)	-	-	(168,895,973)
	40,952,590	50,000,000	4,147,407,501	(286,333,841)	(286,333,841)	4,219,500,478
						-
	40,952,590	50,000,000	4,147,407,501	(286,333,841)	(286,333,841)	4,219,500,478
	-	-	428,602,235	-	-	428,602,235
	-	-	(7,423,801)	184,880,476	184,880,476	177,456,675
	-	-	421,178,434	184,880,476	184,880,476	606,058,910
	-	-	(424,664,732)	-	-	(424,664,732)
	-	-	(364,670)	364,670	364,670	-
	40,952,590	50,000,000	4,143,556,533	(101,088,695)	(101,088,695)	4,400,894,656

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	กำไรสะสม		รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
		จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	482,579,640	50,000,000	1,510,502,413	2,043,082,053
กำไรสำหรับปี	-	-	317,549,351	317,549,351
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	(4,082,852)	(4,082,852)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	313,466,499	313,466,499
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 24)	-	-	(168,895,973)	(168,895,973)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	482,579,640	50,000,000	1,655,072,939	2,187,652,579
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	482,579,640	50,000,000	1,655,072,939	2,187,652,579
กำไรสำหรับปี	-	-	552,925,314	552,925,314
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	552,925,314	552,925,314
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 24)	-	-	(424,664,732)	(424,664,732)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	482,579,640	50,000,000	1,783,333,521	2,315,913,161

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษีเงินได้	413,204,369	485,249,354	552,715,147	319,130,795
ปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเงินได้เป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	398,273,687	381,670,305	67,373,088	71,589,965
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (โอนกลับ)	(249,417)	4,880,868	-	-
ปรับลดราคาทุนของสินค้าคงเหลือให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ (โอนกลับ)	(33,745,662)	(16,692,377)	(500,813)	1,189,877
ขาดทุนจากการทำลายสินค้า	21,443,917	9,933,203	-	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย (โอนกลับ)	-	-	(55,000,000)	163,649,950
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อย	-	-	54,700,000	-
(กำไร)ขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ชีวภาพ	(197,000)	2,320,000	-	-
(กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	1,447,322	(1,346,876)	3,962	19,691
(กำไร) ขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์	789,346	(1,486,094)	-	-
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายที่ดินอาคารและอุปกรณ์	3,554,198	2,853,375	(281,877)	(730,932)
ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	1,149,670	-	-
ประมาณการต้นทุนการรื้อถอนเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(170,000)	130,000	-	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	13,259,821	15,453,022	5,117,628	6,060,618
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(520,178,467)	(836,967,622)	-	-
รายได้เงินปันผลจากบริษัทย่อย	-	-	-	(38,999,997)
รายได้เงินปันผลจากบริษัทร่วม	-	-	(573,316,573)	(517,834,324)
รายได้ทางการเงิน	(15,295)	(52,264)	(12,271,836)	(9,451,564)
ต้นทุนทางการเงิน	38,703,506	50,962,001	26,381,695	32,107,939
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์				
และหนี้สินดำเนินงาน	336,120,325	98,056,565	64,920,421	26,732,018
สินทรัพย์จากการดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	16,956,588	97,091,250	(6,296,284)	8,464,922
สินค้าคงเหลือ	(139,232,521)	185,682,189	(9,120,425)	3,591,051
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	16,254,450	4,356,214	(975,004)	60,139
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	234,577	3,301,916	-	1,447,870
หนี้สินจากการดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	46,017,179	(161,971,632)	23,571,128	(21,366,058)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	2,731,479	2,770,493	(837,806)	148,324
จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(6,088,959)	(55,463,866)	(3,476,633)	(14,082,588)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
เงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	272,993,118	173,823,129	67,785,397	4,995,678
จ่ายดอกเบี้ย	(38,104,214)	(49,962,796)	(25,956,294)	(31,260,189)
จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคล	(11,478,909)	(7,167,575)	(1,386,185)	(1,092,534)
รับคืนภาษีเงินได้นิติบุคคล	12,040,094	4,220,807	4,375,226	4,220,807
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	235,450,089	120,913,565	44,818,144	(23,136,238)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินฝากประจำที่มีอายุเกิน 3 เดือนลดลง	-	4,995,108	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น	-	-	(61,600,000)	(143,900,000)
เงินสดรับจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	433,930	924,554	285,650	730,935
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(63,118,204)	(91,425,809)	(1,327,328)	(2,650,206)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(259,500)	(3,255,916)	-	(542,094)
เงินปันผลรับจากบริษัทย่อย	-	-	-	38,999,997
เงินปันผลรับจากบริษัทร่วม	573,316,573	517,834,324	573,316,573	517,834,324
ดอกเบี้ยรับ	15,295	52,264	12,271,836	9,451,564
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมลงทุน	510,388,094	429,124,525	522,946,731	419,924,520
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(195,598,059)	52,904,745	(132,000,000)	9,681,563
เงินสดจ่ายชำระหนี้สั้นตามสัญญาเช่า	(26,131,271)	(24,831,914)	(5,944,059)	(6,318,811)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	200,000,000	18,663,150	200,000,000	-
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(276,880,000)	(413,670,000)	(200,000,000)	(231,245,000)
เงินปันผลจ่าย	(424,664,732)	(168,895,973)	(424,664,732)	(168,895,973)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(723,274,062)	(535,829,992)	(562,608,791)	(396,778,221)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	22,564,121	14,208,098	5,156,084	10,061
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	55,544,446	41,336,348	15,137,447	15,127,386
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	78,108,567	55,544,446	20,293,531	15,137,447
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม				
รายการที่ไม่ใช่เงินสด				
รายการซื้ออุปกรณ์ที่ยังไม่ได้จ่ายชำระ	6,354,960	518,619	856,518	75,620
สินทรัพย์สิทธิการใช้เพิ่มขึ้นจากการทำสัญญาเช่า	7,889,735	11,371,315	205,768	809,752

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯ

บริษัท ทิปปิกฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย บริษัทฯมีผู้ถือหุ้นรายใหญ่คือกลุ่มครอบครัวทรัพย์สาคร ธุรกิจหลักของบริษัทฯคือการผลิตและจำหน่ายน้ำแร่ธรรมชาติ ที่อยู่ตามที่ตั้งทะเบียนของบริษัทฯอยู่ที่ 118/1 ถนนพระราม 6 แขวงพญาไท เขตพญาไท กรุงเทพมหานคร

1.2 การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ที่ปัจจุบันยังมีผลกระทบต่อธุรกิจและอุตสาหกรรมส่วนใหญ่ สถานการณ์ดังกล่าวอาจนำมาซึ่งความไม่แน่นอนและผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมของการดำเนินธุรกิจ ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทติดตามความคืบหน้าของสถานการณ์ดังกล่าวและประเมินผลกระทบทางการเงินเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์ ประเมินการหนี้สิน และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ฝ่ายบริหารได้ใช้ประมาณการและดุลยพินิจในประเด็นต่าง ๆ เมื่อสถานการณ์มีการเปลี่ยนแปลง

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

2.1 งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดในพระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 โดยแสดงรายการในงบการเงินตามข้อกำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้าออกตามความในพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

2.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

ก) งบการเงินรวมนี้ได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัทฯและบริษัทย่อย (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) โดยรายละเอียดของบริษัทย่อยแสดงได้ดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นใน ประเทศ	ทุนเรียกชำระแล้ว		อัตราร้อยละของการถือหุ้น	
			2564 (ล้านบาท)	2563 (ล้านบาท)	2564 (ร้อยละ)	2563 (ร้อยละ)
บริษัท ทิปโก้ เอฟแอนด์บี จำกัด (“ทีเอฟบี”)	ผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่มพร้อมดื่ม	ไทย	600.00	600.00	100.00	100.00
บริษัท ทิปโก้ รีเทล จำกัด (ถือหุ้นร้อยละ 87.75 โดยบริษัทฯ และร้อยละ 12.25 โดยทีเอฟบี)	กิจการค้าปลีก	ไทย	200.00	200.00	100.00	100.00
บริษัท ทิปโก้ ไบโอเทค จำกัด	ผลิตสารสกัดจากสมุนไพรและการเกษตร	ไทย	36.80	36.80	100.00	100.00
บริษัท ทิปโก้ โฟนแอปเปิ้ล จำกัด	ผลิตและจำหน่ายผลไม้กระป๋องและ น้ำผลไม้กระป๋อง	ไทย	700.00	700.00	100.00	100.00
บริษัท ทีเอฟบี ดิสทริบิวชั่น จำกัด* (ถือหุ้นร้อยละ 100 โดยทีเอฟบี)	ไม่มีกิจกรรมดำเนินงาน	ไทย	0.25	0.25	100.00	100.00

*เลิกกิจการและอยู่ระหว่างดำเนินการชำระบัญชี

ข) บริษัทฯจะถือว่ามีการควบคุมกิจการที่เข้าไปลงทุนหรือบริษัทย่อยได้ หากบริษัทฯมีสิทธิได้รับหรือมีส่วนได้เสียในผลตอบแทนของกิจการที่เข้าไปลงทุน และสามารถใช้อำนาจในการสั่งการกิจกรรมที่ส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อจำนวนเงินผลตอบแทนนั้นได้

ค) บริษัทฯนำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมในการจัดทำงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่บริษัทฯมีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อยจนถึงวันที่บริษัทฯสิ้นสุดการควบคุมบริษัทย่อยนั้น

ง) งบการเงินของบริษัทย่อยได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกับของบริษัทฯ

จ) ยอดคงค้างระหว่างกลุ่มบริษัทและรายการค้าระหว่างกันที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว

ฉ) ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม คือ จำนวนกำไรหรือขาดทุนและสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยส่วนที่ไม่ได้เป็นของบริษัทฯ และแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของกำไรหรือขาดทุนรวมและส่วนของผู้ถือหุ้นในงบแสดงฐานะการเงินรวม

2.3 บริษัทฯจัดทำงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยแสดงเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมตามวิธีราคาทุน

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน

ในระหว่างปีปัจจุบัน กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงจำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อการเงินของกลุ่มบริษัท

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงหลายฉบับ ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับมีการให้ข้อผ่อนปรนในทางปฏิบัติหรือข้อยกเว้นชั่วคราวกับผู้ใช้งานมาตรฐาน

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่อการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

ขายสินค้า

รายได้จากการขายสินค้ารับรู้เมื่อกลุ่มบริษัทได้โอนอำนาจควบคุมในสินค้าให้แก่ลูกค้าแล้ว กล่าวคือ เมื่อมีการส่งมอบสินค้ารายได้จากการขายแสดงตามมูลค่าที่ได้รับหรือคาดว่าจะได้รับสำหรับสินค้าที่ได้ส่งมอบหลังจากหักประมาณการสินค้ารับคืนและส่วนลด โดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

รายได้ค่าบริการ

รายได้ค่าบริการรับรู้เมื่อกิจการให้บริการเสร็จสิ้น

รายได้ดอกเบี้ย

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้ตามเกณฑ์คงค้างด้วยวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง โดยจะนำมูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์ทางการเงินมาคูณกับอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ยกเว้นสินทรัพย์ทางการเงินที่เกิดการด้อยค่าด้านเครดิต ในภายหลังที่จะนำมูลค่าตามบัญชีสุทธิของสินทรัพย์ทางการเงิน (สุทธิจากค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น) มาคูณกับอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ต้นทุนทางการเงิน

ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยจากหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายคำนวณโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงและรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เงินปันผลรับ

เงินปันผลรับถือเป็นรายได้เมื่อกลุ่มบริษัทมีสิทธิในการรับเงินปันผล

4.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

4.3 สินค้าคงเหลือ

สินค้าสำเร็จรูปและสินค้าระหว่างผลิตแสดงมูลค่าตามราคาทุน (ตามวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก) หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ราคาทุนดังกล่าวประกอบด้วยต้นทุนวัตถุดิบ แรงงานและค่าเสียหาย ในการผลิต

วัตถุดิบ อะไหล่และวัสดุโรงงานแสดงมูลค่าตามราคาทุนถัวเฉลี่ยหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า และจะถือเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนการผลิตเมื่อมีการเบิกใช้

4.4 เกษตรกรรม

บริษัทย่อยมีสินทรัพย์ชีวภาพเป็นผลสับปะรดที่ยังไม่ได้เก็บเกี่ยว และผลิตผลทางการเกษตรเป็นผลสับปะรดที่เก็บเกี่ยวแล้ว ซึ่งจะถูกละมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย และมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย ณ จุดเก็บเกี่ยว ตามลำดับ

มูลค่ายุติธรรมของผลสับปะรดคำนวณโดยใช้วิธีอ้างอิงจากราคามูลค่ายุติธรรมหักประมาณการค่าใช้จ่าย ณ จุดเก็บเกี่ยว ผลกำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ชีวภาพและผลิตผลทางการเกษตรบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

4.5 เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

เงินลงทุนในบริษัทร่วมที่แสดงอยู่ในงบการเงินรวมแสดงมูลค่าตามวิธีส่วนได้เสีย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการด้อยค่า(ถ้ามี)

4.6 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - ที่ดินรอการขาย

บริษัทฯบันทึกมูลค่าเริ่มแรกของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - ที่ดินรอการขายในราคาทุนซึ่งรวมต้นทุนการทำรายการ หลังจากนั้นบริษัทฯจะบันทึกอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - ที่ดินรอการขาย ด้วยราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

บริษัทฯรับรู้ผลต่างระหว่างจำนวนเงินที่ได้รับสุทธิจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในปีที่ตัดรายการอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนออกจากบัญชี

4.7 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา

ที่ดินแสดงมูลค่าตามราคาทุน อาคารและอุปกรณ์และพืชเพื่อการให้ผลผลิตซึ่งเป็นต้นสับปรดแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

ค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์และพืชเพื่อการให้ผลผลิตคำนวณจากราคาทุนโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณและคำนวณตามประมาณการผลผลิตที่เก็บเกี่ยวดังนี้

ค่าพัฒนาที่ดิน	10 ปี
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	10 ถึง 25 ปี
เครื่องจักรและส่วนประกอบ	10 ถึง 20 ปี
เครื่องมือและอุปกรณ์	5 ถึง 20 ปี
เครื่องตกแต่งและติดตั้ง	3 ถึง 10 ปี
ยานพาหนะ	5 ถึง 10 ปี
พืชเพื่อการให้ผลผลิต	ตามประมาณการผลผลิตที่เก็บเกี่ยว

ต้นทุนที่ประมาณในเบื้องต้นสำหรับการซื้อ การขนย้าย และการบูรณะสภาพของสินทรัพย์ซึ่งเป็นภาระผูกพันของกลุ่มบริษัท ถือรวมเป็นส่วนหนึ่งของราคาทุนของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ค่าเสื่อมราคารวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ระหว่างติดตั้ง

กลุ่มบริษัทตัดรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ออกจากบัญชีเมื่อจำหน่ายสินทรัพย์หรือคาดว่าจะไม่ได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากการใช้หรือการจำหน่ายสินทรัพย์ รายการผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายหรือตัดจำหน่ายสินทรัพย์จะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนเมื่อกลุ่มบริษัทตัดรายการสินทรัพย์นั้นออกจากบัญชี

4.8 ต้นทุนการกู้ยืม

ต้นทุนการกู้ยืมของเงินกู้ที่ใช้ในการได้มา การก่อสร้าง หรือการผลิตสินทรัพย์ที่ต้องใช้ระยะเวลานานในการแปลงสภาพให้พร้อมใช้หรือขาย ได้ถูกนำไปรวมเป็นราคาทุนของสินทรัพย์จนกว่าสินทรัพย์นั้นจะอยู่ในสภาพพร้อมที่จะใช้ได้ตามที่มุ่งประสงค์ ส่วนต้นทุนการกู้ยืมอื่นถือเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เกิดรายการ ต้นทุนการกู้ยืมประกอบด้วยดอกเบี้ยและต้นทุนอื่นที่เกิดขึ้นจากการกู้ยืมนั้น

