



แบบแสดงรายการประจำปี / รายงานประจำปี

ประจำปี 2564

แบบ 56-1 One Report

# สารบัญ

	หน้า
<b>ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน</b>	
1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท	2
2. การบริหารจัดการความเสี่ยง	13
3. การขับเคลื่อนเพื่อความยั่งยืน	14
4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis : MD&A)	16
5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น	20
<b>ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ</b>	
6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี	24
7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่นๆ	30
8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ	49
9. การควบคุมภายใน และรายการระหว่างกัน	56
<b>ส่วนที่ 3 งบการเงิน</b>	<b>59</b>
<b>ส่วนที่ 4 การรับรองความถูกต้อง</b>	<b>122</b>
<b>เอกสารแนบ</b>	
เอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมาย ให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบ โดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี เลขานุการบริษัท และตัวแทน ติดต่อประสานงานกรณีเป็นต่างประเทศ	123
เอกสารแนบ 2 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย	127
เอกสารแนบ 3 รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแล การปฏิบัติงานของบริษัท (Compliance)	128
เอกสารแนบ 4 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ และรายละเอียดเกี่ยวกับการประเมิน ราคาทรัพย์สิน	131
เอกสารแนบ 5 นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแล ฉบับเต็ม และจรรยาบรรณธุรกิจ ฉบับเต็มที่บริษัทได้จัดทำ	132
เอกสารแนบ 6 รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ	142

## สารจากประธานกรรมการบริษัท

เนื่องด้วยประเด็นความท้าทายต่างๆ ที่เกิดขึ้นในปี 2564 ได้แก่ สถานการณ์การแพร่ระบาดของโควิด-19 ทำให้ต้องมีการปรับตัวในการดำเนินชีวิตแบบวิถีใหม่ (New Normal) ด้วยปัจจัยดังกล่าวส่งผลให้ระบบเศรษฐกิจทั้งในประเทศ และต่างประเทศเกิดการชะลอตัวอย่างต่อเนื่องจากการเริ่มแพร่ระบาดของโควิด-19 อย่างไรก็ตามกลุ่มบริษัท เอบีโก้ โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) ยังคงมุ่งมั่นในการสร้างความเจริญเติบโตทางธุรกิจควบคู่ไปกับการพัฒนาองค์กร ให้เกิดประสิทธิภาพ และความสำเร็จในทุกๆ ด้านอย่างยั่งยืน เพื่อให้เป็นไปตามนโยบาย และแผนธุรกิจได้อย่างน่าพอใจ

จากปัจจัยดังกล่าวข้างต้นทำให้ในปี 2564 กลุ่มบริษัทเอบีโก้ มีรายได้รวม 2,312 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2563 คิดเป็นร้อยละ 10 มีกำไรจากการดำเนินงาน 77 ล้านบาท และมีกำไรสุทธิ 46 ล้านบาท ลดลงจากปี 2563 คิดเป็นร้อยละ 43

กลุ่มบริษัท เอบีโก้ มีความตั้งใจในการบริหาร และจัดการองค์กรอย่างต่อเนื่องโดยพัฒนา และรักษาคุณภาพของสินค้าที่ผลิตจากบริษัทโดยการนำเทคโนโลยีสมัยใหม่เข้ามาช่วยเพิ่มประสิทธิภาพในการผลิต รวมถึงการเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขัน เพื่อตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้าของบริษัท นอกจากนี้บริษัทให้ความสำคัญกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกภาคส่วนควบคู่ไปกับการพัฒนาเศรษฐกิจ สังคม ชุมชน ส่งผลให้ในปี 2564 บริษัทได้รับผลการประเมิน CGR scoring ในระดับ 4 ดาว (ดีมาก) โดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

สุดท้ายนี้ในนามของคณะกรรมการบริษัท และพนักงานกลุ่มบริษัทเอบีโก้ ขอขอบพระคุณ ผู้ถือหุ้น พันธมิตรทางธุรกิจ ลูกค้า และสถาบันการเงินที่ให้ความร่วมมือสนับสนุนการบริหารงานเป็นอย่างดี บริษัทจะมุ่งมั่นพัฒนา เพื่อสร้างให้เกิดความเข้มแข็งในการเติบโตทางธุรกิจควบคู่ไปกับความยั่งยืนของสังคม และสิ่งแวดล้อม รวมถึงการรักษาผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่างเต็มความสามารถ



(นางจินตนา บุญรัตน์)  
ประธานกรรมการ  
บริษัท เอบีโก้ โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)

## ส่วนที่ 1

### การประกอบธุรกิจ และผลการดำเนินงาน

#### 1. โครงสร้าง และการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

##### 1.1 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

###### 1.1.1 วิสัยทัศน์ วัตถุประสงค์ เป้าหมาย หรือกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจ

บริษัท เอบีโก้ โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) และบริษัทย่อยได้มุ่งเน้นการดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับธุรกิจรับจ้างผลิตนมพร้อมดื่มยูเอชที นมพาสเจอร์ไรส์ และน้ำผลไม้พาสเจอร์ไรส์ ให้กับบริษัทในกลุ่มธุรกิจอาหารและเครื่องดื่ม และลงทุนในธุรกิจอื่นๆ ได้แก่ธุรกิจด้านอาหาร และอสังหาริมทรัพย์โดยบริษัทฯ เป็นศูนย์กลางในการกำหนดนโยบายวางแผนระยะยาว และกำหนดทิศทางการเติบโตของบริษัทย่อย

###### 1.1.2 การเปลี่ยนแปลง และพัฒนาการที่สำคัญของบริษัท ในรอบ 3 ปีที่ผ่านมา

##### พ.ศ. 2562

บริษัท เอบีโก้ แดรี่ฟาร์ม จำกัด (บริษัทย่อย) ได้มีการลงทุนในเครื่องจักรเพื่อเพิ่มกำลังการผลิตให้เพียงพอ กับปริมาณคำสั่งผลิตที่เพิ่มขึ้น

บริษัท เอบีโก้ แดรี่ ฟาร์ม จำกัด (บริษัทย่อย) ได้รับการรับรองอุตสาหกรรมสีเขียวระดับที่ 2 ปฏิบัติการสีเขียว (Green Activities) จากกระทรวงอุตสาหกรรม ในการดำเนินกิจกรรมเพื่อลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมได้สำเร็จตามความมุ่งมั่นที่ตั้งไว้ โดยได้รับการรับรองเมื่อวันที่ 28 มกราคม 2562 มีผลถึงวันที่ 27 มกราคม 2564

##### พ.ศ. 2563

กลุ่มบริษัทฯ มีรายได้ 2,061.85 ล้านบาท ซึ่งเพิ่มขึ้นจากปี 2562 ร้อยละ 71 กำไรจากการดำเนินงาน 135.50 ล้านบาท นับว่าเป็นการเติบโตสูงที่สุดทั้งในด้านรายได้ และผลกำไรจากการดำเนินงานในรอบ 5 ปีที่ผ่านมา

##### พ.ศ. 2564

ตามที่สมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย (IOD) ได้ทำการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียน (CGR) ประจำปี 2564 โดยบริษัทฯ ได้รับการประเมินจาก 3 ดาว เป็น 4 ดาว เป็นปีแรก

บริษัท เอบีโก้ แดรี่ ฟาร์ม จำกัด (บริษัทย่อย) ได้รับลูกค้ารายใหญ่เพิ่มขึ้นอีก 1 ราย เพื่อสร้างโอกาส และการเติบโตของบริษัทให้เพิ่มมากขึ้น

## 1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

### 1.2.1 โครงสร้างรายได้และสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อยของบริษัทฯ ในระยะ 3 ปีล่าสุด

ผลิตภัณฑ์	ดำเนินการโดย	% การถือหุ้น ของบริษัทฯ	ปี 2564		ปี 2563		ปี 2562	
			ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
รับจ้างผลิตนมยูเอชทีนมพาสเจอร์ไรส์และน้ำผลไม้พาสเจอร์ไรส์	บจ.เอบีโก้ แดรี่ ฟาร์ม	99.99	2,210.31	96.56	1,989.20	96.48	1,129.80	93.68
พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ ,ให้เช่าและบริการอาคาร	บจ.เอบีโก้ แลนด์	99.99	18.55	0.81	12.73	0.62	18.80	1.56
ฟาร์มโคนม	บจ.พีพีโอ ฟาร์ม	99.99	60.17	2.63	59.92	2.90	57.42	4.76
ยอดรวม (ล้านบาท)			2,289.03	100.00	2,061.85	100.00	1,206.02	100.00

### 1.2.2 กลุ่มบริษัท เอบีโก้ ประกอบไปด้วยธุรกิจหลัก 3 ส่วนใหญ่ คือ

#### (1) ข้อมูลเกี่ยวกับบริษัทย่อย และผลิตภัณฑ์

- ธุรกิจรับจ้างผลิต รับจ้างผลิตนมยูเอชที, นมพาสเจอร์ไรส์และ น้ำผลไม้พาสเจอร์ไรส์
- การลงทุนในธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ ให้เช่าและบริการอาคาร
- การลงทุนในธุรกิจฟาร์มโคนม จำหน่ายน้ำนมดิบ

#### ธุรกิจรับจ้างผลิต

##### ลักษณะของผลิตภัณฑ์

ผลิตภัณฑ์ ได้แก่ นมยูเอชที, นมพาสเจอร์ไรส์ และน้ำผลไม้พาสเจอร์ไรส์

##### ลักษณะลูกค้า

ธุรกิจรับจ้างผลิตของบริษัทฯ ปัจจุบันได้รับจ้างผลิตให้แก่ บริษัทในกลุ่มธุรกิจอาหารและเครื่องดื่มรายใหญ่จำนวนมากหลายราย

### กำลังการผลิต

กำลังการผลิตนมยูเอชที, นมพาสเจอร์ไรส์, น้ำผลไม้พาสเจอร์ไรส์

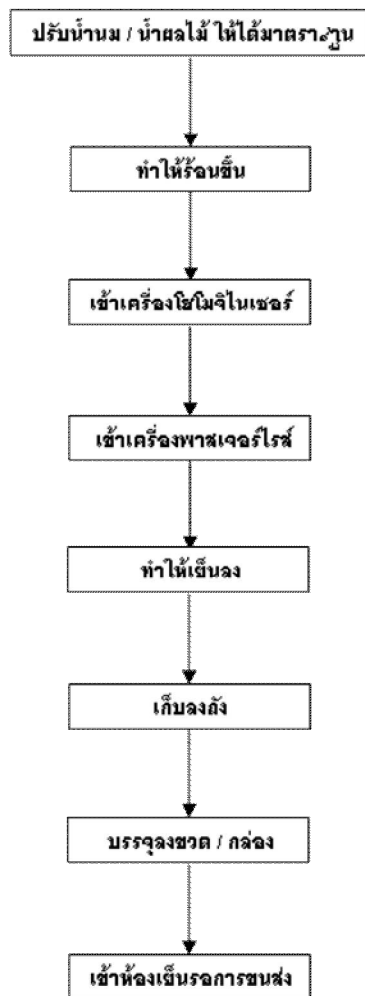
	<u>ปี 2564</u>	<u>ปี 2563</u>
กำลังการผลิตเต็มที่ (กิโลลิตร/ปี) (2 กะ)		
นมยูเอชที	129,348	129,348
นมพาสเจอร์ไรส์	32,000	32,000
น้ำผลไม้พาสเจอร์ไรส์	16,000	16,000
ปริมาณการผลิตจริง (กิโลลิตร/ปี) (2 กะ)		
นมยูเอชที	69,680	78,564
นมพาสเจอร์ไรส์	4,054	5,440
น้ำผลไม้พาสเจอร์ไรส์	997	1,224
ร้อยละของกำลังการผลิต		
นมยูเอชที	53.87	60.74
นมพาสเจอร์ไรส์	12.66	17.00
น้ำผลไม้พาสเจอร์ไรส์	6.23	7.65

**หมายเหตุ** จำนวนกะที่สามารถผลิตได้วันละ 2 กะๆ ละ 8 ชั่วโมง ขึ้นอยู่กับปริมาณสั่งผลิตของลูกค้า

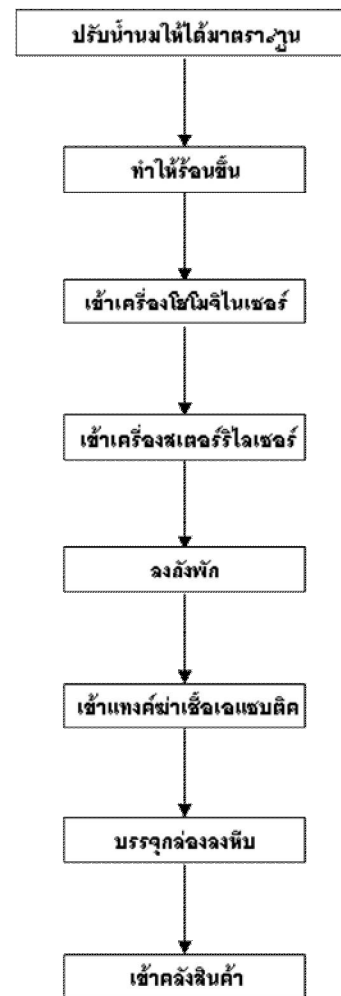
### ขั้นตอนการผลิต

นมพาสเจอร์ไรส์และน้ำผลไม้พาสเจอร์ไรส์เป็นผลิตภัณฑ์ที่ต้องเก็บรักษาไว้ในที่อุณหภูมิต่ำ อายุในการเก็บรักษาสั้นคือประมาณ 16 วันและ 30 วัน นับตั้งแต่วันที่ผลิต(ตามลำดับ) สำหรับนมยูเอชทีเป็นผลิตภัณฑ์ที่สามารถเก็บรักษาไว้ได้นานคือประมาณ 8 เดือนและเก็บรักษาไว้ในอุณหภูมิปกติได้นานนับจากฟาร์มก่อนจะส่งเข้ากระบวนการผลิตจะได้รับการควบคุมอุณหภูมิให้อยู่ในระดับต่ำกว่า 8 องศาเซลเซียสเพื่อให้เนื้อมันยังรักษาคุณภาพและความสดใหม่อยู่ เมื่อทางโรงงานได้รับน้ำนมดิบก็จะนำเข้าถังเก็บขนาดใหญ่ผ่านทางท่อสูบน้ำนม ซึ่งกระบวนการทั้งหมดจะไม่สัมผัสคนหรือบรรยากาศภายนอก เพื่อให้ได้น้ำนมที่สะอาดมีมาตรฐานสำหรับทุกขั้นตอนของกระบวนการผลิต ตั้งแต่การรับวัตถุดิบจนถึงการผลิตออกมาเป็นสินค้าสำเร็จรูป จะมีการตรวจสอบคุณภาพอยู่เสมอปัจจุบันบริษัทมีการลงทุนซื้อเครื่องจักรใหม่และปรับปรุงเครื่องจักรให้ทันสมัยเพื่อรองรับการขยายกำลังการผลิต และพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ความชำนาญตามเทคโนโลยีใหม่เพื่อรองรับความต้องการของลูกค้ารายเดิมและลูกค้ารายใหม่

ขั้นตอนการผลิตโรงพาสเจอร์ไรส์



ขั้นตอนการผลิตโรงยูเอชที



ลักษณะลูกค้าและกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย

บริษัทดำเนินธุรกิจในรูปแบบรับจ้างผลิตสินค้านมยูเอชที นมพาสเจอร์ไรส์ และน้ำผลไม้พาสเจอร์ไรส์ ทั้งในรูปแบบของ Partial และ Full service โดยกลุ่มลูกค้าของบริษัทจะเป็นกลุ่มธุรกิจที่จำหน่ายนมยูเอชที นมพาสเจอร์ไรส์ และน้ำผลไม้พาสเจอร์ไรส์ ที่ต้องการให้บริษัททำการผลิตสินค้าให้แทนเพื่อจำหน่ายในท้องตลาด ซึ่งกลุ่มลูกค้าเป้าหมายของทางบริษัทจะเป็นกลุ่มลูกค้าที่ไม่มีฐานการผลิตของตัวเอง และกำลังการผลิตของลูกค้าไม่เพียงพอต่อความต้องการของตลาด

