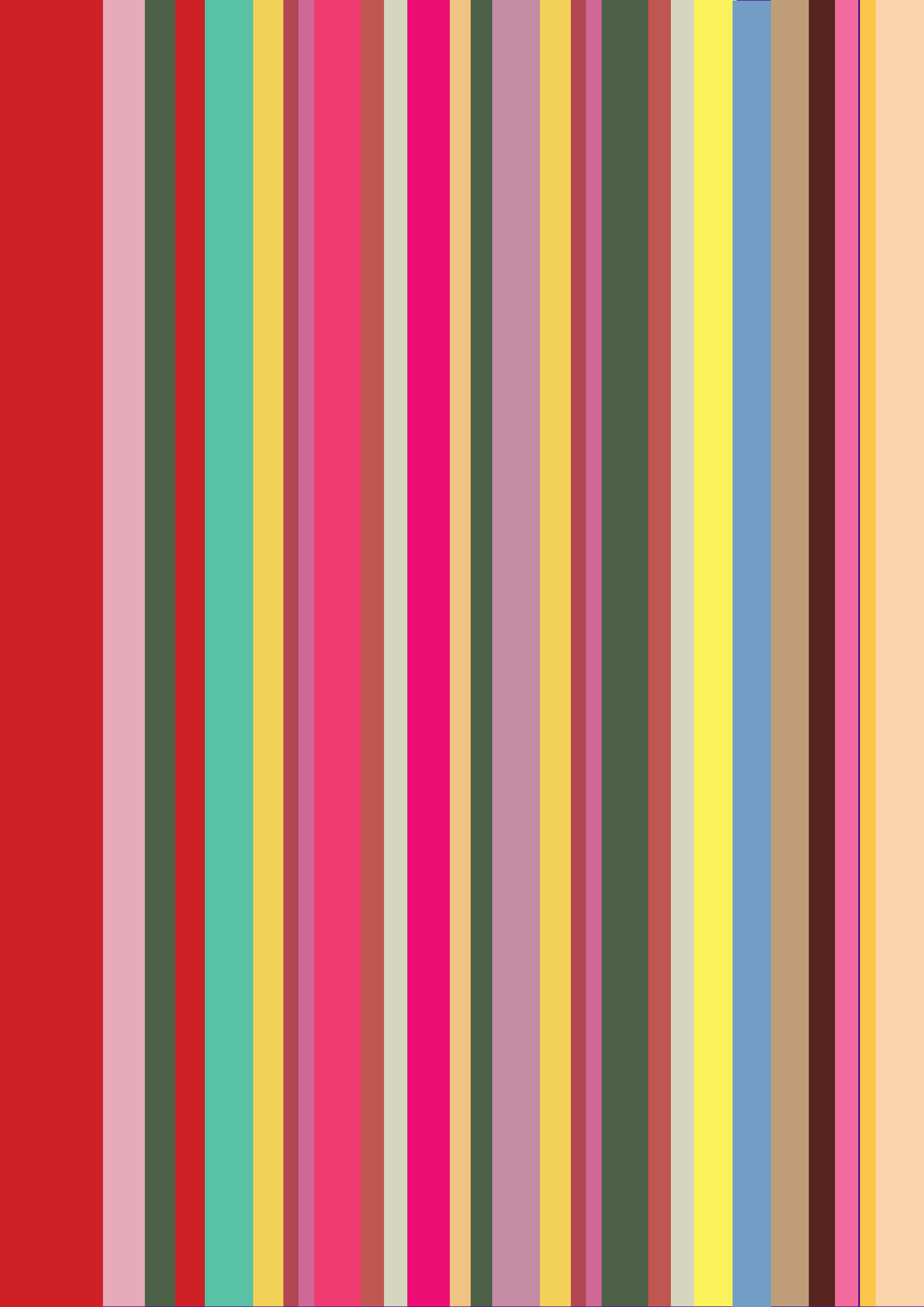




LIFE OF WELLNESS



แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี / รายงานประจำปี 2565 (แบบ 56-1 One Report)
บริษัท ทีปโก้ฟูดส์ จำกัด (มหาชน)



สารบัญ

พันธกิจ/วิสัยทัศน์/ค่านิยม	6
สารจากประธานกรรมการ	8



01

การประกอบธุรกิจ และผลการดำเนินงาน

1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท	12
2. การบริหารจัดการความเสี่ยง	33
3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน	36
4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ	54
5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น	60

02

การกำกับดูแลกิจการ

6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ	64
7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับ คณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหารพนักงานและ อื่น ๆ	74
8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ	85
9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน	104

03

งบการเงิน

112

เอกสารแนบ

เอกสารแนบ 1	รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้ รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรง ในการควบคุมดูแลการทำบัญชีเลขานุการ บริษัท	172
เอกสารแนบ 2	รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย	180
เอกสารแนบ 3	รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบ ภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติ งานของบริษัท	182
เอกสารแนบ 4	ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ	184
เอกสารแนบ 5	นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ และจรรยาบรรณธุรกิจ	186
เอกสารแนบ 6	รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ	187

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



พันธกิจ

นำสุขภาพที่ดีต่อสังคม

ความหมายของสุขภาพที่ดี คือ การมีสุขภาพกายและสุขภาพจิตที่ดี ซึ่งต้องได้มาจากการดำเนินชีวิตโดยรวม มิใช่จากการเน้นทำสิ่งใดสิ่งหนึ่ง ต้องใช้ทั้งวินัย และเวลาไม่มีทางลัด ดังนั้นทีปโก้ จึงไม่ใช่บริษัทที่มุ่งขายผลิตภัณฑ์เพียงอย่างเดียว แต่เป็นบริษัทที่เกิดมาเพื่อเรียนรู้เข้าใจการใช้ชีวิตของผู้คน และคิดค้นเพื่อนำเสนอรูปแบบการใช้ชีวิตที่นำมาซึ่งสุขภาพที่ดี โดยใช้ผลิตภัณฑ์และบริการเป็นตัวตอบโจทย์ของการนำสุขภาพที่ดีสู่สังคม

ค่านิยม

T	Teamwork	เป้าหมายเดียวกัน
I	Innovation	สร้างสรรค์สิ่งใหม่
P	Passion	ด้วยใจเต็มร้อย
C	Commitment	ไม่ถอยมุงมัน
O	Openness	สื่อสารจริงใจ





วิสัยทัศน์

เป็นบริษัทที่ขับเคลื่อนชั้นนำตลาดเพื่อ
สร้างมูลค่าเพิ่มแก่ผู้มีส่วนร่วมทางธุรกิจ

เพื่อให้พันธกิจของบริษัทเป็นจริง ทปโก้ไม่สามารถเป็นเพียง
แค่ผู้สนองตอบความต้องการของผู้บริโภคเท่านั้น แต่ต้องเป็น
ผู้ที่ชั้นนำและขับเคลื่อนให้เกิดการเปลี่ยนแปลงพฤติกรรมของ
ผู้บริโภค รวมถึงรูปแบบการใช้ชีวิตด้วยและการจับ เคลื่อน
ชั้นนำตลาดดังกล่าวจะต้องนำมาซึ่งมูลค่าเพิ่มแก่ทุกฝ่ายที่
เกี่ยวข้อง ไม่ว่าจะเป็นพนักงาน ลูกค้า คู่ค้า พันธมิตร ผู้ถือ
หุ้น ผู้สนับสนุนทางการเงินตลอดจนชุมชนและสังคม กล่าว
คือต้องนำมาซึ่งชีวิตความเป็นอยู่ที่ดีขึ้นของทุกฝ่าย

สารจาก ประธาน กรรมการ



ปี 2565 นับเป็นปีที่ 3 ที่เศรษฐกิจไทยและทั่วโลกได้รับผลกระทบจากการแพร่ระบาดของไวรัสโคโรนาสายพันธุ์ใหม่ (Covid-19) การดำเนินธุรกิจและการดำรงชีวิตของผู้คนสามารถปรับตัวได้ดีขึ้นตามลำดับ อย่างไรก็ตาม ในช่วงครึ่งปีแรกภาพรวมการส่งออกยังคงได้รับผลกระทบจากการขาดแคลนสายเรือและค่าระวางเรือที่อยู่ในอัตราที่สูงมาก อันเนื่องมาจากมาตรการป้องกันการแพร่ระบาดในหลายประเทศที่ยังคงมีความเสี่ยงการติดเชื้อค่อนข้างสูง ประกอบกับภาวะความขัดแย้งระหว่างรัสเซียและยูเครนที่ยังคงยืดเยื้อต่อเนื่อง และสภาวะเศรษฐกิจที่ถดถอยโดยเฉพาะโซนทวีปยุโรป ส่งผลต่อปริมาณและต้นทุนสินค้าโดยเฉพาะสินค้าการเกษตร ค่าใช้จ่ายด้านพลังงาน เป็นต้น

บริษัท ทิปโก้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) ได้ปรับเปลี่ยนกลยุทธ์เพื่อสอดรับการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวอย่างต่อเนื่อง ทำให้บริษัทฯ มีรายได้จากการขายรวมกว่า 2,895 ล้านบาท เติบโตร้อยละ 19 เมื่อเทียบกับปีที่ผ่านมา อย่างไรก็ตาม ผลกระทบทางด้านต้นทุนการผลิตดังกล่าวมาข้างต้น รวมถึงการเพิ่มโครงสร้างทีมงานขายส่งผลให้ปี 2565 บริษัทฯ มีกำไรสุทธิ 280 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 35 เมื่อเทียบกับปีที่ผ่านมา โดยมาจาก 2 กลุ่มธุรกิจหลัก ได้แก่

1. ธุรกิจเครื่องดื่ม ในปี 2565 บริษัทฯ มียอดขายเติบโตร้อยละ 8 โดยเฉพาะตลาดส่งออกและฟู้ดเซอร์วิส ที่เริ่มกลับมาเติบโตสอดคล้องกับการเดินทางท่องเที่ยว

ภาพรวมตลาดน้ำผักและผลไม้พร้อมดื่มในประเทศไทย เติบโตร้อยละ 7 จากปีที่ผ่านมา และบริษัทฯ ยังคงรองความเป็นแบรนด์น้ำผลไม้ยอดนิยมอันดับ 1 ไว้ได้ จากการรักษาคุณภาพของผลิตภัณฑ์ ตลอดจนนำเสนอผลิตภัณฑ์ใหม่ โดยปีที่ผ่านมา มีการออกสินค้าทิปโก้ อีชี และ ทิปโก้ โซซ่า เครื่องดื่มสปาร์คกลิ้ง และทิปโก้ ซี ดับเบิ้ลพลัส เครื่องดื่มผลไม้รวม 25% ผสมวิตามิน A C E เพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภค

ภาพรวมตลาดน้ำแร่ธรรมชาติเติบโตร้อยละ 18 เมื่อเทียบกับปีก่อน โดยออรามีส่วนแบ่งการตลาดเป็นอันดับ 4 ที่ร้อยละ 15 ทั้งนี้ เทรนด์การใส่ใจในสุขภาพของผู้บริโภคยังเป็นเทรนด์หลัก ส่งเสริมให้น้ำแร่ธรรมชาติที่ประกอบไปด้วยแร่ธาตุที่สำคัญต่อร่างกาย เป็นเครื่องดื่มที่นิยมในการดื่มของผู้บริโภค ทำให้คาดว่าในปี 2566 แนวโน้มตลาดน้ำแร่จะมีอัตราการเติบโตที่ดีขึ้น

2. ธุรกิจผลิตภัณฑ์จากพืช ผัก และผลไม้ ในปี 2565 บริษัทฯ มียอดขายเติบโตร้อยละ 40 โดยเฉพาะยอดขายผลไม้แปรรูปในตลาดอเมริกาและญี่ปุ่น ถึงแม้ภาพรวมยอดขายครึ่งปีแรกจะเกิดปัญหาการขาดแคลนตู้คอนเทนเนอร์ และยอดขายผลิตภัณฑ์ผลไม้แปรรูปไปยังยุโรปจะได้รับผลกระทบโดยตรงจากสถานการณ์ความขัดแย้งระหว่างรัสเซียและยูเครน

โดยบริษัทฯ มุ่งเน้นควบคุมคุณภาพ บริหารจัดการวัตถุดิบให้มีเพียงพออย่างต่อเนื่องควบคู่กับการบริหารต้นทุนการผลิต ทั้งการปรับปรุงฟาร์มสับปะรดเพื่อให้ได้ผลผลิตต่อไร่เพิ่มขึ้น และการทำโครงการเพื่อส่งเสริมและพัฒนาการปลูกสับปะรดของชาวไร่เพื่อสร้างความยั่งยืน โดยจัดทำโครงการประกันรายได้ต่อไร่ให้กับสมาชิก โครงการประกันราคาต่อกิโลกรัม และโครงการประกันตลาดให้กับชาวไร่ เป็นต้น

นอกจากนี้ผลิตภัณฑ์สารสกัดสมุนไพร ทั้งผลิตภัณฑ์ฟ้าทะลายโจรแคปซูลสกัด ตราทิปโก้ และผลิตภัณฑ์ขมิ้นชันบ้านตาขุน ตราทิปโก้ เพื่อเป็นทางเลือกในการรักษาสำหรับผู้ติดเชื้อ หรือช่วยเสริมสร้างภูมิคุ้มกันให้กับร่างกาย ยังคงได้รับการตอบรับจากผู้บริโภคเป็นอย่างดี

ทั้งนี้ในปี 2566 ยังคงเป็นปีที่ท้าทายสำหรับกลุ่มบริษัททิปโก้ฟู้ดส์เพื่อให้บริษัทเติบโตอย่างยั่งยืน ภายใต้สภาวะเศรษฐกิจที่มีทิศทางชะลอตัว กลุ่มบริษัททิปโก้ฟู้ดส์ จะยังคงมุ่งพัฒนาสินค้าที่ตอบโจทย์เทรนด์สุขภาพ การบริหารจัดการต้นทุนสินค้าและการจัดส่งที่มีประสิทธิภาพ รวมถึงการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีผลต่อการดำเนินธุรกิจ เพื่อนำไปสู่โอกาสทางธุรกิจ ภายใต้แนวคิด “ทิปโก้พัฒนาธุรกิจควบคู่กับสิ่งแวดล้อมและสังคม”

ในนามของคณะกรรมการบริษัท ดิฉันขอขอบคุณท่านผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่ค้า และพันธมิตรทางธุรกิจ ที่มีส่วนสนับสนุน |ส่งเสริมกลุ่มบริษัททิปโก้เป็นอย่างดีเสมอมา รวมถึงผู้บริหาร และพนักงานทุกท่านที่ทุ่มเททำงานอย่างเต็มที่มาโดยตลอด



ลักขณา ทรัพย์สาคร

ประธานกรรมการ



ส่วนที่ 1

การประกอบธุรกิจ
และผลการดำเนินงาน



1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

1.1 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

บริษัท ทิปโก้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“บริษัทฯ”) ดำเนินธุรกิจผลิตและจัดจำหน่ายสินค้าทั้งในประเทศและต่างประเทศ โดยแบ่งเป็น 2 ธุรกิจหลัก ได้แก่

- ธุรกิจเครื่องดื่ม ผลิตและจัดจำหน่ายน้ำผลไม้และน้ำผักพร้อมดื่ม แบรินด์ “ทิปโก้” น้ำแร่ธรรมชาติ แบรินด์ “ออร่า” และ “อควอเร” และร้านค้าปลีกจำหน่ายน้ำผลไม้ปั่น แบรินด์ “สควิช บาย ทิปโก้”
- ธุรกิจผลิตภัณฑ์จากพืช ผัก และผลไม้ ผลิตและจัดจำหน่าย สับปะรดสด แบรินด์ “ทิปโก้หอมสุวรรณ” สับปะรดกระป๋อง และสารสกัดจากสมุนไพรและการเกษตร

บริษัทฯ ก่อตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 22 มีนาคม พ.ศ. 2519 ปัจจุบันมีทุนจดทะเบียน 500 ล้านบาท และมีทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว 482.58 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 482.58 ล้านหุ้น ราคาพาร์ 1 บาทต่อหุ้น

1.1.1 วิสัยทัศน์ วัตถุประสงค์ เป้าหมายในการดำเนินงาน

วิสัยทัศน์ของบริษัทฯ

บริษัทที่มุ่งเน้นพัฒนาและขับเคลื่อนธุรกิจไปสู่ความยั่งยืน สร้างมูลค่าเพิ่มของผลิตภัณฑ์ และเข้าถึงการใช้ชีวิตของผู้คน ด้วยการนำนวัตกรรมเข้ามาปรับใช้ในกระบวนการผลิต เพื่อให้ได้มาซึ่งผลิตภัณฑ์ที่ตอบสนองความต้องการของตลาด รวมทั้งเป็นการสร้างประสบการณ์ใหม่ให้กับผู้บริโภค ควบคู่กับการพัฒนาด้านสังคม และสิ่งแวดล้อม เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มแก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ทั้งภายในองค์กร ได้แก่ ผู้บริหาร/พนักงาน และภายนอกองค์กร ได้แก่ ลูกค้า/ผู้บริโภค คู่ค้า พันธมิตรธุรกิจ ผู้ถือหุ้น หน่วยงานภาครัฐ ตลอดจนชุมชนและสังคม เพื่อให้เกิดรูปแบบการใช้ชีวิตที่น่ามาซึ่งสุขภาวะที่ดี โดยใช้ผลิตภัณฑ์และบริการเป็นตัวตอบโจทย์ของการนำสุขภาวะที่ดีสู่สังคม

วัตถุประสงค์ และเป้าหมายในการดำเนินธุรกิจ

บริษัทฯ กำหนดเป้าหมายในการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน ดังนี้

1. เป้าหมายด้านการตลาด (Marketing)

บริษัทฯ กำหนดเป้าหมายทางการตลาดระดับองค์กร (Corporate Marketing) เพื่อสื่อสารทิศทางธุรกิจและเสริมสร้างภาพลักษณ์ที่ดีขององค์กรและการตลาดสำหรับผลิตภัณฑ์ (Products Marketing) เพื่อสื่อสารถึงคุณภาพและความโดดเด่นของผลิตภัณฑ์ รวมถึงการเป็นส่วนหนึ่งการใช้ชีวิตของผู้บริโภค (Lifestyle) โดยมีการกำหนดเป้าหมายทางการตลาดเพื่อวิเคราะห์ ค้นหา

ความต้องการที่แท้จริง และความต้องการแฝงของผู้บริโภค ตลอดจนเข้าใจพฤติกรรมของผู้บริโภค เข้าใจกระบวนการตัดสินใจซื้อ และการบริโภคสินค้าและบริการต่างๆ เพื่อนำมาพัฒนาผลิตภัณฑ์หรือบริการให้ตอบสนองกับพฤติกรรมผู้บริโภคต่อไป โดยพยายามผลักดันการตลาดเพื่อที่จะรักษฐานลูกค้าเดิม และเพิ่มปริมาณลูกค้าใหม่ผ่านการขายในกลุ่มผลิตภัณฑ์ ได้แก่ 1. ตลาดน้ำสปาร์คคิงผ่านกลุ่มสินค้าเครื่องดื่มน้ำผลไม้สปาร์คคิง 2. ตลาดน้ำผลไม้ผ่านกลุ่มสินค้าหวานน้อย 3. ตลาดน้ำแร่โดยผลักดันการเติบโตสินค้าแบรนด์ออร่า

2. เป้าหมายด้านการผลิต (Production)

บริษัทฯ มุ่งเน้นการบริหารกระบวนการผลิต ควบคู่กับการใช้ทรัพยากรในการผลิต อย่างมีประสิทธิภาพ ได้ประโยชน์สูงสุด ควบคุมต้นทุนการผลิต ทั้งในส่วนของวัตถุดิบ เครื่องจักรในการผลิต และแรงงาน รวมทั้งการพัฒนารูปแบบการผลิตให้มีความทันสมัย โดยการนำเทคโนโลยีมาปรับใช้ เพื่อสร้างคุณลักษณะของผลิตภัณฑ์ให้เป็นไปตามมาตรฐานและทำให้มีความยืดหยุ่นความต้องการของตลาดและ ตอบสนองความต้องการที่มีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ

3. เป้าหมายด้านการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ (Product Research and Development)

บริษัทฯ กำหนดเป้าหมายด้านการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์อาหารและเครื่องดื่มที่มีคุณภาพ ค้นหาความต้องการของตลาด (Demand) เพื่อสร้างความหลากหลายด้วยผลิตภัณฑ์ที่มีความโดดเด่น มีเอกลักษณ์เฉพาะตัว โดยการนำเทคโนโลยีที่ทันสมัยมาปรับใช้ในกระบวนการทำงาน เพื่อสร้างความเป็นผู้นำทางธุรกิจที่มีความเชี่ยวชาญด้านการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์อย่างยั่งยืนได้ในอนาคต

4. เป้าหมายด้านการจัดส่งสินค้าและช่องทางการจัดจำหน่าย (Logistic & Distribution)

บริษัทฯ มุ่งเน้นขยายช่องทางการจัดจำหน่ายที่มีความหลากหลาย เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าทั้งในส่วนของการขายส่ง ขายปลีก จำหน่ายผ่านตัวแทนจำหน่าย (Distributor) ส่งออกสินค้าในต่างประเทศ (Export) และขยายช่องทางการจัดจำหน่ายไปสู่ออนไลน์ (Online Channel) รวมถึงการจัดจำหน่ายผ่านช่องทางโซเชียล (Social Channel) รวมทั้งการบริหารจัดการรูปแบบการขนส่งสินค้าให้มีความเหมาะสมสอดคล้องกับช่องทางการจัดจำหน่ายต่างๆ มุ่งเน้นการจัดส่งสินค้าให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด จัดส่งสินค้าถูกต้องครบถ้วนในสภาพที่สมบูรณ์ และตรงต่อเวลาควบคู่กับการควบคุมต้นทุนการจัดส่งสินค้าให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม

1.1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

- **พ.ศ. 2519** ก่อตั้งบริษัทภายใต้ชื่อ บริษัท สับปะรดไทย จำกัด
- **พ.ศ. 2532** จัดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ภายใต้สัญลักษณ์ “TIPCO”
- **พ.ศ. 2536** ขยายธุรกิจเข้าสู่ผลิตภัณฑ์น้ำผลไม้ทูปพร้อมดื่ม ภายใต้บริษัท ทูปโก้ เอฟแอนด์บี จำกัด
- **พ.ศ. 2547** ขยายธุรกิจเข้าสู่ธุรกิจค้ำปลีน้ำผลไม้สดปั่น (Smoothie) ภายใต้แบรนด์ “Squeeze Juice Bar” ภายใต้บริษัท ทูปโก้ รีเทล จำกัด ภายใต้สัญลักษณ์ “TIPCO”
- **พ.ศ. 2548** ขยายธุรกิจเข้าสู่ผลิตภัณฑ์น้ำแร่ธรรมชาติ ด้วยการลงทุนในโรงงานน้ำแร่ธรรมชาติที่จังหวัดเชียงใหม่ แร่พันธุ์ “ออร่า” จากบริษัท ธรณีพิพัฒน์ จำกัด
- **พ.ศ. 2550** ขยายธุรกิจเข้าสู่ธุรกิจการเกษตรและการเพาะปลูก ห้องปฏิบัติการชีววิทยา Tissue Culture Lab สำหรับคัดเลือกและขยายสายพันธุ์พืช และโรงงานสกัดสารจากพืช ภายใต้ บริษัท ทูปโก้ ไบโอเทค จำกัด
- **พ.ศ. 2552** บริษัท ทูปโก้ ไบโอเทค จำกัด วิจัยและพัฒนาสายพันธุ์สับปะรดสดที่มีคุณภาพและรสชาติที่ดี โดยห้องปฏิบัติการชีววิทยา Tissue Culture Lab และเริ่มจัดจำหน่ายสับปะรดสด ภายใต้แบรนด์ทูปโก้หอมสุวรรณ

- **พ.ศ. 2556** บริษัท ทิปโก้ ไบโอเทค จำกัด ได้รับการรับรองมาตรฐานคุณภาพ Good Manufacturing Practice (GMP) จากสถาบันอาหาร (National Food Institute)
- **พ.ศ. 2557** ขยายกำลังการผลิตน้ำแร่ธรรมชาติเพิ่มขึ้นจากเดิม 100% เป็นประมาณ 120 ล้านขวดต่อปี
- **พ.ศ. 2560** จัดตั้ง บริษัท ทิปโก้ ไฟน์แอปเปิ้ล จำกัด เพื่อจัดโครงสร้างธุรกิจผลิตและจำหน่ายผลไม้แปรรูป ด้วยวิธีการโอนกิจการบางส่วน (Partial Business Transfer) โดยบริษัทฯ เป็นผู้ถือหุ้น 100% ในบริษัท ทิปโก้ ไฟน์แอปเปิ้ล จำกัด
- **พ.ศ. 2561** ขยายกำลังการผลิตน้ำแร่ธรรมชาติ โดยลงทุนในโรงงานและแหล่งน้ำแร่ธรรมชาติแห่งใหม่ที่ ต. พุขาม อ.วิเชียรบุรี จ.เพชรบูรณ์ มีกำลังการผลิตประมาณ 140 ล้านขวดต่อปี
- **พ.ศ. 2565** ผลักดันการจัดจำหน่ายผ่านช่องทางออนไลน์ (Online Distribution) ซึ่งเป็นช่องทางการจัดจำหน่ายที่เติบโตอย่างต่อเนื่อง เพื่อตอบสนองความต้องการและความสะดวกสบายของผู้บริโภค ผู้บริโภคสามารถที่จะสั่งซื้อผลิตภัณฑ์ผ่านช่องทาง Online โดยสามารถสั่งซื้อผ่านช่องทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ ได้แก่ www.tipcoshop.com, www.auramove.net, www.tipcoherb.com ช่องทาง e-Marketplace ได้แก่ Lazada, Shopee, JD Central, Food Panda, Lineman ช่องทาง Media Partner ได้แก่ Amado, RS Mall, CO-DC e-Market และช่องทาง Social Channel นอกจาก Facebook, Instagram, Twitter แล้วนั้น ยังได้เพิ่มช่องทางการจัดจำหน่ายพร้อมทั้งมี Online Activity ผ่าน Influencer, TikTok และช่องทางอื่นๆ

ผลิตภัณฑ์ใหม่ ของธุรกิจเครื่องดื่ม มีรายละเอียดดังนี้

1. ทิปโก้ โซซ่า เครื่องดื่มสปาร์คกลิ้งบรรจุในกระป๋อง น้ำสับปะรดหอมสุวรรณ และน้ำองุ่น
2. ทิปโก้ อิชซี่ เครื่องดื่มสปาร์คกลิ้งบรรจุในกระป๋อง กลิ่นมิคซ์เบอร์รี่ กลิ่นสับปะรด กลิ่นมะม่วง และกลิ่นพีช
3. ทิปโก้ ซี ดับเบิลพลัส เครื่องดื่มน้ำผลไม้รวม 25% ผสมวิตามิน A C E บรรจุในกล่อง เลมอนผสมองุ่นขาว ทับทิมผสมองุ่นแดง และส้มผสมองุ่นขาว
4. ทิปโก้ สฟี่ เครื่องดื่มใบกัญชาบรรจุในขวด PP ออริจินอล และกลิ่นสับปะรด
5. มายด์บิว ลิฟลี่ เครื่องดื่มมอลต์ สูตรผสมใบกัญชา บรรจุขวดแก้ว ยูเรก้า จีโนเอส และวิชแบ่ง

ปี 2565 รางวัลแห่งความสำเร็จ

บริษัท ทิปโก้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)

- น้ำแร่ออรา ได้รับรางวัล Superior Taste Award ระดับสามดาว ประจำปี 2565 ติดต่อกันเป็นปีที่ 2 จาก สถาบัน International Taste Institute ซึ่งเป็นเครื่องหมายการันตีความเป็นเลิศด้านรสชาติ การถูกยอมรับจากเชฟและซอมเมอลิเยร์ชั้นนำในระดับสากล
- น้ำแร่ออรา ได้รับรางวัล “แบรนด์ยอดเยี่ยมอันดับหนึ่งของประเทศไทย Marketeer No.1 Brand Thailand 2021 – 2022” ในหมวด Mineral Water เป็นรางวัลที่เกิดจากการสำรวจแบรนด์ยอดเยี่ยมอันดับ 1 ในประเทศไทย จากผู้บริโภคจำนวน 5,500 ตัวอย่างทั่วประเทศ ทั้งในด้านของคุณภาพ การตลาด ตลอดจนการมีส่วนช่วยในการดูแลสุขภาพในด้านต่าง ๆ จาก Marketeer Group กับ บริษัท เคเดียน อินเทอร์เน็ตในชนน (ประเทศไทย) จำกัด บริษัทวิจัยการตลาดชั้นนำแห่งประเทศไทย และบริษัท มาร์เก็ตติ้ง มูฟ จำกัด
- น้ำแร่ออรา ติด 1 ใน 10 อันดับน้ำแร่ที่นำเชื่อกันที่สุดใน 2022 Thailand's Most Admired Brand สุดยอดแบรนด์ครองใจมหาชน ซึ่งเป็นผลสำรวจเกี่ยวกับแบรนด์ในประเทศไทยที่ BrandAge จัดทำขึ้นเป็นครั้งที่ 23

บริษัท ทิปโก้ เอฟแอนด์บี จำกัด

- น้ำผลไม้ทิปโก้ ได้รับรางวัล Superior Taste Award ระดับสามดาว ประจำปี 2565 ติดต่อกันเป็นปีที่ 2 จาก สถาบัน International Taste Institute
- น้ำผลไม้ทิปโก้ ได้รับรางวัล Marketeer No.1 Brand Thailand 2021–2022 ติดต่อกันเป็นปีที่ 11 ซึ่งเป็นการจัดอันดับให้เป็นแบรนด์น้ำผลไม้ยอดเยี่ยมอันดับ 1 เป็นรางวัลที่ผ่านผลสำรวจแบรนด์ผู้นำตลาดที่เป็นหนึ่งในใจผู้บริโภคจาก Marketeer Group กับ บริษัท เคเดียน อินเทอร์เน็ตในชนน (ประเทศไทย) จำกัด บริษัทวิจัยการตลาดชั้นนำแห่งประเทศไทย และบริษัท มาร์เก็ตติ้ง มูฟ จำกัด
- น้ำผลไม้ทิปโก้ ติด 1 ใน 10 อันดับน้ำผลไม้ที่นำเชื่อกันที่สุดใน 2022 Thailand's Most Admired Brand สุดยอดแบรนด์ครองใจมหาชน จากผลสำรวจเกี่ยวกับแบรนด์ในประเทศไทยโดย BrandAge

บริษัท ทิปโก้ ไบโอเทค จำกัด

- สับปะรดสดทิปโก้หอมสุวรรณ ได้รับรางวัล Superior Taste Award ระดับสามดาว ประจำปี 2565 ติดต่อกันเป็นปีที่ 3 จาก สถาบัน International Taste Institute ซึ่งเป็นเครื่องหมายการันตีความเป็นเลิศด้านรสชาติ การถูกยอมรับจากเชฟและซอมเมอลิเยร์ชั้นนำในระดับสากล

ปี 2565 ผลงานด้านสังคมและสิ่งแวดล้อม

บริษัท ทิปปิกฟู๊ดส์ จำกัด (มหาชน)

- ได้รับรางวัลประเภท “ดีเด่น” องค์การต้นแบบความยั่งยืนในตลาดทุนไทยด้านสนับสนุนคนพิการปี 2565 จัดโดย สำนักงานสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ร่วมกับกระทรวงแรงงาน กรมพัฒนาฝีมือแรงงาน กรมการจัดหางาน
- ได้รับ ใบรับรองมาตรฐานการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสฟติดในสถานประกอบกิจการ สามารถบริหารจัดการด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสฟติดในสถานประกอบกิจการ ได้ตามเกณฑ์มาตรฐานการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสฟติด ในสถานประกอบกิจการ ครั้งที่ 3

บริษัท ทิปปิก ไฟน์แอปเปิ้ล จำกัด

- ได้รับรางวัล สถานประกอบกิจการดีเด่นด้านแรงงานสัมพันธ์และสวัสดิการแรงงานประจำปี 2565 ระดับประเทศ ปีที่ 12

บริษัท ทิปปิก ไบโอเทค จำกัด

- ได้รับรางวัล สถานประกอบกิจการดีเด่นด้านแรงงานสัมพันธ์และสวัสดิการแรงงานประจำปี 2565 ระดับประเทศ ปีที่ 3

1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

1.2.1 โครงสร้างรายได้ที่เกิดจากการขายผลิตภัณฑ์

(หน่วย : ล้านบาท)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	ดำเนินการโดย	% การถือหุ้น ของบริษัท	ปี 2563		ปี 2564		ปี 2565	
			รายได้	%	รายได้	%	รายได้	%
ธุรกิจเครื่องดื่ม	บมจ.ทิปปิกฟู๊ดส์	100						
	บจ.ทิปปิก รีเทล	100						
	บจ.ทิปปิก เอฟแอนด์บี	100	1,648	66%	1,547	64%	1,664	57%
ธุรกิจผลิตภัณฑ์จากพืช ผัก และผลไม้	บจ.ทิปปิก ไบโอเทค	100						
	บจ.ทิปปิก ไฟน์แอปเปิ้ล	100	834	33%	860	35%	1,201	42%
ธุรกิจอื่น			18	1%	21	1%	30	1%
รวม			2,500	100%	2,428	100%	2,895	100%

1.2.2 ข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์

ธุรกิจเครื่องดื่ม คิดเป็นอัตราส่วนยอดขายร้อยละ 57 โดยมียอดขายหลักมาจาก ผลิตภัณฑ์น้ำผลไม้และน้ำผักพร้อมดื่ม แบรินด์ “ทิปโก้” และน้ำแร่ธรรมชาติ แบรินด์ “ออร่า”

1. น้ำผลไม้และน้ำผักพร้อมดื่ม

(1) ลักษณะผลิตภัณฑ์หรือบริการ และการพัฒนานวัตกรรมธุรกิจ

ลักษณะของผลิตภัณฑ์ ดังนี้

1. ทิปโก้ น้ำผลไม้ 100% บรรจุในกล่องขนาด 200 มิลลิลิตร, 750 มิลลิลิตร และ 1 ลิตร
2. ทิปโก้ น้ำส้มแมนดาริน ผสมน้ำส้มสีทอง 100% จัมโบ้ไซส์ บรรจุในกล่องขนาด 225 มิลลิลิตร
3. ทิปโก้ สควีซ 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 ฟรุ๊ตตี้ มิกซ์ สูตรน้ำผักผลไม้รวม 40% บรรจุในกล่องขนาด 225 มิลลิลิตร
7. ทิปโก้ คูลฟิต น้ำผักผสมน้ำผลไม้รวม 40% บรรจุในกล่องขนาด 200 มิลลิลิตรและ 1 ลิตร
8. ทิปโก้ ซุปเปอร์ฟรุ๊ต 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 180 มิลลิลิตร
12. ทิปโก้ น้ำผลไม้ผสมน้ำผัก 100% สูตรน้ำตาลน้อย บรรจุในกล่องขนาด 180 มิลลิลิตร
13. ทิปโก้ โซซ่า เครื่องดื่มสปาร์คกลิ้งบรรจุในกระป๋องขนาด 330 มิลลิลิตร
14. ทิปโก้ อิชซี่ เครื่องดื่มสปาร์คกลิ้งบรรจุในกระป๋องขนาด 330 มิลลิลิตร
15. ทิปโก้ ซี ดับเบิลพลัส เครื่องดื่มน้ำผลไม้รวม 25% ผสมวิตามิน A C E บรรจุในกล่องขนาด 180 มิลลิลิตร
16. ทิปโก้ สปีลี เครื่องดื่มใบกัญชาบรรจุในขวด PP ขนาด 280 มิลลิลิตร
17. มายด์บริว ลิฟลี เครื่องดื่มมอลต์ สูตรผสมใบกัญชา บรรจุขวดแก้วขนาด 330 มิลลิลิตร

การพัฒนานวัตกรรมธุรกิจ

บริษัทฯ วางแผนจัดซื้อวัตถุดิบในการผลิต คัดสรรวัตถุดิบที่มีคุณภาพ และเลือกวิธีจัดเก็บวัตถุดิบให้ได้คุณค่าทางอาหารสูงสุด รวมทั้งค้นคว้า วิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มใหม่ๆ ที่มีความหลากหลายด้วยคุณประโยชน์ รวมทั้งคิดค้นนวัตกรรมใหม่ๆ เพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภค อีกทั้งมุ่งเน้นในเรื่องการรักษามาตรฐานในการผลิตสินค้า ทั้งด้านคุณภาพและมาตรฐานการผลิต นอกจากนี้ กลยุทธ์กระจายสินค้าโดยการเพิ่มช่องทางการจำหน่ายที่มีความหลากหลายมากขึ้น

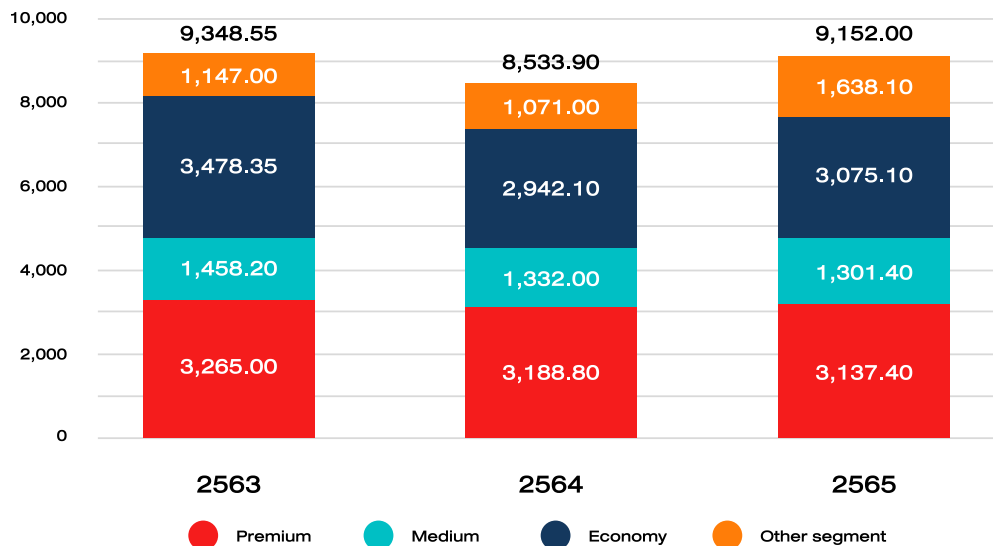
(2) การตลาดและการแข่งขัน

ในปี 2565 ตลาดน้ำผลไม้และน้ำผักพร้อมดื่มในประเทศไทย มีมูลค่า 9,152 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 7 เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัสโคโรนาสายพันธุ์ใหม่ (Covid-19) ภายในประเทศที่ดีขึ้น ส่งผลให้ภาคการท่องเที่ยวทั้งต่างชาติและภายในประเทศสามารถฟื้นตัวได้อย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้ภาวะเศรษฐกิจในประเทศเริ่มปรับตัวดีขึ้น

แม้กำลังซื้อของผู้บริโภคในประเทศที่เคยหดตัวจะดีขึ้นแต่อาจจะยังไม่กลับมาเต็มตัวเช่นอดีต รวมถึงกระแสรักสุขภาพในปัจจุบัน ทำให้ผู้บริโภคลดอัตราการบริโภคอาหารและเครื่องดื่มที่ส่งผลกระทบหรือมีผลข้างเคียงต่อสุขภาพ โดยเฉพาะเครื่องดื่มที่มีส่วนผสมของน้ำตาลสูง ประกอบกับภาครัฐกำหนดมาตรการเรียกเก็บอัตราภาษีตามปริมาณน้ำตาลหรือภาษีความหวานในอัตราที่เพิ่มขึ้น ทำให้ผู้ประกอบการมีภาระต้นทุนสูงขึ้น ส่งผลให้ตลาดเครื่องดื่มในประเทศมีการแข่งขันที่รุนแรงมากยิ่งขึ้น เพื่อแย่งชิงส่วนแบ่งทางการตลาด

มูลค่าตลาดน้ำผลไม้และน้ำผักพร้อมดื่มโดยรวมของประเทศไทยในปี 2563-2565

หน่วย : ล้านบาท



ที่มา: The Nielsen Company (Thailand) Limited

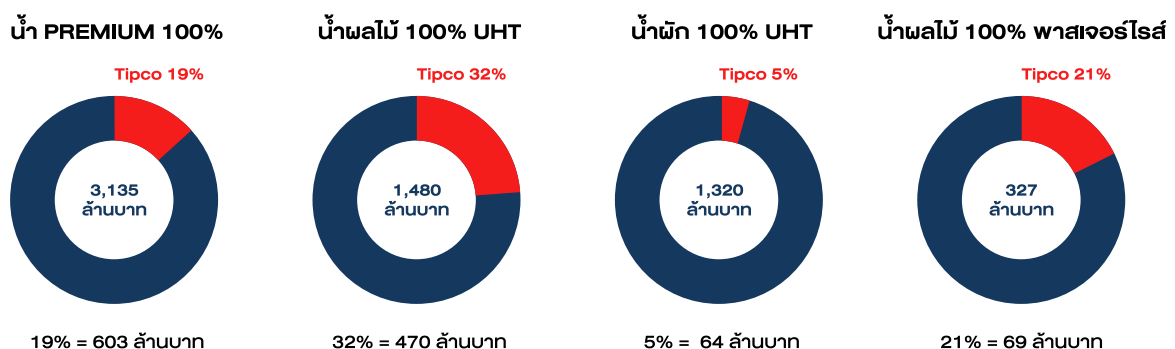
* กลุ่ม Premium คือ น้ำผลไม้และน้ำผัก 100% ทั้งแบบยูเอชที และพาสเจอร์ไรส์
 กลุ่ม Medium คือ น้ำผลไม้และน้ำผัก 40% ขึ้นไป แต่ไม่เกิน 90% แบบยูเอชที
 กลุ่ม Economy คือน้ำผลไม้และน้ำผัก 20% ขึ้นไป แต่ไม่เกิน 30% แบบยูเอชที
 กลุ่ม Super Economy คือน้ำผลไม้และน้ำผักต่ำกว่า 10% แบบยูเอชที

อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ยังคงความเป็นแบรนด์น้ำผลไม้ยอดนิยมนับ 1 ไว้ได้ จากการรักษาคุณภาพของผลิตภัณฑ์ ตลอดจนบริษัทฯ ยังคงมุ่งเน้นการวิจัยและพัฒนานวัตกรรม เพื่อนำเสนอผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ ที่เหมาะสมสำหรับผู้บริโภคต่อไป จึงยังคงได้รับความนิยมอย่างต่อเนื่อง

ส่วนแบ่งทางการตลาดของบริษัทฯ ในปี 2563-2565

ส่วนแบ่งทางการตลาดของบริษัทฯ	2563	2564	2565
น้ำผลไม้และน้ำผักพร้อมดื่ม กลุ่ม Premium	27%	23%	19%

ในปี 2565 น้ำผลไม้และน้ำผักพร้อมดื่ม กลุ่ม Premium แบ่งออกเป็น 3 ประเภท ดังนี้



ที่มา: The Nielsen Company (Thailand) Limited

ในปี 2566 คาดการณ์แนวโน้มการบริโภคผลไม้และน้ำผักพร้อมดื่มภายในประเทศ จะเติบโตดีขึ้นกว่าปีก่อน การผ่อนปรนมาตรการการเดินทางระหว่างประเทศของประเทศต่าง ๆ ประกอบกับสถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัสโคโรนาสายพันธุ์ใหม่ (Covid-19) ภายในประเทศที่ดีขึ้น ส่งผลให้ภาคการท่องเที่ยวทั้งต่างชาติและภายในประเทศสามารถฟื้นตัวได้อย่างต่อเนื่อง ทำให้คาดว่าทิศทางในปีหน้าตลาดเครื่องดื่มจะเติบโตดีขึ้น เพราะกิจกรรมต่างๆ กลับมาอีกครั้ง แต่อย่างไรก็ตามผู้บริโภคยังมีการระมัดระวังการใช้จ่ายอยู่ รวมไปถึงเทรนด์สุขภาพที่ทำให้ผู้บริโภคลดการบริโภคเครื่องดื่มที่ส่งผลกระทบบหรือมีผลข้างเคียง เช่น เครื่องดื่มที่มีน้ำตาลสูง และหันไปดื่มเครื่องดื่มทางเลือกสุขภาพมากกว่า ผู้ประกอบการจึงต้องปรับเปลี่ยนและพัฒนาสินค้าใหม่ เพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคที่แยกย่อยลงไปมาก ในสภาวะการแข่งขันที่ไม่แน่นอนในอุตสาหกรรมน้ำผลไม้และน้ำผักพร้อมดื่มในประเทศ

กลยุทธ์ในการแข่งขัน

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

(3) การจัดหาผลิตภัณฑ์และบริการ

โรงงานผลิตน้ำผลไม้และน้ำผักพร้อมดื่ม - บริษัท ทิปโก้ เอฟแอนด์บี จำกัด
เลขที่ 90/1 หมู่ 7 ตำบลสนับทึบ อำเภอวังน้อย จังหวัดพระนครศรีอยุธยา 13170

2. ผลิตภัณฑ์น้ำแร่ธรรมชาติบรรจุขวด

(1) ลักษณะผลิตภัณฑ์หรือบริการ ดังนี้

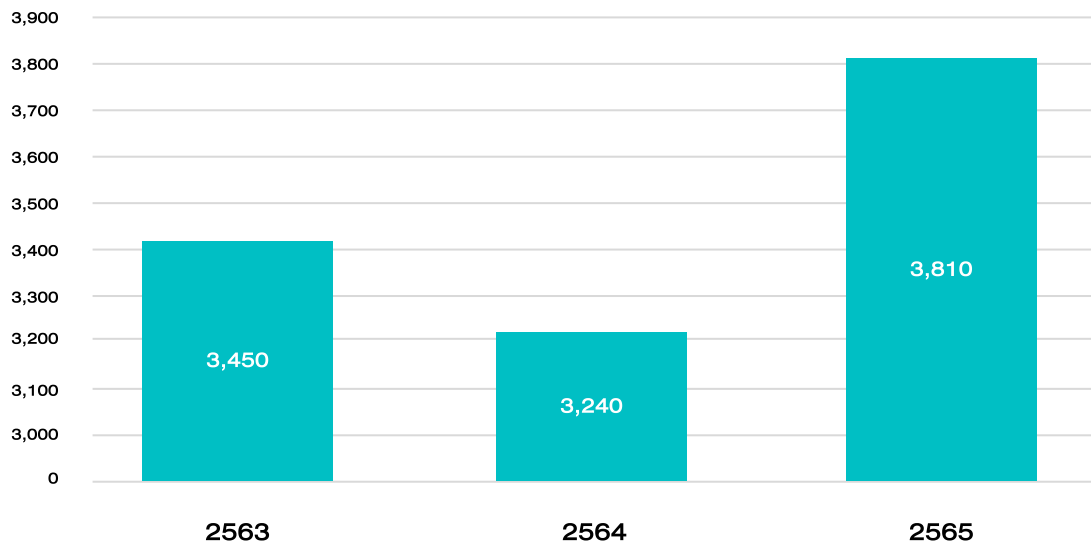
1. ออรา น้ำแร่ธรรมชาติ 100% บรรจุขวดขนาด 330 มิลลิลิตร 500 มิลลิลิตร และ 1.5 ลิตร จากแหล่งน้ำแร่ธรรมชาติที่ ตำบลโป่งแยง อำเภอแม่ริม จังหวัดเชียงใหม่
2. อควอเร่ น้ำแร่ธรรมชาติ 100% บรรจุขวดขนาด 500 มิลลิลิตร และ 1.5 ลิตร จากแหล่งน้ำแร่ธรรมชาติที่ ตำบลพุดาม อำเภอวิเชียรบุรี จังหวัดเพชรบูรณ์

(2) การตลาดและการแข่งขัน

การตลาดและการแข่งขันทางธุรกิจ แนวโน้มภาวะอุตสาหกรรมและสภาพการแข่งขันในปี 2565 น้ำแร่ธรรมชาติ ออรามีส่วนแบ่งการตลาดเป็นอันดับ 4 ที่ร้อยละ 15 โดยตลาดน้ำแร่มีมูลค่า 3,810 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 18 เมื่อเทียบกับปีก่อน เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัสโคโรนาสายพันธุ์ใหม่ (Covid-19) ภายในประเทศที่ดีขึ้น ผู้บริโภคปรับเปลี่ยนพฤติกรรมบริโภคออกไปใช้ชีวิตนอกบ้านมากขึ้น ซึ่งส่งผลให้มีการเพิ่มการบริโภคน้ำดื่มบรรจุขวดมากขึ้น รวมถึงเทรนด์การใส่ใจในสุขภาพของผู้บริโภคยังเป็นเทรนด์หลัก ซึ่งส่งเสริมให้น้ำแร่ธรรมชาติที่ประกอบไปด้วยแร่ธาตุที่สำคัญต่อร่างกายจะยังเป็นเครื่องดื่มที่นิยมในการดื่มของผู้บริโภค ทำให้คาดว่าในปี 2566 แนวโน้มตลาดน้ำแร่จะมีอัตราการเติบโตที่ดีขึ้นมากกว่าปีที่ผ่านมา

มูลค่าตลาดน้ำแร่บรรจุขวดโดยรวมของประเทศไทยในปี 2563-2565

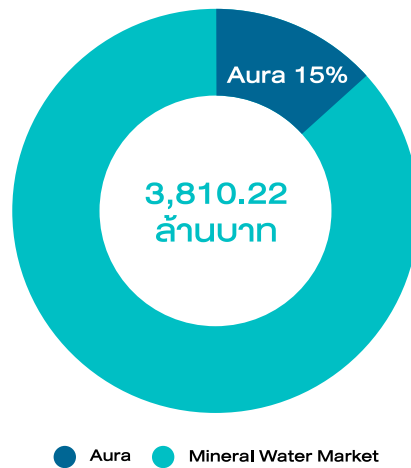
หน่วย : ล้านบาท



ที่มา: The Nielsen Company (Thailand) Limited

ส่วนแบ่งทางการตลาดของบริษัท ในปี 2565

น้ำแร่ธรรมชาติออรา



ที่มา: The Nielsen Company (Thailand) Limited

(3) การจัดหาผลิตภัณฑ์และบริการ

โรงงานผลิตน้ำแร่ธรรมชาติบรรจุขวด - บริษัท ทิปโก้ฟูดส์ จำกัด (มหาชน)

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

3. ร้านค้าปลีกจำหน่ายน้ำผลไม้ปั่น

(1) ลักษณะผลิตภัณฑ์หรือบริการ และการพัฒนานวัตกรรมธุรกิจ

ธุรกิจค้าปลีก เป็นธุรกิจผลิตและจำหน่ายอาหารและเครื่องดื่ม ภายใต้แบรนด์ “Squeeze by Tipco” เน้นวัตถุดิบที่มีคุณภาพ และมีผลิตภัณฑ์ที่มีความหลากหลาย เน้นรสชาติอร่อย เช่น สมูตตี้จากผลไม้แท้หลากหลายชนิด ผลิตภัณฑ์ใหม่เครื่องดื่มที่มีส่วนผสมของโยเกิร์ต

นอกจากนี้ธุรกิจค้าปลีก ยังเป็นช่องทางการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ของบริษัทในเครือ เช่น น้ำผลไม้และน้ำผักพร้อมดื่ม สับปะรดสดพันธุ์ทิปโก้หอมสุวรรณ น้ำแร่ธรรมชาติออรา และผลิตภัณฑ์อื่นๆ ที่จะวางจำหน่ายในอนาคต

แบรนด์	สควีช บาย ทิปโก้
จำนวนสาขา	รวมทั้งหมด 24 สาขา สาขาของบริษัท 19 สาขา สาขาแฟรนไชส์ 5 สาขา
รูปแบบการให้บริการ	1. การรับประทานที่ร้าน (Dine in) 2. การซื้อกลับบ้าน (Take Away) 3. การบริการจัดส่ง (Delivery) 4. การบริการจัดเลี้ยง (Catering)

(2) การตลาดและการแข่งขัน

แนวโน้มภาวะอุตสาหกรรมและสภาพการแข่งขัน

ในปี 2565 ธุรกิจร้านเครื่องดื่มเพื่อสุขภาพเติบโตต่อเนื่อง โดยมีปัจจัยสนับสนุนจากการปรับเปลี่ยนไลฟ์สไตล์ของผู้บริโภค ส่วนหนึ่งมาจากการแพร่ระบาดของไวรัสโคโรนาสายพันธุ์ใหม่ (Covid-19) ที่ทำให้ผู้บริโภคหันมาใส่ใจการดูแลสุขภาพและเลือกรับประทานอาหารหรือเครื่องดื่มที่ช่วยเสริมสร้างภูมิคุ้มกัน หรือมีคุณประโยชน์ต่อร่างกาย เช่น เครื่องดื่มที่มีส่วนผสมของวิตามินซี เครื่องดื่มที่ช่วยบำรุงสมอง ผิวพรรณ หรือกระตุ้นระบบขับถ่าย ซึ่งผู้ประกอบการต้องปรับเปลี่ยนและพัฒนาสินค้าใหม่ เพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคที่หลากหลายมากขึ้น

กลยุทธ์ในการแข่งขัน

สควีช บาย ทิปโก้ มุ่งเน้นการพัฒนาเครื่องดื่มในรูปแบบใหม่ๆ ตลอดทั้งปี รวมถึงเครื่องดื่มเฉพาะฤดูกาล โดยเน้นผลิตภัณฑ์ที่ดีต่อสุขภาพและผลิตจากวัตถุดิบจากธรรมชาติ ซึ่งนอกจากการพัฒนาเครื่องดื่มแล้ว สควีช บาย ทิปโก้ ยังมุ่งเน้นการพัฒนาและวางจำหน่ายผลิตภัณฑ์อื่นๆ เพิ่มเติม อาทิ ผลิตภัณฑ์อาหารภายใต้แบรนด์ สควีช อีท ผลิตภัณฑ์อาหารจากพืช (Plant-based) และผลิตภัณฑ์ขนมขบเคี้ยว เป็นต้น รวมทั้งขยายช่องทางการจัดจำหน่ายให้มีความหลากหลาย เช่น การจัดจำหน่ายผ่านออนไลน์ การจัดจำหน่ายผ่านช่องทางฟู้ด เดลิเวอรี่ เป็นต้น

(3) การจัดหาผลิตภัณฑ์และบริการ

การบริการ - ร้านค้า Squeeze by Tipco

บริษัท ทิปโก้ รีเทล จำกัด

สาขา Shopping Plaza เซ็นทรัล (เซ็นทรัลเวิลด์ / ปิ่นเกล้า / รัตนาธิเบศร์ / เวสต์เกต / พระราม 2 / แจ้งวัฒนะ / พระราม 3)
แฟชั่นไอส์แลนด์ / พิวเจอร์พาร์ครังสิต / โลตัส ศรีนครินทร์ / พาราไดซ์ พาร์ค / เมกาบางนา
สาขาโรงพยาบาล รพ.สมิติเวช (สุขุมวิท / ธนบุรี / ศรีนครินทร์) รพ.กรุงเทพ (บางกอกพลาซ่า / พัทยา)
รพ.เกษมราช / รพ.ศิริราช
สาขา Office ทิปโก้ ทาวเวอร์ 2 / เดอะไนน์ ทาวเวอร์ / เสริมมิตร / ประชาชื่น / คิวเฮาส์

ธุรกิจผลิตภัณฑ์จากพืช ผัก และผลไม้ คิดเป็นอัตราส่วนยอดขายร้อยละ 41 โดยมียอดขายหลักมาจากการส่งออก
สับปะรดแปรรูป การขายสับปะรดสดแบรนด์ทิปโก้หอมสุวรรณ และผลิตภัณฑ์สารสกัด