4.9 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าสินทรัพย์ (ถ้ามี)

กลุ่มบริษัทตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของสินทรัพย์นั้น และจะประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์นั้นเกิดการด้อยค่า กลุ่มบริษัทจะทบทวนระยะเวลาการตัดจำหน่ายและวิธีการตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวทุกสิ้นปีเป็นอย่างน้อย ค่าตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดมีดังนี้

	<u>อายุการให้ประโยชน์</u>
ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์	3 ถึง 10 ปี

กลุ่มบริษัทไม่มีการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอนแต่จะใช้วิธีการทดสอบการด้อยค่าทุกปีทั้งในระดับของแต่ละสินทรัพย์นั้นและในระดับของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด กลุ่มบริษัทจะทบทวนทุกปีว่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวยังคงมีอายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอน

4.10 สัญญาเช่า

ณ วันเริ่มต้นของสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทจะประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ โดยสัญญาจะเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าก็ต่อเมื่อสัญญานั้นมีการให้สิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุได้สำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อเป็นการแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน

กลุ่มบริษัทในฐานะผู้เช่า

กลุ่มบริษัทใช้วิธีการบัญชีเดียวสำหรับการรับรู้รายการและการวัดมูลค่าสัญญาเช่าทุกสัญญา เว้นแต่สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าที่สินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล (วันที่สินทรัพย์อ้างอิงพร้อมใช้งาน) กลุ่มบริษัทบันทึกสินทรัพย์สิทธิการใช้ซึ่งแสดงสิทธิในการใช้สินทรัพย์อ้างอิงและหนี้สินตามสัญญาเช่าตามการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า

สินทรัพย์สิทธิการใช้

สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม ผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วยจำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการรับรู้เริ่มแรก ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้น จำนวนเงินที่จ่ายชำระตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล และหักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับ

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้คำนวณจากราคาทุนโดยวิธีเส้นตรงตามอายุสัญญาเช่าหรืออายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์สิทธิการใช้แล้วแต่ระยะเวลาใดจะสั้นกว่า ดังนี้

ที่ดิน	3 ปี
พื้นที่ในอาคาร	3 ถึง 5 ปี
เครื่องมือและอุปกรณ์	3 ปี
ยานพาหนะ	3 ถึง 5 ปี

หากความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิงได้โอนให้กับกลุ่มบริษัทเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาเช่าหรือราคาทุนของสินทรัพย์ดังกล่าวได้รวมถึงการใช้สิทธิเลือกซื้อ ค่าเสื่อมราคาจะคำนวณจากอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์

สินทรัพย์สิทธิการใช้แสดงรวมเป็นส่วนหนึ่งของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ในงบแสดงฐานะการเงิน

หนี้สินตามสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าตลอดอายุสัญญาเช่า จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าประกอบด้วยค่าเช่าคงที่หักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่า ค่าเช่าผันแปรที่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตรา จำนวนเงินที่คาดว่าจะจ่ายภายใต้การรับประกันมูลค่าคงเหลือ รวมถึงราคาใช้สิทธิของสิทธิเลือกซื้อซึ่งมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่กลุ่มบริษัทจะใช้สิทธินั้น และการจ่ายค่าปรับเพื่อการยกเลิกสัญญาเช่า หากข้อกำหนดของสัญญาเช่าแสดงให้เห็นว่ากลุ่มบริษัทจะใช้สิทธิในการยกเลิกสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทบันทึกค่าเช่าผันแปรที่ไม่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตราเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เหตุการณ์หรือเงื่อนไขซึ่งเกี่ยวข้องกับการจ่ายชำระนั้นได้เกิดขึ้น

กลุ่มบริษัทคิดลดมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าด้วยอัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาเช่าหรืออัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัท หลังจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะเพิ่มขึ้นจากดอกเบี้ยของหนี้สินตามสัญญาเช่าและลดลงจากการจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า นอกจากนี้ มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกวัดมูลค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงอายุสัญญาเช่า การเปลี่ยนแปลงการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า หรือการเปลี่ยนแปลงในการประเมินสิทธิเลือกซื้อสินทรัพย์อ้างอิง

สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ

สัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่านับตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล หรือสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ จะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

4.11 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกลุ่มบริษัท หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกลุ่มบริษัท หรือถูกควบคุมโดยกลุ่มบริษัทไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับกลุ่มบริษัท

นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วม และบุคคลหรือกิจการที่มีสิทธิออกเสียงโดยทางตรงหรือทางอ้อม ซึ่งทำให้มีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญกับกลุ่มบริษัท ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

4.12 เงินตราต่างประเทศ

บริษัทฯ แสดงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัทฯ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งอยู่ในสกุลเงินตราต่างประเทศได้แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กำไรและขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนได้รวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

4.13 การด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจะทำการประเมินการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สินทรัพย์สิทธิการใช้ อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน หรือสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนอื่นของกลุ่มบริษัท หากมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจด้อยค่า กลุ่มบริษัทรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่าในการประเมินมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ กลุ่มบริษัทประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการคาดว่าจะได้รับจากสินทรัพย์และคำนวณคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนภาษีที่สะท้อนถึงการประเมินความเสี่ยงในสภาพตลาดปัจจุบันของเงินสดตามระยะเวลาและความเสี่ยงซึ่งเป็นลักษณะเฉพาะของสินทรัพย์ที่กำลังพิจารณาอยู่ ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย กลุ่มบริษัทใช้แบบจำลองการประเมินมูลค่าที่ดีที่สุดซึ่งเหมาะสมกับสินทรัพย์ซึ่งสะท้อนถึงจำนวนเงินที่กิจการสามารถจะได้มาจากการจำหน่ายสินทรัพย์หักด้วยต้นทุนในการจำหน่าย โดยการจำหน่ายนั้นผู้ซื้อและผู้ขายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะของผู้ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน

กลุ่มบริษัทจะรับรู้รายการขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

4.14 ผลประโยชน์ของพนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

กลุ่มบริษัทรับรู้เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

ผลประโยชน์หลังออกจากราชการของพนักงาน

โครงการสมทบเงิน

กลุ่มบริษัทและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่กลุ่มบริษัทจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของกลุ่มบริษัท เงินที่กลุ่มบริษัทจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ

โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน

กลุ่มบริษัทมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมาย ซึ่งกลุ่มบริษัทถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน

กลุ่มบริษัทคำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานโดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานจะรับรู้ทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ต้นทุนบริการในอดีตจะถูกรับรู้ทั้งจำนวนในกำไรหรือขาดทุนทันทีที่มีการแก้ไขโครงการหรือลดขนาดโครงการ หรือเมื่อกิจการรับรู้ต้นทุนการปรับโครงสร้างที่เกี่ยวข้อง แล้วแต่เหตุการณ์ใดจะเกิดขึ้นก่อน

4.15 ประมาณการหนี้สิน

กลุ่มบริษัทจะบันทึกประมาณการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้ว และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากลุ่มบริษัทจะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดปล่อยภาระผูกพันนั้น และกลุ่มบริษัทสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

4.16 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

กลุ่มบริษัทบันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

กลุ่มบริษัทบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลา รายงาน

กลุ่มบริษัทรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ แต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี รวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนที่กลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

กลุ่มบริษัทจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงานและจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากลุ่มบริษัทจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

4.17 เครื่องมือทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม และบวกด้วยต้นทุนการทำรายการเฉพาะในกรณีที่สินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน อย่างไรก็ตาม สำหรับลูกหนี้การค้าที่ไม่มีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ กลุ่มบริษัทจะรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวด้วยราคาของรายการ ตามที่กล่าวไว้ในนโยบายการบัญชีเรื่องการรับรู้รายได้

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่รับรู้รายการเริ่มแรก เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน โดยพิจารณาจากแผนธุรกิจของกิจการในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงิน และลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายเมื่อกลุ่มบริษัทถือครองสินทรัพย์ทางการเงินนั้นเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และเงื่อนไขตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินก่อให้เกิดกระแสเงินสดที่เป็นการรับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันทีระบุไว้เท่านั้น

สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าววัดมูลค่าในภายหลังโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงและต้องมีการประเมินการด้อยค่า ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการ การเปลี่ยนแปลง หรือการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนจะแสดงในงบแสดงฐานะการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยรับรู้การเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

ทั้งนี้ สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว หมายรวมถึง ตราสารอนุพันธ์ เงินลงทุนในหลักทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อค้า เงินลงทุนในตราสารทุนซึ่งกลุ่มบริษัทไม่ได้เลือกจัดประเภทให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ทางการเงินที่มีกระแสเงินสดที่ไม่ได้รับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ย

เงินปันผลรับจากเงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียนถือเป็นรายได้อื่นในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของหนี้สินทางการเงิน

ยกเว้นหนี้สินตราสารอนุพันธ์ กลุ่มบริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกสำหรับหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนการทำรายการ และจัดประเภทหนี้สินทางการเงินเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย โดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการหนี้สินทางการเงินและการตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน โดยการคำนวณมูลค่าราคาทุนตัดจำหน่ายคำนึงถึงค่าธรรมเนียมหรือต้นทุนที่ถือเป็นส่วนหนึ่งของอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงนั้นด้วย ทั้งนี้ ค่าตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนทางการเงินในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การตัดรายการของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดรายการออกจากบัญชี เมื่อสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้นได้สิ้นสุดลง หรือได้มีการโอนสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้น รวมถึงได้มีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น หรือมีการโอนการควบคุมในสินทรัพย์นั้น

กลุ่มบริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินก็ต่อเมื่อได้มีการปฏิบัติตามภาระผูกพันของหนี้สินนั้นแล้ว มีการยกเลิกภาระผูกพันนั้น หรือมีการสิ้นสุดลงของภาระผูกพันนั้น ในกรณีที่มีการเปลี่ยนหนี้สินทางการเงินที่มีอยู่ให้เป็นหนี้สินใหม่จากผู้ให้กู้รายเดียวกันซึ่งมีข้อกำหนดที่แตกต่างกันอย่างมากระหว่างหนี้สินที่มีอยู่อย่างหนึ่งกับหนี้สินใหม่ หรือมีการแก้ไขข้อกำหนดของหนี้สินที่มีอยู่อย่างหนึ่งเป็นสาระสำคัญ จะถือว่าเป็นการตัดรายการหนี้สินเดิมและรับรู้หนี้สินใหม่ โดยรับรู้ผลแตกต่างของมูลค่าตามบัญชีดังกล่าวในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของตราสารหนี้ทั้งหมดที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนวณจากผลต่างของกระแสเงินสดที่จะครบกำหนดชำระตามสัญญากับกระแสเงินสดทั้งหมดที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับชำระ และคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงโดยประมาณของสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่ได้มา

ในกรณีที่ความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์ไม่ได้เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเริ่มแรก กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นโดยพิจารณาจากการผิดสัญญาที่อาจเกิดขึ้นใน 12 เดือนข้างหน้า ในขณะที่หากความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเริ่มแรก กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าผลขาดทุนด้วยจำนวนเงินที่เท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุที่เหลืออยู่ของเครื่องมือทางการเงิน

กลุ่มบริษัทพิจารณาว่าความเสี่ยงด้านเครดิตจะเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญเมื่อมีการค้างชำระการจ่ายเงินตามสัญญาเกินกว่า 30 วัน และพิจารณาว่าสินทรัพย์ทางการเงินนั้นมีการด้อยค่าด้านเครดิตหรือมีการผิดสัญญาเมื่อมีการค้างชำระการจ่ายเงินตามสัญญาเกินกว่า 90 วัน อย่างไรก็ตาม ในบางกรณี กลุ่มบริษัทอาจพิจารณาว่าสินทรัพย์ทางการเงินนั้นมีการเพิ่มขึ้นของความเสี่ยงด้านเครดิตอย่างมีนัยสำคัญและมีการผิดสัญญา โดยพิจารณาจากข้อมูลภายในหรือข้อมูลภายนอกอื่น เช่น อันดับความน่าเชื่อถือด้านเครดิตของผู้ออกตราสาร

กลุ่มบริษัทใช้วิธีการอย่างง่ายในการคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับลูกหนี้การค้า ดังนั้น ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจึงไม่มีการติดตามการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงทางด้านเครดิต แต่จะรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของลูกหนี้การค้า

การคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นข้างต้นอ้างอิงจากข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีตปรับปรุงด้วยข้อมูลการคาดการณ์ไปในอนาคตเกี่ยวกับลูกหนี้และสภาพแวดล้อมทางด้านเศรษฐกิจ

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดจำหน่ายออกจากบัญชีเมื่อกิจการคาดว่าจะไม่ได้รับคืนกระแสเงินสดตามสัญญาอีกต่อไป

การหักกลบของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะนำมาหักกลบกัน และแสดงด้วยยอดสุทธิในงบแสดงฐานะการเงิน ก็ต่อเมื่อกิจการมีสิทธิบังคับใช้ได้ตามกฎหมายอยู่แล้วในการหักกลบจำนวนเงินที่รับรู้ และกิจการมีความตั้งใจที่จะชำระด้วยยอดสุทธิ หรือตั้งใจที่จะรับสินทรัพย์และชำระหนี้สินพร้อมกัน

4.18 ตราสารอนุพันธ์

กลุ่มบริษัทใช้ตราสารอนุพันธ์ เช่น สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าและสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนและอัตราดอกเบี้ย ตามลำดับ

กลุ่มบริษัทรับรู้มูลค่าเริ่มแรกของตราสารอนุพันธ์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ทำสัญญา และวัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยรับรู้การเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมในภายหลังในส่วนของกำไรหรือขาดทุน ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทแสดงตราสารอนุพันธ์เป็นสินทรัพย์ทางการเงินเมื่อมีมูลค่ายุติธรรมมากกว่าศูนย์ และแสดงเป็นหนี้สินทางการเงินเมื่อมีมูลค่ายุติธรรมน้อยกว่าศูนย์

กลุ่มบริษัทแสดงตราสารอนุพันธ์ที่มีอายุสัญญาคงเหลือมากกว่า 12 เดือนและยังไม่ถึงกำหนดชำระภายใน 12 เดือน เป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นหรือหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น และแสดงตราสารอนุพันธ์อื่นเป็นสินทรัพย์หมุนเวียนหรือหนี้สินหมุนเวียน

การบัญชีป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสดของบริษัทร่วม

บริษัทร่วมจะรับรู้กำไรขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยง (สัญญาซื้อขายสินค้าโภคภัณฑ์ล่วงหน้า) ส่วนที่มีประสิทธิผลเป็นสำรองสำหรับการป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสดเข้ากำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และจะโอนสำรองดังกล่าวไปยังส่วนของกำไรหรือขาดทุนเมื่อกระแสเงินสดที่มีการป้องกันความเสี่ยงส่งผลกระทบต่อส่วนของกำไรหรือขาดทุนหรือคาดว่าจะไม่เกิดขึ้นแล้ว

ณ วันที่จะใช้การบัญชีป้องกันความเสี่ยง บริษัทร่วมจะมีการจัดทำเอกสารอย่างเป็นทางการและปรับปรุงอย่างต่อเนื่องเกี่ยวกับวัตถุประสงค์และกลยุทธ์ในการบริหารความเสี่ยง และความสัมพันธ์ของเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงกับรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยง โดยระบุถึงลักษณะของความเสี่ยงที่จะป้องกันวิธีที่บริษัทร่วมใช้ในการประเมินประสิทธิผลของการป้องกันความเสี่ยง ซึ่งรวมถึงการวิเคราะห์ถึงสาเหตุของความไม่มีประสิทธิผล และวิธีกำหนดอัตราส่วนการป้องกันความเสี่ยง