### การตลาด

เนื่องจากทางบริษัทไม่มีตราผลิตภัณฑ์ของทางบริษัทเอง โดยเป็นการรับจ้างผลิตให้กับแบรนด์ชั้นนำที่ได้รับความนิยมจากทั่วโลก และจากคุณภาพการผลิตซึ่งเป็นที่ยอมรับสำหรับกลุ่มอุตสาหกรรมสินค้าบริโภคทำให้ลูกค้าเข้ามาทำการติดต่อกับบริษัทเอง รวมทั้งติดต่อกับกลุ่มสินค้าที่ไม่มีฐานการผลิตของตัวเอง เพื่อทำการผลิตสินค้าให้โดยผลิตภัณฑ์ที่บริษัทสามารถรองรับได้จะเป็นกลุ่ม นมยูเอชที นมพาสเจอร์ไรส์ และน้ำผลไม้พาสเจอร์ไรส์

### **ธุรกิจฟาร์มโคนม**

#### ลักษณะผลิตภัณฑ์

บริษัทดำเนินกิจการฟาร์มเลี้ยงโคนม เพื่อการผลิตและจำหน่ายนํ้านมที่ไม่ผ่านการแปรรูป (นํ้านมดิบ)

#### กำลังการผลิต

มีฟาร์มโคนมจำนวน 1 แห่ง ตั้งอยู่เลขที่ 217 หมู่ 1 ถนนเซกา-อากาศอำนวย บ้านเซกา ตำบลเซกา อำเภอเซกา จังหวัดบึงกาฬ กำลังผลิตกำลังการผลิตของบริษัทอยู่ที่ปริมาณจำนวนโคนมที่พร้อมจะให้นํ้านม โดยวัวหนึ่งตัวสามารถให้นํ้านมดิบได้ 16 – 18 กิโลกรัมต่อตัวต่อวัน โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีโคนมที่พร้อมให้นํ้านม จำนวน 578 ตัว โดยตลอดทั้งปี 2564 บริษัทสามารถผลิตนํ้านมดิบได้ 3,082,726 กิโลกรัม

#### ขั้นตอนการรีดนม





### การจำหน่ายและช่องทางการจำหน่าย

ช่องทางการจำหน่ายบริษัทจัดจำหน่ายน้ำมันดิบที่ผลิตได้ให้กับทางสหกรณ์วาริชภูมิ ในราคา ที่ต่ำกว่าราคากลางที่กำหนดไว้ เนื่องจากสหกรณ์เป็นผู้รับผิดชอบค่าขนส่งน้ำมันดิบเองจากการขาย ณ จุดขาย

### **ธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์**

#### ลักษณะผลิตภัณฑ์

บริษัทประกอบธุรกิจ ให้เช่าอาคารสำนักงาน เป็นอาคาร 5 ชั้น โดยเป็นการแบ่งพื้นที่ตาม ความต้องการของลูกค้าบนเนื้อที่ และผลประโยชน์ที่บริษัทได้รับอยู่ในรูปของรายได้จากการให้เช่าและ บริการ โดยเรียกเก็บค่าเช่า และค่าบริการเป็นรายเดือน

#### กำลังการผลิต

บริษัทประกอบธุรกิจอาคารสำนักงานให้เช่า จำนวน 5 ชั้น จำนวน 1 อาคาร และอาคาร อเนกประสงค์ จำนวน 1 อาคาร โดยมีพื้นที่จอดรถได้ทั้งสิ้น 88 คัน และพื้นที่การเช่า จำนวน 5,110 ตร.ม โดยมีการเช่าพื้นที่แล้วตามสัญญา 4,630.32 ตร.ม คิดเป็นร้อยละ 90.61 ของพื้นที่เช่า

#### ลักษณะลูกค้าและกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย

กลุ่มลูกค้าของบริษัทจะเป็นบริษัทที่ต้องการเช่าพื้นที่สำนักงานในการประกอบธุรกิจในพื้นที่รังสิต และการเดินทางที่สะดวกไม่ไกลจากกรุงเทพมหานคร

## **(2) ภาวะอุตสาหกรรมและการแข่งขัน**

### **(ก) ภาวะอุตสาหกรรม**

จากข้อมูลของสถาบันอาหารกระทรวงอุตสาหกรรม ธุรกิจนมในประเทศไทยมีมูลค่าประมาณ 40,580 ล้านบาท โดยคนไทยบริโภคนมประมาณ 14.19 ลิตรต่อคนต่อปี ซึ่งถือว่าอยู่ในระดับที่ต่ำมาก เมื่อเทียบกับการบริโภคนมของประชากรในแถบเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ที่มีการบริโภคเฉลี่ย 60 ลิตรต่อ คนต่อปีและทั่วโลกที่มีการบริโภคเฉลี่ย 104.7 ลิตรต่อคนต่อปีดังนั้นธุรกิจนี้จึงยังมีโอกาสเติบโตได้อย่าง มากในอนาคตทั้งนี้ สามารถแบ่งตลาดนมได้เป็น 2 กลุ่มหลัก ได้แก่

- นม UHT: ครอบคลุมประมาณร้อยละ 69 ของมูลค่าตลาดรวมโดยตลาดจะมีอัตราการเติบโต ประมาณร้อยละ 7 ต่อปี แบ่งย่อยได้เป็น นม UHT สำหรับผู้ใหญ่ และสำหรับเด็ก
- นมพาสเจอร์ไรส์: ครอบคลุมประมาณร้อยละ 31 ของมูลค่าตลาดรวมโดยตลาดจะมีอัตราการ เติบโตประมาณร้อยละ 10 ต่อปีโดยผลิตภัณฑ์นมพร้อมดื่มแบบพาสเจอร์ไรส์ส่วนใหญ่ผลิตมาจาก นานนมดิบภายในประเทศ และผู้บริโภคหลัก คือ นักเรียนในโครงการนมโรงเรียน ส่วนนมแบบอื่น จะผลิตจากนมผงคั้นรูป ซึ่งผลผลิตนมพาสเจอร์ไรส์จะออกมาในรูปแบบนมสด ซึ่งมีทั้งรสจืดและรสหวาน และในรูปแบบของนมปรุงแต่ง ที่มีการเติมกลิ่นและรสต่างๆ ตามความนิยมของผู้บริโภค เช่น รสช็อคโกแลต รสกาแฟ และรสสตรอเบอร์รี่ ซึ่งมีการแข่งขันระหว่างผู้ประกอบการรายใหญ่ที่มี ระบบกระจายสินค้าครอบคลุมทั่วประเทศสูงมากในตลาด ทำให้ผู้ผลิตขนาดเล็กไม่สามารถเข้าสู่ ตลาดได้ง่าย

## (ข) ภาวะการแข่งขัน

ธุรกิจนมซึ่งเป็นธุรกิจหลักของบริษัท เป็นธุรกิจที่ผูกขาดอยู่กับผู้ประกอบการรายใหญ่เพียงบางราย ทำให้การแข่งขันค่อนข้างจำกัด และยากต่อการเข้ามาของคู่แข่งรายใหม่ ทั้งนี้ ผู้ประกอบการต่างมีเครือข่ายที่แข็งแกร่งและมีงบประมาณสูงเพื่อใช้จ่ายในการประชาสัมพันธ์สินค้า อีกทั้งเนื่องจากผู้ประกอบการรายใหญ่ก่อตั้งธุรกิจมาเป็นเวลายาวนาน ทำให้ลูกค้ามี Brand Awareness สูง ตลอดจนมีการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์อย่างต่อเนื่อง อย่างไรก็ตาม เนื่องจากนมเป็นสินค้าที่ควบคุมราคาจึงทำให้กำไรไม่สูงนัก ดังนั้น งบประมาณโฆษณาของธุรกิจนมจึงไม่สูงมากเมื่อเปรียบเทียบกับสินค้าอุปโภคอื่น

คู่แข่งรายสำคัญในกลุ่มนมพาสเจอร์ไรซ์ ได้แก่ เมจิ โฟร์โมสต์ และดัชมิลล์ ส่วนตลาดนมยูเอชที คู่แข่งรายสำคัญคือ โฟร์โมสต์ และไทยเดนมาร์ก

### (3) การจัดหาผลิตภัณฑ์และบริการ

#### ธุรกิจรับจ้างผลิต

ลักษณะธุรกิจเป็นการให้บริการในด้านการจัดหาวัตถุดิบต่างๆ และบรรจุภัณฑ์ ที่ใช้สำหรับการผลิตสินค้าตามความต้องการของลูกค้า โดยสามารถแบ่งลักษณะการรับจ้างผลิตได้เป็น 2 รูปแบบ ดังนี้

- 1) Full Service บริษัทฯ จะดำเนินการจัดหาวัตถุดิบ วัสดุหีบห่อ ในการผลิตสินค้าให้กับลูกค้า จนถึงขั้นตอนการส่งมอบให้กับลูกค้า
- 2) Partial Service ลูกค้าจะเป็นผู้ดำเนินการจัดหาวัตถุดิบ และวัสดุหีบห่อสำหรับการผลิต มาส่งให้กับทางบริษัทฯ เพื่อดำเนินการผลิตสินค้าให้ จนถึงขั้นตอนการส่งมอบสินค้าให้กับลูกค้า

#### ฐานการผลิตของบริษัท

บริษัทฯ มีโรงงานสำหรับการผลิตนมยูเอชที, นมพาสเจอร์ไรส์, น้ำผลไม้พาสเจอร์ไรส์ บนเนื้อที่ 55 ไร่ โรงงานตั้งอยู่ที่ 333 หมู่ 5 ตำบลกลางดง อำเภอปากช่อง จังหวัดนครราชสีมา 30320

#### ความภาคภูมิใจจากมาตรฐานต่างๆที่

บริษัทฯ ได้รับถือเป็นแรงขับเคลื่อนที่ช่วยกระตุ้นให้บุคลากรในองค์กรรักษามาตรฐาน และมีความมุ่งมั่นในการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพมากขึ้นเพื่อก้าวไปสู่ความสำเร็จที่เพิ่มสูงขึ้นในอนาคต

#### มาตรฐาน

มาตรฐาน GMP, Dairy Products Processing Plant.

มาตรฐาน HACCP, UHT Milk Products.

#### รายละเอียด

บริษัทฯ ได้รับการรับรองจากกรมปศุสัตว์ครั้งแรกเมื่อวันที่ 16 กันยายน 2557 และได้รับการรับรองต่ออายุเมื่อวันที่ 16 กันยายน 2563

บริษัทฯ ได้รับการรับรองจากกรมปศุสัตว์ครั้งแรกเมื่อวันที่ 11 ตุลาคม 2557 และได้รับการรับรองต่ออายุเมื่อวันที่ 10 ตุลาคม 2563

#### มาตรฐาน

#### รายละเอียด

ISO 9001:2015

บริษัทได้รับการรับรองจาก SGS United Kingdom Ltd. ครั้งแรกเมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2560 และได้รับการรับรองต่ออายุเมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2563

Food Safety System Certification (FSSC) 2200.

ได้รับการรับรองจาก SGS United Kingdom Ltd. เมื่อวันที่ 18 ธันวาคม 2561 ได้รับการรับรองต่ออายุเมื่อวันที่ 26 ธันวาคม 2563

GMP Codex Alimentarius recommended international Code of Practice General Principle of Food Hygiene CAC/RCP 1-1969, REV.4-2003.

ได้รับการรับรองจาก SGS United Kingdom Ltd. เมื่อวันที่ 18 ธันวาคม 2561 และได้รับการรับรองต่ออายุเมื่อวันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2563

GMP 298 – Production Process, Production Equipments, and storage of ready-to-consume milk products, in liquid from which passed through pasteurization heat treatment.

ได้รับการรับรองจาก SGS United Kingdom Ltd.

GMP 193 – Production Processes, Production Equipment And Food Storages.

ได้รับการรับรองจาก SGS United Kingdom Ltd. เมื่อวันที่ 6 พฤศจิกายน 2561

GMP 349 – Production Process, Production Equipments, And storage of low and acidified low acid conned food.

ได้รับการรับรองจาก SGS United Kingdom Ltd.

HACCP (Hazard Analysis and Critical Control Point) การวิเคราะห์จุดอันตรายและจุดควบคุมวิกฤต system and guidances for its application (Annex to CAC/RCP 1-1969 REV.4-2003)

ได้รับการรับรองจาก SGS United Kingdom Ltd. เมื่อวันที่ 18 ธันวาคม 2561 และได้รับการรับรองต่ออายุเมื่อวันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2563

#### (4) ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

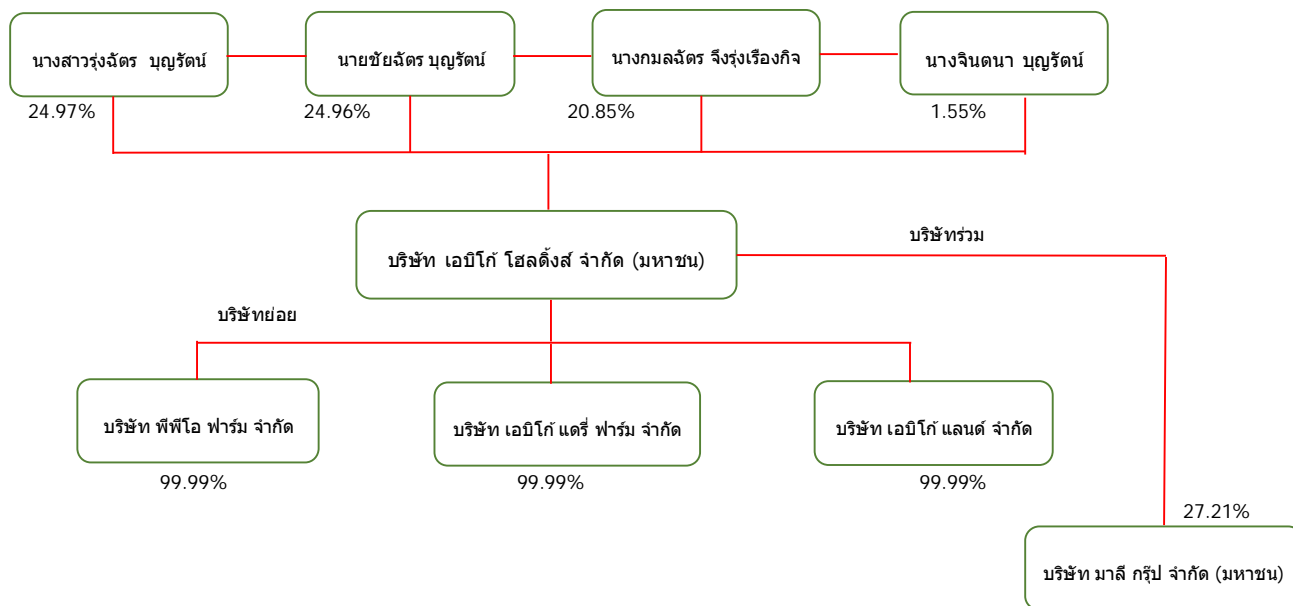
ลักษณะสำคัญของทรัพย์สินถาวรหลักที่บริษัทใช้ในการประกอบธุรกิจ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีทรัพย์สินถาวรที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ ดังนี้

ประเภททรัพย์สิน	การใช้ประโยชน์	กรรมสิทธิ์	มูลค่าตามบัญชีสุทธิ (ล้านบาท)	ภาระผูกพัน
1 ที่ดิน	ที่ตั้งโรงงาน / ที่ตั้งฟาร์มโคนม	บริษัท	278.10	จำนองเป็นหลักประกัน
2 อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	อาคารโรงงาน / อาคารฟาร์ม	บริษัท	127.24	จำนองเป็นหลักประกัน
3 เครื่องจักรและอุปกรณ์	สำหรับผลิตสินค้า	บริษัท	486.07	จำนองหลักประกันบางส่วน
4 เครื่องตกแต่ง และเครื่องใช้สำนักงาน	ใช้ที่สำนักงาน และฟาร์มโคนม	บริษัท	20.25	ไม่มี
5 ยานพาหนะ	ใช้ที่สำนักงาน และฟาร์มโคนม	บริษัท	9.04	ไม่มี