1. ผลิตภัณฑ์ผลไม้แปรรูป

(1) ลักษณะผลิตภัณฑ์หรือบริการ และการพัฒนานวัตกรรมธุรกิจ

ลักษณะของผลิตภัณฑ์ ดังนี้

1. สับปะรดกระป๋อง (Canned Pineapple)
2. น้ำสับปะรดเข้มข้น (Pineapple Juice Concentrate)
3. สับปะรดบดละเอียดบรรจุถุงปลอดเชื้อ (Aseptic Crushed)
4. สับปะรดบรรจุในถ้วยพลาสติก (Pineapple in plastic cup)
5. สับปะรดบรรจุในถุง retort pouch (Pineapple in retort pouch)
6. ผลไม้รวมบรรจุในถ้วยพลาสติก (Tropical fruit salad in plastic cup)
7. น้ำวุ้นหางจระเข้แช่แข็ง (Frozen Aloe Vera Juice)
8. ผลิตภัณฑ์น้ำมะพร้าวบรรจุกระป๋อง
9. แกนสับปะรดอบแห้ง (Dehydrated Pineapple core) และมะม่วงอบแห้ง แบบน้ำตาลน้อย (Dehydrated Mango)

การพัฒนานวัตกรรมธุรกิจ

บริษัทฯ กำหนดแผนงานและนโยบายในการพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าทั้งในประเทศ และต่างประเทศ ซึ่งในปัจจุบันได้มีการพัฒนาผลิตภัณฑ์ผลไม้แปรรูปด้วยนวัตกรรมและกระบวนการแปรรูปที่ทันสมัย เพื่อเพิ่มความหลากหลายของผลไม้แปรรูป สร้างประสบการณ์ใหม่ๆ ในการบริโภค นอกจากนี้ บริษัทฯ มีแผนในการพัฒนารูปแบบของบรรจุภัณฑ์ที่แตกต่างจากคู่แข่งในตลาด เพื่อขยายฐานการส่งออกไปยังลูกค้าทุกกลุ่มเป้าหมาย ให้ความสำคัญรักษาคุณภาพและมาตรฐานของผลิตภัณฑ์ต่างๆ ที่บริษัทฯ ได้รับการรับรองจากหน่วยงานที่เป็นที่ยอมรับในระดับนานาชาติ รวมทั้งชื่อเสียงของบริษัทฯ ในด้านการผลิตที่มีมาอย่างยาวนาน เพื่อสร้างความเชื่อมั่นในด้านคุณภาพสินค้าให้กับผู้นำเข้า และผู้บริโภค

(2) การตลาดและการแข่งขัน

1. นโยบายการแข่งขัน และจำหน่ายผลิตภัณฑ์ของบริษัท

กลุ่มลูกค้าเป้าหมาย

บริษัทฯ มุ่งเน้นพัฒนาผลิตภัณฑ์ เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้ารายใหญ่จากตลาดต่างประเทศ โดยแบ่งตลาดส่งออกออกเป็น 4 ภูมิภาคหลัก ดังนี้

1. ทวีปอเมริกา: ประเทศสหรัฐอเมริกา แคนาดา และกลุ่มประเทศในแถบลาตินอเมริกา

ในปี 2565 ประเทศสหรัฐอเมริกา ยังคงเป็นประเทศคู่ค้าที่มีมูลค่านำเข้าผลไม้แปรรูปสูงสุดที่ร้อยละ 52 ของปริมาณการส่งออกผลิตภัณฑ์ผลไม้แปรรูปทั้งหมด ในอดีตบริษัทฯ เคยมีความได้เปรียบทางการค้าในประเทศสหรัฐอเมริกา เนื่องจากได้รับการยกเว้นจากระบบภาษีมูลค่าเพิ่มของกระทรวงพาณิชย์ของสหรัฐอเมริกาที่มีต่อบริษัททั่วไป ต่อมาเมื่อมีการยกเลิกระบบภาษีมูลค่าเพิ่ม ทำให้การแข่งขันมีความรุนแรงมากขึ้น เนื่องจากประเทศสหรัฐอเมริกาเป็นตลาดใหญ่ที่มีกำลังซื้อสูง โดยคู่ค้าที่สำคัญของบริษัทฯในประเทศสหรัฐอเมริกาได้แก่ ห้าอันดับรายใหญ่ระดับ Top 10 ของประเทศ

2. ทวีปเอเชีย ออสเตรเลีย และนิวซีแลนด์

โดยในปี 2565 บริษัทฯ ส่งออกผลไม้แปรรูปในสัดส่วนร้อยละ 21 ของปริมาณการส่งออกผลิตภัณฑ์ผลไม้แปรรูปทั้งหมด ในปัจจุบันบริษัทฯ ไม่ได้สิทธิประโยชน์ทางด้าน Anti-dumping duty จากประเทศออสเตรเลีย ทำให้บริษัทฯ มีปริมาณการส่งออกผลไม้แปรรูปไปยังประเทศออสเตรเลียน้อยมาก

ในขณะเดียวกัน การส่งออกไปยังประเทศจีนชะลอตัวจากสถานการณ์โควิด จึงเน้นตลาดส่งออกในประเทศญี่ปุ่นที่มีความต้องการสินค้าคุณภาพสูงเป็นหลัก

3. กลุ่มประเทศในตะวันออกกลาง

ในปี 2565 บริษัทฯ มีสัดส่วนการส่งออกผลไม้แปรรูปที่ร้อยละ 15 ของปริมาณการส่งออกผลิตภัณฑ์ผลไม้แปรรูปทั้งหมด นับว่าเป็นอีกตลาดที่มีศักยภาพ และตลาดส่งออกหลักสำหรับผลิตภัณฑ์น้ำสับประรดเข้มข้น แต่ในส่วนของการส่งออกสับประรดกระป๋องกลุ่มลูกค้าในทวีปตะวันออกกลางมีความอ่อนไหวต่อราคาสูงเช่นเดียวกับกลุ่มประเทศยุโรป แต่เนื่องจากกลุ่มประเทศในตะวันออกกลางนี้ไม่ได้มีสิทธิประโยชน์ทางด้านภาษี จึงเป็นเป้าหมายทางการตลาดที่ผู้ประกอบการพยายามที่จะขยายตลาดในกลุ่มประเทศนี้ เพื่อทดแทนส่วนแบ่งการตลาดที่หายไปจากกลุ่มประเทศยุโรปและยุโรปตะวันออก

4. ทวีปยุโรป: กลุ่มประเทศยุโรปตะวันออก และสหพันธรัฐรัสเซีย

ในปี 2565 ตลาดยุโรปได้รับผลโดยตรงจากสถานการณ์ความขัดแย้งระหว่างรัสเซียและยูเครน โดยบริษัทฯ ส่งออกผลไม้แปรรูปในสัดส่วนร้อยละ 12 ของปริมาณการส่งออกผลิตภัณฑ์ผลไม้แปรรูปทั้งหมด ตลาดกลุ่มนี้เป็นหนึ่งในตลาดสำหรับผลิตภัณฑ์น้ำสับประรดเข้มข้น ซึ่งส่วนใหญ่เป็นการส่งออกไปยัง Blending houses ต่างๆในกลุ่มประเทศยุโรป ในส่วนของการส่งออกสับประรดกระป๋องกลุ่มลูกค้าในทวีปยุโรปมีความอ่อนไหวต่อราคาสูงมาก และประเทศไทยไม่ได้รับสิทธิประโยชน์ทางด้านภาษี GSP และ FTA จากกลุ่มประเทศยุโรปแล้ว จึงมีผลต่อการแข่งขันกับประเทศคู่แข่ง เช่น ฟิลิปปินส์ อินโดนีเซีย เวียดนาม และอื่นๆ

ภาวะการตลาดและการแข่งขัน

แนวโน้มความต้องการของตลาดต่างประเทศในปี 2566 คาดว่าต้นทุนวัตถุดิบจะปรับตัวสูงขึ้น แต่ในแง่ราคาซื้อขายยังมีลักษณะใกล้เคียงกับปีก่อน ยังไม่สามารถปรับราคาขายให้สูงขึ้นได้ เนื่องจากมีคู่แข่งในหลายประเทศที่สามารถทำราคาขายภายใต้ต้นทุนที่ต่ำกว่า รวมทั้งอาจได้รับผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ค่าเงินบาทมีแนวโน้มแข็งค่าต่อเนื่อง

ขณะที่ในการส่งออกสินค้าในทวีปยุโรปมีราคาขายที่ค่อนข้างต่ำ จึงไม่เน้นการจำหน่ายในยุโรปมากนัก ส่วนในของลูกค้าในประเทศคู่ค้าอื่นๆ ส่วนใหญ่สั่งซื้อสินค้าในลักษณะ FOB จึงมีภาระค่าใช้จ่ายที่ค่อนข้างสูง ทำให้การปรับราคาขายตามราคาวัตถุดิบที่เพิ่มขึ้นทำได้ยาก ซึ่งเป็นความท้าทายในการเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันกับคู่แข่งในอนาคต

กลยุทธ์ในการแข่งขัน

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

(3) การจัดหาผลิตภัณฑ์และบริการ

การผลิต - โรงงานผลิตผลไม้แปรรูป

บริษัท ทิปโก้ ไลน์แอปเปิ้ล จำกัด

212 หมู่ 16 ตำบลอ่าวน้อย ถนนเพชรเกษม อำเภอเมือง จังหวัดประจวบคีรีขันธ์ 77000

ลักษณะของฤดูกาลของการประกอบธุรกิจ

ธุรกิจผลิตภัณฑ์ พีช ผัก และผลไม้แปรรูป ดำเนินการผลิต และจัดจำหน่าย ภายใต้บริษัท ทิปโก้ ไลน์แอปเปิ้ล 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

วัตถุดิบและผู้จำหน่ายวัตถุดิบ

วัตถุดิบที่สำคัญในการผลิตผลไม้แปรรูป ได้แก่ สับปะรดสด น้ำตาล กระป๋องบรรจุสับปะรดและวัสดุหีบห่อ โดยมีรายละเอียด ดังนี้

1. สับปะรดสด

เนื่องจากที่ตั้งของโรงงานอยู่ในจังหวัดประจวบคีรีขันธ์ ซึ่งเป็นแหล่งเพาะปลูกสับปะรดสดแหล่งใหญ่ที่มีปริมาณผลผลิตสับปะรดที่ประมาณร้อยละ 50 ของผลผลิตสับปะรดสดในประเทศไทย บริษัทฯจึงดำเนินการสร้างนโยบายในการรับซื้อสับปะรดจากชาวไร่ในเขตบริเวณใกล้เคียงและรอบๆโรงงานเพื่อเป็นการสร้างเสริมคุณภาพชีวิตของชาวไร่ให้สามารถประกอบอาชีพต่อไปได้อย่างมั่นคง และเป็นการดูแลชาวไร่ให้ได้รับผลตอบแทนที่เหมาะสมอย่างยั่งยืน และในขณะเดียวกันเพื่อให้บริษัทฯ มีวัตถุดิบเพียงพอสำหรับการผลิตและสอดคล้องกับกำลังการผลิตที่เป็นไปตามแผนการผลิตในระยะยาว บริษัทฯได้มีการจัดตั้งโครงการเพื่อส่งเสริมและพัฒนาการปลูกสับปะรดของชาวไร่อย่างความยั่งยืน โดยแบ่งออกเป็น 3 รูปแบบ ดังนี้

1. โครงการประกันรายได้ต่อไร่ให้กับสมาชิก โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อส่งเสริมให้ชาวไร่มุ่งเน้นการปรับปรุงผลผลิตต่อไร่ โดยทีมส่งเสริมการเกษตรของบริษัทฯ เข้าไปทำงานร่วมกับชาวไร่อย่างใกล้ชิดและให้ความรู้เกี่ยวกับการเพาะปลูกและการจัดการไร่ สำหรับบริษัทนอกจากราคาสับปะรดที่จ่ายให้กับชาวไร่จะอยู่ในเกณฑ์ที่สามารถแข่งขันได้แล้ว ผลผลิตที่ได้ยังสามารถควบคุมคุณภาพได้มากกว่าทั้งในแง่ของขนาดผล ความสุก และการป้องกันสารตกค้าง
2. โครงการประกันราคาต่อกิโลกรัม โดยบริษัทฯ และชาวไร่จะทำการตกลงราคาประกันที่เป็นที่พึงพอใจของทั้งสองฝ่าย
3. โครงการประกันตลาดให้กับชาวไร่ เปิดกว้างให้กับสมาชิกที่ต้องการอิสระในการเพาะปลูกดูแลสับปะรดในวิธีของชาวไร่ตนเอง โดยจะมีการประกันการรับซื้อผลผลิตทั้งหมดของสมาชิก ชาวไร่ต้องแจ้งข้อมูลการปลูกและบังคับผลที่ชัดเจน

2. กระบวนการบรรจุผลไม้แปรรูป

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

	2563	2564	2565
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 2566 คาดว่าปริมาณวัตถุดิบจะลดลงเล็กน้อย เนื่องจากฤดูกาล สภาพอากาศ รวมทั้งเกษตรกรชะลอการเพาะปลูกออกไป เนื่องจากต้นทุนการเพาะปลูก โดยเฉพาะราคาปุ๋ยที่ปรับตัวสูงขึ้น ส่งผลให้ผลผลิตมีปริมาณไม่มากตามที่คาดการณ์ไว้ และราคาต้นทุนวัตถุดิบในการผลิตผลไม้แปรรูปปรับตัวสูงขึ้นเป็นช่วงสั้นๆ ดังนั้นโดยภาพรวมในปี 2566 คาดว่าราคาวัตถุดิบในการผลิต จึงไม่แตกต่างจากปีที่ผ่านมา

2. ผลกระทบการเกษตร

(1) ลักษณะผลิตภัณฑ์หรือบริการ และการพัฒนานวัตกรรมธุรกิจ

ลักษณะของผลิตภัณฑ์ ดังนี้

ธุรกิจการเกษตร ดำเนินธุรกิจวิจัยและพัฒนาพันธุ์พืชและการเพาะปลูก โดยผลิตภัณฑ์หลัก ได้แก่ สับปะรดสดแบรนด์ท็อปโก้หอมสุวรรณ ที่มีเอกลักษณ์ด้านรสชาติและคุณค่าทางอาหารที่เกิดจากการวิจัยและพัฒนาอย่างต่อเนื่อง

การพัฒนา นวัตกรรมธุรกิจ

ในปี 2565 บริษัทฯ ได้พัฒนาผลิตภัณฑ์แปรรูปจากสับปะรดสดแบรนด์ท็อปโก้หอมสุวรรณ ได้แก่ สับปะรดหอมสุวรรณกวนน้ำผึ้ง แครกเกอร์สับปะรดหอมสุวรรณกวนน้ำผึ้ง ซีสเชคสับปะรดหอมสุวรรณกวนน้ำผึ้ง และท็อปปิ้งสับปะรดหอมสุวรรณกวนน้ำผึ้ง เป็นต้น เพื่อเพิ่มมูลค่าและใช้ประโยชน์สูงสุดจากผลิตภัณฑ์ที่เกิดจากการปลูกไร่สับปะรด

(2) การตลาดและการแข่งขัน

การตลาดและการแข่งขันทางธุรกิจ

แนวโน้มภาวะอุตสาหกรรมและสภาพการแข่งขันที่ผ่านมา คนไทยนิยมบริโภคสับปะรดเป็นปริมาณปีละ 600,000 ตันต่อปี ซึ่งส่วนใหญ่เป็นสับปะรดพันธุ์ปัตตาเวีย (สับปะรดศรีราชา) สำหรับสับปะรดสดแบรนด์ท็อปโก้หอมสุวรรณ (สายพันธุ์ MD2) มีคุณลักษณะที่แตกต่างจากสับปะรดทั่วไป ในด้านความหอม รสหวานอมเปรี้ยว เนื้อแน่นนุ่ม ไม่กัตุลัน มีวิตามินสูงกว่าสับปะรดทั่วไป เป็นเอกลักษณ์ที่โดดเด่นในตลาดและได้รับการจัดตั้งพันธกรรม ทำให้เป็นที่ชื่นชอบของผู้บริโภค แม้มีราคาค่อนข้างสูงเมื่อเทียบกับคู่แข่งในตลาด อันเนื่องมาจากการดูแลเพื่อให้ได้ผลผลิตที่มีคุณภาพดีกว่าสับปะรดทั่วไป ทั้งยังมีลักษณะพิเศษ คือ เปลือกบาง ปอกง่าย ไม่ต้องควั่นตา ผู้บริโภคจึงสามารถซื้อผลสดและนำกลับไปปอกเองที่บ้านได้

กลยุทธ์ในการแข่งขัน

1. ธุรกิจการเกษตรให้ความสำคัญกับการพัฒนารูปแบบการแปรรูปผลิตภัณฑ์ รักษา และควบคุมคุณภาพของสับปะรดสดแบรนด์ท๊อปโก้หอมสุวรรณ รวมถึงควบคุมต้นทุนการผลิต และขยายช่องทางจัดจำหน่ายทั้งในประเทศและต่างประเทศ
2. การพัฒนาผลผลิตสับปะรดสดแบรนด์ท๊อปโก้หอมสุวรรณ เนื่องจากความคลาดเคลื่อนจากการวางแผนเพาะปลูก รวมถึงสภาพอากาศที่ทำให้ผลผลิตในไตรมาสที่ 1 ค่อนข้างน้อยกว่าแผน บริษัทฯ จึงพยายามปรับปรุงในส่วนการเพิ่มคุณภาพให้เป็นเกรดเอมากขึ้น และมุ่งเน้นการคัดสรรสับปะรดพันธุ์อื่นๆ ที่มีคุณภาพและรสชาติดี เพื่อชดเชยผลผลิตที่ลดลง

(3) การจัดหาผลิตภัณฑ์และบริการ

การปลูก - ไร่สับปะรดหอมสุวรรณ

บริษัท ท๊อปโก้ ไบโอเทค จำกัด

504 หมู่ 16 ตำบลประจวบคีรีขันธ์ อำเภอเมือง จังหวัดประจวบคีรีขันธ์ 77210

3. ผลิตภัณฑ์สารสกัด

(1) ลักษณะผลิตภัณฑ์หรือบริการ และการพัฒนานวัตกรรมธุรกิจ

ลักษณะของผลิตภัณฑ์ ดังนี้

ธุรกิจสารสกัด เป็นธุรกิจรับจ้างผลิตสารสกัดจากพืชและสมุนไพรด้วยตัวทำละลายขนาดใหญ่ที่สุดของประเทศไทยซึ่งมีประสิทธิภาพในการสกัด และมีระบบความปลอดภัยในระดับสูง โดยธุรกิจสารสกัด ครอบคลุมตั้งแต่การจัดหาวัตถุดิบ อบแห้ง บดผงและผลิตเป็นสารสกัด เพื่อใช้เป็นวัตถุดิบที่เป็นส่วนประกอบของอาหาร เครื่องดื่ม เครื่องสำอาง ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารและยา

การพัฒนานวัตกรรมธุรกิจ

ทางด้านการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์สมุนไพรเสริมอาหาร และยา นวัตกรรมและเทคโนโลยีที่ทันสมัยมาใช้ เพื่อให้ได้สารสำคัญที่เป็นจุดเด่นของสมุนไพรแต่ละชนิด อาทิ ขมิ้นชัน บ้านตาขุน บายท๊อปโก้ ที่ช่วยขับลม แก้อืดท้องเฟ้อ โรคกระเพาะ กรดไหลย้อน เสริมสร้างภูมิคุ้มกันต้านทาน ต้านอนุมูลอิสระ และฟ้าทะลายโจรแคปซูลสกัด บายท๊อปโก้ ช่วยรักษาโรคหวัด ลดอาการเจ็บคอจากต่อมทอนซิลอักเสบ เป็นต้น

ในปี 2565 บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการผลิตผลิตภัณฑ์ที่มีประสิทธิภาพเพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้า พร้อมมุ่งเน้นพัฒนาสารสกัดที่มีมูลค่าสูง (High Value Ingredient) เพื่อใช้เป็นส่วนประกอบในผลิตภัณฑ์ของบริษัท รวมถึงพัฒนาผลิตภัณฑ์สมุนไพรสกัดที่เป็นที่ต้องการของผู้บริโภค พร้อมทำงานร่วมกับพันธมิตรในการขยายช่องทางจัดจำหน่ายให้เข้าถึงผู้บริโภคมากขึ้น

(2) การตลาดและการแข่งขัน

1. นโยบายการแข่งขัน และจำหน่ายผลิตภัณฑ์ของบริษัท

1.1 กลุ่มลูกค้าเป้าหมาย จัดจำหน่ายทั้งในประเทศ และต่างประเทศ โดยมี 2 รูปแบบหลัก

1. บริการรับจ้างสกัดสารสกัดจากพืชและสมุนไพรตามความต้องการของลูกค้า เพื่อใช้เป็นส่วนประกอบของอาหาร ผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร เครื่องสำอางและยา (OEM)
2. สกัดและจำหน่ายสารสกัดจากพืชและสมุนไพรเพื่อใช้เป็นส่วนประกอบของอาหาร ผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร เครื่องสำอางและยา (Ingredient)

แนวโน้มภาวะอุตสาหกรรมและสภาพการแข่งขันในช่วงหลายปีที่ผ่านมา ผลิตภัณฑ์ด้านสุขภาพและความงามในประเทศยังมีแนวโน้มขยายตัวเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง จึงเป็นโอกาสของบริษัทฯ ที่จะขยายฐานลูกค้า และสร้างการเติบโตของยอดขาย ด้วยผลิตภัณฑ์ที่เป็นวัตถุดิบหลักให้กับผู้ผลิตอาหาร เครื่องดื่ม อาหารเสริม เครื่องสำอางและยา ภายในประเทศ ขณะเดียวกันยังมุ่งเน้นการสร้างความร่วมมือกับพันธมิตร และคู่ค้าจากต่างประเทศ ที่มีความต้องการวัตถุดิบจากสารสกัดพืชและสมุนไพรที่มีคุณภาพและต้นทุนที่ต่ำกว่า

ขณะเดียวกัน การแพร่ระบาดของไวรัสโคโรนาสายพันธุ์ใหม่ (Covid-19) ได้สร้างโอกาสการเติบโตในตลาดสมุนไพรไทย อาทิ พืชหายากที่มีฤทธิ์ยับยั้งการเพิ่มจำนวนของไวรัสโควิด-19 หรือขมิ้นชัน ที่ช่วยเสริมสร้างภูมิคุ้มกันให้กับร่างกาย บริษัทฯ จึงได้นำจุดเด่นของสมุนไพรเหล่านั้นมาพัฒนาสินค้า อาทิ ขมิ้นชัน บ้านตาขุน ตราทิปโก้ และพืชหายากแคปซูลสกัด ตราทิปโก้ เป็นต้น จำหน่ายผ่านช่องทาง Online และที่ร้านขายยาชั้นนำ นับเป็นผลิตภัณฑ์ที่ทันกระแสความต้องการและได้รับการตอบรับจากผู้บริโภคเป็นอย่างดี

(3) การจัดหาผลิตภัณฑ์และบริการ

การผลิต - โรงงานผลิตสารสกัด

บริษัท ทิปโก้ ไบโอเทค จำกัด

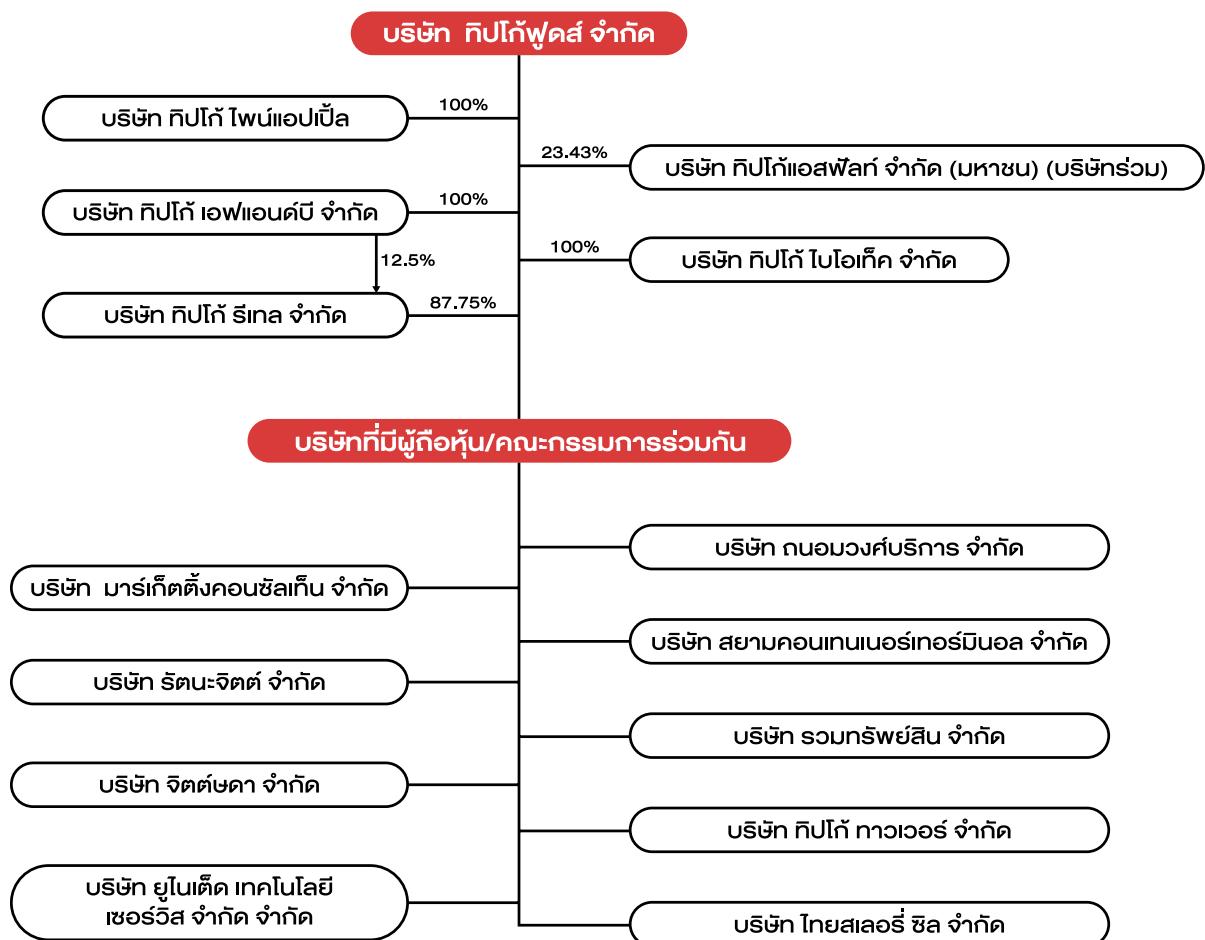
504 หมู่ 16 ตำบลประจวบคีรีขันธ์ อำเภอเมือง จังหวัดประจวบคีรีขันธ์ 77210

1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

1.3.1 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

นโยบายการแบ่งการดำเนินงานของบริษัทฯ ในกลุ่ม ที่มีผู้บริหารของบริษัทฯ จะรับผิดชอบดูแลการดำเนินงาน ในบริษัท ทิปโก้ฟูดส์ จำกัด (มหาชน) บริษัท ทิปโก้ ไฟน์แอปเปิ้ล จำกัด บริษัท ทิปโก้ เอฟแอนด์บี จำกัด บริษัท ทิปโก้ รีเทล จำกัด และ บริษัท ทิปโก้ ไบโอเทค จำกัด เรียกรวมเป็นกลุ่มธุรกิจอาหาร ทิปโก้ โดยที่บริษัทร่วม และบริษัทที่เกี่ยวข้องอื่นมีทีมบริหารแยกต่างหากจากกัน

ภาพรวมการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ บริษัทย่อย บริษัทร่วมและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน
แผนภูมิแสดงความสัมพันธ์



ข้อมูลของบริษัทย่อย และ บริษัทร่วม

1. บริษัท ทิปโก้แอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน) (บริษัทร่วม)

ประเภทกิจการ : โรงงานผลิตและจำหน่าย ยางแอสฟัลท์ ยางมะตอยน้ำ ผลิตภัณฑ์ที่ทำจากยางมะตอย หรือ มีส่วนผสมของยางมะตอยอื่นๆ 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 : ผลิตและส่งออกสับปะรดกระป๋อง น้ำสับปะรดและผลไม้รวม

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 ปลูกพืช และสมุนไพร ซึ่งใช้เป็นส่วนผสมในการเภสัชกรรม รวมทั้งจัดตั้งโรงงาน เพื่อการผลิต หรือ แปรสภาพส่วนผสมของเภสัชภัณฑ์ 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

บุคคลที่มีผลประโยชน์ร่วมกัน ส่วนได้เสียของผู้บริหารในบริษัทฯ รายละเอียดการประกอบธุรกิจของแต่ละบริษัทที่มีความเกี่ยวข้องกัน บริษัทย่อย บริษัทร่วม และบริษัทที่เกี่ยวข้องบางบริษัทเป็นลูกค้านៃบริษัท ทิปโก้ฟูดส์ จำกัด (มหาชน) บางบริษัทเป็น Supplier ให้บริการขนส่งสินค้าหรือวัตถุดิบ โดยที่ราคาของสินค้าที่ขายให้ หรืออัตราค่าบริการที่บริษัทดังกล่าวคิดกับบริษัทฯ จะเป็นราคาตลาดมีนโยบายราคาระหว่างกันเป็นไปตามหมายเหตุประกอบงบการเงิน และไม่มีสัญญาผูกพันระหว่างกัน กรรมการของบริษัทที่มีส่วนได้เสียในฐานะกรรมการหรือเป็นผู้ถือหุ้น ดังรายละเอียดต่อไปนี้

- | | |
|-----------------|--------------|
| 1. นางสาวลักษณา | ทรัพย์สินสาร |
| 2. นางอนรรตน์ | เทียมทัน |
| 3. นายสุรเชษฐ์ | ทรัพย์สินสาร |
| 4. นายกฤษณ์ | เศรษฐิน |

ตารางแสดงความสัมพันธ์ระหว่างคณะกรรมการของบริษัทฯกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันที่สำคัญ มีดังนี้

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

บริษัทที่เกี่ยวข้อง	ประเภทและลักษณะธุรกิจ	ความสัมพันธ์กับบริษัทที่เกี่ยวข้อง	ความสัมพันธ์กับบริษัท/ ชื่อผู้ถือหุ้นและร้อยละของหุ้นที่ถือต่อหุ้น ทั้งหมดในบริษัทที่เกี่ยวข้อง
บจ.ไทยสเลอรี่ ซิล จำกัด	สร้างและซ่อมแซมถนน	นางสาวลักษณา ทรัพย์สาคร กรรมการ	นางสาวลักษณา ทรัพย์สาคร 1.76%
บจ. มาร์เก็ตติ้งคอนซัล เท็น	บริการสถานที่จอดรถ ยานพาหนะ ให้ เช่าอาคารที่จอดรถ	นางสาวลักษณา ทรัพย์สาคร กรรมการ นางอนุรัตน์ เทียมทัน กรรมการ	นางสาวลักษณา ทรัพย์สาคร 20.00% นางอนุรัตน์ เทียมทัน 20.00%
บจ. รัตนะจิตต์	การเช่าและการดำเนินการเกี่ยวกับ อสังหาริมทรัพย์ที่เป็นของ ตนเอง หรือเช่าจากผู้อื่นที่ไม่ใช่เพื่อเป็น ที่พักอาศัย	นายภุชญ์ เศรษฐิน กรรมการ	นายภุชญ์ เศรษฐิน 50.00%
บจ. จิตต์ชดา	การเช่าและการดำเนินการเกี่ยวกับ อสังหาริมทรัพย์ที่เป็นของ ตนเอง หรือเช่าจากผู้อื่นที่ไม่ใช่เพื่อเป็น ที่พักอาศัย	นายภุชญ์ เศรษฐิน กรรมการ	นายภุชญ์ เศรษฐิน 50.00%
บจ.ยูไนเต็ด เทคโนโลยี เซอร์วิส	การเช่าและการดำเนินการเกี่ยวกับ อสังหาริมทรัพย์ที่เป็นของ ตนเอง หรือเช่าจากผู้อื่นที่ไม่ใช่เพื่อเป็น ที่พักอาศัย	นายภุชญ์ เศรษฐิน กรรมการ	นายภุชญ์ เศรษฐิน 50.00%

1.3.4 ผู้ถือหุ้น

รายชื่อกลุ่มผู้ถือหุ้นสูงสุด 10 รายแรก ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2565 มีรายละเอียดดังนี้

ลำดับที่	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	ร้อยละ
1	กลุ่มทรัพย์สาคร	184,010,496	38.13
2	กลุ่มเทียมทัน	34,566,865	7.16
3	กลุ่มเศรษฐิน	21,599,846	4.48
4	นายอภิรุ มปัญญาพล	25,092,800	5.20
5	บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	9,807,769	2.03
6	นางสาววานิสสา รูปจินดา	11,143,074	2.31
7	นายวิทยา ชูศักดิ์	3,721,900	0.77
8	นายสมเกียรติ ลิ้มทรง	3,485,135	0.72
9	นายฉันทพันธ์ มัทธนธัญ	3,273,200	0.68
10	นายสมมาตร รูปจินดา	3,000,000	0.62
	รวมผู้ถือหุ้น 10 อันดับแรก	299,701,085	62.10
11	ผู้ถือหุ้นอื่น	182,878,555	37.90
	รวม	482,579,640	100.00

บริษัทฯ ไม่มีการถือหุ้นไขว้กันในกลุ่มของบริษัทและไม่มีการถือหุ้นแบบปริมิตในกลุ่มของบริษัท

ผู้ถือหุ้นผ่านบริษัทไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2565
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

บริษัทและบริษัทย่อย จะจ่ายเงินปันผล เมื่อมีกำไรสะสมเป็นผลบวก อัตราการจ่ายเงินปันผลขึ้นอยู่กับผลประกอบการของบริษัทและโครงการลงทุนในอนาคตโดยกำหนดว่าไม่ต่ำกว่า 1 ใน 3 ของกำไรสุทธิของเฉพาะกิจการ

ปี	2565	2564	2563	2562	2561
อัตรากำไรสุทธิ/หุ้น	0.58	1.15	0.66	0.25	0.72
อัตราเงินปันผล/หุ้น	0.89	0.77	0.94	0.34	0.25
อัตราการจ่ายเงินปันผลต่อกำไรสุทธิ(%)	153%	67%	142%	134%	35%

2. การบริหารจัดการความเสี่ยง

2.1 นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง

บริษัท บริษัท ทีบีที จำกัด (มหาชน) ตระหนักถึงความสำคัญของความเสี่ยงในการดำเนินธุรกิจ ที่จะต้องเผชิญกับสภาพความไม่แน่นอนทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร ซึ่งก่อให้เกิดเหตุการณ์ทั้งที่เป็นความเสี่ยงและโอกาส (Risk and Opportunities) ทั้งนี้บริษัทได้ดำเนินการบริหารความเสี่ยงองค์กร (Enterprise Risk Management: ERM) อย่างต่อเนื่องครอบคลุมทุกกิจการในกลุ่มธุรกิจเพื่อความเป็นมาตรฐานเดียวกัน และเพื่อให้สอดคล้องกับการขยายธุรกิจ สร้างการเจริญเติบโตของบริษัทในระยะยาว

การบริหารจัดการความเสี่ยงจึงเป็นเครื่องมือสำคัญที่ช่วยป้องกัน รักษา และส่งเสริมให้องค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้ อีกทั้งยังเป็นองค์ประกอบสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) โดยมุ่งเน้นให้ทุกกระบวนการดำเนินงานด้วยความโปร่งใส มีประสิทธิภาพ ส่งผลดีต่อภาพลักษณ์และการสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กร

ทั้งนี้บริษัทมีการจัดตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงองค์กร (Corporate Risk Management Committee) อันประกอบด้วย

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

เพื่อทำหน้าที่ประเมินความเสี่ยงที่อาจส่งผลต่อการดำเนินธุรกิจขององค์กรทั้งในระยะสั้นและระยะยาว ตลอดจนหามาตรการเพื่อบริหารจัดการ และลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่เหมาะสมหรือยอมรับได้ เพื่อให้การดำเนินงานขององค์กรสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่วางไว้ โดยแต่ละหน่วยธุรกิจขององค์กรได้เข้ามามีส่วนร่วมในการประเมินความเสี่ยงระบุปัจจัยความเสี่ยงในปัจจุบันและที่อาจเกิดขึ้นใหม่ต่อหน่วยธุรกิจ ซึ่งในปี 2565 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงองค์กร ได้วิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงองค์กรภายใต้กรอบ 5 ด้าน คือ

1. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์
2. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน
3. ความเสี่ยงด้านการเงิน
4. ความเสี่ยงด้านกฎหมายและข้อกำหนดผูกพันองค์กร
5. ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

โดยมีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงองค์กรดูแล ติดตามเป็นระยะๆ และรายงานผลการดำเนินงานให้คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริหารบริษัททราบเป็นประจำทุกไตรมาส

2.2 ปัจจัยความเสี่ยงที่สำคัญต่อการดำเนินธุรกิจ

2.2.1 ความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจของบริษัทหรือกลุ่มบริษัท

ก) ความเสี่ยงด้านการจัดหาวัตถุดิบและบรรจุภัณฑ์

จากการระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-19) และสถานการณ์ความขัดแย้งระหว่างรัสเซียและยูเครน ยังคงเป็นปัจจัยที่มีผลกระทบอย่างต่อเนื่องกับธุรกิจทั่วโลก ทั้งในแง่ของอุปสงค์และอุปทาน ต้นทุนสินค้าและบริการปรับตัวเพิ่มขึ้น และแนวโน้มอัตราเงินเฟ้อ นอกจากนี้การเปลี่ยนแปลงของสภาวะอากาศที่มีผลต่อปริมาณผลผลิตทางการเกษตรซึ่งถือเป็นวัตถุดิบหลักที่ใช้ในการผลิต กลุ่มบริษัทได้บริหารจัดการความเสี่ยงทั้งด้านต้นทุนราคาภาวะการขาดแคลนวัตถุดิบและบรรจุภัณฑ์ โดยการจัดหาวัตถุดิบและบรรจุภัณฑ์จากหลากหลายแหล่งเพื่อเพิ่มทางเลือกมากขึ้น การวางแผนการสั่งซื้อล่วงหน้า การนำระบบ Contract Farming เข้ามาบริหารจัดการ เพื่อควบคุมคุณภาพ ความต่อเนื่องของปริมาณ รวมถึงราคาของวัตถุดิบและบรรจุภัณฑ์ให้อยู่ในระดับที่รับได้

ข) ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของสภาพตลาดในปัจจุบันและพฤติกรรมผู้บริโภค

เนื่องจากพฤติกรรมผู้บริโภคมีการเปลี่ยนแปลงไปอย่างมาก ต้องการความสะดวกสบาย และประหยัดเวลามากขึ้น การทำการตลาดในรูปแบบเดิมอาจไม่สามารถตอบสนองกับการเปลี่ยนแปลงของสภาพตลาดปัจจุบันและกลุ่มเป้าหมาย กลุ่มบริษัทต้องสร้างการมองเห็นของแบรนด์ (Brand Visibility) ด้วยการจัดกิจกรรมการตลาดผ่านสื่อต่างๆ ในหลากหลายรูปแบบ โดยเฉพาะสื่อออนไลน์เพื่อให้ผู้บริโภคสามารถมองเห็นและเข้าถึงผลิตภัณฑ์ได้มากขึ้น

นอกจากนี้ การแข่งขันที่สูงขึ้นและมีผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ ที่มีความหลากหลายเกิดขึ้นอย่างรวดเร็ว เพื่อรักษาฐานลูกค้าและส่วนแบ่งการตลาด กลุ่มบริษัทต้องสร้างการรับรู้ต่อแบรนด์ (Brand Awareness) และเน้นย้ำในคุณภาพของแบรนด์ (Brand Quality) ให้แก่ผู้บริโภคเดิมและผู้บริโภคใหม่ มีการคิดค้นผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ การปรับแต่งตัวผลิตภัณฑ์ ภาชนะบรรจุ ให้มีความทันสมัยมากขึ้น รวมถึงการให้ความสำคัญกับผลิตภัณฑ์ที่ดีต่อสุขภาพ เป็นต้น นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทยังมุ่งเน้นกิจกรรมทางการตลาดและการบริหารจัดการด้านการกระจายสินค้าให้สามารถครอบคลุมกลุ่มลูกค้าในแต่ละพื้นที่เพื่อเพิ่มโอกาสในการขายเพิ่มขึ้น และเพื่อให้ธุรกิจสามารถเติบโตได้อย่างต่อเนื่อง

ค) ความเสี่ยงด้านความปลอดภัยของข้อมูลทางไซเบอร์ และการป้องกันข้อมูลส่วนบุคคล

ในการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัท มีการติดต่อสื่อสารและจัดเก็บข้อมูลภายใต้ระบบสารสนเทศ ซึ่งมีข้อมูลที่เป็นความลับของกลุ่มบริษัท ลูกค้าหรือคู่ค้าทางธุรกิจ รวมถึงข้อมูลส่วนบุคคลทั้งของพนักงานในองค์กรและลูกค้า กลุ่มบริษัทได้ตระหนักถึงความเสี่ยงจากการนำข้อมูลเหล่านี้ไปใช้อย่างไม่ถูกต้อง การเข้าถึงข้อมูลภายใต้ระบบสารสนเทศโดยไม่ได้รับอนุญาต รวมถึงการไม่ปฏิบัติตาม พ.ร.บ.คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลที่มีการบังคับใช้

ในปี 2565 กลุ่มบริษัทได้ร่วมกับหน่วยงานภายนอกในการพัฒนาแนวทางการป้องกันข้อมูลส่วนบุคคล (PDPA) ให้เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทยังได้กำหนดนโยบาย แนวทางปฏิบัติ เพื่อสร้างระบบป้องกันความปลอดภัย การเข้าถึงข้อมูลในระบบต่างๆ และสื่อสารให้พนักงานของกลุ่มบริษัทได้รับทราบและปฏิบัติ

ง) ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

ในกระบวนการผลิตสินค้าอาจทำให้เกิดขยะและของเสียที่มีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม ซึ่งกลุ่มบริษัทได้ให้ความสำคัญและบริหารจัดการอย่างต่อเนื่อง โดยที่ผ่านมาได้มีการจัดกิจกรรมเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อม อาทิ เช่น การนำขวดพลาสติกที่ใช้แล้วมา รีไซเคิล (Recycle) เป็นเสื้อและผ้าห่ม การนำเปลือกสับปะรดที่ได้จากกระบวนการผลิตมาสร้างมูลค่าเพิ่มโดยการทำเป็นภาชนะบรรจุอาหาร ซึ่งเป็นการลดการทิ้งขยะออกสู่ภายนอกและลดค่าใช้จ่ายในการกำจัดของเสีย

นอกจากนี้ การนำพลังงานแสงอาทิตย์ ซึ่งเป็นพลังงานสะอาดมาใช้ในการผลิตกระแสไฟฟ้า การมีระบบจัดการบำบัดน้ำเสียจากการผลิตเพื่อนำกลับมาใช้ใหม่และปล่อยสู่ภายนอก เพื่อเป็นการรับผิดชอบต่อสังคมและลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

2.2.2 ความเสี่ยงเกี่ยวกับการผลิต

ก) ความเสี่ยงเกี่ยวกับความผันผวนของต้นทุนสินค้าทางตรง

ราคาของวัตถุดิบและบรรจุภัณฑ์มีแนวโน้มสูงขึ้นมาก โดยในปี 2565 ราคาเม็ดพลาสติก ราคาน้ำมันเชื้อเพลิง มีการปรับราคาสูงขึ้น อีกทั้งการปรับขึ้นของค่าแรงขั้นต่ำ เหล่านี้ล้วนส่งผลต่อต้นทุนการผลิตที่สูงขึ้น อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัทได้วางแผนการผลิตเพื่อให้มีอัตราการใช้วัตถุดิบที่น้อยที่สุด การปรับเปลี่ยนบรรจุภัณฑ์โดยคัดสรรวัสดุที่มีคุณภาพภายใต้มาตรฐานที่กำหนดและมีต้นทุนต่ำลง การปรับปรุงกระบวนการผลิตโดยการนำพลังงานแสงอาทิตย์มาใช้เพื่อทดแทนพลังงานไฟฟ้าและเชื้อเพลิง นอกจากนี้ การนำเครื่องจักรและอุปกรณ์ทางอิเล็กทรอนิกส์เข้ามาใช้ในกระบวนการผลิตให้มากขึ้น เพื่อเป็นการเพิ่มประสิทธิภาพในการผลิต ลดของเสีย และประหยัดต้นทุนแรงงาน

2.2.3 ความเสี่ยงด้านการเงิน

ก) ความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน

จากปัจจัยความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจโลก การปรับอัตราดอกเบี้ยและอัตราเงินเฟ้อ ส่งผลกระทบต่อความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน กลุ่มบริษัทได้ตระหนักถึงความเสี่ยงและผลกระทบต่อธุรกิจ โดยเฉพาะธุรกรรมการซื้อวัตถุดิบและขายสินค้าในบางหน่วยธุรกิจที่ใช้สกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนั้น กลุ่มบริษัทได้ป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นต่อผลการดำเนินงาน โดยการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าบางส่วนในการทำธุรกรรมเพื่อลดความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนให้อยู่ในระดับที่บริหารจัดการได้

ข) ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

กลุ่มบริษัทมีเงินกู้ยืมทั้งระยะสั้นและระยะยาว เพื่อนำมาใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนและขยายธุรกิจ กลุ่มบริษัทจะพิจารณาเงื่อนไขและอัตราดอกเบี้ยของแต่ละสถาบันการเงินก่อนการตัดสินใจทำธุรกรรมใดๆ เพื่อให้กลุ่มบริษัทได้รับประโยชน์สูงสุด รวมถึง การปฏิบัติตามเงื่อนไขที่ระบุในสัญญาอย่างเคร่งครัด เช่น การรักษาอัตราส่วนทางการเงิน และข้อกำหนดอื่นๆ

3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

3.1 นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

นโยบายการจัดการด้านความยั่งยืน

บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นในการพัฒนารูปแบบการดำเนินธุรกิจ ทั้ง 3 มิติ มิติเศรษฐกิจ มิติสังคม และมิติสิ่งแวดล้อม โดยสร้างการรับรู้และตระหนักถึงการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืนไปสู่กลุ่มผู้มีส่วนได้เสียทั้งภายในและภายนอกขององค์กร เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วนมีส่วนร่วมในการพัฒนาธุรกิจ มุ่งเน้นในเรื่องคุณภาพของสินค้า การพัฒนาผลิตภัณฑ์การปรับปรุงกระบวนการผลิตด้วยการนำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาปรับใช้ รวมถึงการปรับปรุงสภาพแวดล้อมในการทำงานของพนักงานที่ตระหนักถึงความปลอดภัยและหลักอาชีวอนามัย การพัฒนาชุมชนและสังคมในทุกด้าน ตลอดจนการลดผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อมทุกส่วนงานของห่วงโซ่คุณค่า เพื่อสร้างความสมดุลทางธุรกิจที่ยั่งยืนได้ในอนาคต

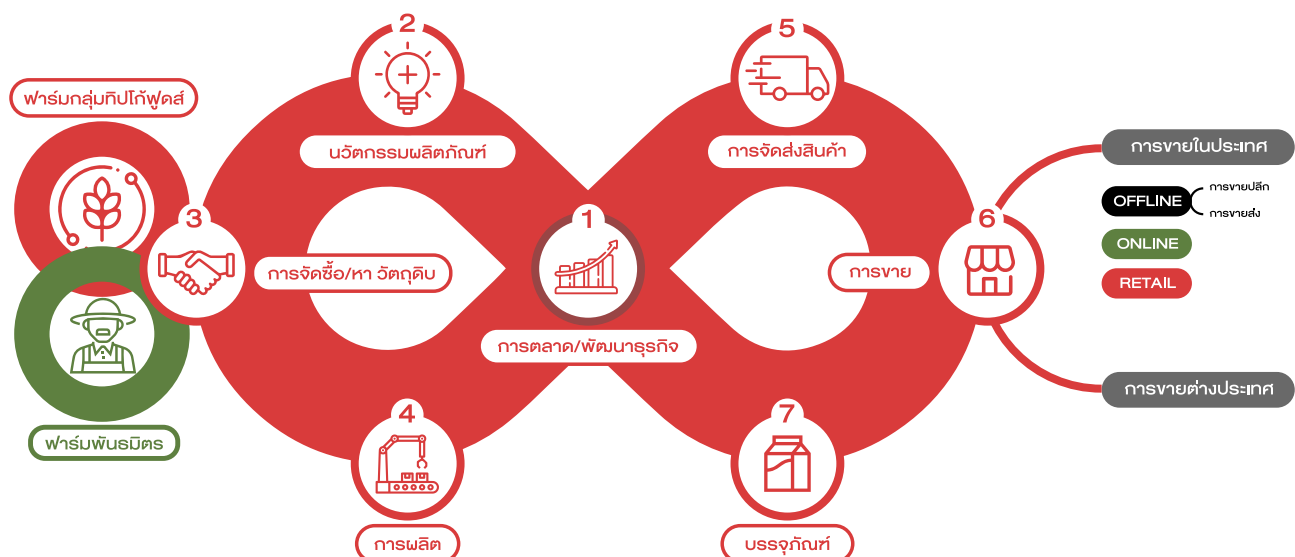
เป้าหมายการจัดการและพัฒนาด้านความยั่งยืน

“Enjoy Healthier Life – เพลิดเพลินไปกับชีวิตที่มีสุขภาพที่ดียิ่งขึ้น”

การพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพอย่างยั่งยืน เพื่อยกระดับคุณภาพชีวิตให้กับผู้บริโภคผ่านธุรกิจอาหาร เครื่องดื่ม และผลิตภัณฑ์ด้านสุขภาพที่มีความหลากหลายรสชาติอร่อย โดยการนำนวัตกรรมมาผสมผสานกับเทคโนโลยีที่ทันสมัยรวมทั้งการนำระบบดิจิทัลมาปรับใช้กระบวนการทำงานให้เกิดความถูกต้อง รวดเร็ว และแม่นยำ ซึ่งเป็นการสร้างความเชื่อมั่นและไว้วางใจให้กับผู้บริโภค เพื่อโลกที่ดีขึ้น และความสุขที่ยั่งยืน

3.2 การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ (Value Chain)

3.2.1 ห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ (Value Chain)



1. การตลาด/การพัฒนาธุรกิจ (Marketing/Business Development)

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

การตลาด (Marketing) บริหารจัดการรูปแบบทางการตลาดทั้งในแง่ของภาพลักษณ์หรือเอกลักษณ์ และวิธีการนำเสนอต่อกลุ่มเป้าหมายในระดับองค์กร (Corporate Branding) และระดับสินค้า/ผลิตภัณฑ์ (Product Branding) รวมทั้งแผนงานเกี่ยวกับกลยุทธ์หรือแคมเปญการตลาด (Marketing Campaign) เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าและผู้บริโภคทุกกลุ่มเป้าหมาย

2. นวัตกรรมผลิตภัณฑ์ (Innovation)

มุ่งเน้นการพัฒนาและสร้างคุณค่าในด้านความแปลกใหม่ของผลิตภัณฑ์ที่ยังไม่เคยมีมาก่อนในท้องตลาด รวมทั้งการพัฒนาผลิตภัณฑ์เดิมอย่างสร้างสรรค์ ยกระดับคุณภาพของสินค้าใหม่ตามมาตรฐาน ด้วยการใช้วัตถุดิบที่มีคุณภาพ บรรจุภัณฑ์ที่ทันสมัย นำนวัตกรรมและเทคโนโลยีเข้ามาปรับใช้ ดึงจุดเด่นและสร้างความแตกต่างของผลิตภัณฑ์ เพื่อให้ผลิตภัณฑ์ มีคุณค่าในราคาที่เหมาะสมตามความต้องการของตลาด

3. การจัดซื้อ/จัดหา (Sourcing)

ปรับปรุงและพัฒนากระบวนการเพาะปลูกสับปะรด ในปัจจุบันได้มีการพัฒนากระบวนการเพาะปลูกอย่างพิถีพิถันเพื่อสร้างมาตรฐานและรักษาคุณภาพของผลผลิต นอกจากนี้ที่ผ่านมารัษฯ ยังได้ทำการวิจัยและพัฒนาสายพันธุ์สับปะรดสายพันธุ์ใหม่ ภายใต้ชื่อหอมสุวรรณจากการทดลองในห้องปฏิบัติการ ซึ่งเป็นสายพันธุ์ที่มีคุณสมบัติพิเศษ เปลือกบาง รสชาติหวาน ไม่กัดลิ้น สำหรับในอนาคตบริษัทฯ กำหนดแผนด้านการตรวจวัดคุณภาพของผลผลิตด้วยการนำเทคโนโลยีมาประยุกต์ใช้ในการคัดเกรดและตรวจสอบคุณภาพของผลผลิต เพื่อสร้างความเชื่อมั่นในด้านคุณภาพของสินค้าและรักษามาตรฐานผลิตภัณฑ์ภายใต้แบรนด์ทีปโก้

การสนับสนุนสินค้าทางการเกษตรของชุมชนภายในประเทศ และคู่ค้าทั้งภายในและต่างประเทศนั้น (External Sourcing) บริษัทฯ ได้มีการกำหนดมาตรฐาน และคัดสรรวัตถุดิบที่มีคุณภาพจากเกษตรกรในชุมชน รวมทั้งคู่ค้าและพันธมิตรทางธุรกิจต่างๆ เพื่อสร้างผลิตภัณฑ์ที่มีความหลากหลาย ตอบสนองความต้องการของตลาดได้อย่างรวดเร็ว ซึ่งเป็นการสร้างรายได้ควบคู่ไปกับการพัฒนาคุณภาพชีวิตความเป็นอยู่ของเกษตรกรทั้งในและต่างประเทศ อีกทั้งบริษัทฯ ยังทำการสนับสนุนและส่งเสริมความรู้ทางด้านวิชาการและเทคโนโลยีการเพาะปลูกให้กับเกษตรกร เพื่อต่อยอดในการพัฒนากระบวนการเพาะปลูกร่วมกันอีกด้วย

บริษัทฯ มีการส่งเสริมการจัดซื้อจัดจ้างที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม (Green Procurement) โดยที่มีการจัดซื้อ Packing ที่สามารถ Recycle และไม่เป็นอันตรายต่อผู้บริโภค เช่น

1. กระป๋องอลูมิเนียมที่ใช้บรรจุผลิตภัณฑ์น้ำผลไม้ Sparkling Izzi & Zoza โดยใช้วัสดุที่สามารถ Recycle (Aluminum Loop)
2. ฟิล์มใสปิดสำหรับผลิตภัณฑ์ Fruit cup 7Oz โดย Supplier ออกเอกสารแจ้งว่าผลิตภัณฑ์ไม่เป็นภัยต่อผู้บริโภค

นอกจากนี้บริษัทฯ ยังคำนึงถึงผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อมและชุมชนในห่วงโซ่คุณค่าทางธุรกิจ โดยบริษัทฯ ได้ทำการปรับเปลี่ยนผู้ให้บริการในการกำจัดขยะและสินค้าเสื่อมสภาพของบริษัทฯ จากเดิมที่ใช้การฝังกลบเป็นการคัดแยกขยะ เพื่อนำขยะ/ของเสียไปดำเนินการให้เกิดประโยชน์ เช่น การคัดแยกขยะเพื่อการรีไซเคิล การแยกขยะอินทรีย์เพื่อจัดทำเป็นปุ๋ย โดยผู้ให้บริการที่มีระบบการบริหารจัดการผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อมและชุมชนในการดำเนินงานอย่างครอบคลุมมากยิ่งขึ้น เช่น การจัดการกลิ่นเหม็นจากขยะและรถขยะ การจัดการขยะอันตราย การจัดการระหว่างการขนส่งขยะ/ของเสีย เป็นต้น อีกทั้งบริษัทฯ ยังได้เริ่มทำการศึกษาเกี่ยวกับบรรจุภัณฑ์ที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อมมากยิ่งขึ้น เช่น พลาสติก Bio-PET พลาสติก rPET เพื่อการพัฒนาธุรกิจที่ยั่งยืนยิ่งขึ้นต่อไป

4. การผลิต/การจ้างผลิต (Production/OEM Out)

การผลิต (Production)