บริษัทร่วมจะถือว่า การป้องกันความเสี่ยงมีประสิทธิผลเมื่อเข้าเงื่อนไขของการบัญชีป้องกันความเสี่ยงทุกข้อดังต่อไปนี้

- เครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงมีความสัมพันธ์เชิงเศรษฐกิจกับรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยง
- ความเสี่ยงด้านเครดิตของคู่สัญญาไม่ได้เป็นปัจจัยสำคัญในการเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงและรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยง
- ปริมาณของเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงต่อปริมาณของรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยงเท่ากับอัตราส่วนการป้องกันความเสี่ยง

4.19 การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่คาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะต้องจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่นโดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมในตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กลุ่มบริษัทใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กลุ่มบริษัทจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินแบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

5. การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจ และการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

ค่าเพื่อการลดลงของมูลค่าสินค้างเหลือ

ในการประมาณค่าเพื่อการลดลงของมูลค่าสินค้างเหลือ ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประมาณมูลค่าสุทธิที่จะได้รับของสินค้างเหลือ โดยจำนวนเงินที่คาดว่าจะได้รับจากสินค้างเหลือพิจารณาจากประมาณการราคาขายซึ่งอิงกับเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นภายหลังวันที่ในงบการเงิน และประมาณการต้นทุนและค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง

ค่าเพื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย

บริษัทจะตั้งค่าเพื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อยเมื่อมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าว ได้ลดลงอย่างมีสาระสำคัญ และเป็นระยะเวลานานหรือเมื่อมีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่า การที่จะสรุปว่าเงินลงทุนดังกล่าวได้ลดลงอย่างมีสาระสำคัญหรือเป็นระยะเวลานานหรือไม่นั้นจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจของฝ่ายบริหาร

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของอาคารและอุปกรณ์ และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคต ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับสินทรัพย์นั้น

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

กลุ่มบริษัทจะรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้ใช้เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่กลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวและขาดทุนนั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่า กลุ่มบริษัทควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใด โดยพิจารณาถึงจำนวนกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

ผลประโยชน์หลังออกจากราชการของพนักงานตามโครงการผลประโยชน์

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากราชการของพนักงานประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่าง ๆ ในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราการเกษียณ และอัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น

6. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กลุ่มบริษัทมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกลุ่มบริษัทและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้นซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	2564	2563	2564	2563	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย (ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
ขายสินค้า	-	-	294	254	ราคาต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
รายได้ค่าธรรมเนียมการจัดการ	-	-	42	40	ราคาที่ตกลงร่วมกัน
ดอกเบี้ยรับ	-	-	12	9	อัตราร้อยละ 2.65 ต่อปี
เงินปันผลรับ	-	-	-	39	ตามอัตราที่ประกาศจ่าย
รายการธุรกิจกับบริษัทร่วม					
ขายสินค้า	4	3	-	-	ราคาตลาด
เงินปันผลรับ	-	-	573	518	ตามอัตราที่ประกาศจ่าย
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
ขายสินค้า	1	2	-	-	ราคาตลาด
ค่าเช่าและค่าบริการจ่าย	36	37	10	12	ราคาที่ตกลงร่วมกัน

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อย และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 7)				
บริษัทย่อย	-	-	22,611	16,263
บริษัทร่วม	1,879	1,104	47	86
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน)	376	701	-	-
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2,255	1,805	22,658	16,349
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน)	16	312	8	130
รวมค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	16	312	8	130
เงินประกัน - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน)	7,166	7,166	1,961	1,961
รวมเงินประกัน - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	7,166	7,166	1,961	1,961
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 14)				
บริษัทย่อย	-	-	41	35
บริษัทร่วม	87	503	23	420
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน)	1,058	1,190	141	286
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1,145	1,693	205	741
หนี้สินตามสัญญาเช่า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน)	13,166	28,055	3,163	10,774
รวมหนี้สินตามสัญญาเช่า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	13,166	28,055	3,163	10,774

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่งกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ยอดคงค้างของเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่งกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 และ การเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมดังกล่าวมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	ลักษณะความสัมพันธ์	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
		ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	เพิ่มขึ้นระหว่างปี	ลดลงระหว่างปี	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564
บริษัท ทิปโก้ โฟนแอปเปิ้ล จำกัด	บริษัทย่อย	305,000	247,000	(160,000)	392,000
บริษัท ทิปโก้ ไบโอเทค จำกัด	บริษัทย่อย	72,900	16,000	(70,400)	18,500
บริษัท ทิปโก้ รีเทล จำกัด	บริษัทย่อย	35,000	29,000	-	64,000
รวม		412,900	292,000	(230,400)	474,500
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่า		-			(54,700)
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่งกิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ		412,900			419,800

ในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทฯได้บันทึกค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินให้กู้ยืมแก่บริษัท ทิปโก้ รีเทล จำกัด เป็นจำนวนเงิน 54.7 ล้านบาท

คำตอบแผนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่งกรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ผลประโยชน์ระยะสั้น	28	29	28	29
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	2	2	2	2
รวม	30	31	30	31

ภาระค้ำประกันกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯมีภาระจากการค้ำประกันให้กับกิจการที่เกี่ยวข้องกันตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 13 และ 15

7. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 6)				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	2,117	1,238	18,823	12,456
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	91	33	-	-
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2,208	1,271	18,823	12,456
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	246,922	272,778	-	-
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	46,859	27,331	-	-
3 - 6 เดือน	1,320	1,052	-	-
6 - 12 เดือน	46	2	-	-
เกิน 12 เดือนขึ้นไป	2,386	2,579	-	-
รวม	297,533	303,742	-	-
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(4,931)	(5,180)	-	-
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน, สุทธิ	292,602	298,562	-	-
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	294,810	299,833	18,823	12,456
ลูกหนี้อื่น				
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 6)	47	534	3,835	3,893
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	58,069	67,733	113	51
เงินทดรองพนักงาน	157	564	9	84
รายได้ค้างรับ	168	155	-	-
รวมลูกหนี้อื่น	58,441	68,986	3,957	4,028
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	353,251	368,819	22,780	16,484

ระยะเวลาการให้สินเชื่อแก่ลูกค้าโดยปกติมีระยะเวลา 7 วัน ถึง 76 วัน

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้า มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ยอดคงเหลือต้นปี	5,180	299	-	-
บันทึกเพิ่มขึ้นระหว่างปี	-	4,881	-	-
กลับรายการระหว่างปี	(249)	-	-	-
ยอดคงเหลือปลายปี	4,931	5,180	-	-

8. สินค้ำคงเหลือ

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม					
	ราคาทุน		รายการปรับลดราคาทุน ให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ		สินค้ำคงเหลือ - สุทธิ	
	2564	2563	2564	2563	2564	2563
สินค้าสำเร็จรูป	382,763	259,644	(857)	(34,210)	381,906	225,434
งานระหว่างทำ	12,549	9,168	(67)	(79)	12,482	9,089
วัตถุดิบ	183,538	201,387	(7,506)	(7,976)	176,032	193,411
อะไหล่และวัสดุใช้สิ้นเปลือง	62,203	56,266	(687)	(598)	61,516	55,668
สินค้ำระหว่างทาง	20,140	16,940	-	-	20,140	16,940
รวม	661,193	543,405	(9,117)	(42,863)	652,076	500,542

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ราคาทุน		รายการปรับลดราคาทุน ให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ		สินค้ำคงเหลือ - สุทธิ	
	2564	2563	2564	2563	2564	2563
สินค้าสำเร็จรูป	7,405	2,740	-	-	7,405	2,740
งานระหว่างทำ	5,033	4,529	-	-	5,033	4,529
วัตถุดิบ	10,278	7,254	(1,297)	(1,798)	8,981	5,456
อะไหล่และวัสดุใช้สิ้นเปลือง	34,378	31,937	(38)	(37)	34,340	31,900
สินค้ำระหว่างทาง	-	1,513	-	-	-	1,513
รวม	57,094	47,973	(1,335)	(1,835)	55,759	46,138

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีปรับลดราคาทุนของสินค้ำคงเหลือให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ยอดคงเหลือต้นปี	42,863	59,555	1,835	646
บวก: บันทึกเพิ่มระหว่างปี	5,779	125,854	62	2,703
หัก: กลับรายการระหว่างปี	(39,525)	(142,546)	(562)	(1,514)
ยอดคงเหลือปลายปี	9,117	42,863	1,335	1,835

9. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงในงบการเงินเฉพาะกิจการ มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

(หน่วย : พันบาท)

บริษัท	ราคาทุน	
	2564	2563
บริษัท ทิปโก้ เอฟแอนด์บี จำกัด	729,050	729,050
บริษัท ทิปโก้ รีเทล จำกัด	175,500	175,500
บริษัท ทิปโก้ โบโอเทค จำกัด	160,787	160,787
บริษัท ทิปโก้ โฟนแอปเปิ้ล จำกัด	700,000	700,000
รวม	1,765,337	1,765,337
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย	(231,500)	(286,500)
เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ	1,533,837	1,478,837

ทุนเรียกชำระแล้วและสัดส่วนเงินลงทุนได้แสดงไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2.2 ในระหว่างปี บริษัทฯได้รับเงินปันผลจากบริษัทย่อย ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

บริษัท	ราคาทุน	
	2564	2563
บริษัท ทิปโก้ เอฟแอนด์บี จำกัด	-	39,000

เมื่อวันที่ 17 กรกฎาคม 2563 บริษัท ทีเอฟบี ดิสทริบิวชั่น จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท ทิปโก้ เอฟแอนด์บี จำกัด ได้จดทะเบียนเลิกบริษัทกับกระทรวงพาณิชย์ และอยู่ระหว่างดำเนินการชำระบัญชี

ในปี 2563 บริษัทฯได้บันทึกค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัท ทิปโก้ รีเทล จำกัด และบริษัท ทิปโก้ โฟนแอปเปิ้ล จำกัด เป็นจำนวนเงิน 53 ล้านบาท และ 111 ล้านบาท ตามลำดับ

ในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทฯได้กลับรายการค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัท ทิปโก้ โฟนแอปเปิ้ล จำกัด เป็นจำนวนเงิน 55 ล้านบาท

10. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

บริษัทที่มีเงินลงทุนในบริษัทร่วมคือบริษัท ทิปโก้แอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย โดยประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ยางมะตอยและผลิตภัณฑ์ปิโตรเลียม บริษัทามีสัดส่วนเงินลงทุนในบริษัทร่วมดังกล่าว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 คิดเป็นร้อยละ 23.4345

10.1 รายละเอียดของบริษัทร่วม

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ราคาทุน	644,930	644,930	644,930	644,930
มูลค่าตามบัญชีตามวิธีส่วนได้เสีย	3,601,403	3,477,058	-	-

10.2 ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและเงินปันผลรับ

ในระหว่างปี บริษัทได้รับรู้ส่วนแบ่งกำไรจากการลงทุนในบริษัทร่วมในงบการเงินรวมและรับรู้เงินปันผลรับจากบริษัทร่วมดังกล่าวในงบการเงินเฉพาะกิจการดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมในระหว่างปี	520,178	836,968	-	-
ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมในระหว่างปี	177,457	13,517	-	-
เงินปันผลที่บริษัทได้รับในระหว่างปี	-	-	573,317	517,834

10.3 มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในบริษัทร่วมที่เป็นบริษัทจดทะเบียนฯ

มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในบริษัท ทิปโก้แอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีจำนวนเงินประมาณ 6,695 ล้านบาท และ 6,473 ล้านบาท ตามลำดับ

10.4 ข้อมูลทางการเงินของบริษัทรวม

สรุปรายการฐานะทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563

(หน่วย : ล้านบาท)

	2564	2563
สินทรัพย์หมุนเวียน	14,330	11,114
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	10,471	10,220
หนี้สินหมุนเวียน	7,900	5,918
หนี้สินไม่หมุนเวียน	964	395

สรุปรายการกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563

(หน่วย : ล้านบาท)

	2564	2563
รายได้	27,277	26,355
กำไรสำหรับปี	2,252	3,597
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	771	62
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม	3,023	3,659

11. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม									
	ที่ดินและ ค่าพัฒนาที่ดิน	อาคารและ สิ่งปลูกสร้าง	เครื่องจักรและ ส่วนประกอบ	เครื่องมือและ อุปกรณ์	สินทรัพย์สิทธิการใช้				อื่น ๆ	รวม
					ที่ดิน	พื้นที่ในอาคาร	เครื่องมือและ อุปกรณ์	อื่น ๆ		
ราคาทุน										
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	332,167	1,530,923	2,615,718	316,707	2,131	42,468	12,555	12,440	321,885	5,198,696
ซื้อเพิ่ม	-	-	3,089	4,488	-	8,984	904	1,483	51,615	91,307
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	(425)	(3,017)	(11,056)	-	-	-	-	(81,783)	(96,281)
โอนเข้า (โอนออก)	-	5,275	18,810	1,428	-	-	-	-	123	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	332,167	1,535,773	2,634,600	311,567	2,131	51,452	13,459	13,923	291,840	5,193,722
ซื้อเพิ่ม	-	-	244	2,651	-	1,794	3,336	2,759	21,784	76,844
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	(8,222)	(7,034)	-	(3,089)	(1,147)	-	(99,345)	(118,837)
โอนเข้า (โอนออก)	-	1,459	16,770	6,468	-	-	-	-	388	-
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า	-	-	-	-	-	(4,475)	-	-	-	(4,475)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	332,167	1,537,232	2,643,392	313,652	2,131	45,682	15,648	16,682	214,667	5,147,254
ค่าเสื่อมราคาสะสม										
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	36,088	798,718	1,521,224	221,224	-	-	-	585	227,656	2,805,495
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	3,630	68,180	199,540	29,952	533	16,436	5,991	3,930	47,301	375,493
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	(381)	(2,976)	(10,198)	-	-	-	-	(78,949)	(92,504)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	39,718	866,517	1,717,788	240,978	533	16,436	5,991	4,515	196,008	3,088,484
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	273	66,938	197,143	24,444	533	14,995	6,511	3,512	81,515	395,864
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	(5,937)	(5,882)	-	(2,488)	(1,147)	-	(99,337)	(114,791)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	39,991	933,455	1,908,994	259,540	1,066	28,943	11,355	8,027	178,186	3,369,557

	งบการเงินรวม(ต่อ)									
	ที่ดินและ ค่าพัฒนาที่ดิน	อาคารและ สิ่งปลูกสร้าง	เครื่องจักรและ ส่วนประกอบ	เครื่องมือและ อุปกรณ์	สินทรัพย์สิทธิการใช้				อื่น ๆ	สินทรัพย์ ระหว่างติดตั้ง
					ที่ดิน	พื้นที่อาคาร	เครื่องมือและ อุปกรณ์	อื่น ๆ		
ค่าเผื่อการด้อยค่า ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ลดลงจากการจำหน่าย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	-	-	194,500	-	-	-	-	-	-	194,500
	-	-	194,500	-	-	-	-	-	-	194,500
	-	-	(57)	-	-	-	-	-	-	(57)
	-	-	194,443	-	-	-	-	-	-	194,443
	292,449	669,256	722,312	70,589	1,598	35,016	7,468	9,408	95,832	1,910,738
	292,176	603,777	539,955	54,112	1,065	16,739	4,293	8,655	36,481	1,583,254
ค่าเสื่อมราคาลำหับปี 2563 (จำนวน 227 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร) 2564 (จำนวน 251 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร)										375,493
										395,864