### 1.3 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

#### 1.3.1 โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท



#### 1.3.2 ความขัดแย้งทางผลประโยชน์

ปัจจุบันนางกมลฉัตร จรุงเรืองกิจ ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นในบริษัทจำนวนร้อยละ 20.85 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทเป็นผู้ถือหุ้นในบริษัท มาลีกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ("Malee") ในจำนวนร้อยละ 17.57 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของ Malee โดยที่ Malee มีสถานะเป็นบริษัทร่วมของบริษัท ดังนั้น จึงอาจพิจารณาได้ว่า โครงสร้างดังกล่าวเป็นกรณีที่มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท (ในฐานะบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของบริษัท) เป็นผู้ถือหุ้นใน Malee (บริษัทร่วมของบริษัท) เกินกว่าร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของ Malee ตามข้อ 13(2) ของประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 39/2559 เรื่อง การขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ ลงวันที่ 30 กันยายน 2559 (และที่แก้ไขเพิ่มเติม) และตามข้อ 4(9) ของข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องการรับหลักทรัพย์จดทะเบียน การเปิดเผยสารสนเทศ และการเพิกถอนหลักทรัพย์จดทะเบียนใน "ตลาดหลักทรัพย์เอ็มเอไอ" พ.ศ. 2563 (และที่แก้ไขเพิ่มเติม)

อย่างไรก็ดี บริษัทเห็นว่าโครงสร้างการถือหุ้นของบริษัทร่วมไม่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เนื่องจากผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทที่ถือหุ้นเกินร้อยละ 10 ในบริษัทร่วม ไม่ได้เป็นกรรมการและผู้บริหารของทั้งสองบริษัท และก็ได้แต่งตั้งบุคคลใดเพื่อเป็นตัวแทนของตนเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการของทั้งสองบริษัท อีกทั้งบริษัท และบริษัทร่วม ต่างมีฝ่ายจัดการที่แยกออกจากกันโดยชัดเจน และมีนโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์บนหลักการที่ว่า การตัดสินใจใดๆ ของบุคคลากรทุกระดับในการดำเนินกิจกรรมทางธุรกิจ ต้องทำให้เกิด

ประโยชน์สูงสุดของบริษัท นอกจากนี้ บริษัทจะให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับ ความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการนั้น ในกรณีที่กฎหมายกำหนด หรือกรณีที่ คณะกรรมการตรวจสอบหรือคณะกรรมการ เห็นสมควรว่าการเข้าทำรายการระหว่างกันรายการใดที่ควรให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระ เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อประกอบการพิจารณา การให้ความเห็น หรือตัดสินใจของคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการ หรือผู้ถือหุ้นของบริษัทตามแต่กรณี บริษัทก็จะมีการแต่งตั้งผู้เชี่ยวชาญอิสระ เพื่อให้ความเห็นในเรื่องดังกล่าว

#### 1.4 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

บริษัทฯ มีทุนจดทะเบียน 244,400,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท รวมเป็นจำนวน 244,400,000 บาท และมีทุนเรียกชำระแล้วจำนวน 244,397,239 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท รวมเป็นจำนวน 244,397,239 บาท โดยมีรายชื่อผู้ถือหุ้นสูงสุด 10 รายแรก ณ วันที่ปิดสมุดทะเบียนเมื่อวันที่ 14 มีนาคม 2565

ลำดับที่	ชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	สัดส่วน
1.	นางสาวรุ่งนัตริ บุญรัตน์	61,015,364	24.97%
2.	นายชัยนัตริ บุญรัตน์	61,010,539	24.96%
3.	นางกมลนัตริ จิรุงเรืองกิจ	54,751,746	22.40%
4.	นายทรงพล เตชะกรินทร์	5,570,580	2.28%
5.	บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ พีทีอี จำกัด	3,173,622	1.30%
6.	นางสาวมนัญญา เตชะกรินทร์	2,726,000	1.12%
7.	นางสาวสินีนารถ พันธุ์เจริญวรกุล	2,228,574	0.91%
8.	นายตระกูล เตชะกรินทร์	2,010,424	0.82%
9.	บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	1,903,895	0.78%
10.	นายวิทยา นราธิศวรย์	1,456,000	0.60%
	<b>รวม</b>	<b>195,846,744</b>	<b>80.13%</b>

#### การถือครองหุ้นโดยกรรมการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

รายชื่อ	ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2563	เพิ่มขึ้น ระหว่างปี	(ลดลง) ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2564
1. นางจินตนา บุญรัตน์	1.55%	-	1.55%
2. นายกิตติ วิไลวรารกุล	-	-	-
3. นายชัยนัตริ บุญรัตน์	24.96%	-	24.96%
4. นายเชมทัต สุคนธ์สิงห์	-	-	-
5. นายอานันท์ ไม้พุ่ม	-	-	-
6. นายกานต์ ปุญญเจริญสิน	-	-	-

#### 1.5 การออกหลักทรัพย์อื่น

ไม่มี

## 1.6 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัทมีนโยบายการจ่ายเงินปันผลในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 30 ของกำไรสุทธิจากการดำเนินงานตามงบการเงินเฉพาะกิจการ หลังหักภาษีเงินได้ และเงินสำรองทุกประเภทตามที่กฎหมายกำหนดไว้ อย่างไรก็ตามการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวจะต้องพิจารณาถึงกระแสเงินสด แผนการลงทุนของบริษัทและบริษัทในเครือรวมถึงความจำเป็น และความเหมาะสมอื่นๆ ในอนาคต

สำหรับปี 2564 บริษัทฯ มีกำไรสุทธิตามงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท จำนวน 39.30 ล้านบาท ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2565 มีมติให้จ่ายเงินปันผลเป็นเงินสดในอัตรา หุ้นละ 0.0452 บาท

ปี	อัตรากำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้น (บาท / หุ้น)	อัตราปันผลต่อหุ้น (บาท / หุ้น)	อัตราการจ่ายปันผล ต่อกำไรสุทธิ (ร้อยละ)
2564	0.16	0.0452	30%
2563	0.11	0.0444444444444	40%
2562	(0.02)	-	0%

ทั้งนี้ สิทธิในการรับเงินปันผลดังกล่าว ยังมีความไม่แน่นอนจนกว่าจะได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565

## 2. การบริหารความเสี่ยง

### **ความเสี่ยงจากการระบาด Covid-19**

บริษัทฯ มีติดตามสถานการณ์การระบาดของเชื้อไวรัสโควิด-19 อย่างใกล้ชิด และต่อเนื่อง อีกทั้งได้ดำเนินการตามมาตรการด้านความปลอดภัย และสุขอนามัยต่าง ๆ ตามแนวทางมาตรฐานของกระทรวงสาธารณสุข พร้อมสนับสนุนนโยบายการขอความร่วมมือต่าง ๆ จากภาครัฐให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไปอย่างเต็มที่ และเคร่งครัด บริษัทได้ปฏิบัติตามข้อแนะนำการดูแลบริหารจัดการตามมาตรการ

### **ความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจ**

บริษัททยอย (บริษัท เอบีโก้ แดรี่ ฟาร์ม จำกัด) ซึ่งเป็นบริษัทหลักในการดำเนินธุรกิจของบริษัท เอบีโก้ โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) ดำเนินธุรกิจรับจ้างผลิตซึ่งจะต้องพึ่งพิงลูกค้าเป็นส่วนใหญ่เนื่องจากบริษัทไม่มีผลิตภัณฑ์เป็นของตัวเอง และเพื่อไม่ให้กระทบต่อการประกอบธุรกิจของบริษัทจึงได้หาลูกค้าหลายรายเพื่อให้กระจายความเสี่ยงในการพึ่งพิงลูกค้ารายใดรายหนึ่งมากเกินไป รวมถึงลูกค้าของบริษัทจะมีการทำสัญญาจ้างผลิตระยะยาว และในส่วนของธุรกิจฟาร์มโคนมซึ่งเป็นบริษัทย่อยและมีปัจจัยความเสี่ยงเกี่ยวกับราคาน้ำมันดิบที่ถูกควบคุมโดยภาครัฐ ประกอบกับแนวโน้มเกี่ยวกับพฤติกรรมผู้บริโภคน้ำมันมีแนวโน้มสูงขึ้น จึงเป็นปัจจัยบวกกับราคาน้ำมันดิบในอนาคต ดังนั้น บริษัท พีพีโอ ฟาร์ม จำกัด (บริษัทย่อย) จึงมิได้ทำสัญญาอนุพันธ์หรือสัญญาอื่นใดเพื่อบริหารความเสี่ยงจากราคาน้ำมันดิบ

### **ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย**

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวข้องกับเงินฝากธนาคาร เงินให้กู้ยืมเงินกู้ยืมระยะสั้น และเงินกู้ยืมระยะยาว สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน

### **ความเสี่ยงด้านความผันผวนราคาวัตถุดิบและการจัดหาวัตถุดิบ**

สำหรับธุรกิจรับจ้างผลิตที่ลูกค้าให้บริษัทจะต้องเป็นผู้จัดหาวัตถุดิบหลัก ได้แก่ นมผง ซึ่งเป็นราคาที่ขึ้นอยู่กับราคาส่งของราคาตลาดทำให้เกิดความไม่แน่นอนในราคาของวัตถุดิบและการสั่งซื้อนมผงจะต้องมีโควตาที่สามารถทำการสั่งซื้อได้ โดยบริษัทได้มีการขอโควตานมผงให้เพียงพอต่อยอดสั่งซื้อของลูกค้า ส่วนเรื่องราคาหากมีการปรับราคาเพิ่มขึ้น ทางบริษัทสามารถปรับราคากับลูกค้าได้เช่นกัน สำหรับธุรกิจฟาร์มโคนมต้องใช้มันเส้นเพื่อเป็นอาหารให้กับโคนมซึ่งราคามันเส้นมีราคาเพิ่มสูงขึ้น ทางบริษัทแก้ไขโดยปลูกข้าวโพด รวมทั้งใช้อาหารเม็ด ซังข้าวโพดและเปลือกข้าวโพดทดแทนมันเส้นซึ่งมีราคาที่ถูกลงกว่า ซึ่งได้รับคุณค่าทางอาหารสำหรับโคนมใกล้เคียงกับมันเส้นที่มีราคาสูงกว่าและยังไม่กระทบกับปริมาณและคุณภาพของนํานม

### **ความเสี่ยงด้านการขาดแคลนแรงงานที่มีทักษะ**

ตามที่รัฐบาลมีการปรับขึ้นค่าแรงงานขั้นต่ำทั่วประเทศ ประกอบกับแรงงานได้ย้ายกลับคืนภูมิลำเนาเดิมเพื่อเข้าสู่ภาคเกษตรกรรมกันมากขึ้นจากการสนับสนุนโครงการต่างๆของทางภาครัฐ รวมถึงการเข้าสู่ประชาคมอาเซียน (AEC) ภาคอุตสาหกรรมต่างๆ รวมถึงบริษัทจำเป็นต้องมีการปรับตัวโดยปรับใช้เครื่องจักรและเทคโนโลยีที่ทันสมัยมากขึ้น เพื่อเพิ่มและขยายการผลิต จึงมีแนวโน้มที่จะเกิดภาวะการขาดแคลนแรงงานที่มีทักษะได้ แต่ทางบริษัทยังคงให้ความสำคัญกับบุคลากร โดยมีขั้นตอนการคัดเลือกบุคลากรใหม่ และจัดให้มีการอบรมพัฒนาทักษะฝีมือแรงงานเฉพาะด้านในการปฏิบัติงาน รวมถึงได้จัดเตรียมแผนการพัฒนามูลากรุ่นใหม่ เพื่อรองรับปัญหาการขาดแคลนแรงงานที่มีทักษะ

### **3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน**

#### **3.1 นโยบายเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน**

ในปี 2564 บริษัทได้ทำการทบทวนนโยบายการพัฒนาธุรกิจเพื่อให้ยั่งยืนควบคู่ไปกับความรับผิดชอบต่อสังคม รวมถึงการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม มุ่งเน้นการดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับการรับจ้างผลิต นมพร้อมดื่มยูเอชที นมพาสเจอร์ไรส์ และน้ำผลไม้พาสเจอร์ไรส์ โดยมีเป้าหมายในการรักษาความลับของลูกค้า การผลิตสินค้าที่ได้คุณภาพ และมีมาตรฐานสากลสู่ผู้บริโภคเน้นการสร้างมาตรฐานการทำงาน ที่สามารถแข่งขันได้ มุ่งเน้นการดำเนินงานภายใต้หลักธรรมาภิบาลและหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีความรับผิดชอบต่อและคำนึงถึงหลักสิทธิมนุษยชน ไม่ว่าจะเป็นลูกค้า พนักงาน คู่ค้า สังคมและชุมชน เพื่อการพัฒนาที่ยั่งยืน

#### **3.2 การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ**

##### **3.2.1 ห่วงโซ่คุณค่าทางธุรกิจ**

##### **การขายและวางแผนการผลิต**

บริษัทมุ่งเน้นบริหารกลยุทธ์ด้านการตลาด ด้วยการผลิตสินค้าให้มีคุณภาพ โดยการใช้เทคโนโลยีที่ทันสมัยในใช้ในกระบวนการผลิตสินค้า เพื่อให้ได้รับความไว้วางใจ และตอบโจทยความต้องการของลูกค้า ให้ลูกค้าสามารถนำไปแข่งขันได้อย่างยั่งยืน และการสร้างสัมพันธ์ภาพทางธุรกิจระหว่างบริษัท และลูกค้า

##### **การจัดหาวัตถุดิบ**

บริษัทฯ มีการจัดหาวัตถุดิบ และบรรจุภัณฑ์ สำหรับการผลิตสินค้า ตามรายการจากลูกค้า โดยการจัดซื้อวัตถุดิบ รวมถึงบรรจุภัณฑ์ ที่นำมาใช้ในกระบวนการผลิตสินค้าของบริษัท มาจากทั้งในประเทศ และต่างประเทศ และผ่านตัวแทนผู้ผลิตวัตถุดิบตามที่ลูกค้าของบริษัทเป็นผู้กำหนดไว้ การสั่งซื้อในแต่ละครั้งจะเป็นไปตามแผนการผลิตที่ลูกค้าและบริษัทได้วางแผนการผลิตร่วมกัน



## **การผลิตสินค้า**

บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นที่จะรักษาคุณภาพของผลิตภัณฑ์สู่ผู้บริโภคอย่างต่อเนื่องตามหลักสากล ภายใต้ความปลอดภัยด้านอาหาร อีกทั้งการใช้เครื่องจักรที่มีความทันสมัย เพื่อลดต้นทุนการผลิตสินค้าแต่ยังคงด้วยคุณภาพของการผลิต โดยการบริหารจัดการ และมีการควบคุมคุณภาพในแต่ละขั้นตอน โดยเริ่มตั้งแต่การตรวจคุณภาพของวัตถุดิบ การควบคุมคุณภาพในการผลิต เพื่อให้ได้คุณภาพตามมาตรฐานที่ลูกค้าได้กำหนดไว้

ปัจจุบันบริษัทฯ มีผลิตภัณฑ์ที่ผลิตสินค้าให้กับลูกค้าหลากหลายกลุ่ม บริษัทฯ ยังได้รับรองมาตรฐาน เช่น FSSC22000 (Food Safety System Certification V5.1), มาตรฐาน GHPs, มาตรฐาน HACCP เป็นต้น เพื่อให้ลูกค้า และผู้บริโภคมั่นใจคุณภาพ และกรรมวิธีการผลิตที่ต้องทำตามหลักการผลิตสินค้า

## **การบริการหลังการขาย**

บริษัทฯ ให้ความสำคัญถึงความพึงพอใจของลูกค้าเป็นสำคัญ รวมถึงความต้องการและความคาดหวังในคุณภาพ และการให้บริการ บริษัทฯ จะรับดำเนินการหากลูกค้ามีข้อเรียกร้องด้านคุณภาพของสินค้า และเร่งดำเนินการตรวจสอบต่อข้อเรียกร้องนั้นและแจ้งกลับไปยังลูกค้าทันที และการเปิดรับฟังความคิดเห็นของลูกค้า เพื่อนำไปปรับปรุงและพัฒนาคุณภาพของสินค้าให้ตรงต่อความต้องการของลูกค้า