ปัจจุบันบริษัทฯ สามารถผลิตสินค้าที่หลากหลาย มีโรงงานผลิต ทั้งหมด 5 แห่ง ดังนี้ โรงงานผลิตผลไม้แปรรูป ผลิตสินค้าสับปะรดกระป๋องมาตรฐานส่งออก โรงงานผลิตสารสกัดสมุนไพรขนาดใหญ่ สามารถสกัดสารสำคัญในสมุนไพรไทยได้หลากหลายชนิด โรงงานผลิตน้ำผลไม้ ผลิตน้ำผลไม้ได้หลายรูปแบบทั้ง UHT และ Pasteurized โรงงานผลิตน้ำแร่ธรรมชาติแมริม เป็นแหล่งน้ำพุเย็นจากเทือกเขาสูงและ โรงงานผลิตน้ำแร่ธรรมชาติภูน้ำหยดที่มีปริมาณแร่ธาตุที่สำคัญและจำเป็นต่อร่างกาย โดยบริษัทฯ มีการกำหนดแผนการพัฒนาระบบการผลิตด้วยนวัตกรรมที่ทันสมัย ได้มาตรฐาน ปลอดภัย ประหยัดพลังงานและใส่ใจสิ่งแวดล้อม อย่างการติดตั้งแผงโซลาร์เซลล์เพื่อผลิตไฟฟ้าด้วยพลังงานแสงอาทิตย์ในโรงงานต่างๆ ซึ่งเป็นพลังงานสะอาดเพื่อช่วยลดภาวะโลกร้อน และลดความเสี่ยงสิ่งแวดล้อมทางเศรษฐกิจสู่การพัฒนาที่ยั่งยืนต่อไป

การจ้างผลิต (OEM Out)

บริษัทฯ คัดสรรผู้รับจ้างผลิตที่ผ่านการตรวจสอบตามเกณฑ์และมาตรฐานของบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่าผู้รับจ้างผลิตดังกล่าวมีมาตรฐานด้านคุณภาพ กระบวนการผลิตที่ทันสมัย ปลอดภัยและใส่ใจสิ่งแวดล้อม เสมือนหนึ่งผลิตภัณฑ์นั้นได้ผลิตขึ้นที่โรงงานการผลิตของบริษัทฯ เอง ทั้งยังมีการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ร่วมกับผู้รับจ้างผลิต เพื่อการต่อยอดและสร้างโอกาสทางธุรกิจด้วยการส่งมอบผลิตภัณฑ์ใหม่ที่มีความหลากหลาย ด้วยมาตรฐาน และคุณภาพของสินค้าตามระดับมาตรฐานของทิปโก้

5. การจัดส่งสินค้า (Logistic)

การจัดส่งสินค้าในประเทศ

บริษัทฯ สร้างระบบการกระจายสินค้าที่มีประสิทธิภาพ ครอบคลุมพื้นที่ทั่วประเทศไทย ด้วยการวางระบบการกระจายสินค้าจากโรงงานผลิตไปยังศูนย์กระจายสินค้าตามภูมิภาค และทำการกระจายสินค้าผ่านตัวแทนจำหน่ายรายย่อยไปยังห้างสรรพสินค้าต่างๆ ทั้งในกรุงเทพฯ และร้านค้าในต่างจังหวัด เน้นรูปแบบการจัดส่งในประเทศด้วยรถบรรทุกสินค้าที่มีความเหมาะสมกับผลิตภัณฑ์ โดยเฉพาะสินค้าทางการเกษตร เพื่อรักษาคุณภาพ และความสดใหม่ของผลิตภัณฑ์ ควบคู่กับการดูแลสิ่งแวดล้อม ด้วยการลดปริมาณคาร์บอนที่เกิดจากการขนส่งให้อยู่ในระดับมาตรฐาน

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

การจัดส่งสินค้าในต่างประเทศ

บริษัทฯ ดำเนินการจัดส่งสินค้าไปยังประเทศคู่ค้าได้อย่างมีประสิทธิภาพ ด้วยการคัดเลือกรูปแบบการจัดส่งสินค้าที่เหมาะสมกับตัวสินค้าและประเทศคู่ค้า รวมทั้งการติดต่อและคัดเลือกบริษัทขนส่งที่มีคุณภาพ ทำการเปรียบเทียบค่าระวางและค่าบริการขนส่ง วางแผนระยะเวลาการจัดส่งสินค้า ตรวจสอบข้อมูลของคู่ค้าทั้งระบบ รวมทั้งจัดเตรียมเอกสารที่ใช้ในการส่งออก เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้กับลูกค้า

6. การจัดจำหน่ายผ่านช่องทางต่าง ๆ (Distribution)

บริษัทฯ ส่งมอบผลิตภัณฑ์ให้กับผู้บริโภคผ่านช่องทางการจัดจำหน่ายที่มีประสิทธิภาพในหลากหลายช่องทาง แบ่งเป็นการจัดจำหน่ายทั้งในประเทศและต่างประเทศ ดังนี้

การจัดจำหน่ายในประเทศ

Offline Channels จัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ผ่านผู้แทนจำหน่าย (Distributor) ซึ่งเป็นช่องทางการจัดจำหน่ายหลักของบริษัทฯ ในรูปแบบขายส่ง และขายปลีก และขนส่งสินค้าไปยังห้างสรรพสินค้า ร้านสะดวกซื้อ ซูเปอร์มาร์เก็ตในกรุงเทพฯ และร้านค้าในต่างจังหวัด และทางบริษัทฯ เป็นผู้จัดจำหน่ายเองโดยการจัดบูธ (booth) จำหน่ายสินค้า และช่องทางการจัดจำหน่ายพิเศษอื่นๆ

Online Channels จัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ผ่านการขายออนไลน์ ซึ่งเป็นช่องทางการจัดจำหน่ายใหม่ที่มีความหลากหลาย ช่วยอำนวยความสะดวกในเรื่องการขนส่งสินค้าโดยเฉพาะสินค้าที่มีน้ำหนัก อย่างเช่น น้ำแร่ธรรมชาติออร่า และน้ำผลไม้ทิปโก้ ด้วยการบริการขนส่งสินค้าในรูปแบบ Delivery โดยการจัดทำระบบจัดการเส้นทางการขนส่งที่ทันสมัยเพื่อให้เกิดความสะดวกและรวดเร็วในการจัดส่ง

Retail Channels จัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ผ่านหน้าร้าน “Squeeze by Tipco” ที่มีผลิตภัณฑ์อาหารและเครื่องดื่มที่ได้รับการคัดสรรคุณภาพ เน้นอาหารและเครื่องดื่มที่มีรสชาติอร่อย เพิ่มความสะดวกสบายในการสั่งซื้อสินค้า ด้วยสาขาที่ครอบคลุมทั้งในโรงพยาบาล ศูนย์การค้าและอาคารสำนักงานต่างๆ

การจัดจำหน่ายในต่างประเทศ

การจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ในต่างประเทศ ปัจจุบันบริษัทฯ ส่งออกสินค้าภายใต้แบรนด์ “Tipco” อย่างเช่น น้ำผลไม้ทิปโก้ไปยังประเทศในทวีปเอเชีย และประเทศในทวีปยุโรป รวมทั้งการจัดจำหน่ายในรูปแบบรับจ้างผลิตผลไม้แปรรูปให้กับลูกค้าในต่างประเทศ ส่วนใหญ่ส่งออกไปยังประเทศสหรัฐอเมริกา และประเทศในทวีปยุโรป ซึ่งในอนาคต กลยุทธ์หลักในการดำเนินธุรกิจขององค์กรในการขยายช่องทางการตลาดและส่งออกผลิตภัณฑ์ต่างๆ ในต่างประเทศให้มากขึ้น

7. การบริหารจัดการบรรจุภัณฑ์

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจอย่างรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมและสังคม ด้วยการบริหารจัดการบรรจุภัณฑ์หลังบริโภคที่มีประสิทธิภาพ โดยกำหนดแผนงาน ตั้งแต่ขั้นตอนการคัดเลือกวัตถุดิบของบรรจุภัณฑ์ การผลิตบรรจุภัณฑ์ รวมทั้งการจัดเก็บบรรจุภัณฑ์ขวดน้ำพลาสติกที่ใช้แล้วจากผู้บริโภค และนำกลับมาผ่านกระบวนการรีไซเคิล (Recycle) ซึ่งที่ผ่านมามีบริษัทฯ ได้จัดโครงการแปลงร่างขวดพลาสติกให้เป็นสิ่งของมีค่า ด้วยการเรียกเก็บขวดพลาสติกคืนจากผู้บริโภค และนำขวดพลาสติกมารีไซเคิลถักทอเป็นเสื้อและผ้าห่มด้วยนวัตกรรมที่ทันสมัย เพื่อเสริมสร้างการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืนทุกส่วนในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ (Business Value Chain) และในอนาคตทางบริษัทฯ กำหนดแผนที่จะดำเนินการต่อเนื่องในโครงการดังกล่าว รวมทั้งนำของเสียจากกระบวนการผลิตในโรงงานต่างๆ อย่างเช่น เปลือกสับปะรด ของเสียจากการผลิตผลไม้แปรรูป สร้างมูลค่าเพิ่มด้วยการนำเปลือกสับปะรดแปรรูปทำเป็นภาชนะใส่อาหาร เพื่อลดของเสีย และเป็นการสร้างรายได้เพิ่มจากสิ่งที่มีอยู่ อีกทั้งยังเป็นการช่วยลดขยะและช่วยลดผลกระทบจากการผลิตในด้านสิ่งแวดล้อม เพื่อให้บริษัทฯ การดำเนินธุรกิจได้อย่างยั่งยืนตลอดทั้งห่วงโซ่คุณค่าธุรกิจอีกด้วย

3.2.2 การวิเคราะห์ผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ

กลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	การตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย
ผู้มีส่วนได้เสียภายในองค์กร		
ผู้บริหารและพนักงาน (Executive & Employee)	<ol style="list-style-type: none"> 1. ผลตอบแทน และสวัสดิการที่เหมาะสม 2. ความมั่นคงและความก้าวหน้าในหน้าที่การงาน 3. การพัฒนาศักยภาพ ความรู้ความสามารถในการทำงานของพนักงาน 4. พัฒนารูปแบบการทำงาน สร้างเสริมสุขภาพที่ดี และมีความปลอดภัยในการทำงาน 	<ol style="list-style-type: none"> 1. จัดสรรผลตอบแทน และสวัสดิการที่เหมาะสมสำหรับพนักงานทุกภาคส่วน 2.1 กำหนดแผนการทำงาน เป้าหมาย และกลยุทธ์ทางธุรกิจที่ชัดเจน และดำเนินธุรกิจตามแผนงานที่กำหนดไว้ 2.2 การจัดทำแผนความก้าวหน้าในอาชีพและแผนสืบทอดตำแหน่ง เพื่อรักษาพนักงานกลุ่ม talent ให้ได้เจริญเติบโตและแสดงศักยภาพในการทำงาน 3.1 กำหนดตัวชี้วัดผลการดำเนินงาน เพื่อประเมินผลงานอย่างโปร่งใส 3.2 จัดอบรมพัฒนาศักยภาพในทุกด้าน รวมทั้งกำหนดมาตรการ และแรงจูงใจให้พนักงานเห็นถึงความสำคัญในเรื่องความปลอดภัยในการทำงาน 4. การปรับปรุงอย่างต่อเนื่องด้านการบริหารจัดการด้านความปลอดภัยและอาชีวอนามัยในสถานที่ทำงาน
ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กร		
ผู้บริโภค (Consumer)	<ol style="list-style-type: none"> 1. พัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ สร้างความหลากหลายและทันสมัย 2. ผลิตภัณฑ์ที่ได้รับรองมาตรฐานในด้านคุณภาพ 3. ใส่ใจสุขภาพและความปลอดภัยของผู้บริโภค 4. สื่อสารและเปิดเผยข้อมูลของสินค้าอย่างครบถ้วน 5. มีช่องทางการจัดจำหน่ายที่หลากหลาย และมีบริการขนส่ง เพื่ออำนวยความสะดวกในการสั่งซื้อสินค้า 6. กำหนดราคาขายที่มีความเหมาะสมกับมูลค่าสินค้า 	<ol style="list-style-type: none"> 1. ค้นหาความต้องการของผู้บริโภค และนำนวัตกรรมใหม่เข้ามาปรับใช้ในกระบวนการผลิต 2. คัดสรรวัตถุดิบในการผลิตที่มีคุณภาพ ผ่านกระบวนการผลิตที่ได้มาตรฐาน 3. เน้นกระบวนการในการผลิตที่มีประสิทธิภาพ และได้รับการรับรองตามมาตรฐานสากล จากสถาบันต่างๆ ในระดับโลก 4. สื่อสารข้อมูลที่ครบถ้วน เลือกช่องทางการสื่อสารที่หลากหลาย เพื่อให้ลูกค้าสามารถเข้าถึงข้อมูลได้ 5. เพิ่มช่องทางการจัดจำหน่ายผ่านทาง Online และจัดส่งสินค้าในรูปแบบ Home Delivery 6. รักษาคุณภาพของสินค้า และสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับสินค้าด้วยการพัฒนาสินค้าใหม่ตอบสนองต่อความต้องการของผู้บริโภค

กลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	การตอบสนองความคาดหวังของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย
ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กร		
ผู้ถือหุ้น นักวิเคราะห์ (Stockholders & Analysts)	<ol style="list-style-type: none"> 1. บริษัท มีผลการดำเนินงานในส่วนของผู้ถือหุ้นและกำไรจากการดำเนินงานเติบโตอย่างต่อเนื่อง 2. บริษัท จ่ายเงินปันผลอย่างสม่ำเสมอ 3. ได้รับข้อมูลข่าวสารที่สำคัญของบริษัท ในส่วนของแผนธุรกิจ การวิเคราะห์ผลการดำเนินงาน และการพัฒนาธุรกิจอย่างยั่งยืน 	<ol style="list-style-type: none"> 1. บริหารธุรกิจ และจัดการความเสี่ยงทั้งภายในและภายนอกองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพ 2. กำหนดและประกาศนโยบายเงินปันผลที่ชัดเจน รวมทั้งสร้างความเติบโตของผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องและยั่งยืน 3. จัดทำและนำเสนอข้อมูลที่สำคัญของบริษัท ที่ถูกต้องและครบถ้วน ผ่านเว็บไซต์ของบริษัท และเอกสารรายงานประจำปี
คู่ค้า พันธมิตรธุรกิจ (Business partner)	<ol style="list-style-type: none"> 1. บริษัท สนับสนุนและยกระดับการดำเนินงานของคู่ค้า เพื่อให้เกิดความร่วมมือที่มีประสิทธิภาพสูงสุด 2. สร้างรายได้ให้กับคู่ค้าและพันธมิตรทางธุรกิจที่เติบโตอย่างสม่ำเสมอ 3. การคัดเลือกคู่ค้าอย่างโปร่งใส และเป็นธรรม 	<ol style="list-style-type: none"> 1. จัดประชุมร่วมกันระหว่างบริษัท และคู่ค้า เพื่อยกระดับการดำเนินงานของคู่ค้า 2. กำหนดแผนงานระหว่างบริษัท อย่างชัดเจน ชำระเงินค่าสินค้าตรงตามระยะเวลาที่กำหนด 3. กำหนดหลักเกณฑ์ในการคัดเลือกคู่ค้าอย่างเป็นธรรม รวมทั้งรักษาและป้องกันข้อมูลระหว่างบริษัท กับคู่ค้าและพันธมิตรทางธุรกิจ
ผู้จัดจำหน่าย (Distributor)	<ol style="list-style-type: none"> 1. การกำหนดราคาขายสินค้าอย่างเป็นธรรม และเหมาะสม 2. สินค้ามีคุณภาพตามมาตรฐานที่กำหนด 3. ออกผลิตภัณฑ์ใหม่เพื่อตอบสนองความต้องการของตลาดอย่างสม่ำเสมอ 4. ได้รับสินค้าในปริมาณที่เหมาะสมและตรงต่อเวลา 5. มีการทำการตลาดและการส่งเสริมการขายอย่างต่อเนื่อง 	<ol style="list-style-type: none"> 1. กำหนดราคาขายสินค้าที่มีความเหมาะสม และเป็นธรรมกับทุกฝ่าย 2. ผลิตสินค้าตามมาตรฐานที่กำหนดและตรวจสอบคุณภาพของสินค้า 3. กำหนดแผนการพัฒนาสินค้า และช่วงเวลาในการออกผลิตภัณฑ์ใหม่ 4. วางแผนการจัดหาวัตถุดิบ แผนการผลิตสินค้า และแผนการส่งมอบสินค้าที่มีความชัดเจน 5. ค้นหาช่องทางการสื่อสารทางการตลาดที่หลากหลาย เพื่อการเข้าถึงผู้บริโภคในทุกกลุ่มเป้าหมาย
ชุมชน สังคม (Social community)	<ol style="list-style-type: none"> 1. พัฒนาคุณภาพชีวิตและเสริมสร้างประโยชน์ในด้านต่าง ๆ ของชุมชนและสังคม 2. กระบวนการผลิตที่ลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและสิ่งแวดล้อม 3. ช่วยดูแลพื้นที่ภายในชุมชนใกล้เคียง 4. เคารพสิทธิมนุษยชนของชุมชนใกล้เคียง 	<ol style="list-style-type: none"> 1. การทำเกษตรพันธสัญญา (Contract Farming) กับเกษตรกร เพื่อจัดซื้อวัตถุดิบที่มีคุณภาพจากชุมชนใกล้เคียง 2. บริหารจัดการของเสียของโรงงานและจากกระบวนการผลิตอย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งปรับเปลี่ยนกระบวนการผลิตและการใช้พลังงานให้มีคุณภาพ และเป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม 3. รักษาและฟื้นฟูความหลากหลายทางชีวภาพ 4. ประเมินความพึงพอใจและรับฟังความคิดเห็นของคนในชุมชน

กลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	ความคาดหวังของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	การตอบสนองของความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย
ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกองค์กร		
สื่อมวลชน (Mass media)	1. สื่อสารข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วน และทันต่อสถานการณ์ 2. การมีส่วนร่วมและสานสัมพันธ์ที่ดีกับสื่อมวลชน 3. นำเสนอและรับฟังความคิดเห็นที่เป็นประโยชน์กับบริษัท	1. จัดกิจกรรมและเข้าร่วมงานจัดแสดงสินค้าเพื่อสื่อสารข้อมูลของบริษัทที่สำคัญ 2. นำเสนอข้อมูลต่างๆ ผ่านช่องทางการสื่อสารที่มีความหลากหลาย 3. ส่งข่าวสารประชาสัมพันธ์ และเปิดโอกาสให้แสดงความคิดเห็นผ่านช่องทางต่างๆ
หน่วยงานภาครัฐ (Government agencies)	1. ปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับด้านสังคมและสิ่งแวดล้อม 2. ให้ความร่วมมือกับหน่วยงานราชการ และนำเสนอแนวทางที่ดีเพื่อมุ่งสู่การพัฒนาที่ยั่งยืน	1. ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ข้อบังคับด้านสังคมและสิ่งแวดล้อม 2. ให้ความร่วมมือกับภาครัฐในเรื่องต่างๆ รวมทั้งจัดกิจกรรมอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน ร่วมกับหน่วยงานภาครัฐ
นักวิจัย นักวิชาการ นักโภชนาการ ด้านสุขภาพ (Wellness Specialist, Innovator, nutritionist, researcher)	1. การร่วมกันทำการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์เพื่อสุขภาพ 2. สนับสนุนงานวิจัย เพื่อต่อยอดองค์ความรู้เทคโนโลยี และนวัตกรรมที่ได้จากการวิจัย 3. การสร้างประสบการณ์และความเชี่ยวชาญในการวิจัย	1. การทำงานวิจัยร่วมกับนักวิชาการและผู้เชี่ยวชาญสาขาต่างๆ เพื่อพัฒนาผลิตภัณฑ์ด้วยเทคโนโลยีและนวัตกรรม 2.1 สนับสนุนและพัฒนาห้องปฏิบัติการ รวมทั้งอุปกรณ์ต่างๆ สำหรับการทำวิจัย 2.2 ยกระดับงานวิจัยสู่ผลิตภัณฑ์เชิงพาณิชย์ หรือเทคโนโลยีระดับอุตสาหกรรม 3. ส่งเสริมให้พนักงานผู้เชี่ยวชาญภายในองค์กร ทำวิจัยร่วมกับนักวิจัย/ผู้เชี่ยวชาญภายนอกในด้านการพัฒนาผลิตภัณฑ์เพื่อสุขภาพ เพื่อสร้างเสริมการแลกเปลี่ยนองค์ความรู้ระหว่างพนักงานและนักวิจัยจากภายนอก

3.3 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

3.3.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม

นโยบายด้านสิ่งแวดล้อม

1. บริษัทฯ มุ่งมั่นดำเนินงานให้สอดคล้องกับข้อกำหนดของกฎหมาย สิ่งแวดล้อม ข้อผูกพัน พันธสัญญา และข้อกำหนดอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจทางด้านสิ่งแวดล้อม
2. บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะลดผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อมที่สำคัญ รวมทั้งการปกป้องสิ่งแวดล้อม และการป้องกันมลพิษอย่างมีประสิทธิภาพ
3. บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะติดตามและประเมินการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม ให้เป็นไปตามแผนการจัดการที่วางไว้ พร้อมทั้งมุ่งมั่นที่จะปรับปรุงระบบการบริหารจัดการสิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่อง
4. บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะเสริมสร้างจิตสำนึกทางด้านสิ่งแวดล้อมให้กับผู้มีส่วนได้เสีย รวมทั้งสื่อสารไปยังสาธารณะชนทั่วไป

แนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม

1. ควบคุม ดูแล ป้องกันไม่ให้เกิดมลพิษ จากการดำเนินกิจกรรม ผลิตภัณฑ์ และการบริการต่างๆ ซึ่งรวมถึงการบ่งชี้แหล่งกำเนิดมลพิษ การตรวจวัด เก็บบันทึก และการรายงานผลของมลพิษ การกำหนดมาตรการเพื่อป้องกันมลพิษและของเสีย การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับมลพิษต่อสาธารณะ และการดำเนินการเพื่อการเตรียมพร้อมในการป้องกันอุบัติเหตุจากสารเคมี และมลพิษจากการดำเนินงาน
2. ดูแลและควบคุมให้มีการใช้ทรัพยากรอย่างยั่งยืน โดยมีการชี้แจงแหล่งการใช้พลังงาน น้ำ และทรัพยากรอื่นๆ และดำเนินการมาตรการการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ
3. ดำเนินมาตรการทั้งทางตรงและทางอ้อมอย่างต่อเนื่อง เพื่อบรรเทาผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินการของบริษัท
4. ปกป้องและฟื้นฟูแหล่งที่อยู่อาศัยตามธรรมชาติในทุกกิจกรรม ผลิตภัณฑ์ และการให้บริการ โดยการบ่งชี้ผลกระทบและกำหนดมาตรการเพื่อลดหรือ กำจัดผลกระทบอย่างเหมาะสม รวมถึงการดำเนินการเพื่อฟื้นฟู รักษาระบบนิเวศที่ส่งเสริม การอนุรักษ์การใช้ทรัพยากรธรรมชาติอย่างยั่งยืน

3.3.2 ผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม

1. การบริหารจัดการพลังงาน (Energy Management)

บริษัท กำหนดนโยบายและเป้าหมายการลดใช้พลังงานทั้งในโรงงานผลิตและสำนักงาน ด้วยการนำนวัตกรรมเข้ามาพัฒนาในกระบวนการผลิต กำหนดระบบการจัดการพลังงานและแผนการใช้พลังงานอย่างเหมาะสม รวมทั้งสื่อสารให้พนักงานทุกคนทราบและตระหนักถึงการลดใช้พลังงาน เพื่อให้บริษัท บริหารจัดการพลังงานในทุกส่วนของห่วงโซ่คุณค่าได้อย่างคุ้มค่าและมีประสิทธิภาพสูงสุด

โดยในปี 2565 บริษัท บริหารจัดการพลังงานไฟฟ้าและเชื้อเพลิงได้อย่างมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น เช่น โรงงานผลไม้แปรรูป จัดทำโครงการ Solar Floating ขนาด 1.70 MW. ซึ่งเป็นพลังงานทดแทนจากธรรมชาติ เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม และสามารถลดมลพิษที่ทำลายชั้นบรรยากาศของโลก โดยมีกำหนดแล้วเสร็จในปี 2566 ซึ่งจะสามารถลดการใช้ไฟฟ้าและพลังงานได้อย่างน้อยร้อยละ 6.5 เมื่อเทียบกับปี 2565 หรือในส่วนของโรงงานน้ำผลไม้ทูปโก้ ที่ได้จัดทำโครงการวางระบบ Solar Rooftop ขนาด 999.9 กิโลวัตต์ ซึ่งเป็นพลังงานประเภทหมุนเวียนที่ใช้แล้วเกิดขึ้นใหม่ได้ตามธรรมชาติ พลังงานสะอาด ปราศจากมลพิษ มีศักยภาพสูง เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม และสามารถลดมลพิษที่ทำลายชั้นบรรยากาศของโลก นอกจากนี้ยังมีโครงการอนุรักษ์พลังงานอื่นๆ ที่ช่วยประหยัดพลังงาน ลดการใช้ไฟฟ้า ได้แก่ โครงการเปลี่ยนฉนวนหุ้มผนังของหม้อไอน้ำ เพื่อลดการสูญเสียความร้อนและลดพลังงานที่สูญเสียไป โครงการลดพลังงานในระบบปรับอากาศโดยเปลี่ยนเครื่องปรับอากาศที่ประสิทธิภาพสูงทดแทนเครื่องปรับอากาศที่มีประสิทธิภาพต่ำ โครงการลดการใช้พลังงานของระบบแสงสว่างโดยการเปลี่ยนหลอดไฟเป็นแบบ LED โครงการลดการใช้พลังงานของระบบบำบัดน้ำเสีย โดยใช้เครื่องเติมอากาศกังหันตึกน้ำจากพลังงานแสงอาทิตย์ โครงการลดการใช้พลังงานระบบทำความเย็นของห้องเย็นโดยการติดตั้งอุปกรณ์ควบคุมอุณหภูมิ (Freezing management)

ทั้งนี้บริษัท ได้กำหนดเป้าหมายของปี 2565 - 2567 ในการลดใช้ไฟฟ้าและพลังงานอย่างน้อยร้อยละ 5 เมื่อเทียบกับปี 2564 โดยใช้เป็นพลังงานทดแทนจากธรรมชาติ เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม และสามารถลดมลพิษที่ทำลายชั้นบรรยากาศของโลก

ปริมาณการใช้พลังงาน (ไฟฟ้าและเชื้อเพลิง)

ปริมาณการใช้ไฟฟ้า หน่วย : M.kWh	2563	2564	2565
โรงงานผลิตผลไม้แปรรูป	8.36	8.81	8.94
ไร้อับปะรด และการเกษตร (สำนักงาน, ห้องสำหรับบรรจุภัณฑ์)	0.02	0.02	0.02
โรงงานผลิตผลไม้ทูปัก	7.81	7.80	7.64
โรงงานผลิตน้ำแร่	2.12	2.40	2.66
โรงงานสารสกัด	0.64	0.90	0.53

2. การบริหารจัดการน้ำ (Water Management)

บริษัทฯ กำหนดแผนงานการบริหารจัดการน้ำให้มีประสิทธิภาพสูงสุด เช่น โรงงานผลไม้แปรรูป ได้ดำเนินการติดตั้งระบบ Reuse RO เพื่อลดปริมาณการใช้น้ำในกระบวนการล้างลูกสับปะรด หรือในส่วนของโรงงานน้ำผลไม้ที่มีระบบบำบัดน้ำเสียจากกระบวนการผลิต และพักน้ำที่บำบัดแล้วไว้ในบ่อภายในโรงงาน ก่อนจะปล่อยน้ำสู่แหล่งน้ำธรรมชาติต่างๆ อีกทั้งบริษัทฯ ส่งเสริมให้พนักงานทุกคนตระหนักในเรื่องการลดใช้น้ำ การใช้ซ้ำ และนำน้ำกลับมาใช้ใหม่ให้พนักงานทุกคนทราบ และนำไปปฏิบัติ ทั้งนี้บริษัทฯ ได้มีการกำหนดเป้าหมายในปี 2565 - 2567 ในการลดปริมาณการใช้น้ำอย่างน้อยร้อยละ 5 เมื่อเทียบกับปี 2564

ปริมาณการใช้น้ำ

ปริมาณการใช้น้ำ หน่วย : Cu.m	2563	2564	2565
โรงงานผลิตผลไม้แปรรูป	426,731	520,478	546,633
ไร้อับปะรด และการเกษตร (สำนักงาน, ห้องสำหรับบรรจุภัณฑ์)	26,574	27,986	21,000
โรงงานผลิตผลไม้ทูปัก	239,397	226,196	216,296
โรงงานผลิตน้ำแร่	66,667	82,904	78,943

3. การบริหารจัดการขยะ ของเสีย และมลพิษ

บริษัท กำหนดมาตรการในเรื่องความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม และการลดปริมาณของเสียในกระบวนการผลิตเป็นสำคัญ ดังนั้นบริษัท จึงปรับปรุงการบริหารจัดการของเสีย โดยใช้หลักลดของเสีย เพิ่มการใช้ซ้ำ และนำกลับมาใช้ใหม่ เพื่อพัฒนาการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืนควบคู่กับการป้องกันปัญหามลพิษ

ในปี 2565 บริษัท มีการจัดการขยะ และของเสียจากกระบวนการผลิต เช่น โรงงานผลไม้แปรรูป ซึ่งส่วนใหญ่ผลิตสับปะรดกระป๋องแปรรูป ทางบริษัท นำแกนกลางของสับปะรดไปผลิตเป็นผลิตภัณฑ์แปรรูปสับปะรดอบแห้ง และนำเปลือกสับปะรดผ่านกระบวนการสกัดสารสำคัญในเปลือกสับปะรด และนำกากสับปะรดที่เหลือจากการผลิตมาเป็นส่วนผสมในอาหารสัตว์ ทำให้ปริมาณขยะและของเสียจากกระบวนการผลิตลดลง หรือในส่วนของโรงงานน้ำผลไม้ที่ได้มีการปรับปรุงเครื่องจักรและกระบวนการผลิตโดยใช้เครื่องจักรอัตโนมัติ (Automation) เพื่อเพิ่มความแม่นยำในกระบวนการส่งผลให้ลดของเสียจากกระบวนการผลิตลง ในส่วนของการจัดการขยะและบรรจุภัณฑ์ที่เป็นของเสียมีกระบวนการจัดการที่เหมาะสม มีการคัดแยกขยะตามแนวคิด 3R (Reduce, Reuse and Recycle) เพื่อเป็นการลดปริมาณขยะ ได้แก่งดริ้มบรรจุวัตถุดิบน้ำผลไม้และพาเลทวางวัตถุดิบที่มีการคัดแยกและนำกลับไปใช้ใหม่ กล่องบรรจุน้ำผลไม้และกล่องกระดาษที่ใช้แล้วหรือของเป็นของเสียจะส่งไปยังโรงงานที่รับกำจัดขยะเพื่อนำไป recycle ทั้งนี้บริษัท กำหนดเป้าหมายในปี 2565 - 2567 ในการลดขยะและของเสียจากกระบวนการผลิตอย่างน้อยร้อยละ 5 เมื่อเทียบกับปี 2564

ปริมาณขยะ และของเสียจากกระบวนการผลิต

ปริมาณขยะและของเสีย จากกระบวนการผลิต หน่วย : ตันต่อปี	2563	2564	2565
โรงงานผลิตผลไม้แปรรูป	6,133	12,332	14,461
- เปลือกผลไม้	5,889	12,268	14,345
- เศษวัสดุ	144	64	116
ไร่สับปะรด และการเกษตร			
- เปลือกผลไม้จากการตัดแต่ง	305	686	540
โรงงานผลิตน้ำผลไม้ทิปโก้	502	442	190
- พลาสติก	56	55	51
- กระดาษ	150	115	137
- ขยะอันตราย	296	272	2
โรงงานผลิตน้ำแร่	61	47	67
- พลาสติกจากการผลิตขวดน้ำ	43	27	43
- กระดาษจากสำนักงาน	18	20	24

4. การจัดการเพื่อลดปัญหาก๊าซเรือนกระจก

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

ปริมาณก๊าซเรือนกระจก

ปริมาณก๊าซเรือนกระจก หน่วย : M. kgCO ₂ eq	2563	2564	2565
โรงงานผลิตผลไม้แปรรูป	-	-	13.89
โรงงานผลิตน้ำผลไม้ทิปโก้	5.86	4.61	4.3

3.4 การจัดการความยั่งยืนในมิติสังคม

3.4.1 นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคม

บริษัทฯ กำหนดนโยบายด้านความรับผิดชอบต่อชุมชนและสังคม ปลุกฝังแนวความคิดเรื่องหน้าที่เป็นพลเมืองดี และการอยู่ร่วมกับผู้อื่นในสังคมได้อย่างเต็มภาคภูมิให้กับพนักงานทุกคนได้ยึดถือเป็นแนวปฏิบัติ โดยพนักงานกลุ่มธุรกิจอาหารทิปโก้ มีหลักประจำใจดังนี้ “ทิปโก้ พัฒนาธุรกิจควบคู่กับสิ่งแวดล้อมและสังคม” ตลอดจนการดำเนินธุรกิจอย่างรับผิดชอบต่อสังคม มุ่งเน้นการมีส่วนร่วมในการพัฒนาชุมชนในด้านเศรษฐกิจ ด้านสังคม และด้านสิ่งแวดล้อม ในส่วนของพนักงาน บริษัทฯ ให้ความสำคัญในเรื่องการปฏิบัติตามสัญญาจ้างแรงงานอย่างเคร่งครัด รวมทั้งการเคารพสิทธิมนุษยชน (Human Rights) เสรีภาพ ความเสมอภาค สื่อสารให้พนักงานทุกคนทราบในแนวทางการปฏิบัติด้านจรรยาบรรณเกี่ยวกับสิทธิมนุษยชน ทำให้พนักงานทุกคน ตระหนักถึงข้อกำหนดและนโยบายการรับแจ้งเบาะแสการร้องเรียน เพื่อให้การบริหารจัดการเรื่องสิทธิมนุษยชนมีประสิทธิภาพมากขึ้น

3.4.2 ผลการดำเนินงานด้านสังคม

1. พนักงานและแรงงาน

บริษัทฯ กำหนดแนวการปฏิบัติด้านแรงงาน สุขภาพและความปลอดภัยในการทำงานสำหรับพนักงานตามพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงานและมาตรฐานแรงงานไทย รวมถึงการเก็บรักษาข้อมูลส่วนบุคคล และข้อมูลเกี่ยวกับค่าตอบแทน ผลประโยชน์ต่างๆ โดยในปี 2565 บริษัทฯ ดำเนินการบริหารจัดการทรัพยากรบุคคลให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น โดยการปรับแผนการดำเนินงานให้สอดคล้องกับการดำเนินธุรกิจ รวมทั้งการพัฒนาระบบการติดต่อสื่อสารและการประชุมภายในองค์กรให้ทันสมัยมากขึ้น ด้วยการนำเทคโนโลยีเข้ามาปรับใช้ เพื่ออำนวยความสะดวก ทำให้เกิดความรวดเร็วในการดำเนินงานระหว่างหน่วยงาน ลดการสัมผัสระหว่างบุคคล กำหนดนโยบายให้พนักงานสามารถทำงานจากที่บ้าน เพื่อรองรับสถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัสโคโรนา (Covid-19) ที่เกิดขึ้น อีกทั้งมุ่งเน้นการเสริมสร้างและพัฒนารูปแบบการทำงาน สร้างโอกาสความก้าวหน้าในการทำงาน ตลอดจนกำหนดหลักเกณฑ์ค่าจ้างผลตอบแทน และสวัสดิการต่างๆ ของพนักงานอย่างเป็นธรรม เท่าเทียม และไม่เลือกปฏิบัติ อีกทั้งยังมีการจ้างงานผู้พิการ

และสนับสนุนผู้พิการและผู้ด้อยโอกาสให้ทำงานอย่างต่อเนื่องตามมาตรา 33 และ 35 และได้รับรางวัลดีเด่นด้านองค์กรต้นแบบความยั่งยืนตลาดทุนไทย ด้านสนับสนุนคนพิการ 2565 จากสำนักงาน ก.ล.ต. โดยในปี 2565 มีการจ้างงานผู้พิการ จำนวนทั้งสิ้น 14 ราย

ในปี 2565 บริษัทฯ มีการดำเนินงานด้านพนักงานที่สำคัญดังนี้

การจ้างงาน

จำนวนพนักงานแยกตามเพศ

รายละเอียด	จำนวนพนักงาน (คน)		
	ชาย	หญิง	รวม
พนักงานประจำ			
1. สำนักงานใหญ่กรุงเทพฯ	77	169	246
2. คลังสินค้าประจวบฯ	14	10	24
3. โรงงานผลิตผลไม้แปรรูป	49	42	91
4. โรงงานผลิตน้ำผลไม้ทิปโก้	97	138	235
5. โรงงานผลิตน้ำแร่	44	28	72
6. โรงงานสารสกัด	19	17	36
พนักงานรายวัน			
1. สำนักงานใหญ่กรุงเทพฯ	-	6	6
2. คลังสินค้าประจวบฯ	2	2	4
3. โรงงานผลิตผลไม้แปรรูป	209	403	612
4. โรงงานผลิตน้ำผลไม้ทิปโก้	10	45	55
5. โรงงานผลิตน้ำแร่	5	8	13
6. โรงงานสารสกัด	114	107	221
รวม	639	976	1,615

จำนวนพนักงานแยกตามระดับงาน

รายละเอียด	จำนวนพนักงาน (คน)		
	ชาย	หญิง	รวม
พนักงานระดับผู้บริหาร	31	40	71
พนักงานระดับทั่วไป	93	188	281
พนักงานระดับปฏิบัติการ	516	747	1,263
รวม	640	975	1,615

การฝึกอบรมพนักงาน

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการพัฒนาศักยภาพของพนักงานทุกคน ทุกระดับ ให้มีความรู้ความสามารถ โดยกำหนดแผนการฝึกอบรมในหลักสูตรบังคับ หรือหลักสูตรที่เป็นประโยชน์ต่อพนักงาน เพื่อให้พนักงานมีการพัฒนาศักยภาพความสามารถในการทำงาน และทำให้บริษัทฯ มีบุคลากรที่มีคุณภาพ เพื่อรองรับการเติบโตของธุรกิจในอนาคต โดยในปี 2565 บริษัทฯ จัดหลักสูตรอบรมพนักงาน เพื่อเพิ่มทักษะและศักยภาพในการทำงาน จำนวน 84 หลักสูตร คิดเป็นจำนวนชั่วโมงอบรม หรือกิจกรรมพัฒนาความรู้เฉลี่ย 11.43 ชั่วโมงต่อคนต่อปีจากเป้าหมาย 6 ชั่วโมงต่อคนต่อปี

ความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน

บริษัทฯ กำหนดนโยบายความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงานของพนักงาน พัฒนาและปรับปรุงประสิทธิภาพในการดำเนินงานด้านความปลอดภัยอย่างต่อเนื่อง และตรวจสอบสถานที่ปฏิบัติงาน เครื่องจักร ให้พร้อมใช้งาน และปลอดภัยต่อพนักงาน จัดทำคู่มือความปลอดภัยในการทำงานสำหรับอบรมพนักงานเข้าใหม่ จัดทำแผนงานประจำปีด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัยในการทำงาน บริษัทฯ ให้ความสำคัญด้านการดูแลสุขภาพชีวิต และสุขภาพของพนักงานอย่างเหมาะสม จัดสวัสดิการต่างๆ อาทิ การตรวจสุขภาพประจำปี สวัสดิการรักษายาบาล กำหนดมาตรการในการเฝ้าระวังและป้องกันการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา (Covid-19) เป็นต้น โดยในปี 2565 บริษัทฯ มีการเกิดอุบัติเหตุที่ทำให้พนักงานบาดเจ็บในระหว่างการทำงานถึงขั้นหยุดงาน จำนวน 3 ราย ซึ่งลดลงจากปี 2564

ความผูกพันของพนักงาน

บริษัทฯ ยังได้ตระหนักถึงความสำคัญของพนักงานซึ่งเป็นกลไกสำคัญ ในการผลักดันให้เกิดการเติบโตอย่างต่อเนื่อง ในปี 2565 บริษัทฯ มีการปรับแผนกิจกรรมด้านการพัฒนาความผูกพันของพนักงานต่อองค์กรให้มีความเหมาะสมกับสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-19) และการปรับเปลี่ยนรูปแบบการปฏิบัติงาน

ในช่วงปี 2565 บริษัทฯ ได้ดำเนินการสำรวจความผูกพันของพนักงาน Employee Engagement Survey (EES) ที่มีต่อองค์กร พบว่าพนักงานมีความผูกพันกับองค์กรที่ระดับ 69% ซึ่งสูงกว่าครั้งที่ผ่านมาที่อยู่ระดับ 66% แต่ต่ำกว่าค่าเฉลี่ยความผูกพันของประเทศไทยที่อยู่ระดับ 71% และในปี 2565 มีจำนวนพนักงานลาออกจากการจ้างงานโดยสมัครใจ (Turnover rate) คิดเป็นร้อยละ 25.28 ซึ่งมีอัตราเพิ่มขึ้น ร้อยละ 0.93 เมื่อเทียบกับปีก่อน

2. ลูกค้า

บริษัทฯ มุ่งเน้นเรื่องการพัฒนาผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพ รวมทั้งการสร้าง ความพึงพอใจให้กับลูกค้า ด้วยการพัฒนากระบวนการผลิต การสร้างมาตรฐานด้านกระบวนการผลิต การขนส่ง พร้อมทั้งการสื่อสารข้อเท็จจริงด้านคุณภาพของสินค้า รับฟังข้อเสนอแนะ ข้อคิดเห็นของลูกค้า เพื่อนำมาปรับปรุงรูปแบบผลิตภัณฑ์และบรรจุภัณฑ์ที่ทันสมัย ตอบโจทย์ผู้บริโภคทุกกลุ่มเป้าหมาย สร้างความพึงพอใจให้กับผู้บริโภคที่เพิ่มขึ้น และสร้างความสัมพันธ์ที่ดีระหว่างผู้บริโภคและบริษัทฯ อย่างยั่งยืน ในอนาคต ด้วยบริษัทฯ เล็งเห็นถึงความสำคัญในเรื่องความรับผิดชอบต่อผู้บริโภคมาเป็นลำดับแรก จึงกำหนดวิสัยทัศน์ที่ว่า “เราจะผลิตสินค้าและบริการที่ตอบโจทย์ของการนำสุขภาวะที่ดีสู่สังคม” โดยการวัดผลความพึงพอใจอย่างสม่ำเสมอ เพื่อสร้างความเชื่อมั่นในผลิตภัณฑ์ภายใต้แบรนด์ทีปโก้ 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 “เราจะผลิตสินค้าและบริการที่ตอบโจทย์ของการนำสุขภาวะที่ดีสู่สังคม” รวมทั้งการสร้างความพึงพอใจให้กับผู้บริโภค ด้วยมาตรฐานด้านกระบวนการผลิต การขนส่ง รวมทั้งการเผยแพร่และสื่อสารข้อเท็จจริงด้านคุณภาพของสินค้า และรับฟังข้อเสนอแนะ ข้อคิดเห็นผ่านการติดต่อฝ่ายลูกค้าสัมพันธ์ เพื่อนำมาปรับปรุงพัฒนากระบวนการผลิต และผลิตภัณฑ์ เพื่อสร้างความพึงพอใจให้กับผู้บริโภคที่เพิ่มขึ้นในอนาคตสร้างความสัมพันธ์ที่ดี เพื่อสร้างความพึงพอใจให้กับลูกค้า บริษัทฯ ได้ทำการประเมินความพึงพอใจของลูกค้าผ่านทางออนไลน์เกี่ยวกับความสะดวกในการติดต่อฝ่ายลูกค้าสัมพันธ์ลูกค้าได้รับข้อมูลที่ครบถ้วนชัดเจน และลูกค้ามีความพึงพอใจต่อสินค้าและการบริการของฝ่ายลูกค้าสัมพันธ์โดยรวม โดยในปี 2565 บริษัทฯ ได้รับผลการประเมินความพึงพอใจของลูกค้าในประเทศอยู่ที่ระดับ 4.91 จากคะแนนเต็ม 5 อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ กำหนดเป้าหมายในการพัฒนารูปแบบการบริการของฝ่ายลูกค้าสัมพันธ์ให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น

ลูกค้าต่างประเทศ

บริษัทฯ มุ่งมั่นในการพัฒนาผลิตภัณฑ์และรูปแบบการให้บริการหลังการขาย เพื่อสร้างความสัมพันธ์ที่ดีระหว่างลูกค้าและบริษัทฯ และตอบสนองความต้องการของลูกค้าในประเทศคู่ค้า โดยบริษัทฯ ได้มีการจัดทำแบบประเมินความพึงพอใจของลูกค้า เพื่อสำรวจคุณภาพการให้บริการของฝ่ายขายและฝ่ายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ประจำปี โดยกำหนดหลักเกณฑ์ของแบบประเมินความพึงพอใจของลูกค้า ในส่วนของการให้บริการของฝ่ายขาย (Commercial) การให้บริการหลังการขาย การให้ข้อมูลเกี่ยวกับการขนส่งสินค้า (Shipment) การทำฉลากสินค้าและบรรจุภัณฑ์ การส่งมอบ การจัดเตรียมเอกสารส่งออก ข้อมูลการผลิต และคุณภาพของสินค้า โดยในปี 2565 บริษัทฯ ได้รับผลการประเมินความพึงพอใจจากลูกค้าในระดับดีเยี่ยมที่ร้อยละ 99.4 จากเป้าหมายที่ระดับ ร้อยละ 99

3. ชุมชนและสังคม

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจ ด้วยความยึดมั่นในเรื่องความรับผิดชอบต่อชุมชนและสังคม ปฏิบัติหน้าที่เป็นพลเมืองดีที่อยู่ร่วมกับผู้อื่นในสังคมได้อย่างเต็มภาคภูมิ และปลูกฝังแนวความคิดดังกล่าวให้กับพนักงานทุกคนยึดถือแนวปฏิบัติ และกำหนดให้เป็นบรรทัดฐานเดียวกัน ให้ความสำคัญกับการลดผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อม รวมทั้งการกำหนดรูปแบบการพัฒนาชุมชนในด้านต่างๆ เพื่อลดผลกระทบเชิงลบต่อคุณภาพชีวิตของชุมชนและสังคมโดยรอบโรงงานและสถานประกอบการ กำหนดแนวทางในการปฏิบัติตามกฎหมายอย่างจริงจัง ปฏิบัติงานอย่างรับผิดชอบต่อ ทั้งต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อม

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 2565 บริษัทฯ จัดกิจกรรมสนับสนุนผลิตภัณฑ์ต่างๆของบริษัทฯ และสิ่งของต่างๆ ให้แก่ภาครัฐ ภาคเอกชน และชุมชนใกล้เคียง เพื่อพัฒนาคุณภาพชีวิต และส่งเสริมการมีส่วนร่วมกับชุมชน โดยมีรายละเอียดการจัดกิจกรรมเพื่อสังคม ดังนี้

สำนักงานใหญ่

1. ด้านสังคม

- สนับสนุนผลิตภัณฑ์บริษัทน้ำดื่มและน้ำผลไม้สำหรับกิจกรรมการบริจาคโลหิต สภากาชาดไทย ณ สำนักงานใหญ่ อาคารทิปโก้ จำนวน 4 ครั้ง
- สนับสนุนผลิตภัณฑ์บริษัทน้ำดื่มและน้ำผลไม้สำหรับ กิจกรรมงานวันแม่แห่งชาติปี 2565
- สนับสนุนผลิตภัณฑ์บริษัทน้ำดื่มและน้ำผลไม้สำหรับสถานสงเคราะห์เด็กหญิงบ้านราชวิถี ในกิจกรรมงานวันรำลึกผู้ก่อตั้ง ปี 2565
- สนับสนุนผลิตภัณฑ์บริษัทน้ำดื่มและน้ำผลไม้สำหรับมูลนิธิอนุเคราะห์คนหูหนวก ในพระบรมราชินูปถัมภ์ ในกิจกรรมงานวันรำลึกผู้ก่อตั้ง ปี 2565
- สนับสนุนผลิตภัณฑ์บริษัทน้ำดื่มและน้ำผลไม้สำหรับโรงเรียนสอนคนตาบอด กรุงเทพฯ ในกิจกรรมงานวันรำลึกผู้ก่อตั้ง ปี 2565
- สนับสนุนผลิตภัณฑ์บริษัทน้ำดื่มและน้ำผลไม้สำหรับ การจัดงานวันคนพิการครั้งที่ 53
- สนับสนุนผลิตภัณฑ์บริษัทน้ำดื่มและน้ำผลไม้สำหรับ การอบรมดับเพลิงและซ้อมอพยพหนีประจำปี 2565 ของสำนักงานใหญ่อาคารทิปโก้ พระรามหก และคลังสินค้าประชานิ
- สนับสนุนเงินบริจาครายได้ส่วนหนึ่งจากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ในกลุ่มเพื่อสมทบทุน มูลนิธิรามาริบัติ
- สนับสนุนผลิตภัณฑ์น้ำผลไม้ ให้กับโรงพยาบาลสงฆ์

2. ด้านศิลปวัฒนธรรมและศาสนา

- สนับสนุนผลิตภัณฑ์บริษัทน้ำผลไม้สำหรับงานก้าววิ่งด้วยธรรม

โรงงานผลไม้แปรรูป

1. ด้านสังคม

- สนับสนุนผลิตภัณฑ์บริษัทฯ และอาหารกล่องจำนวน 200 กล่อง ให้กับสถานเฝ้าหมายเฉลิมพระเกียรติฯ บ้านนิคม กม.5 ในกิจกรรมฉีดวัคซีนโควิด-19 ให้กับประชาชน
- สนับสนุนผลิตภัณฑ์บริษัทฯ ให้กับสำนักงานอุตสาหกรรมจังหวัดประจวบคีรีขันธ์ ในกิจกรรมของดีเมืองประจวบคีรีขันธ์
- สนับสนุนสินค้าเพื่อปรับปรุงถนนให้กับชุมชนและพนักงานในการสัญจรเข้า-ออก ให้ประชาชนและพนักงานสัญจรเข้า-ออกสะดวกสบายมากขึ้น และลดการเกิดอุบัติเหตุ ในช่วงกิจกรรมวันรำลึกผู้ก่อตั้ง
- สนับสนุนพวงหรีดดอกไม้สดให้กับชุมชนรอบโรงงาน ในกิจกรรมร่วมช่วยเหลืองานสวดอภิธรรมศพชุมชนรอบโรงงาน
- ร่วมจำหน่ายผลิตภัณฑ์บริษัทฯ ในกิจกรรมโครงการหน่วยบำบัดทุกข์ บำรุงสุข สร้างรอยยิ้มให้ประชาชนจังหวัดประจวบคีรีขันธ์
- สนับสนุนผลิตภัณฑ์บริษัทฯ เพื่อร่วมพิธีเฉลิมพระเกียรติสมเด็จพระนางเจ้าสิริกิติ์ พระบรมราชินีนาถ พระราชชนนีพันปีหลวง เนื่องในวโรกาสวันเฉลิมพระชนมพรรษา 90 พรรษา 12 สิงหาคม 2565 โครงการ กิจกรรมร่วมกับชุมชนและสังคม
- สนับสนุนผลิตภัณฑ์บริษัทฯ ให้กับสาธารณสุขจังหวัดประจวบคีรีขันธ์ ในโครงการ การจัดนิทรรศการให้ความรู้โรคหลอดเลือดสมอง และจัดกิจกรรมเดิน วิ่ง เพื่อสุขภาพป้องกันอัมพาต

2. ด้านการศึกษา

- สนับสนุนข่าวสารให้กับโรงเรียนข้างบึง ในกิจกรรมโครงการอาหารกลางวัน

3. ด้านศิลปวัฒนธรรมและศาสนา

- บริษัทฯ ร่วมทำบุญทอดกฐิน ณ วัดนางชี กรุงเทพมหานคร ร่วมกับกรมเจ้าท่าจังหวัดประจวบคีรีขันธ์
- บริษัทฯ ร่วมทำบุญทอดกฐิน ณ วัดหาดสองแคว จังหวัดอุดรธานี ร่วมกับสำนักงานสรรพสามิตจังหวัดประจวบคีรีขันธ์
- สนับสนุนผลิตภัณฑ์บริษัทฯ ร่วมทำบุญทอดกฐิน ณ วัดเกาะหลัก พระอารามหลวง จังหวัดประจวบคีรีขันธ์

4. ด้านสิ่งแวดล้อม

- สนับสนุนบริจาคขยะเป็นกระสอบน้ำตาลทราย 100 ใบ และร่วมสนับสนุนของรางวัลให้กับองค์การบริหารส่วนตำบลอ่าวน้อย จังหวัดประจวบคีรีขันธ์ในกิจกรรมรณรงค์ลดขยะพลาสติก
- สนับสนุนผลิตภัณฑ์บริษัทฯ ให้กับองค์การบริหารส่วนตำบลอ่าวน้อย จังหวัดประจวบคีรีขันธ์ในกิจกรรมโครงการกำจัดผักตบชวาและวัชพืชน้ำ ประจำปี 2565

โรงงานน้ำแร่ ออรา

1. ด้านสังคม

- สนับสนุนผลิตภัณฑ์น้ำแร่ออราและงบประมาณ เพื่อร่วมจัดกิจกรรมของชุมชนในอำเภอแมริม จังหวัดเชียงใหม่ เช่น งานวันเกษตรตำบลโป่งแยง กิจกรรมวันเด็ก เป็นต้น
- สนับสนุนผลิตภัณฑ์น้ำแร่ออราและงบประมาณ เพื่อร่วมจัดกิจกรรมกีฬาของชุมชนในอำเภอแมริม จังหวัดเชียงใหม่ เช่น กีฬาสีตำบลโป่งแยง กีฬามหาสนุก ต้านยาเสพติด หมู่บ้านโป่ง การแข่งขันกีฬาเปตอง ในตำบลโป่งแยง กิจกรรมแข่งขันกีฬา เชื่อมความสัมพันธ์ภายในหมู่บ้านในตำบลโป่งแยง การแข่งขันกีฬาเชื่อมความสัมพันธ์ระหว่างสถานประกอบการและหน่วยงานราชการ เป็นต้น
- สนับสนุนผลิตภัณฑ์น้ำแร่ออรา ณ จุดบริการนักท่องเที่ยว ในช่วงเทศกาลปีใหม่และสงกรานต์

2. ด้านการศึกษา

- สนับสนุนผลิตภัณฑ์น้ำแร่ออราและงบประมาณ เพื่อร่วมจัดกิจกรรมของโรงเรียนในชุมชน อำเภอแมริม จังหวัดเชียงใหม่

3. ด้านศิลปวัฒนธรรมและศาสนา

- สนับสนุนผลิตภัณฑ์น้ำแร่ออราและงบประมาณ เพื่อร่วมจัดกิจกรรมของวัดในชุมชนโป่งแยงและแม่แรม อำเภอแมริม จังหวัดเชียงใหม่ เช่น ร่วมถวายเทียนพรรษา งานทอดผ้าป่าสามัคคี งานทอดกฐิน งานบุญปอยหลวง งานสลากภัต เป็นต้น
- สนับสนุนผลิตภัณฑ์น้ำแร่ออราและงบประมาณ เพื่อร่วมจัดกิจกรรมของชุมชนในอำเภอแมริม จังหวัดเชียงใหม่ เช่น กิจกรรมประเพณีปีใหม่ม้ง ตำบลโป่งแยง กิจกรรมงานวันลอยกระทง งานสวดพระอภิธรรมศพ เป็นต้น

4. ด้านสิ่งแวดล้อม

- สนับสนุนผลิตภัณฑ์น้ำแร่อร่าและงบประมาณ แก่หน่วยงานราชการในตำบลโป่งแยง อำเภอแม่ริม จังหวัดเชียงใหม่ ในกิจกรรมปลูกป่าและป้องกันไฟป่า
- สนับสนุนผลิตภัณฑ์น้ำแร่อร่าและเข้าร่วมกิจกรรมปลูกป่าเพื่อสังคม ในโครงการ Aura pes
- สนับสนุนผลิตภัณฑ์น้ำแร่อร่ากิจกรรมเยาวชนรักษ์สิ่งแวดล้อมของจังหวัดเชียงใหม่
- สนับสนุนผลิตภัณฑ์น้ำแร่อร่าและเข้าร่วมกิจกรรมปลูกป่าและบวชป่า ในจังหวัดเชียงใหม่
- สนับสนุนผลิตภัณฑ์น้ำแร่อร่าและเข้าร่วมกิจกรรมสร้างฝายร่วมกับหน่วยจัดการต้นน้ำแม่สา จังหวัดเชียงใหม่