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ									
	ที่ดินและ ค่าพัฒนาที่ดิน	อาคารและ สิ่งปลูกสร้าง	เครื่องจักรและ ส่วนประกอบ	เครื่องมือและ อุปกรณ์	สินทรัพย์สืบทิการใช้งาน			อื่น ๆ	สินทรัพย์ ระหว่างติดตั้ง	รวม
					พื้นที่อาคาร	เครื่องมือและ อุปกรณ์	อื่น ๆ			
ราคาทุน										
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	123,627	390,837	372,686	47,352	15,119	2,745	7,934	31,738	663	992,701
ซื้อเพิ่ม	-	-	-	334	-	-	810	25	2,354	3,523
จำหน่าย	-	-	-	-	-	-	-	(5,235)	-	(5,235)
โอนเข้า (โอนออก)	-	636	683	552	-	-	-	123	(1,994)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	123,627	391,473	373,369	48,238	15,119	2,745	8,744	26,651	1,023	990,989
ซื้อเพิ่ม	-	-	-	178	-	206	-	85	1,845	2,314
จำหน่าย	-	-	(305)	(1,209)	-	(1,147)	-	(2,306)	-	(4,967)
โอนเข้า (โอนออก)	-	520	-	1,567	-	-	-	-	(2,087)	-
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า	-	-	-	-	(4,475)	-	-	-	-	(4,475)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	123,627	391,993	373,064	48,774	10,644	1,804	8,744	24,430	781	983,861
ค่าเสื่อมราคาสะสม										
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	9	74,095	139,636	28,899	-	-	585	29,268	-	272,492
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	6	20,033	35,990	5,967	5,045	1,349	1,658	861	-	70,909
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย	-	-	-	-	-	-	-	(5,235)	-	(5,235)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	15	94,128	175,626	34,866	5,045	1,349	2,243	24,894	-	338,166
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	6	19,912	35,886	4,695	2,808	1,241	1,901	702	-	67,151
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย	-	-	(247)	(1,206)	-	(1,147)	-	(2,306)	-	(4,906)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	21	114,040	211,265	38,355	7,853	1,443	4,144	23,290	-	400,411

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ(ต่อ)									รวม
	ที่ดินและ ค่าพัฒนาที่ดิน	อาคารและ สิ่งปลูกสร้าง	เครื่องจักรและ ส่วนประกอบ	เครื่องมือและ อุปกรณ์	สินทรัพย์สิทธิการใช้			อื่น ๆ	สินทรัพย์ ระหว่างติดตั้ง	
					พื้นที่ในอาคาร	เครื่องมือและ อุปกรณ์	อื่น ๆ			
ค่าเผื่อการด้อยค่า ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ลดลงจากการจำหน่าย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	-	-	57	-	-	-	-	-	-	57
	-	-	57	-	-	-	-	-	-	57
	-	-	(57)	-	-	-	-	-	-	(57)
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	123,612	297,345	197,686	13,372	10,074	1,396	6,501	1,757	1,023	652,766
	123,606	277,953	161,799	10,419	2,791	361	4,600	1,140	781	583,450
ค่าเสื่อมราคาลำหรับปี 2563 (จำนวน 34 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร) 2564 (จำนวน 32 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร)										70,909
										67,151

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มบริษัทมีอาคารและสิ่งปลูกสร้าง เครื่องจักรและอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตั้งค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ มูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 2,044 ล้านบาท (2563: 1,868 ล้านบาท) (เฉพาะของบริษัทย: 92 ล้านบาท 2563: 89 ล้านบาท)

กลุ่มบริษัทได้นำที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ไปค้ำประกันวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากสถาบันการเงิน โดยมูลค่าสุทธิตามบัญชีของสินทรัพย์ดังกล่าว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ที่ดิน	58	104	17	17
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	463	580	245	260
เครื่องจักรและอุปกรณ์	-	53	-	-

12. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	เครื่องหมายการค้า	ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์	ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ระหว่างติดตั้ง	รวม
ราคาทุน				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	26,051	89,606	3,317	118,974
ซื้อเพิ่ม	-	2,141	-	2,141
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	(1,490)	(1,151)	(2,641)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	26,051	90,257	2,166	118,474
ซื้อเพิ่ม	-	-	260	260
โอนเข้า (โอนออก)	-	2,376	(2,376)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	26,051	92,633	50	118,734
ค่าตัดจำหน่ายสะสม				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	-	83,398	-	83,398
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	-	6,177	-	6,177
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับส่วนที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	(1,490)	-	(1,490)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	-	88,085	-	88,085
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	-	2,409	-	2,409
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	-	90,494	-	90,494
มูลค่าสุทธิตามบัญชี				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	26,051	2,172	2,166	30,389
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	26,051	2,139	50	28,240

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	เครื่องหมายการค้า	ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์	ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ระหว่างติดตั้ง	รวม
ราคาทุน				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	26,463	24,724	-	51,187
ซื้อเพิ่ม	-	542	-	542
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	26,463	25,266	-	51,729
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	26,463	25,266	-	51,729
ค่าตัดจำหน่ายสะสม				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	-	24,011	-	24,011
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	-	681	-	681
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	-	24,692	-	24,692
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	-	222	-	222
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	-	24,914	-	24,914
มูลค่าสุทธิตามบัญชี				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	26,463	574	-	27,037
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	26,463	352	-	26,815

13. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

(หน่วย : พันบาท)

	อัตราดอกเบี้ย	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	(ร้อยละต่อปี)	2564	2563	2564	2563
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	MOR - MOR+0.5	781	4,379	-	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	1.89 - 2.90	618,000	810,000	368,000	500,000
รวม		618,781	814,379	368,000	500,000

วงเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินของบริษัทย่อยค้ำประกันโดยบริษัทฯ

14. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 6)	-	-	35	30
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	199,046	148,534	26,945	6,869
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 6)	1,145	1,693	170	711
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	57,671	43,308	5,580	5,969
เจ้าหนี้ค่าส่งเสริมการขาย	139,838	180,546	-	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	84,666	55,647	13,772	8,597
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	482,366	429,728	46,502	22,176

15. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

(หน่วย : พันบาท)

เงินกู้	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	การชำระเงิน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
			2564	2563	2564	2563
1	THBFIX + 1.95	ทุกสามเดือนตามจำนวนที่กำหนด ในสัญญา โดยมีกำหนดชำระคืนเงินต้น งวดสุดท้ายในเดือนพฤศจิกายน 2566	200,000	300,000	200,000	300,000
2	MLR เฉลี่ย - 2.513 (2563: THBFIX + 2.50)	ทุกสามเดือนตามจำนวนที่กำหนด ในสัญญา โดยมีกำหนดชำระคืนเงินต้น งวดสุดท้ายในเดือนพฤศจิกายน 2566	165,000	255,000	165,000	255,000
3	THBFIX + 2.35	ทุกสามเดือนตามจำนวนที่กำหนด ในสัญญา โดยมีกำหนดชำระคืนเงินต้น งวดสุดท้ายในเดือนกุมภาพันธ์ 2567	157,500	227,500	-	-
4	MLR - 2.20	ทุกสามเดือนตามจำนวนที่กำหนด ในสัญญา โดยมีกำหนดชำระคืนเงินต้น งวดสุดท้ายในเดือนมิถุนายน 2568	10,063	16,943	-	-
5	MLR เฉลี่ย - 2.055	ทุกสามเดือนตามจำนวนที่กำหนด ในสัญญา โดยมีกำหนดชำระคืนเงินต้น งวดสุดท้ายในเดือนกันยายน 2569	190,000	-	190,000	-
รวม			722,563	799,443	555,000	555,000
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี			(336,880)	(266,880)	(260,000)	(190,000)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนด ชำระภายในหนึ่งปี			385,683	532,563	295,000	365,000

ในเดือนตุลาคม 2564 บริษัทฯ ได้ทำสัญญากู้เงินจากธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งเป็นจำนวนเงิน 200 ล้านบาท มีกำหนดระยะเวลา 5 ปี
ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ ได้เบิกใช้เงินกู้ยืมดังกล่าวแล้วทั้งจำนวน

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ยอดคงเหลือต้นปี	799,443	1,194,450	555,000	786,245
บวก: กู้เพิ่มระหว่างปี	200,000	18,663	200,000	-
หัก: จ่ายคืนเงินกู้ระหว่างปี	(276,880)	(413,670)	(200,000)	(231,245)
ยอดคงเหลือปลายปี	722,563	799,443	555,000	555,000

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งมีวงเงินกู้ยืมระยะยาวตามสัญญาเงินกู้ที่ยังไม่ได้เบิกใช้เป็นจำนวน 12 ล้านบาท (2563: 12 ล้านบาท)

เงื่อนไขของสัญญาเงินกู้

เงินกู้ยืมค้ำประกันโดยการจำนองที่ดิน อาคาร เครื่องจักรและอุปกรณ์บางส่วนของกลุ่มบริษัท

ภายใต้สัญญาเงินกู้ กลุ่มบริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขบางประการตามที่ระบุในสัญญา เช่น การดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นและอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ให้เป็นไปตามอัตราที่กำหนดในสัญญา การห้ามก่อให้เกิดภาระผูกพันแก่ทรัพย์สินบางส่วน เป็นต้น

16. หนี้สินตามสัญญาเช่า

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่า	33,380	56,975	9,655	20,450
หัก: ดอกเบี้ยรอการตัดจำหน่าย	(1,071)	(1,949)	(686)	(1,267)
รวมหนี้สินตามสัญญาเช่า	32,309	55,026	8,969	19,183
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(22,456)	(27,587)	(5,129)	(7,943)
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	9,853	27,439	3,840	11,240

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าที่รับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้	25,551	26,890	5,950	8,052
ดอกเบี้ยจ่ายของหนี้สินตามสัญญาเช่า	1,003	1,516	445	693
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับสัญญาเช่าระยะสั้น	848	2,230	95	240
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ	7,781	14,037	3,823	8,662
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการจ่ายชำระค่าเช่าผันแปรที่ไม่อิงดัชนีหรืออัตรา	235	203	-	-

กลุ่มบริษัทมีสัญญาเช่าพื้นที่ในอาคารซึ่งมีการจ่ายชำระค่าเช่าที่ผันแปรตามยอดขาย อายุสัญญาเช่ามีระยะเวลา 1 - 3 ปี
กลุ่มบริษัทมีกระแสเงินสดจ่ายทั้งหมดของสัญญาเช่าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 จำนวน 35 ล้านบาท (2563: 41 ล้านบาท) (เฉพาะของบริษัทฯ: 10 ล้านบาท 2563: 15 ล้านบาท ซึ่งรวมถึงกระแสเงินสดจ่ายของสัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ

17. สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

จำนวนเงินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานซึ่งเป็นเงินชดเชยพนักงานเมื่อออกจากงานแสดงได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานต้นปี	105,156	129,244	30,110	33,028
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน				
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	11,262	13,455	4,548	5,491
ต้นทุนดอกเบี้ย	1,998	1,998	570	570
ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย				
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางการเงิน	-	10,282	-	3,329
ส่วนที่เกิดจากการปรับปรุงจากประสบการณ์	-	5,641	-	1,775
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างปี	(6,090)	(55,464)	(3,477)	(14,083)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานปลายปี	112,326	105,156	31,751	30,110

กลุ่มบริษัทคาดว่าจะจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานภายใน 1 ปีข้างหน้าเป็นจำนวนประมาณ 5 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ: 1 ล้านบาท) (2563: 6 ล้านบาท เฉพาะของบริษัทฯ: 4 ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ระยะเวลาเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานของกลุ่มบริษัทประมาณ 9 ปี (เฉพาะของบริษัทฯ: 9 ปี) (2563: 9 ปี เฉพาะของบริษัทฯ: 9 ปี)

สมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : ร้อยละต่อปี)

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563
อัตราคิดลด	1.5	1.5
อัตราการขึ้นเงินเดือน	1.5 - 5.0	1.5 - 5.0
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน	0.0 - 50.0	0.0 - 50.0

ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานที่สำคัญต่อมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	เพิ่มขึ้น 0.5%	ลดลง 0.5%	เพิ่มขึ้น 0.5%	ลดลง 0.5%
อัตราคิดลด	(6)	7	(2)	2
อัตราการขึ้นเงินเดือน	8	(8)	2	(2)

(หน่วย : ล้านบาท)

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	เพิ่มขึ้น 0.5%	ลดลง 0.5%	เพิ่มขึ้น 0.5%	ลดลง 0.5%
อัตราคิดลด	(6)	7	(2)	2
อัตราการขึ้นเงินเดือน	7	(7)	2	(2)

18. สำรองตามกฎหมาย

ภายใต้บทบัญญัติของมาตรา 116 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทฯต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยยอดขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน สำรองตามกฎหมายดังกล่าวไม่สามารถนำไปจ่ายเงินปันผลได้ ในปัจจุบัน บริษัทฯได้จัดสรรสำรองตามกฎหมายไว้ครบถ้วนแล้ว

19. รายได้อื่น

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
โอนกลับสำรองค่าส่งเสริมการขาย	46,780	25,387	-	-
รายได้ค่าธรรมเนียมการจัดการ	-	-	41,979	40,472
อื่น ๆ	49,647	50,301	3,739	6,329
รวม	96,427	75,688	45,718	46,801

20. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

รายการค่าใช้จ่ายแบ่งตามลักษณะประกอบด้วยรายการค่าใช้จ่ายที่สำคัญดังต่อไปนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
เงินเดือน ค่าแรง และผลประโยชน์อื่นของพนักงาน	485,424	532,365	124,061	136,490
ค่าเสื่อมราคา	395,864	375,493	67,151	70,909
ค่าตัดจำหน่าย	2,409	6,177	222	681
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	16,035	24,192	-	171
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย (โอนกลับ)	-	-	(55,000)	163,650
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อย	-	-	54,700	-
ต้นทุนทางการเงิน	38,704	50,962	26,382	32,108
ต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับการผลิต (ไม่รวมค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานและค่าเสื่อมราคา)	1,212,266	1,147,918	134,074	110,141

21. ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบแสดงฐานะการเงิน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี	1,881	-	-	-
รายการปรับปรุงภาษีเงินได้นิติบุคคลของปีก่อน	-	(2,281)	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราว				
และการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(17,279)	5,718	(210)	1,581
ค่าใช้จ่าย (ผลประโยชน์) ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ใน				
ส่วนของกำไรหรือขาดทุน	(15,398)	3,437	(210)	1,581

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับขาดทุน				
จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	--	(2,236)	--	(1,021)

รายการกระทบบยอดจำนวนเงินระหว่างค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้กับผลคูณของกำไรทางบัญชีกับอัตราภาษีที่ใช้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 สามารถแสดงได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	413,204	485,249	552,715	319,131
ภาษีเงินได้คำนวณในอัตราภาษีเงินได้ ของประเทศไทยร้อยละ 20	82,641	97,050	110,543	63,826
รายการปรับปรุงค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ นิติบุคคลของปีก่อน	-	(2,281)	-	-
ผลกระทบทางภาษีสำหรับ				
ค่าใช้จ่ายต้องห้าม	4,520	6,431	31	32,923
ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่มขึ้น	(7,454)	(13,954)	(30)	(133)
รายได้ที่ได้รับการยกเว้นภาษีเงินได้	(101)	-	(114,663)	(111,367)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(104,036)	(167,262)	-	-
ขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้	8,756	51,913	3,942	15,616
ผลกระทบต่อภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจาก				
การเปลี่ยนวิธีคำนวณค่าเสื่อมราคาทางภาษี	-	30,747	-	-
อื่น ๆ	276	793	(33)	716
รวม	(98,039)	(91,332)	(110,753)	(62,245)
ค่าใช้จ่าย (ผลประโยชน์) ภาษีเงินได้ ที่แสดงอยู่ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน	(15,398)	3,437	(210)	1,581