## **3.3 การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม**

### **3.3.1 นโยบาย และแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม**

บริษัทฯ ในกลุ่มเอบีโก้ ตระหนักถึงการบริหารจัดการด้านความยั่งยืนของสิ่งแวดล้อม ทั้งการจัดการของเสีย การจัดการน้ำ การควบคุมและลดการปล่อยมลพิษ รวมไปถึงการให้บริการด้วยความรับผิดชอบต่อภาพแวดล้อมและชุมชนรอบโครงการ โดยกำหนดนโยบายต่างๆ เช่น การมุ่งเน้นการลดใช้พลังงาน และทรัพยากรภายในบริษัทฯ ลดการใช้ปัจจัยต่างๆ ในการดำเนินกิจการ โดยใช้อย่างประหยัด และให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด และลดการเกิดของเสียจากกระบวนการผลิตให้น้อยที่สุดในกระบวนการผลิต

### **3.3.2 ผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม**

#### **การจัดการด้านพลังงาน**

จากนโยบายการลดการพึ่งพาพลังงาน หรือเชื้อเพลิงที่ใช้แล้วหมดไป ในปี 2563 บริษัทฯ ได้เริ่มดำเนินการโครงการผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ (Solar Rooftop) เพื่อผลิตไฟฟ้าใช้เองภายในโรงงานและอาคาร ซึ่งถือว่าเป็นหนึ่งในพลังงานทดแทนที่มีประโยชน์ เนื่องจากการใช้แสงอาทิตย์ซึ่งเป็นทรัพยากรธรรมชาติที่มีอยู่แล้วและเป็นพลังงานสะอาด ไม่ก่อมลพิษใดๆ ที่ทำสิ่งแวดล้อมเป็นพิษ โดยได้เริ่มการติดตั้งแผงโซลาร์เซลล์ (Solar rooftop) สามารถผลิตไฟฟ้า 997.6 เมกกะวัตต์ ส่งผลให้บริษัทลดค่าไฟฟ้าได้ร้อยละ 4.12 ในปี 2564

### การจัดการด้านของเสีย

บริษัทฯ มีการจัดการของเสียที่เกิดจากกระบวนการผลิต โดยได้มีการว่าจ้างบริษัทที่มีใบอนุญาตการขนของเสีย เพื่อนำไปกำจัดอย่างถูกต้องตามกฎหมาย

### การจัดการเพื่อลดปัญหาก๊าซเรือนกระจก

บริษัทฯ ไม่ได้จัดทำข้อมูลการปล่อยก๊าซเรือนกระจกแต่บริษัทมีนโยบายและทางปฏิบัติกิจกรรมที่ช่วยลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก โดยบริษัทฯ จะนำเสนอใน One Report ประจำปี 2565 ต่อไป

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

(หน่วย : พันบาท)	2564	2563	2562
รายได้			
รายได้จากการขายและบริการ	2,289,028	2,061,847	1,206,022
รายได้อื่น			
ผลกำไรจากการเปลี่ยนแปลงในราคายุติธรรมหลัก			
ประมาณการค่าใช้จ่าย ณ จุดขายของโคนม	13,888	10,415	10,645
อื่นๆ	9,089	20,904	29,337
<b>รวมรายได้</b>	<b>2,312,005</b>	<b>2,093,166</b>	<b>1,246,004</b>
ต้นทุนขายและบริการ	(2,115,542)	(1,835,846)	(1,010,747)
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายในขายและบริการ	(93,428)	(77,224)	(73,177)
ต้นทุนทางการเงิน	(17,051)	(20,306)	(20,128)
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>	<b>(2,226,021)</b>	<b>(1,933,376)</b>	<b>(1,104,052)</b>
กำไรก่อนส่วนแบ่งกำไร	85,984	159,790	141,952
ส่วนแบ่งขาดทุนในบริษัทร่วม	(31,024)	(54,665)	(57,036)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	54,960	105,125	84,916
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(8,848)	(24,290)	(27,299)
<b>กำไรสุทธิสำหรับปี</b>	<b>46,112</b>	<b>80,835</b>	<b>57,617</b>
กำไรต่อหุ้น - พื้นฐาน	0.19	0.34	0.25

#### 4.1 คำอธิบายผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

สรุปผลการดำเนินงานรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 เปรียบเทียบกับผลการดำเนินงานรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัท และบริษัทย่อยมีรายได้เพิ่มขึ้นจำนวน 227 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 11 และ กำไรขั้นต้นลดลง 53 ล้านบาท เนื่องจากรูปแบบของการรับจ้างผลิตสินค้าของบริษัทย่อยมีการเปลี่ยนรูปแบบเป็นการรับจ้างผลิตในรูปแบบของ Full service มากขึ้นจากปีก่อน อีกทั้งมีค่าเสื่อมราคาเพิ่มขึ้นจากปี 2563 เพื่อปรับปรุงประสิทธิภาพการผลิต และเพื่อให้ลดต้นทุนการผลิตในอนาคต รวมถึงการรองรับปริมาณการผลิตที่เพิ่มขึ้นในอนาคต ทำให้งบการเงินรวมปี 2564 บริษัทมีผลกำไรสุทธิจำนวน 46 ล้านบาท ลดลงจากปี 2563 จำนวน 35 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 43 โดยในปี 2564 บริษัทฯ มีกำไรจากการดำเนินงาน จำนวน 77 ล้านบาท และบริษัทฯ มีการรับรู้ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม ในปี 2564 จำนวน 31 ล้านบาท ซึ่งลดลงจากปี 2563 จำนวน 24 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 43

#### อธิบายงบแสดงฐานะทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม

(หน่วย : พันบาท)	2564	2563	2562
<b><u>งบแสดงฐานะทางการเงิน</u></b>			
<b><u>สินทรัพย์</u></b>			
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	45,244	13,955	17,063
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	478,683	468,825	315,218
สินค้าคงเหลือ	152,254	125,974	116,976
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่า	75,881	83,742	-
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	210,473	235,093	286,204
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	757,694	803,452	871,717
สินทรัพย์สิทธิการใช้	179,073	214,689	-
สินทรัพย์ชีวภาพ	49,938	46,250	45,970
สินทรัพย์อื่นๆ	18,476	16,876	31,403
<b>รวมสินทรัพย์</b>	<b>1,967,716</b>	<b>2,008,856</b>	<b>1,684,551</b>
<b><u>หนี้สิน</u></b>			
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	220,000	143,000	83,000
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	339,989	320,841	210,541
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	103,334	236,951	310,805
หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน	201,692	253,106	113,872
หนี้สินอื่น	111,360	115,090	107,919
<b>รวมหนี้สิน</b>	<b>976,375</b>	<b>1,068,988</b>	<b>826,137</b>
<b><u>ส่วนของผู้ถือหุ้น</u></b>			
ทุนออกจำหน่ายและเรียกชำระแล้ว	244,397	235,000	235,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นซื้อคืน	-	-	1,491
หุ้นทุนซื้อคืนในบริษัทร่วม	-	-	(31,111)
สำรองตามกฎหมาย	24,440	23,500	23,500
สำรองหุ้นทุนซื้อคืนในบริษัทร่วม	-	-	31,111
กำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรร	471,635	436,904	355,447
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	250,869	244,464	242,976
<b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้น</b>	<b>991,341</b>	<b>939,868</b>	<b>858,414</b>
<b>กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้น</b>	<b>1,967,716</b>	<b>2,008,856</b>	<b>1,684,551</b>

สินทรัพย์รวม 1,967.72 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2563 จำนวน 41.14 ล้านบาท

- ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เพิ่มขึ้น 7.01 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทมีการส่งมอบสินค้าเพิ่มขึ้น ซึ่งสัมพันธ์กับรายได้ในส่วนของธุรกิจรับจ้างผลิตนม, เครื่องดื่ม และน้ำผลไม้เพิ่มขึ้น
- สินค้าคงเหลือ เพิ่มขึ้น 26.28 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทต้องมีการสั่งซื้อวัตถุดิบและวัตถุดิบเพิ่มขึ้น สำหรับเตรียมผลิตสินค้าตามคำสั่งซื้อของลูกค้า ซึ่งเป็นลูกค้ารายเดิมและรายใหม่ของ บริษัท
- ลูกหนี้ตามสัญญาเช่า ลดลง 7.86 ล้านบาท เกิดจากการรับชำระหนี้ค่าเช่าตามสัญญาเช่าทางการเงิน
- เงินลงทุนในบริษัทรวม ลดลง 24.61 ล้านบาท เกิดจากการรับรู้ส่วนแบ่งขาดทุนในบริษัทรวม
- ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ลดลง 45.76 ล้านบาท ปี 2564 มีการลงทุนในอุปกรณ์จำนวน 19.56 ล้านบาท และมีการคิดค่าเสื่อมราคาในระหว่างงวดจำนวน 66.65 ล้านบาท
- สินทรัพย์ชีวภาพ เพิ่มขึ้น 3.69 ล้านบาท เกิดจากการปรับมูลค่ายุติธรรมฝูงโคนมของบริษัทย่อย
- สินทรัพย์อื่นๆ ส่วนใหญ่เป็นรายการ ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี และสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

หนี้สินรวม 976.38 ล้านบาท ลดลงจากปี 2563 จำนวน 92.61 ล้านบาท

- เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น เพิ่มขึ้น 77 ล้านบาท บริษัทมีการกู้ยืมเงินระยะสั้นเป็นตั๋วสัญญาใช้เงิน (P/N) เพิ่มขึ้นจากปี 2563 เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนภายในบริษัท
- เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น เพิ่มขึ้น 19.15 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทมีการสั่งซื้อวัตถุดิบและวัตถุดิบสำหรับ การผลิตสินค้าให้กับลูกค้า
- หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน ลดลง 51.42 ล้านบาท เกิดจากปี 2564 บริษัทมีการจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน
- เงินกู้ยืมระยะยาว ลดลง 133.62 ล้านบาท บริษัทมีการจ่ายชำระหนี้เงินกู้ยืมสถาบันการเงิน ตามที่ตกลงกัน
- หนี้สินอื่น ประกอบด้วย ภาระหนี้สินภาษีรอตัดบัญชี ภาระหนี้สินตามผลประโยชน์พนักงาน

**อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ**

	2564	2563	2562
<u>อัตราส่วนสภาพคล่อง (Liquidity ratio)</u>			
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	1.02	0.97	0.98
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า)	0.72	0.76	0.72
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด (เท่า)	0.30	0.36	0.34
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า (เท่า)	4.97	5.53	6.14
ระยะเวลาในการเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน)	73	66	59
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ (เท่า)	15.12	15.11	8.53
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย (วัน)	24	24	42
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้ (เท่า)	7.41	9.12	12.08
ระยะเวลาชำระหนี้ (วัน)	49	40	30
Cash Cycle (วัน)	48	50	72
<u>อัตราส่วนความสามารถในการทำกำไร (Profitability ratio)</u>			
อัตรากำไรขั้นต้น (%)	7.58	10.96	16.19
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน (%)	3.37	6.57	9.51
อัตราส่วนกำไรสุทธิ (%)	1.99	3.86	4.62
อัตราส่วนผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (%)	4.78	8.99	6.90
<u>อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (Efficiency ratio)</u>			
อัตราส่วนผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (%)	2.31	4.37	3.72
อัตราส่วนผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร (%)	15.02	18.60	16.77
อัตราส่วนการหมุนของสินทรัพย์ (เท่า)	1.16	1.13	0.80
<u>อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (Financial policy ratio)</u>			
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	0.98	1.14	0.96
อัตราส่วนความสามารถในการชำระดอกเบี้ย	9.68	11.00	8.24

## 5. ข้อมูลทั่วไป และข้อมูลสำคัญอื่น

### 5.1 ข้อมูลทั่วไปของบริษัท

ชื่อบริษัท	:	บริษัท เอบีโก้ โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)
ที่อยู่	:	401/1 หมู่ 8 อาคารเอบีโก้ ชั้น 5 ถนนพหลโยธิน ตำบลคูคต อำเภอลำลูกกา จังหวัดปทุมธานี 12130
หมายเลขโทรศัพท์	:	02-080-7899 โทรสาร : 02-080-7805
เลขทะเบียนบริษัท	:	0107535000214
เว็บไซต์	:	<a href="http://www.abicogroup.com">www.abicogroup.com</a>
ประเภทธุรกิจ	:	ลงทุนในธุรกิจรับจ้างผลิต , ธุรกิจฟาร์มโคนม , ธุรกิจด้านอาหาร และธุรกิจอสังหาริมทรัพย์
ชื่อย่อ	:	ABICO
ทุนจดทะเบียน	:	244,400,000 บาท
ทุนชำระแล้ว	:	244,397,239 บาท
จำนวนและชนิดของหุ้น	:	244,397,239 หุ้น (เป็นหุ้นสามัญทั้งจำนวน)
ราคาหุ้นที่ตราไว้	:	1 บาท

### **ข้อมูลโดยสรุปเกี่ยวกับบริษัทย่อย**

ชื่อบริษัท	:	บริษัท เอบีโก้ แดรี่ ฟาร์ม จำกัด
ที่อยู่สำนักงานใหญ่	:	401/1 หมู่ 8 อาคารเอบีโก้ ถนนพหลโยธิน ตำบลคูคต อำเภอลำลูกกา จังหวัดปทุมธานี 12130
ที่ตั้งโรงงาน	:	333 หมู่ 5 ตำบลกลางดง อำเภอปากช่อง จังหวัดนครราชสีมา 30320
หมายเลขโทรศัพท์	:	02-080-7899 โทรสาร: 02-080-7805
เลขทะเบียนบริษัท	:	0135540004263
ประเภทธุรกิจ	:	รับจ้างผลิตนมยูเอชที, นมพาสเจอร์ไรส์ และน้ำผลไม้พาสเจอร์ไรส์
ชื่อย่อ	:	ADF
ทุนจดทะเบียน	:	240,000,000 บาท
ทุนชำระแล้ว	:	240,000,000 บาท
จำนวนและชนิดของหุ้น	:	24,000,000 หุ้น (เป็นหุ้นสามัญทั้งจำนวน)
จำนวนที่บริษัทถือหุ้น	:	23,999,993 หุ้น (99.99%)

ชื่อบริษัท	:	บริษัท พีพีโอ ฟาร์ม จำกัด
ที่อยู่สำนักงานใหญ่	:	401/1 หมู่ 8 อาคารเอบีโก้ ถนนพหลโยธิน ตำบลคูคต อำเภอลำลูกกา จังหวัดปทุมธานี 12130
ที่ตั้งฟาร์ม	:	217 หมู่ 1 ถนนเซกา-อากาศอำนวย บ้านซาง ตำบลซาง จังหวัดบึงกาฬ
หมายเลขโทรศัพท์	:	02-080-7899 โทรสาร: 02-080-7805
เลขทะเบียนบริษัท	:	0105528026309
ประเภทธุรกิจ	:	ธุรกิจฟาร์มโคนม เพื่อผลิตและจำหน่าย
ชื่อย่อ	:	PPO
ทุนจดทะเบียน	:	19,250,000 บาท
ทุนชำระแล้ว	:	19,250,000บาท
จำนวนและชนิดของหุ้น	:	770,000 หุ้น (เป็นหุ้นสามัญทั้งจำนวน)
จำนวนที่บริษัทถือหุ้น	:	769,993 หุ้น (99.99%)
ชื่อบริษัท	:	บริษัท เอบีโก้ แลนด์ จำกัด
ที่อยู่สำนักงานใหญ่	:	401/1 หมู่ 8 อาคารเอบีโก้ ถนนพหลโยธิน ตำบลคูคต อำเภอลำลูกกา จังหวัดปทุมธานี 12130
หมายเลขโทรศัพท์	:	02-080-7899 โทรสาร: 02-080-7805
เลขทะเบียนบริษัท	:	0105537090103
ประเภทธุรกิจ	:	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์, ให้เช่าและบริการอาคาร
ชื่อย่อ	:	ALAND
ทุนจดทะเบียน	:	50,000,000 บาท
ทุนชำระแล้ว	:	50,000,000 บาท
จำนวนและชนิดของหุ้น	:	5,000,000 หุ้น (เป็นหุ้นสามัญทั้งจำนวน)
จำนวนที่บริษัทถือหุ้น	:	4,999,998 หุ้น (99.99%)