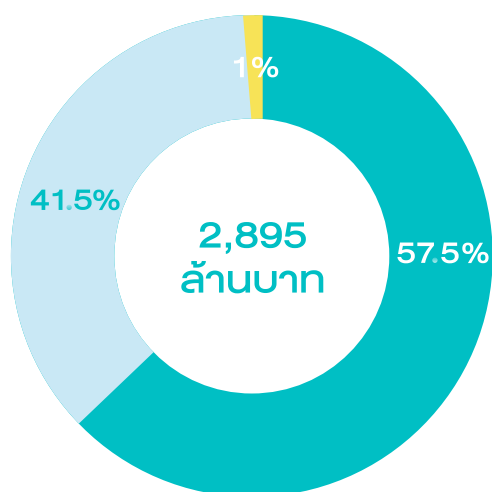


4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis: MD&A)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จตามงบการเงินรวม

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	งบการเงินรวม		การเปลี่ยนแปลง	
	2565	2564	เพิ่ม(ลด)	ร้อยละ
หน่วย : ล้านบาท				
รายได้จากการขาย	2,895.3	2,427.6	467.7	19%
รายได้อื่น	93.2	96.4	(3.2)	(3%)
รวมรายได้	2,988.5	2,524.0	464.5	18%
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขาย	2,314.4	1,835.1	479.3	26%
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย	516.0	332.5	183.5	55%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	428.1	408.7	19.4	5%
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	-	16.0	(16.0)	(100%)
รวมค่าใช้จ่าย	3,258.5	2,592.3	666.2	26%
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน	(270.0)	(68.3)	(201.7)	(295%)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	554.6	520.2	34.4	7%
ต้นทุนทางการเงิน	(43.3)	(38.7)	4.6	12%
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	241.3	413.2	(171.9)	(42%)
ผลประโยชน์ภาษีเงินได้	38.5	15.4	23.1	150%
กำไรสำหรับปี	279.8	428.6	(148.8)	(35%)

โครงสร้างของรายได้จากการขาย ปี 2565



ธุรกิจเครื่องดื่ม

ประกอบด้วย ธุรกิจน้ำผลไม้และน้ำผักพร้อมดื่ม และธุรกิจน้ำแร่ธรรมชาติบรรจุขวด

ธุรกิจผลิตภัณฑ์จากพืช ผัก และผลไม้

ประกอบด้วย ผลิตภัณฑ์จากพืช ผัก และผลไม้ ผลิตภัณฑ์เพื่อสุขภาพ และการเกษตร

รายได้จากการขาย และกำไรขั้นต้น

งบการเงินรวม	เครื่องดื่ม				ผลิตภัณฑ์จากพืช ผัก และผลไม้				ธุรกิจอื่น			
	2565	2564	เพิ่ม (ลด)	ร้อยละ	2565	2564	เพิ่ม (ลด)	ร้อยละ	2565	2564	เพิ่ม (ลด)	ร้อยละ
หน่วย : ล้านบาท												
รายได้จากการขาย	1,664	1,547	117	8%	1,201	860	341	40%	30	21	9	43%
กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น	397	433	(36)	(8%)	175	155	20	13%	9	4	5	125%
อัตรากำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น	24%	28%	(4%)		15%	18%	(3%)		30%	19%	11%	

สำหรับปี 2565 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีรายได้จากการขายรวม 2,895 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 468 ล้านบาทหรือเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 19 จากปี 2564 โดยรายได้หลักมาจาก 2 ธุรกิจ คือ

1) ธุรกิจเครื่องดื่ม รายได้เพิ่มขึ้นจำนวน 117 ล้านบาทหรือเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 8 จากปีก่อน สาเหตุหลักมาจากตลาดส่งออกและธุรกิจ Food Service เติบโตขึ้นจากปีที่ผ่านมาที่เผชิญปัญหาสถานการณ์การแพร่ระบาดไวรัสโควิด รวมทั้งการออกผลิตภัณฑ์ใหม่ (NPD) ในประเทศช่วงไตรมาส 3 และการเพิ่มช่องทางการขายของตัวเอง (Self-Distribution) นอกเหนือจากการขายผ่านตัวแทนจัดจำหน่าย

2) ธุรกิจผลิตภัณฑ์จากพืช ผักและผลไม้ มีรายได้เพิ่มขึ้นจำนวน 341 ล้านบาทหรือเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 40 จากปีที่ผ่านมา สาเหตุหลักมาจากการส่งออกของผลิตภัณฑ์ผลไม้แปรรูป เนื่องจากการปัญหาสายเรือขาดแคลนและค่าระวางขนส่งปรับตัวสูงขึ้นในช่วงตั้งแต่กลางปี 2564 ถึงต้นปี 2565 ได้คลี่คลายลงตามลำดับ

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

ในปี 2565 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานรวมจำนวน 3,259 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 26 จากปี 2564 สาเหตุหลักมาจาก

- ต้นทุนขายเพิ่มขึ้นจำนวน 479 ล้านบาท เป็นไปในทิศทางเดียวกันกับรายได้ที่เพิ่มขึ้น อย่างไรก็ตาม เนื่องจากผลกระทบของราคาวัตถุดิบและบรรจุภัณฑ์ที่เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับปีก่อน และกำลังการผลิตที่ไม่ได้เป็นไปตามแผน ทำให้อัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนขายสูงกว่าอัตราการเพิ่มขึ้นของรายได้จากการขาย
- ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่ายเพิ่มขึ้นจำนวน 184 ล้านบาท สาเหตุหลักจากนโยบายการจัดจำหน่ายสินค้าในไตรมาส 1 ปี 2565 ที่ขยายช่องทางการขายของตัวเอง (Self-Distribution) ทำให้มีค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่ายรวมทั้งค่าใช้จ่ายการบริหารทีมขายเพิ่มขึ้น
- ค่าใช้จ่ายในการบริหารเพิ่มขึ้นจำนวน 19 ล้านบาท สาเหตุหลักเกิดจากมีค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้อยู่ในแผนการดำเนินงานเกิดขึ้นในช่วงครึ่งปีหลังของปี 2565

ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม

ในปี 2565 บริษัทฯ รับรู้กำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมจำนวน 555 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 7 จากปีก่อน

ค่าใช้จ่ายทางการเงิน

สำหรับปี 2565 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีต้นทุนทางการเงินรวมจำนวน 43 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 12 จากปีก่อน มาจากอัตราดอกเบี้ยกู้ยืมเงินจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้นในระหว่างปี 2565

งบแสดงฐานะการเงินตามงบการเงินรวม

งบแสดงฐานะการเงิน	งบการเงินรวม		การเปลี่ยนแปลง	
	31 ธ.ค. 65	31 ธ.ค. 64	เพิ่ม (ลด)	ร้อยละ
หน่วย : ล้านบาท				
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน	1,219.2	1,119.6	99.6	9%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	5,320.4	5,318.5	1.9	0%
รวมสินทรัพย์	6,539.6	6,438.1	101.5	2%
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สิน				
หนี้สินหมุนเวียน	1,943.0	1,528.3	414.7	27%
หนี้สินไม่หมุนเวียน	236.0	508.9	(272.9)	(54%)
รวมหนี้สิน	2,179.0	2,037.2	141.8	7%
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
รวมส่วนผู้ถือหุ้น	4,360.6	4,400.9	(40.3)	(1%)
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	6,539.6	6,438.1	101.5	2%

สินทรัพย์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีสินทรัพย์รวม 6,540 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 102 ล้านบาทจากจำนวน 6,438 ล้านบาท ณ สิ้นปี 2564 โดยมีสาเหตุหลักมาจาก

- การเพิ่มขึ้นของเงินลงทุนในบริษัทร่วมจำนวน 203 ล้านบาท จากส่วนแบ่งกำไรในระหว่างปี
- ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นเพิ่มขึ้นจำนวน 103 ล้านบาท สาเหตุหลักจากธุรกิจผลิตภัณฑ์จากพืช ผักและผลไม้ 71 ล้านบาท และธุรกิจเครื่องดื่ม 30 ล้านบาท
- ที่ดินอาคารและอุปกรณ์ลดลงจากค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี จำนวน 347 ล้านบาท

หนี้สิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีหนี้สินรวมจำนวน 2,179 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 142 ล้านบาทจาก 2,037 ล้านบาท ณ สิ้นปี 2564 มีสาเหตุหลักมาจาก

- การเพิ่มขึ้นสุทธิของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินจำนวน 422 ล้านบาท เพื่อใช้ในการบริหารสภาพคล่องภายในกลุ่มบริษัท
- เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินลดลงจำนวน 337 ล้านบาท จากการชำระคืนเงินกู้ยืมปกติตามกำหนด

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีส่วนของผู้ถือหุ้นจำนวน 4,361 ล้านบาท ลดลง 40 ล้านบาท จากจำนวน 4,401 ล้านบาท ณ สิ้นปี 2564 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจาก

- กำไรสุทธิสำหรับปี 2565 จำนวน 280 ล้านบาท
- บริษัทฯ จ่ายเงินปันผลผู้ถือหุ้นจำนวน 372 ล้านบาทในระหว่างปี 2565

งบกระแสเงินสดตามงบการเงินรวม

งบกระแสเงินสด	งบการเงินรวม
	31 ธ.ค. 65
หน่วย : ล้านบาท	
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	7.6
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน	
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมลงทุน	299.4
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน	
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(312.5)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ	(5.5)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	78.1
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	72.6

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิจำนวน 73 ล้านบาท จาก 3 กิจกรรมหลัก ดังนี้

- เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงานจำนวน 8 ล้านบาท มาจากกำไรจากการดำเนินงาน
- เงินสดสุทธิจากกิจกรรมลงทุนจำนวน 299 ล้านบาท มาจากเงินปันผลรับจากบริษัทร่วมจำนวน 388 ล้านบาท
- เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงินจำนวน 313 ล้านบาท ประกอบด้วยเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้นจำนวน 422 ล้านบาท เงินปันผลจ่ายผู้ถือหุ้นจำนวน 372 ล้านบาท และเงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินจำนวน 337 ล้านบาท

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญตามงบการเงินรวม

ความสามารถในการทำกำไร	งบการเงินรวม		การเปลี่ยนแปลง
	ปี 2565	ปี 2564	
อัตรากำไรขั้นต้น	20.1%	24.4%	(4%)
อัตรากำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงิน ภาษี ค่าเสื่อมและค่าตัดจำหน่าย	21.1%	33.7%	(13%)
อัตรากำไรสุทธิ	9.4%	17.0%	(8%)
ผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้น	6.4%	9.7%	(3%)
ความสามารถในการชำระหนี้และสภาพคล่อง	31 ธ.ค. 65	31 ธ.ค. 64	การเปลี่ยนแปลง
อัตราส่วนหนี้สินรวมต่อส่วนของผู้ถือหุ้นรวม (เท่า)	0.50	0.46	0.04
อัตราสภาพคล่อง (เท่า)	0.63	0.73	(0.11)

ข้อมูลสำคัญทางการเงิน	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2565	2564	2563	2565	2564	2563
ผลการดำเนินงาน (ล้านบาท)						
รายได้จากการขาย	2,895.3	2,427.6	2,500.1	298.0	295.8	255.1
รายได้รวม	2,988.5	2,524.0	2,575.8	726.4	914.9	858.7
กำไรขั้นต้น	580.9	592.5	435.7	86.2	111.0	81.4
กำไรก่อนดอกเบี้ยและภาษีเงินได้	284.6	451.9	536.2	311.9	579.1	351.2
กำไรสุทธิ	279.8	428.6	481.8	280.5	552.9	317.5
ข้อมูลเกี่ยวกับงบดุล (ล้านบาท)						
สินทรัพย์หมุนเวียน	1,219.2	1,119.6	980.5	529.5	524.3	498.8
สินทรัพย์รวม	6,539.6	6,438.1	6,487.3	3,274.2	3,329.1	3,317.9
หนี้สินหมุนเวียน	1,943.0	1,528.3	1,601.4	906.2	682.6	723.9
หนี้สินรวม	2,179.0	2,037.2	2,267.8	1,044.4	1,013.2	1,130.2
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว	482.6	482.6	482.6	482.6	482.6	482.6
ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	4,360.6	4,400.9	4,219.5	2,229.8	2,315.9	2,187.7
ส่วนของผู้ถือหุ้น	4,360.6	4,400.9	4,219.5	2,229.8	2,315.9	2,187.7
ข้อมูลเกี่ยวกับหุ้นสามัญ (ต่อหุ้น)						
มูลค่าที่ตราไว้	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
มูลค่าตามบัญชี	9.04	9.12	8.74	4.62	4.80	4.53
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	0.58	0.89	1.00	0.58	1.15	0.66
อัตราส่วนทางการเงิน						
อัตราส่วนกำไรขั้นต้นต่อยอดขาย (%)	20.1%	24.4%	17.4%	28.9%	37.5%	31.9%
อัตราส่วนกำไรก่อนดอกเบี้ยและภาษีเงินได้ (%)	9.5%	17.9%	20.8%	42.9%	63.3%	40.9%
อัตราส่วนกำไรสุทธิต่อรายได้รวม (%)	9.4%	17.0%	18.7%	38.6%	60.4%	37.0%
อัตราการจ่ายเงินปันผล (%) *	153.5%	86.7%	94.1%	153.1%	67.2%	142.9%
ผลตอบแทนต่อส่วนผู้ถือหุ้น (%)	6.4%	9.7%	11.4%	12.6%	23.9%	14.5%
ผลตอบแทนต่อสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน (%)	5.3%	8.1%	8.7%	10.2%	19.7%	11.3%
ผลตอบแทนต่อสินทรัพย์รวม (%)	4.3%	6.7%	7.4%	8.6%	16.6%	9.6%
อัตราส่วนความสามารถในการชำระดอกเบี้ย (เท่า)	6.6	11.7	10.5	10.2	22.0	10.9
อัตราส่วนสินทรัพย์หมุนเวียนต่อหนี้สินหมุนเวียน (เท่า)	0.6	0.7	0.6	0.6	0.8	0.7
อัตราส่วนสภาพคล่องต่อหนี้สินหมุนเวียน (เท่า)	0.3	0.3	0.3	0.5	0.7	0.6
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.5	0.5	0.5	0.5	0.4	0.5

*อัตราการจ่ายเงินปันผลปี 2565 คำนวณจากเงินปันผลที่จ่ายจากกำไรของปีดังกล่าว ซึ่งขึ้นอยู่กับการอนุมัติโดยที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2566



5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

5.1 ข้อมูลทั่วไป

5.1.1 ข้อมูลบริษัท

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

ประกอบธุรกิจหลักประเภทผลิตและจำหน่ายน้ำแร่พร้อมดื่ม ปัจจุบันมีทุนชำระแล้ว 482.58 ล้านบาท

สถานที่ตั้งสำนักงานใหญ่ เลขที่ 118/1 อาคารทิปปโก 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 อำเภอแม่ริม จังหวัดเชียงใหม่ 50180

สถานที่ตั้งสำนักงานโรงงาน เลขที่ 999 หมู่ 7 ตำบลพุดซา อำเภอวิเชียรบุรี จังหวัดเพชรบูรณ์ 67180

5.1.2 บริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัท ทิปปโกแอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน)

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

บริษัท ทิปปโกไฟน์แอปเปิ้ล จำกัด

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

สถานที่ตั้งสำนักงานโรงงาน เลขที่ 212 หมู่ 16 ตำบลอ่าวน้อย อำเภอมือง จังหวัดประจวบคีรีขันธ์ 77210

บริษัท ทิปปโก เอฟแอนด์บี จำกัด

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

สถานที่ตั้งสำนักงานโรงงาน เลขที่ 90/1 หมู่ 7 ตำบลสนับทึบ อำเภอวังน้อย จังหวัดพระนครศรีอยุธยา 13170

สถานที่ตั้งสำนักงานโรงงาน เลขที่ 212 หมู่ 16 ตำบลอ่าวน้อย อำเภอมือง จังหวัดประจวบคีรีขันธ์ 77210

บริษัท ทิปปโกไบโอเทค จำกัด

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

สถานที่ตั้งสำนักงานโรงงาน เลขที่ 504 ตำบลประจวบคีรีขันธ์ อำเภอมือง จังหวัดประจวบคีรีขันธ์ 77210

บริษัท ทิปปโกรีเทล จำกัด

สถานที่ตั้งสำนักงานใหญ่ เลขที่ 118/1 อาคารทิปปโก 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

นางสาววรพร ประภาศิริกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4579

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด : เลขที่ 193/136-137 ชั้น33 อาคารเลอรัชดา ถนนรัชดาภิเษก เขตคลองเตย

กรุงเทพฯ 10110 โทรศัพท์ 0-2264-9090

ที่ปรึกษาทางกฎหมาย : นายรัชชัย จระณะภรณ์

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





ทองหวาน ปอกง่าย ความเป็นไทยแท้
TIPON
HOM SUWAN
สดจากไร่ใส่ใจคุณภาพ
VITAMIN C 44 CALORIE 44
FIBER 44

6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

6.1 ภาพรวมของนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทฯ ได้นำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี สำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2555 ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี2560 ของสำนักงาน ก.ล.ต. (Corporate Governance Code for Listed Companies 2017) กำหนดเป็นนโยบายการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณทางธุรกิจของกลุ่มธุรกิจอาหาร ทิปโก้ ที่เป็นลายลักษณ์อักษรและให้มีการทบทวนเป็นประจำทุกปี

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

ผลการประเมินการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ ประจำปี 2565 โดยบรรษัทภิบาลแห่งชาติ บริษัทฯ ได้คะแนนรวม 91% อยู่ในระดับ“ดีเลิศ” ต่ำกว่าปี 2564 ซึ่งได้คะแนนรวม 92% และสูงกว่าคะแนนเฉลี่ยโดยรวมของบริษัทจดทะเบียนที่ 85% โดยมีรายละเอียดคะแนน ดังนี้

	2565	2564
สิทธิของผู้ถือหุ้น	95%	99%
การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียม	96%	96%
สิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย	92%	91%
การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส	97%	95%
ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ	84%	86%

นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ สร้างความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามหน้าที่ สร้างความโปร่งใสบนพื้นฐานของความซื่อสัตย์ เพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันของกิจการอย่างยั่งยืน และเพิ่มความเชื่อมั่นให้ผู้มีส่วนได้เสีย (Stakeholders) คณะกรรมการบริษัทจึงมีนโยบายให้ดำเนินการตามบรรษัทภิบาล ดังต่อไปนี้

1. ดูแลให้คณะกรรมการบริษัทปฏิบัติตามหน้าที่ตามบทบาทและความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายอย่างมีประสิทธิภาพ
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. ดำเนินกิจกรรมเพื่อสังคมและสังคมอย่างเป็นรูปธรรมและฝ่ายบริหารได้นำนโยบายดังกล่าวไปใช้ปฏิบัติพร้อมทั้งสื่อสารให้พนักงานในองค์กรเข้าใจและปฏิบัติตามอย่างทั่วถึง

6.1.1 นโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับคณะกรรมการ

องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัทและการแต่งตั้ง

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

ความเป็นอิสระของคณะกรรมการ

คณะกรรมการจะต้องสามารถปฏิบัติหน้าที่แสดงความคิดเห็นโดยใช้ดุลยพินิจของตนเองอย่างเป็นอิสระ และมีจริยธรรมโดยยึดถือประโยชน์ขององค์กรเป็นหลัก โดยไม่ได้คำนึงถึงเฉพาะประโยชน์ของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นรายย่อย หรือตนเอง คณะกรรมการบริษัทจึงได้กำหนดนิยามและคุณสมบัติของกรรมการอิสระ ที่เข้มงวดกว่าหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ในเรื่องการถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 0.75 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของ ผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระ

การสรรหากรรมการ

บริษัทฯ จะสรรหาคณะที่มีประสบการณ์เกี่ยวกับการบริหารธุรกิจ มีความรู้ความเข้าใจด้านการเงิน ไม่มีประวัติการทำงานที่ต่างพร้อย มีวิสัยทัศน์สามารถมองภาพรวมของธุรกิจได้ดี รวมทั้ง มีมนุษยสัมพันธ์ที่ดี มีคุณธรรม และมีบุคลิกที่เหมาะสม ตลอดจนมีทักษะในการสื่อความอย่างมีประสิทธิภาพ มีเวลาพอเพียงต่อการปฏิบัติหน้าที่กรรมการ และเป็นผู้ที่มิได้มีลักษณะครบถ้วนตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน ไม่มีลักษณะต้องห้ามตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยมีกระบวนการที่โปร่งใสสร้างความมั่นใจให้กับผู้ถือหุ้น

การสรรหากรรมการ จะมีความหลากหลายของความชำนาญที่เป็นประโยชน์ต่อการกำหนดทิศทาง และควบคุมการดำเนินงานของบริษัทฯ

การประชุมคณะกรรมการบริษัท

- บริษัทฯกำหนดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อย 3 เดือนต่อครั้ง และคณะกรรมการบริษัท ต้องพร้อมเข้าร่วมประชุมเสมอ หากมีการประชุมวาระพิเศษ
- ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ต้องมีกรรมการมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมด จึงจะเป็นองค์ประชุม
- ในกรณีที่ประธานกรรมการไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ถ้ามีรองประธานกรรมการให้รองประธานกรรมการเป็นประธาน ถ้าไม่มีรองประธานกรรมการหรือมีแต่ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุมการวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือเสียงข้างมาก
- กรรมการคนหนึ่งมีเสียงหนึ่งในการลงคะแนน เว้นแต่กรรมการซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องใดไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ถ้าคะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาด

- ในการจัดส่งหนังสือเชิญประชุมพร้อมระเบียบวาระการประชุมและเอกสารประกอบการประชุม เพื่อเป็นข้อมูลให้คณะกรรมการบริษัทก่อนการประชุมไม่น้อยกว่า 7 วัน
- บริษัทฯ ได้มีการกำหนดตารางการประชุมคณะกรรมการทุกคณะล่วงหน้าเป็นประจำ ทุกปีก่อนการประชุมในปีถัดไป ทั้งนี้ไม่รวมการประชุมวาระพิเศษ
- กำหนดให้มีการประชุมกรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้บริหาร อย่างน้อย 1 ครั้งต่อปี เพื่อเปิดโอกาสได้แสดงความคิดเห็นหรืออภิปรายปัญหาต่าง ๆ ที่อยู่ในความสนใจ

วาระการดำรงตำแหน่ง

ในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการออกจากตำแหน่ง 1 ใน 3 เป็นอัตรา ถ้าจำนวนกรรมการที่จะแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วน 1 ใน 3 กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่สองภายหลังจดทะเบียนบริษัท 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 การกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณทางธุรกิจเพื่อความรู้และความเข้าใจในบทบาทและหน้าที่ ตลอดจนข้อมูลที่เป็นและเป็นประโยชน์ในการปฏิบัติหน้าที่กรรมการบริษัท และได้รับเอกสารที่เกี่ยวข้องเพื่อใช้อ้างอิง ตลอดจนจัดให้กรรมการได้ไปเยี่ยมชมสถานที่ปฏิบัติงานทั้งสำนักงานใหญ่และโรงงานตามความเหมาะสมด้วย นอกจากนี้บริษัทฯ ยังส่งเสริมให้กรรมการทุกคนมีโอกาสได้เข้ารับ การอบรมในหลักสูตรต่างๆ ที่จะเป็นประโยชน์ในการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างเหมาะสม รวมทั้งให้มี การนำเสนอข้อมูลที่จำเป็นในการประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ เพื่อเป็นข้อมูลในการพัฒนากรรมการอย่างต่อเนื่อง

คณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทได้จัดตั้งคณะกรรมการขึ้น 4 คณะ ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการบริษัทบริหาร และ คณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยง 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 และยังให้สารสนเทศที่เพียงพอแก่ผู้ถือหุ้นในเวลาที่เหมาะสมเพื่อพิจารณาประกอบการประชุม รวมทั้งเสนอทางเลือกให้ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าประชุมสามารถมอบฉันทะให้กรรมการอิสระเข้าประชุมและออกเสียงลงคะแนนแทน บริษัทฯ ใช้ระบบ barcode ในการลงทะเบียนเข้าร่วมประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เพื่อให้ทราบจำนวนผู้เข้าร่วมประชุมและการนับคะแนนลงมติแต่ละวาระได้รวดเร็วยิ่งขึ้น และในการลงคะแนนเสียงประธานในที่ประชุมได้แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบถึงวิธีการออกเสียงลงคะแนน โดยใช้บัตรลงคะแนนก่อนการประชุม ในการนับคะแนนยังกำหนดให้มีตัวแทนจากกรรมการอิสระและผู้สอบบัญชีภายนอกเป็นพยานในการนับคะแนนร่วมกับพนักงานของบริษัทฯ และยังมีกรรมการบริหารร่วมสังเกตการณ์ในการประชุมเพื่อให้เกิดความโปร่งใส และตรวจสอบได้ นอกจากนี้ยังเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิเท่าเทียมกันในการตรวจสอบการดำเนินงานของบริษัทฯ สอบถามและแสดงความคิดเห็น บริษัทฯ ให้ผู้ถือหุ้นสามารถส่งคำถามล่วงหน้าก่อนวันประชุมมายังอีเมลของเลขานุการบริษัท โดยคณะกรรมการบริษัทฯ จะจัดคำตอบพร้อมทั้งเปิดเผยรายงานการประชุมดังกล่าวไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ อย่างไรก็ตาม สำหรับเรื่องการให้สิทธิแก่ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยในการเสนอวาระการประชุมและเสนอแต่งตั้งกรรมการเป็นการล่วงหน้า และใช้เวลาแก่ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยมากพอสมควร ซึ่งได้ลงไว้ใน Website ของบริษัทฯ

บริษัทฯ ได้รับการประเมินโครงการประเมินคุณภาพการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี 2565 โดยผลการประเมินได้ 95คะแนน

2. ความเท่าเทียมกันของผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ ตระหนักถึงสิทธิและความเท่าเทียมกันของผู้ถือหุ้นในการได้รับข้อมูลที่ถูกต้อง เพียงพอและมีระยะเวลาที่เหมาะสมในการพิจารณา บริษัทฯ ได้จัดส่งหนังสือนัดประชุมแก่ผู้ถือหุ้นพร้อมทั้งข้อมูลประกอบการประชุมตามวาระต่างๆ รวมทั้งเอกสารที่ต้องใช้แสดงตัวเพื่อเข้าประชุม หนังสือมอบฉันทะและรายละเอียดวิธีการมอบฉันทะให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้าก่อนวันประชุม 14 วัน บริษัทฯ ได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นรับทราบข้อมูลโดยเร็ว ได้เผยแพร่ข้อมูลประกอบวาระการประชุม ผู้ถือหุ้นล่วงหน้าไว้ใน Website ก่อนการประชุม 30 วัน นอกจากนี้บริษัทฯ ยังได้กำหนดเวลาการประชุมและสถานที่จัดประชุมที่เหมาะสม เพื่ออำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้น ในการดำเนินการปฏิบัติจริงในวันประชุมผู้ถือหุ้น ได้เปิดให้ลงทะเบียนล่วงหน้าก่อนการประชุม 2 ชั่วโมงและยังเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นแสดงความคิดเห็น

และชักถามได้โดยอิสระ การลงคะแนนเสียง ลงตามลำดับวาระที่กำหนด ไม่มีการเพิ่มวาระการประชุมโดยไม่แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า มีการแจ้งวิธีการลงคะแนนให้ผู้ถือหุ้นทราบก่อนลงคะแนน เปิดให้มีการชี้แจงและอภิปรายในที่ประชุมก่อนลงคะแนนในแต่ละวาระ ผู้ถือหุ้นทุกรายสามารถลงคะแนนได้อย่างเท่าเทียมกัน ยกเว้นผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสียให้งดออกเสียง ได้เผยแพร่วัตถุประสงค์และหลักเกณฑ์ให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยได้มีโอกาสเสนอวาระการประชุมและชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเป็นกรรมการผ่านทาง Website ของบริษัทฯ วาระการประชุมในแต่ละวาระมีเนื้อหาเรื่องราวละเอียดทั่วไป เหตุผลและผลกระทบเพิ่มเติมและความเห็นของคณะกรรมการ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นมีความเข้าใจในเนื้อหาในแต่ละวาระและสามารถวิเคราะห์ตัดสินใจได้ชัดเจนมากขึ้น เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบได้ และบริษัทฯ ยังได้เพิ่มทางเลือกให้กับผู้ถือหุ้นนอกจากมอบฉันทะให้ผู้อื่นมาประชุมและลงความเห็นแทนแล้ว ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ยังสามารถมอบอำนาจให้กรรมการอิสระเป็นผู้รับมอบอำนาจจากผู้ถือหุ้นลงคะแนนเสียงแทน ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นทุกครั้ง กรรมการบริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญอย่างมาก กรรมการทุกท่านมีเป้าหมายที่จะเข้าประชุมร่วมกันทุกครั้ง นอกจากนี้มีเหตุจำเป็นจริงๆ นอกจากนี้ผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ ยังเข้าร่วมประชุมเป็นประจำ และสม่ำเสมออีกด้วย

รายงานการประชุมมีรายละเอียดสาระสำคัญครบถ้วน เช่น กรรมการที่เข้าประชุม คำชี้แจงของประธานคณะกรรมการบริษัท ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และกรรมการท่านอื่นที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนข้อซักถาม และแสดงความเห็นของผู้ถือหุ้น 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 ไม่มีลักษณะการถือหุ้นไขว่กัน แต่มีการถือหุ้นในลักษณะที่มีผู้ถือหุ้นร่วมกันกับบริษัทฯ ที่เกี่ยวข้องคือ บริษัท ทิปโก้แอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน) ในรูปของเงินลงทุนในหุ้นสามัญ สำหรับมาตรการในการอนุมัติการทำรายการเกี่ยวโยงกัน ผ่านการพิจารณาของคณะกรรมการตรวจสอบแล้วนำเสนอคณะกรรมการบริษัทฯ เป็นผู้พิจารณาอนุมัติ โดยกรรมการที่มีส่วนได้เสียจะงดออกเสียงในการอนุมัติรายการดังกล่าว นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบยังมีอำนาจหน้าที่ในการดูแลไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และให้มีมาตรการดูแลข้อมูลภายในเพื่อป้องกันการนำไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตนในทางมิชอบเพิ่มเติม กำหนดให้ต้องรายงานให้เลขานุการคณะกรรมการบริษัททราบทุกครั้งที่มีการเคลื่อนไหวของการถือหุ้นของกรรมการและผู้บริหาร นอกเหนือจากที่กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารเปิดเผยการถือหุ้นของบริษัทฯ ในการประชุมคณะกรรมการบริษัททุกครั้ง

• บทบาทต่อผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทั้งภายในและภายนอก โดยได้มีการกำหนด “จริยธรรมในการประกอบธุรกิจ” ซึ่งได้แก่การต่อต้านการคอร์รัปชัน การมีส่วนร่วมทางการเมืองอย่างมีความรับผิดชอบ การปฏิบัติเสมอภาคและเป็นธรรมแก่ผู้ที่เกี่ยวข้อง ความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม และการปฏิบัติด้านแรงงานและความเคารพในสิทธิของพนักงานและข้อพึงปฏิบัติของบุคคล 3 กลุ่มหลักที่มีส่วนร่วมในการปฏิบัติงานและมีส่วนได้เสียในบริษัทฯ ได้แก่ ฝ่ายจัดการ (หมายถึง คณะกรรมการบริษัท ฝ่ายบริหารระดับสูง ผู้จัดการและเจ้าหน้าที่ระดับบังคับบัญชา) พนักงาน และผู้ถือหุ้นรายใหญ่ โดยเฉพาะข้อพึงปฏิบัติของฝ่ายจัดการมีการระบุเป็นรายละเอียด ข้อพึงปฏิบัติของฝ่าย

จัดการต่อผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่างๆ 7 กลุ่มได้แก่ ผู้ถือหุ้น พนักงาน ลูกค้าหรือผู้บริโภครู้ คู่ค้าและ/หรือเจ้าหนี้ คู่แข่งทางการค้า สิ่งแวดล้อม และการมีส่วนร่วมและการพัฒนาชุมชน โดยที่จริยธรรมในการประกอบธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติดังกล่าวอยู่บนรากฐานของอุดมการณ์ในเรื่องคุณภาพและคุณธรรม นอกจากนี้ยังเน้นเรื่องกระบวนการกำกับดูแลกิจการเพื่อไม่ให้ผู้ถือหุ้นรายใหญ่แทรกแซง การตัดสินใจใดๆ ของนักบริหารที่บริหารงานโดยสุจริตและ บนพื้นฐานของความ เป็นมืออาชีพ

นอกจากนี้บริษัท ยังตระหนักดีว่าเป็นส่วนหนึ่งของชุมชน จึงกำหนดเป็นนโยบายในการดำเนินธุรกิจโดยคำนึงถึงหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มและสิ่งแวดล้อม มีการกำหนดบุคลากรที่รับผิดชอบและกิจกรรมต่างๆ ที่ส่งเสริมให้เป็นไปตามนโยบาย ซึ่งกิจกรรมในด้านสิ่งแวดล้อมและการช่วยเหลือชุมชนดังตัวอย่างเช่น การรับโรงเรียนที่ตั้งอยู่ใกล้โรงงาน หรือโรงเรียนอื่นตามความเหมาะสม เป็นโรงเรียนในอุปถัมภ์ โดยสนับสนุนทุนการศึกษาแก่นักเรียน จัดอุปกรณ์การศึกษา หรือพัฒนาโรงเรียนโดยวิธีการอื่นๆ อย่างเหมาะสม การสนับสนุนเงินหรือผลิตภัณฑ์สำหรับกิจกรรมต่างๆ ของหน่วยงานราชการ โรงเรียน วัด องค์กรอื่นๆ และชาวบ้านชุมชนใกล้เคียงรักษาสีสิ่งแวดล้อมในบริเวณโรงงาน ไม่ให้มีหรือมีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมชุมชนโดยรอบและอื่นๆ อีก

• ความขัดแย้งของผลประโยชน์

บริษัทบริหารจัดการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ด้วยการปฏิบัติตามนโยบายในจริยธรรมธุรกิจ โดยได้มีการกำหนดข้อพึงปฏิบัติของผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่าง ๆ โดยเฉพาะผู้ถือหุ้น รายใหญ่ ซึ่งเน้นเรื่องการควบคุมไม่ให้เกิดผลกระทบทางลบต่อผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มอื่น นอกจากนี้คณะกรรมการได้ทราบถึงรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และรายการที่เกี่ยวข้องกันและได้พิจารณาความเหมาะสมอย่างรอบคอบทุกครั้ง รวมทั้งยังมีการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ และได้เพิ่มเติมในข้อบังคับของบริษัทเพื่อรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นส่วนน้อยซึ่งได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นในปี 2546 ให้เพิ่มเติมข้อบังคับดังกล่าว ดังมีรายละเอียดดังนี้

“ข้อบังคับของบริษัท หมวด 8 ข้อ 48 ในกรณีที่บริษัทหรือบริษัทย่อยตกลงเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการเกี่ยวกับการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทหรือบริษัทย่อย ตามความหมายที่กำหนดตามประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ที่ใช้บังคับกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทจดทะเบียนหรือการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทจดทะเบียนแล้วแต่กรณี ให้บริษัทปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และวิธีการตามที่ประกาศดังกล่าวกำหนดไว้ในเรื่องนั้น ๆ ด้วย”

• การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

บริษัท ให้ความสำคัญเรื่องการเปิดเผยสารสนเทศ เนื่องจากเป็นเรื่องที่มีผลกระทบต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุนและผู้มีส่วนได้เสีย จึงมีความจำเป็นที่ต้องมีการควบคุม และกำหนดมาตรการในการเปิดเผยสารสนเทศทั้งที่เป็นสารสนเทศทางการเงินและไม่ใช้ทางการเงินให้ถูกต้องตามที่กฎหมายกำหนด โดยมีสาระสำคัญครบถ้วนเพียงพอ เชื่อถือได้ โปร่งใส และทันเวลา ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ โดยเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศผ่านระบบ SET Portal ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ Website ของบริษัท

บริษัท ยึดถือปฏิบัติตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ และข้อบังคับต่างๆ ที่กำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และหน่วยงานของรัฐ อย่างเคร่งครัด และติดตามการแก้ไขเปลี่ยนแปลงอยู่อย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มั่นใจได้ว่ากฎหมาย กฎเกณฑ์ ข้อบังคับที่บริษัท ถือปฏิบัติ นั้นมีความถูกต้อง และเป็นหลักประกันให้ผู้ถือหุ้นเชื่อมั่นในการดำเนินธุรกิจที่โปร่งใส ถูกต้อง ตรงไปตรงมา

คณะกรรมการบริษัทยึดมั่นแน่วแน่ปฏิบัติเรื่องการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับบริษัท เพื่อเป็นการจัดระเบียบการเปิดเผยข้อมูลของบริษัท ให้เป็นระบบ และป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นจากการเปิดเผยข้อมูลอย่างไม่ถูกต้องรวมทั้งเพื่อให้ผู้ถือหุ้น นักลงทุน สาธารณชน หรือผู้มีส่วนได้เสียต่างๆ มั่นใจว่าการเปิดเผยข้อมูลของบริษัท มีความถูกต้องชัดเจนสอดคล้องกับกฎหมาย และเท่าเทียมกันตามนโยบายเปิดเผยข้อมูล

• การไม่ล่วงละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา

บริษัทมีนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการไม่ล่วงละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา และลิขสิทธิ์ โดยกำหนดไว้ในจรรยาบรรณของบริษัทฯ ดังนี้ เคารพต่อสิทธิในทรัพย์สินโดยการส่งเสริมให้ผู้ที่เกี่ยวข้องให้ความเคารพในทรัพย์สินและภูมิปัญญาท้องถิ่น รวมถึงการไม่ซื้อผลิตภัณฑ์หรือการบริการ และไม่เข้าร่วมเป็นหุ้นส่วนกับองค์กรที่ละเมิดสิทธิมนุษยชน

• การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

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

1. บริษัทมีนโยบายในการดำเนินการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยได้จัดทำแนวทางการปฏิบัติ เป็นลายลักษณ์อักษรไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทฯซึ่งได้ผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว
2. คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยได้แสดงเจตนาสมัครใจเข้าร่วมกับโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต โดยบริษัทฯได้ร่วมให้ สัตยาบรรณเพื่อรับทราบข้อตกลงตามคำประกาศเจตนาสมัครใจของแนวร่วมดังกล่าวในการต่อต้าน การทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ
3. คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติมาตรการต่อต้านคอร์รัปชันเป็นลายลักษณ์อักษรไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทฯเพื่อให้พนักงานทุกคนถือปฏิบัติในแนวทางเดียวกันอย่างเคร่งครัด ในการดำเนินธุรกิจอย่างโปร่งใสและเป็นธรรม สอดคล้องกับนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี และนโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน
4. บริษัทฯจัดตั้งคณะทำงานเมื่อปี 2558 โดยประกอบด้วยผู้รับผิดชอบทุกฝ่ายมาร่วมทำงาน เพื่อนำเสนอขอการรับรองเป็นสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (CAC)

บริษัทฯได้รับรางวัลใบรับรองการเป็นสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (CAC) ตั้งแต่เดือนตุลาคม 2559 และได้รับการรับรองเป็นสมาชิก ต่ออายุการรับรองครั้งที่ 2 เมื่อวันที่ 30 กันยายน 2565 โดยการรับรองดังกล่าวจะมีอายุ 3 ปี นับจากวันที่มีมติให้การรับรอง

6.2 จรรยาบรรณธุรกิจ

จรรยาบรรณทางธุรกิจ คือ จริยธรรมในการประกอบธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติของผู้ที่มีส่วนได้ส่วนเสียในบริษัทฯ ซึ่งมีรากฐานมาจากอุดมการณ์ในการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ เป็นแนวทางและข้อพึงปฏิบัติที่ดี ซึ่งประกอบด้วย อุดมการณ์อันได้แก่ เชื่อมั่นในการกำกับดูแลกิจการที่ดี มุ่งมั่นในความเป็นเลิศ และเชื่อมั่นในความรับผิดชอบต่อสังคม

- จริยธรรมในการประกอบธุรกิจ ได้แก่ การต่อต้านการคอร์รัปชัน การมีส่วนร่วมทางการเมืองอย่างรับผิดชอบ การปฏิบัติเสมอภาคและเป็นธรรมแก่ผู้ที่เกี่ยวข้อง ความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม และ การปฏิบัติด้านแรงงานและความเคารพในสิทธิของพนักงาน
- ข้อพึงปฏิบัติสำหรับผู้มีส่วนได้เสีย ได้แก่ ข้อพึงปฏิบัติของกรรมการบริษัทฯ ข้อพึงปฏิบัติของผู้บริหารและพนักงาน และข้อพึงปฏิบัติของผู้ถือหุ้นรายใหญ่

พร้อมทั้งสื่อสารให้กรรมการและพนักงานทุกคนทราบอย่างต่อเนื่อง และให้ผู้ที่เกี่ยวข้องลงนามรับทราบทุก 1 ปี โดยให้ถือปฏิบัติ นอกจากนี้ฝ่ายจัดการต้องรับผิดชอบในการดูแลให้พนักงานที่อยู่ใต้บังคับบัญชาทุกคน ปฏิบัติตามข้อกำหนดต่าง ๆ อย่างเคร่งครัด กรณีพนักงานไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณของบริษัทฯ จะถูกพิจารณาลงโทษตามระเบียบของบริษัทฯ

6.3 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญของนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่านมา

6.3.1 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญเกี่ยวกับการทบทวนนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่านมา

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีการทบทวนนโยบายบริษัทฯ และคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ เป็นประจำทุกปี และจัดให้มีการอบรมเกี่ยวกับคู่มือนี้ในทุกสถานประกอบการของบริษัท เพื่อให้พนักงานเข้าใจถึงการปฏิบัติตามการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณทางธุรกิจดังกล่าวอย่างชัดเจน และถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัดตลอดจนผลักดันให้เกิดวัฒนธรรมในการกำกับดูแลอย่างต่อเนื่อง เพื่อเป็นรากฐานในการเติบโตอย่างยั่งยืนและสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม และได้กำหนดวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการอิสระไม่เกิน 9 ปี

6.3.2 การปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี สำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 (CG Code)

ในเรื่องการนำหลักปฏิบัติของ CG Code ไปปรับใช้ตามบริบททางธุรกิจของบริษัทฯ คณะกรรมการเข้าใจบทบาทหน้าที่ ประโยชน์ และหลักปฏิบัติของ CG Code ในการสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน จากการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 8/2565 ได้พิจารณาและทบทวนการนำหลักปฏิบัติตาม CG Code ไปปรับใช้ตามความเหมาะสมกับธุรกิจ โดยพิจารณาทบทวนปีละ 1 ครั้ง ในหลักปฏิบัติที่ยังไม่สามารถหรือยังมิได้นำไปปรับใช้ ได้มีการบันทึกเหตุผลไว้เป็นส่วนหนึ่งของมติคณะกรรมการแล้ว

6.3.3 การปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีในเรื่องอื่น ๆ

ในเรื่องการบริหารความเสี่ยง การทบทวนเรื่องการบริหารความเสี่ยงจะทำทุก 3 เดือน พร้อมให้มีระบบเตือนภัย และทบทวนเป็นประจำถึงขนาดของความรุนแรงว่ามีการเปลี่ยนแปลงมากขึ้นหรือน้อยลง รวมทั้งมาตรการที่ใช้ในการแก้ไขและป้องกันว่ามีประสิทธิภาพหรือไม่ ระยะเวลาและความถี่ในการทบทวนขึ้นอยู่กับลักษณะของรายการควรทำบ่อยแค่ไหน ซึ่งได้นำไปปฏิบัติตั้งแต่ ปี 2557 โดยมีการกำหนดสัญญาณเตือนภัยที่ชัดเจนขึ้น ระบุความรุนแรงเป็นระดับพร้อมใช้สีประกอบ เช่น สีแดง แปลว่า รุนแรงมาก เป็นต้นซึ่งนอกจากจะระบุระดับความรุนแรงแล้ว ยังประเมินถึงโอกาสที่จะเกิดและผลกระทบที่จะได้รับ และปลูกฝังให้เกิดการบริหารความเสี่ยงในทุกระดับของการปฏิบัติงาน โดยมีการประชุมย่อยเป็นประจำสัปดาห์ละ 1 ครั้งในระดับหน่วยงาน ประชุมทุกเดือนในระดับฝ่าย และระดับจัดการ และประชุมทุก 3 เดือน ในระดับคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง พร้อมกันนี้คณะกรรมการตรวจสอบกำหนดให้ฝ่ายตรวจสอบการควบคุมภายในตรวจสอบการบริหารความเสี่ยงว่าสามารถปฏิบัติได้จริงหรือไม่ มีความคืบหน้าในการแก้ไขในแต่ละประเด็นอย่างไรบ้าง ซึ่งมีการพิจารณาทุกไตรมาส ถ้ามีสิ่งใดที่ต้องปรับปรุงคณะกรรมการตรวจสอบจะนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทต่อไป

ในเรื่องเลขานุการบริษัท ได้กำหนดบุคคลที่เกี่ยวข้องและมีความรู้ความสามารถเฉพาะ พร้อมทั้งมีความเข้าใจในเรื่องกฎหมายต่าง ๆ รวมถึงหลักเกณฑ์ ข้อกำหนด และหลักปฏิบัติของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์เป็นอย่างดี ซึ่งได้ผ่านการอบรมหลักสูตรเลขานุการบริษัทแล้ว ในปี 2559 โดยมีหน้าที่รับผิดชอบตามที่กฎหมายกำหนดไว้ เลขานุการบริษัทจะรายงานต่อประธานคณะกรรมการบริษัทและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ทั้งนี้ ประวัติของเลขานุการ บริษัทจะอยู่ในส่วนประวัติกรรมการและผู้บริหาร

ในเรื่องการเผยแพร่ข้อมูลประกอบวาระการประชุมผู้ถือหุ้น ให้เผยแพร่ข้อมูลประกอบวาระการประชุมผู้ถือหุ้นล่วงหน้าไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทก่อนจัดส่งเอกสาร และก่อนการประชุมผู้ถือหุ้นอย่างน้อย 30 วัน โดยเริ่มปฏิบัติในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2551 วันที่ 24 เมษายน 2551 เป็นต้นไป

ในเรื่องให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยมีโอกาสเสนอชื่อบุคคลเพื่อเป็นกรรมการอิสระ ในปี 2549 บริษัทได้เริ่มให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอชื่อบุคคลเพื่อเป็นกรรมการอิสระโดยส่งหนังสือถึงผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ให้แจ้งถึงผู้ถือหุ้นของบริษัท ในเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยได้มีโอกาสเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสม เข้าสมัครเพื่อพิจารณาเป็นกรรมการอิสระแทนกรรมการที่ออกตามวาระตามกระบวนการสรรหาของบริษัท เพื่อให้ทันการคัดเลือกกรรมการแทนกรรมการอิสระที่ออกตามวาระ และตั้งแต่ปี 2551 เสนอผ่านเว็บไซต์ของบริษัทได้โดยตรง

ในเรื่องควรมีมาตรการให้ผู้มีส่วนได้เสียสามารถติดต่อสื่อสารกับคณะกรรมการ ในกรณีที่ผู้มีส่วนได้เสียมีประเด็นที่เป็นห่วงเกี่ยวกับความถูกต้องของรายงานทางการเงิน ระบบควบคุมภายในที่บกพร่อง หรือการทำผิดกฎหมาย และผิดจรรยาบรรณ ผู้มีส่วนได้เสียสามารถติดต่อสื่อสารกับคณะกรรมการ ได้โดยส่งถึงคณะกรรมการบริหารโดยตรงตามเส้นทาง 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 ให้แจ้งเรื่องโดยตรงต่อประธานกรรมการ ตรวจสอบ e-mail address bsupda@yahoo.com

ในเรื่องควรถูกกำหนดนโยบายในการดูแลสิ่งแวดล้อมและสังคมอย่างชัดเจน ซึ่งได้ปฏิบัติแล้วในปี 2549

ในเรื่องให้จัดทำรายงานความเห็นจากการทำหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยให้รายงานประจำปี ซึ่งเริ่มตั้งแต่รายงานประจำปี 2548

ในเรื่องประธานกรรมการ กำหนดให้ประธานกรรมการไม่เป็นประธานหรือสมาชิกในคณะกรรมการชุดย่อยตั้งแต่ปี 2546 และประธานกรรมการไม่เป็นประธานคณะกรรมการบริหารเริ่มในปี 2550

ในเรื่องจัดส่งรายงานผลการดำเนินงานให้คณะกรรมการ ในกรณีที่บริษัทไม่ได้มีการประชุมกรรมการบริษัททุกเดือน บริษัทจัดทำรายงานผลการดำเนินงานเสนอให้คณะกรรมการทราบทุกเดือน โดยได้เริ่มจัดทำตั้งแต่ปี 2550 และปรับปรุงการรายงานใหม่ในปี 2552

ในเรื่องหลักการและนโยบายค่าตอบแทนของกรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูง คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้ร่างหลักการและนโยบายให้คณะกรรมการ บริษัทพิจารณาและนำเสนอให้ผู้ถือหุ้นอนุมัติแล้วในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2549 คณะกรรมการสรรหาได้พิจารณาการปรับค่าตอบแทนของพนักงานทุกระดับเพื่อให้สอดคล้องการดำเนินธุรกิจของบริษัทและเป็นไปในแนวทางเดียวกันกับกลุ่มธุรกิจที่มีขนาดใกล้เคียงกัน

ในเรื่องแผนสืบทอดตำแหน่งกรรมการผู้จัดการ ให้กรรมการผู้จัดการรายงานเป็นประจำถึงแผนสืบทอดตำแหน่งกรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูง จัดทำและรายงานโครงการสำหรับพัฒนาผู้บริหารเป็นประจำทุกปีโดยได้เริ่มทำตั้งแต่ปี 2548

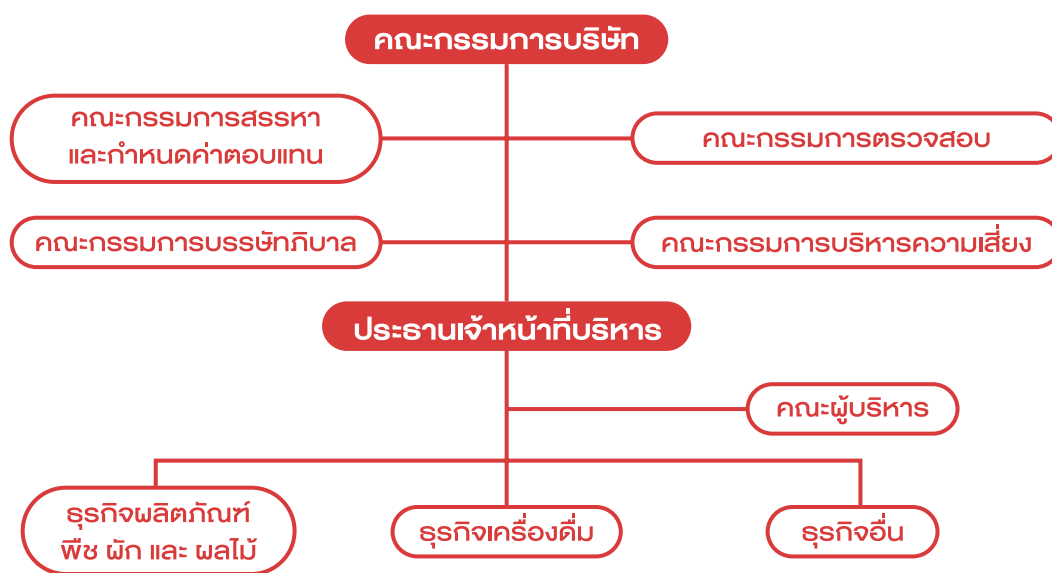
ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ในปี 2565 มีการประเมินตนเองเรื่องการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามหัวข้อจำนวน 99 ข้อย่อย ในแบบฟอร์มของฝ่ายพัฒนาธรรมาภิบาลเพื่อตลาดทุน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย พฤษภาคม 2566 โดยคณะกรรมการมีการประเมินล่วงหน้าก่อนการประชุม และมติจากที่ประชุมได้พิจารณาแลกเปลี่ยนความคิดเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติโดยข้อที่กรรมการเห็นว่ายังไม่ได้ปฏิบัติหรือไม่แน่ใจในความสมบูรณ์ของการปฏิบัติดังต่อไปนี้

- ในเรื่องประธานกรรมการเป็นกรรมการอิสระ ยังไม่ได้ปฏิบัติด้วยความไม่พร้อมของผู้ถือหุ้นใหญ่และกรรมการอิสระไม่ประสงค์ที่จะรับตำแหน่ง อย่างไรก็ตามประธานกรรมการ ได้เปิดโอกาสให้กรรมการทุกคนรวมทั้งกรรมการอิสระได้แสดงความคิดเห็นและลงมติอย่างอิสระ
- ในเรื่องคณะกรรมการกำหนดวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการชุดย่อยชัดเจน ยังไม่ได้ปฏิบัติ
- ในเรื่องคณะกรรมการกำหนดนโยบายการดำรงตำแหน่งกรรมการที่บริษัทอื่นของกรรมการให้เหมาะสมกับลักษณะหรือสภาพธุรกิจ มีนโยบายกำหนดให้กรรมการดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่นได้ไม่เกิน 3 บริษัท แต่ไม่ได้กำหนดการเป็นกรรมการในบริษัทที่มีได้จดทะเบียน

7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับ คณะกรรมการ คณะกรรมการชด้อย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่น ๆ

7.1 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ

โครงสร้างองค์กร



7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถหลากหลายด้านทักษะ มีบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบ และความเหมาะสมของคณะกรรมการมีความสอดคล้องกับความต้องการของธุรกิจทั้งในมิติความโปร่งใส การตรวจสอบและถ่วงดุล ตามหลักการกำกับดูแลที่ดี มีรายชื่อดังต่อไปนี้

คณะกรรมการบริษัท

1. นางสาวลักษณา	ทรัพย์สิน	ประธานกรรมการ
2. พลอากาศเอกพงษ์ศร	บัวทรัพย์	รองประธานกรรมการ/กรรมการอิสระ
3. นางอรุณรัตน์	เทียมทัน	กรรมการ
4. นายกฤษณ์	เศรษฐิน	กรรมการ
5. นายโชคชัย	โตเจริญธนาผล	กรรมการ (ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2565)
6. นายสุรเชษฐ์	ทรัพย์สิน	กรรมการ
7. นายธรรมศักดิ์	จิตติมาพร	กรรมการอิสระ (ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 17 มกราคม 2566)
8. นายนนทิก	กาญจนะจิตรา	กรรมการอิสระ (ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 21 มิถุนายน 2565)
9. นายสมชาย	สุภัทรกุล	กรรมการอิสระ (ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 21 มิถุนายน 2565)
10. นายไพศาล	พงษ์ประยูร	กรรมการอิสระ
11. นายลือชา	พิศิษฐการ	รักษาการประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 28 เมษายน 2565)
12. นางสาวกุลกาน	จินปิ่น	เลขานุการ

7.2.1 องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท มีจำนวน 11 ท่านประกอบด้วยผู้มีความรู้และประสบการณ์หลากหลาย ซึ่งเป็นประโยชน์ต่อบริษัท โดยประกอบด้วย

กรรมการที่เป็นผู้บริหาร	1 ท่าน	คิดเป็นร้อยละ	9
กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร	10 ท่าน	คิดเป็นร้อยละ	100
กรรมการอิสระ	5 ท่าน	คิดเป็นร้อยละ	46