ส่วนประกอบของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบแสดงฐานะการเงิน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	715	715	-	-
ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ	632	2,761	267	367
มูลค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	60,436	47,634	-	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	12,182	11,506	6,350	6,022
ขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้	18,865	13,188	-	-
อื่น ๆ	4,478	4,227	-	-
รวม	97,308	80,031	6,617	6,389
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
มูลค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(10,349)	(10,349)	-	-
อื่น ๆ	(260)	(262)	(212)	(194)
รวม	(10,609)	(10,611)	(212)	(194)
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	86,699	69,420	6,405	6,195

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มบริษัทมีรายการผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้จำนวน 944 ล้านบาท (2563: 995 ล้านบาท) (เฉพาะของบริษัทฯ: 155 ล้านบาท 2563: 136 ล้านบาท) ที่กลุ่มบริษัทไม่ได้บันทึกสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี เนื่องจากกลุ่มบริษัทพิจารณาแล้วเห็นว่าอาจไม่มีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะนำผลแตกต่างชั่วคราวและผลขาดทุนทางภาษีมาใช้ประโยชน์ได้ โดยผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้จะทยอยสิ้นสุดระยะเวลาการให้ประโยชน์ภายในปี 2569

22. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างปี

23. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่น่าเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทฯที่มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน ได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน ทั้งนี้ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทคือคณะกรรมการบริหารของกลุ่มบริษัท

ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของกลุ่มบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	ผลิตภัณฑ์จากพืช ผักและผลไม้		เครื่องมือ		อื่น ๆ		งบการเงินรวม	
	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563
รายได้จากการขาย	860	834	1,547	1,648	21	18	2,428	2,500
กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น	155	79	433	361	4	(5)	592	435
รายได้อื่น							97	76
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย							(332)	(311)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร							(409)	(477)
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน							(16)	(24)
ขาดทุนจากการดำเนินงาน							(68)	(301)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม							520	837
ต้นทุนทางการเงิน							(39)	(51)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้							413	485
ผลประโยชน์ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้							15	(3)
กำไรสำหรับปี							428	482

ส่วนงานทางภูมิศาสตร์สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	ขายสินค้าในประเทศ		ขายสินค้าในต่างประเทศ		งบการเงินรวม	
	2564	2563	2564	2563	2564	2563
รายได้จากการขาย	1,294	1,381	1,134	1,119	2,428	2,500
กำไรขั้นต้น	363	268	229	167	592	435

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่

ในปี 2564 กลุ่มบริษัทมีรายได้จากลูกค้ารายใหญ่อันดับหนึ่งราย เป็นจำนวนเงินประมาณ 1,473 ล้านบาท ซึ่งมาจากส่วนงานเครื่องมือ (2563: มีรายได้จากลูกค้ารายใหญ่อันดับหนึ่งราย เป็นจำนวนเงิน 1,588 ล้านบาท ซึ่งมาจากส่วนงานเดียวกัน)

24. เงินปันผล

(หน่วย : ล้านบาท)

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย (ล้านบาท)	เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น (บาท)
เงินปันผลประจำปี 2562	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 3 เมษายน 2563	48.3	0.10
เงินปันผลระหว่างกาลสำหรับปี 2563	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 18 สิงหาคม 2563	120.6	0.25
รวมเงินปันผลสำหรับปี 2563		168.9	0.35
เงินปันผลระหว่างกาลสำหรับปี 2564	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2564	91.7	0.19
เงินปันผลประจำปี 2563	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 9 เมษายน 2564	241.3	0.50
เงินปันผลระหว่างกาลสำหรับปี 2564	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2564	91.7	0.19
รวมเงินปันผลสำหรับปี 2564		424.7	0.88

25. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

กลุ่มบริษัทและพนักงานของกลุ่มบริษัทได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพขึ้นตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 โดยกลุ่มบริษัทจะจ่ายสมทบเข้ากองทุนเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 5 ของเงินเดือน และพนักงานจะจ่ายสมทบเข้ากองทุนเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 5 - 15 ของเงินเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้บริหารโดย เค มาสเตอร์ พูล ฟินด์ และจะจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อพนักงานนั้นออกจากการตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของกลุ่มบริษัท ในระหว่างปี 2564 กลุ่มบริษัทรับรู้เงินสมทบดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายจำนวน 12 ล้านบาท (2563: 15 ล้านบาท) (เฉพาะของบริษัทฯ: 3 ล้านบาท 2563: 4 ล้านบาท)

26. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

26.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุนซึ่งเกี่ยวข้องกับการซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์ และซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ คงเหลือเป็นจำนวนเงินดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

สกุลเงิน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
บาท	11	10	-	1

26.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าและจ้างบริการ

กลุ่มบริษัทได้ทำสัญญาเช่าที่เกี่ยวข้องกับการเช่าเครื่องใช้สำนักงาน ซึ่งเป็นสัญญาเช่าระยะสั้นหรือสัญญาเช่าที่สินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ รวมทั้งสัญญาจ้างบริการต่าง ๆ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันในการจ่ายค่าเช่าและค่าบริการตามสัญญาดังกล่าวดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
จ่ายชำระภายใน				
1 ปี	24	28	3	11
2 ถึง 5 ปี	2	7	1	1

26.3 การค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 กลุ่มบริษัทมีหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามกลุ่มบริษัทซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจคงเหลืออยู่เป็นจำนวนเงินดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
หนังสือค้ำประกัน	14	15	7	7

27. ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 สินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมของกลุ่มบริษัทคือตราสารอนุพันธ์ และสินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรมคืออสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนซึ่งลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินดังกล่าวอยู่ในระดับ 2 ทั้งหมด โดยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินดังกล่าวแสดงได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	45	1,649	-	-
หนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	835	163	-	-
สินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม				
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	7,500	7,500	7,500	7,500

28. เครื่องมือทางการเงิน

28.1 ตราสารอนุพันธ์

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์				
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์ที่ไม่ได้กำหนดให้เป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยง				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	45	1,649	-	-
รวมสินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	<u>45</u>	<u>1,649</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
หนี้สินตราสารอนุพันธ์				
หนี้สินตราสารอนุพันธ์ที่ไม่ได้กำหนดให้เป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยง				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	835	163	-	-
รวมหนี้สินตราสารอนุพันธ์	<u>835</u>	<u>163</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

กลุ่มบริษัทใช้สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อบริหารความเสี่ยงในการทำธุรกรรมบางส่วน โดยเข้าทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าในช่วงเวลาที่สอดคล้องกับความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศของรายการอ้างอิงซึ่งมีอายุสัญญาโดยทั่วไปไม่เกินหนึ่งปี

28.2 วัตถุประสงค์และนโยบายการบริหารความเสี่ยงทางการเงิน

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของกลุ่มบริษัท ประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้า เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน เงินลงทุน เงินกู้ยืมระยะสั้น และเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยงดังนี้

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้การค้า เงินให้กู้ยืม และเงินฝากกับธนาคาร โดยจำนวนเงินสูงสุดที่กลุ่มบริษัทอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อคือมูลค่าตามบัญชีที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน ยกเว้นตราสารอนุพันธ์ซึ่งได้เปิดเผยจำนวนเงินสูงสุดที่กลุ่มบริษัทอาจต้องสูญเสียไว้ในหัวข้อความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ลูกหนี้การค้าและเงินให้กู้ยืม

กลุ่มบริษัทบริหารความเสี่ยงโดยใช้นโยบายและขั้นตอนในการควบคุมการให้สินเชื่ออย่างเหมาะสม มีการติดตามยอดคงค้างของลูกหนี้การค้าและเงินให้กู้ยืมอย่างสม่ำเสมอ ดังนั้น กลุ่มบริษัทจึงไม่คาดว่าจะเกิดผลขาดทุนทางการเงินที่มีสาระสำคัญ นอกจากนี้ การให้สินเชื่อของกลุ่มบริษัทไม่มีการกระจุกตัว เนื่องจากกลุ่มบริษัทมีฐานของลูกค้าที่หลากหลายและมีอยู่จำนวนมาก

กลุ่มบริษัทพิจารณาการด้อยค่าทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน อัตราการตั้งสำรองของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนวณโดยพิจารณาจากอายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระสำหรับกลุ่มลูกค้าที่มีรูปแบบของความเสี่ยงด้านเครดิตที่คล้ายคลึงกัน การคำนวณผลขาดทุนจากการด้อยค่าด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนึงถึงผลของความน่าจะเป็นถ่วงน้ำหนัก มูลค่าของเงินตามเวลาและข้อมูลที่มีความสมเหตุสมผลและสามารถสนับสนุนได้ที่มีอยู่ ณ วันที่รายงานเกี่ยวกับเหตุการณ์ในอดีต สภาพการณ์ปัจจุบันและการคาดการณ์สภาวะเศรษฐกิจในอนาคต

เงินฝากธนาคาร

กลุ่มบริษัทบริหารความเสี่ยงด้านเครดิตที่เกี่ยวข้องกับยอดคงเหลือกับธนาคารโดยจะลงทุนกับคู่สัญญาที่ได้รับการอนุมัติแล้วเท่านั้น กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านเครดิตของตราสารหนี้ไม่สูงมากนักเนื่องจากคู่สัญญาเป็นธนาคารที่มีอันดับความน่าเชื่อถือด้านเครดิตที่อยู่ในระดับสูงซึ่งประเมินโดยสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือด้านเครดิตระหว่างประเทศ

ความเสี่ยงด้านตลาด

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านตลาด 2 ประเภท ได้แก่ ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนและความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย กลุ่มบริษัทได้เข้าทำตราสารอนุพันธ์เพื่อบริหารความเสี่ยงดังกล่าว ดังนี้

- สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการนำเข้าหรือส่งออกสินค้า
- สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย เพื่อช่วยลดความเสี่ยงที่เกิดจากความผันผวนของอัตราดอกเบี้ย ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องจากการซื้อหรือขายสินค้าเป็นเงินตราต่างประเทศ โดยกลุ่มบริษัทบริหารความเสี่ยงโดยการเข้าทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ซึ่งสัญญาโดยส่วนใหญ่มีอายุไม่เกินหนึ่งปี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 กลุ่มบริษัทมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

สกุลเงิน	งบการเงินรวม				อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน			
	2564	2563	2564	2563	2564	2563
	(ล้าน)	(ล้าน)	(ล้าน)	(ล้าน)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
เหรียญสหรัฐอเมริกา	2.1	2.9	0.7	0.8	33.42	30.04
ยูโร	1.4	1.0	0.2	0.2	37.89	36.88
เหรียญออสเตรเลีย	-	-	0.1	-	24.26	-

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 กลุ่มบริษัทมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

สกุลเงิน	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563					
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญาของ	
	จำนวนที่ขาย	จำนวนที่ซื้อ	จำนวนที่ขาย	จำนวนที่ซื้อ	จำนวนที่ขาย	จำนวนที่ซื้อ
	(ล้าน)	(ล้าน)	(ล้าน)	(ล้าน)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
เหรียญสหรัฐอเมริกา	1.4	0.1	-	-	32.85 - 33.63	33.13 - 33.29
ยูโร	0.3	-	-	-	37.15	-

สกุลเงิน	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563					
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญาของ	
	จำนวนที่ขาย	จำนวนที่ซื้อ	จำนวนที่ขาย	จำนวนที่ซื้อ	จำนวนที่ขาย	จำนวนที่ซื้อ
	(ล้าน)	(ล้าน)	(ล้าน)	(ล้าน)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
เหรียญสหรัฐอเมริกา	3.8	-	-	-	29.88 - 31.43	-
ยูโร	0.4	-	-	-	36.96 - 37.09	-

การวิเคราะห์ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มบริษัทคาดว่าจะไม่มีผลกระทบต่อกำไรก่อนภาษีอย่างเป็นสาระสำคัญจากการเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินที่อาจเกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนของสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินกู้ยืมระยะสั้นและเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย และสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนด หรือวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) ได้ดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม					
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564					
	อัตราดอกเบี้ยคงที่		อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง ตามราคาตลาด	ไม่มี อัตราดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี				
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	2	76	78	0.01 - 0.65
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	353	353	-
	-	-	2	429	431	
หนี้สินทางการเงิน						
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	619	-	-	-	619	1.89 - 5.84
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	482	482	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	-	723	-	723	หมายเหตุ 15
หนี้สินตามสัญญาเช่า	22	10	-	-	32	0.71 - 8.76
	641	10	723	482	1,856	

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม					
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563					
	อัตราดอกเบี้ยคงที่		อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง ตามราคาตลาด	ไม่มี อัตราดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี				
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	2	54	56	0.10 - 1.00
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	369	369	-
	-	-	2	423	425	
หนี้สินทางการเงิน						
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	814	-	-	-	814	1.89 - 6.95
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	430	430	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	-	799	-	799	หมายเหตุ 15
หนี้สินตามสัญญาเช่า	28	27	-	-	55	0.71 - 8.76
	842	27	799	430	2,098	

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564					
	อัตราดอกเบี้ยคงที่		อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง ตามราคาตลาด	ไม่มี อัตราดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี				
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	1	19	20	0.01 - 0.25
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	23	23	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	420	-	-	-	420	2.65
	420	-	1	42	463	
หนี้สินทางการเงิน						
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจาก						
สถาบันการเงิน	368	-	-	-	368	2.32 - 2.90
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	47	47	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	-	555	-	555	หมายเหตุ 15
หนี้สินตามสัญญาเช่า	5	4	-	-	9	0.71 - 8.76
	373	4	555	47	979	

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563					
	อัตราดอกเบี้ยคงที่		อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง ตามราคาตลาด	ไม่มี อัตราดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี				
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	1	14	15	0.01 - 1.00
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	16	16	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	413	-	-	-	413	2.65
	413	-	1	30	444	
หนี้สินทางการเงิน						
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจาก						
สถาบันการเงิน	500	-	-	-	500	2.10 - 6.95
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	22	22	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	-	555	-	555	หมายเหตุ 15
หนี้สินตามสัญญาเช่า	8	11	-	-	19	0.71 - 8.76
	508	11	555	22	1,096	

การวิเคราะห์ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ย

ผลกระทบต่อกำไรก่อนภาษีของกลุ่มบริษัทจากการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้นอย่างสมเหตุสมผลของอัตราดอกเบี้ยของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 แสดงได้ดังนี้

สกุลเงิน	2564		2563	
	เพิ่มขึ้น / ลดลง	ผลกระทบต่อกำไรก่อนภาษี	เพิ่มขึ้น / ลดลง	ผลกระทบต่อกำไรก่อนภาษี
	(ร้อยละ)	(พันบาท)	(ร้อยละ)	(พันบาท)
บาท	+1	(7,226)	+1	(7,994)
	-1	7,226	-1	7,994

การวิเคราะห์ผลกระทบข้างต้นจัดทำขึ้นโดยใช้สมมติฐานว่าจำนวนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด และตัวแปรอื่นทั้งหมดคงที่ตลอด 1 ปี และยังถือเสมือนว่าอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาดของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินดังกล่าวไม่ได้มีอัตราดอกเบี้ยที่กำหนดไว้แล้ว ดังนั้น การเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยที่เกิดขึ้นจึงมีผลกระทบต่อดอกเบี้ยที่ต้องชำระตลอด 12 เดือนเต็ม