### **ข้อมูลโดยสรุปเกี่ยวกับบริษัทรวม**

ชื่อบริษัท	:	บริษัท มาลีกรูป จำกัด (มหาชน)
ที่อยู่สำนักงานใหญ่	:	401/1 หมู่ 8 อาคารเอบีโก้ ถนนพหลโยธิน ตำบลคูคต อำเภอลำลูกกา จังหวัดปทุมธานี 12130
หมายเลขโทรศัพท์	:	02-080-7899 โทรสาร: 02-080-7804
เลขทะเบียนบริษัท	:	0107535000073
ประเภทธุรกิจ	:	ผู้ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ผลไม้กระป๋อง, น้ำผลไม้ยูเอชที และผลิตภัณฑ์เครื่องดื่ม
ชื่อย่อ	:	MALEE
ทุนจดทะเบียน	:	138,000,000 บาท
ทุนชำระแล้ว	:	138,000,000 บาท
จำนวนและชนิดของหุ้น	:	276,000,000 หุ้น (เป็นหุ้นสามัญทั้งจำนวน)
จำนวนที่บริษัทถือหุ้น	:	75,100,000 หุ้น (27.21%)

## **5.2 ข้อมูลสำคัญอื่น**

### **5.2.1 นายทะเบียนหลักทรัพย์**

บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด  
เลขที่ 93 ชั้น 14 ถนนรัชดาภิเษก  
แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพฯ 10400  
โทรศัพท์ (02) 009-9000

### **5.2.2 ผู้สอบบัญชี**

นายศุภชัย ปัญญาวัฒน์ เลขทะเบียนผู้สอบบัญชี 3930  
สำนักงาน บริษัท อีวาย จำกัด  
193/136-137 อาคารเลครัชดา ออฟฟิศคอมเพล็กซ์ ชั้น 33  
ถนนรัชดาภิเษก แขวงคลองเตย เขตคลองเตย เขตบางรัก กรุงเทพฯ  
10500  
โทรศัพท์ (02) 264 - 0777 โทรสาร (02) 264-0789-90



### 5.2.3 ผู้ตรวจสอบภายใน

นายจิตตนิย คณะบุตร

บริษัท พี.เจ. แอคเคาน์ติ้ง แอนด์ ออดิท จำกัด

599/25 ถนนลาดปลาเค้า แขวงจรเข้บัว เขตลาดพร้าว

กรุงเทพฯ 10230

### 5.2.4 สถาบันการเงินที่ติดต่อประจำ

ธนาคารเกียรตินาคิน จำกัด (มหาชน)

เลขที่ 209 อาคารเคเคพี ทาวเวอร์ ถนนสุขุมวิท 21 (อโศก) แขวงคลองเตย  
เหนือ

เขตวัฒนา กรุงเทพฯ 10330

โทรศัพท์ (02) 531-9280 โทรสาร (02) 531-5248

### 5.2.5 ที่ปรึกษาทางกฎหมาย

บริษัท สำนักงานกฎหมาย บรรจง แอนด์ วิทยา จำกัด

33/35, 33/39 – 40 อาคารวอลล์สตรีท ทาวเวอร์ ชั้น 9

ถนนสุขุมวิท แขวงสุขุมวิท เขตบางรัก กรุงเทพฯ 10500

โทรศัพท์ (02) 236-2334 โทรสาร (02) 236-3916

## 5.3 ข้อพิพาททางกฎหมาย

ในระหว่างปี 2565 บริษัทฯ ไม่มีข้อพิพาททางกฎหมายที่มีผลกระทบต่อบริษัท

## ส่วนที่ 2

### การกำกับดูแลกิจการ

#### 6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

ในปี 2564 บริษัทฯ ได้รับการประเมินผลการกำกับดูแลกิจการตามโครงการ (CGR) โดยมีคะแนนประเมิน 4 ดาว ซึ่งอยู่ในระดับดีมาก



บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงการดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบและเป็นธรรม จึงได้เล็งเห็นถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการและบริหารจัดการที่ดี ที่จะช่วยเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันและประสิทธิภาพในการจัดการ โดยมุ่งเน้นการส่งเสริมการเติบโตอย่างยั่งยืน ซึ่งจะนำไปสู่การสร้างมูลค่าเพิ่มในระยะยาวให้แก่บริษัทฯ ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่าย ทั้งนี้การกำกับดูแลกิจการจะทำให้การดำเนินงานของบริษัทฯ มีความโปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้ บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน ไว้ดังนี้

##### 6.1 นโยบาย และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยผู้ทรงคุณวุฒิที่มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ที่หลากหลาย ซึ่งสามารถนำประสบการณ์มาพัฒนาและกำหนดนโยบายที่จะก่อให้เกิดประโยชน์ต่อการดำเนินงานของบริษัท โดยคณะกรรมการของบริษัทมีความเป็นอิสระในการตัดสินใจเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท และผู้ถือหุ้น และมีหน้าที่สำคัญในการกำหนดนโยบายของบริษัท รวมถึงกำกับดูแล ติดตามและตรวจสอบ การปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร รวมถึงประเมินผลการดำเนินงานของกิจการเทียบกับแผนงานที่วางไว้ ซึ่งมีคณะกรรมการไม่น้อยกว่า 5 ท่าน ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งคณะ บริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน และมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี โดยกำหนดขอบเขต และอำนาจในการดำเนินงานของคณะกรรมการดังกล่าวไว้อย่างชัดเจน

กรรมการของบริษัทเข้าใจถึงหน้าที่ความรับผิดชอบในฐานะกรรมการบริษัท และพร้อมที่จะแสดงความเห็นของตนเองอย่างเป็นอิสระ และปรับปรุงตัวเองให้ทันสมัยอยู่ตลอดเวลา รวมถึงปฏิบัติหน้าที่ ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ระมัดระวัง รอบคอบ โดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัท และเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นทุกคน

บริษัทมีนโยบายในการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทนกรรมการโดยคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ทำหน้าที่ในการสรรหาบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถ และเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท และในการกำหนดค่าตอบแทนของกรรมการนั้น คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทนเป็นผู้พิจารณาหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทน โดยเปรียบเทียบความเหมาะสมกับอุตสาหกรรมเดียวกัน และความรู้ ความสามารถ ของคณะกรรมการ ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาเห็นชอบก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณาเป็นประจำทุกปี

## การกำกับดูแลบริษัทย่อย และบริษัทรวม

ในการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัท และบริษัทรวมนั้น บริษัทจะส่งตัวแทนของบริษัทเข้าไปเป็นกรรมการในบริษัทย่อย และบริษัทรวมนั้น โดยตัวแทนของบริษัทอาจเป็นประธานกรรมการ กรรมการบริษัท กรรมการผู้จัดการ ซึ่งมีคุณสมบัติ และประสบการณ์ และปราศจากผลประโยชน์ขัดแย้งกับธุรกิจของบริษัทย่อย และบริษัทรวมนั้น การส่งตัวแทนของบริษัทซึ่งเข้าไปเป็นกรรมการในบริษัทย่อย จะต้องบริหารและจัดการธุรกิจของบริษัทย่อยตามกฎหมาย และระเบียบตามที่บริษัทกำหนด

### 6.1 นโยบาย และแนวปฏิบัติเกี่ยวกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย

#### สิทธิของผู้ถือหุ้น (Rights of Shareholders)

บริษัทมีนโยบายการดูแลปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเป็นธรรม เพื่อเพิ่มความมั่นใจแก่ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่ายคณะกรรมการบริษัทจึงได้กำหนดแนวทางดำเนินการเพื่อคุ้มครองสิทธิขั้นพื้นฐานของผู้ถือหุ้น ได้แก่ สิทธิในการเป็นเจ้าของโดยควบคุมบริษัทผ่านการแต่งตั้งคณะกรรมการให้ทำหน้าที่แทน สิทธิในการซื้อขายหรือโอนหุ้น สิทธิในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น การออกเสียงลงคะแนน การเปิดโอกาสให้มีการซักถาม รวมถึงแสดงความคิดเห็น และร่วมพิจารณาตัดสินใจในการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญต่างๆ สิทธิในการมอบฉันทะให้บุคคลอื่นเข้าร่วมประชุม และออกเสียงลงคะแนนแทน สิทธิในการแต่งตั้งและถอดถอนคณะกรรมการ สิทธิในการออกเสียงแต่งตั้งและกำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี รวมถึงไม่กระทำการใดๆ อันเป็นการละเมิดหรือรบกวนสิทธิของผู้ถือหุ้น โดยมีหลักสำคัญ ดังนี้

#### แนวปฏิบัติในการจัดประชุมผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ จัดส่งหนังสือนัดประชุมพร้อมทั้งข้อมูลประกอบการประชุมตามวาระต่างๆ ให้เพียงพอ โดยระบุวัตถุประสงค์และเหตุผล ตลอดจนความเห็นของคณะกรรมการในทุกวาระเพื่อเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้ศึกษาข้อมูลอย่างครบถ้วนล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้นไม่น้อยกว่า 21 วัน บริษัทฯ จัดให้มีการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 เมื่อวันที่ 22 เมษายน 2564 เวลา 13.30 น. ณ ห้องคาเฟ่ที่เรีย ชั้น 1 อาคารเอบีโก้ เลขที่ 401/1 ถนนพหลโยธิน ตำบลคูคต อำเภอลำลูกกา จังหวัดปทุมธานี ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเองได้ บริษัทฯ เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถมอบฉันทะให้กรรมการอิสระหรือบุคคลใดๆ เข้าร่วมประชุมแทนตนได้ โดยใช้หนังสือมอบฉันทะที่บริษัทฯ ได้จัดส่งไปพร้อมกับหนังสือเชิญประชุม นอกจากนี้ ผู้ถือหุ้นสามารถดาวน์โหลดหนังสือมอบฉันทะผ่านทางหน้าเว็บไซต์ของบริษัทฯ ได้ อีกทางหนึ่ง รวมถึงการอำนวยความสะดวกแก่ผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน ในการเข้าร่วมประชุมทั้งในเรื่องของสถานที่ และเวลาการประชุมที่เหมาะสม

ในการจัดประชุมผู้ถือหุ้นบริษัทมีการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการประชุมผู้ถือหุ้น ตั้งแต่การลงทะเบียนผู้ถือหุ้น การนับคะแนน และการแสดงผลเพื่อให้ดำเนินการประชุมสามารถกระทำได้อย่างถูกต้อง รวมถึงส่งเสริมให้กรรมการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นทุกท่าน โดยผู้ถือหุ้นสามารถซักถามประธานคณะกรรมการ ประธานคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ และมีการจัดบันทึกรายงานการประชุมส่งให้กับคณะกรรมการหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (กลต.) ตลาดหลักทรัพย์ฯ (ตลท.) และเปิดเผยผ่าน Website ของบริษัทภายใน 14 วัน

## **การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน (The Equitable Treatment of Shareholders)**

บริษัทตระหนักถึงหน้าที่ในการให้สิทธิผู้ถือหุ้น และการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกคนอย่างเท่าเทียมกัน โดยมีนโยบายเปิดเผยข้อมูลของบริษัทในด้านต่างๆ อย่างครบถ้วน ถูกต้อง และโปร่งใส ซึ่งรวมไปถึงสิทธิที่ผู้ถือหุ้นพึงมี หรือเรื่องที่มีผลกระทบต่อบริษัท โดยมีแนวปฏิบัติดังนี้

### **1) สิทธิในการมอบฉันทะให้บุคคลอื่น เข้าร่วมประชุม และออกเสียงลงคะแนนแทน**

ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นรายใดไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ด้วยตนเอง สามารถใช้สิทธิในการมอบฉันทะให้บุคคลอื่นหรือกรรมการอิสระของบริษัท ที่ได้มีการเสนอชื่อเป็นผู้รับมอบฉันทะเข้าร่วมประชุมออกเสียงลงคะแนนแทนได้ ในกรณีมอบฉันทะให้กับกรรมการอิสระของบริษัทผู้ถือหุ้นจะต้องส่งหนังสือมอบฉันทะที่ระบุรายละเอียดครบถ้วนพร้อมทั้งสำเนาบัตรประชาชน หรือเอกสารแสดงตนอื่นๆ ตามที่กำหนดไว้

### **2) สิทธิในการเสนอวาระการประชุม และสิทธิในการเสนอบุคคลเข้าร่วมดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท**

บริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถเสนอวาระการประชุมเพิ่มเติม นอกเหนือจากวาระการประชุมผู้ถือหุ้น รวมถึงการเสนอชื่อบุคคลเข้าร่วมดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท โดยบริษัทจะพิจารณาเฉพาะบุคคลที่มีคุณสมบัติตามที่กำหนด โดยได้มีการประกาศในเว็บไซต์บริษัท หรือสามารถดูรายละเอียดในนโยบายการกำกับดูแลกิจการ

โดยในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 บริษัทฯ ได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิในการเสนอวาระการประชุม และสิทธิในการเสนอบุคคลเข้าร่วมดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท ตั้งแต่วันที่ 9 พฤศจิกายน 2563 – 14 มกราคม 2564 แต่ไม่มีผู้ถือหุ้นเสนอวาระการประชุม และเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติที่จะได้รับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการล่วงหน้า

## **บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย (The Role of Stakeholder)**

บริษัทฯ ตระหนักและรับรู้ถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มไม่ว่าจะเป็นผู้มีส่วนได้เสียภายใน ได้แก่ ผู้ถือหุ้น พนักงาน และผู้มีส่วนได้เสียภายนอก ได้แก่ ลูกค้า คู่ค้า เจ้าหนี้ คู่แข่ง และหน่วยงานอื่นๆ รวมทั้งชุมชนใกล้เคียงที่เกี่ยวข้องเนื่องจากบริษัทฯ ได้รับการสนับสนุนจากผู้มีส่วนได้เสียต่างๆ ซึ่งสร้างความสามารถในการแข่งขันและสร้างกำไรให้บริษัทฯ ซึ่งถือว่าการสร้างคุณค่าในระยะยาวให้กับบริษัทฯ โดยมีรายละเอียด ดังนี้

### **1) ผู้ถือหุ้น**

ดำเนินธุรกิจโดยคำนึงถึงสิทธิประโยชน์ขั้นพื้นฐานที่มีอย่างเท่าเทียมกันของผู้ถือหุ้น บริษัทฯ กำหนดแนวทางปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเหมาะสม ถูกต้อง และโปร่งใส เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่ผู้ถือหุ้นในระยะยาว

2) พนักงาน

บริษัทยึดถือว่าพนักงานเป็นทรัพยากรที่มีความสำคัญของบริษัท ในการนำพาสู่ความสำเร็จ บริษัทจึงให้ความสำคัญต่อการเคารพสิทธิมนุษยชน โดยการปฏิบัติต่อพนักงานในทุกระดับชั้นอย่างเป็นธรรม ในการสร้างโอกาสในการพัฒนาศักยภาพ และผลตอบแทนที่เหมาะสมตามความรู้ความสามารถ รวมถึงการดูแลจัดหาสวัสดิการให้แก่พนักงานอย่างเหมาะสม และการรับฟังความเห็นของพนักงานและข้อเสนอแนะต่างๆ ภายใต้พื้นฐานความรู้ทางวิชาชีพของพนักงาน

3) ลูกค้า

บริษัทมุ่งมั่นในการสร้างความพึงพอใจสูงสุดให้แก่ลูกค้า เพื่อให้ลูกค้ามั่นใจได้ว่าสินค้าที่ผลิตจากบริษัทมีคุณภาพ รวมถึงการให้ความสำคัญต่อการรักษาความลับของลูกค้า

4) คู่ค้า และ/หรือ เจ้าหนี้

บริษัทให้ความสำคัญต่อความเสมอภาคในการดำเนินธุรกิจ เป็นไปอย่างยุติธรรม และโปร่งใส นอกจากนี้ บริษัทยังมีนโยบายไม่เรียกรับผลประโยชน์ใดๆ ที่มีขอบจากคู่ค้า และเจ้าหนี้ รวมถึงไม่สนับสนุนคู่ค้า และเจ้าหนี้ที่มีความประพฤติมิชอบ มีความเกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชันหรือการละเมิดสิทธิมนุษยชน

5) คู่แข่งขัน

บริษัทดำเนินธุรกิจตามกรอบการแข่งขันที่เป็นธรรม เช่น การไม่ละเมิดความลับหรือส่งความลับทางการค้าของคู่แข่งขัน โดยคำนึงถึงหลักกฎหมายแข่งขันทางการค้า และจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ

6) สังคม และชุมชน

บริษัทฯ มีนโยบายที่จะดำเนินธุรกิจที่เป็นประโยชน์ต่อเศรษฐกิจ และสังคม และยึดมั่นการปฏิบัติตนเป็นพลเมืองที่ดี และปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วน พร้อมทั้งมีส่วนร่วมในอันที่จะส่งเสริมและยกระดับคุณภาพชีวิตของสังคมและชุมชนนอกจากนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายการคืนกำไรให้กับสังคม โดยจะจัดงบประมาณส่วนหนึ่งของบริษัทฯ เพื่อให้การสนับสนุนกิจกรรมอันเป็นคุณประโยชน์ต่อสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อมตามโอกาสที่เหมาะสม

7) ดูแลความปลอดภัย และสุขอนามัยของพนักงาน

บริษัทให้ความสำคัญต่อการดูแลรักษาสภาพแวดล้อมในการทำงานอย่างปลอดภัยทั้งต่อชีวิต และทรัพย์สินของพนักงานอยู่เสมอ ทั้งการจัดสวัสดิการ เช่น การตรวจสุขภาพประจำปี สวัสดิการรักษาพยาบาล และประกันชีวิตกลุ่มแก่พนักงาน การจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ การอบรม เพื่อการพัฒนาศักยภาพในการทำงานของพนักงาน เป็นต้น

**จำนวนชั่วโมงการอบรมของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน**

คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารของบริษัท เล็งเห็นถึงความสำคัญของการพัฒนาทรัพยากรบุคคล โดยในปี 2564 บริษัทฯ ได้จัดให้มีจำนวนชั่วโมงการอบรมแก่ผู้บริหารและพนักงาน ดังนี้

### ชั่วโมงการฝึกอบรมของผู้บริหารและพนักงานบริษัทฯ

	จำนวนชั่วโมงอบรมเฉลี่ย/คน/ปี
ชั่วโมงอบรมผู้บริหาร	41 ชั่วโมง
ชั่วโมงอบรมพนักงาน	8 ชั่วโมง

สถิติในการเกิดอุบัติเหตุของพนักงานในปี 2564 ดังนี้

สถิติการเกิดอุบัติเหตุ (Injury Frequency Rate : IFR) เท่ากับ 0.84

ค่า IFR คือ อัตราความถี่ของการบาดเจ็บ (Injury Frequency Rate : IFR) = (จำนวนครั้งที่ทั้งหมดที่ได้รับบาดเจ็บต้องหยุดงาน x 1,000,000 / จำนวนชั่วโมงในการทำงานทั้งสิ้นของพนักงานในหน่วยงานนั้น)

#### 8) สิ่งแวดล้อม

บริษัทยึดมั่นในการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน และรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมโดยรวม โดยการมุ่งพัฒนาการดำเนินธุรกิจให้มีมาตรฐานตามหลักเกณฑ์ที่กฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกำหนด

#### 9) ทรัพย์สินทางปัญญา

บริษัทฯ มีนโยบายชัดเจนที่จะไม่กระทำการใดๆ ที่จะเป็นการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา ไม่ว่าจะเป็นทางด้านลิขสิทธิ์ สิทธิบัตร หรือเครื่องหมายการค้า ความลับทางการค้า และทรัพย์สินปัญญาด้านอื่นที่กฎหมายกำหนด อาทิ การใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่มีลิขสิทธิ์ถูกต้อง โดยโปรแกรมคอมพิวเตอร์ทุกชนิดจะต้องผ่านการตรวจสอบและลงโปรแกรมโดยฝ่ายเทคโนโลยีสารสนเทศเท่านั้น เพื่อป้องกันการใช้ซอฟต์แวร์ที่ละเมิดลิขสิทธิ์ เป็นต้น

#### 10) การเคารพกฎหมายและหลักสิทธิมนุษยชน

บริษัทเล็งเห็นถึงความสำคัญในการต่อต้านการกระทำอันเป็นการละเมิดสิทธิมนุษยชนทุกรูปแบบ ไม่เลือกปฏิบัติ ไม่มีการแบ่งแยกถิ่นกำเนิด เชื้อชาติ เพศ อายุ สี ผิวดำ ศาสนา สภาพร่างกาย ฐานะชาติตระกูล ภายในบริษัท รวมถึงการไม่ใช้แรงงานเด็กซึ่งต่ำกว่าเกณฑ์ที่กฎหมายแรงงานกำหนด และไม่กระทำการอันเป็นการละเมิดสิทธิของพนักงานซึ่งได้รับการคุ้มครองตามกฎหมาย

## **การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส (Transparency)**

บริษัทจะดูแลให้คุณภาพของการรายงานทางการเงินมีความถูกต้อง เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชี ซึ่งเป็นอิสระในการแสดงความเห็นต่องบการเงิน และได้รับการรับรองจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลทางการเงินและข้อมูลที่สำคัญต่อผู้ถือหุ้น นักลงทุน และบุคคลทั่วไป ซึ่งบริษัทจะเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับกรรมการแต่ละท่าน ตลอดจนบทบาทและหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อยของบริษัทฯ ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ

### **6.2 จรรยาบรรณกลุ่มบริษัทเอบีโก้**

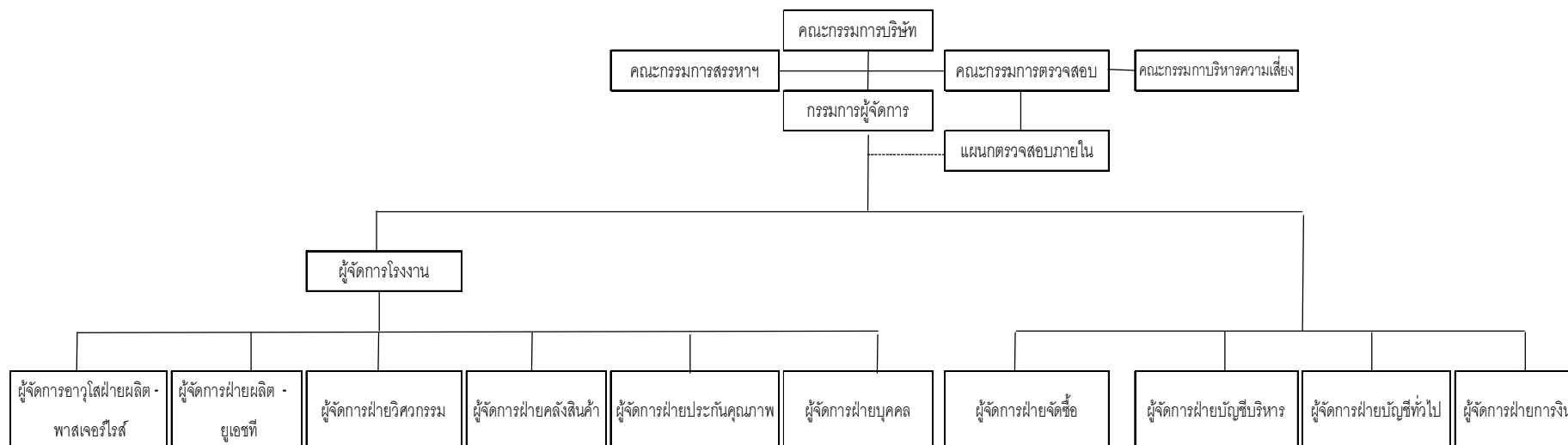
กลุ่มบริษัทเอบีโก้ ดำเนินธุรกิจอย่างมีจริยธรรม และยึดมั่นความถูกต้องภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยได้กำหนดจริยธรรมสำหรับ กรรมการ ผู้บริหารระดับสูง และพนักงานของบริษัททุกคนได้ปฏิบัติ บริษัทเชื่อมั่นว่าการดำเนินธุรกิจที่ดีอยู่ภายใต้พื้นฐานของจริยธรรมเพื่อไปสู่ความสำเร็จอย่างยั่งยืน บริษัทได้มีการเผยแพร่นโยบายการทุจริตให้กับ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานได้รับทราบ ผ่านสื่อต่างๆขององค์กร พร้อมทั้งสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามอย่างจริงจัง

### **6.3 การเปลี่ยนแปลง และพัฒนาการที่สำคัญของนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการในรอบปีที่ผ่านมา**

ตามที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 4/2564 เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2564 ได้ให้ความเห็นชอบนโยบายดังกล่าว ทั้งนี้คณะกรรมการได้จัดให้มีการทบทวนนโยบาย และการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวเป็นประจำทุกปีบริษัท มีการสื่อสารรวมถึงการจัดอบรมให้ทุกคนในองค์กรได้ เข้าใจถึงนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีให้ถูกต้องตรงกันเพื่อส่งเสริมให้ทุกคนในองค์กรปฏิบัติตามนโยบายที่กำหนด โดยบริษัทได้รับเอาแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 (Corporate Governance Code of Listed Companies 2017 ) ของสำนักงาน ก.ล.ต. เป็นแนวทางปฏิบัติ

ในปี 2564 บริษัทได้ปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีแต่ยังไม่ครอบคลุมเกณฑ์ของโครงการสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนไทย (Corporate Governance Report of Thai Listed Companies) และ ASEAN CG Scorecard เพื่อให้เป็นการพัฒนาบริษัทควรให้ความสำคัญกับการพัฒนาในหมวด 3 ประเด็นได้แก่ การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ โดยบริษัทได้ทำการเปิดเผยข้อมูลตามข้อเสนอแนะทั้งในรายงานประจำปีของบริษัท

7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงาน และอื่นๆ





## 7.2 ข้อมูลคณะกรรมการบริษัท



ชื่อ สกุล	นางจินตนา บุญรัตน์
ตำแหน่งปัจจุบันในบริษัท	ประธานกรรมการบริษัท
อายุ	70 ปี
วันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการ	3 พฤศจิกายน 2535
วุฒิการศึกษา	ปริญญาตรี สาขาบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยเมเนโล ประเทศสหรัฐอเมริกา
อบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ	หลักสูตร Directors Certification Program DCP 5/2000 จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)  หลักสูตร Top Executive Program in Commerce and Trade (TEPCot3) จากมหาวิทยาลัยหอการค้าไทย
ประสบการณ์การทำงาน	2561 – ปัจจุบัน ประธานกรรมการ บริษัท เอบีโก้ โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) 2561 – ปัจจุบัน ประธานกรรมการ บริษัท มาลีกรุป จำกัด (มหาชน) 2535 – 2561 กรรมการ บริษัท เอบีโก้ โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) 2551 – 2561 กรรมการ บริษัท มาลีกรุป จำกัด (มหาชน) 2559 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เอบีโก้ แลนด์ จำกัด 2556 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัทในกลุ่มเซ็นทรัล
กรรมการ / ผู้บริหารในกิจการที่เป็น บริษัทจดทะเบียนอื่น	ประธานกรรมการ บริษัท มาลีกรุป จำกัด (มหาชน) กรรมการ บริษัท โรงแรมเซ็นทรัลพลาซ่า จำกัด (มหาชน)
กรรมการ / ผู้บริหารในกิจการที่ ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน	กรรมการบริษัท - บริษัท เอบีโก้ แลนด์ จำกัด กรรมการบริษัท – บริษัทในกลุ่มเซ็นทรัล
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท	1.55%
ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	มารดาของนายชัยฉัตร บุญรัตน์

ชื่อ - สกุล	นายกิตติ วิไลรวงกูร	
ตำแหน่งปัจจุบันในบริษัท	กรรมการผู้จัดการ, กรรมการบริษัท, กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	
อายุ	65 ปี	
วันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการ	31 กรกฎาคม 2542	
วุฒิการศึกษา	ปริญญาโท สาขาบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ ปริญญาตรี (เกียรตินิยมอันดับ 2) สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง	
อบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ	หลักสูตร Directors Accreditation Program DAP 2005 จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) หลักสูตร Director Certification Program DCP 2010 จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) หลักสูตร Board Nomination and Compensation Program BNCP 2019 จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)	
ประสบการณ์การทำงาน	2542 – ปัจจุบัน	กรรมการผู้จัดการ บริษัท เอบีโก้ โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)
	2546 – ปัจจุบัน	กรรมการบริหาร บริษัท มาลีกรุป จำกัด (มหาชน)
	2546 – ปัจจุบัน	กรรมการ บริษัท มาลีเอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด
	2540 – ปัจจุบัน	กรรมการ บริษัท เอบีโก้ แดรี่ฟาร์ม จำกัด
	2540 – ปัจจุบัน	กรรมการ บริษัท พีพีโอ ฟาร์ม จำกัด
	2542 – ปัจจุบัน	กรรมการ บริษัท เอบีโก้ แลนด์ จำกัด
กรรมการ / ผู้บริหารในกิจการที่เป็น บริษัทจดทะเบียนอื่น	กรรมการบริษัท	- บริษัท มาลีกรุป จำกัด (มหาชน)
กรรมการ / ผู้บริหารในกิจการที่ ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน	กรรมการบริษัท	- บริษัท เอบีโก้ แดรี่ ฟาร์ม จำกัด
	กรรมการบริษัท	- บริษัท เอบีโก้ แลนด์ จำกัด
	กรรมการบริษัท	- บริษัท พีพีโอ ฟาร์ม จำกัด
	กรรมการบริษัท	- บริษัท มาลีเอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด
สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท	ไม่มี	
ความสัมพันธ์ทางครอบครัว ระหว่างกรรมการและผู้บริหาร	ไม่มี	



**ชื่อ สกุล**  
**ตำแหน่งในบริษัท**

นายชัยฉัตร บุญรัตน์  
รองประธานกรรมการบริษัท

**อายุ**

42 ปี

**วันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการ**

29 เมษายน 2556

**วุฒิการศึกษา**

ปริญญาโท สาขาบริหารธุรกิจ  
จากสถาบันบัณฑิตบริหารธุรกิจ ศศินทร์  
ปริญญาตรี สาขาวิศวกรรมไฟฟ้า  
จาก Rochester Institute of Technology



**อบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ**

หลักสูตร Directors Certification Program DCP182/2013

**ประสบการณ์**

2556 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เอบีโก้ โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)  
2561 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เอบีโก้ แดรี่ ฟาร์ม จำกัด  
2559 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เอบีโก้ แลนด์ จำกัด

**กรรมการ / ผู้บริหารในกิจการที่เป็น  
บริษัทจดทะเบียนอื่น**

ไม่มี

**กรรมการ / ผู้บริหารในกิจการที่  
ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน**

กรรมการบริษัท - บริษัท เอบีโก้ แดรี่ ฟาร์ม จำกัด  
กรรมการบริษัท - บริษัท เอบีโก้ แลนด์ จำกัด

**สัดส่วนการถือหุ้น**

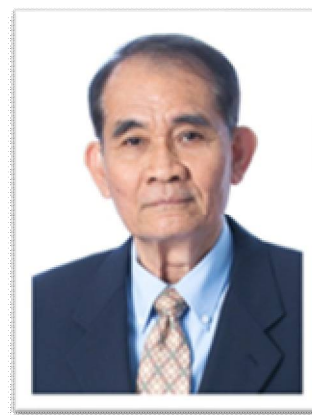
24.96%

**ความสัมพันธ์ทางครอบครัว  
ระหว่างกรรมการและผู้บริหาร**

บุตรชายนางจินตนา บุญรัตน์

**ชื่อ สกุล  
ตำแหน่งในบริษัท**

นายเชมทัต สุนทรสิงห์  
กรรมการอิสระ, ประธานกรรมการตรวจสอบ ,  
กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน และ  
กรรมการบริหารความเสี่ยง



**อายุ**

73 ปี

**วันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการ**

14 กันยายน 2543

**วุฒิการศึกษา**

ปริญญาตรีบัณฑิตกิตติมศักดิ์ สาขาอุตสาหกรรม  
จากสถาบันพระจอมเกล้าพระนครเหนือ  
ปริญญาวิทยาลัยป้องกันราชอาณาจักร  
หลักสูตรป้องกันราชอาณาจักรภาครัฐร่วมเอกชน  
ปริญญาตรี สาขาวิศวกรรมศาสตร์บัณฑิต (ไฟฟ้าสื่อสาร)  
จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

**อบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ**

หลักสูตร Director Certificate Program ปี 2549  
จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)  
หลักสูตร Auditing Committee Program ปี 2549  
จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