คณะกรรมการประกอบด้วยกรรมการที่มีคุณสมบัติของกรรมการอิสระเกินกว่าหนึ่งในสามและมีจำนวนกรรมการที่ไม่ใช่ผู้บริหารมากกว่า 1 ใน 2 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด

จำนวนกรรมการที่เป็นตัวแทนของผู้ถือหุ้นที่มีอำนาจควบคุม เป็นสัดส่วนที่ยุติธรรมต่อผู้ถือหุ้นรายอื่น

ประธานกรรมการและกรรมการ 4 ท่าน รวมเป็น 5 ท่านเป็นตัวแทนของผู้ถือหุ้นรายใหญ่

การกำหนดบทบาทและภาระหน้าที่ความรับผิดชอบระหว่างคณะกรรมการกับฝ่ายจัดการและคณะกรรมการกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน

ประธานกรรมการไม่ใช่บุคคลเดียวกันกับผู้ดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และไม่ได้ดำรงตำแหน่งใด ๆ ในคณะกรรมการ เพื่อให้มีความชัดเจนในการแบ่งแยกหน้าที่และการปฏิบัติงาน

ประธานเจ้าหน้าที่บริหารไม่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือมีความสัมพันธ์ใด ๆ กับผู้ถือหุ้นรายใหญ่

กรรมการที่มีความรู้ทางด้านการเงิน ได้แก่ นางสาวลักษณา ทรัพย์สาคร นายกฤษฎี เศรษฐิน นายสมชาย สุภัทรกุล และนายธรรมศักดิ์ จิตติมาพร

7.2.2 ข้อมูลคณะกรรมการและผู้มีอำนาจควบคุมบริษัทรายบุคคล

รายชื่อคณะกรรมการบริษัท ณ วันที่ 17 มกราคม 2566

ลำดับที่	รายชื่อกรรมการ		ตำแหน่ง	วันที่ได้รับการแต่งตั้ง
1	นางสาวลักษณา	ทรัพย์สาคร	ประธานกรรมการ	2 เมษายน 2555
2	พล.อ.อ.พงศธร	บัวทรัพย์	รองประธานกรรมการ/ ประธานกรรมการตรวจสอบ/กรรมการอิสระ	11 พฤศจิกายน 2562
3	นางอรุณรัตน์	เทียมทัน	กรรมการ	22 มีนาคม 2519
4	นายสุรเชษฐ์	ทรัพย์สาคร	กรรมการ/ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	14 สิงหาคม 2546
5	นายกฤษฎี	เศรษฐิน	กรรมการ	11 พฤศจิกายน 2562
6	นายโชคชัย	โตเจริญธนาผล	กรรมการ	11 สิงหาคม 2565
7	นายธรรมศักดิ์	จิตติมาพร	กรรมการอิสระ	17 มกราคม 2566
8	นายไพศาล	พงษ์ประยูร	กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ/ประธาน กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	2 เมษายน 2555
9	นายสมชาย	สุภัทรกุล	กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ	21 มิถุนายน 2565
10	นายณนทิก	กาญจนะจิตรา	กรรมการอิสระ/กรรมการสรรหาและกำหนดค่า ตอบแทน	21 มิถุนายน 2565

กรรมการที่มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทได้แก่ นางสาวลักษณา ทรัพย์สาคร นางอรุณรัตน์ เทียมทัน นายสิทธิลาภ ทรัพย์สาคร นายสุรเชษฐ์ ทรัพย์สาคร นายกฤษฎี เศรษฐิน สองในห้าคนนี้ลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัท

7.2.3 บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

1. ดูแลและจัดการให้การดำเนินการของบริษัทฯ เป็นไปตามกฎหมายวัตถุประสงค์และข้อบังคับของบริษัทฯ ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น และรักษาผลประโยชน์ของบริษัทฯ บนพื้นฐานของหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
2. กำหนดนโยบายและทิศทางการดำเนินงานของบริษัทฯ และกำกับควบคุมดูแลให้ฝ่ายจัดการดำเนินการให้เป็นตามนโยบายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพื่อเพิ่มมูลค่าทางเศรษฐกิจสูงสุดให้แก่กิจการและความมั่งคั่งสูงสุดให้แก่ผู้ถือหุ้น
3. จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นการประชุมใหญ่สามัญประจำปีภายในไม่เกิน 4 เดือนนับแต่วันปิดบัญชีสิ้นปีของบริษัทฯ และจัดประชุมผู้ถือหุ้นเป็นการประชุมวิสามัญเมื่อมีความจำเป็น
4. จัดประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ทุกไตรมาสและในการประชุมต้องมีกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของทั้งหมด การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือเอาเสียงข้างมากเป็นมติถ้าคะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานของที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาด
5. ให้คำปรึกษาหารืออภิปรายปัญหาอย่างกว้างขวางโดยทั่วกันและวินิจฉัยด้วยดุลยพินิจที่รอบคอบเรื่องที่เสนอตามวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ
6. จัดให้มีการทำงบแสดงฐานะทางการเงินและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ณ วันสิ้นสุดของรอบปีบัญชีของบริษัทฯ เสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญประจำปีเพื่อพิจารณาอนุมัติงบแสดงฐานะทางการเงินและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และคณะกรรมการบริษัทฯ ต้องจัดให้ผู้สอบบัญชีตรวจสอบให้เสร็จสิ้นก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น
7. แต่งตั้งและกำหนดค่าตอบแทนประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
8. มอบอำนาจดำเนินการให้กรรมการผู้จัดการในการดำเนินกิจการของบริษัทฯ ตลอดจนมีอำนาจแต่งตั้งและถอดถอนพนักงานของบริษัทฯ รวมทั้งกำหนดค่าตอบแทนในการทำงานตามนโยบายของคณะกรรมการ รวมทั้งมอบอำนาจดำเนินการแก่พนักงานที่สอดคล้องกับสถานการณ์ของธุรกิจ
9. พิจารณาอนุมัติงบประมาณในการลงทุนและในการดำเนินกิจการของบริษัทฯ ประจำปี รวมทั้งดูแลการใช้ทรัพยากรของบริษัทฯ
10. กำหนดหลักการและนโยบายค่าตอบแทนการทำงานของผู้บริหารระดับสูง
11. จัดให้มีการควบคุมและตรวจสอบภายในตลอดจนจัดทำระบบการควบคุมทางการเงินการดำเนินงานและการกำกับดูแลการปฏิบัติงานรวมทั้งควบคุมและบริหารความเสี่ยง
12. จัดให้มีการรายงานข้อมูลทางการเงิน และข้อมูลทั่วไปที่สำคัญต่อผู้ถือหุ้นอย่างครบถ้วนถูกต้องเพียงพอ และยืนยันการตรวจสอบรับรองข้อมูลที่รายงาน
13. กำหนดนโยบายการต่อต้านคอร์รัปชันและกำกับดูแลให้มีระบบที่สนับสนุนการต่อต้านการคอร์รัปชันที่มีประสิทธิภาพเพื่อให้มั่นใจว่าฝ่ายบริหารได้ตระหนักและให้ความสำคัญกับการต่อต้านการคอร์รัปชันและปลูกฝังจนเป็นวัฒนธรรมองค์กร

อำนาจอนุมัติของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจอนุมัติเรื่องต่าง ๆ ของบริษัทฯ ตามขอบเขตหน้าที่ที่กำหนดโดยกฎหมายข้อบังคับของบริษัทฯ หน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทฯ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ซึ่งรวมถึงการกำหนด และทบทวนวิสัยทัศน์พันธกิจกลยุทธ์ในการดำเนินงาน แผนในการดำเนินงานธุรกิจประจำปี นโยบายในการบริหารความเสี่ยง งบประมาณประจำปี การกำหนดเป้าหมายที่ต้องการของผลของการดำเนินงาน การติดตาม และประเมินผลการดำเนินงานให้เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้และการดูแลรายจ่ายลงทุน รายการระหว่างกันที่สำคัญ การเข้าควบคุมรวมกิจการการแบ่งแยกกิจการและการเข้าร่วมทุน

7.3 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อย

7.3.1 ข้อมูลคณะกรรมการชุดย่อย

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย 4 คณะ ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน 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 เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือ หน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน หรือ เห็นชอบการพิจารณาว่าจ้างผู้ตรวจสอบภายในจากหน่วยงานภายนอกบริษัทฯ และพิจารณาให้ความเห็นชอบแผนการตรวจสอบประจำปีและค่าตอบแทน
5. ฝ่ายจัดการคัดเลือกผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ นำเสนอเพื่อพิจารณาแต่งตั้ง หรือเลิกจ้างผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ รวมถึงพิจารณาความเหมาะสมของค่าตอบแทน โดยพิจารณาจากความเป็นอิสระ ผลการปฏิบัติงานและประสบการณ์ของผู้สอบบัญชี เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทเห็นชอบ และนำเสนอให้ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นอนุมัติ
6. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้อง ให้เป็นไปตามกฎหมาย และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อให้มั่นใจว่า สมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ
7. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และต้องมีความเห็นในเรื่องต่าง ๆ ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
8. จัดหาที่ปรึกษาจากภายนอกหรือผู้เชี่ยวชาญทางวิชาชีพในการให้คำแนะนำ ปรีกษาหรือให้ความเห็นได้ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาว่าเหมาะสม
9. ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบตามความจำเป็นและเหมาะสม ปีละ 1 ครั้ง
10. กำกับดูแลให้บริษัทฯ มีกระบวนการและการจัดการรับเรื่องร้องเรียนจากพนักงาน และบุคคลภายนอก
11. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการของบริษัทฯ มอบหมาย

2. คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนประกอบด้วย กรรมการไม่น้อยกว่า 3 คน ซึ่งต้องมีกรรมการอิสระเกินกว่ากึ่งหนึ่ง ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนต้องเป็นกรรมการอิสระ มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี

อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

1. คณะกรรมการมีหน้าที่ทำการสรรหาและเสนอบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมสำหรับการดำรงตำแหน่งกรรมการตามระเบียบปฏิบัติเรื่องการคัดเลือกสรรหากรรมการบริษัท และพิจารณาผลงาน คุณสมบัติ และความเหมาะสมของกรรมการที่พ้นตำแหน่งและสมควรได้รับเลือกตั้งใหม่ เสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบและเสนอที่ประชุม ผู้ถือหุ้นเพื่อแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท
2. คณะกรรมการมีหน้าที่เสนออัตราค่าตอบแทนและกำหนดเงื่อนไขในการว่าจ้าง และอัตราค่าจ้างประธานกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ และผู้บริหารระดับสูงของบริษัทตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย
3. คณะกรรมการมีบทบาทในการเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อนุมัติเกี่ยวกับอัตราค่าตอบแทนของประธานกรรมการบริษัท และกรรมการบริษัท ตามระเบียบการพิจารณาผลตอบแทนการทำงาน เพื่อขอรับความเห็นชอบจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นในภายหลัง
4. คณะกรรมการมีหน้าที่ให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับผู้สืบทอดตำแหน่งประธานกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ และทบทวนแผนการสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารระดับสูง ผู้บริหาร และตำแหน่งที่สำคัญที่ประธานกรรมการบริหาร หรือกรรมการผู้จัดการได้จัดเตรียมไว้
5. คณะกรรมการ มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับกลยุทธ์ดังต่อไปนี้

5.1 กลยุทธ์ด้านทรัพยากรบุคคลสำหรับผู้บริหารระดับสูง

- 5.1.1 พิจารณาและให้ความเห็นต่อข้อเสนอของประธานกรรมการบริหาร และ/หรือ กรรมการผู้จัดการ เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เกี่ยวกับนโยบายด้านทรัพยากรบุคคลสำหรับผู้บริหารระดับสูง เพื่อให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ในการทำธุรกิจของบริษัท
- 5.1.2 สร้างความมั่นใจว่าแผนการสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารระดับสูง ผู้บริหาร และตำแหน่งที่สำคัญ มีรายชื่อผู้ที่อยู่ในเกณฑ์ที่จะได้รับการพิจารณาและตรวจสอบให้แน่ใจว่าแผนการสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารระดับสูง ผู้บริหาร และตำแหน่งที่สำคัญ ได้รับการทบทวนอยู่เสมอโดยประธานกรรมการบริหาร และกรรมการผู้จัดการ

5.2 กลยุทธ์ด้านการประเมินผลและผลประโยชน์ตอบแทนสำหรับผู้บริหารระดับสูง

- 5.2.1 ทบทวนกลยุทธ์ในการให้ผลประโยชน์ตอบแทน และเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อรับรอง
- 5.2.2 ทบทวนผลประโยชน์ตอบแทนและเสนอคณะกรรมการบริษัท เพื่อการจูงใจให้ผู้บริหารระดับสูงเสริมสร้างและพัฒนาศักยภาพของตน รวมถึงผู้ได้บังคับบัญชาด้วย และอุทิศตนเพื่อพัฒนาธุรกิจของบริษัทอย่างเต็มสติปัญญาและความสามารถในการปฏิบัติงานทั้งระยะสั้นและระยะยาว รวมถึงการพิจารณาให้ถือหุ้นของบริษัทด้วย
- 5.2.3 ให้คำแนะนำแก่ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และกรรมการผู้จัดการ ถึงหลักการพิจารณาเงินเดือน สวัสดิการค่าตอบแทน และผลประโยชน์ต่าง ๆ แก่ผู้บริหารระดับสูงของบริษัท
- 5.2.4 พิจารณาและให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับนโยบายและรูปแบบของการให้ผลประโยชน์ตอบแทนซึ่งออกแบบไว้สำหรับการจูงใจ และรักษาไว้ซึ่งพนักงานที่มีความสามารถ มีคุณภาพ และมีศักยภาพ

3. คณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการบริษัททั้งคณะ วาระดำรงตำแหน่งเท่ากับวาระดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท

อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

1. กำหนดนโยบายบริษัทให้เป็นไปตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
2. ทบทวนนโยบายบริษัทและการประเมินผลการปฏิบัติตามนโยบายเป็นระยะ
3. พิจารณออนุมัติจรรยาบรรณในการประกอบธุรกิจของบริษัท

4. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงประกอบด้วยผู้บริหารสูงสุดของแต่ละสายงานของบริษัท ประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง วาระการดำรงตำแหน่งเท่ากับการดำรงหน้าที่ของแต่ละสายงานของบริษัท

อำนาจหน้าที่คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

1. จัดประชุมเพื่อประเมินความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจทั้งในระยะสั้นและระยะยาว และมีการทบทวนความเสี่ยงอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง
2. กำหนดแผนการดำเนินงานเพื่อลดความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจ
3. ติดตามและรายงานผลการดำเนินการบริหารความเสี่ยงให้คณะกรรมการบริษัททราบ

7.3.2 รายชื่อของคณะกรรมการชุดย่อย 4 คณะ

1. คณะกรรมการตรวจสอบ

- | | |
|------------------------------|-------------------------|
| 1. พลอากาศเอกพงศธร บัวทรัพย์ | ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ |
| 2. นายไพศาล พงษ์ประยูร | กรรมการ |
| 3. นายสมชาย สุภัทรกุล | กรรมการ |
| 4. นางสาวกุลกาน จินัน | เลขานุการ |

พลอากาศเอกพงศธร บัวทรัพย์ ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นผู้มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน

2. คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

- | | |
|---------------------------|--|
| 1. นายไพศาล พงษ์ประยูร | ประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน |
| 2. นายสุรเชษฐ์ ทรัพย์สาคร | กรรมการ |
| 3. นายนนทิกกร กาญจนะจิตร | กรรมการ |

3. คณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัททั้งคณะทำหน้าที่เป็นคณะกรรมการบริษัท

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 2565 ดังนี้

- | | | |
|----------------|----------------|--|
| 1. นายลือชา | พิศิษฐการ | รักษาการประธานเจ้าหน้าที่บริหาร |
| 2. นายลือชา | พิศิษฐการ | ผู้อำนวยการฝ่ายปฏิบัติการ |
| 3. นายคู่สุรย์ | รัตนพร | ผู้อำนวยการสายงานบริหารการเงิน |
| 4. นางสาวธัญพร | วณิชย์กิจไพศาล | ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและควบคุมภายในส่วนกลาง |

อำนาจหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

1. จัดการงานและดำเนินงานของบริษัทตามนโยบายและอำนาจที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
2. กำหนดเป้าหมายธุรกิจทั้งในระยะสั้นและระยะยาวในแผนธุรกิจประจำปีรวมทั้งงบประมาณค่าใช้จ่ายและแผนยุทธศาสตร์ระยะยาวให้คณะกรรมการบริษัทอนุมัติ
3. บริหารการปฏิบัติงานผ่านคณะกรรมการให้บรรลุเป้าหมายตามที่กำหนดไว้ในแผนธุรกิจโดยสร้างความสามารถการแข่งขันและให้ผลตอบแทนที่เหมาะสมแก่ผู้ถือหุ้น
4. จัดสรรทรัพยากรและสรรหาบุคลากรที่มีศักยภาพให้เกิดประโยชน์สูงสุด
5. ส่งเสริมและสร้างวัฒนธรรมองค์กรให้เข้มแข็งและสนับสนุนวิสัยทัศน์และการเติบโตของธุรกิจ
6. ติดตามการดำเนินงานของบริษัทอย่างใกล้ชิด วัตถุประสงค์ดำเนินการและรายงานถึงกิจการที่ฝ่ายจัดการได้กระทำไปแล้วต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นระยะและทันสถานการณ์
7. พิจารณากลั่นกรองและนำเสนอขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทในเรื่องเกี่ยวกับนโยบายและทิศทางธุรกิจของบริษัทเรื่องที่หากทำไปแล้วจะเกิดการเปลี่ยนแปลงอย่างสำคัญแก่กิจการของบริษัทและเรื่องที่ต้องปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
8. จัดทำรายละเอียดอำนาจดำเนินการภายในบริษัทเพื่อกระจายอำนาจให้พนักงานสามารถปฏิบัติงานและตัดสินใจอย่างมีประสิทธิภาพมีความคล่องตัวโดยไม่เสียการควบคุม เพื่อนำเสนอคณะกรรมการบริษัทอนุมัติ
9. ทำรายงานสถานะการเงินและงบการเงินให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติทุก ๆ ไตรมาส

7.4.2 นโยบายการจ่ายค่าตอบแทนผู้บริหาร

บริษัทกำหนดนโยบายค่าตอบแทน มีรายละเอียด ดังนี้

1. การกำหนดค่าตอบแทนประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารระดับสูง ซึ่งรวมถึงเงินเดือน สวัสดิการและผลประโยชน์อื่นๆ ให้เป็นไปตามค่าของงานในแต่ละตำแหน่ง
2. ค่าตอบแทนต้องคำนึงถึง

2.1 ความสามารถในการจ่าย (Ability to Pay) ของบริษัท

2.2 ความสามารถในการแข่งขันได้ในตลาดแรงงาน (Competitiveness)

2.3 เป็นการจ่ายตามความสามารถและตามผลการทำงาน (Pay for Performance) ของพนักงาน

3. คณะกรรมการบริษัท เป็นผู้ที่มีมติงบประมาณเกี่ยวกับค่าตอบแทนการทำงานในแต่ละปี โดยพิจารณาจากฐานะทางการเงินของบริษัท ผลการดำเนินงานและประมาณการทางธุรกิจของบริษัท

หลักการ

1. คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาผลตอบแทนประธานเจ้าหน้าที่บริหารและผู้บริหารระดับสูง โดยผ่านการพิจารณาของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในนโยบาย
2. ประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นผู้พิจารณาผลตอบแทนของผู้ได้บังคับบัญชาตามผลงานของพนักงาน ตามลำดับชั้นภายในกรอบงบประมาณที่คณะกรรมการอนุมัติ
3. การประเมินผลงานให้เป็นไปโดยระบบการประเมินผลที่มีเป้าหมายชัดเจนและเป็นรูปธรรม เพื่อให้สามารถนำมาพิจารณาผลตอบแทนการทำงานและการปรับค่าจ้าง เงินเดือน สวัสดิการ และผลประโยชน์อื่นๆ สำหรับพนักงานทุกคนด้วยความเป็นธรรม

โครงสร้างดังกล่าวคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนพิจารณาแล้วรวมทั้งคณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่าความเหมาะสมกับความรับผิดชอบและสามารถจูงใจให้กรรมการและผู้บริหารนำพาองค์กรให้ดำเนินงานตามเป้าหมายทั้งระยะสั้นและระยะยาว และสามารถเปรียบเทียบกับกลุ่มอุตสาหกรรม Food and Beverage และกลุ่มอุตสาหกรรมที่มีรายได้ใกล้เคียงกัน

7.4.3 ค่าตอบแทนรวมของผู้บริหาร

ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ในปี 2565 บริษัทได้จ่ายค่าตอบแทนประกอบด้วย เงินเดือนและโบนัส ให้กับผู้บริหารจำนวน 6 ราย รวมทั้งสิ้น 13,546,740 บาท

ค่าตอบแทนอื่นของผู้บริหาร

บริษัทได้จัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพให้แก่ผู้บริหาร โดยบริษัทได้สมทบในอัตราส่วนร้อยละ 5 ของเงินเดือน โดยในปี 2565 บริษัทได้จ่ายเงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับผู้บริหาร 6 ราย รวมทั้งสิ้น 638,620.92 บาท กรรมการบริหารและผู้บริหารรวม 1 ราย มีรถยนต์ประจำ และผู้บริหาร 5 ราย ได้รับเงินช่วยเหลือค่ารถยนต์และค่าพาหนะเดินทางรวมกันเท่ากับ 1,487,360 บาท

7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

นโยบายค่าตอบแทนพนักงาน

บริษัทมีนโยบายที่จะจ่ายค่าจ้างเงินเดือนให้เหมาะสมกับหน้าที่และความรับผิดชอบของพนักงาน โดยให้สอดคล้องกับความสามารถในการจ่ายของบริษัท และสภาวะตลาดแรงงาน

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

การบริหารสวัสดิการ มีการกำหนดนโยบายและวิธีปฏิบัติในการบริหารสวัสดิการพนักงานที่ชัดเจนและเปิดเผยไว้ในข้อบังคับการบริหาร งานบุคคล และระเบียบและแนวปฏิบัติการบริหารงานบุคคลของบริษัท โดยมุ่งเน้นการจัดสวัสดิการต่าง ๆ ให้แก่พนักงานทุกกลุ่มอย่างเหมาะสมและเป็นธรรม มีการทบทวนการจัดสวัสดิการต่าง ๆ อย่างสม่ำเสมอเพื่อให้สอดคล้องกับบริบทต่าง ๆ ที่เปลี่ยนแปลงไป และครอบคลุมในทุกด้านตั้งแต่สวัสดิการเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน เช่น เบี้ยเลี้ยง ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง ที่พัก เครื่องแบบพนักงาน บริษัทยังให้ความสำคัญเรื่องสุขภาพของพนักงาน โดยจัดให้มีการตรวจสุขภาพประจำปีซึ่งใช้งบประมาณ 984,851.50 บาท และในปีที่ผ่านมา บริษัทได้จ่ายค่ารักษาพยาบาล(ประกันสุขภาพ) การแพร่ระบาดของไวรัสโคโรนา รวมถึงให้พนักงานฉีดวัคซีนป้องกันเชื้อไวรัสโควิด-19 เป็นจำนวนเงิน 1,961,535.61 บาท และสวัสดิการเพื่อความเป็นอยู่หรือการช่วยเหลือพนักงานในกรณีต่างๆ เช่น กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ การประกันอุบัติเหตุ เงินยืม เงินทดแทน

การดูแลพนักงานระยะยาว บริษัทจัดให้มีเงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พนักงานที่เป็นสมาชิกจะจ่ายสะสมเป็นรายเดือนเข้ากองทุน พนักงานสามารถเลือกอัตราเงินสะสมกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ในอัตรา 5% 7% 10% 12% และ 15% และยังสามารถเลือกแผนการลงทุนได้ 4 แผน โดยบริษัทสมทบในอัตรา 5% ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีจำนวนพนักงานเป็นสมาชิกกองทุนรวมทั้งสิ้น 564 คน

บริษัท และบริษัทย่อย มีพนักงานทั้งหมด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 จำนวน 1,615 คน เป็น พนักงานระดับผู้บริหาร 71 คน พนักงานระดับทั่วไป 281 คน พนักงานระดับปฏิบัติการ 1,263 คน

ในปี 2565 บริษัท และบริษัทย่อย ได้จ่ายค่าตอบแทนให้แก่พนักงานจำนวนทั้งสิ้น 427,815,503.08 ล้านบาท ซึ่งผลตอบแทน ได้แก่ เงินเดือน ค่าล่วงเวลา เงินช่วยเหลือค่าครองชีพ เงินช่วยเหลือพิเศษ เงินประกันสังคม เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

การเปลี่ยนแปลงจำนวนพนักงานในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา

บริษัท และบริษัทย่อย มีจำนวนพนักงานรวมทั้งสิ้น ดังนี้

- ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีจำนวนพนักงานทั้งสิ้น จำนวน 1,572 คน
- ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีจำนวนพนักงานทั้งสิ้น จำนวน 1,495 คน
- ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีจำนวนพนักงานทั้งสิ้น จำนวน 1,615 คน

สถิติการเกิดอุบัติเหตุ ในปี 2565

- เกิดอุบัติเหตุถึงขั้นหยุดงาน จำนวน 3 ราย

ข้อพิพาทแรงงานที่สำคัญ

ในปี 2565 ไม่มีการประท้วงหรือนัดหยุดงานแต่ประการใด

การจัดตั้งสหภาพแรงงาน

บริษัทไม่มีการจัดตั้งสหภาพแรงงาน พนักงานสามารถแจ้งเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์ ได้ตามขั้นตอน (โปรดดูหัวข้อช่องทางแจ้งเบาะแส ร้องเรียน)

การพัฒนาบุคลากร

บริษัทให้ความสำคัญในการพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ความสามารถและเพิ่มพูนศักยภาพและสมรรถนะในการทำงาน เพื่อให้สอดคล้องกับกลยุทธ์และเป้าหมายในการดำเนินธุรกิจ รวมถึงการเตรียมพร้อมสำหรับการเฟื่องฟูรับการเจริญเติบโตของบริษัทในอนาคตอีกด้วย

ในปี 2565 บริษัท จัดหลักสูตรอบรมพนักงาน เพื่อเพิ่มทักษะและศักยภาพในการทำงาน จำนวน 84 หลักสูตร คิดเป็นจำนวนชั่วโมงอบรม หรือกิจกรรมพัฒนาความรู้เฉลี่ย 11.43 ชั่วโมงต่อคนต่อปีจากเป้าหมาย 6 ชั่วโมงต่อคนต่อปี นอกจากนี้หลักสูตรต่าง ๆ ที่ช่วยให้พนักงานมีความพร้อมในการปฏิบัติงานแล้ว บริษัทยังได้จัดให้มีการอบรมและให้ความรู้ด้านสิ่งแวดล้อม

1. การอบรมหลักสูตร"Interpretation ISO 14001:2015 Requirement" ในวันที่ 26-27 กันยายน 2565

7.6 ข้อมูลสำคัญอื่น ๆ

7.6.1 รายชื่อผู้ที่ได้รับมอบหมาย

เลขานุการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท ได้มีมติแต่งตั้งให้ นางสาวกุลกาน จินันต์ ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการบริษัท ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2560 โดยบริษัทได้แต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติและประสบการณ์ที่เหมาะสม ทำหน้าที่เลขานุการบริษัท รายละเอียดประวัติปรากฏในเอกสารแนบ 1

โดยกำหนดคุณสมบัติและคุณสมบัติ ตลอดจนหน้าที่ความรับผิดชอบดังนี้

คุณสมบัติและคุณสมบัติ

- ปริญญาตรี (ด้านบัญชีหรือกฎหมาย)
- มีความรู้เรื่องหลักกฎหมายต่างๆที่เกี่ยวข้องกับบริษัท และก.ล.ต.
- มีมนุษยสัมพันธ์และความสามารถสื่อสารดี
- มีประสบการณ์ทำงานตำแหน่งนี้มาก่อน
- มีความรู้เรื่องบรรษัทภิบาล

หน้าที่ความรับผิดชอบ

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

ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี

บริษัท มอบหมายให้ นางสาวธัญพร วัฒนชัยกิจไพศาล ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและควบคุมภายในส่วนกลาง เป็นผู้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี รายละเอียดประวัติปรากฏในเอกสารแนบ 1

หัวหน้างานตรวจสอบภายใน

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

ทั้งนี้การพิจารณาและอนุมัติแต่งตั้งถอดถอนโยกย้ายผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายในของบริษัทจะต้องผ่านการอนุมัติหรือได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

หัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน

คณะกรรมการบริษัท ได้แต่งตั้ง นางสาวกุลกาน จินัน ให้ปฏิบัติหน้าที่เป็นหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานมีหน้าที่ความรับผิดชอบเป็นศูนย์กลางการกำกับดูแลการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมายกฎระเบียบข้อบังคับนโยบายและข้อกำหนดของหน่วยงานทางการที่เกี่ยวข้อง

7.6.2 หัวหน้างานนักลงทุนสัมพันธ์

บริษัทได้จัดตั้งหน่วยงานขึ้นเฉพาะมีผู้รับผิดชอบคือ นายคู่สุรย์ รัตนะพร ผู้อำนวยการสายงานบริหารการเงิน ทำหน้าที่ติดต่อสื่อสารกับผู้ลงทุนซึ่งผู้ลงทุนสามารถติดต่อขอทราบข้อมูลบริษัทได้ที่โทร 02-273-6886 หรือที่เว็บไซต์ : www.tipco.net หรือที่ e-mail address : investors@tipco.net ผู้ลงทุนสามารถเข้าถึงข้อมูลของบริษัทได้ทางเว็บไซต์ซึ่งได้แยกหัวข้อนักลงทุนสัมพันธ์ (Investor) ไว้โดยเฉพาะ

กิจกรรมนักลงทุนสัมพันธ์

- การสอบถามข้อมูลต่างๆ ของบริษัทฯ จากนักลงทุนทั่วไป ผ่านทางโทรศัพท์
- การนำเสนอข้อมูลทางการเงิน และข้อมูลทั่วไปรายไตรมาส ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ ในหัวข้อ“นักลงทุนสัมพันธ์”
- การสื่อสารและนำเสนอข้อมูลทางการเงินของบริษัทฯ ให้แก่นักวิเคราะห์ ผ่านทาง E-mail

7.6.3 ค่าตอบแทนที่ผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาคุณสมบัติและการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชี นำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทในการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีแต่ละปี รวมถึงค่าสอบบัญชี เพื่อเสนอขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้รายชื่อผู้สอบบัญชีที่จะเสนอเพื่อพิจารณาแต่งตั้งเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท จะต้องเป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ในปี 2565 ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี ประกอบด้วย

1. ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี (Audit fee)

บริษัทและบริษัทย่อยจ่ายค่าตอบแทนการสอบบัญชีรวมจำนวน 3,870,000 บาท โดยมีรายละเอียดดังนี้

งบการเงินของบริษัทและงบการเงินรวม จำนวน 1,150,000 บาท

งบการเงินของบริษัทย่อย 4 บริษัท จำนวน 2,720,000 บาท

2. ค่าบริการอื่น (Non-audit fee)

บริษัทและบริษัทย่อยจ่ายค่าบริการอื่น จำนวน 85,565 บาท

8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

8.1.1 การสรรหา พัฒนา และประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ

คุณสมบัติกรรมการอิสระ

1. เป็นผู้มีความสามารถของกรรมการตามที่กำหนดไว้
 2. เป็นกรรมการที่สามารถปฏิบัติหน้าที่แสดงความคิดเห็นโดยใช้ดุลยพินิจของตนเองอย่างเป็นอิสระและมีจริยธรรมโดยยึดถือประโยชน์ขององค์กรเป็นหลัก โดยไม่ได้คำนึงถึงเฉพาะประโยชน์ของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นรายย่อยหรือตนเอง
 3. เป็นผู้มีความสามารถครบถ้วนตามที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนด 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 หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย
 - 3.4 ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้น รายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระ รวมทั้งไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งให้เป็นกรรมการอิสระ
- ความสัมพันธ์ทางธุรกิจตามข้างต้น รวมถึงการทำรายการทางการค้าที่กระทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการ การเช่า หรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการหรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน ด้วยการรับ หรือให้กู้ยืม ค่าประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติกรรมอื่นทำนองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้บริษัทฯ หรือคู่สัญญาที่มีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่ง ตั้งแต่ร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทฯ หรือตั้งแต่ 20 ล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้ การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของ รายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยอนุโลม และให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่าง 1 ปี ก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกันด้วย
- 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 จากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย ทั้งในปัจจุบันและก่อนได้รับการแต่งตั้ง เป็นกรรมการอิสระไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งให้เป็นกรรมการอิสระ

3.7 ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่

3.8 ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงานที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย

3.9 ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท

4. วาระการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องได้ไม่เกิน 9 ปี นับจากวันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระครั้งแรก

การสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุด

ขั้นตอนในการพิจารณาคัดเลือก

1. คณะกรรมการบริษัทกำหนดคุณสมบัติของกรรมการ กรรมการอิสระ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
2. คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนทำการกลั่นกรองสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติที่เหมาะสมตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนดไว้ เสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา
3. คณะกรรมการบริษัทพิจารณาเลือกผู้ที่เหมาะสมที่จะเป็นกรรมการ เสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาแต่งตั้งเป็นกรรมการ
4. คณะกรรมการพิจารณาแต่งตั้งผู้ที่เหมาะสมเป็นประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

คุณสมบัติของกรรมการ

1. เป็นบุคคลที่ไม่มีประวัติต่างพร้อย
2. เป็นผู้ที่มีวิสัยทัศน์และสามารถมองภาพรวมของธุรกิจได้ดี
3. เป็นผู้ที่มีมนุษยสัมพันธ์ มีคุณธรรม และมีบุคลิกที่เหมาะสม
4. เป็นผู้ที่มีทักษะในการสื่อสารอย่างมีประสิทธิภาพ
5. เป็นผู้ที่มีแนวคิดทางธุรกิจและการตัดสินใจอย่างเป็นระบบ
6. เป็นผู้มีความรู้ความเข้าใจด้านการเงิน หรือการพาณิชย์กรรมหรือการอุตสาหกรรมและมีประสบการณ์เกี่ยวกับการบริหารธุรกิจ
7. เป็นผู้ที่มีประสบการณ์เคยเป็นกรรมการของบริษัทหรือรัฐวิสาหกิจ หรือเคยดำรงตำแหน่งที่มีคุณสมบัติเทียบเท่า
8. เป็นผู้ที่สามารถอุทิศเวลาในการเป็นกรรมการบริษัทได้อย่างเพียงพอ และไม่เป็นกรรมการในบริษัทอื่นในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เกินกว่า 3 บริษัท ในกรณีที่มีความจำเป็นคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนพิจารณาคุณสมบัติของกรรมการดังกล่าว ก่อนนำเสนอให้กับคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ ทั้งนี้ รวมการเป็นกรรมการในบริษัทจดทะเบียนไม่เกิน 5 บริษัท
9. เป็นผู้ที่มีเวลาและมีผลการปฏิบัติหน้าที่ในฐานะกรรมการของบริษัทในวาระที่ผ่านมาได้อย่างครบถ้วน

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 ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงกับส่วนหนึ่งในสาม กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่สองภายหลังจดทะเบียนบริษัทนั้นให้จับสลากกันว่าผู้ใด จะออกส่วนปีหลังๆต่อไปให้กรรมการคนที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดนั้นเป็นผู้ออกจากตำแหน่งกรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งแล้วอาจได้รับเลือกตั้งใหม่ได้

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 กรรมการซึ่งลาออกตามวาระหนึ่งจะแจ้งการลาออกของตนให้นายทะเบียนทราบด้วยทันทีได้

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

มติของคณะกรรมการตามวาระหนึ่ง ต้องประกอบด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่

ข้อ 20. ที่ประชุมผู้ถือหุ้น อาจลงมติให้กรรมการคนใดออกจากตำแหน่ง ก่อนถึงคราวออกตามวาระได้ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียง และมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง

ข้อ 21. กรรมการจะเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทหรือไม่ก็ได้

การปฏิรูประบบนิเทศกรรมการใหม่

บริษัทกำหนดให้มีการปฏิรูประบบนิเทศกรรมการใหม่ทุกท่ำน เพื่อให้กรรมการใหม่รับทราบถึงนโยบายธุรกิจ โครงสร้างผู้ถือหุ้น โครงสร้างเงินลงทุน ระบบข้อมูล ระเบียบข้อบังคับและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้กรรมการใหม่แต่ละท่านจะได้รับคู่มือกรรมการและข้อมูลอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง และผลประกอบการล่าสุด

การพัฒนาและฝึกอบรมของกรรมการผู้บริหารและเลขานุการบริษัท

ผู้เข้าร่วมอบรม	ตำแหน่ง	หลักสูตร	วันที่
พล.อ.พงศธร บัวทรัพย์	• กรรมการอิสระ • ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ	• Easy Listening: เกร็ดความรู้ด้านบัญชีที่ AC ไม่ควรพลาด EP.2	22/7/2565
นายลือชา พิเศษฐการ	• รักษาการประธานเจ้าหน้าที่บริหาร • ผู้อำนวยการฝ่ายปฏิบัติการ	• Health Tech Investment โอกาสในการสร้าง New S-Curve	20/10/2565
นายคู่สุรย์ รัตนะพร	• ผู้อำนวยการสายงานบริหารการเงิน	• TLCA CFO CPD ครั้งที่ 5/2022 หัวข้อ “Restructuring Business for Growth” • SET x IAA : เทคนิคการเพิ่มมูลค่าให้บริษัทจดทะเบียน จากมุมมองนักวิเคราะห์หลักทรัพย์	12/10/2565 2,17,19-10/2565
นางสาวกุลกาน จินปิ่น	• เลขานุการบริษัท	• เตรียมความพร้อมรองรับการบังคับใช้ PDPA • เทคนิคการจัดทำรายงานการประชุม • การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการ • สมัมนาเจาะลึกแนวทางการสำรวจโครงการ CGR ปี 2566	11/7/2565 27/9/2565 2/11/2565 10/11/2565

การประเมินคณะกรรมการ

ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน คณะกรรมการและคณะกรรมการชด้อยของ บริษัทจดทะเบียนควรมีการประเมินผลการปฏิบัติงานด้วยตนเองอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้คณะกรรมการร่วมกันพิจารณาผลงานและปรับปรุงแก้ไข โดยการประเมินควรจัดทำทั้งแบบรายคณะและรายบุคคล

การประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัทแบบรายคณะและรายบุคคล

แบบประเมินจัดทำและเผยแพร่โดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อใช้ประเมินการปฏิบัติหน้าที่ของ กรรมการ แบบประเมินดังกล่าวประกอบด้วย

1. แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัทแบบรายคณะ
2. แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัทแบบรายบุคคล

โดยมีกระบวนการดังนี้

1. คณะกรรมการบริษัทประเมินตนเองผ่านแบบประเมินที่จัดทำโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
2. เลขานุการบริษัทสรุปผลการประเมินประสิทธิภาพในการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัท ทุกท่าน
3. เลขานุการบริษัทรายงานผลการประเมินต่อคณะกรรมการบริษัทและดำเนินการปรับปรุงดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัทแบบรายคณะและรายบุคคล ประกอบด้วย 6 หัวข้อ คือ

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

การประเมินคณะกรรมการ

คณะกรรมการประเมินบทบาทและประสิทธิภาพในการปฏิบัติหน้าที่ของตนเอง โดยการอภิปรายทบทวนหัวข้อวาระการประชุมที่ผ่านมาและผลงานที่สำคัญ เช่น ผลการดำเนินงานในรอบปีเทียบกับแผนธุรกิจประสิทธิภาพของการบริหารความเสี่ยง การกำหนดยุทธศาสตร์ การอนุมัติแผนธุรกิจ การพิจารณาการลงทุนที่สำคัญ เป็นต้น ส่วนที่คณะกรรมการยังปฏิบัติไม่ได้คือ ประสานกรรมการเป็นกรรมการอิสระ คณะกรรมการประกอบด้วยกรรมการอิสระเกินกว่าครึ่งหนึ่งของคณะกรรมการ

กรรมการประเมินประธานกรรมการ ด้วยการอภิปรายกรรมการชื่นชมประธานกรรมการว่าปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างเหมาะสม เปิดโอกาสให้กรรมการทุกท่านแสดงความคิดเห็นได้อย่างอิสระโดยไม่จำกัดเวลาในการประชุมแต่ละวาระทำให้กรรมการมีความรู้สึกร่วมกันมีคุณค่าที่ทำหน้าที่ได้อย่างเต็มที่

ในการประเมินคณะกรรมการไม่พบสิ่งที่ต้องปรับปรุงที่มีนัยสำคัญ

คณะกรรมการมีความเห็นว่า คณะกรรมการได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างมีประสิทธิภาพ เข้าใจบทบาทและหน้าที่ของตนเอง เข้าใจธุรกิจและสถานการณ์ของบริษัท เป็นอย่างดี และกรรมการแต่ละท่านอุทิศเวลาทำหน้าที่อย่างมีส่วนร่วมต่อผลงานของคณะกรรมการ

การประเมินตนเองของคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อใช้ประเมินการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน โดยได้กำหนดให้มีการประเมินผลปีละ 1 ครั้ง แบบประเมินดังกล่าวประกอบด้วย

1. แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการชุดย่อยแบบรายคณะ
2. แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการชุดย่อยแบบรายบุคคล

โดยมีกระบวนการดังนี้

1. คณะกรรมการชุดย่อยจัดทำประเมินตนเอง
2. เลขานุการบริษัทสรุปผลการประเมินประสิทธิภาพในการดำเนินงานของคณะกรรมการชุดย่อย และดำเนินการปรับปรุงการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น
3. เลขานุการบริษัทรายงานผลการประเมินของคณะกรรมการชุดย่อยต่อคณะกรรมการบริษัท

แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัทแบบรายคณะและรายบุคคล ประกอบด้วย 6 หัวข้อ คือ

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

1.การประเมินคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบประเมินตนเองว่า ได้ทำหน้าที่ครบถ้วนตามที่ได้รับมอบหมายมีการประชุมปกติทุกไตรมาสร่วมกับผู้ตรวจสอบบัญชีภายนอกและผู้ตรวจสอบภายในเพื่อพิจารณาเรื่องต่าง ๆ ว่ามีการควบคุมอย่างเพียงพอ และได้นำผลการประชุมรายงานให้คณะกรรมการรับทราบเพื่อเป็นแนวทางปรับปรุงแก้ไขต่อไป

คณะกรรมการมีความเห็นว่าคณะกรรมการตรวจสอบทำงานได้ครบถ้วน และมีประสิทธิภาพมาก การให้ความคิดเห็นและเสนอแนะต่าง ๆ เป็นประโยชน์ต่อการบริหารงานของบริษัท อีกทั้งข้อแนะนำให้ระมัดระวังในเรื่องต่าง ๆ ที่ให้แก่ฝ่ายจัดการนำไปปรับแผน ซึ่งช่วยป้องกันความเสียหายอันอาจเกิดขึ้นเป็นผลงานที่ดีมาก

2.การประเมินคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ประเมินตนเองโดยนำวัตถุประสงค์พร้อมกับอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหา มาพิจารณาเปรียบเทียบเห็นว่าคณะกรรมการ ได้ปฏิบัติหน้าที่ครบถ้วน

คณะกรรมการมีความเห็นว่า คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้ทำหน้าที่ครบถ้วน สามารถแนะนำสิ่งที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัท เช่น การบริหารงานทรัพยากรมนุษย์ การให้ความเห็นเกี่ยวกับโครงสร้างเงินเดือน เป็นต้น

3. การประเมินคณะกรรมการบรรษัทภิบาล

คณะกรรมการบรรษัทภิบาล ประเมินบทบาทและประสิทธิภาพในการปฏิบัติหน้าที่ของตนเอง ผลการทำงานเป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้เป็นอย่างดี

4.การประเมินคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประเมินบทบาทหน้าที่เรื่องการบริหารความเสี่ยง โดยกำหนดแผนการดำเนินงานเพื่อลดความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจ จัดประชุมเพื่อประเมินความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อธุรกิจทั้งในระยะสั้นและระยะยาว และมีการ ทบทวนความเสี่ยงอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง ติดตามและรายงานผลการดำเนินการบริหารความเสี่ยงให้คณะกรรมการบริษัททราบ ได้ครบถ้วนตามที่กำหนดไว้เป็นอย่างดี

แผนการสืบทอดตำแหน่ง

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนมีหน้าที่ให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท เกี่ยวกับผู้สืบทอดตำแหน่งผู้บริหารระดับสูง ผู้บริหาร และตำแหน่งที่สำคัญ แผนการสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารระดับสูง ผู้บริหาร และตำแหน่งที่สำคัญ มีรายชื่อผู้ที่อยู่ในเกณฑ์ที่จะได้รับการพิจารณาและได้รับการทบทวนอยู่เสมอโดยประธานเจ้าหน้าที่บริหาร มีขั้นตอนการคัดเลือกบุคลากรสืบทอดตำแหน่งในองค์กร 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 สรุปการเข้าร่วมประชุมของกรรมการบริษัท

รายชื่อกรรมการ	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม/จำนวนครั้งที่ประชุม)			
	คณะกรรมการตรวจสอบ	คณะกรรมการสรรหาและ กำหนดค่าตอบแทน	คณะกรรมการบริษัท	การประชุมผู้ถือหุ้น
นางสาวลัทธนา ททรัพย์สาคร			8/8	1/1
นางอนุรัตน์ เทียมทัน			8/8	1/1
นายวิรัช ไพรัชพิบูลย์ **	2/2		3/5	0/1
นายสุรเชษฐ์ ททรัพย์สาคร		2/2	8/8	1/1
นายกฤษฎี เสรฐธิน			8/8	1/1
นายชลิต ลิ้มปะเนว **			4/5	1/1
นายสิทธิลาภ ททรัพย์สาคร ****			5/5	1/1
นายไพศาล พงษ์ประยูร	4/4	2/2	8/8	1/1
นางอัจฉรา ปรีชา **	2/2	1/1	5/5	1/1
พล.อ.อ.พงศธร บัวทรัพย์	2/2		8/8	1/1
นายยงสิทธิ์ โรจนศรีกุล *			4/4	1/1
นายณทกร กาญจนะจิตรา***		1/1	2/2	
นายสมชาย สุภัทรกุล ***	2/2		2/2	
นายโชคชัย โตเจริญธนาผล*****			1/1	

* ลาออกจากการเป็นประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการของบริษัทฯ โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 28 เมษายน 2565 เป็นต้นไป

** ลาออกจากการเป็นกรรมการอิสระของบริษัทฯ โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2565 เป็นต้นไป

*** ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 21 มิถุนายน 2565 เป็นต้นไป

**** ลาออกจากการเป็นกรรมการของบริษัทฯ โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 5 กรกฎาคม 2565 เป็นต้นไป

***** ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 17 สิงหาคม 2565 เป็นต้นไป

ค่าตอบแทนคณะกรรมการบริษัท

กำหนดการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการบริษัท แบ่งเป็น

- ค่าตอบแทนการทำงานโดยให้จ่ายค่าตอบแทนเป็นรายเดือนให้แก่คณะกรรมการบริษัท
- ค่าตอบแทนจากผลการดำเนินงาน หากบริษัท มีกำไรสุทธิให้จ่ายผลตอบแทนให้กรรมการทั้งคณะอีกไม่เกิน 1 เท่า ของค่าตอบแทนรวมที่คณะกรรมการได้รับทั้งปี

โดยการพิจารณาค่าตอบแทนนี้ ให้อยู่ในดุลยพินิจของคณะกรรมการบริษัท บริษัทฯไม่มีการให้ผลประโยชน์อื่น ๆ แก่กรรมการ สำหรับค่าตอบแทนคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย นำเสนอให้ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเป็นผู้อนุมัติเป็นประจำทุกปี

จากการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 เมื่อวันที่ 7 เมษายน 2565 มีมติอนุมัติค่าตอบแทนการทำงานในอัตราเดิมเท่ากับปี 2564 และคณะกรรมการบริษัทพิจารณาจ่ายค่าตอบแทนจากผลการดำเนินงานให้กรรมการทั้งคณะอีกไม่เกิน 1 เท่าของค่าตอบแทนรวมที่คณะกรรมการได้รับทั้งปี

ตำแหน่ง	ค่าตอบแทนการทำงาน	ค่าตอบแทนจากผลการดำเนินงาน	ผลประโยชน์อื่น ๆ
ประธานกรรมการบริษัท	50,000 บาท/เดือน	600,000 บาท/ปี	-
กรรมการบริษัท	40,000 บาท/เดือน	480,000 บาท/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 2565 บริษัทฯ จ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการบริษัท ดังนี้

ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน (ต่อปี)

ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน ประกอบด้วยเบี้ยประชุม ซึ่งจ่ายตามจำนวนครั้งที่เข้าประชุม ดังนี้

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	ค่าตอบแทนกรรมการ (บาท)			
		คณะกรรมการ บริษัท	คณะกรรมการ ตรวจสอบ	คณะกรรมการสรรหาและ กำหนดค่าตอบแทน	รวม
นางสาวลลิตา ทวีทรัพย์	ประธานกรรมการ	1,200,000			1,200,000
พล.อ.พงศกร บัวทรัพย์ *	-รองประธานกรรมการ	960,000	140,000		1,100,000
	-กรรมการอิสระ				
	-ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ				
นางอรุณรัตน์ เทียมทัน	กรรมการ	960,000			960,000
นายสิทธิลาภ ทวีทรัพย์	กรรมการ	245,333			245,333
นายภุชชสิทธิ์ เศรษฐิน	กรรมการ	960,000			960,000
นายสุรเชษฐ์ ทวีทรัพย์	-กรรมการ	960,000		40,000	1,000,000
	-กรรมการสรรหาและกำหนด				
	ค่าตอบแทน				
นายวิรัช ไพรัชพิบูลย์ *	-กรรมการอิสระ	680,000	140,000		820,000
	-ประธานกรรมการตรวจสอบ				
นายชลิต ลิ้มปนะเวท *****	กรรมการอิสระ	680,000			680,000
นายไพศาล พงษ์ประยูร	-กรรมการอิสระ	960,000	200,000	60,000	1,220,000
	-ประธานกรรมการสรรหาและ				
	กำหนดค่าตอบแทน				
	-กรรมการตรวจสอบ				

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง	ค่าตอบแทนกรรมการ (บาท)			
		คณะกรรมการ บริษัท	คณะกรรมการ ตรวจสอบ	คณะกรรมการสรรหาและ กำหนดค่าตอบแทน	รวม
นางอัจฉรา ปรีชา	-กรรมการอิสระ	680,000	100,000		780,000
	-กรรมการสรรหาและกำหนด ค่าตอบแทน				
นายยงสิทธิ์ โรจนศรีกุล ****	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	640,000			640,000
นายณนทิกร กาญจนะจิตรา ***	-กรรมการอิสระ	253,333		40,000	293,333
	-กรรมการสรรหาและกำหนด ค่าตอบแทน				
นายสมชาย สุภัทรกุล **	-กรรมการอิสระ	253,333	100,000		353,333
	-กรรมการตรวจสอบ				
นายโชคชัย โตเจริญนาผล	-กรรมการ	186,666			186,666

* ได้รับการแต่งตั้งเป็นประธานกรรมการตรวจสอบ เมื่อวันที่ 21 มิถุนายน 2565 แทน นายวิรัช ไพรัชพิบูลย์ ซึ่งได้ลาออกจากการเป็นกรรมการอิสระ

** ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตรวจสอบ เมื่อวันที่ 21 มิถุนายน 2565 แทน นางอัจฉราปรีชา ซึ่งได้ลาออกจากการเป็นกรรมการอิสระ

*** ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน เมื่อวันที่ 21 มิถุนายน 2565 แทนนางอัจฉรา ปรีชา ซึ่งได้ลาออกจากการเป็นกรรมการอิสระ

**** ลาออกจากการเป็นประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการของบริษัท โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 28 เมษายน 2565 เป็นต้นไป

***** ลาออกจากการเป็นกรรมการอิสระของบริษัท โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2565 เป็นต้นไป

ค่าตอบแทนอื่นของกรรมการ

-ไม่มี-

8.1.3 การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมใช้หลักเกณฑ์การปฏิบัติงานเหมือนกัน ซึ่งเขียนเป็นลายลักษณ์อักษรของกลุ่มธุรกิจอาหาร ทิปโก้ การบริหารงานในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมปฏิบัติ ดังนี้

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

ในปี 2565 คณะกรรมการบริษัท ได้ติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและ บริษัทร่วม ได้ใช้หลักเกณฑ์การปฏิบัติงานที่กำหนดตามนโยบาย

8.1.4 การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและ แนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

บริษัทให้ความสำคัญในเรื่องการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องไว้ในนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทและจรรยาบรรณธุรกิจ พร้อมทั้งส่งเสริมให้เกิดการปฏิบัติตามอย่างแท้จริงเพื่อสร้างความเชื่อมั่นต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ในรอบปีที่ผ่านมา บริษัทได้ดำเนินการตามแนวทางของแต่ละประเด็นได้อย่างครบถ้วน นอกจากนี้ บริษัทได้ติดตามเพื่อให้เกิดการปฏิบัติตามการกำกับดูแลกิจการที่ดี ดังนี้

1. การสื่อสาร

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

2. การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทฯ ป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยการให้พนักงานลงนามใน “ข้อตกลงเรื่องการกระทำที่ขัดต่อผลประโยชน์ของบริษัทฯ” ซึ่งบันทึกข้อตกลงดังกล่าวได้ระบุการลงโทษทางวินัยตามขั้นตอนและถึงขั้นเลิกจ้างหากพบว่ามีการจงใจฝ่าฝืนหรือละเมิดข้อตกลงและเพื่อให้มีมาตรการดูแลข้อมูลภายในเพื่อป้องกันการนำไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตนในทางมิชอบเพิ่มเติมได้กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารเปิดเผยการถือหุ้นของบริษัทฯ ในการประชุมคณะกรรมการทุกไตรมาส และต้องรายงานให้เลขานุการคณะกรรมการบริษัทฯ ทราบทุกครั้งที่มีการเคลื่อนไหวของการถือหุ้น

รายการที่เกี่ยวข้องกันตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ ต้องผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการตรวจสอบ จากนั้นนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทขออนุมัติ โดยที่กรรมการที่มีส่วนได้เสียต้องออกเสียง และถ้าขนาดของรายการที่ใหญ่ต้องผ่านการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมทั้งลงประกาศในหนังสือพิมพ์ อนึ่งรายการที่เกี่ยวข้องกัน เป็นรายการที่ไ้ราคาตลาดเป็นเกณฑ์ในการทำรายการ โดยจะมีการเปรียบเทียบราคาตลาดกับบริษัทอื่นอีกอย่างน้อย 3 ราย บริษัทมีการกำหนดนโยบายเกี่ยวกับการรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯแจ้งรายงานการมีส่วนได้เสียของตนและของบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องภายในเวลา โดยเลขานุการบริษัทลงนามและจัดส่งรายงานให้ประธานคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการตรวจสอบ ภายใน 7 วันหลังจากได้รับรายงาน ตามประกาศของบริษัทฯ เรื่องหลักเกณฑ์การรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการและผู้บริหารที่ 001/2552 ลงวันที่ 29 มิถุนายน 2552

ในปี 2565 ที่ผ่านมามีบริษัทไม่พบการกระทำที่ละเมิดนโยบายความขัดแย้งทางผลประโยชน์ทุก ๆ ปี ฝ่ายทรัพยากรบุคคลจะให้ความรู้และติดตามให้ผู้บริหารและพนักงานลงนามใน “ข้อตกลงเรื่องการกระทำที่ขัดต่อผลประโยชน์ของบริษัทฯ” ผ่านทางระบบ HR Portal ของบริษัท ส่วนของคณะกรรมการบริษัท มีวาระทบทวนคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณทางธุรกิจ ซึ่งได้บรรจุหัวข้อการนี้ไว้ในคู่มือ เพื่อให้คณะกรรมการได้รับทราบเป็นประจำทุกปี

3. การใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์

บริษัทมีการกำหนดนโยบายการป้องกันการใช้อ้างอิงข้อมูลภายในของบริษัทฯในจริยธรรมการประกอบธุรกิจ ข้อ 3.1 ฝ่ายจัดการต่อผู้ถือหุ้น ห้ามมิให้ผู้บริหารและพนักงานในการนำข้อมูลไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตนรวมทั้งเพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์ซึ่งมีการประชาสัมพันธ์ผ่านทาง E-mail ให้พนักงาน ผู้บริหาร และ กรรมการบริษัททราบทุกไตรมาสโดยเฉพาะในช่วง 1 เดือนก่อนที่งบการเงินเผยแพร่ต่อสาธารณชน โดยมีรายละเอียดดังนี้

3.1.8 ไม่แสวงหาประโยชน์ให้ตนเองและผู้เกี่ยวข้องโดยใช้อ้างอิงข้อมูลใด ๆ ของบริษัทฯ ซึ่งยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณชน ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม

3.1.9 ไม่นำข้อมูลทางการเงินของบริษัทฯ ไปแสวงหาผลประโยชน์จากข้อมูลดังกล่าวในระยะเวลา 1 เดือนก่อนเปิดเผยสู่สาธารณชน

3.1.10 หลีกเลี่ยงการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯในระยะเวลา 1 เดือนก่อนที่งบการเงินจะเปิดเผยสู่สาธารณะ

3.1.11 รายงานการถือครองหลักทรัพย์ในบริษัทฯ ตลอดจนการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ต่อเลขานุการบริษัทฯ ตามมาตรา 59 และบทลงโทษตามมาตรา 275 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

- ไม่เปิดเผยข้อมูลลับของบริษัทฯต่อบุคคลภายนอก โดยเฉพาะคู่แข่ง

- ไม่ดำเนินการใด ๆ ในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัทฯ

กำหนดให้คณะผู้บริหารระดับสูง 4 คนแรก คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการบริหารต้องรายงานการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ตามระเบียบข้อกำหนดอย่างเคร่งครัด และขอความร่วมมือคณะกรรมการบริษัทห้ามซื้อขายหลักทรัพย์ระหว่างหลังประชุมคณะกรรมการบริษัทและก่อนส่งข้อมูลให้ตลาดหลักทรัพย์หรือสำนักงาน ก.ล.ต. อย่างไรก็ตามตั้งแต่ปี 2547 ทุกครั้งที่มีการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯต้องส่งรายงานซื้อขายผ่านเลขานุการบริษัทจากเดิมที่รายงานด้วยตนเอง นอกเหนือจากนี้ต้องรายงานการถือหุ้นของบริษัทฯของกรรมการและผู้บริหารระดับสูงในแต่ละไตรมาสเพื่อให้ทราบความเคลื่อนไหวในการถือหุ้นของบริษัทฯ

มาตรการลงโทษ มีการดักเตือนหรือลงโทษทางวินัยตามหลักเกณฑ์การบริหารงานบุคคลของบริษัทและบริษัทย่อย ในทุกไตรมาสของปี 2565 ระยะเวลา 1 เดือนก่อนที่งบการเงินจะเปิดเผยสู่สาธารณะ ฝ่ายเลขานุการบริษัทจะแจ้งเป็น E-mail ไปยังบุคคลที่เกี่ยวข้องให้ทราบช่วงระยะเวลา Backout Period ล่วงหน้า และไม่พบว่าการฝ่าฝืนการ ผู้บริหาร หรือ พนักงานที่เกี่ยวข้องมีการซื้อขายหลักทรัพย์ ในช่วงที่บริษัทกำหนดให้งดการซื้อขาย และการกำหนดให้คณะผู้บริหารระดับสูง 4 คนแรกคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการบริหารต้องรายงานการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ในปี 2565 ที่ผ่านมาไม่มีการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท

ในปีที่ผ่านมา บริษัทมีการให้ความรู้แก่กรรมการ ผู้บริหารและ พนักงานเกี่ยวกับการป้องกันการใช้อิทธิพลภายใน โดยการเผยแพร่ใน www.tipco.net หัวข้อ คู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณทางธุรกิจ, Intranet บริษัท และ ทุก ๆ ปี จะมีวาระให้คณะกรรมการบริษัทได้ทบทวนคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณทางธุรกิจ ซึ่งได้บรรจุหัวข้อการใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์ไว้ในคู่มือ เพื่อให้คณะกรรมการได้รับทราบ

4. การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทได้กำหนดนโยบายและกระบวนการเพื่อต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และการดำเนินการเพื่อป้องกันการมีส่วนเกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชัน ดังนี้

นโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน

กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานทุกระดับของกลุ่มธุรกิจอาหาร ทิปโก้ และผู้เกี่ยวข้องจะไม่ดำเนินการคอร์รัปชันทุกรูปแบบไม่ว่ากรณีใดๆ ทั้งทางตรงหรือทางอ้อมอย่างเคร่งครัด โดยกลุ่มธุรกิจอาหาร ทิปโก้ จะจัดให้มีมาตรการสอบทานและ ทบทวนการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ระเบียบ ข้อบังคับ และข้อกำหนดของกฎหมาย หากมีการฝ่าฝืนกระทำการใด ๆ อันเป็นการสนับสนุนการคอร์รัปชันจะได้รับการพิจารณาโทษตามระเบียบของบริษัท

นอกจากนี้ บริษัทได้มีการดำเนินการเพื่อป้องกันการมีส่วนเกี่ยวข้องกับการทุจริตและคอร์รัปชัน ดังนี้

1. บริษัทได้สื่อสารไปทุกระดับกรรมการ ผู้บริหารและพนักงาน โดยกำหนดให้การดำเนินการทุกกระบวนการอยู่ใน ขอบข่ายกฎหมายอย่างเคร่งครัด หรือ ถ้าเกิดข้อผิดพลาดในกระบวนการดำเนินงาน เนื่องจากความประมาท รู้เท่าไม่ถึงการณ์ ต้องรับโทษจากภาครัฐโดยไม่มีการวิ่งเต้นให้พ้นผิด

2. บริษัทจัดให้มีระเบียบการแจ้งเบาะแส หากมีการพบเห็นการฝ่าฝืนหรือพบเห็นการกระทำทุจริตหรือคอร์รัปชัน และมีมาตรการคุ้มครองให้กับผู้รายงาน ทั้งนี้ รายละเอียดของนโยบายและการดำเนินการที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันการมีส่วนเกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชันได้เปิดเผยไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทภายใต้หัวข้อการกำกับดูแลกิจการ

3. บริษัทจัดตั้งคณะทำงานต่อต้านการคอร์รัปชัน โดยมีหน้าที่กำหนดนโยบายและมาตรการการต่อต้านการคอร์รัปชันให้สอดคล้องและเป็นไปตามข้อกำหนดของมาตรการการต่อต้านคอร์รัปชันของโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทย จัดทำแนวทางและแผนงานเพื่อส่งเสริมให้เกิดความร่วมมือในการป้องกันและดำเนินการในการต่อต้านการคอร์รัปชันภายในบริษัททบทวนนโยบายและมาตรการการต่อต้านการคอร์รัปชันและทำการติดตาม ประเมินผลการดำเนินงานตามนโยบาย และดำเนินการตรวจสอบอย่างอิสระตามมาตรการการต่อต้านการคอร์รัปชันอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งในกรณีที่มีการร้องเรียนจากการไม่สอดคล้องกับนโยบายและมาตรการการต่อต้านการคอร์รัปชัน

4. บริษัทห้ามฝ่ายจัดการและพนักงานทุกระดับกระทำการคอร์รัปชันและการติดสินบน ไม่ว่าในรูปแบบใด ๆ ก็ตาม และห้ามมอบหมายให้ผู้อื่นให้ หรือเรียกรับเงินหรือสิ่งจูงใจแทนตนเองเพื่อให้ได้มาซึ่งความได้เปรียบทางธุรกิจ สิทธิพิเศษ หรือผลประโยชน์ด้านการเงินต่าง ๆ และห้ามไม่ให้สินบนทั้งโดยตรงและทางอ้อมแก่เจ้าหน้าที่ของรัฐหรือนักการเมือง เพื่อโน้มน้าวให้บุคคลเหล่านั้นใช้ดุลยพินิจในทางที่เอื้อประโยชน์แก่บริษัท ซึ่งเป็นการดำเนินการที่ขัดต่อหลักจริยธรรมและผิดกฎหมาย

5. บริษัทฯ ห้ามฝ่ายจัดการ และพนักงานทุกระดับ รับเงิน สิ่งของ การรับรอง หรือประโยชน์อื่นใดจากลูกค้า ผู้ขาย สินค้าหรือบริการ ผู้รับเหมา รวมถึงการรับของขวัญเนื่องในเทศกาลต่าง ๆ ที่มีค่าเกินปกติวิสัยจากผู้ที่เกี่ยวข้องทางธุรกิจกับ บริษัทฯ เช่น ผู้ขายสินค้าและบริการ ลูกค้า หากการรับนั้นอาจทำให้ผู้อื่นเข้าใจได้ว่าผู้รับมีใจเอื้อเอียง หรือมีความสัมพันธ์ทาง ธุรกิจเป็นพิเศษกับผู้ให้ ซึ่งอาจก่อให้เกิดความไม่เป็นธรรมต่อผู้ขายสินค้าหรือการบริการ และลูกค้ารายอื่น ๆ อย่างไรก็ตาม การให้หรือการรับดังกล่าวอาจกระทำได้หากพฤติกรรมการให้หรือการรับนั้นทำด้วยความโปร่งใส หรือทำในที่เปิดเผย หรือ สามารถเปิดเผยได้โดยให้รายงานต่อผู้บังคับบัญชาเพื่อรับทราบ และในกรณีที่ได้รับของขวัญ หรือของรางวัลใด ๆ ที่มีมูลค่า เกินปกติวิสัย ให้ส่งต่อให้ฝ่ายทรัพยากรบุคคล เพื่อนำเข้าเป็นของส่วนกลาง

6. บริษัทฯ จัดให้มีการฝึกอบรมและสร้างความตระหนักให้กับฝ่ายจัดการ พนักงาน และผู้แทนบริษัทฯ ในเรื่องการ คอรัปชัน และการต่อต้านคอรัปชันควบคู่กับการให้ความรู้ด้านความรับผิดชอบต่อสังคม

7. บริษัทฯ จัดให้มีช่องทางในการส่งข้อร้องเรียน แจ้งเบาะแส รายงานการละเมิดหรือฝ่าฝืนนโยบายต่อต้านคอรัปชัน ของบริษัทฯ ผ่านทางเว็บไซต์ : www.tipco.net (หัวข้อการแจ้งเบาะแสรายงานการต่อต้านคอรัปชัน) ผ่านทางอีเมล : Email_anti-corruption@tipco.net หรือ ทางจดหมายส่งที่ กรรมการผู้จัดการหรือเลขานุการบริษัทหรือผู้บังคับบัญชา หรือผ่านกล่องรับฟัง ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ ไปยังกรรมการผู้จัดการได้โดยตรง เพื่อการตรวจสอบข้อเท็จจริงได้โดยเปิดเผยและไม่เปิดเผย ชื่อผู้แจ้ง

8. ฝ่ายจัดการและพนักงานทุกระดับ รวมถึงผู้เกี่ยวข้องในการดำเนินธุรกิจจะต้องปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านการ คอรัปชันที่บริษัทฯ กำหนดอย่างเคร่งครัด รวมทั้งตอกย้ำให้เคารพต่อสิทธิในทรัพย์สินโดยการส่งเสริมให้ผู้ที่เกี่ยวข้องให้ความ เคารพในทรัพย์สินและภูมิปัญญาท้องถิ่น รวมถึงการไม่ซื้อผลิตภัณฑ์หรือการบริการ และไม่เข้าร่วมเป็นหุ้นส่วนกับองค์กรที่ ละเมิดสิทธิมนุษยชนอีกด้วย

การเผยแพร่นโยบายการต่อต้านการทุจริตคอรัปชัน

เพื่อให้ทุกคนในองค์กรได้รับทราบนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอรัปชัน บริษัทฯ จะดำเนินการดังต่อไปนี้

1. ตีตประกาศนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอรัปชัน ณ บอร์ดประชาสัมพันธ์ของบริษัทฯ ในกลุ่มธุรกิจอาหาร ทั่วทั้งทุกแห่ง
2. เผยแพร่นโยบายการต่อต้านการทุจริต ผ่านช่องทางการสื่อสารของบริษัทฯ เช่น จดหมายอิเล็กทรอนิกส์ (e-mail) เว็บไซต์บริษัทฯ รายงานการเปิดเผยข้อมูลประจำปี แบบ 56-1 (One Report) และแผ่นพับ เป็นต้น
3. จัดให้มีการอบรมนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอรัปชันให้แก่พนักงานใหม่ และบรรจุลงในคู่มือพนักงาน
4. ทบทวนนโยบายการต่อต้านการคอรัปชันทุกปี

5. การแจ้งเบาะแส

ผู้พบเห็นเหตุสงสัยที่เข้าข่ายการกระทำทุจริต การคอรัปชัน หรือได้รับผลกระทบจากการปฏิเสธการคอรัปชัน สามารถแจ้งเบาะแส/ร้องเรียน โดยเปิดเผยหรือไม่เปิดเผยชื่อพร้อมทั้งระบุข้อเท็จจริง หรือ แจ้งหลักฐานที่ชัดเจนเพียงพอ ที่แสดงให้เห็นว่ามีเหตุอันควรให้เชื่อได้ว่าการคอรัปชัน หรือได้รับผลกระทบจากการปฏิเสธการคอรัปชัน 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 ทิปปโกฟูดส์ จำกัด (มหาชน)

118/1 ถนนพระราม 6 แขวงพญาไท เขตพญาไท กรุงเทพฯ 10400

1. กรณีที่เป็นเรื่องสำคัญ หรือ เรื่องเร่งด่วน ที่อาจส่งผลกระทบต่อภาพลักษณ์ของบริษัท หรือเกี่ยวข้องกับผู้บริหารระดับสูง หรือกรรมการบริษัทฯ เป็นต้น ให้แจ้งเรื่องโดยตรงต่อประธานคณะกรรมการตรวจสอบ E-mail: bsupda@yahoo.com

2. บริษัทฯจะดำเนินการตรวจสอบข้อร้องเรียนโดยพิจารณาจากข้อเท็จจริงที่มีความน่าเชื่อถือ อย่างไรก็ตาม ใดก็ดี ผู้แจ้งเบาะแส หรือร้องเรียนพึงตระหนักว่า การรายงานในลักษณะไม่เปิดเผยชื่อนั้น อาจเป็นข้อจำกัดของบริษัทฯในการตรวจสอบข้อเท็จจริง

การคุ้มครองการแจ้งเบาะแส และการปฏิเณรการคอร์รัปชัน

บริษัทฯได้กำหนดกลไกในการให้ความคุ้มครองผู้ที่ให้ความร่วมมือกับบริษัทฯ ในการต่อต้านการคอร์รัปชัน ได้แก่ การแจ้งเบาะแส หรือการให้ข้อมูล รวมถึงการปฏิเณรการคอร์รัปชัน เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นว่าการกระทำดังกล่าว นั้น จะไม่ทำให้ผู้แจ้งได้รับความเดือดร้อน และ เสียหาย ดังนี้

1. ให้หน่วยงานที่ได้รับแจ้งเรื่อง พิจารณาข้อมูลในเบื้องต้นหรือหาข้อมูลประกอบ หากเห็นว่าสมควรให้มีการตรวจสอบ ข้อเท็จจริงอย่างละเอียด ให้ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานที่รับเรื่องให้ความเห็นชอบ แล้วส่งเรื่องให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องไปดำเนินการตามขั้นตอน

2. บริษัทฯจะให้ความคุ้มครองผู้ที่ให้ความร่วมมือกับบริษัทฯในการแจ้งเบาะแสหรือ ปฏิเณรการคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ มิให้ได้รับความเดือดร้อน อันตราย หรือไม่ได้รับความเป็นธรรมอันเกิดจากการให้ความร่วมมือในการต่อต้านการคอร์รัปชันดังกล่าว

3. บริษัทฯจะไม่ลดตำแหน่ง ลงโทษ หรือให้ผลทางลบต่อพนักงาน หรือผู้บริหารที่ปฏิเณรการคอร์รัปชันแม้ว่าการกระทำนั้นจะทำให้บริษัทฯ สูญเสียโอกาสทางธุรกิจ

4. กรณีผู้แจ้งเบาะแส / ร้องเรียน พบว่าตนเองได้รับความไม่ปลอดภัยหรืออาจเกิดความเสียหาย สามารถร้องขอให้บริษัทฯกำหนดมาตรการคุ้มครองที่เหมาะสมได้

5. เพื่อเป็นการคุ้มครองสิทธิของผู้ร้องเรียน และให้ข้อมูลที่กระทำโดยสุจริต บริษัทฯจะปกปิดข้อมูล ผู้แจ้งเบาะแส หรือ ให้ข้อมูลและเก็บข้อมูลดังกล่าวเป็นความลับ โดยจำกัดเฉพาะผู้ที่ทำหน้าที่รับผิดชอบในการตรวจสอบ ค้นหาความจริง หากมีการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวให้กับบุคคลอื่นจะถือเป็นการกระทำผิดวินัย และต้องได้รับโทษตามระเบียบข้อบังคับของบริษัทฯ

6. กรณีพบว่า มีพนักงาน หรือผู้บริหาร ปฏิบัติต่อบุคคลอื่นด้วยวิธีการที่ไม่เป็นธรรม หรือก่อให้เกิดความเสียหายต่อบุคคลอื่น อันมีเหตุจูงใจจากการที่บุคคลอื่นนั้นได้แจ้งเบาะแส / ร้องเรียน หรือปฏิเณร

7. การคอร์รัปชัน ให้ถือว่าเป็นการกระทำผิดวินัย และต้องได้รับโทษตามระเบียบข้อบังคับของบริษัทฯ

แนวปฏิบัติในการรับและดำเนินการเรื่องร้องเรียน

บริษัทได้กำหนดแนวปฏิบัติในการรับและดำเนินการต่อการแจ้งเบาะแส หรือการให้ข้อมูล รวมถึงการร้องเรียนเกี่ยวกับการคอร์รัปชัน เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นว่าการแจ้งเบาะแส หรือการให้ข้อมูล รวมถึงการร้องเรียนดังกล่าวนั้น จะได้รับการตอบสนองอย่างถูกต้องและเหมาะสม ดังนี้

1. การแจ้งเบาะแส หรือการให้ข้อมูล รวมถึงการร้องเรียนเกี่ยวกับการคอร์รัปชันผ่านช่องทางต่างๆ จะถูกรายงานไปยังคณะทำงานต่อต้านการคอร์รัปชันของบริษัท เพื่อพิจารณาและตรวจสอบข้อร้องเรียนโดยพิจารณาจากข้อเท็จจริงที่มีความน่าเชื่อถือ และจะต้องให้คำตอบภายใน 15 วัน ซึ่งคำตอบดังกล่าวจะเป็นกรณีใดกรณีหนึ่ง ดังนี้

1.1 รับข้อร้องเรียน พร้อมชี้แจงรายละเอียดในการดำเนินการ

1.2 ไม่รับข้อร้องเรียน พร้อมชี้แจงเหตุผลในการที่ไม่รับนั้น

1.3 ขอเวลาเพื่อหาข้อเท็จจริง หรือหารายละเอียดเพิ่มเติม

อย่างไรก็ดีผู้แจ้งเบาะแส หรือร้องเรียนพึงตระหนักว่า การรายงานในลักษณะไม่เปิดเผยชื่อนั้น อาจเป็นข้อจำกัดของบริษัทในการตรวจสอบข้อเท็จจริง และการรายงานผลย้อนกลับได้

2. ในกรณีที่ข้อร้องเรียนนั้นเข้าข่ายข้อ 1.1 และ 1.3 ให้คณะทำงานต่อต้านการคอร์รัปชันของบริษัทฯ กำหนด “คณะกรรมการสอบสวนข้อเท็จจริง” จำนวน 2 – 5 คน ให้เป็นผู้ที่ได้รับมอบหมายในการตรวจสอบข้อเท็จจริง ทั้งในส่วนของเอกสาร และคำให้การจากบุคคลต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งผู้ที่ได้รับมอบหมายนั้นต้องเป็นบุคคลที่ไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับเบาะแสหรือข้อร้องเรียนดังกล่าวไม่ว่าจะทางตรงหรือทางอ้อมก็ตาม

3. คณะกรรมการสอบสวนข้อเท็จจริงต้องจัดทำรายงานการสอบสวนข้อเท็จจริงในเบาะแสหรือข้อร้องเรียนนั้น รวมถึงให้เห็นในการพิจารณาความวินิจฉัย และแนวทางในการแก้ไขและป้องกัน โดยนำเสนอต่อคณะทำงานต่อต้านการคอร์รัปชันของบริษัทฯ ให้แล้วเสร็จภายในเวลา 3 เดือนแล้วแต่กรณี

4. คำวินิจฉัยในเบาะแสหรือข้อร้องเรียนของคณะทำงานต่อต้านการคอร์รัปชันให้ถือเป็นที่สุด ทั้งนี้ให้คณะทำงานต่อต้านการคอร์รัปชันแจ้งผลการวินิจฉัยให้กับผู้แจ้งเบาะแสหรือร้องเรียนได้ทราบ หากสามารถกระทำได้ภายใน 7 วันหลังจากที่มีคำวินิจฉัย

บทลงโทษ

ผู้ที่กระทำการใด ๆ โดยจงใจหรือประมาทเลินเล่อ ไม่ปฏิบัติตามระเบียบนี้ รวมถึงมีพฤติกรรมที่ส่อไปในทางกลั่นแกล้ง ข่มขู่ ลงโทษทางวินัย หรือเลือกปฏิบัติด้วยวิธีอื่นมิชอบ อันเนื่องมาจากการแจ้งเบาะแส/ร้องเรียน ต่อผู้แจ้งเบาะแส/ร้องเรียน หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินการตามระเบียบนี้ ให้ถือว่าผู้นั้นกระทำความผิดวินัย ต้องได้รับโทษตามระเบียบข้อบังคับของบริษัทฯ และต้องรับผิดชอบต่อความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ทั้งต่อบริษัทฯ และ ผู้ที่ได้รับผลกระทบจากการกระทำดังกล่าว

ทั้งนี้ รายละเอียดของนโยบายและการดำเนินการที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันการมีส่วนเกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชันได้เปิดเผยไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ ภายใต้หัวข้อการกำกับดูแลกิจการ

6. การป้องกันเครือข่ายและระบบสารสนเทศ

บริษัทได้กำหนดนโยบายการใช้งานระบบคอมพิวเตอร์และระบบความสำหรับพนักงานหรือบุคคลทั่วไปที่จะใช้งานระบบเครือข่ายคอมพิวเตอร์ของกลุ่มธุรกิจอาหาร ทิปโก้ รวมไปถึงการเชื่อมต่อเข้ากับระบบอินเทอร์เน็ต โดยผ่านทางเครือข่ายของบริษัท โดยให้ถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด ดังนี้

1. นโยบายทั่วไปและระเบียบการใช้งานระบบคอมพิวเตอร์และการเชื่อมต่อ อินเทอร์เน็ต
2. นโยบายทั่วไปการใช้จดหมายอิเล็กทรอนิกส์, การสนทนา และการติดต่อสื่อสารทางอิเล็กทรอนิกส์อื่นๆ
3. นโยบายทั่วไปการใช้เว็บไซต์ โซเชียลมีเดีย ขององค์กร และการใช้อินเทอร์เน็ต
4. นโยบายการทั่วไปงาน Application และ โปรแกรมต่างๆ
5. นโยบายรหัสและระบบความปลอดภัย (Password Policy and Security)
6. นโยบายการ Backup data and Recovery data Policy
7. นโยบายการขอใช้ซอฟต์แวร์ลิขสิทธิ์ (Software License Policy)
8. นโยบายการปรับปรุงข้อมูลในระบบ (Data Correction)
9. การเข้าถึงข้อมูลจากภายในและภายนอกของพนักงานหรือบุคคลภายนอก
10. นโยบายการจัดหาเครื่องคอมพิวเตอร์ หรือ อุปกรณ์อื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับงาน IT
11. นโยบายการเข้าใช้งาน Internet (Internet Access Policy)

นโยบายการใช้ระบบเครือข่ายคอมพิวเตอร์นี้ ถือเป็นส่วนหนึ่งของข้อกำหนดในการปฏิบัติงานของพนักงานทุกคน และจะถือเป็นการผิดวินัยการทำงานเช่นเดียวกันหากไม่ปฏิบัติตาม

ในปี 2565 บริษัทได้ปฏิบัติตามนโยบายที่กำหนด มีการตรวจสอบระบบ IT จากผู้ตรวจสอบภายใน และ ผู้ตรวจสอบภายนอก บริษัทมีระบบป้องกันด้วย อุปกรณ์ Firewall เพื่อป้องกันการโจมตีด้าน Cyber Security จากภายนอก ในทุกสาขา และมีการบันทึก Logs การใช้งานตลอดเวลา ของการใช้งานทั้งจากภายในและภายนอก นอกจากนี้ยังมีการใช้ software ป้องกันการโจมตีระบบต่างๆ ทั้งจากภายในและภายนอก (Advance threat Protection) ใช้งานในองค์กร ซึ่งใช้มาตรฐานการป้องกันและอัปเดตความปลอดภัย แบบออนไลน์อยู่เสมอ

8.2 รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ และ คณะกรรมการชุดย่อยอื่น ๆ

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบบริษัท ทิปโก้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระ จำนวน 3 ท่าน โดย พล.อ.พงศธร บัวทรัพย์ เป็นประธานกรรมการตรวจสอบ นายไพศาล พงษ์ประยูร และ นายสมชาย สุภัทรกุล เป็นกรรมการตรวจสอบ

ในปี 2565 คณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีภายนอกและผู้ตรวจสอบภายใน อย่างเป็นทางการ จำนวน 4 ครั้ง และได้ร่วมปรึกษารื้อกับผู้ตรวจสอบภายใน ผู้สอบบัญชีภายนอกและ ฝ่ายบริหาร เพื่อหารือแผนงานให้สอดคล้องและครอบคลุม ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ สามารถดูรายละเอียดได้ตามเอกสารแนบ 6

รายงานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัทในฐานะที่เป็นคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีความมุ่งมั่นที่จะทำให้การดำเนินงานของบริษัทเป็นไปตามหลักเกณฑ์การกำกับดูแลกิจการที่ดีที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด ซึ่งสอดคล้องกับมาตรฐานสากล และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 ของ สำนักงาน ก.ล.ด.

บริษัทส่งเสริมการปฏิบัติงานที่มีธรรมาภิบาลให้กับพนักงานทุกระดับชั้น โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน ลูกค้า และผู้มีส่วนได้เสีย เชื่อมั่นว่าบริษัทมีระบบบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ และเป็นธรรมต่อทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มและส่งเสริมการเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัทฯ ซึ่งสอดคล้องกับวิสัยทัศน์ของบริษัทฯ ที่มุ่งให้ธุรกิจเติบโตอย่างต่อเนื่อง สามารถแข่งขันได้และเป็นที่ได้รับความไว้วางใจจากลูกค้าทั้งในประเทศ และต่างประเทศ

ผลของการยึดมั่นและดำเนินการตามหลักเกณฑ์การกำกับดูแลกิจการที่ดี ทำให้บริษัทฯ ได้รับรางวัล SET Award ในด้านการรายงานการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีจำนวน 5 ครั้ง (ปี 2546-2549 และปี 2553) ปี 2565 บริษัทฯ ได้รับการรับรองต่ออายุเป็นสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต(CAC) และได้รับการประเมินการกำกับดูแลที่ดีโดยบริษัทภิบาลแห่งชาติ ได้คะแนนรวม 91% ระดับ “ดีเลิศ” สูงกว่าคะแนนเฉลี่ยของบริษัทจดทะเบียนโดยรวมที่ได้ 85% นอกจากนี้บริษัทฯ ได้รับการประเมินคุณภาพการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี 2565 โดยสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย ได้คะแนน 95 คะแนน

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

ทั้งนี้เพื่อบริษัทฯ จะสามารถเติบโตอย่างยั่งยืน และอยู่ร่วมกับสังคมและสิ่งแวดล้อมอย่างมีความสุข สมดังความมุ่งหวังของนโยบายการดำเนินงาน โดยมีการกำกับดูแลกิจการที่ดี

นางสาวลักษณา ทรัพย์สาคร
ประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ

รายงานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนบริษัท ทิปโก้ฟูดส์ จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการไม่น้อยกว่า 3 คน ซึ่งต้องมีกรรมการอิสระเกินกึ่งหนึ่ง โดยนายไพศาล พงษ์ประยูร เป็นประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน นายนนทิกร กาญจนะจิตรา และนายสุรเชษฐ์ ทรัพย์สาคร เป็นกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

ในปี 2565 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ได้ประชุมอย่างเป็นทางการจำนวน 2 ครั้ง โดยสรุปสาระสำคัญ ดังนี้

1. คณะกรรมการพิจารณาสรรหาและเสนอบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมสำหรับการดำรงตำแหน่งกรรมการ ตามระเบียบปฏิบัติเรื่องการคัดเลือกสรรหากรรมการบริษัท เพื่อทดแทนตำแหน่งกรรมการที่ว่างอยู่ และพิจารณาผลงาน คุณสมบัติและความเหมาะสมของกรรมการที่พ้นตำแหน่งและสมควรได้รับเลือกตั้งใหม่ เสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบและเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท

2. คณะกรรมการเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่ออนุมัติ เกี่ยวกับอัตราค่าตอบแทนของประธานกรรมการบริษัท และกรรมการบริษัท ตามระเบียบการพิจารณาผลตอบแทนการทำงาน เพื่อขอรับความเห็นชอบจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น

3. คณะกรรมการให้คำแนะนำถึงหลักการพิจารณาเงินเดือน สวัสดิการ ค่าตอบแทน และผลประโยชน์ต่างๆ แก่ผู้บริหารระดับสูงของบริษัท

4. พิจารณาและให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับนโยบายและรูปแบบของการให้ผลประโยชน์ตอบแทนซึ่งออกแบบไว้สำหรับการจูงใจ และรักษาไว้ซึ่งพนักงานที่มีความสามารถ มีคุณภาพ และศักยภาพ

ทั้งนี้ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้กระบวนการสรรหาบุคคลและกำหนดค่าตอบแทน มีความโปร่งใส สร้างความมั่นใจให้แก่ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

นายไพศาล พงษ์ประยูร

ประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

8.3 รายงานการถือหลักทรัพย์ของคณะกรรมการและผู้บริหาร

รายงานการถือหุ้นของกรรมการ

ลำดับที่	กรรมการ	ตำแหน่ง	ณ 1 มกราคม 2565		ณ 31 ธันวาคม 2565	
			สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	สัดส่วนการถือหุ้น ทางอ้อม (ร้อยละ)	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	สัดส่วนการถือหุ้น ทางอ้อม (ร้อยละ)
1	นางสาวลักษณา 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	นายกฤษฎี ศรีฐิน	กรรมการ	0.41	0.41	0.41	0.41
5	นายสุรเชษฐ์ ทรัพย์สาคร	กรรมการ	-	-	-	-
6	นายวิรัช ไพรัชพิบูลย์ *	กรรมการอิสระ	-	-	-	-
7	นายชลิต ลิ้มปะนะเวช *	กรรมการอิสระ	-	-	-	-
8	นายไพศาล พงษ์ประยูร	กรรมการอิสระ	-	-	-	-
9	นางอัจฉรา ปรีชา *	กรรมการอิสระ	-	-	-	-
10	พลอากาศเอกพงศธร บัวทรัพย์	กรรมการอิสระ	-	-	-	-
11	นายยงสิทธิ์ โรจน์ศรีกุล *	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	-	-	-	-
12	นายณนทกร กาญจนะจิตรา **	กรรมการอิสระ	-	-	-	-
13	นายสมชาย สุภัทรกุล **	กรรมการอิสระ	-	-	-	-
14	นายโชคชัย โตเจริญธนาผล **	กรรมการ	-	-	-	-

* กรรมการที่ลาออกระหว่างปี 2565

** กรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งระหว่างปี 2565

รายงานการถือหุ้นของผู้บริหาร

ลำดับที่	กรรมการ	ตำแหน่ง	ณ 1 มกราคม 2565		ณ 31 ธันวาคม 2565	
			สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	สัดส่วนการถือหุ้น ทางอ้อม (ร้อยละ)	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	สัดส่วนการถือหุ้น ทางอ้อม (ร้อยละ)
1	นายลือชา พิธิษฐการ	รักษาการประธานเจ้าหน้าที่บริหาร/ ผู้อำนวยการฝ่ายปฏิบัติการ	-	-	-	-
2	นายคู่สุรย์ รัตนะพร	ผู้อำนวยการสายงาน บริหารการเงิน	-	-	-	-
3	นางสาวธัญพร วณิชยกิจไพศาล	ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและ ควบคุมภายในส่วนกลาง	-	-	-	-

9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

9.1 การควบคุมภายใน

9.1.1 ความเพียงพอและความเหมาะสมของระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการบริษัท ได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่ครอบคลุมทุกด้านทั้งด้านการเงิน การปฏิบัติงาน การดำเนินการให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบที่เกี่ยวข้องและการบริหารความเสี่ยง และจัดให้มีกลไกการตรวจสอบและถ่วงดุลที่มีประสิทธิภาพเพียงพอในการบริหารงาน การดูแลทรัพย์สิน รวมถึงผลตอบแทนที่เป็นธรรมแก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกท่าน บริษัทมีการกำหนดอำนาจดำเนินการในการอนุมัติและกำหนดความรับผิดชอบของผู้บริหาร และพนักงานเป็นลำดับขั้น มีการกำหนดขั้นตอนการปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์อักษร มีการพัฒนาพนักงานระดับผู้จัดการ และผู้มีส่วนได้เสียภาพ ทำให้สามารถตรวจสอบการปฏิบัติงานข้ามสายงาน มีหน่วยงานตรวจสอบภายในแยกเป็นอิสระ ตั้งแต่ปี 2547 ได้จ้างบริษัทภายนอกทำการตรวจสอบภายในให้ซึ่งจะร่วมกันพิจารณาแผนงานตรวจสอบภายในและรายงานตรงกับคณะกรรมการตรวจสอบ

นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัท มอบอำนาจหน้าที่และความเป็นอิสระแก่คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน เพื่อให้เกิดความเป็นธรรมในการคัดเลือกบุคคลที่มีความสามารถเข้ามาบริหารงานในฐานะกรรมการและกรรมการผู้จัดการ รวมถึงพิจารณาผลตอบแทนที่ให้แก่กรรมการและพนักงานเพื่อให้เกิดความเป็นธรรมตามผลงาน และยังได้จัดตั้งคณะกรรมการบรรษัทภิบาล เพื่อกำหนดนโยบาย บรรษัทภิบาล จรรยาบรรณในการประกอบธุรกิจและมีการทบทวนนโยบายและการประเมินผลการปฏิบัติตามนโยบายเป็นระยะๆ มีการสร้างวัฒนธรรมการกำกับดูแลเนื่องจากบริษัทมีความเชื่อเรื่องการบริหารงานด้วยคุณภาพและคุณธรรม ด้วยความโปร่งใส เป็นธรรมแก่ทุกฝ่ายซึ่งจะเป็นส่วนช่วยผลักดันให้บริษัท มีการเติบโตอย่างยั่งยืนได้

ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2565 โดยมีกรรมการอิสระเข้าร่วมประชุมรวม 3 ท่าน คณะกรรมการบริษัทได้ประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัท โดยการอนุมัติแบบประเมินที่ฝ่ายบริหารจัดทำและรายงานคณะกรรมการตรวจสอบ สามารถสรุปได้ดังนี้คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัททราบเป็นประจำทุกไตรมาส

9.1.1 ก) การควบคุมการปฏิบัติงาน

บริษัทมีการกำหนดอำนาจดำเนินการ ขั้นตอนการปฏิบัติของผู้ปฏิบัติงานและผู้บริหารไว้เป็น ลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน สามารถตรวจสอบได้ มีการควบคุมดูแลการใช้ทรัพย์สินของบริษัท ให้เกิดประโยชน์ มีระบบงบประมาณและการพิจารณาความเป็นไปได้ของโครงการลงทุนก่อนลงทุนในทรัพย์สิน มีระบบการติดตามหากผลการดำเนินงานแตกต่างจากงบประมาณ และยังมีแบ่งแยกหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ผู้ติดตามควบคุมและประเมินผลออกจากกันเพื่อให้เกิดการถ่วงดุลและตรวจสอบระหว่างกันอย่างเหมาะสม นอกจากนี้ยังมีการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการเงิน โดยมีระบบรายงานทางการเงินเสนอผู้บริหารสายงานที่รับผิดชอบ

9.1.1 ข) การตรวจสอบภายใน

บริษัทจ้างบริษัทภายนอกปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติงานหลักและกิจกรรมทางการเงินสำคัญของบริษัท ได้ดำเนินการตามแนวทางที่กำหนด รวมถึงตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับบริษัท และเพื่อให้บริษัทภายนอกดังกล่าวมีความเป็นอิสระ สามารถทำหน้าที่ตรวจสอบและถ่วงดุลได้อย่างเต็มที่ คณะกรรมการจึงกำหนดให้บริษัทที่รับหน้าที่ตรวจสอบภายในดังกล่าวรายงานผลการตรวจสอบโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบและกำหนดขอบเขตในการตรวจสอบร่วมกันกับคณะกรรมการตรวจสอบอีกด้วย

9.1.1 ค) การบริหารความเสี่ยง

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

9.1.2 ความเห็นของคณะกรรมการบริษัทฯ เกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการมีความเห็นว่าระบบควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยงทางธุรกิจของบริษัทฯ และการกำกับดูแลกิจการโดยรวมอยู่ในระดับที่น่าพอใจและสามารถสร้างความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลต่อความโปร่งใสและงบการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อยประจำปี 2565 ที่คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานร่วมกับฝ่ายบริหารและผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ได้แสดงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ สมเหตุสมผล ถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป มีการใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ เปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ ดังที่ผู้สอบบัญชีได้แสดงความเห็นต่อ งบการเงินของบริษัทฯ 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 นางฟีไล เปี่ยมพงศ์สานต์ ตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายใน เป็นผู้รับผิดชอบหลักในการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคุณสมบัติของบริษัทออดิต แอนด์ แมเนจเม้นท์ คอนซัลแตนท์ จำกัด และนางฟีไล เปี่ยมพงศ์สานต์ แล้วเห็นว่ามีความเหมาะสมเพียงพอกับการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวเนื่องจากมีความเป็นอิสระและมีประสบการณ์ในปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน เคยเข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานด้านตรวจสอบภายในได้แก่ Certified Public Accountant (Thailand) – (CPA No.2336) และ Honorary Certified Internal Auditor, Institute of Internal Auditors – (CIA No.30861) โดยบริษัทฯ มอบหมายให้นางสาวธัญพร วณิชยกิจไพศาล ทำหน้าที่ประสานงานกับผู้ตรวจสอบที่ว่าจ้างจากภายนอกด้วย

ทั้งนี้การพิจารณาและอนุมัติแต่งตั้งถอดถอนโยกย้ายผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ จะต้องผ่านการอนุมัติหรือได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

9.1.3 ก) รายละเอียดหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน

คณะกรรมการบริษัท ได้แต่งตั้ง นางสาวกุลกาน จินันท์ ให้ปฏิบัติหน้าที่เป็นหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน มีหน้าที่ความรับผิดชอบเป็นศูนย์กลางการกำกับดูแลการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ นโยบายและข้อกำหนดของหน่วยงานทางการที่เกี่ยวข้อง เช่น ธนาคารแห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. สำนักงานคณะกรรมการ คปภ. สำนักงาน กกพ.หรือหน่วยงานทางการอื่นที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท ทั้งนี้คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัตินโยบายด้านการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ (Compliance Policy) โดยกำหนดให้คณะกรรมการบริษัทคณะกรรมการตรวจสอบ ผู้บริหารระดับสูง ฝ่ายงานหรือหน่วยงาน และพนักงาน ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามกฎหมาย รวมถึงมีการสื่อสารกับพนักงานได้ตระหนักว่าพนักงานทุกคนมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการศึกษาและทำความเข้าใจในกฎหมาย รวมถึงกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องในงานที่รับผิดชอบและปฏิบัติให้ถูกต้องครบถ้วนเป็นไปตามกฎเกณฑ์อย่างเคร่งครัด (ประวัติตามเอกสารแนบ 1)

9.1.3 ข) รายละเอียดหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้แต่งตั้งบริษัท ออดิต แอนด์ แมเนจเม้นท์ คอนซัลแตนท์ จำกัด ให้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท ซึ่งบริษัทออดิต แอนด์ แมเนจเม้นท์ คอนซัลแตนท์ จำกัด ได้มอบหมายให้นางพีไล เปี่ยมพงศ์สานต์ ตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายใน เป็นผู้รับผิดชอบหลักในการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท (ประวัติตามเอกสารแนบ 3)

9.2 รายการระหว่างกัน

รายการบัญชีระหว่างบริษัท ทิปโก้ฟูดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ที่มีกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ในปี 2565 มีรายละเอียดดังนี้

รายการระหว่างกันระหว่างบริษัท ทิปโก้ฟูดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

ลักษณะรายการ	บริษัท / ความสัมพันธ์	มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท)	นโยบายการคิดราคา
1. รับบริการและอื่นๆ	บจ.ทิปโก้ ทาวเวอร์	7.68	ราคาตลาดหรือเทียบเท่ากับ ราคาที่ใช้บริการกับบุคคล ภายนอก
	บมจ.ทิปโก้ แอสฟัลท์	0.11	
	บจ.รวมทรัพย์สิน	1.77	
	บจ.ถนนวงศ์บริการ	0.04	
	บจ.มาร์เก็ตติ้งคอนซัลแต้น	0.08	
	รวม	9.68	

รายการระหว่างกันระหว่างบริษัท ทิปโก้ เอฟแอนด์บี จำกัด และบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

ลักษณะรายการ	บริษัท / ความสัมพันธ์	มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท)	นโยบายการคิดราคา
1. ขายสินค้า	บมจ.ทิปโก้ แอสฟัลท์	2.79	ราคาตลาดหรือเทียบเท่ากับ ราคาที่ใช้บริการกับบุคคล ภายนอก
	บจ.ทิปโก้ ทาวเวอร์	0.13	
	บจ.เรย์โคลแอสฟัลท์	0.09	
	บจ.ไทยบิฑูแทน	0.16	
	บจ.รวมทรัพย์สิน	0.08	
	บจ.รัตตะจิตต์	0.45	
	บจ.ถนนวงศ์บริการ	0.09	
	บจ.ไทยสเลอรี่ซิล	0.08	
	บจ.บุญดีมีสุข	0.03	
	บจ.สิทธิลาภทรัพย์	0.13	
	บจ.สยามคอนเทนเนอร์เทอร์มินอล	0.15	
	บจ.ลีรดา	0.01	
	กิจการร่วมค้า ทีเอ็น	0.03	
	รวม	4.22	
2. รับบริการและอื่นๆ	บจ.ทิปโก้ ทาวเวอร์	9.73	ราคาตลาดหรือเทียบเท่ากับ ราคาที่ใช้บริการกับบุคคล ภายนอก
	บมจ.ทิปโก้ แอสฟัลท์	0.18	
	บจ.มาร์เก็ตติ้งคอนซัลแต้น	0.06	
	บจ.รวมทรัพย์สิน	11.71	
	บจ.สยามคอนเทนเนอร์เทอร์มินอล	0.28	
	บจ.ถนนวงศ์	0.05	
	รวม	22.01	

รายการระหว่างกันระหว่างบริษัท ทิปโก้ รีเทล จำกัด และบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

ลักษณะรายการ	บริษัท / ความสัมพันธ์	มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท)	นโยบายการคิดราคา
1. รับบริการและอื่นๆ	บจ.ทิปโก้ ทาวเวอร์	0.27	ราคาตลาดหรือเทียบเท่ากับ ราคาให้บริการกับบุคคล ภายนอก
	บจ.รวมทรัพย์สิน	4.32	
	บมจ.ทิปโก้ แอสฟัลท์	0.04	
	บจ.ถนนมวงศ์บริการ	0.01	
	บจ.มาร์เก็ตติ้งคอนซัลแต้น	0.08	
	รวม	4.72	

รายการระหว่างกันระหว่างบริษัท ทิปโก้ ไฟน์แอปเปิ้ล จำกัด และบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

ลักษณะรายการ	บริษัท / ความสัมพันธ์	มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท)	นโยบายการคิดราคา
1. รายได้อื่นๆ	บจ. เรย์โคล แอสฟัลท์	0.02	ราคาตลาดหรือเทียบเท่ากับ ราคาให้บริการกับบุคคล ภายนอก
	บมจ. ทิปโก้แอสฟัลท์	0.03	
	บจ.ไทยบิซูเมน	0.02	
	รวม	0.07	
2. รับบริการและอื่นๆ	บจ.ทิปโก้ ทาวเวอร์	0.36	ราคาตลาดหรือเทียบเท่ากับ ราคาให้บริการกับบุคคล ภายนอก
	บมจ.ทิปโก้ แอสฟัลท์	0.04	
	บจ.ถนนมวงศ์บริการ	0.13	
	บจ.สยามคอนเทนเนอร์เทอร์มินอล	0.12	
	บจ.รวมทรัพย์สิน	2.07	
	รวม	2.72	

รายการระหว่างกันระหว่างบริษัท ทิปโก้ ไบโอเทค จำกัด และบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

ลักษณะรายการ	บริษัท / ความสัมพันธ์	มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท)	นโยบายการคิดราคา
1. รับบริการและอื่นๆ	บจ.ทิปโก้ ทาวเวอร์	0.02	ราคาตลาดหรือเทียบเท่ากับ ราคาให้บริการกับบุคคล ภายนอก
	บจ.รวมทรัพย์สิน	0.44	
	บมจ.ทิปโก้ แอสฟัลท์	0.01	
	บจ.ถนนมวงศ์บริการ	0.01	
	รวม	0.48	

ผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนสามารถดูข้อมูลรายการระหว่างกันย้อนหลังเพื่อเปรียบเทียบข้อมูล 3 ปีได้จากรายงานประจำปีของปีก่อน ในเว็บไซต์ของบริษัท www.tipco.net

ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ

รายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นระหว่างบริษัทและบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เป็นรายการดำเนินการทางธุรกิจตามปกติ และได้ผ่านการพิจารณาอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทหลังจากได้ผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการตรวจสอบก่อนแล้ว ซึ่งเป็นไปตามขั้นตอนการอนุมัติที่เหมาะสมตามระเบียบ ข้อบังคับของบริษัททุกประการรวมทั้งเป็นไปตามกระบวนการจัดซื้อปกติซึ่งต้องมีการเปรียบเทียบราคากับผู้ขายรายอื่น และราคาที่ซื้อขายกันเป็นราคาตามราคาตลาด

มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

รายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นและอาจเกิดขึ้นต่อไปในอนาคตจะต้องผ่านการพิจารณาอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทหลังจากผ่านการตรวจสอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งเป็นไปตามขั้นตอนการอนุมัติที่เหมาะสมตามระเบียบ ข้อบังคับของบริษัทและตามกระบวนการจัดซื้อ ซึ่งต้องมีการเปรียบเทียบราคาและคัดเลือกผู้ขายทุกครั้ง รวมทั้งมีการประเมินผลผู้ขายเพื่อจัดอันดับอีกด้วย โดยกรรมการที่มีส่วนได้เสีย งดออกเสียงในการอนุมัติการเข้าทำรายการดังกล่าว

นโยบายและแนวโหม้การทำรายการระหว่างกันในอนาคต

รายการระหว่างกันของบริษัทที่เกิดขึ้นและอาจเกิดขึ้นต่อไปในอนาคต จะเป็นรายการที่ดำเนินการทางธุรกิจตามปกติเช่นเดิม ไม่มีรายการใดเป็นพิเศษ ไม่มีการถ่ายเทผลประโยชน์ ระหว่างบริษัทและบริษัทย่อย กับบุคคลที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ บริษัทจะให้คณะกรรมการตรวจสอบหรือผู้สอบบัญชีของบริษัท หรือผู้เชี่ยวชาญอิสระ พิจารณาตรวจสอบและให้ความเห็นถึงความเหมาะสมของราคา ความสมเหตุสมผลของการทำรายการ รวมถึงการเปิดเผยชนิดและมูลค่าของรายการดังกล่าว พร้อมทั้งเหตุผลในการทำรายการต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในรายงานประจำปี นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทจะต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการเกี่ยวโยง และการได้มาหรือจำหน่ายทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัทหรือบริษัทย่อย ตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดโดยสมาคมนักบัญชีและผู้สอบบัญชี รับอนุญาตแห่งประเทศไทย ทั้งนี้ หากมีรายการระหว่างกันของบริษัทหรือบริษัทย่อยเกิดขึ้นกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง มีส่วนได้เสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต บริษัทจะให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็น และความเหมาะสมของรายการนั้น ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญ ในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการ หรือผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี

ส่วนที่ 3

งบการเงิน





รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัทฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทฯ ทิปโก้ฟูดส์ 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 2565



(นางสาวลักษณา ทรัพย์สาคร)
ประธานกรรมการ



(นายลือชา พิธิษฐการ)
รักษาการประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท ทิปโก้ฟูดส์ จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัท ทิปโก้ฟูดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (กลุ่มบริษัท) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวม รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ และได้ตรวจสอบงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ทิปโก้ฟูดส์ จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท ทิปโก้ฟูดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัท ทิปโก้ฟูดส์ จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรค ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของ ผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตามความรับผิดชอบที่ได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ซึ่งได้รวมความรับผิดชอบที่เกี่ยวข้องกับเรื่องเหล่านี้ด้วย การปฏิบัติงานของข้าพเจ้าได้รวมวิธีการตรวจสอบที่ออกแบบมาเพื่อตอบสนองต่อการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ผลของวิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้า ซึ่งได้รวมวิธีการตรวจสอบสำหรับเรื่อง เหล่านี้ด้วย ได้ใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินโดยรวม

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ พร้อมวิธีการตรวจสอบสำหรับแต่ละเรื่องมีดังต่อไปนี้

เงินลงทุนในบริษัทร่วม

บริษัทฯมีเงินลงทุนในบริษัทร่วมซึ่งแสดงมูลค่าตามวิธีส่วนได้เสียและมีส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมในงบการเงินรวม (แสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุนและมีรายได้เงินปันผลรับจากบริษัทร่วมในงบการเงินเฉพาะกิจการ) เป็นจำนวนเงินที่มีสาระสำคัญต่องบการเงินและส่งผลกระทบโดยตรงต่อส่วนของกำไรหรือขาดทุน

ข้าพเจ้าได้สอบถามผู้บริหารถึงความมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญในบริษัทร่วมเพื่อประเมินความเหมาะสมของการบันทึกรายการเกี่ยวข้องกับเงินลงทุนในบริษัทร่วมของฝ่ายบริหาร การประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่บริษัทร่วมใช้และการบันทึกการรายการระหว่างกัน การตรวจสอบความมีตัวตนจากใบหุ้นและเอกสารจากบริษัทหลักทรัพย์ การทดสอบการคำนวณของมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนรวมถึงการประเมินการตัดค่า ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน และการตรวจสอบเอกสารประกอบ

รายการรับเงินปันผล นอกจากนั้นข้าพเจ้ายังได้ขอรับการเงินที่ผ่านการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของบริษัทร่วมดังกล่าวเพื่อทดสอบการคำนวณมูลค่าส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมและมูลค่าเงินลงทุนในบริษัทร่วมว่าเป็นไปตามสัดส่วนของเงินลงทุนในบริษัทร่วมที่บริษัทมีส่วนได้เสียในบริษัทร่วมดังกล่าว ตลอดจนได้ตรวจสอบความเหมาะสมของการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ซึ่งรวมถึงข้อมูลที่รวมอยู่ในรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัท (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่แสดงอยู่ในรายงานนั้น) ซึ่งคาดว่าจะถูกจัดเตรียมให้กับข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้ ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ข้อสรุปในลักษณะการให้ความเชื่อมั่นในรูปแบบใด ๆ ต่อข้อมูลอื่นนั้น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นนั้นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้าหรือไม่หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นแสดงขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัทตามที่กล่าวข้างต้นแล้ว และหากสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะสื่อสารเรื่องดังกล่าวให้ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลทราบเพื่อให้มีการดำเนินการแก้ไขที่เหมาะสมต่อไป

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องในกรณีที่มีเรื่องดังกล่าว และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องอีกต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานดังต่อไปนี้ด้วย

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

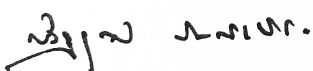
- ทำความเข้าใจเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบให้เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องที่ผู้บริหารจัดทำ
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหาร และสรุปจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ หากข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะต้องให้ข้อสังเกตไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องในงบการเงิน หรือหากเห็นว่าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ข้าพเจ้าจะแสดงความเห็นที่เปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่องได้
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนประเมินว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- รวบรวมเอกสารหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการหรือของกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลแล้วข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระ และการดำเนินการเพื่อขจัดอุปสรรคหรือมาตรการป้องกันของข้าพเจ้า (ถ้ามี)

จากเรื่องทั้งหลายที่สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชี เว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับห้ามไม่ให้เปิดเผยเรื่องดังกล่าวต่อสาธารณะ หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ที่ผู้มีส่วนได้เสียสาธารณะจะได้จากการสื่อสารดังกล่าว

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้



ณัฐวุฒิ สันติเพ็ชร

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 5730

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 20 กุมภาพันธ์ 2566

บริษัท ทีบีทีเอส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

(หน่วย : บาท)					
	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2565	2564	2565	2564
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		72,602,408	78,108,567	15,037,759	20,293,531
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	6, 7	456,389,779	353,251,481	21,673,057	22,780,428
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6	-	-	427,387,000	419,800,000
สินค้าคงเหลือ	8	647,577,231	652,076,499	59,651,234	55,758,753
สินทรัพย์ชีวภาพ		779,000	677,000	-	-
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	28.1	-	45,479	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	6	41,873,328	35,441,058	5,761,094	5,642,755
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,219,221,746	1,119,600,084	529,510,144	524,275,467
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	9	-	-	1,533,836,957	1,533,836,957
เงินลงทุนในบริษัทรวม	10	3,804,052,296	3,601,402,946	644,929,739	644,929,739
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - ที่ดินรอการขาย		7,269,561	7,269,561	7,269,561	7,269,561
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	11	1,339,619,950	1,583,253,690	525,802,255	583,449,794
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	12	26,731,422	28,239,972	26,632,611	26,814,833
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	21	130,771,330	86,699,492	4,316,253	6,405,097
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	6	11,917,525	11,638,975	1,928,370	2,092,101
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		5,320,362,084	5,318,504,636	2,744,715,746	2,804,798,082
รวมสินทรัพย์		6,539,583,830	6,438,104,720	3,274,225,890	3,329,073,549