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

กลุ่มบริษัทมีการควบคุมความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องโดยการรักษาระดับเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดให้เพียงพอต่อการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท และเพื่อให้ผลกระทบจากความผันผวนของกระแสเงินสดลดลง นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทมีการติดตามความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องโดยการใช้เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมจากธนาคาร ซึ่งกลุ่มบริษัทมีความสามารถในการเข้าถึงแหล่งของเงินทุนที่หลากหลายอย่างเพียงพอ

รายละเอียดการครบกำหนดชำระของหนี้สินทางการเงินที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์และเครื่องมือทางการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์ของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ซึ่งพิจารณาจากกระแสเงินสดตามสัญญาที่ยังไม่คิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันสามารถแสดงได้ดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม				
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564				
	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
รายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	293.0	326.3	-	-	619.3
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	482.4	-	-	482.4
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	352.5	397.4	-	749.9
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	23.1	10.3	-	33.4
รวมรายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์	<u>293.0</u>	<u>1,184.3</u>	<u>407.7</u>	<u>-</u>	<u>1,885.0</u>
ตราสารอนุพันธ์					
หนี้สินตราสารอนุพันธ์: จ่ายชำระสุทธิ	-	0.8	-	-	0.8
รวมตราสารอนุพันธ์	<u>-</u>	<u>0.8</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>0.8</u>

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม				
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563				
	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
รายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	500.0	314.8	-	-	814.8
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	429.7	-	-	429.7
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	284.8	548.9	-	833.7
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	28.6	28.4	-	57.0
รวมรายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์	<u>500.0</u>	<u>1,057.9</u>	<u>577.3</u>	<u>-</u>	<u>2,135.2</u>
ตราสารอนุพันธ์					
หนี้สินตราสารอนุพันธ์: จ่ายชำระสุทธิ	-	0.2	-	-	0.2
รวมตราสารอนุพันธ์	<u>-</u>	<u>0.2</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>0.2</u>

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564				
	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
รายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	218.0	150.1	-	-	368.1
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	46.5	-	-	46.5
เงินกู้ยืมระยะยาวสถาบันการเงิน	-	272.3	305.3	-	577.6
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	5.5	4.2	-	9.7
รวมรายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์	<u>218.0</u>	<u>474.4</u>	<u>309.5</u>	<u>-</u>	<u>1,001.9</u>

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563				
	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
รายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	300.0	200.2	-	-	500.2
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	22.2	-	-	22.2
เงินกู้ยืมระยะยาวสถาบันการเงิน	-	202.1	376.1	-	578.2
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	8.5	12.0	-	20.5
รวมรายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์	<u>300.0</u>	<u>433.0</u>	<u>388.1</u>	<u>-</u>	<u>1,121.1</u>

28.3 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของกลุ่มบริษัทจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นหรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด กลุ่มบริษัทจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

กลุ่มบริษัทมีวิธีการและสมมติฐานที่ใช้ในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน ดังนี้

ก) สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่จะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น ได้แก่ เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้ เจ้าหนี้ และเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน แสดงมูลค่ายุติธรรมโดยประมาณตามมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

ข) เงินกู้ยืมระยะยาวที่จ่ายดอกเบี้ยในอัตราใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด แสดงมูลค่ายุติธรรมโดยประมาณตามมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

ค) ตราสารอนุพันธ์ แสดงมูลค่ายุติธรรมซึ่งคำนวณโดยใช้เทคนิคการคิดลดกระแสเงินสดในอนาคตและแบบจำลองตามทฤษฎี

ในการประเมินมูลค่า ซึ่งข้อมูลที่น่ามาใช้ในการประเมินมูลค่าส่วนใหญ่เป็นข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ในตลาดที่เกี่ยวข้อง เช่น อัตราแลกเปลี่ยนทันทีและอัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้าของเงินตราต่างประเทศ เป็นต้น กลุ่มบริษัทได้คำนึงถึงผลกระทบของความเสี่ยงด้านเครดิตของคู่สัญญาในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์

ในระหว่างปีปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

29. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของกลุ่มบริษัท คือการจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทุนที่เหมาะสมเพื่อสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทและเสริมสร้างมูลค่าการถือหุ้นให้กับผู้ถือหุ้น รวมถึงการปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินตามที่กำหนดไว้ในสัญญาเงินกู้ โดยกลุ่มบริษัทได้ปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินดังกล่าวตลอดระยะเวลาที่รายงานโดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.46:1 (2563: 0.54:1) และเฉพาะของบริษัทฯมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.44:1 (2563: 0.52:1)

30. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีมติเสนอให้ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติจ่ายเงินปันผลประจำปี 2564 ในอัตราหุ้นละ 0.77 บาท รวมเป็นเงินปันผลทั้งสิ้น 371.6 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทฯ ได้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลในอัตราหุ้นละ 0.19 บาท เป็นจำนวนรวม 91.7 ล้านบาท ไปให้แก่ผู้ถือหุ้นในเดือนกันยายน 2564 แล้ว ดังนั้นจึงเหลือเงินปันผลงวดสุดท้ายอีกจำนวน 279.9 ล้านบาท (0.58 บาทต่อหุ้น)

31. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2565





เอกสารแนบ



เอกสารแนบ 1

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรง ในการควบคุมดูแลการทำบัญชี เลขานุการบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

นางสาวลักขณา ทรัพย์สาคร

ประธานกรรมการ
กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท

อายุ : 70 ปี

วัน เดือน ปีที่เป็นกรรมการ : วันที่ 2 เมษายน 2555

คุณวุฒิทางการศึกษา :

ปริญญาโท MBA Wharton Business School, University of Pennsylvania, USA

ปริญญาตรี บัญชีบัณฑิต (เกียรตินิยม) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ/สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย :

2557 Role of the Chairman Program (RCP)

2557 Director Certification Program (DCP)

2555 Director Accredited Program (DAP)

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทเมื่อวันที่ 31 ธันวาคม 2564 :

41,461,267 หุ้น คิดเป็น 8.59 %

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหารท่านอื่น :

น้องสาวของ นางอนุรัตน์ เกี่ยมทัน และ นายสิทธิลาภ ทรัพย์สาคร และ ป้าของ นายกฤษณ์ เศรษฐิน

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนในปัจจุบัน :

บริษัท ทิปโก้แอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน)

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่นในปัจจุบัน:

บริษัท ทิปโก้ โฟนแอปเปิล จำกัด

บริษัท ทิปโก้ เอฟแอนด์บี จำกัด

บริษัท ทิปโก้ รีเทล จำกัด

บริษัท สยามคอนเทนเนอร์เทอร์มินอล จำกัด

บริษัท วณิชชากา จำกัด

บริษัท ถนนมวงศ์บริการ จำกัด

บริษัท รวมทรัพย์สิน จำกัด

บริษัท ทิปโก้ ทาวเวอร์ จำกัด

บริษัท ไทยสเลอรี่ ซิล จำกัด

บริษัท เรย์โคล แอสฟัลท์ จำกัด

ประสบการณ์การทำงาน :

ปี 2560 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ทิปโก้ รีเทล จำกัด

ปี 2560 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ทิปโก้ โฟนแอปเปิล จำกัด

ปี 2557 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ทิปโก้ ทาวเวอร์ จำกัด

ปี 2556 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ทิปโก้แอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน)

ปี 2556 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ทิปโก้ เอฟแอนด์บี จำกัด

พลอากาศเอกพงษ์ศร บัวทรัพย์

รองประธานกรรมการ/กรรมการอิสระ

อายุ : 70 ปี

วัน เดือน ปีที่เป็นกรรมการ : วันที่ 11 พฤศจิกายน 2562

คุณวุฒิทางการศึกษา :

วิทยาลัยป้องกันราชอาณาจักร

วิทยาลัยการทัพอากาศ

โรงเรียนเสนาธิการทหารอากาศ

โรงเรียนนายทหารอากาศ ประเทศสหรัฐอเมริกา

โรงเรียนนายเรืออากาศ(วิศวกรรมอากาศยาน)

การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ/สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย :

2555 Director Accreditation Program (DAP)

2551 Director Certificate Program (DCP)

2551 Financial Statements for Directors

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทเมื่อวันที่ 31 ธันวาคม 2563 : ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหารท่านอื่น : ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนในปัจจุบัน : ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่นในปัจจุบัน : ไม่มี

ประสบการณ์การทำงาน :

ปี 2547 – 2563 ที่ปรึกษาศูนย์เทคโนโลยีโลหะและวัสดุแห่งชาติ

ปี 2555 – 2561 ประธานคณะกรรมการสถาบันเทคโนโลยี

การป้องกันประเทศกระทรวงกลาโหม

ปี 2554 – 2557 กรรมการและกรรมการตรวจสอบ บริษัทขนส่ง จำกัด

ปี 2552 – 2556 ที่ปรึกษาของ

Grupo Arger, a trading company in Brazil

ปี 2551 – 2552 กรรมการบริษัทวิทยุการบินแห่งประเทศไทย จำกัด

ปี 2550 – 2552 เสนาธิการรัฐมนตรีว่าการกระทรวงกลาโหม

(รับผิดชอบกลั่นกรองงานของรัฐมนตรีกลาโหมทุกสาขา)

ปี 2547 – 2549 เจ้ากรมสรรพวุธทหารอากาศ

นางอนุรัตน์ เทียมทัน

กรรมการ

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท

อายุ : 73 ปี

วัน เดือน ปีที่เป็นกรรมการ : วันที่ 22 มีนาคม 2519

คุณวุฒิทางการศึกษา :

M.Sc.(Biochemistry) The American University, Washington,D.C., USA
วทบ. สาขาวิชาเคมี (เกียรตินิยม) มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์

การอบรมทบทบหน้าที่กรรมการ/สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย :

2544 Chairman Program 2000

2547 Director Certification Program (DCP)

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทเมื่อวันที่ 31 ธันวาคม 2564 :

34,566,765 หุ้น คิดเป็น 7.16 %

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหารท่านอื่น :

พี่สาวของ นายสิทธิลาภ ทรัพย์สาคร นางสาวลักษณา ทรัพย์สาคร และป้าของ
นายกฤษฎี เศรษฐี

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียน : ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่นปัจจุบัน :

บริษัท ทิปโก้ เอฟแอนด์บี จำกัด

บริษัท ทิปโก้ ไฟน์แอปเปิ้ล จำกัด

บริษัท ทิปโก้ ไบโอเทค จำกัด

บริษัท ทิปโก้ รีเทล จำกัด

บริษัท สยามคอนเทนเนอร์เทอร์มินอล จำกัด

บริษัท รวมทรัพย์สิน จำกัด

บริษัท ทิปโก้ ทาวเวอร์ จำกัด

ประสบการณ์การทำงาน :

ปี 2546 – 2556 ประธานกรรมการ บริษัท ทิปโก้ฟูดส์ จำกัด (มหาชน)

ปี 2546 – 2556 ประธานกรรมการ บริษัท ทิปโก้แอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน)

นายสิทธิลาภ ทรัพย์สาคร

กรรมการ

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท

อายุ : 71 ปี

วัน เดือน ปีที่เป็นกรรมการ : วันที่ 2 เมษายน 2555

คุณวุฒิทางการศึกษา :

B.S. Business Administration, Babson College, MA, USA

การอบรมทบทบหน้าที่กรรมการ/สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย :

Director Accreditation Program (DAP)

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทเมื่อวันที่ 31 ธันวาคม 2564 :

55,000,000 หุ้น คิดเป็น 11.40 %

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหารท่านอื่น :

น้องชายของ นางอนุรัตน์ เทียมทัน พี่ชายของนางสาวลักษณา ทรัพย์สาคร และ
ลุงของนายกฤษฎี เศรษฐี

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนในปัจจุบัน :

บริษัท ทิปโก้แอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน)

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่นในปัจจุบัน :

บริษัท ทิปโก้ เอฟแอนด์บี จำกัด

บริษัท ทิปโก้ ไบโอเทค จำกัด

บริษัท ทิปโก้ รีเทล จำกัด

บริษัท ทิปโก้ ไฟน์แอปเปิ้ล จำกัด

บริษัท สยามคอนเทนเนอร์เทอร์มินอล จำกัด

บริษัท ถนนวงศบริการ จำกัด

บริษัท รวมทรัพย์สิน จำกัด

บริษัท ทิปโก้ ทาวเวอร์ จำกัด

บริษัท ไทยสเลอรี่ ซิล จำกัด

บริษัท ไทยนิคม จำกัด

บริษัท เรย์โคล แอสฟัลท์ จำกัด

บริษัท ทิปโก้ มาร์ไทน์ จำกัด

บริษัท ราวณะ จำกัด

บริษัท ทาสโก้ ซิปป์ จำกัด

บริษัท อัลฟ่า มาร์ไทน์ จำกัด

บริษัท นิคมแมน มารีเน จำกัด

ประสบการณ์การทำงาน :

ปี 2561 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ทิปโก้ เอฟแอนด์บี จำกัด

ปี 2561 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ทิปโก้ ไบโอเทค จำกัด

ปี 2561 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ทิปโก้ รีเทล จำกัด

ปี 2560 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ทิปโก้ ไฟน์แอปเปิ้ล จำกัด

ปี 2557 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ทิปโก้ ทาวเวอร์ จำกัด



นายสุรเชษฐ์ ทรัพย์สาคร

กรรมการ

กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท

อายุ : 61 ปี

วัน เดือน ปีที่เป็นกรรมการ : วันที่ 18 สิงหาคม 2546

คุณวุฒิทางการศึกษา :

บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต (การเงิน) มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ ปี 2531

บริหารธุรกิจบัณฑิต (การบัญชี) มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคล ปี 2528

การอบรมทบภาคหน้าที่กรรมการ/สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย :

2547 Director Certification Program (DCP), Diploma, IOD

2546 Director Certification Program (DCP),

Certificate of Completion, IOD

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทเมื่อวันที่ 31 ธันวาคม 2564 : ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหารท่านอื่น :

ลูกพี่ลูกน้อง นางอนุรัตน์ เทียมกัน นายสิริธรรมากร ทรัพย์สาคร

นางสาวลักขณา ทรัพย์สาคร และ นายฤทธิ ศรีเชษฐ

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนในปัจจุบัน :

บริษัท ยูโนเด็ค เฟอร์นิเจอร์ จำกัด (มหาชน)

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่นในปัจจุบัน : บริษัท รวมทรัพย์สิน จำกัด

ประสบการณ์การทำงาน :

ปี 2557 – 2564 กรรมการ บริษัท กิปปี้ ทาวเวอร์ จำกัด

ปี 2557 – 2562 กรรมการผู้จัดการ บริษัท กิปปี้ ทาวเวอร์ จำกัด

ปี 2555 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท รวมทรัพย์สิน จำกัด

ปี 2554 – 2562 กรรมการผู้จัดการ บริษัท ถนนรวงศ์บริการ จำกัด

ปี 2547 – ปัจจุบัน กรรมการอิสระ และ ประธานกรรมการตรวจสอบของ

บริษัท ยูโนเด็ค เฟอร์นิเจอร์ จำกัด (มหาชน)

ปี 2544 - 2553 รองกรรมการผู้จัดการ บริษัท ถนนรวงศ์บริการ จำกัด

ปี 2543 ผู้จัดการอาวุโส สายการบริหาร

บริษัท ถนนรวงศ์บริการ จำกัด

นายฤทธิ ศรีเชษฐ

กรรมการ

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท

อายุ : 39 ปี

วัน เดือน ปีที่เป็นกรรมการ : วันที่ 11 พฤศจิกายน 2562

คุณวุฒิทางการศึกษา :

ปริญญาตรี B.S. Business Administration, Babson College, MA, USA

การอบรมทบภาคหน้าที่กรรมการ/สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย :

ไม่มี

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทเมื่อวันที่ 31 ธันวาคม 2564 :