**ประสบการณ์**

2543 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ, ประธานกรรมการตรวจสอบ, กรรมการ  
สรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน, กรรมการบริหารความเสี่ยง  
บริษัท เอบีโก้ โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)  
2548 - 2557 กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ  
บริษัท มาลีกรูป จำกัด (มหาชน)  
ปัจจุบัน ที่ปรึกษาด้านเทคโนโลยี  
บริษัท ที่ปรึกษายูโรเอเชียบิสซิเนส จำกัด  
ปัจจุบัน กรรมการสำนักงานพัฒนาวิทยาศาสตร์  
และเทคโนโลยีแห่งชาติ  
ปัจจุบัน คณะกรรมการตรวจสอบประจำกระทรวงวิทยาศาสตร์  
ปัจจุบัน ประธานกรรมการตรวจสอบ  
มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าธนบุรี

**กรรมการ / ผู้บริหารในกิจการที่เป็น  
บริษัทจดทะเบียนอื่น**

ไม่มี

**กรรมการ / ผู้บริหารในกิจการที่  
ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน**

ไม่มี

**สัดส่วนการถือหุ้น**

ไม่มี

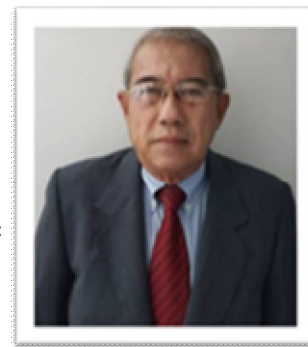
**ความสัมพันธ์ทางครอบครัว**

**ระหว่างกรรมการและผู้บริหาร**

ไม่มี

**ชื่อ สกุล**  
**ตำแหน่งในบริษัท**

นายอานันท์ ไม้พุ่ม  
กรรมการอิสระ, กรรมการตรวจสอบ , ประธาน  
กรรมการบริหารความเสี่ยง และกรรมการสรรหาและ  
พิจารณาค่าตอบแทน



**อายุ**

74 ปี

**วันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการ**  
**วุฒิการศึกษา**

10 พฤษภาคม 2561  
ปริญญาโท สาขาบริหารธุรกิจ (MBA)  
จากมหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์  
ปริญญาโท สาขา การบริหารการเงินธุรกิจอสังหาริมทรัพย์  
คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์ จากจุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย  
ปริญญาตรี สาขาเศรษฐศาสตร์การเงิน-การธนาคาร  
คณะเศรษฐศาสตร์ จากมหาวิทยาลัยหอการค้าไทย

**ประสบการณ์การทำงาน**

2561 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ, กรรมการตรวจสอบ, ประธานกรรมการบริหาร  
ความเสี่ยง และกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน  
บริษัท เอบีโก้ โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)  
2554 – 2555 อาจารย์พิเศษสอนโครงการปริญญาโทสำหรับผู้บริหาร  
มหาวิทยาลัยขอนแก่น และ มหาวิทยาลัยรามคำแหง  
2546 - 2551 ผู้อำนวยการโครงการระบบพีแอลและผู้อำนวยการโครงการ  
พัฒนาระบบที่ปรึกษาสำหรับผู้ประกอบการ SMEs  
สำนักงานส่งเสริมวิสาหกิจขนาดกลางและขนาดย่อม (สสว.)  
กระทรวงอุตสาหกรรม  
2543 - 2546 กรรมการผู้อำนวยการศูนย์ให้คำปรึกษาทางการเงินสำหรับ  
วิสาหกิจขนาดกลาง ขนาดย่อมและประชาชน (สงป.)  
กระทรวงการคลัง  
2542 - 2543 ผู้จัดการกองทุนเงินให้กู้ยืมเพื่อการศึกษา (กยศ.)  
กระทรวงการคลัง  
2539 – 2542 กรรมการผู้จัดการบริษัท เครดิตฟองซิเอร์ แอล พี เอ็น จำกัด  
2533 – 2539 ผู้อำนวยการฝ่ายสินเชื่อ ธนาคารยูโอบี

**กรรมการ / ผู้บริหารในกิจการที่เป็น**  
**บริษัทจดทะเบียนอื่น**

ไม่มี

**กรรมการ / ผู้บริหารในกิจการที่**  
**ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน**

ไม่มี

**สัดส่วนการถือหุ้น**

ไม่มี

**ความสัมพันธ์ทางครอบครัว**  
**ระหว่างกรรมการและผู้บริหาร**

ไม่มี

ชื่อ - สกุล  
ตำแหน่งในบริษัท

นายกานต์ ปญญเจริญสิน  
กรรมการอิสระ, กรรมการตรวจสอบ , กรรมการ  
บริหารความเสี่ยง และประธานกรรมการสรรหาและ  
พิจารณาค่าตอบแทน

อายุ

40 ปี

วันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการ

22 เมษายน 2564

วุฒิการศึกษา

ปริญญาโท สาขาบริหารธุรกิจ  
จาก Boston College, Carroll School of  
Management (Magna Cum Laude)  
ปริญญาตรี (เกียรตินิยมอันดับ 1) สาขาวิศวกรรมอุตสาหการ  
มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

อบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ

หลักสูตร Directors Accreditation Program Class  
DAP 153/2018 จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

ประสบการณ์การทำงาน

2564 – ปัจจุบัน กรรมการอิสระ, กรรมการตรวจสอบ, กรรมการบริหาร  
ความเสี่ยง และประธานกรรมการสรรหา และพิจารณา  
ค่าตอบแทน บริษัท เอบีโก้ โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)  
2561 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เบรล 8 พลัส จำกัด (มหาชน)  
2561 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ออฟติมัม เทคโนโลยี จำกัด  
2558 – ปัจจุบัน กรรมการผู้จัดการ บริษัท ซายน์ เอ็นจิเนียริ์  
อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

กรรมการ / ผู้บริหารในกิจการที่เป็น  
บริษัทจดทะเบียนอื่น

บริษัท เบรล 8 พลัส จำกัด (มหาชน)

กรรมการ / ผู้บริหารในกิจการที่  
ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน

จำนวน 2 กิจการ ดังนี้  
กรรมการบริษัท - บริษัท ออฟติมัม เทคโนโลยี จำกัด  
กรรมการผู้จัดการ - บริษัท ซายน์ เอ็นจิเนียริ์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

สัดส่วนการถือหุ้น

ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัว  
ระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

ไม่มี



### 7.2.1 องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการของบริษัท ต้องมีองค์ประกอบ ดังต่อไปนี้

1. คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการจำนวนไม่น้อยกว่า 5 คน และกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดมีที่อยู่ในประเทศไทย และมีสมบัติตามที่กฎหมายกำหนดไว้
2. โครงสร้างคณะกรรมการต้องประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของกรรมการทั้งหมด แต่ต้องไม่น้อยกว่า 3 คน โดยกรรมการอิสระจะต้องมีคุณสมบัติครบถ้วนตามหลักเกณฑ์คุณสมบัติกรรมการอิสระตามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ.39/2559 เรื่องการขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ ("ประกาศ ทจ.39/2559")
3. คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการตรวจสอบไม่น้อยกว่า 3 คน โดยคณะกรรมการตรวจสอบนี้ ต้องมีคุณสมบัติครบถ้วนตามประกาศ ทจ.39/2559 อีกทั้งมีขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ("ตลาดหลักทรัพย์ฯ") ประกาศกำหนด
4. คณะกรรมการบริษัทจะเลือกกรรมการคนหนึ่งเป็นประธานกรรมการบริษัท ในกรณีที่คณะกรรมการบริษัทพิจารณาเห็นสมควรอาจจะเลือกกรรมการบริษัทคนหนึ่งหรือหลายคนเป็นรองประธานกรรมการบริษัทก็ได้
5. กรรมการบริษัทไม่จำเป็นต้องเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทก็ได้

### 7.2.2 ข้อมูลคณะกรรมการ และผู้มีอำนาจควบคุมบริษัทรายบุคคล

รายชื่อกรรมการบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง
1. นางจินตนา บุญรัตน์	ประธานกรรมการ
2. นายกิตติ วิไลวรังกูร	กรรมการบริษัท / กรรมการผู้จัดการ / กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน
3. นายชัยฉัตร บุญรัตน์	รองประธานกรรมการ
4. นายเชมทัต สุคนธสิงห์	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน / กรรมการบริหารความเสี่ยง
5. นายอานันท์ ไม่พุ่ม	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน / ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง
6. นายกานต์ ปุญญเจริญสิน**	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน / กรรมการบริหารความเสี่ยง

\*\* นายกานต์ ปุญญเจริญสิน ได้รับการแต่งตั้งดำรงตำแหน่งกรรมการเมื่อวันที่ 22 เมษายน 2564

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามแทนบริษัท ประกอบด้วย

- |                        |                          |
|------------------------|--------------------------|
| 1. นางจินตนา บุญรัตน์  | ตำแหน่ง ประธานกรรมการ    |
| 2. นายกิตติ วิไลวรการ  | ตำแหน่ง กรรมการผู้จัดการ |
| 3. นายชัยฉัตร บุญรัตน์ | ตำแหน่ง กรรมการ          |

กรรมการสองในสามท่านนี้ลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัท

#### **วาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท**

ในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการออกจากตำแหน่งหนึ่งในสาม (1 ใน 3) เป็นอัตรา ถ้าจำนวนกรรมการที่จะแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงหนึ่งในสาม กรรมการผู้ออกจากตำแหน่งตามข้อนี้อาจได้รับเลือกตั้งให้เข้ารับตำแหน่งอีกก็ได้

ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่น นอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการเลือกบุคคลใดบุคคลหนึ่ง ซึ่งมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด เข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไปเว้นแต่วาระของกรรมการจะเหลือน้อยกว่า 2 เดือน บุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทนดังกล่าว จะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่ตนแทน มติของคณะกรรมการนั้น ต้องประกอบด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3 ใน 4) ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่

#### **กระบวนการในการคัดเลือกกรรมการใหม่**

คณะกรรมการสรรหา และพิจารณาคำตอบแทน เป็นผู้พิจารณาสำหรับการคัดเลือกกรรมการใหม่ ซึ่งจะต้อง พิจารณาคณสมบัติ ประสพการณ์ ความเหมาะสม และความสามารถในการปฏิบัติงานในฐานะกรรมการของบริษัท ซึ่งการเสนอกรรมการใหม่ จะต้องเป็นไปตามข้อกำหนดของบริษัทมหาชน

### **7.2.3 ข้อมูลเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการ**

1. บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายวัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัทฯ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย ทั้งในระยะสั้นและระยะยาว และเพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินของบริษัทฯ เป็นไปในทิศทางที่ก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้มีการจัดทำวิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ เป้าหมาย นโยบาย และงบประมาณประจำปีของบริษัทฯ โดยคณะกรรมการ บริษัทจะร่วมทบทวนและแสดงความคิดเห็นเป็นประจำทุกปี เพื่อให้เกิดความเข้าใจในภาพรวมของธุรกิจร่วมกันก่อนที่จะพิจารณาอนุมัติ และติดตามให้มีการบริหารงานเพื่อให้เป็นไปตามเป้าหมายที่วางไว้ โดยจะยึดถือแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์



- 1.1 สอบทานและให้แนวทางเกี่ยวกับกลยุทธ์ของบริษัท แผนการปฏิบัติงานที่สำคัญ นโยบายด้านความเสี่ยง งบประมาณประจำปี และแผนธุรกิจ กำหนดเป้าหมายของผลการปฏิบัติงานสังเกตการนำไปปฏิบัติ และดูแลรายจ่ายลงทุนที่สำคัญ รวมทั้งการเข้าร่วมทุน และขยายกิจการ
  - 1.2 คัดเลือกกำหนดค่าตอบแทนและประเมินผลงานของผู้บริหารสม่ำเสมอ (หรือถอดถอนหากจำเป็น) และทบทวนการวางแผนสืบทอดงานให้มีความต่อเนื่อง
  - 1.3 สอบทานค่าตอบแทนกรรมการ และผู้บริหาร และดูให้แน่ใจว่าคณะกรรมการมีกระบวนการสรรหากรรมการอย่างเป็นทางการ และโปร่งใส
  - 1.4 ให้ความมั่นใจว่าระบบบัญชีการรายงานทางการเงิน และการสอบบัญชีมีความน่าเชื่อถือ รวมทั้งดูแลให้มีกระบวนการในการประเมินความเสี่ยงพอของการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง การควบคุมการเงิน และการปฏิบัติตามกฎหมาย
  - 1.5 สอดส่องดูแล และจัดการแก้ปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของฝ่ายจัดการ คณะกรรมการ และผู้ถือหุ้น รวมทั้งการใช้สินทรัพย์ของบริษัทในทางมิชอบ และการกระทำที่ไม่ถูกต้องในรายการระหว่างบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน
  - 1.6 เสนอแต่งตั้งผู้สมควรเป็นกรรมการ และให้ความมั่นใจว่าโครงสร้าง และวิธีปฏิบัติต่างๆ ของคณะกรรมการที่เป็นอยู่ไว้สำหรับการกำกับดูแลกิจการที่เหมาะสม และการปฏิบัติเป็นไปอย่างมีจริยธรรมที่ดี
  - 1.7 กรรมการสามารถใช้ดุลยพินิจอย่างตรงไปตรงมาในธุรกิจของบริษัทอย่างเป็นอิสระจากฝ่ายจัดการและกลุ่มที่มีผลประโยชน์อื่นใด กรรมการต้องใช้เวลาให้เพียงพอ และเอาใจใส่ในการปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบของตนเอง
  - 1.8 ติดตามผลการดำเนินงานตามกลยุทธ์ของบริษัทให้ลุล่วงไปด้วยดี
2. การประชุมคณะกรรมการบริษัท

การประชุมคณะกรรมการบริษัทถือเป็นหน้าที่สำคัญในฐานะกรรมการบริษัทที่ต้องเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการอย่างสม่ำเสมอ เพื่อรับทราบและร่วมกันตัดสินใจในการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยในแต่ละปีจะมีการจัดประชุมอย่างน้อย 4 ครั้ง แต่ละครั้งจะมีการกำหนดวาระการประชุมล่วงหน้าไว้ชัดเจน และอาจมีการประชุมครั้งพิเศษเพื่อพิจารณาเรื่องที่มีความสำคัญเร่งด่วน ทั้งนี้ ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทได้กำหนดองค์ประชุมขั้นต่ำ โดยต้องมีกรรมการอยู่ไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด และในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหารระดับสูงของบริษัทอาจเข้าร่วมประชุมด้วย เพื่อให้ข้อมูลที่เป็นประโยชน์และรับทราบนโยบายโดยตรง นอกจากนี้ บริษัทยังมีนโยบายให้คณะกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารและไม่ใช้กรรมการบริหารได้มีการประชุมร่วมกัน อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารและไม่ใช้กรรมการบริหารมีโอกาสนที่จะได้ประชุมกันเอง เพื่ออภิปรายหารือเกี่ยวกับประเด็นต่างๆ ที่อยู่ในความสนใจโดยไม่มีฝ่ายบริหารหรือฝ่ายจัดการเข้าร่วมด้วยในการกำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัทนั้น

คณะกรรมการจะพิจารณาเรื่องที่กำหนดเป็นวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยเปิดโอกาสให้กรรมการบริษัททุกคนสามารถเสนอเรื่องต่างๆ เพื่อเข้ารับการพิจารณาเป็นวาระการประชุมได้ ตลอดจนสามารถแสดงความคิดเห็นได้อย่างอิสระ และเลขานุการบริษัทจะนำเรื่องดังกล่าวมากำหนดเป็นวาระการประชุมคณะกรรมการและจัดทำหนังสือนัดประชุมคณะกรรมการต่อไป