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ทีบีทีฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน(ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2565	2564	2565	2564
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	13	1,041,057,588	618,780,547	660,000,000	368,000,000
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	6, 14	561,004,135	482,366,345	45,480,033	46,501,990
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	15	258,183,150	336,880,000	185,000,000	260,000,000
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	6, 16	13,630,270	22,456,288	4,043,003	5,129,081
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		3,515,789	1,457,851	-	-
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	28.1	21,551	834,825	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		65,560,652	65,541,447	11,640,712	2,939,244
รวมหนี้สินหมุนเวียน		1,942,973,135	1,528,317,303	906,163,748	682,570,315
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	15	127,500,000	385,683,150	110,000,000	295,000,000
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	6, 16	13,607,626	9,852,737	5,819,863	3,839,570
ประมาณการต้นทุนการรื้อถอน		1,085,480	1,030,480	-	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	17	93,830,034	112,326,394	22,406,424	31,750,503
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		236,023,140	508,892,761	138,226,287	330,590,073
รวมหนี้สิน		2,178,996,275	2,037,210,064	1,044,390,035	1,013,160,388
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
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อยที่บริษัทฯซื้อในราคาสูงกว่ามูลค่าตามบัญชี		(80,767,243)	(80,767,243)	(80,767,243)	(80,767,243)
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อยของบริษัทฯร่วมที่ซื้อในราคาต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชี		1,494,466	1,494,466	1,494,466	1,494,466
การเปลี่ยนแปลงส่วนได้เสียในบริษัทย่อยของบริษัทฯร่วมโดยไม่ได้สูญเสียอำนาจควบคุมของบริษัทฯร่วม		(135,832,635)	(135,832,635)	(135,832,635)	(135,832,635)
ส่วนทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ของบริษัทฯร่วม		40,952,590	40,952,590	40,952,590	40,952,590
กำไรสะสม					
จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	18	50,000,000	50,000,000	50,000,000	50,000,000
ยังไม่ได้จัดสรร		4,068,721,027	4,143,556,533	4,068,721,027	4,068,721,027
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		(66,560,290)	(101,088,695)	(66,560,290)	(66,560,290)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		4,360,587,555	4,400,894,656	4,360,587,555	4,360,587,555
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		6,539,583,830	6,438,104,720	6,539,583,830	6,539,583,830

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ทีบีทีเอส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

(หน่วย : บาท)					
	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2565	2564	2565	2564
กำไรหรือขาดทุน:					
รายได้					
รายได้จากการขาย		2,895,341,632	2,427,550,913	298,018,053	295,836,756
รายได้เงินปันผลจากบริษัทร่วม	10	-	-	388,375,743	573,316,573
รายได้อื่น	19	93,143,948	96,427,071	39,972,710	45,718,479
รวมรายได้		2,988,485,580	2,523,977,984	726,366,506	914,871,808
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนขาย		2,314,445,421	1,835,088,518	211,859,970	184,860,232
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย		515,985,090	332,440,076	197,650	72,975
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		428,084,442	408,699,925	162,731,568	163,413,595
โอนกลับค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย	9	-	-	-	(55,000,000)
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อย	6	-	-	56,113,000	54,700,000
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน		-	16,035,352	8,038	-
รวมค่าใช้จ่าย		3,258,514,953	2,592,263,871	430,910,226	348,046,802
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน		(270,029,373)	(68,285,887)	295,456,280	566,825,006
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	10	554,580,054	520,178,467	-	-
รายได้ทางการเงิน		8,339	15,295	16,403,195	12,271,836
ต้นทุนทางการเงิน		(43,238,490)	(38,703,506)	(30,500,237)	(26,381,695)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		241,320,530	413,204,369	281,359,238	552,715,147
ผลประโยชน์ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	21	38,497,778	15,397,866	(842,204)	210,167
กำไรสำหรับปี		279,818,308	428,602,235	280,517,034	552,925,314

บริษัท ทีปโก้ฟูดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ(ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

(หน่วย : บาท)					
	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2565	2564	2565	2564
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:					
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม					
- สุทธิจากภาษีเงินได้	10	34,528,405	184,880,476	-	-
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุน					
ในภายหลังผลขาดทุนจากการประมาณการ					
ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย - สุทธิจากภาษีเงินได้	17	15,062,430	-	4,986,558	-
ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม					
- สุทธิจากภาษีเงินได้	10	1,864,654	(7,423,801)	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี		51,455,489	177,456,675	4,986,558	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		331,273,797	606,058,910	285,503,592	552,925,314
การแบ่งปันกำไร					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ		<u>279,818,308</u>	<u>428,602,235</u>	<u>280,517,034</u>	<u>552,925,314</u>
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ		<u>331,273,797</u>	<u>606,058,910</u>	<u>285,503,592</u>	<u>552,925,314</u>
กำไรต่อหุ้น	22				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน					
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ		<u>0.58</u>	<u>0.89</u>	<u>0.58</u>	<u>1.15</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบแสดงการเปลี่ยนแปลง ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

	งบการเงินรวม				
	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มี อำนาจควบคุมของบริษัทย่อย ที่บริษัทซื้อในราคาสูงกว่า มูลค่าตามบัญชี	ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มี อำนาจควบคุมในบริษัทย่อย ของบริษัทรวมที่ซื้อในราคา ต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชี	การเปลี่ยนแปลงส่วนได้เสีย ในบริษัทย่อยของบริษัทรวม โดยไม่ได้สูญเสียอำนาจ ควบคุมของบริษัทรวม	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	482,579,640	(80,767,243)	1,494,466	(135,832,635)	
กำไรสำหรับปี	-	-	-	-	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	-	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 24)	-	-	-	-	
โอนไปกำไรสะสมของบริษัทรวม	-	-	-	-	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	482,579,640	(80,767,243)	1,494,466	(135,832,635)	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	482,579,640	(80,767,243)	1,494,466	(135,832,635)	
กำไรสำหรับปี	-	-	-	-	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	-	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 24)	-	-	-	-	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	482,579,640	(80,767,243)	1,494,466	(135,832,635)	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(หน่วย : บาท)

	ส่วนทุนจากการจ่าย โดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ ของบริษัทรวม	กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		รวม ส่วนของผู้ถือหุ้น
		จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	รวมองค์ประกอบอื่น	
				ส่วนแบ่งกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่นจากบริษัทรวม	ของส่วนของ ผู้ถือหุ้น	
	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
	40,952,590	50,000,000	4,143,556,533	(101,088,695)	(101,088,695)	4,400,894,656
	-	-	279,818,308	-	-	279,818,308
	-	-	16,927,084	34,528,405	34,528,405	51,455,489
	-	-	296,745,392	34,528,405	34,528,405	331,273,797
	-	-	(371,580,898)	-	-	(371,580,898)
	40,952,590	50,000,000	4,068,721,027	(66,560,290)	(66,560,290)	4,360,587,555

บริษัท ทีบีทีเอส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลง ส่วนของผู้ถือหุ้น(ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	กำไรสะสม		รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
		จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	
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
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	482,579,640	50,000,000	1,783,333,521	2,315,913,161
กำไรสำหรับปี	-	-	280,517,034	280,517,034
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	4,986,558	4,986,558
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	285,503,592	285,503,592
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 24)	-	-	(371,580,898)	(371,580,898)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	482,579,640	50,000,000	1,697,256,215	2,229,835,855

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



งบกระแสเงินสด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
ทำไรก่อนภาษีเงินได้	241,320,530	413,204,369	281,359,238	552,715,147
ปรับกระทยอดทำไรก่อนภาษีเงินได้เป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	347,025,879	398,273,687	65,964,763	67,373,088
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (โอนกลับ)	210,049	(249,417)	-	-
ปรับลดราคาทุนของสินค้าคงเหลือให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ (โอนกลับ)	17,120,747	(33,745,662)	(1,199,615)	(500,813)
ขาดทุนจากการทำลายสินค้า	7,211,314	21,443,917	1,122,875	-
โอนกลับค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	(55,000,000)
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อย	-	-	56,113,000	54,700,000
กำไรจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่าสุทธิของสินทรัพย์ชีวภาพ	(102,000)	(197,000)	-	-
(กำไร) ขาดทุนจากการตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	2,722,153	1,447,322	(7,297)	3,962
(กำไร) ขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่าสุทธิของตราสารอนุพันธ์	(767,795)	789,346	-	-
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	5,684,764	3,554,198	(182,241)	(281,877)
ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	180,573	-	15	-
ประมาณการต้นทุนการรื้อถอนเพิ่มขึ้น (ลดลง)	55,000	(170,000)	-	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)	1,214,206	13,259,821	(1,134,898)	5,117,628
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(554,580,054)	(520,178,467)	-	-
รายได้เงินปันผลจากบริษัทร่วม	-	-	(388,375,743)	(573,316,573)
รายได้ทางการเงิน	(8,339)	(15,295)	(16,403,195)	(12,271,836)
ต้นทุนทางการเงิน	43,238,490	38,703,506	30,500,237	26,381,695
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์				
และหนี้สินดำเนินงาน	110,525,517	336,120,325	27,757,139	64,920,421
สินทรัพย์จากการดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(106,444,538)	16,956,588	1,107,370	(6,296,284)
สินค้าคงเหลือ	(19,832,791)	(139,232,521)	(3,815,741)	(9,120,425)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(6,000,443)	16,254,450	(488,293)	(975,004)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(278,552)	234,577	163,731	-
หนี้สินจากการดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	80,963,756	46,017,179	(378,712)	23,571,128
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(815,618)	2,731,479	8,701,466	(837,806)
จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(2,440,082)	(6,088,959)	(1,975,983)	(3,476,633)
เงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	55,677,249	272,993,118	31,070,977	67,785,397
จ่ายดอกเบี้ย	(41,662,131)	(38,104,214)	(29,673,332)	(25,956,294)
จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคล	(7,816,024)	(11,478,909)	(1,274,151)	(1,386,185)
รับคืนภาษีเงินได้นิติบุคคล	1,385,603	12,040,094	1,092,773	4,375,226
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	7,584,697	235,450,089	1,216,267	44,818,144

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ทีปโก้ฟูดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด(ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น	-	-	(63,700,000)	(61,600,000)
เงินสดรับจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	1,376,130	433,930	182,243	285,650
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(90,393,134)	(63,118,204)	(2,493,864)	(1,327,328)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	(259,500)	-	-
เงินปันผลรับจากบริษัทรวม	388,375,743	573,316,573	388,375,743	573,316,573
ดอกเบี้ยรับ	8,339	15,295	16,403,195	12,271,836
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมลงทุน	299,367,078	510,388,094	338,767,317	522,946,731
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	422,277,041	(195,598,059)	292,000,000	(132,000,000)
เงินสดจ่ายชำระหนี้สั้นตามสัญญาเช่า	(26,274,077)	(26,131,271)	(5,658,458)	(5,944,059)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	200,000,000	-	200,000,000
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(336,880,000)	(276,880,000)	(260,000,000)	(200,000,000)
เงินปันผลจ่าย	(371,580,898)	(424,664,732)	(371,580,898)	(424,664,732)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(312,457,934)	(723,274,062)	(345,239,356)	(562,608,791)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(5,506,159)	22,564,121	(5,255,772)	5,156,084
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	78,108,567	55,544,446	20,293,531	15,137,447
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	72,602,408	78,108,567	15,037,759	20,293,531
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม				
รายการที่ไม่ใช่เงินสด				
รายการซื้ออุปกรณ์ที่ยังไม่ได้จ่ายชำระ	4,635,795	6,354,960	162,712	856,518
สินทรัพย์สิทธิการใช้เพิ่มขึ้นจากการทำสัญญาเช่า	20,136,741	7,889,735	6,146,791	205,768

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

1. ข้อมูลทั่วไป

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

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

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

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมวันแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

2.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

ก) งบการเงินรวมนี้ได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัทฯและบริษัทย่อย (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) โดยรายละเอียดของบริษัทย่อยแสดงดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นใน ประเทศ	ทุนเรียกชำระแล้ว		อัตราร้อยละ ของการถือหุ้น	
			2565 (ล้านบาท)	2564 (ล้านบาท)	2565 (ร้อยละ)	2564 (ร้อยละ)
บริษัท ทิปปโก้ เอฟแอนด์บี จำกัด (“ทีเอฟบี”) บริษัท ทิปปโก้ รีเทล จำกัด (ถือหุ้นร้อยละ 87.75 โดยบริษัทฯ และร้อยละ 12.25 โดยทีเอฟบี)	ผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่มพร้อมดื่ม กิจการค้าปลีก	ไทย	600.00	600.00	100.00	100.00
		ไทย	200.00	200.00	100.00	100.00
บริษัท ทิปปโก้ ไบโอเทค จำกัด	ผลิตสารสกัดจากสมุนไพรและ การเกษตร	ไทย	36.80	36.80	100.00	100.00
บริษัท ทิปปโก้ โฟนแอปเปิ้ล จำกัด		ไทย	700.00	700.00	100.00	100.00
บริษัท ทีเอฟบี ดิสทริบิวชั่น จำกัด* (ถือหุ้นร้อยละ 100 โดยทีเอฟบี)	ผลิตและจำหน่ายผลไม้กระป๋องและ น้ำผลไม้กระป๋อง	ไทย	0.25	0.25	100.00	100.00

*เลิกกิจการและอยู่ระหว่างดำเนินการชำระบัญชี

ข) บริษัทฯจะถือว่ามีการควบคุมกิจการที่เข้าไปลงทุนหรือบริษัทย่อยได้ หากบริษัทฯมีสิทธิได้รับหรือมีส่วนได้เสียในผลตอบแทนของกิจการที่เข้าไปลงทุน และสามารถใช้อำนาจในการสั่งการกิจกรรมที่ส่งผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อจำนวนเงินผลตอบแทนนั้นได้

- ค) บริษัทฯ นำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมในการจัดทำงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่บริษัทฯ มีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อยจนถึงวันที่บริษัทฯ สิ้นสุดการควบคุมบริษัทย่อยนั้น
- ง) งบการเงินของบริษัทย่อยได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกันกับของบริษัทฯ
- จ) ยอดคงค้างระหว่างกลุ่มบริษัทและรายการค้าระหว่างกันที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว
- ฉ) ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม คือ จำนวนกำไรหรือขาดทุนและสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยส่วนที่ไม่ได้เป็นของบริษัทฯ และแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของกำไรหรือขาดทุนรวมและส่วนของผู้ถือหุ้นในงบแสดงฐานะการเงินรวม
- 2.3 บริษัทฯ จัดทำงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยแสดงเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมตามวิธีราคาทุน

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างปีปัจจุบัน กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงจำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐาน

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2566

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงหลายฉบับ ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2566 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐาน

ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเชื่อว่าการปรับปรุงมาตรฐานนี้จะไม่ผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

ขายสินค้า

รายได้จากการขายสินค้ารับรู้เมื่อกลุ่มบริษัทได้โอนอำนาจควบคุมในสินค้าให้แก่ลูกค้าแล้ว กล่าวคือ เมื่อมีการส่งมอบสินค้า รายได้จากการขายแสดงตามมูลค่าที่ได้รับหรือคาดว่าจะได้รับสำหรับสินค้าที่ได้ส่งมอบหลังจากหักประมาณการสินค้ารับคืนและส่วนลด โดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

รายได้ค่าบริการ

รายได้ค่าบริการรับรู้เมื่อมีการให้บริการเสร็จสิ้น

รายได้ดอกเบี้ย

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้ตามเกณฑ์คงค้างด้วยวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง โดยจะนำมูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์ทางการเงินมาคูณกับอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ยกเว้นสินทรัพย์ทางการเงินที่เกิดการด้อยค่าด้านเครดิตในภายหลัง ที่จะนำมูลค่าตามบัญชีสุทธิของสินทรัพย์ทางการเงิน (สุทธิจากค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น) มาคูณกับอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

ต้นทุนทางการเงิน

ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยจากหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายคำนวณโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงและรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เงินปันผลรับ

เงินปันผลรับถือเป็นรายได้เมื่อกลุ่มบริษัทมีสิทธิในการรับเงินปันผล

4.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

4.3 สินค้าคงเหลือ

สินค้าสำเร็จรูปและสินค้าระหว่างผลิตแสดงมูลค่าตามราคาทุน (ตามวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก) หรือมูลค่าสุทธิที่ได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ราคาทุนดังกล่าวประกอบด้วยต้นทุนวัตถุดิบ แรงงานและค่าเสียหายในการผลิต

วัตถุดิบ อะไหล่และวัสดุโรงงานแสดงมูลค่าตามราคาทุนถัวเฉลี่ยหรือมูลค่าสุทธิที่ได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า และจะถือเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนการผลิตเมื่อมีการเบิกใช้

4.4 เกษตรกรรม

บริษัทย่อยมีสินทรัพย์ชีวภาพเป็นผลสับปะรดที่ยังไม่ได้เก็บเกี่ยว และผลิตผลทางการเกษตรเป็นผลสับปะรดที่เก็บเกี่ยวแล้ว ซึ่งจะวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย และมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย ณ จุดเก็บเกี่ยว ตามลำดับ

มูลค่ายุติธรรมของผลสับปะรดคำนวณโดยใช้วิธีอ้างอิงจากราคามูลค่ายุติธรรมหักประมาณการค่าใช้จ่าย ณ จุดเก็บเกี่ยว ผลกำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ชีวภาพและผลิตผลทางการเกษตรบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

4.5 เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

เงินลงทุนในบริษัทร่วมที่แสดงอยู่ในงบการเงินรวมแสดงมูลค่าตามวิธีส่วนได้เสีย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

4.6 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - ที่ดินรอการขาย

บริษัทบันทึกมูลค่าเริ่มแรกของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - ที่ดินรอการขายในราคาทุนซึ่งรวมต้นทุนการทำรายการ หลังจากนั้นบริษัทจะบันทึกอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - ที่ดินรอการขายด้วยราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

บริษัทรับรู้ผลต่างระหว่างจำนวนเงินที่ได้รับสุทธิจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ในส่วนของการขายหรือขาดทุนในปีที่ตัดรายการอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนออกจากบัญชี

4.7 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา

ที่ดินแสดงมูลค่าตามราคาทุน อาคารและอุปกรณ์และพืชเพื่อการให้ผลผลิตซึ่งเป็นต้นสับปะรดแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (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 รายการผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายหรือตัดจำหน่ายสินทรัพย์จะรับรู้ในส่วนของการกำไรหรือขาดทุนเมื่อกลุ่มบริษัทตัดรายการสินทรัพย์นั้นออกจากบัญชี

4.8 ต้นทุนการกักขัง

ต้นทุนการกักขังของเงินกู้ที่ใช้ในการได้มา การก่อสร้าง หรือการผลิตสินทรัพย์ที่ต้องใช้ระยะเวลานานในการแปลงสภาพให้พร้อมใช้หรือขาย ได้ถูกนำไปรวมเป็นราคาทุนของสินทรัพย์จนกว่าสินทรัพย์นั้นจะอยู่ในสภาพพร้อมที่จะใช้ได้ตามที่มุ่งประสงค์ ส่วนต้นทุนการกักขังอื่นถือเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เกิดรายการ ต้นทุนการกักขังประกอบด้วยดอกเบี้ยและต้นทุนอื่นที่เกิดขึ้นจากการกักขังนั้น

4.9 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าสินทรัพย์ (ถ้ามี)

กลุ่มบริษัทตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของสินทรัพย์นั้น และจะประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์นั้นเกิดการด้อยค่า กลุ่มบริษัทจะทบทวนระยะเวลาการตัดจำหน่ายและวิธีการตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวทุกสิ้นปีเป็นอย่างน้อย ค่าตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดมีดังนี้

อายุการให้ประโยชน์

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

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้คำนวณจากราคาทุนโดยวิธีเส้นตรงตามอายุสัญญาเช่าหรืออายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์สิทธิการใช้แล้วแต่ระยะเวลาใดจะสั้นกว่าดังนี้

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 กลุ่มบริษัทบันทึกค่าเช่าผันแปรที่ไม่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตราเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เหตุการณ์หรือเงื่อนไขซึ่งเกี่ยวข้องกับการจ่ายชำระหนี้ได้เกิดขึ้น

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 การด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช้สินทรัพย์ทางการเงิน

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจะทำการประเมินการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สินทรัพย์สิทธิการใช้ อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน หรือสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนอื่นของกลุ่มบริษัท หากมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจด้อยค่า กลุ่มบริษัทรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์ หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ กลุ่มบริษัทประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการคาดว่าจะได้รับจากสินทรัพย์และคำนวณคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนภาษีที่สะท้อนถึงการประเมินความเสี่ยงในสภาพตลาดปัจจุบันของเงินสดตามระยะเวลาและความเสี่ยงซึ่งเป็นลักษณะเฉพาะของสินทรัพย์ที่กำลังพิจารณาอยู่ ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย กลุ่มบริษัทใช้

แบบจำลองการประเมินมูลค่าที่ดีที่สุดซึ่งเหมาะสมกับสินทรัพย์ ซึ่งสะท้อนถึงจำนวนเงินที่กิจการสามารถจะได้มาจากการจำหน่ายสินทรัพย์หักด้วยต้นทุนในการจำหน่าย โดยการจำหน่ายนั้นผู้ซื้อและผู้ขายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะของผู้ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน

กลุ่มบริษัทจะรับรู้รายการขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

4.14 ผลประโยชน์ของพนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

กลุ่มบริษัทรับรู้เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน

โครงการสมทบเงิน

กลุ่มบริษัทและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่กลุ่มบริษัทจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของกลุ่มบริษัท เงินที่กลุ่มบริษัทจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ

โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน

กลุ่มบริษัทมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมาย ซึ่งกลุ่มบริษัทถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน

กลุ่มบริษัทคำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานโดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานจะรับรู้ทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ต้นทุนบริการในอดีตจะถูกรับรู้ทั้งจำนวนในกำไรหรือขาดทุนทันทีที่มีการแก้ไขโครงการหรือลดขนาดโครงการหรือเมื่อมีการรับรู้ต้นทุนการปรับโครงสร้างที่เกี่ยวข้อง แล้วแต่เหตุการณ์ใดจะเกิดขึ้นก่อน

4.15 ประมาณการหนี้สิน

กลุ่มบริษัทจะบันทึกประมาณการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้ว และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากลุ่มบริษัทจะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดปล่อยภาระผูกพันนั้น และกลุ่มบริษัทสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

4.16 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

กลุ่มบริษัทบันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

กลุ่มบริษัทบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กลุ่มบริษัทรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ แต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี รวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่กลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

กลุ่มบริษัทจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงานและ จะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากลุ่มบริษัทจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอ ต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

4.17 เครื่องมือทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม และบวกด้วยต้นทุนการทำ รายการเฉพาะในกรณีที่สินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัทจะรับรู้ลูกหนี้การค้าที่ไม่มีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญด้วยราคาของรายการ ตามที่กล่าว ไว้ในนโยบายการบัญชีเรื่องการรับรู้รายได้

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่รับรู้รายการเริ่มแรก เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่า ในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน โดยพิจารณาจาก แผนธุรกิจของกิจการในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงิน และลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายเมื่อกลุ่มบริษัทถือครองสินทรัพย์ทางการเงิน นั้นเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และเงื่อนไขตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินก่อให้เกิดกระแสเงินสดที่เป็นการ รับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่ระบุไว้เท่านั้น

สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าววัดมูลค่าในภายหลังโดยวิธีตัดดอกเบี้ยที่แท้จริงและต้องมีการประเมินการด้อยค่า ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการ การเปลี่ยนแปลง หรือการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวจะรับรู้ใน ส่วนของกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนจะแสดงในงบแสดงฐานะการเงินด้วย มูลค่ายุติธรรม โดยรับรู้การเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

ทั้งนี้ สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว หมายความว่ารวมถึง ตราสารอนุพันธ์ เงินลงทุนในหลักทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อค่า เงินลงทุนในตราสารทุนซึ่งกลุ่มบริษัทไม่ได้เลือกจัดประเภทให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ทางการเงินที่มีกระแสเงินสดที่ไม่ได้รับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ย

เงินปันผลรับจากเงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียนถือเป็นรายได้อื่นในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของหนี้สินทางการเงิน

ยกเว้นหนี้สินตราสารอนุพันธ์ กลุ่มบริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกสำหรับหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม หักต้นทุนการทำรายการ และจัดประเภทหนี้สินทางการเงินเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุน ตัดจำหน่าย โดยใช้วิธีตัดดอกเบี้ยที่แท้จริง ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการหนี้สินทางการเงินและ การตัดจำหน่ายตามวิธีตัดดอกเบี้ยที่แท้จริงจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน โดยการคำนวณมูลค่าราคาทุนตัดจำหน่าย คำนึงถึงค่าธรรมเนียมหรือต้นทุนที่ถือเป็นส่วนหนึ่งของอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงนั้นด้วย ทั้งนี้ ค่าตัดจำหน่ายตามวิธี ดอกเบี้ยที่แท้จริงแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนทางการเงินในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

การตัดรายการของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดรายการออกจากบัญชีเมื่อสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้นได้สิ้นสุด ลง หรือได้มีการโอนสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้น รวมถึงได้มีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบ ทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น หรือมีการโอนการควบคุมในสินทรัพย์นั้น

กลุ่มบริษัทตราการหนี้สินทางการเงินก็ต่อเมื่อได้มีการปฏิบัติตามภาระผูกพันของหนี้สินนั้นแล้ว มีการยกเลิกภาระผูกพันนั้น หรือมีการสิ้นสุดลงของภาระผูกพันนั้น ในกรณีที่มีการเปลี่ยนหนี้สินทางการเงินที่มีอยู่ให้เป็นหนี้สินใหม่จากผู้ให้กู้รายเดียวกันซึ่งมีข้อกำหนดที่แตกต่างกันอย่างมาก หรือมีการแก้ไขข้อกำหนดของหนี้สินที่มีอยู่อย่างเป็นสาระสำคัญ จะถือว่าเป็นการตราการหนี้สินเดิมและรับรู้หนี้สินใหม่ โดยรับรู้ผลแตกต่างของมูลค่าตามบัญชีดังกล่าวในส่วนของการกำไรหรือขาดทุน

การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของตราสารหนี้ทั้งหมดที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนวณจากผลต่างของกระแสเงินสดที่จะครบกำหนดชำระตามสัญญากับกระแสเงินสดทั้งหมดที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับชำระ และคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงโดยประมาณของสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่ได้มา

ในกรณีที่ความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์ไม่ได้เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเริ่มแรก กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นโดยพิจารณาจากการผิดสัญญาที่อาจเกิดขึ้นใน 12 เดือนข้างหน้า ในขณะที่หากความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเริ่มแรก กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าผลขาดทุนด้วยจำนวนเงินที่เท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุที่เหลืออยู่ของเครื่องมือทางการเงิน

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

กลุ่มบริษัทใช้วิธีการอย่างง่ายในการคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับลูกหนี้การค้าดังนั้น ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจึงไม่มีการติดตามการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงทางด้านเครดิต แต่จะรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของลูกหนี้การค้า

การคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นข้างต้นอ้างอิงจากข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีต ปรับปรุงด้วยข้อมูลการคาดการณ์ไปในอนาคตเกี่ยวกับลูกหนี้และสภาพแวดล้อมทางด้านเศรษฐกิจ

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดจำหน่ายออกจากบัญชีเมื่อกิจการคาดว่าจะไม่ได้รับคืนกระแสเงินสดตามสัญญาอีกต่อไป

การหักกลบของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะนำมาหักกลบกันและแสดงด้วยยอดสุทธิในงบแสดงฐานะการเงินก็ต่อเมื่อกิจการมีสิทธิบังคับใช้ได้ตามกฎหมายอยู่แล้วในการหักกลบจำนวนเงินที่รับรู้ และกิจการมีความตั้งใจที่จะชำระด้วยยอดสุทธิ หรือตั้งใจที่จะรับสินทรัพย์และชำระหนี้สินพร้อมกัน

4.18 ตราสารอนุพันธ์

กลุ่มบริษัทใช้ตราสารอนุพันธ์ เช่น สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าและสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนและอัตราดอกเบี้ย ตามลำดับ

กลุ่มบริษัทรับรู้มูลค่าเริ่มแรกของตราสารอนุพันธ์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ทำสัญญา และวัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยรับรู้การเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมในภายหลังในส่วนของการกำไรหรือขาดทุน ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทแสดงตราสารอนุพันธ์เป็นสินทรัพย์ทางการเงินเมื่อมีมูลค่ายุติธรรมมากกว่าศูนย์ และแสดงเป็นหนี้สินทางการเงินเมื่อมีมูลค่ายุติธรรมน้อยกว่าศูนย์

กลุ่มบริษัทแสดงตราสารอนุพันธ์ที่มีอายุสัญญาคงเหลือมากกว่า 12 เดือนและยังไม่ได้กำหนดชำระภายใน 12 เดือน เป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นหรือหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น และแสดงตราสารอนุพันธ์อื่นเป็นสินทรัพย์หมุนเวียนหรือหนี้สินหมุนเวียน

การบัญชีป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสดของบริษัทร่วม

บริษัทร่วมจะรับรู้กำไรขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยง (สัญญาซื้อขายสินค้าโภคภัณฑ์ล่วงหน้า) ส่วนที่มีประสิทธิผลเป็นสำรองสำหรับการป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสดเข้ากำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และจะโอนสำรองดังกล่าวไปยังส่วนของกำไรหรือขาดทุนเมื่อกระแสเงินสดที่มีการป้องกันความเสี่ยงส่งผลกระทบต่อส่วนของกำไรหรือขาดทุนหรือคาดว่าจะไม่เกิดขึ้นแล้ว

ณ วันที่จะใช้การบัญชีป้องกันความเสี่ยง บริษัทร่วมจะมีการจัดทำเอกสารอย่างเป็นทางการและปรับปรุงอย่างต่อเนื่องเกี่ยวกับวัตถุประสงค์และกลยุทธ์ในการบริหารความเสี่ยง และความสัมพันธ์ของเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงกับรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยง โดยระบุถึงลักษณะของความเสี่ยงที่จะป้องกันวิธีที่บริษัทร่วมใช้ในการประเมินประสิทธิผลของการป้องกันความเสี่ยง ซึ่งรวมถึงการวิเคราะห์ถึงสาเหตุของความไม่มีประสิทธิผล และวิธีกำหนดอัตราส่วนการป้องกันความเสี่ยง

บริษัทร่วมจะถือว่าการป้องกันความเสี่ยงมีประสิทธิผลเมื่อเข้าเงื่อนไขของการบัญชีป้องกันความเสี่ยงทุกข้อดังต่อไปนี้

- เครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงมีความสัมพันธ์เชิงเศรษฐกิจกับรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยง
- ความเสี่ยงด้านเครดิตของคู่สัญญาไม่ได้เป็นปัจจัยสำคัญในการเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงและรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยง
- ปริมาณของเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงต่อปริมาณของรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยงเท่ากับอัตราส่วนการป้องกันความเสี่ยง

4.19 การวัดมูลค่ายุติธรรม

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

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินแบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่น่ามาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรมดังนี้

- ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง
- ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม
- ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

5. การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

ค่าเพื่อการลดลงของมูลค่าสินค้างเหลือ

ในการประมาณค่าเพื่อการลดลงของมูลค่าสินค้างเหลือ ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประมาณมูลค่าสุทธิที่จะได้รับของสินค้างเหลือ โดยจำนวนเงินที่คาดว่าจะได้รับจากสินค้างเหลือพิจารณาจากประมาณการราคาขายซึ่งอิงกับเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นภายหลังวันที่ในงบการเงิน และประมาณการต้นทุนและค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง

ค่าเพื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย

บริษัทจะตั้งค่าเพื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อยเมื่อมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าว ได้ลดลงอย่างมีสาระสำคัญและเป็นระยะเวลานานหรือเมื่อมีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่า การที่จะสรุปว่า เงินลงทุนดังกล่าวได้ลดลงอย่างมีสาระสำคัญหรือเป็นระยะเวลานานหรือไม่นั้นจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจของฝ่ายบริหาร

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของอาคารและอุปกรณ์ และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคต ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับสินทรัพย์นั้น

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

กลุ่มบริษัทจะรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้ใช้เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่กลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวและขาดทุนนั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่า กลุ่มบริษัทควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใด โดยพิจารณาถึงจำนวนกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

ผลประโยชน์หลังออกจากรางานของพนักงานตามโครงการผลประโยชน์

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากรางานของพนักงานประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่าง ๆ ในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราภาระและอัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น

6. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กลุ่มบริษัทมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกลุ่มบริษัทและบุคคลหรือกิจการ ที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	2565	2564	2565	2564	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย (ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
ขายสินค้า	-	-	297	294	ราคาต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
รายได้ค่าธรรมเนียมการจัดการ	-	-	36	42	ราคาที่ตกลงร่วมกัน
ดอกเบี้ยรับ	-	-	16	12	อัตราร้อยละ 2.65 - 3.50 ต่อปี
รายการธุรกิจกับบริษัทร่วม					
ขายสินค้า	3	4	-	-	ราคาตลาด
เงินปันผลรับ	-	-	388	573	ตามอัตราที่ประกาศจ่าย
ค่าเช่าและค่าบริการจ่าย	1	-	-	-	ราคาที่ตกลงร่วมกัน
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
ขายสินค้า	1	1	-	-	ราคาตลาด
ค่าเช่าและค่าบริการจ่าย	39	36	10	10	ราคาที่ตกลงร่วมกัน

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อย และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564
มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 7)				
บริษัทย่อย	-	-	21,563	22,611
บริษัทรวม	694	1,879	48	47
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน)	455	376	-	-
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1,149	2,255	21,611	22,658
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน)	86	16	37	8
รวมค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	86	16	37	8
เงินประกัน - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน)	7,490	7,166	1,824	1,961
รวมเงินประกัน - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	7,490	7,166	1,824	1,961
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 14)				
บริษัทย่อย	-	-	20	41
บริษัทรวม	345	87	86	23
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน)	1,366	1,058	270	141
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1,711	1,145	376	205
หนี้สินตามสัญญาเช่า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน)	10,762	13,166	4,535	3,163
รวมหนี้สินตามสัญญาเช่า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	10,762	13,166	4,535	3,163

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ยอดคงค้างของเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 และการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมดังกล่าวมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	ลักษณะความสัมพันธ์	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
		ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	เพิ่มขึ้นระหว่างปี	ลดลงระหว่างปี	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565
บริษัท ทิปโก้ โฟนแอปเปิ้ล จำกัด	บริษัทย่อย	392,000	215,000	(198,000)	409,000
บริษัท ทิปโก้ ไบโอเทค จำกัด	บริษัทย่อย	18,500	32,500	(39,000)	12,000
บริษัท ทิปโก้ รีเทล จำกัด	บริษัทย่อย	64,000	53,200	-	117,200
รวม		474,500	300,700	(237,000)	538,200
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่า		(54,700)	(56,113)	-	(110,813)
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ		419,800	244,587	(237,000)	427,387

ในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทฯได้บันทึกค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินให้กู้ยืมแก่บริษัท ทิปโก้ รีเทล จำกัด เป็นจำนวนเงิน 56.1 ล้านบาท (2564: 54.7 ล้านบาท)

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหารดังต่อไปนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ผลประโยชน์ระยะสั้น	25	28	25	28
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	1	2	1	2
รวม	26	30	26	30

การค้ำประกันกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯมีการจากการค้ำประกันให้กับกิจการที่เกี่ยวข้องกันตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบ งบการเงินข้อ 13 และ 15

7. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 6)				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	1,007	2,117	16,660	18,823
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	94	91	1,922	-
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1,101	2,208	18,582	18,823
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	329,437	246,922	-	-
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	59,741	46,859	-	-
3 - 6 เดือน	1,395	1,320	-	-
6 - 12 เดือน	106	46	-	-
เกิน 12 เดือนขึ้นไป	2,366	2,386	-	-
รวม	393,045	297,533	-	-
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(5,141)	(4,931)	-	-
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน, สุทธิ	387,904	292,602	-	-
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	389,005	294,810	18,582	18,823
ลูกหนี้อื่น				
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 6)	48	47	3,029	3,835
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	67,190	58,069	62	113
เงินทดรองพนักงาน	35	157	-	9
รายได้ค้างรับ	112	168	-	-
รวมลูกหนี้อื่น	67,385	58,441	3,091	3,957
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	456,390	353,251	21,673	22,780

ระยะเวลาการให้สินเชื่อแก่ลูกค้าโดยปกติมีระยะเวลา 7 วัน ถึง 76 วัน

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้ามีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ยอดคงเหลือต้นปี	4,931	5,180	-	-
บันทึกเพิ่มขึ้นระหว่างปี	210	-	-	-
กลับรายการระหว่างปี	-	(249)	-	-
ยอดคงเหลือปลายปี	5,141	4,931	-	-

8. สินค้ำคงเหลือ

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม					
	ราคาทุน		รายการปรับลดราคาทุนให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ		สินค้ำคงเหลือ - สุทธิ	
	2565	2564	2565	2564	2565	2564
สินค้าสำเร็จรูป	306,828	382,763	(17,440)	(857)	289,388	381,906
งานระหว่างทำ	12,525	12,549	(99)	(67)	12,426	12,482
วัตถุดิบ	262,994	183,538	(6,499)	(7,506)	256,495	176,032
อะไหล่และวัสดุใช้สิ้นเปลือง	65,535	62,203	(2,200)	(687)	63,335	61,516
สินค้ำระหว่างทาง	25,933	20,140	-	-	25,933	20,140
รวม	673,815	661,193	(26,238)	(9,117)	647,577	652,076

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม					
	ราคาทุน		รายการปรับลดราคาทุนให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ		สินค้ำคงเหลือ - สุทธิ	
	2565	2564	2565	2564	2565	2564
สินค้าสำเร็จรูป	4,685	7,405	-	-	4,685	7,405
งานระหว่างทำ	6,005	5,033	-	-	6,005	5,033
วัตถุดิบ	10,813	10,278	(135)	(1,297)	10,678	8,981
อะไหล่และวัสดุใช้สิ้นเปลือง	38,283	34,378	-	(38)	38,283	34,340
รวม	59,786	57,094	(135)	(1,335)	59,651	55,759

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีปรับลดราคาทุนของสินค้ำคงเหลือให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ยอดคงเหลือต้นปี	9,117	42,863	1,335	1,835
บวก: บันทึกเพิ่มระหว่างปี	26,331	5,779	106	62
หัก: กลับรายการระหว่างปี	(9,210)	(39,525)	(1,306)	(562)
ยอดคงเหลือปลายปี	26,238	9,117	135	1,335

9. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงในงบการเงินเฉพาะกิจการ มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

(หน่วย : พันบาท)

บริษัท	ราคาทุน	
	2565	2564
บริษัท ทิปโก้ เอฟแอนด์บี จำกัด	729,050	729,050
บริษัท ทิปโก้ รีเทล จำกัด	175,500	175,500
บริษัท ทิปโก้ ไบโอเทค จำกัด	160,787	160,787
บริษัท ทิปโก้ ฟาइनแอปเปิ้ล จำกัด	700,000	700,000
รวม	1,765,337	1,765,337
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย	(231,500)	(231,500)
เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ	1,533,837	1,533,837

ทุนเรียกชำระแล้วและสัดส่วนเงินลงทุนได้แสดงไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2.2

ในปี 2564 บริษัทฯได้กลับรายการค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัท ทิปโก้ ฟาइनแอปเปิ้ล จำกัด เป็นจำนวนเงิน 55 ล้านบาท

10. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

บริษัทฯมีเงินลงทุนในบริษัทร่วมคือบริษัท ทิปโก้แอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย โดยประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ยางมะตอยและผลิตภัณฑ์ปิโตรเลียม บริษัทฯมีสัดส่วนเงินลงทุนในบริษัทร่วมดังกล่าว คิดเป็นร้อยละ 23.4345

10.1 รายละเอียดของบริษัทร่วม

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ราคาทุน	644,930	644,930	644,930	644,930
มูลค่าตามบัญชีตามวิธีส่วนได้เสีย	3,804,052	3,601,403	-	-

10.2 ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและเงินปันผลรับ

ในระหว่างปี บริษัทฯรับรู้ส่วนแบ่งกำไรจากการลงทุนในบริษัทร่วมในงบการเงินรวมและรับรู้เงินปันผลรับจากบริษัทร่วมดังกล่าวในงบการเงินเฉพาะกิจการดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมในระหว่างปี	554,580	520,178	-	-
ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมในระหว่างปี	36,393	177,457	-	-
เงินปันผลที่บริษัทฯรับในระหว่างปี	-	-	388,376	573,317

10.3 มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในบริษัทร่วมที่เป็นบริษัทจดทะเบียน

มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในบริษัท ทิปโก้แอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีจำนวนเงินประมาณ 6,251 ล้านบาท และ 6,695 ล้านบาท ตามลำดับ

10.4 ข้อมูลทางการเงินของบริษัทร่วม

สรุปรายการฐานะทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564

(หน่วย : ล้านบาท)

	2565	2564
สินทรัพย์หมุนเวียน	16,507	14,271
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	9,750	10,530
หนี้สินหมุนเวียน	8,526	7,900
หนี้สินไม่หมุนเวียน	939	964

สรุปรายการกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564

(หน่วย : ล้านบาท)

	2565	2564
รายได้	33,722	27,277
กำไรสำหรับปี	2,383	2,252
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	135	771
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม	2,518	3,023

144 11. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม										
					สินทรัพย์สิทธิการใช้						
	ที่ดินและ ค่าพัฒนาที่ดิน	อาคารและ สิ่งปลูกสร้าง	เครื่องจักรและ ส่วนประกอบ	เครื่องมือและ อุปกรณ์	ที่ดิน	พื้นที่ในอาคาร	เครื่องมือและ อุปกรณ์	อื่น ๆ	อื่น ๆ	สินทรัพย์ ระหว่างติดตั้ง	รวม
ราคาทุน											
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	332,167	1,535,773	2,634,600	311,567	2,131	51,452	13,459	13,923	291,840	6,810	5,193,722
ซื้อเพิ่ม	-	-	244	2,651	-	1,794	3,336	2,759	21,784	44,276	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	(25,085)	-
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	26,001	5,147,254
ซื้อเพิ่ม	-	-	1,261	3,535	-	11,422	3,734	4,981	29,110	54,768	108,811
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	(1,204)	(14,927)	(7,339)	-	(36,269)	(11,614)	(2,170)	(14,262)	-	(87,785)
โอนเข้า (โอนออก)	312	10,427	40,890	19,903	-	-	-	-	1,093	(72,625)	-
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า	-	-	-	-	-	314	-	-	-	-	314
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	332,479	1,546,455	2,670,616	329,751	2,131	21,149	7,768	19,493	230,608	8,144	5,168,594

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม										
					สินทรัพย์สิทธิการใช้						
	ที่ดินและ	อาคารและ	เครื่องจักรและ	เครื่องมือและ	ที่ดิน	พื้นที่ในอาคาร	เครื่องมือและ	อื่น ๆ	อื่น ๆ	สินทรัพย์	
	ค่าพัฒนาที่ดิน	สิ่งปลูกสร้าง	ส่วนประกอบ	อุปกรณ์			อุปกรณ์			ระหว่างติดตั้ง	รวม
ค่าเสื่อมราคาสะสม											
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	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
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	148	65,151	192,320	21,521	533	16,367	4,239	4,132	41,286	-	345,697
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย/ ตัดจำหน่าย	-	(941)	(8,841)	(6,658)	-	(36,269)	(11,613)	(2,170)	(14,231)	-	(80,723)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	40,139	997,665	2,092,473	274,403	1,599	9,041	3,981	9,989	205,241	-	3,634,531
ค่าเผื่อการด้อยค่า											
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	-	-	194,500	-	-	-	-	-	-	-	194,500
ลดลงจากการจำหน่าย	-	-	(57)	-	-	-	-	-	-	-	(57)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	-	-	194,443	-	-	-	-	-	-	-	194,443
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	-	-	194,443	-	-	-	-	-	-	-	194,443
มูลค่าสุทธิตามบัญชี											
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	292,176	603,777	539,955	54,112	1,065	16,739	4,293	8,655	36,481	26,001	1,583,254
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	292,340	548,790	383,700	55,348	532	12,108	3,787	9,504	25,367	8,144	1,339,620
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี											
2564 (จำนวน 251 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร)											395,864
2565 (จำนวน 201 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร)											345,697

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ									
					สินทรัพย์สิทธิการใช้					
	ที่ดินและ ค่าพัฒนาที่ดิน	อาคารและ สิ่งปลูกสร้าง	เครื่องจักรและ ส่วนประกอบ	เครื่องมือและ อุปกรณ์	พื้นที่ในอาคาร	เครื่องมือและ อุปกรณ์	อื่น ๆ	อื่น ๆ	สินทรัพย์ ระหว่างติดตั้ง	รวม
ราคาทุน										
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	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
ซื้อเพิ่ม	-	-	-	484	4,545	429	1,173	-	1,316	7,947
จำหน่าย	-	-	-	-	(8,559)	(1,804)	-	(1,198)	-	(11,561)
โอนเข้า (โอนออก)	-	608	-	1,234	-	-	-	-	(1,842)	-
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า	-	-	-	-	188	-	-	-	-	188
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	123,627	392,601	373,064	50,492	6,818	429	9,917	23,232	255	980,435
ค่าเสื่อมราคาสะสม										
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	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
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	6	19,780	35,673	4,401	2,978	379	2,018	548	-	65,783
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย	-	-	-	-	(8,559)	(1,804)	-	(1,198)	-	(11,561)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	27	133,820	246,938	42,756	2,272	18	6,162	22,640	-	454,633

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม(ต่อ)									
					สินทรัพย์สิทธิการใช้					
	ที่ดินและ	อาคารและ	เครื่องจักรและ	เครื่องมือและ		เครื่องมือและ			สินทรัพย์	
	ค่าพัฒนาที่ดิน	สิ่งปลูกสร้าง	ส่วนประกอบ	อุปกรณ์	พื้นที่ในอาคาร	อุปกรณ์	อื่น ๆ	อื่น ๆ	ระหว่างติดตั้ง	รวม
ค่าเผื่อการด้อยค่า										
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	-	-	57	-	-	-	-	-	-	57
ลดลงจากการจำหน่าย	-	-	(57)	-	-	-	-	-	-	(57)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
มูลค่าสุทธิตามบัญชี										
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	123,606	277,953	161,799	10,419	2,791	361	4,600	4,600	781	583,450
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	123,600	258,781	126,126	7,736	4,546	411	3,755	3,755	255	525,802
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี										
2564 (จำนวน 32 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร)										67,151
2565 (จำนวน 32 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร)										65,783

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทมีอาคารและสิ่งปลูกสร้าง เครื่องจักรและอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ มูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 2,194 ล้านบาท (2564: 2,044 ล้านบาท) (เฉพาะของบริษัทฯ: 97 ล้านบาท 2564: 92 ล้านบาท)

กลุ่มบริษัทได้นำที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ไปค้ำประกันวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากสถาบันการเงิน โดยมูลค่าสุทธิตามบัญชีของสินทรัพย์ดังกล่าว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ที่ดิน	58	58	17	17
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	424	463	231	245

12. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	เครื่องหมายการค้า	ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์	ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ระหว่างติดตั้ง	รวม
ราคาทุน				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	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
ตัดจำหน่าย	-	(3,631)	(50)	(3,681)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	26,051	89,002	-	115,053
ค่าตัดจำหน่ายสะสม				
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	-	88,085	-	88,085
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	-	2,409	-	2,409
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	-	90,494	-	90,494
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	-	1,328	-	1,328
ตัดจำหน่าย	-	(3,500)	-	(3,500)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	-	88,322	-	88,322
มูลค่าสุทธิตามบัญชี				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	26,051	2,139	50	28,240
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	26,051	680	-	26,731

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		
	เครื่องหมายการค้า	ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์	รวม
ราคาทุน			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	26,463	25,266	51,729
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	26,463	25,266	51,729
ตัดจำหน่าย	-	(3,421)	(3,421)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	26,463	21,845	48,308
ค่าตัดจำหน่ายสะสม			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	-	24,692	24,692
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	-	222	222
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	-	24,914	24,914
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	-	182	182
ตัดจำหน่าย	-	(3,421)	(3,421)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	-	21,675	21,675
มูลค่าสุทธิตามบัญชี			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	26,463	352	26,815
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	26,463	170	26,633

13. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

(หน่วย : พันบาท)

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2565	2564	2565	2564
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	MOR	1,058	781	-	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	2.00 - 3.65	1,040,000	618,000	660,000	368,000
รวม		1,041,058	618,781	660,000	368,000

วงเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินของบริษัทย่อยค้ำประกันโดยบริษัทฯ

14. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 6)	-	-	15	35
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	197,495	199,046	27,269	26,945
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 6)	1,711	1,145	361	170
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	59,799	57,671	5,412	5,580
เจ้าหนี้ค่าส่งเสริมการขาย	201,688	139,838	-	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	100,311	84,666	12,423	13,772
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	561,004	482,366	45,480	46,502

15. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

(หน่วย : พันบาท)

เงินกู้	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	การชำระเงิน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
			2565	2564	2565	2564
1	THBFIX + 1.95	ทุกสามเดือนตามจำนวนที่กำหนดในสัญญา โดยมีกำหนดชำระคืนเงินต้นงวดสุดท้ายในเดือนพฤศจิกายน 2566	100,000	200,000	100,000	200,000
2	MLR เฉลี่ย - 2.513	ทุกสามเดือนตามจำนวนที่กำหนดในสัญญา โดยมีกำหนดชำระคืนเงินต้นงวดสุดท้ายในเดือนพฤศจิกายน 2566	45,000	165,000	45,000	165,000
3	THOR + 2.35	ทุกสามเดือนตามจำนวนที่กำหนดในสัญญา โดยมีกำหนดชำระคืนเงินต้นงวดสุดท้ายในเดือนกุมภาพันธ์ 2567	87,500	157,500	-	-
4	MLR - 2.20	ทุกสามเดือนตามจำนวนที่กำหนดในสัญญา โดยมีกำหนดชำระคืนเงินต้นงวดสุดท้ายในเดือนมิถุนายน 2568	3,183	10,063	-	-
5	MLR เฉลี่ย - 2.055	ทุกสามเดือนตามจำนวนที่กำหนดในสัญญา โดยมีกำหนดชำระคืนเงินต้นงวดสุดท้ายในเดือนกันยายน 2569	150,000	190,000	150,000	190,000
รวม			385,683	722,563	295,000	555,000
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี			(258,183)	(336,880)	(185,000)	(260,000)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี			127,500	385,683	110,000	295,000

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ยอดคงเหลือต้นปี	722,563	799,443	555,000	555,000
บวก: กู้เพิ่มระหว่างปี	-	200,000	-	200,000
หัก: จ่ายคืนเงินกู้ระหว่างปี	(336,880)	(276,880)	(260,000)	(200,000)
ยอดคงเหลือปลายปี	385,683	722,563	295,000	555,000

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งมีเงินกู้ยืมระยะยาวตามสัญญาเงินกู้ที่ยังไม่ได้เบิกใช้เป็นจำนวน 12 ล้านบาท (2564: 12 ล้านบาท)

เงื่อนไขของสัญญาเงินกู้

เงินกู้ยืมค้ำประกันโดยการจำนองที่ดิน อาคาร เครื่องจักรและอุปกรณ์บางส่วนของกลุ่มบริษัท

ภายใต้สัญญาเงินกู้ กลุ่มบริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขบางประการตามที่ระบุในสัญญา เช่น การดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นและอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ให้เป็นไปตามอัตราที่กำหนดในสัญญา การห้ามก่อให้เกิดภาระผูกพันแก่ทรัพย์สินบางส่วน เป็นต้น

16. หนี้สินตามสัญญาเช่า

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่า	28,440	33,380	10,616	9,655
หัก: ดอกเบี้ยรอการตัดจำหน่าย	(1,202)	(1,071)	(753)	(686)
รวมหนี้สินตามสัญญาเช่า	27,238	32,309	9,863	8,969
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(13,630)	(22,456)	(4,043)	(5,129)
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	13,608	9,853	5,820	3,840

กลุ่มบริษัททำสัญญาเช่าสินทรัพย์เพื่อใช้ในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท โดยมีอายุสัญญาระหว่าง 1 - 5 ปี

การวิเคราะห์การครบกำหนดของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าเปิดเผยข้อมูลอยู่ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 28.2 ภายใต้หัวข้อความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าที่รับรู้ในส่วนของการกำไรหรือขาดทุน

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้	25,271	25,551	5,375	5,950
ดอกเบี้ยจ่ายของหนี้สินตามสัญญาเช่า	1,048	1,003	513	445
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับสัญญาเช่าระยะสั้น	1,394	848	525	95
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ	3,559	7,781	689	3,823
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับการจ่ายชำระค่าเช่าผันแปรที่ไม่อิงดัชนีหรืออัตรา	259	235	-	-

กลุ่มบริษัทมีสัญญาเช่าพื้นที่ในอาคารซึ่งมีการจ่ายชำระค่าเช่าที่ผันแปรตามยอดขาย อายุสัญญาเช่ามีระยะเวลา 1 - 3 ปี

กลุ่มบริษัทมีกระแสเงินสดจ่ายทั้งหมดของสัญญาเช่าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 จำนวน 30 ล้านบาท (2564: 35 ล้านบาท) (เฉพาะของบริษัทฯ: 6 ล้านบาท 2564: 10 ล้านบาท) ซึ่งรวมถึงกระแสเงินสดจ่ายของสัญญาเช่าระยะสั้น และสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ

17. สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

จำนวนเงินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานซึ่งเป็นเงินชดเชยพนักงานเมื่อออกจากงานแสดงได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานต้นปี	112,326	105,156	31,751	30,110
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน				
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	9,927	11,262	4,625	4,548
ต้นทุนดอกเบี้ย	1,610	1,998	423	570
ผลกำไรที่เกิดขึ้นจากการจ่ายชำระผลประโยชน์หรือ				
การลดขนาดโครงการ	(10,323)	-	(6,184)	-
ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
(กำไร) ขาดทุนจากการประมาณการตามหลัก				
คณิตศาสตร์ประกันภัย				
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติด้าน				
ประชากรศาสตร์	(10,561)	-	(2,094)	-
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางการเงิน	(13,713)	-	(3,318)	-
ส่วนที่เกิดจากการปรับปรุงจากประสบการณ์	7,004	-	(821)	-
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างปี	(2,440)	(6,090)	(1,976)	(3,477)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานปลายปี	93,830	112,326	22,406	31,751

กลุ่มบริษัทคาดว่าจะจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานภายใน 1 ปีข้างหน้าเป็นจำนวนประมาณ 2.6 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ: 0.1 ล้านบาท) (2564: 5 ล้านบาท เฉพาะของบริษัทฯ: 1 ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ระยะเวลาเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานของกลุ่มบริษัทประมาณ 9 ปี (เฉพาะของบริษัทฯ: 9 ปี) (2564: 9 ปี เฉพาะของบริษัทฯ: 9 ปี)

สมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสรุปได้ดังนี้

(หน่วย : ร้อยละต่อปี)

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564
อัตราคิดลด	2.5	1.5
อัตราการขึ้นเงินเดือน	0.0 - 4.5	1.5 - 5.0
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน	0.0 - 50.0	0.0 - 50.0

ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานที่สำคัญต่อมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	เพิ่มขึ้น 0.5%	ลดลง 0.5%	เพิ่มขึ้น 0.5%	ลดลง 0.5%
อัตราคิดลด	(4)	4	(1)	1
อัตราการขึ้นเงินเดือน	4	(4)	1	(1)

(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)

18. สำรองตามกฎหมาย

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

19. รายได้อื่น

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
รายได้ค่าขนส่งทางทะเล	30,347	23,487	-	-
โอนกลับสำรองค่าส่งเสริมการขาย	23,754	46,780	-	-
รายได้ค่าธรรมเนียมการจัดการ	-	-	36,151	41,979
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	4,053	-	-	88
อื่น ๆ	34,990	26,160	3,822	3,651
รวม	93,144	96,427	39,973	45,718

20. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

รายการค่าใช้จ่ายแบ่งตามลักษณะประกอบด้วยรายการค่าใช้จ่ายที่สำคัญดังต่อไปนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
เงินเดือน ค่าแรง และผลประโยชน์อื่นของพนักงาน	528,524	485,424	123,924	124,061
ค่าเสื่อมราคา	345,697	395,864	65,783	67,151
ค่าตัดจำหน่าย	1,328	2,409	182	222
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	-	16,035	8	-
โอนกลับค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	(55,000)
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อย	-	-	56,113	54,700
ต้นทุนทางการเงิน	43,238	38,704	30,500	26,382
ต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับการผลิต (ไม่รวมค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานและค่าเสื่อมราคา)	1,486,608	1,212,266	151,967	134,074

21. ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี	7,825	1,881	-	-
รายการปรับปรุงภาษีเงินได้นิติบุคคลของปีก่อน	(43)	-	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราว และการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(46,280)	(17,279)	842	(210)
ค่าใช้จ่าย (ผลประโยชน์) ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ใน ส่วนของกำไรหรือขาดทุน	(38,498)	(15,398)	842	(210)

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับกำไร จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	2,208	-	1,247	-

รายการกระทบบยอดจำนวนเงินระหว่างค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้กับผลคูณของกำไรทางบัญชีกับอัตราภาษีที่ใช้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 สามารถแสดงได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	241,321	413,204	281,359	552,715
ภาษีเงินได้คำนวณในอัตราภาษีเงินได้ของประเทศไทยร้อยละ 20	48,264	82,641	56,272	110,543
รายการปรับปรุงค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคลของปีก่อน	(43)	-	-	-
ผลกระทบทางภาษีสำหรับ				
ค่าใช้จ่ายต้องห้าม	2,187	4,520	11,252	31
ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่มขึ้น	(2,790)	(7,454)	(56)	(30)
รายได้ที่ได้รับการยกเว้นภาษีเงินได้	-	(101)	(77,675)	(114,663)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(110,916)	(104,036)	-	-
ขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้	24,251	8,756	10,731	3,942
อื่น ๆ	549	276	318	(33)
รวม	(86,719)	(98,039)	(55,430)	(110,753)
ค่าใช้จ่าย (ผลประโยชน์) ภาษีเงินได้ ที่แสดงอยู่ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน	(38,498)	(15,398)	842	(210)

ส่วนประกอบของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	894	715	-	-
ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ	4,100	632	27	267
มูลค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	72,405	60,436	-	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	9,945	12,182	4,481	6,350
ขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้	49,941	18,865	-	-
อื่น ๆ	4,037	4,478	-	-
รวม	141,322	97,308	4,508	6,617
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
มูลค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(10,349)	(10,349)	-	-
อื่น ๆ	(202)	(260)	(192)	(212)
รวม	(10,551)	(10,609)	(192)	(212)
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	130,771	86,699	4,316	6,405

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทมีรายการผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้จำนวน 1,070 ล้านบาท (2564: 944 ล้านบาท) (เฉพาะของบริษัทฯ: 209 ล้านบาท 2564: 155 ล้านบาท) ที่กลุ่มบริษัทไม่ได้บันทึกสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี เนื่องจากกลุ่มบริษัทพิจารณาแล้วเห็นว่าอาจไม่มีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะนำผลแตกต่างชั่วคราวและผลขาดทุนทางภาษีมาใช้ประโยชน์ได้ โดยผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้จะทยอยสิ้นสุดระยะเวลาการให้ประโยชน์ภายในปี 2570

22. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างปี

23. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่น่าเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทฯที่มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน ทั้งนี้ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทคือคณะกรรมการบริหารของกลุ่มบริษัท

ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของกลุ่มบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	ผลิตภัณฑ์จากพืช ผักและผลไม้		เครื่องดื่ม		อื่น ๆ		งบการเงินรวม	
	2565	2564	2565	2564	2565	2564	2565	2564
รายได้จากการขาย	1,201	860	1,664	1,547	30	21	2,895	2,428
กำไรขั้นต้น	175	155	397	433	9	4	581	592
รายได้อื่น							93	97
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย							(516)	(332)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร							(428)	(409)
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน							-	(16)
ขาดทุนจากการดำเนินงาน							(270)	(68)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม							555	520
ต้นทุนทางการเงิน							(43)	(39)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้							242	413
ผลประโยชน์ภาษีเงินได้							38	15
กำไรสำหรับปี							280	428

ส่วนงานทางภูมิศาสตร์สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	ขายสินค้าในประเทศ		ขายสินค้าในต่างประเทศ		งบการเงินรวม	
	2565	2564	2565	2564	2565	2564
รายได้จากการขาย	1,320	1,294	1,575	1,134	2,895	2,428
กำไรขั้นต้น	320	363	261	229	581	592

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่

ในปี 2565 กลุ่มบริษัทมีรายได้จากลูกค้ารายใหญ่อันดับหนึ่งราย เป็นจำนวนเงินประมาณ 1,097 ล้านบาท ซึ่งมาจากส่วนงานเครื่องดื่ม (2564: 1,473 ล้านบาท)

24. เงินปันผล

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย (ล้านบาท)	เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น (บาท)
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		<u>424.7</u>	<u>0.88</u>
เงินปันผลประจำปี 2564	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 7 เมษายน 2565	279.9	0.58
เงินปันผลระหว่างกาลสำหรับปี 2565	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2565	91.7	0.19
รวมเงินปันผลสำหรับปี 2565		<u>371.6</u>	<u>0.77</u>

25. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

กลุ่มบริษัทและพนักงานของกลุ่มบริษัทได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพขึ้นตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 โดยกลุ่มบริษัทจะจ่ายสมทบเข้ากองทุนเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 5 ของเงินเดือน และพนักงานจะจ่ายสมทบเข้ากองทุนเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 5 - 15 ของเงินเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้บริหารโดย เค มาสเตอร์ พูล พันต์ และจะจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อพนักงานนั้นออกจากการตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของกลุ่มบริษัท ในระหว่างปี 2565 กลุ่มบริษัทรับรู้เงินสมทบดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายจำนวน 13 ล้านบาท (2564: 12 ล้านบาท) (เฉพาะของบริษัทฯ: 4 ล้านบาท 2564: 3 ล้านบาท)

26. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

26.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุนซึ่งเกี่ยวข้องกับการซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์ และซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ คงเหลือเป็นจำนวนเงินดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

สกุลเงิน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
บาท	5	11	-	1

26.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าและจ้างบริการ

กลุ่มบริษัทได้ทำสัญญาเช่าที่เกี่ยวข้องกับการเช่าเครื่องใช้สำนักงาน ซึ่งเป็นสัญญาเช่าระยะสั้นหรือสัญญาเช่าที่สินทรัพย์อย่างอื่นมีมูลค่าต่ำ รวมทั้งสัญญาจ้างบริการต่าง ๆ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันในการจ่ายค่าเช่าและค่าบริการตามสัญญาดังกล่าวดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
จ่ายชำระภายใน				
1 ปี	21	24	7	3
2 ถึง 5 ปี	7	2	5	1

26.3 การค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 กลุ่มบริษัทมีหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามกลุ่มบริษัทซึ่งเกี่ยวเนื่องกับการผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจคงเหลืออยู่เป็นจำนวนเงินดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
หนังสือค้ำประกัน	13	14	7	7

27. ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 สินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมของกลุ่มบริษัทคือตราสารอนุพันธ์และสินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรมคืออสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนซึ่งลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินดังกล่าวอยู่ในระดับ 2 ทั้งหมด โดยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินดังกล่าวแสดงได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	45	-	-
หนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	22	835	-	-
สินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม				
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	7,500	7,500	7,500	7,500

28. เครื่องมือทางการเงิน

28.1 ตราสารอนุพันธ์

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์				
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์ที่ไม่ได้กำหนดให้เป็น				
เครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยง				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	45	-	-
รวมสินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์	-	45	-	-
หนี้สินตราสารอนุพันธ์				
หนี้สินตราสารอนุพันธ์ที่ไม่ได้กำหนดให้เป็น				
เครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยง				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	22	835	-	-
รวมหนี้สินตราสารอนุพันธ์	22	835	-	-

กลุ่มบริษัทใช้สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อบริหารความเสี่ยงในการทำธุรกรรมบางส่วน โดยเข้าทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าในช่วงเวลาที่สอดคล้องกับความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศของรายการอ้างอิงซึ่งมีอายุสัญญาโดยทั่วไปไม่เกินหนึ่งปี

28.2 วัตถุประสงค์และนโยบายการบริหารความเสี่ยงทางการเงิน

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของกลุ่มบริษัท ประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้า เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน เงินลงทุน เงินกู้ยืมระยะสั้นและเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยงดังนี้

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้การค้า เงินให้กู้ยืม และเงินฝากกับธนาคารโดยจำนวนเงินสูงสุดที่กลุ่มบริษัทอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อคือมูลค่าตามบัญชีที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน ยกเว้นตราสารอนุพันธ์ซึ่งได้เปิดเผยจำนวนเงินสูงสุดที่กลุ่มบริษัทอาจต้องสูญเสียไว้ในหัวข้อความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ลูกหนี้การค้าและเงินให้กู้ยืม

กลุ่มบริษัทบริหารความเสี่ยงโดยใช้นโยบายและขั้นตอนในการควบคุมการให้สินเชื่ออย่างเหมาะสม มีการติดตามยอดคงค้างของลูกหนี้การค้าและเงินให้กู้ยืมอย่างสม่ำเสมอ ดังนั้น กลุ่มบริษัทจึงไม่คาดว่าจะเกิดผลขาดทุนทางการเงินที่มีสาระสำคัญ นอกจากนี้ การให้สินเชื่อของกลุ่มบริษัทไม่มีการกระจุกตัว เนื่องจากกลุ่มบริษัทมีฐานของลูกค้าที่หลากหลายและมีอยู่จำนวนมาก

กลุ่มบริษัทพิจารณาการด้อยค่าทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน อัตราการตั้งสำรองของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนวณโดยพิจารณาจากอายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระสำหรับกลุ่มลูกค้าที่มีรูปแบบของความเสี่ยงด้านเครดิตที่คล้ายคลึงกัน การคำนวณผลขาดทุนจากการด้อยค่าด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนึงถึงผลของความน่าจะเป็นถ่วงน้ำหนัก มูลค่าของเงินตามเวลาและข้อมูลที่มีความสมเหตุสมผลและสามารถสนับสนุนได้ที่มีอยู่ ณ วันที่รายงานเกี่ยวกับเหตุการณ์ในอดีต สภาพการณ์ปัจจุบัน และการคาดการณ์สภาวะเศรษฐกิจในอนาคต

เงินฝากธนาคาร

กลุ่มบริษัทบริหารความเสี่ยงด้านเครดิตที่เกี่ยวข้องกับยอดคงเหลือกับธนาคารโดยจะลงทุนกับคู่สัญญาที่ได้รับการอนุมัติแล้วเท่านั้น กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านเครดิตของตราสารหนี้ไม่สูงมากนักเนื่องจากคู่สัญญาเป็นธนาคารที่มีอันดับความน่าเชื่อถือด้านเครดิตที่อยู่ในระดับสูงซึ่งประเมินโดยสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือด้านเครดิตระหว่างประเทศ

ความเสี่ยงด้านตลาด

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านตลาด 2 ประเภท ได้แก่ ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนและความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย กลุ่มบริษัทได้เข้าทำตราสารอนุพันธ์เพื่อบริหารความเสี่ยงดังกล่าว ดังนี้

- สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการนำเข้าหรือส่งออกสินค้า
- สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย เพื่อช่วยลดความเสี่ยงที่เกิดจากความผันผวนของอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องจากการซื้อหรือขายสินค้าเป็นเงินตราต่างประเทศ โดยกลุ่มบริษัทบริหารความเสี่ยงโดยการเข้าทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ซึ่งสัญญาโดยส่วนใหญ่มีอายุไม่เกินหนึ่งปี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 กลุ่มบริษัทมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศดังนี้

สกุลเงิน	งบการเงินรวม				อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	2565	2564	2565	2564	2565	2564
	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
เหรียญสหรัฐอเมริกา	3.9	2.1	0.6	0.7	34.56	33.42
ยูโร	2.0	1.4	0.2	0.2	36.83	37.89
เหรียญออสเตรเลีย	-	-	0.2	0.1	23.38	24.26

กลุ่มบริษัทมีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าซึ่งครบกำหนดภายในหนึ่งปีคงเหลือดังนี้

สกุลเงิน	งบการเงินรวม					
	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	2565	2564	2565	2564	2565	2564
	(ล้าน)	(ล้าน)	(ล้าน)	(ล้าน)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
เหรียญสหรัฐอเมริกา	-	0.02	-	-	-	35.79

สกุลเงิน	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564					
	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	-

การวิเคราะห์ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มบริษัทคาดว่าจะไม่มีผลกระทบต่อกำไรก่อนภาษีอย่างเป็นสาระสำคัญจากการเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินที่อาจเกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนของสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินกู้ยืมระยะสั้นและเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย และสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนด หรือวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) ได้ดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม					
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565					
	อัตราดอกเบี้ยคงที่		อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง ตามราคาลาด	ไม่มี อัตราดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี				
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	0.4	72.2	72.6	0.01 - 0.65
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	456.4	456.4	-
	-	-	0.4	528.6	529.0	
หนี้สินทางการเงิน						
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจาก สถาบันการเงิน	1,041.1	-	-	-	1,041.1	2.30 - 6.34
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	561.0	561.0	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	-	385.7	-	385.7	หมายเหตุ 15
หนี้สินตามสัญญาเช่า	13.6	13.6	-	-	27.2	0.69 - 8.76
	1,054.7	13.6	385.7	561.0	2,015.0	

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม					
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565					
	อัตราดอกเบี้ยคงที่		อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง ตามราคาลาด	ไม่มี อัตราดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี				
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	1.7	76.4	78.1	0.01 - 0.65
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	353.3	353.3	-
	-	-	1.7	429.7	431.4	
หนี้สินทางการเงิน						
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจาก สถาบันการเงิน	618.8	-	-	-	618.8	1.89 - 5.84
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	722.6	-	722.6	หมายเหตุ 15
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	22.5	9.8	-	-	32.3	0.71 - 8.76
หนี้สินตามสัญญาเช่า	641.3	9.8	722.6	482.4	1,856.1	

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม					
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565					
	อัตราดอกเบี้ยคงที่		อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง ตามราคาดาลด	ไม่มี อัตราดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี				
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	0.3	14.7	15.0	0.01 - 0.25
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	21.7	21.7	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	427.4	-	-	-	427.4	3.50
	<u>427.4</u>	<u>-</u>	<u>0.3</u>	<u>36.4</u>	<u>464.1</u>	
หนี้สินทางการเงิน						
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจาก สถาบันการเงิน	660.0	-	-	-	660.0	3.07 - 3.50
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	45.5	45.5	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	-	295.0	-	295.0	หมายเหตุ 15
หนี้สินตามสัญญาเช่า	4.1	5.8	-	-	9.9	0.69 - 8.76
	<u>664.1</u>	<u>5.8</u>	<u>295.0</u>	<u>45.5</u>	<u>1,010.4</u>	

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม					
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565					
	อัตราดอกเบี้ยคงที่		อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง ตามราคาดาลด	ไม่มี อัตราดอกเบี้ย	รวม	อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี				
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	1.0	19.3	20.3	0.01 - 0.25
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	22.8	22.8	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	419.8	-	-	-	419.8	2.65
	<u>419.8</u>	<u>-</u>	<u>1.0</u>	<u>42.1</u>	<u>462.9</u>	
หนี้สินทางการเงิน						
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจาก สถาบันการเงิน	368.0	-	-	-	368.0	2.32 - 2.90
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	46.5	46.5	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	-	555.0	-	555.0	หมายเหตุ 15
หนี้สินตามสัญญาเช่า	5.1	3.9	-	-	9.0	0.71 - 8.76
	<u>373.1</u>	<u>3.9</u>	<u>555.0</u>	<u>46.5</u>	<u>978.5</u>	

การวิเคราะห์ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ย

ผลกระทบต่อกำไรก่อนภาษีของกลุ่มบริษัทจากการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้นอย่างสมเหตุสมผลของอัตราดอกเบี้ยของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 แสดงได้ดังนี้

สกุลเงิน	2565		2564	
	เพิ่มขึ้น / ลดลง	ผลกระทบต่อกำไรก่อนภาษี	เพิ่มขึ้น / ลดลง	ผลกระทบต่อกำไรก่อนภาษี
	(ร้อยละ)	(พันบาท)	(ร้อยละ)	(พันบาท)
บาท	+1	(3,857)	+1	(7,226)
	-1	3,857	-1	7,226

การวิเคราะห์ผลกระทบข้างต้นจัดทำขึ้นโดยใช้สมมติฐานว่าจำนวนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด และตัวแปรอื่นทั้งหมดคงที่ตลอด 1 ปี และยังถือเสมือนว่าอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาดของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินดังกล่าวไม่ได้มีอัตราดอกเบี้ยที่กำหนดไว้แล้ว ดังนั้น การเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยที่เกิดขึ้นจึงมีผลกระทบต่อดอกเบี้ยที่ต้องชำระตลอด 12 เดือนเต็ม

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

กลุ่มบริษัทมีการควบคุมความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องโดยการรักษาระดับเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดให้เพียงพอต่อการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท และเพื่อให้ผลกระทบจากความผันผวนของกระแสเงินสดลดลง นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทมีการติดตามความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องโดยการใช้เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมจากธนาคาร ซึ่งกลุ่มบริษัทมีความสามารถในการเข้าถึงแหล่งของเงินทุนที่หลากหลายอย่างเพียงพอ

รายละเอียดการครบกำหนดชำระของหนี้สินทางการเงินที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์และเครื่องมือทางการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์ของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ซึ่งพิจารณาจากกระแสเงินสดตามสัญญาที่ยังไม่คิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันสามารถแสดงได้ดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม				
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565				
	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
รายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจาก					
สถาบันการเงิน	400.0	645.8	-	-	1,045.8
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	561.0	-	-	561.0
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	269.3	132.2	-	401.5
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	14.4	14.1	-	28.5
รวมรายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์	<u>400.0</u>	<u>1,490.5</u>	<u>146.3</u>	<u>-</u>	<u>2,036.8</u>
ตราสารอนุพันธ์					
หนี้สินตราสารอนุพันธ์: จ่ายชำระสุทธิ	-	21.6	-	-	21.6
รวมตราสารอนุพันธ์	<u>-</u>	<u>21.6</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>21.6</u>

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม				
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565				
	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
รายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจาก					
สถาบันการเงิน	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 2565				
	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
รายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	395.0	265.8	-	-	660.8
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	45.5	-	-	45.5
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	194.7	114.6	-	309.3
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	4.5	6.1	-	10.6
รวมรายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์	<u>395.0</u>	<u>510.5</u>	<u>120.7</u>	<u>-</u>	<u>1,026.2</u>

(หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม				
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565				
	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
รายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	218.0	150.1	-	-	368.1
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	46.5	-	-	46.5
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	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>

28.3 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของกลุ่มบริษัทจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นหรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด กลุ่มบริษัทจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

กลุ่มบริษัทมีวิธีการและสมมติฐานที่ใช้ในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินดังนี้

ก) สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่จะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น ได้แก่ เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลูกหนี้เจ้าหนี้ และเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน แสดงมูลค่ายุติธรรมโดยประมาณตามมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

ข) เงินกู้ยืมระยะยาวที่จ่ายดอกเบี้ยในอัตราใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด แสดงมูลค่ายุติธรรมโดยประมาณตามมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

ค) ตราสารอนุพันธ์ แสดงมูลค่ายุติธรรมซึ่งคำนวณโดยใช้เทคนิคการคิดลดกระแสเงินสดในอนาคตและแบบจำลองตามทฤษฎีในการประเมินมูลค่า ซึ่งข้อมูลที่น่ามาใช้ในการประเมินมูลค่าส่วนใหญ่เป็นข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ในตลาดที่เกี่ยวข้อง เช่น อัตราแลกเปลี่ยนทันทีและอัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้าของเงินตราต่างประเทศ เป็นต้น กลุ่มบริษัทได้คำนึงถึงผลกระทบของความเสี่ยงด้านเครดิตของคู่สัญญาในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์

ในระหว่างปีปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

29. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของกลุ่มบริษัทคือการจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทุนที่เหมาะสมเพื่อสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทและเสริมสร้างมูลค่าการถือหุ้นให้กับผู้ถือหุ้น รวมถึงการปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินตามที่กำหนดไว้ในสัญญาเงินกู้ ซึ่งกลุ่มบริษัทได้ปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินดังกล่าวตลอดระยะเวลาที่รายงาน โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.50:1 (2564: 0.46:1) และเฉพาะของบริษัทที่มีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.47:1 (2564: 0.44:1)

30. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

30.1 เมื่อวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2566 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท ทิปโก้แอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน) (บริษัทร่วม) ได้มีมติเสนอให้ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติจ่ายเงินปันผลประจำปี 2565 ในอัตราหุ้นละ 1.25 บาท รวมเป็นเงินปันผลทั้งสิ้น 1,972.95 ล้านบาท ซึ่งบริษัทร่วมได้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลในอัตราหุ้นละ 0.25 บาท เมื่อวันที่ 8 ธันวาคม 2565 เป็นจำนวนเงิน 394.59 ล้านบาท จากผลการดำเนินงานระหว่างวันที่ 1 มกราคม 2565 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2565 โดยเงินปันผลประจำปีที่น่าเสนอจะเท่ากับในอัตราหุ้นละ 1.00 บาท เป็นจำนวนรวมทั้งสิ้น 1,578.36 ล้านบาท จากผลการดำเนินงานในไตรมาสที่ 4/2565 และกำไรสะสม

30.2 เมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2566 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้มีมติเสนอให้ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติจ่ายเงินปันผลประจำปี 2565 ในอัตราหุ้นละ 0.89 บาท รวมเป็นเงินปันผลทั้งสิ้น 429.50 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทได้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลในอัตราหุ้นละ 0.19 บาท เป็นจำนวนรวม 91.69 ล้านบาท ไปให้แก่ผู้ถือหุ้นในเดือนธันวาคม 2565 แล้ว ดังนั้นจึงเหลือเงินปันผลงวดสุดท้ายอีกจำนวน 337.81 ล้านบาท (0.70 บาทต่อหุ้น)

31. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2566





เอกสารแนบ




เอกสารแนบ 1

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ผู้ที่ได้รับมอบหมาย ให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชี และการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรง ในการควบคุมดูแลการทำบัญชี เลงานุการบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

คณะกรรมการบริษัท



**นางสาวลักขณา
ทริพย์สาคร**

ประธานกรรมการ
กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท

อายุ : 71 ปี
วัน เดือน ปีที่เป็นกรรมการ : วันที่ 2 เมษายน 2555

คุณวุฒิทางการศึกษา :

ปริญญาโท : MBA Wharton Business School, University of Pennsylvania, USA

ปริญญาตรี : บัณฑิตบัณฑิต (เกียรตินิยม) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ/สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย :

2557 Role of the Chairman Program (RCP)

2557 Director Certification Program (DCP)

2555 Director Accredited Program (DAP)

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทเมื่อวันที่ 30 ธันวาคม 2565 : 41,461,267 หุ้น คิดเป็น 8.59 %

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหารท่านอื่น : นางสาวของนางอนุรัตน์เทียมกัน, ป้าของนายฤทธิ เศรษฐิน และ ลูกพี่ลูกน้องนายสุรเชษฐ์ ทริพย์สาคร

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนในปัจจุบัน :

บริษัท ทีปโก้แอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน)

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่นในปัจจุบัน:

บริษัท ทีปโก้ โฟนแอปเปิ้ล จำกัด

บริษัท ทีปโก้ เอฟ/เอนด์บี จำกัด

บริษัท ทีปโก้ รีเทล จำกัด

บริษัท สยามคอนเทนเนอร์เทอร์มินอล จำกัด

บริษัท วณิชภาค จำกัด

บริษัท ถนนวงษ์บริการ จำกัด

บริษัท รวมทริพย์สิน จำกัด

บริษัท ทีปโก้ ทาวเวอร์ จำกัด

บริษัท ไทยสเลอรี่ ซิล จำกัด

ประสบการณ์การทำงาน :

ปี 2560 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ทีปโก้ รีเทล จำกัด

ปี 2560 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ทีปโก้ โฟนแอปเปิ้ล จำกัด

ปี 2561 – 2563 ประธานกรรมการ บริษัท ทีปโก้แอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน)

ปี 2557 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ทีปโก้ ทาวเวอร์ จำกัด

ปี 2556 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ทีปโก้แอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน)

ปี 2556 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ทีปโก้ เอฟ/เอนด์บี จำกัด



พลอากาศเอกพงษ์ธร บัวทรัพย์

รองประธานกรรมการ
ประธานกรรมการตรวจสอบ
กรรมการอิสระ

อายุ : 71 ปี
วัน เดือน ปีที่เป็นกรรมการ : วันที่ 11 พฤศจิกายน 2562

คุณวุฒิทางการศึกษา :

2548-2549	วิทยาลัยป้องกันราชอาณาจักร
2538-2539	วิทยาลัยการทัพอากาศ
2532	โรงเรียนเสนาธิการทหารอากาศ
2518-2519	โรงเรียนนายทหารอากาศ ประเทศสหรัฐอเมริกา
2512-2517	โรงเรียนนายเรืออากาศ(วิศวกรรมอากาศยาน)

การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ/สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย :

2555	Director Accreditation Program (DAP)
2551	Director Certificate Program (DCP)
2551	Financial Statements for Directors

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทเมื่อวันที่ 30 ธันวาคม 2565 : ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหารท่านอื่น : ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนในปัจจุบัน : ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่น : ไม่มี

ประสบการณ์การทำงาน :

ปี 2547 – 2563	ที่ปรึกษาศูนย์เทคโนโลยีโลหะและวัสดุแห่งชาติ
ปี 2555 – 2561	ประธานคณะกรรมการสถาบันเทคโนโลยีการป้องกันประเทศ, กระทรวงกลาโหม
ปี 2554 – 2557	กรรมการและกรรมการตรวจสอบ บริษัท พนส่ง จำกัด
ปี 2552 – 2556	ที่ปรึกษาของ Group Arger, a trading company in Brazil
ปี 2551 – 2552	กรรมการบริษัทวิทยุการบินแห่งประเทศไทย จำกัด
ปี 2550 – 2552	เสนาธิการ ฐานันดรว่าการกระทรวงกลาโหม (รับผิดชอบกลั่นกรองงานของ ฐานันดรกลาโหมทุกสาขา)
ปี 2547 – 2549	เจ้ากรมสรรพวุธทหารอากาศ

คุณวุฒิทางการศึกษา :

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

การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ/สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย :

2544	Chairman Program 2000
2547	Director Certification Program (DCP)

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทเมื่อวันที่ 30 ธันวาคม 2565 : 34,566,765 หุ้น คิดเป็น 7.16 %

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหารท่านอื่น : พี่สาวของนางสาวลักขณา ทรัพย์สาคร, พี่ของนายฤทธิ เศรษฐิน และ ลูกพี่ลูกน้องของนายสุรเชษฐ์ ทรัพย์สาคร

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียน : ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่นปัจจุบัน :

บริษัท ทิปโก้ เอฟแอนด์บี จำกัด
บริษัท ทิปโก้ โฟล์คสวาเก้น จำกัด
บริษัท ทิปโก้ ไบโอดี 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)



นางอนุรัตน์ เทียมตัน

กรรมการ
กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท

อายุ : 74 ปี
วัน เดือน ปีที่เป็นกรรมการ : วันที่ 22 มีนาคม 2535



คุณวุฒิทางการศึกษา :

บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต (การเงิน) มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ ปี 2531

บริหารธุรกิจบัณฑิต (การบัญชี) มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคล ปี 2528

การอบรมบ่มอบกหน้าที่กรรมการ/สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย :

2547 Director Certification Program (DCP), Diploma, IOD

2546 Director Certification Program (DCP),

Certificate of Completion, IOD

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทเมื่อวันที่ 30 ธันวาคม 2565 : ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหารท่านอื่น : ลูกพี่ลูกน้อง
นางอนุรัตน์ เทียมกัน นางสาวลักขณา กรพิยาศกร และ นายกฤษฎี เศรษฐิน

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนในปัจจุบัน :

บริษัท ยูโนเต็ด เปเปอร์ 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 ถนนวงษ์บริการ จำกัด
ปี 2547 – ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ และ ประธานกรรมการตรวจสอบของ บริษัท ยูโนเต็ด เปเปอร์ จำกัด (มหาชน)
ปี 2544 – 2553	รองกรรมการผู้จัดการ บริษัท ถนนวงษ์บริการ จำกัด
ปี 2543	ผู้จัดการอาวุโส สายการบริหาร – บริษัท ถนนวงษ์บริการ จำกัด

คุณวุฒิทางการศึกษา :

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

การอบรมบ่มอบกหน้าที่กรรมการ/สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย : -ไม่มี-

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทเมื่อวันที่ 30 ธันวาคม 2565 : 2,000,000 หุ้น คิดเป็น 0.41 %

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหารท่านอื่น : หลานของ
นางอนุรัตน์ เทียมกัน นางสาวลักขณา กรพิยาศกร และ นายสุรเชษฐ์ กรพิยาศกร

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนในปัจจุบัน : -ไม่มี-

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่นในปัจจุบัน :

- บริษัท รัตนะจิตต์ จำกัด
- บริษัท จิตต์ชดา จำกัด
- บริษัท ยูโนเต็ด เทคโนโลยี เซอร์วิส จำกัด
- บริษัท กิปปี้ เอฟเอนด์บี จำกัด
- บริษัท กิปปี้ รีเทล จำกัด

ประสบการณ์การทำงาน :

ปี 2565 – ปัจจุบัน	ผู้อำนวยการฝ่ายขายและการตลาดในประเทศ บริษัท กิปปี้แอสฟัลท์ จำกัด(มหาชน)
ปี 2564 – ปัจจุบัน	ผู้อำนวยการ – ฝ่ายพัฒนารุทกิจ บริษัท กิปปี้แอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน)
ปี 2558 – 2564	ผู้จัดการอาวุโส – ฝ่ายพัฒนารุทกิจ บริษัท กิปปี้แอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน)
ปี 2554 – 2558	ฝ่ายพัฒนารุทกิจในกลุ่มกิปปี้
ปี 2551 – 2554	พนักงานที่ปรึกษาชั้นบนตรีว่าการกระทรวงการคลัง สำนักงานรัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลัง
ปี 2548 – 2550	ฝ่ายวาณิชธนกิจ บริษัท หลักทรัพย์ภัทร จำกัด (มหาชน) (เดิมชื่อ Merrill Lynch Thailand)



นายโชคชัย โตเจริญนาพล

กรรมการ

อายุ : 58 ปี

วัน เดือน ปีที่เป็นกรรมการ : วันที่ 11 สิงหาคม 2565

คุณวุฒิทางการศึกษา :

ปริญญาโท : ภาควิชาการตลาด คณะพาณิชยศาสตร์มหาวิยาลัยธรรมศาสตร์

ปริญญาตรี : ภาควิชาเคมี คณะวิทยาศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ/สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย :

2566 Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 331/2023

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทเมื่อวันที่ 30 ธันวาคม 2565 : ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหารท่านอื่น : ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนในปัจจุบัน :

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่นในปัจจุบัน :

ประสบการณ์การทำงาน :

ปี 2558-2563 กรรมการผู้จัดการ, บริษัท ไทยไฟน์แอปเปิ้ล จำกัด

ปี 2553-2558 ผู้อำนวยการฝ่าย, Dutch mill Group

ปี 2545-2553 Sales and Marketing Director, Ocean Glass PLC.

คุณวุฒิทางการศึกษา :

ปริญญาโท : วิศวกรรมศาสตร์ สาขาวิศวกรรมอุตสาหกรรม,

Fairleigh Dickinson University, USA

ปริญญาตรี : วิศวกรรมศาสตร์ สาขาวิศวกรรมโยธา, Villanova University, USA

การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ/สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย :

2557 Role of the Chairman Program (RCP)

2557 Director Certification Program (DCP)

255? Directors Accreditation Program (DAP)

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทเมื่อวันที่ 30 ธันวาคม 2565 : ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหารท่านอื่น : ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียน : ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่น : ไม่มี

ประสบการณ์การทำงาน :

ปี 2543 -2553 ผู้อำนวยการฝ่าย Head of Business Partner

บริษัท กรุ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

ปี 2540 - 2542 กรรมการผู้จัดการ บริษัท สามารก เคบิลซิสเต็ม 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

นายไพศาล พงษ์ประยูร

กรรมการอิสระ

ประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
กรรมการตรวจสอบ

อายุ : 73 ปี

วัน เดือน ปีที่เป็นกรรมการ : วันที่ 2 เมษายน 2555



คุณวุฒิทางการศึกษา :

ปริญญาเอก : บริหารธุรกิจดุษฎีบัณฑิตกิตติมศักดิ์ สาขาวิชาการบริหารทรัพยากรมนุษย์ มหาวิทยาลัยราชภัฏธนบุรี

ปริญญาโท : Master of Public Administration, Middle Tennessee State University, สหรัฐอเมริกา

ปริญญาตรี : ศศ.บ. (รัฐศาสตร์) USA มหาวิทยาลัยเซี่ยงไฮ้

หลักสูตรการป้องกันราชอาณาจักร (วปอ.) รุ่นที่ 48 วิทยาลัยป้องกันราชอาณาจักร

การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ/สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย :

Role of the Chairman Program (RCP) รุ่นที่ 26/2011

Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 102/2008

Audit Committee Program (ACP) รุ่นที่ 22/2008

Financial Statements for Director (FSD) รุ่นที่ 1/2008

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทเมื่อวันที่ 30 ธันวาคม 2565 : ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหารท่านอื่น : ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียน :

บริษัท เจ เออาร์ ดับเบิลยู ยูทิลิตี้ จำกัด (มหาชน)

บริษัท เอสไอเอสบี จำกัด (มหาชน)

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่น : ไม่มี

ประสบการณ์การทำงาน :

ปี 2564-ปัจจุบัน กรรมการ ธนาคารแห่งประเทศไทย
ปี 2561-ปัจจุบัน ประธานกรรมการ และกรรมการอิสระ
บริษัท เจ เออาร์ ดับเบิลยู ยูทิลิตี้ จำกัด (มหาชน)

ปี 2558-ปัจจุบัน ประธานกรรมการ และกรรมการอิสระ
บริษัท เอสไอเอสบี จำกัด (มหาชน)

ปี 2558-ปัจจุบัน กรรมการ สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา

ปี 2558-ปัจจุบัน กรรมการ สำนักงานคณะกรรมการข้าราชการพลเรือน



คุณวุฒิทางการศึกษา :

The McCombs School of Business, The University of Texas at Austin, USA

Ph.D. in Accounting (พ.ศ. 2546)

Master in Professional Accounting (MPA) – Dean's Awards (พ.ศ. 2539)

คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต (MBA) – การเงิน (พ.ศ. 2537)

ประกาศนียบัตรชั้นสูงทางการสอบบัญชี (พ.ศ. 2533)

บัญชีบัณฑิต (เกียรตินิยมอันดับหนึ่ง) (พ.ศ. 2531)

การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ/สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย :

2555 Director Accreditation Program (DAP)

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทเมื่อวันที่ 30 ธันวาคม 2565 : ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหารท่านอื่น : ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนในปัจจุบัน :

บริษัท โมซิ โมซิ รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่นในปัจจุบัน : ไม่มี

ประสบการณ์การทำงาน :

ปี 2565-ปัจจุบัน คณะบดีคณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

ปี 2565-ปัจจุบัน ประธานคณะกรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ

บริษัท โมซิ โมซิ รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

ปี 2565-ปัจจุบัน กรรมการอำนวยการ คณะสถาปัตยกรรมและการผังเมือง

มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

ปี 2564-ปัจจุบัน กรรมการอำนวยการ สถาบันเทคโนโลยีนานาชาติสิรินธร

มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

ปี 2564-ปัจจุบัน กรรมการอำนวยการ สถาบันวิจัยและให้คำปรึกษา

แห่งมหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

ปี 2563-ปัจจุบัน ที่ปรึกษาคณะกรรมการกำหนดมาตรฐานการบัญชี

สภาวิชาชีพบัญชีฯ

ปี 2561-ปัจจุบัน รองอธิการบดีฝ่ายการคลัง มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์



**นายสมชาย
สุกตรกุล**

กรรมการอิสระ
กรรมการตรวจสอบ

อายุ : 56 ปี
วัน เดือน ปีที่เป็นกรรมการ : วันที่ 21 มิถุนายน 2565



**นายธรรมศักดิ์
จิตติมาพร**

กรรมการอิสระ

อายุ : 62 ปี
วัน เดือน ปีที่เป็นกรรมการ : วันที่ 17 มกราคม 2566

คุณวุฒิทางการศึกษา :

ปริญญาโท : Master of Business Administration The University of Akron, U.S.A.

ปริญญาตรี : บัญชีบัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ/สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย :

Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 181/2564

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทเมื่อวันที่ 30 ธันวาคม 2565 : ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหารท่านอื่น : ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียน :

บริษัท เอฟเอเอ็น แพลคตอรี่ เอาก์เลก จำกัด (มหาชน)

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่น : ไม่มี

ประสบการณ์การทำงาน :

ปี 2566 ประธานกรรมการบริหาร/กรรมการ,
FN Factory Outlet Public Company Limited

ปี 2563-2565 ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร/กรรมการ,
FN Factory Outlet Public Company Limited

ปี 2564-ปัจจุบัน อนุกรรมการ, สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ
(สกร)

ปี 2564-ปัจจุบัน คณะกรรมการ, สมาคมการตลาดแห่งประเทศไทย

ปี 2561-ปัจจุบัน กรรมการ, กรมส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ

ปี 2561-ปัจจุบัน รองประธานสมาคมการจัดการธุรกิจแห่งประเทศไทย

นายลือชา พิเศษการ

รักษาการประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
ผู้อำนวยการฝ่ายปฏิบัติการ

อายุ : 57 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา :

ปริญญาโท : บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยรังสิต

ปริญญาตรี : สาขาเศรษฐศาสตร์ University of Utah, USA

การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ/สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย :

2566 Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 331/2023

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 30 ธันวาคม 2565 : ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหารท่านอื่น : ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียน : ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่น :

บริษัท ทีปโก้ โฟนแอปเปิ้ล จำกัด

บริษัท ทีปโก้ เอฟแอลเอ็นบี จำกัด

บริษัท ทีปโก้ โฮเทล จำกัด

บริษัท ทีปโก้ รีเทล จำกัด

ประสบการณ์การทำงาน :

ปี 2560	กรรมการ – กลุ่มบริษัทพีเอ็ม
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) / ภายใต้กลุ่มบริษัท โมเนอร์อินเตอร์เนชั่นแนล 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

นายคู่สุรย์ รัตนะพร

ผู้อำนวยการสายงานบริหารการเงิน

อายุ : 42 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา :

ปริญญาตรี : การบัญชี มหาวิทยาลัยเชียงใหม่

การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ/สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย :

Company Secretary Program (CSP) รุ่นที่ 113/2563

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทเมื่อวันที่ 30 ธันวาคม 2565 : ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร : ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนในปัจจุบัน : ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่นในปัจจุบัน : ไม่มี

ประสบการณ์การทำงาน :

ปี 2564 – 2565	ประธานเจ้าหน้าที่กลุ่มงานการเงิน บริษัท ส. ขอนแก่นฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)
ปี 2562 – 2564	ประธานเจ้าหน้าที่กลุ่มงานการเงิน บริษัท แท้แก่น้อย ฟู้ดแอนด์มาร์เก็ตติ้ง จำกัด (มหาชน)

นางสาวธัญพร วนิชย์ไพศาล

ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและควบคุมภายในส่วนกลาง

อายุ : 49 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา :

ปริญญาโท : เศรษฐศาสตรมหาบัณฑิต (เศรษฐศาสตร์ธุรกิจ), สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ (NIDA)

ปริญญาตรี : บัญชีบัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ/สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย : ไม่มี

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทเมื่อวันที่ 30 ธันวาคม 2565 : 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

นางสาวกุลกาน จินปิ่น

เลขานุการบริษัท

อายุ : 56 ปี

วัน เดือน ปีที่เป็นเลขานุการบริษัท : วันที่ 1 เมษายน 2560

คุณวุฒิทางการศึกษา :

ปริญญาตรี : คณะบริหารธุรกิจ สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง

การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ/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 : หลักสูตรพื้นฐานกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับบริษัทจดทะเบียน 12/2557

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทเมื่อวันที่ 30 ธันวาคม 2565 : ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหารท่านอื่น : ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียน : ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่น : ไม่มี

ประสบการณ์การทำงาน :

ปี 2560-ปัจจุบัน เลขานุการบริษัทและเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท ทีปโก้ฟูดส์ จำกัด (มหาชน)

ปี 2557-2560 ผู้ช่วยเลขานุการบริษัทและเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบบริษัท ทีปโก้ฟูดส์ จำกัด (มหาชน)

ปี 2552-2556 หัวหน้าหน่วยประชาสัมพันธ์กลุ่ม บริษัท ทีปโก้ฟูดส์ จำกัด (มหาชน)

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

ปี 2535-2542 นักบัญชี บริษัท ทีปโก้ฟูดส์ จำกัด (มหาชน)

รายละเอียดเกี่ยวกับ กรรมการของบริษัทย่อย

รายชื่อกรรมการของบริษัทย่อยตามตาราง ดังนี้

รายชื่อกรรมการ	รายชื่อบริษัทย่อย	
	บริษัท ทิปโก้ เอฟแอนด์บี จำกัด	
นางสาวลักษณา ทรัพย์สาคร		X
นางอนุรัตน์ เทียมทัน		/
นายสิทธิลาภ ทรัพย์สาคร		/
นายกฤษฏ์ เศรษฐชิน		/
นายลือชา พิเศษธุการ*		/

รายชื่อกรรมการ	รายชื่อบริษัทย่อย	
	บริษัท ทิปโก้ ไฟน์แอปเปิ้ล จำกัด	
นางสาวลักษณา ทรัพย์สาคร		X
นางอนุรัตน์ เทียมทัน		/
นายสิทธิลาภ ทรัพย์สาคร		/
นายลือชา พิเศษธุการ*		/

รายชื่อกรรมการ	รายชื่อบริษัทย่อย	
	บริษัท ทิปโก้ ไบโอเทค จำกัด	
นางอนุรัตน์ เทียมทัน		X
นางสาวลักษณา ทรัพย์สาคร		/
นายสิทธิลาภ ทรัพย์สาคร		/
นายลือชา พิเศษธุการ*		/

รายชื่อกรรมการ	รายชื่อบริษัทย่อย	
	บริษัท ทีปโก้ รีเทล จำกัด	
นางสาวลักขณา ทรัพย์สาคร		X
นางอนุรัตน์ เทียมทัน		/
นายสิทธิลาภ ทรัพย์สาคร		/
นายกฤษฎี เศรษฐิน		/
นายลือชา พิธิษฐการ*		/

หมายเหตุ*

เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2565 แต่งตั้งนายลือชา พิธิษฐการ ดำรงตำแหน่งรักษาการประธานเจ้าหน้าที่บริหาร แทน นายยงสิทธิ์ ไรจน์ศรีกุล ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

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

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน

1. รายละเอียดหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้ง นางสาวกุลกาน จินันัน ให้ปฏิบัติหน้าที่เป็นหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานมีหน้าที่ความรับผิดชอบเป็นศูนย์กลางการกำกับดูแลการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมายกฎระเบียบข้อบังคับนโยบายและข้อกำหนดของหน่วยงานทางการที่เกี่ยวข้อง เช่น ธนาคารแห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการก.ล.ต. สำนักงานคณะกรรมการคปภ. สำนักงานกพท.หรือหน่วยงานทางการอื่นที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท ทั้งนี้คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัตินโยบายด้านการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ (Compliance Policy) โดยกำหนดให้คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบผู้บริหารระดับสูงฝ่ายงานหรือหน่วยงานและพนักงานต้องปฏิบัติตามกฎหมายรวมถึงมีการสื่อสารกับพนักงานได้ตระหนักว่าพนักงานทุกคนมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการศึกษาและทำความเข้าใจในกฎหมายรวมถึงกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องในงานที่รับผิดชอบและปฏิบัติให้ถูกต้องครบถ้วนเป็นไปตามกฎเกณฑ์อย่างเคร่งครัด (ประวัติ ตามเอกสารแนบ 1)

2.รายละเอียดหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้แต่งตั้งบริษัท ออดิต แอนด์ แมเนจเม้นท์ คอนซัลแตนท์ จำกัดให้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท ซึ่งบริษัทออดิต แอนด์ แมเนจเม้นท์ คอนซัลแตนท์ จำกัด ได้มอบหมายให้นางฟิไล เปี่ยมพงศ์สานต์ ตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายใน เป็นผู้รับผิดชอบหลักในการปฏิบัติหน้าที่ ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท

ประวัติ นางฟิไล เปี่ยมพงศ์สานต์

การศึกษาและวุฒิทางวิชาชีพ

- บัณฑิตชั้นตรี 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 ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย
- 2538 – 2540 นายกสมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย
- 2542 – ปัจจุบัน ประธานบริษัท ออดิต แอนด์ แมเนจเม้นท์ คอนซัลแตนท์ จำกัด

งานตรวจสอบภายใน

- 2547 – ปัจจุบัน กลุ่มธุรกิจอาหารทิปโก้
- 2546 – ปัจจุบัน บริษัท ยูไนเต็ด เปเปอร์ จำกัด (มหาชน)
- 2546 – 2557 บริษัท โรงแรมปาร์คนายเลิศ จำกัด
- 2543 – 2560 บริษัท ดี เอราวัน กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทในเครือ

งานประเมินระบบควบคุมภายในและตรวจสอบภายใน

- 2554 – 2557 การควบคุมงบประมาณ การจัดซื้อ/ว่าจ้าง การควบคุมรายได้ค่าเช่าพื้นที่และการจัดทำสัญญาเช่า พื้นที่และการควบคุมทรัพย์สินถาวร ฯลฯ ของกองทุนรวมอสังหาริมทรัพย์และกองทุนรวมสิทธิ การเช่าอสังหาริมทรัพย์ บางแห่ง โดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนไทยพาณิชย์ 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

ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

สินทรัพย์ของบริษัทฯและบริษัทย่อย

ณ 31 ธันวาคม 2565

รายการ	สำนักงานใหญ่	ประจวบ	อยุธยา	เพชรบูรณ์	เชียงใหม่
1. ที่ดิน	22.15	126.57	***41.29	***16.92	84.50
2. ค่าพัฒนาที่ดิน	-	0.35	1.05	0.03	-
3. อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	12.22	86.51	***203.75	***230.81	27.62
4. เครื่องใช้สำนักงาน	0.70	1.92	0.22	0.33	0.13
5. ยานพาหนะ	3.15	0.86	0.50	0.09	1.06
6. เครื่องจักรและส่วนประกอบ	0.00	109.88	342.15	96.86	29.32
7. เครื่องมือเครื่องใช้	5.74	18.87	27.26	4.53	2.73
8. ทรัพย์สินไม่มีตัวตน	26.68	0.05	-	-	-
9. งานระหว่างก่อสร้าง	-	33.09	0.47	-	-
10. สรรองทรัพย์สินเสื่อมสภาพ	-	(20.69)	(173.84)	-	-
11. อื่นๆ	0.25	-	-	-	-
รวม	70.89	357.43	442.85	349.57	145.61
รวมทั้งสิ้น					1,366.35

***ติดจำนอง

หมายเหตุ

1. อาคารสำนักงานที่สำนักงานใหญ่เป็นการเช่าพื้นที่ ชั้น 27-28 ของบริษัท ทิปโก้ทาวเวอร์ จำกัด โดยมีค่าเช่าและค่าบริการรวม 13.91 ล้านบาท ต่อปี

เครื่องหมายการค้าที่สำคัญ

รูปแบบ เครื่องหมายการค้า	ชื่อเจ้าของ	ประเภทสินค้า/บริการ	เลขทะเบียน/ ประเทศที่จดทะเบียน	ระยะเวลาคุ้มครอง
	บมจ.ทิปโกฟู้ดส์	เครื่องดื่มน้ำแร่ธรรมชาติ น้ำเปล่า น้ำสมุนไพรที่ไม่ใช่ในทางการแพทย์ เครื่องดื่มธัญญาหาร นำนมถั่วเหลือง เครื่องดื่มเกลือแร่ เครื่องดื่มน้ำผลไม้ ผสมวิตามินที่ไม่ใช่ในทางการแพทย์	ค.281009 / ประเทศไทย	10 ปี
	บมจ.ทิปโกฟู้ดส์	• เครื่องดื่มน้ำผลไม้ น้ำผัก น้ำผักผสม น้ำผลไม้รวม น้ำผลไม้รวม เครื่องดื่ม ธัญญาหาร นำนมถั่วเหลือง น้ำข้าวโพด น้ำลูกเดือย น้ำสมุนไพร ที่ใช้ใน ทางการแพทย์ เครื่องดื่มเกลือแร่ เครื่องดื่มผสมวิตามิน น้ำแร่ น้ำดื่ม • ชาเขียวพร้อมดื่ม ชาเขียวพร้อมดื่ม ผสมน้ำผลไม้ กาแฟ ชา	ค.272041 / ประเทศไทย ค.272789/ ประเทศไทย	10 ปี 10 ปี
	บมจ.ทิปโกฟู้ดส์	บริการขายอาหารและเครื่องดื่ม	บ.61070 / ประเทศไทย	10 ปี
	บมจ.ทิปโกฟู้ดส์	ผลไม้สด	ค.399781/ ประเทศไทย	10 ปี

นโยบายการลงทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทมีเงินลงทุนตามราคาทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมในธุรกิจต่าง ๆ คือ ธุรกิจผลไม้แปรรูป มูลค่ารวม 700 ล้านบาท ธุรกิจคอนซูเมอร์ มูลค่ารวม 729.05 ล้านบาท ธุรกิจค้าปลีก มูลค่ารวม 175.50 ล้านบาท ธุรกิจสารสกัดและการเกษตร จำนวน 160.79 ล้านบาท และธุรกิจผลิตและจำหน่ายยางมะตอย 644.93 ล้านบาท โดยมีสัดส่วนเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมทั้งหมดคิดเป็นร้อยละ 33 ของสินทรัพย์รวม

เงินลงทุนในธุรกิจผลิตและจำหน่ายยางมะตอย บริษัทมีวัตถุประสงค์ในการถือเป็นเงินลงทุนระยะยาว โดยที่อาจมีการขายในช่วงสั้นบ้างเมื่อได้กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุน อย่างไรก็ตามบริษัทมีนโยบายการถือเงินลงทุนดังกล่าว ในอัตราร้อยละ 20-25

รายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

-ไม่มี-

นโยบายและแนวปฏิบัติการ กำกับดูแลกิจการ และจรรยาบรรณธุรกิจ

สำหรับรายละเอียดเกี่ยวกับนโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ และจรรยาบรรณธุรกิจ ฉบับเต็ม สามารถศึกษาได้ตามลิงก์ด้านล่าง

<https://investor.tipco.net/wp-content/uploads/2023/02/CH0-02Good-Corporate-Governance-Code-of-Conduct-Rev12-th.pdf>

รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบบริษัท ทิปโก้ฟูดส์ จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระ จำนวน 3 ท่าน โดย พลอากาศเอกพงศธร บัวทรัพย์* เป็นประธานกรรมการตรวจสอบ นายไพศาล พงษ์ประยูร และ นายสมชาย สุภัทรกุล* เป็น กรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ ซึ่งสอดคล้องกับ ข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบยังกำกับดูแลงานตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการสอบทานการต่อต้านคอร์รัปชันของบริษัทฯ ให้มีระบบ ควบคุมที่เหมาะสมและเพียงพอต่อความเสี่ยงด้านคอร์รัปชันที่อาจเกิดขึ้น

ในปี 2565 คณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีภายนอกและผู้ตรวจสอบภายใน อย่างเป็นทางการจำนวน 4 ครั้ง และได้ร่วมปรึกษารื้อกับผู้ตรวจสอบภายใน ผู้สอบบัญชีภายนอกและ ฝ่ายบริหาร เพื่อหารือแผนงานให้สอดคล้องและครอบคลุม โดยสรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ได้ดังนี้

1. ร่วมกำหนดแผนการตรวจสอบประจำปี เพื่อทบทวนความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในกับ บริษัท ออติต แอนด์ แมเนจเม้นท์ คอนซัลแตนท์ จำกัด ซึ่งเป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ติดตามผลการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบทุกไตรมาส นอกจากนี้ยังเน้นถึงการบริหารความเสี่ยงของธุรกิจซึ่งได้มอบหมายให้ผู้ตรวจสอบภายในทำการทบทวนทุกไตรมาส
2. ได้สอบทานงบการเงินและรายงานทางการเงินประจำไตรมาสและประจำปีร่วมกับผู้สอบบัญชีภายนอก เพื่อนำเสนอให้ คณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณานุมัติ พบว่างบการเงินได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ ครบถ้วนและเชื่อถือได้ รวมถึงมีการติดตามผลกระทบที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงเพิ่มเติมมาตรฐานการรายงานทางการเงิน
3. ได้สอบทานการทำรายการระหว่างบริษัทฯ กับบุคคลและนิติบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เห็นว่ารายการดังกล่าว เป็นการทำธุรกรรม ตามปกติของบริษัทฯ และได้มีการเปรียบเทียบกับราคาในท้องตลาดเพื่อให้ความมั่นใจว่าสมเหตุสมผลทุกครั้ง
4. ได้สอบทานให้มีระบบการควบคุมภายในและไม่พบข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญที่อาจก่อให้เกิดผลกระทบที่มีสาระสำคัญ และ เน้นย้ำให้ฝ่ายบริหารปรับปรุงระบบการควบคุมภายใน และระบบการบริหารความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพและเหมาะสมกับสภาพแวดล้อม ทางธุรกิจอย่างต่อเนื่องโดยฝ่ายบริหารได้รายงานการบริหารความเสี่ยงด้านต่างๆ และแนวทางการจัดการปัจจัยความเสี่ยงที่เกิดขึ้น รวมทั้งส่งเสริมและผลักดันให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นไปตามมาตรฐานสากล พร้อมทั้งให้ข้อเสนอแนะเพื่อการพัฒนาปรับปรุง ให้ดียิ่งขึ้น
5. ติดตามโครงการลงทุนของบริษัทฯ โดยสอบถามความคืบหน้าและรับฟังรายงานจากฝ่ายบริหารเป็นระยะๆ
6. สอบทานการปฏิบัติตามข้อกำหนดและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้เกิดความถูกต้องและโปร่งใส และเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้น และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามครบถ้วน ถูกต้องตามข้อกำหนดและตามกฎหมาย
7. ร่วมพิจารณาเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีตามเงื่อนไขเวลาที่เหมาะสม พร้อมค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น สำหรับปี 2565 ได้พิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีจากบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของ บริษัทฯ
8. ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและทำการประเมินตนเองสำหรับการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งได้รายงานผลการประเมินให้คณะกรรมการบริษัทฯ ทราบ

โดยสรุปคณะกรรมการตรวจสอบได้ดำเนินการอย่างครอบคลุมและสอดคล้องตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ และได้พิจารณาร่วมกับผู้บริหาร ผู้ตรวจสอบภายในและผู้ตรวจสอบภายนอก คณะกรรมการตรวจสอบมีความพอใจว่า ระบบการควบคุมภายในของบริษัทในปัจจุบันมีความเพียงพอ และมีการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง มีระบบการกำกับดูแลกิจการและการบริหารความเสี่ยงที่ดี รวมทั้งกระบวนการการจัดทางการเงินของบริษัทฯ มีระบบการควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอ และงบการเงินของบริษัทฯ ได้จัดทำตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เชื่อถือได้ คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการติดตามกฎหมาย ข้อบังคับและระเบียบปฏิบัติต่างๆ อย่างสม่ำเสมอรวมทั้งได้มีการประเมินเพื่อให้มั่นใจว่า บริษัทฯ ได้มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ และระเบียบปฏิบัติต่าง ๆ อย่างถูกต้อง

พลอากาศเอกพงศธร บัวทรัพย์

ประธานกรรมการตรวจสอบ

วันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2566

*เมื่อวันที่ 21 มิถุนายน 2565 แต่งตั้งพลอากาศเอกพงศธร บัวทรัพย์ ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการตรวจสอบแทน นายวิรัช ไพรัชพิบูลย์ และ แต่งตั้ง นายสมชาย สุภัทรกุล กรรมการตรวจสอบ แทน นางอังฉรา ปรีชา



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