2,000,000 หุ้น คิดเป็น 0.41 %

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหารท่านอื่น :

หลานของ นางอนุรัตน์ เทียมกัน นางสาวลักขณา ทรัพย์สาคร

นายสิริธรรมากร ทรัพย์สาคร และ นายสุรเชษฐ์ ทรัพย์สาคร

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนในปัจจุบัน : ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่นในปัจจุบัน :

บริษัท รัตนะจิตต์ จำกัด

บริษัท จิตต์เมธา จำกัด

บริษัท ยูโนเด็ค เทคโนโลยี เซอร์วิส จำกัด

บริษัท กิปปี้ เอฟแอนด์บี จำกัด

บริษัท กิปปี้ รีเทล จำกัด

ประสบการณ์การทำงาน :

ปี 2564 – ปัจจุบัน ผู้อำนวยการ – ฝ่ายพัฒนาธุรกิจ

บริษัท กิปปี้แอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน)

ปี 2558 – 2564 ผู้จัดการอาวุโส – ฝ่ายพัฒนาธุรกิจ

บริษัท กิปปี้แอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน)

ปี 2554 – 2558 ฝ่ายพัฒนาธุรกิจในกลุ่มกิปปี้

พนักงานที่ปรึกษาในฐานะที่ปรึกษาการตรวจสอบการคลัง

สำนักงานรัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลัง

ปี 2550 – 2548 ฝ่ายวาณิชธนกิจ บริษัท หลักทรัพย์ภัทร จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ Merrill Lynch Thailand)

นายวิรัช ไพรัชพิบูลย์

กรรมการอิสระ
ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

อายุ : 74 ปี

วัน เดือน ปีที่เป็นกรรมการ : วันที่ 7 กันยายน 2550

คุณวุฒิทางการศึกษา :

ปริญญาตรี เศรษฐศาสตร์และบริหารธุรกิจ Adam State College, Colorado, USA
ผ่านการอบรมหลักสูตร Executive Development Program, Princeton University, USA

ประกาศนียบัตรหลักสูตร Managing Multinational Finance สถาบันบัณฑิตบริหารธุรกิจ แห่งจุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ/สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย :

2561 Tough Boardroom Situations – Independent Directors Share Lessons Learned

2557 Director Certification Program Update (DCPU)

2556 Anti-Corruption for Executive Program (ACEP)

2551 Role of the Compensation Committee Program (RCC)

2547 Audit Committee Program (ACP)

2545 Director Certification Program (DCP)

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทเมื่อวันที่ 31 ธันวาคม 2564 : ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร : ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนในปัจจุบัน :

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่น : ไม่มี

ประสบการณ์การทำงาน :

ปี 2563 – ปัจจุบัน กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนของธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

ปี 2561 – ปัจจุบัน ประธานกรรมการกำกับนโยบายความเสี่ยงและธรรมาภิบาลของ ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

ปี 2550 – 2561 กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนของธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

ปี 2543 กรรมการผู้จัดการ บริษัท เงินทุนหลักทรัพย์ ศรีมิตร จำกัด (มหาชน)

ปี 2542 – ปัจจุบัน กรรมการตรวจสอบของธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

ปี 2541 – ปัจจุบัน กรรมการอิสระของธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

นายไพศาล พงษ์ประยูร

กรรมการอิสระ
กรรมการตรวจสอบ
กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

อายุ : 72 ปี

วัน เดือน ปีที่เป็นกรรมการ : วันที่ 2 เมษายน 2555

คุณวุฒิทางการศึกษา :

ปริญญาโท วิศวกรรมศาสตร์ สาขาวิศวกรรมอุตสาหการ, Fairleigh Dickinson University, USA

ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตร์ สาขาวิศวกรรมโยธา, Villanova University, USA

การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ/สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย :

2557 Role of the Chairman Program (RCP)

2557 Director Certification Program (DCP)

2555 Directors Accreditation Program (DAP)

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทเมื่อวันที่ 31 ธันวาคม 2564 : ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหารท่านอื่น : ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียน : ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่น : ไม่มี

ประสบการณ์การทำงาน :

ปี 2543 - 2553 ผู้อำนวยการฝ่าย Head of Business Partner บริษัท กรุ๊ป คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

ปี 2540 - 2542 กรรมการผู้จัดการ บริษัท สามารถ เคเบิ้ลซิสเต็ม จำกัด (มหาชน)

ปี 2536 - 2540 ผู้อำนวยการกองพาณิชย์ บริษัท เทเลคอมเอเชีย จำกัด (มหาชน)

ปี 2535 - 2536 ผู้จัดการโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ บริษัท ไทวา เอ็นจิเนียริง จำกัด

ปี 2534 - 2535 ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ บริษัท ไฮเทค อินดัสตรี เอสเตท จำกัด

นางอัจฉรา ปรีชา

กรรมการอิสระ
กรรมการตรวจสอบ
กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

อายุ : 66 ปี

วัน เดือน ปีที่เป็นกรรมการ : วันที่ 25 เมษายน 2557

คุณวุฒิทางการศึกษา :

ปริญญาโท บริหารธุรกิจ สถาบันการบริหารแห่งเอเชียประเทศฟิลิปปินส์
ปริญญาตรี นิเทศศาสตร์ (วิชาเอกหนังสือพิมพ์) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
อนุปริญญา แผนกภาษาต่างประเทศ (ภาษาฝรั่งเศส) วิทยาลัยเซนต์ปิตริค
การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ/สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย :

- 2561 Tough Boardroom Situations –
Independent Directors Share Lessons Learned
- 2561 Board Matters & Trends BMT 6/2018
- 2558 Advanced Audit Committee Program (AAP)
- 2557 Director Certificate Program

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทเมื่อวันที่ 31 ธันวาคม 2564 : ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหารท่านอื่น : ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียน : ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่นในปัจจุบัน :

บริษัท ศานติ กรีน แพค จำกัด

ประสบการณ์การทำงาน :

- ปี 2538-ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ศานติ กรีน แพค จำกัด
- ปี 2551-2555 กรรมการ บริษัท SSJ Pte., Ltd., Singapore
- ปี 2551-2554 กรรมการ บริษัท ชาร์ดอง (ประเทศไทย) จำกัด
- ปี 2553-2555 ผู้ช่วยรองประธานกรรมการ
บริษัท ธีโน (ประเทศไทย) จำกัด
- ปี 2548-2553 รองผู้อำนวยการ ฝ่ายธุรกิจต่างประเทศ,
บริษัทไอซีซี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)
- ปี 2532-2548 รองผู้อำนวยการฝ่ายเครื่องสำอาง
บริษัท ไอซีซีอินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)

นายชลิท ลิ้มปะนะเวช

กรรมการอิสระ

อายุ : 70 ปี

วัน เดือน ปีที่เป็นกรรมการ : วันที่ 24 เมษายน 2551

คุณวุฒิทางการศึกษา :

ปริญญาโท MPA คณะรัฐศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
Senior Marketing Management Course in London, 1987
ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ สาขาการตลาด มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ

การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ/สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย :

- Board Matters & Trends BMT 6/2018
- Director Certificate Program (DCP)
- Financial Statements for Directors
- Audit Committee Program

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทเมื่อวันที่ 31 ธันวาคม 2564 : ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหารท่านอื่น : ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียน : ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่น : ไม่มี

ประสบการณ์การทำงาน :

- ปี 2561 - ปัจจุบัน ที่ปรึกษา สมาคมการตลาดแห่งประเทศไทย
- ปี 2554 - 2561 อุปนายก ฝ่ายวิชาการ สมาคมการตลาดแห่งประเทศไทย
- ปี 2554 - 2558 ประธานกลุ่มการตลาด และกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ
สมาคมการจัดการธุรกิจแห่งประเทศไทย (TMA)
- ปี 2546 - 2554 กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ
บริษัท ซูโอเซ็นโก (ประเทศไทย) จำกัด
- ปี 2546 - 2553 คณบดีคณะนิเทศศาสตร์ มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ

นายยงสิทธิ์ ไรจน์ศรีกุล

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท

อายุ : 58 ปี

วัน เดือน ปีที่เป็นกรรมการ : วันที่ 13 มกราคม 2564

คุณวุฒิทางการศึกษา :

ปริญญาโท บริหารธุรกิจ MBA (การตลาด) California State University
Dominguez Hills, USA

ปริญญาตรี วิศวกรรมศาสตร์ (ไฟฟ้า) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
ผ่านการอบรมหลักสูตรวิทยาลัยป้องกันราชอาณาจักร (วปอ.) 61

การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ/สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย :

Chartered Director Program (2551)

Director Certification Program (2550)

Director Diploma Program (2550)

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทเมื่อวันที่ 31 ธันวาคม 2564 : ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหารท่านอื่น : ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนในปัจจุบัน : ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่นในปัจจุบัน : ไม่มี

ประสบการณ์การทำงาน :

- ปี 2561 - 2563 หัวหน้าคณะผู้บริหารกลุ่มลูกค้าองค์กร
บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน) (AIS)
และ บริษัท แอดวานซ์ ไวร์เลส เน็ทเวอร์ค จำกัด (AWN)
- ปี 2555 - 2557 ผู้ว่าการ กรรมการ และเลขานุการคณะกรรมการฯ
การรถไฟฟ้าขนส่งมวลชนแห่งประเทศไทย
- ปี 2534 - 2554 รองกรรมการผู้อำนวยการ และหัวหน้าคณะผู้บริหาร
งานพาณิชย์ บริษัท ไทยคม จำกัด (มหาชน)



นางสาวกุลกาน จินปิ่น

เลขานุการบริษัท

อายุ : 55 ปี

วัน เดือน ปีที่เป็นเลขานุการบริษัท : วันที่ 1 เมษายน 2560

คุณวุฒิทางการศึกษา :

ปริญญาตรี คณะบริหารธุรกิจ สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง

การอบรมทบภาคหน้าที่กรรมการ/สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย :

Company Secretary Program (CSP) 68/2559

Board Reporting Program (BRP) 19/2559

Effective Minute Taking (EMT) 35/2559

Refreshment Training Program (RFP) 4/2021

การอบรมสมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย

หลักสูตรพื้นฐานกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับบริษัท

จดทะเบียน 12/2557

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทเมื่อวันที่ 31 ธันวาคม 2564 : ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหารท่านอื่น : ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียน : ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่น : ไม่มี

ประสบการณ์การทำงาน :

ปี 2560-ปัจจุบัน เลขานุการบริษัทและเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ
บริษัท ทีปโก้ฟูดส์ จำกัด (มหาชน)

ปี 2557-2560 ผู้ช่วยเลขานุการบริษัทและเลขานุการคณะกรรมการ
ตรวจสอบบริษัท ทีปโก้ฟูดส์ จำกัด (มหาชน)

ปี 2552-2556 หัวหน้าหน่วยประชาสัมพันธ์กลุ่ม บริษัท ทีปโก้ฟูดส์ จำกัด
(มหาชน)

ปี 2543-2551 นักวิเคราะห์งบประมาณ, เลขานุการคณะกรรมการ
ตรวจสอบ บริษัท ทีปโก้ฟูดส์ จำกัด (มหาชน)

ปี 2535-2542 นักบัญชี บริษัท ทีปโก้ฟูดส์ จำกัด (มหาชน)

นายลือชา พิเศษฐการ

ผู้อำนวยการสายงานบริหารการเงิน

อายุ : 56 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา :

ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยรังสิต

ปริญญาตรี สาขาเศรษฐศาสตร์ University of Utah, USA

การอบรมทบภาคหน้าที่กรรมการ/สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย :

ไม่มี

การอบรมพิเศษ :

1. American Management Association, California, USA
(Sr. Project Management)

2. Dale Carnegie - Management Team Building

3. Management Development Program - Module I & II

4. Business for Finance, Switzerland - Module I & II

5. Great Manager Program

6. Talent Management Program

7. Multi-Functional Team Building

8. People Product Management

9. Safety Office at Management Level

10. Strategic Financial Leadership Program

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทเมื่อวันที่ 31 ธันวาคม 2564 : ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหารท่านอื่น : ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียน : ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่น :

บริษัท ทีปโก้ ไฟน์แอปเปิล จำกัด

บริษัท ทีปโก้ เอฟแอนด์บี จำกัด

บริษัท ทีปโก้ ไบโอเทค จำกัด

บริษัท ทีปโก้ รีเทล จำกัด

ประสบการณ์การทำงาน :

ปี 2560 กรรมการ- กลุ่มบริษัทพรีเมียร์

ปี 2559 Group Chief Financial Officer - Pacific-AA Group
(Singapore, Myanmar, and USA)

ปี 2557 - 2559 VP Finance International
บริษัท เดอะ โมนอร์ ฟู้ด กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)/ ภายใต้กลุ่ม
บริษัท โมนอร์อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)

ปี 2556 - 2557 Group Chief Operating Officer/Group Chief
Financial Officer - Winvestment Holding Ltd.

ปี 2549- 2556 ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด
- Head of Performance Management,
Consumer Banking SEA & SG (Singapore)
- CFO for Mekong Region
(Vietnam, Laos, and Cambodia)
- Head of Business Finance,
Consumer Banking Thailand

นางสาวธัญพร วณิชยกิจไพศาล

ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี

อายุ : 48 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา :

ปริญญาโท เศรษฐศาสตรมหาบัณฑิต (เศรษฐศาสตร์ธุรกิจ),สถาบันบัณฑิต
พัฒนบริหารศาสตร์ (NIDA)

ปริญญาตรี บัญชีบัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

การอบรมทบภาคหน้าที่กรรมการ/สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย :
ไม่มี

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท : ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร : ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนในปัจจุบัน : ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่นในปัจจุบัน : ไม่มี

ประสบการณ์การทำงาน :

ปี 2561 - 2562 ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี เอส ซี กรุ๊ป

ปี 2557 - 2561 ผู้จัดการอาวุโส ฝ่ายตรวจสอบภายใน บริษัท ไมเนอร์
อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)

ปี 2538 - 2557 ผู้จัดการอาวุโส ฝ่ายตรวจสอบบัญชี
บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

เอกสารแนบ 2

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย

รายชื่อกรรมการของบริษัทย่อยตามตาราง ดังนี้

รายชื่อกรรมการ		รายชื่อบริษัทย่อย
		บริษัท ทิปโก้ เอฟแอนด์บี จำกัด
นางสาวลักขณา	ทรัพย์สาคร	X
นางอนุรัตน์	เทียมทัน	/
นายสิทธิลาภ	ทรัพย์สาคร	/
นายกฤษณ์	เศรษฐิน	/
นายยงสิทธิ์	โรจน์ศรีกุล*	///
นายลือชา	พิศิษฐการ	/

รายชื่อกรรมการ		รายชื่อบริษัทย่อย
		บริษัท ทิปโก้ ไพน์แอปเปิ้ล จำกัด
นางสาวลักขณา	ทรัพย์สาคร	X
นางอนุรัตน์	เทียมทัน	/
นายสิทธิลาภ	ทรัพย์สาคร	/
นายยงสิทธิ์	โรจน์ศรีกุล*	///
นายลือชา	พิศิษฐการ	/

รายชื่อกรรมการ		รายชื่อบริษัทย่อย
		บริษัท ทิปโก้ ไบโอเทค จำกัด
นางอนุรัตน์	เทียมทัน	X
นางสาวลักขณา	ทรัพย์สาคร	/
นายสิทธิลาภ	ทรัพย์สาคร	/
นายยงสิทธิ์	โรจน์ศรีกุล*	///
นายลือชา	พิศิษฐการ	/

รายชื่อกรรมการ	รายชื่อบริษัทย่อย	
	บริษัท ทิปโก้ รีเทล จำกัด	
นางสาวลักขณา	ทรัพย์สาคร	X
นางอนุรัตน์	เทียมทัน	/
นายสิทธิลาภ	ทรัพย์สาคร	/
นายกฤษณ์	เศรษฐิน	/
นายยงสิทธิ์	โรจน์ศรีกุล*	///
นายลือชา	พิศิษฐการ	/

หมายเหตุ * ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2564

1. / = กรรมการ
X = ประธานกรรมการ
/// = ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
2. บริษัทย่อย ให้หมายถึง บริษัทย่อยที่มีนัยสำคัญ เช่น มีรายได้เกินกว่าร้อยละ 10 ของรายได้รวม ตามงบกำไรขาดทุนรวมของปีบัญชีล่าสุด

เอกสารแนบ 3

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน

1. รายละเอียดหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้แต่งตั้ง นางสาวกุลกาน จินปิ่น ให้ปฏิบัติหน้าที่เป็นหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานมีหน้าที่ความรับผิดชอบเป็นศูนย์กลางการกำกับดูแลการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมายกฎระเบียบข้อบังคับนโยบายและข้อกำหนดของหน่วยงานทางการที่เกี่ยวข้อง เช่น ธนาคารแห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการก.ล.ด. สำนักงานคณะกรรมการคปภ. สำนักงานกกพ.หรือหน่วยงานทางการอื่นที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ทั้งนี้คณะกรรมการบริษัทฯ ได้อนุมัตินโยบายด้านการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ (Compliance Policy) โดยกำหนดให้คณะกรรมการบริษัทฯ คณะกรรมการตรวจสอบผู้บริหารระดับสูงฝ่ายงานหรือหน่วยงานและพนักงานต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามกฎหมายรวมถึงมีการสื่อสารกับพนักงานได้ตระหนักว่าพนักงานทุกคนมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการศึกษาและทำความเข้าใจในกฎหมายรวมถึงกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องในงานที่ได้รับมอบหมายและปฏิบัติให้ถูกต้องครบถ้วนเป็นไปตามกฎเกณฑ์อย่างเคร่งครัด (ประวัติ ตามเอกสารแนบ 1)

2. รายละเอียดหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้แต่งตั้งบริษัท ออดิต แอนด์ แมเนจเม้นท์ คอนซัลแตนท์ จำกัด ให้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท ซึ่งบริษัท ออดิต แอนด์ แมเนจเม้นท์ คอนซัลแตนท์ จำกัด ได้มอบหมายให้นางพิไล เปี่ยมพงศ์สานต์ ตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายใน เป็นผู้รับผิดชอบหลักในการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท

ประวัติ นางพิไล เปี่ยมพงศ์สานต์

การศึกษาและวุฒิทางวิชาชีพ

- บัณฑิตบัณฑิต จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- Mini MBA. จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- Certified Public Account an (Thailand) – (CPA No.2336)
- Honorary Certified Internal Auditor, Institute of Internal Auditors – (CIA No.30861)
- Director Certification Program (DCP) – IOD รุ่น 9/2544

ประสบการณ์

- 2524 - 2537 ผู้อำนวยการฝ่ายตรวจสอบภายใน การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย
- 2537 - 2539 ผู้ช่วยผู้ว่าการฝ่ายบัญชีและการเงิน การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย
- 2538 - 2540 นายกสมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย
- 2542 - ปัจจุบัน ประธานบริษัท ออดิต แอนด์ แมเนจเม้นท์ คอนซัลแตนท์ จำกัด

งานตรวจสอบภายใน

- 2547 - ปัจจุบัน กลุ่มธุรกิจอาหารทิปโก้
- 2546 - ปัจจุบัน บริษัท ยูไนเต็ต เปเปอร์ จำกัด (มหาชน)
- 2546 - 2557 บริษัท โรงแรมปาร์คนายเลิศ จำกัด
- 2543 - 2560 บริษัท ดี เอราวัณ กรู๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทในเครือ

งานประเมินระบบควบคุมภายในและตรวจสอบภายใน

- 2554 – 2557 การควบคุมงบประมาณ การจัดซื้อ/ว่าจ้าง การควบคุมรายได้ค่าเช่าพื้นที่และการจัดทำสัญญาเช่าพื้นที่และการควบคุมทรัพย์สินถาวร ฯลฯ ของกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และกองทุนรวมสิทธิ การเช่าอสังหาริมทรัพย์บางแห่ง โดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนไทยพาณิชย์ จำกัด

งานการอบรม

- 2537 – 2540 สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย – จัดหลักสูตรการอบรมและร่วมเป็นวิทยากร
- 2541 – 2544 American Corporation for Thailand Internal Auditor Training Program ร่วมกับกระทรวงแรงงานฯ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สถาบัน KENAN, Price Waterhouse Coopers, TRIS และสมาคมผู้ตรวจสอบภายใน ฯลฯ

ทำหน้าที่กรรมการโครงการฝึกอบรม จัดทำหลักสูตร ร่วมเป็นวิทยากร หลักสูตร “Internal Auditing for New Internal Auditor” สำหรับผู้จบปริญญาตรีที่ว่างงาน เนื่องจากถูกเลิกจ้างช่วงวิกฤตเศรษฐกิจ ปี 2541 จำนวน 22 รุ่น ประมาณ 1,000 คน

เอกสารแนบ 4

ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

สินทรัพย์ของบริษัทฯและบริษัทย่อย
ณ 31 ธันวาคม 2564

รายการ	สำนักงานใหญ่	ประจวบ	อยุธยา	เพชรบูรณ์	เชียงใหม่
1. ที่ดิน	22.15	127.10	***41.29	***16.92	84.50
2. ค่าพัฒนาที่ดิน	0.00	0.11	1.12	0.04	0.00
3. อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	16.59	99.50	***226.62	***245.35	32.77
4. เครื่องใช้สำนักงาน	0.78	-	0.63	0.65	0.26
5. ยานพาหนะ	4.82	2.31	0.64	0.26	0.00
6. เครื่องจักรและส่วนประกอบ	0.00	105.16	465.61	114.00	47.80
7. เครื่องมือเครื่องใช้	7.20	21.64	21.20	6.60	3.65
8. ทรัพย์สินไม่มีตัวตน	28.01	0.22	-	-	0.00
9. งานระหว่างก่อสร้าง	0.05	51.90	7.26	0.61	0.17
10. สำรองทรัพย์สินเสื่อมสภาพ	0.00	(20.69)	(173.84)	-	-
11. อื่นๆ	0.52	-	-	-	-
รวม	80.12	387.25	590.53	384.43	169.15
รวมทั้งสิ้น					1,611.49

***ติดจำนอง

หมายเหตุ

1. อาคารสำนักงานที่สำนักงานใหญ่เป็นการเช่าพื้นที่ ชั้น 27-28 ของบริษัท ทิปโก้ทาวเวอร์ จำกัด โดยมีค่าเช่าและค่าบริการรวม 12.62 ล้านบาท ต่อปี

เครื่องหมายการค้าที่สำคัญ

รูปแบบเครื่องหมายการค้า	ชื่อเจ้าของ	ประเภทสินค้า/บริการ	เลขทะเบียน/ ประเทศที่จดทะเบียน	ระยะเวลาคุ้มครอง
	บมจ.ทิปโก้ฟู้ดส์	เครื่องตีม้น้ำแร่ธรรมชาติ น้ำเปล่า น้ำสมุนไพรที่ไม่ใช่ในทางการแพทย์ เครื่องดื่มธัญญาหาร นำนมถั่วเหลือง เครื่องดื่มเกลือแร่ เครื่องดื่มผลไม้ผสมวิตามินที่ไม่ใช่ในทางการแพทย์	ค.281009 / ประเทศไทย	10 ปี
	บมจ.ทิปโก้ฟู้ดส์	<ul style="list-style-type: none"> • เครื่องตีม้น้ำผลไม้ น้ำผัก น้ำผักผสมน้ำผลไม้รวม น้ำผลไม้รวม เครื่องดื่มธัญญาหาร นำนมถั่วเหลือง น้ำข้าวโพด น้ำลูกเดือย น้ำสมุนไพร ที่ใช้ในทางการแพทย์ เครื่องดื่มเกลือแร่ เครื่องดื่มผสมวิตามิน น้ำแร่ น้ำดื่ม • ชาเขียวพร้อมดื่ม ชาเขียวพร้อมดื่มผสมน้ำผลไม้ กาแฟ ชา 	ค.272041 / ประเทศไทย ค.272789/ ประเทศไทย	10 ปี 10 ปี
	บมจ.ทิปโก้ฟู้ดส์	บริการขายอาหารและเครื่องดื่ม	บ.61070 / ประเทศไทย	10 ปี
	บมจ.ทิปโก้ฟู้ดส์	ผลไม้สด	ค.399781/ ประเทศไทย	10 ปี

นโยบายการลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีเงินลงทุนตามราคาทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมในธุรกิจต่าง ๆ คือ ธุรกิจผลไม้แปรรูป มูลค่ารวม 700 ล้านบาท ธุรกิจเครื่องดื่ม มูลค่ารวม 729.05 ล้านบาท ธุรกิจค้าปลีก มูลค่ารวม 175.50 ล้านบาท ธุรกิจผลิตภัณฑ์เพื่อสุขภาพ และการเกษตร จำนวน 160.79 ล้านบาท และธุรกิจผลิตและจำหน่ายยางมะตอย 644.93 ล้านบาท โดยมีสัดส่วนเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมทั้งหมดคิดเป็นร้อยละ 34 ของสินทรัพย์รวม

เงินลงทุนในธุรกิจผลิตและจำหน่ายยางมะตอย บริษัทมีวัตถุประสงค์ในการถือเป็นเงินลงทุนระยะยาว โดยที่อาจมีการขายในช่วงสั้นบ้างเมื่อได้กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุน อย่างไรก็ตามบริษัทมีนโยบายการถือเงินลงทุนดังกล่าว ในอัตราร้อยละ 20-25

รายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

-ไม่มี-

เอกสารแนบ 5

นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ และ จรรยาบรรณธุรกิจ

สำหรับรายละเอียดเกี่ยวกับนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ และจรรยาบรรณธุรกิจ ฉบับเต็ม สามารถศึกษาได้ตามลิงก์ด้านล่าง

<https://www.tipcofood.com/wp-content/uploads/2021/11/3.pdf>

เอกสารแนบ 6

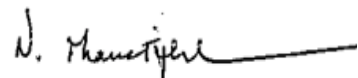
รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบบริษัท ทิปโก้ฟูดส์ จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระ จำนวน 3 ท่าน โดยนายวิรัช ไพรัชพิบูลย์ เป็นประธานกรรมการตรวจสอบ นายไพศาล พงษ์ประยูร และ นางอัจฉรา ปรีชา เป็นกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ ซึ่งสอดคล้องกับข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบยังกำกับดูแลงานตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการสอบทานการต่อต้านคอร์รัปชันของบริษัทฯ ให้มีระบบควบคุมที่เหมาะสมและเพียงพอต่อความเสี่ยงด้านคอร์รัปชันที่อาจเกิดขึ้น

ในปี 2564 คณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีภายนอกและผู้ตรวจสอบภายใน อย่างเป็นประจำจำนวน 4 ครั้ง และได้ร่วมปรึกษาหารือกับผู้ตรวจสอบภายใน ผู้สอบบัญชีภายนอกและ ฝ่ายบริหาร เพื่อหารือแผนงานให้สอดคล้องและครอบคลุม โดยสรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ได้ดังนี้

1. ร่วมกำหนดแผนการตรวจสอบประจำปี เพื่อทบทวนความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในกับ บริษัท ออโต แอนด์ แมเนจเม้นท์ คอนซัลแตนท์ จำกัด ซึ่งเป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ติดตามผลการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบทุกไตรมาส นอกจากนี้ยังเน้นถึงการบริหารความเสี่ยงของธุรกิจซึ่งได้มอบหมายให้ผู้ตรวจสอบภายในทำการทบทวนทุกไตรมาส
2. ได้สอบทานงบการเงินและรายงานทางการเงินประจำไตรมาสและประจำปีร่วมกับผู้สอบบัญชีภายนอก เพื่อนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณานุมัติ พบว่างบการเงินได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ ครบถ้วนและเชื่อถือได้ รวมถึงมีการติดตามผลกระทบที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงเพิ่มเติมมาตรฐานการรายงานทางการเงิน
3. ได้สอบทานการทำรายการระหว่างบริษัทฯ กับบุคคลและนิติบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เห็นว่ารายการดังกล่าว เป็นการทำธุรกรรมตามปกติของบริษัทฯ และได้มีการเปรียบเทียบกับราคาในท้องตลาดเพื่อให้ความมั่นใจว่าสมเหตุสมผลทุกครั้ง
4. ได้สอบทานให้มีระบบการควบคุมภายในและไม่พบข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญที่อาจก่อให้เกิดผลกระทบที่มีสาระสำคัญ และเน้นย้ำให้ฝ่ายบริหารปรับปรุงระบบการควบคุมภายใน และระบบการบริหารความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพและเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมทางธุรกิจอย่างต่อเนื่อง โดยฝ่ายบริหารได้รายงานการบริหารความเสี่ยงด้านต่างๆ และแนวทางการจัดการปัจจัยความเสี่ยงที่เกิดขึ้น รวมทั้งส่งเสริมและผลักดันให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นไปตามมาตรฐานสากล พร้อมทั้งให้ข้อเสนอแนะเพื่อการพัฒนาปรับปรุงให้ดียิ่งขึ้น
5. ติดตามโครงการลงทุนของบริษัทฯ โดยสอบถามความคืบหน้าและรับฟังรายงานจากฝ่ายบริหารเป็นระยะๆ
6. สอบทานการปฏิบัติตามข้อกำหนดและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้เกิดความถูกต้องและโปร่งใส และเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามครบถ้วน ถูกต้องตามข้อกำหนดและตามกฎหมาย
7. ร่วมพิจารณาเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีตามเงื่อนไขเวลาที่เหมาะสม พร้อมค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น สำหรับปี 2564 ได้พิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีจากบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ
8. ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและทำการประเมินตนเองสำหรับการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งได้รายงานผลการประเมินให้คณะกรรมการบริษัทฯ ทราบ

โดยสรุปคณะกรรมการตรวจสอบได้ดำเนินการอย่างครอบคลุมและสอดคล้องตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ และได้พิจารณาร่วมกับผู้บริหาร ผู้ตรวจสอบภายในและผู้ตรวจสอบภายนอก คณะกรรมการตรวจสอบมีความพอใจว่า ระบบการควบคุมภายในของบริษัทในปัจจุบันมีความเพียงพอ และมีการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง มีระบบการกำกับดูแลกิจการและการบริหารความเสี่ยงที่ดี รวมทั้งกระบวนการการจัดทางการเงินของบริษัท มีระบบการควบคุมอย่างเหมาะสมเพียงพอ และงบการเงินของบริษัทได้จัดทำตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เชื่อถือได้ คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการติดตามกฎหมาย ข้อบังคับและระเบียบปฏิบัติต่างๆ อย่างสม่ำเสมอรวมทั้งได้มีการประเมินเพื่อให้มั่นใจว่า บริษัทได้มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ และระเบียบปฏิบัติต่าง ๆ อย่างถูกต้อง



(นายวิรัช ไพรัชพิบูลย์)

ประธานกรรมการตรวจสอบ

วันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2565



บริษัท ทิปโก้ฟูดส์ จำกัด (มหาชน)
เลขที่ 118/1 อาคารทิปโก้ 1 ถนนพระราม 6 แขวงพญาไท เขตพญาไท กรุงเทพมหานคร
10400 โทรศัพท์ 0-2273-6200 โทรสาร 0-2271-4304 0-2271-1600
www.tipco.net