ในการลงมติในที่ประชุมคณะกรรมการจำนวนองค์ประชุมขั้นต่ำ ณ ขณะที่คณะกรรมการจะลงมติในที่ประชุม จะต้องมีการอยู่ไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด โดยให้กรรมการถือมติของเสียงข้างมาก โดยให้กรรมการคนหนึ่งมีหนึ่งเสียง กรรมการที่มีส่วนได้เสียจะไม่เข้าร่วมประชุมหรือสละสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้นเมื่อสิ้นสุดการประชุม เลขานุการบริษัทเป็นผู้มีหน้าที่จัดทำรายงานการประชุมและจัดส่งให้ประธานกรรมการบริษัทพิจารณาลงลายมือชื่อรับรองความถูกต้อง โดยเสนอให้ที่ประชุมรับรองในวาระแรกของการประชุมครั้งต่อไป ทั้งนี้กรรมการบริษัทสามารถแสดงความคิดเห็นขอแก้ไขเพิ่มเติมรายงานการประชุมที่ที่ประชุมรับรองแล้วจะถูกจัดเก็บอย่างเป็นระบบในรูปแบบของเอกสารชั้นความลับ และจัดเก็บในรูปแบบอิเล็กทรอนิกส์ เพื่อความสะดวกในการสืบค้นอ้างอิง

### 3. การประชุมของคณะกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีนโยบายให้คณะกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารและไม่ใช้กรรมการบริหารได้มีการประชุมร่วมกัน อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารและไม่ใช้กรรมการบริหารมีโอกาสดังกล่าวได้ประชุมกันเอง เพื่ออภิปรายหารือเกี่ยวกับประเด็นต่างๆ ที่อยู่ในความสนใจที่เกี่ยวกับธุรกิจของบริษัทฯ โดยไม่มีฝ่ายบริหารหรือฝ่ายจัดการเข้าร่วม เช่น กลยุทธ์การบริหารงาน แนวทางการเติบโตอย่างยั่งยืน โดยในปี 2564 ได้มีการประชุมของคณะกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารรวม 2 ครั้ง

ครั้งที่ 1	เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2564
ครั้งที่ 2	เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2564

### 4. การปฏิวัติคณะกรรมการใหม่

การปฏิวัติคณะกรรมการใหม่ในการปฏิบัติหน้าที่ในฐานะคณะกรรมการบริษัท กรรมการควรจะต้องทราบถึงลักษณะการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ดังนั้น ในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงหรือมีการกรรมการเข้าใหม่ บริษัทฯ จะจัดให้มีการปฏิวัติคณะกรรมการใหม่เพื่อแนะนำให้รับทราบถึงลักษณะและแนวทางการดำเนินงานในภาพรวมของบริษัทฯ รวมทั้งให้ข้อมูลสารสนเทศที่สำคัญและจำเป็นต่อการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ และแนวทางการปฏิบัติเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี ทั้งนี้เลขานุการบริษัทเป็นคนประสานงานการจัดการปฏิวัติ

5. นโยบายการจำกัดจำนวนบริษัท และจำนวนวาระในการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริษัท ได้กำหนดนโยบายการดำรงตำแหน่งของกรรมการบริษัท ในบริษัทจดทะเบียนได้คนละไม่เกิน 5 แห่งโดยไม่มีข้อยกเว้น ทั้งนี้ ในปัจจุบันกรรมการบริษัททุกท่านมีการดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนรวมไม่เกิน 5 บริษัทนอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีนโยบายห้ามมิให้กรรมการผู้จัดการไปดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่นๆ ที่ประกอบธุรกิจเดียวกันหรือใกล้เคียง ยกเว้นบริษัทร่วม และ/หรือบริษัทย่อย และ/หรือบริษัทในเครือ เพื่อให้บริษัทฯ มั่นใจว่า จะไม่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ปัจจุบันการดำรงตำแหน่งของกรรมการที่เป็นผู้บริหารที่ไปดำรงตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่นไม่เกิน 5 แห่ง ไม่มีการกรรมการท่านใดดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่นเกิน 5 แห่ง

6. แผนการสืบทอดตำแหน่ง

บริษัทฯ ได้เล็งเห็นความจำเป็นและความสำคัญของการจัดให้มีแผนสืบทอดตำแหน่ง บริษัทฯ จึงได้ทำแผนสืบทอดตำแหน่งที่ครอบคลุมตำแหน่งผู้บริหารที่สำคัญ โดยทำการคัดเลือกบุคคลที่จะปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งผู้บริหารดังกล่าว ทำการพัฒนาฝึกอบรม เพื่อเตรียมความพร้อมให้สามารถรองรับตำแหน่งได้ในอนาคต และเพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีผู้บริหารที่มีความรู้ ความสามารถ ที่จะสืบทอดตำแหน่งที่สำคัญต่อไปในอนาคต

### นียมกรรมการอิสระ

นียมกรรมการอิสระของบริษัทฯ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

- 1) ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้น ๆ ด้วย
- 2) ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมในการบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อย ลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี
- 3) ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดามารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย
- 4) ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของกรรมการอิสระ รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี
- 5) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของ

สำนักงานสอบบัญชีซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ สังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี

- 6) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมาย หรือที่ปรึกษาทางการเงินซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี
- 7) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัทฯ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
- 8) ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำหรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย
- 9) ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ

#### **บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของประธานกรรมการบริษัทฯ**

- 1 รับผิดชอบในฐานะผู้นำของคณะกรรมการบริษัทฯ ในการกำกับ ติดตามดูแลการบริหารงานของคณะกรรมการบริหาร และคณะอนุกรรมการอื่นๆ ให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามแผนงานที่กำหนดไว้
- 2 เรียกประชุมคณะกรรมการบริษัท และการประชุมผู้ถือหุ้น ตลอดจนมีบทบาทในการกำหนดระเบียบวาระการประชุมร่วมกับกรรมการผู้จัดการ
- 3 เป็นประธานในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และในกรณีที่คะแนน เสียง 2 ฝ่ายเท่ากันให้ประธานกรรมการบริษัทเป็นผู้ออกเสียงเพิ่ม ขึ้นอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาด
- 4 เป็นประธานในที่ประชุมผู้ถือหุ้น มีบทบาทในการควบคุมการประชุมให้มีประสิทธิภาพเป็นไปตามระเบียบข้อบังคับบริษัทฯ สนับสนุน และเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นแสดงความคิดเห็นอย่างเป็นอิสระ
- 5 มีบทบาทหน้าที่กำกับดูแลการใช้นโยบาย และแนวทางปฏิบัติ งานเชิงกลยุทธ์ของฝ่ายจัดการ รวมทั้งให้คำแนะนำและสนับสนุน การดำเนินธุรกิจของฝ่ายจัดการ แต่ไม่มีส่วนร่วมในการบริหาร งานประจำของบริษัทฯ

### 7.3 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อย

#### คณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการบริษัทที่เป็นกรรมการอิสระจำนวน 3 คน โดยกรรมการตรวจสอบทุกคนมีความรู้ ความเข้าใจ และมีประสบการณ์การทำงาน คณะกรรมการตรวจสอบจะทำหน้าที่สอบทานให้บริษัทฯ มีรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอ มีระบบควบคุมภายใน ระบบตรวจสอบภายใน ที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล โดยมีรายชื่อดังนี้

- |    |            |              |                      |
|----|------------|--------------|----------------------|
| 1. | นายเชมทัต  | สุคนธ์สิงห์  | ประธานกรรมการตรวจสอบ |
| 2. | นายอานันท์ | ไม้พุ่ม      | กรรมการตรวจสอบ       |
| 3. | นายกานต์   | บุญญเจริญสิน | กรรมการตรวจสอบ       |

กรรมการตรวจสอบที่มีความรู้ความสามารถทางด้านบัญชี คือ นายเชมทัต สุคนธ์สิงห์

#### ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

- สอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี ร่วมกับผู้สอบบัญชีและผู้บริหารที่เกี่ยวข้อง เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท ดูแลรายงานทางการเงินของบริษัทฯ ให้ตรงต่อความเป็นจริงครบถ้วน เพียงพอและเชื่อถือได้
- สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามข้อกำหนด และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- พิจารณาให้มีการเปิดเผยข้อมูล รวมถึงรายการที่เกี่ยวข้องหรือรายการที่อาจจะเป็นข้อขัดแย้งทางผลประโยชน์
- ดูแลให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพเพียงพอ
- พิจารณาคัดเลือก/ แต่งตั้ง/ ถอดถอน / และเสนอคำตอบแทนผู้สอบบัญชี
- สอบทานความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน และติดตามการบริหารความเสี่ยงที่สำคัญอย่างต่อเนื่อง
- พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ให้ความเห็นชอบการแต่งตั้ง/ โยกย้าย/ เลิกจ้างหัวหน้าสายงานที่ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน

#### คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

ปัจจุบัน คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน มีจำนวน 4 ท่านประกอบด้วย

- |    |            |              |   |
|----|------------|--------------|---|
| 1. | นายกานต์   | บุญญเจริญสิน | ประธานกรรมการพิจารณาสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน |
| 2. | นายเชมทัต  | สุคนธ์สิงห์  | กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน              |
| 3. | นายอานันท์ | ไม้พุ่ม      | กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน              |
| 4. | นายกิตติ   | วิไลวรารากร  | กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน              |

ทั้งนี้ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน เป็นกรรมการอิสระของบริษัท และกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนส่วนใหญ่เป็นกรรมการอิสระ (3 ท่านจาก 4 ท่าน หรือร้อยละ 75) ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์การกำกับดูแลกิจการที่ดี และ ASEAN CG

### ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

- พิจารณาคัดเลือกและกลั่นกรองบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเป็นกรรมการบริษัท และเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัทให้นำชื่อเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเลือกตั้งให้ดำรงตำแหน่ง
- พิจารณาคัดเลือกและกลั่นกรองบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเป็นกรรมการผู้จัดการ และเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัทให้อนุมัติ
- นำเสนอแนวทางในการกำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณาคำตอบแทนสำหรับผู้บริหารระดับจัดการของบริษัท
- พิจารณากลั่นกรองอัตราค่าตอบแทนกรรมการ เพื่อเสนอแนะให้คณะกรรมการบริษัทเพื่อขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- นำเสนอแนวทางออกใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นของกรรมการและพนักงาน เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการ กสท. อนุมัติ
- พิจารณาจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นของกรรมการและพนักงานที่ได้รับอนุมัติให้แก่กรรมการและพนักงานให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของโครงการ

### การสรรหากรรมการ

การแต่งตั้งกรรมการของบริษัทให้กระทำโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น ซึ่งบุคคลที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท ต้องมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามที่กฎหมายกำหนด โดยคณะกรรมการบริษัท มีจำนวนไม่น้อยกว่าห้าคน(5 คน) เลือกตั้งโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ตามหลักเกณฑ์และวิธีการดังต่อไปนี้

- 1) ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียง
- 2) ในการเลือกกรรมการ อาจใช้วิธีออกเสียงลงคะแนนเลือกกรรมการเป็นรายบุคคล คราวละคน หรือคราวละหลายๆ คนตามแต่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะเห็นสมควร แต่ในการลงมติแต่ละครั้ง ผู้ถือหุ้นต้องออกเสียงด้วยคะแนนที่มีตามข้อ 1 ทั้งหมดจะแบ่งคะแนนเสียงแก่คนใดมากน้อย เพียงใดไม่ได้
- 3) บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมา เป็นผู้ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่ากับจำนวนที่พึงจะมี หรือพึงจะเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับเลือกตั้งในลำดับถัดลงมามีคะแนนเสียงเท่า เกินกว่าจำนวนกรรมการที่พึงจะมีหรือพึงจะเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้ประธานที่ประชุมเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาดในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการออกจากตำแหน่งหนึ่งในสาม (1 ใน 3) เป็นอัตรา ถ้าจำนวนกรรมการที่จะแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม กรรมการผู้ออกจากตำแหน่งตามข้อนี้อาจได้รับเลือกตั้งให้เข้ารับตำแหน่งอีกก็ได้

ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่น นอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการเลือกบุคคลใดบุคคลหนึ่งซึ่งมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัท มหาชน จำกัด เข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการจะเหลือน้อยกว่าสองเดือน (2 เดือน) บุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทนดังกล่าว จะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่แทนแทน มติของคณะกรรมการนั้น ต้องประกอบด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3 ใน 4) ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่

## กระบวนการในการคัดเลือกกรรมการใหม่

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาสำหรับการคัดเลือกกรรมการใหม่และพิจารณาคำตอบแทน ซึ่งจะต้องพิจารณาคุณสมบัติ ประสบการณ์ ความเหมาะสม และความสามารถในการปฏิบัติงาน

ในฐานะกรรมการของบริษัท ซึ่งการเสนอกรรมการใหม่ จะต้องเป็นไปตามข้อกำหนด พรบ.มหาชน

## คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ปัจจุบัน บริษัทฯมีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง จำนวน 3 ท่าน ประกอบด้วย

- |    |                       |                               |
|----|-----------------------|-------------------------------|
| 1. | นายอานันท์ ไม่พุ่ม    | ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง |
| 2. | นายเชมทัต สุคนธ์สิงห์ | กรรมการบริหารความเสี่ยง       |
| 3. | นายกันต์ ปุญญเจริญสิน | กรรมการบริหารความเสี่ยง       |

## ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

- ช่วยเหลือคณะกรรมการบริษัทในการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยจัดให้มีกลยุทธ์และมาตรการในการควบคุมความเสี่ยง
- ทบทวนความเสี่ยงต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ กำหนดขอบเขตความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และควบคุมความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพ
- ร่วมกับฝ่ายจัดการในการทบทวนกลยุทธ์ รูปแบบและขั้นตอนในการปฏิบัติงานที่จะนำไปสู่การลดความเสี่ยงต่างๆของบริษัท
- ทบทวนรายงานของฝ่ายจัดการเรื่องขั้นตอนที่ได้ดำเนินการ เพื่อกำกับดูแลและควบคุมความเสี่ยงต่างๆ ของบริษัทฯ
- ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัท มอบหมายและคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเห็นชอบด้วย

## 7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร

7.4.1 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทมีผู้บริหารจำนวน 9 ท่านดังนี้

นายกิตติ	วิไลวรังกูร	กรรมการผู้จัดการ
นายวิษณุ	ปิติแสง	ผู้จัดการโรงงาน
นางสาวพรประภา	ลักษมีสถาพร	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการฝ่ายรับจ้างผลิตและวางแผนการผลิต
นายธนิศ	จุมจา	ผู้จัดการฝ่ายวิศวกรรม
นางสาวรพี	หาญสูงเนิน	ผู้จัดการฝ่ายประกันคุณภาพ
นางสาวกนกพร	ป้อมสถิตย์	ผู้จัดการฝ่ายจัดซื้อ
นางเกสร	รุ่งสังข์	ผู้จัดการฝ่ายบัญชีบริหาร
นางสาวตรุณี	เดชะภมรกุล	ผู้จัดการฝ่ายบัญชีทั่วไป
นายชาลี	ถิรวรกุล	ผู้จัดการฝ่ายการเงิน

#### 7.4.2 นโยบายการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการบริหารและผู้บริหาร

บริษัทมีนโยบายกำหนดค่าตอบแทนให้ผู้บริหารตามผลการปฏิบัติงานในแต่ละปี โดยมีเกณฑ์ในการวัดผลการประเมินผลการปฏิบัติงานที่ได้แก่ ความสามารถในการดำเนินการตามเป้าหมายของบริษัท ความสามารถในการควบคุมต้นทุน ความสามารถในการควบคุมของเสีย ความสามารถในการทำกำไร ขึ้นอยู่กับตัวชี้วัดในแต่ละปี การจ่ายค่าตอบแทนอยู่ในรูปแบบของ เงินเดือน โบนัส ประกันสังคม เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และค่าเบี้ยประกันชีวิต ไม่มีเบี้ยประชุมเนื่องจากถือว่าเป็นส่วนหนึ่งในหน้าที่ตามบทบาทของกรรมการบริหาร

(หน่วย : พันบาท)	ปี 2564	ปี 2563
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	21,675	20,006

#### 7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

ในปี 2564 บริษัทจ่ายผลตอบแทนให้กับพนักงาน ได้แก่ เงินเดือน ค่าล่วงเวลา โบนัสเงินช่วยเหลือค่าครองชีพ และเงินสมทบประกันสังคม กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เป็นต้น จำนวนพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ซึ่งแยกรายละเอียดออกเป็น 2 ส่วน ดังนี้

บริษัท/กลุ่มธุรกิจ	จำนวนพนักงาน (คน)
บริษัท เอบีโก้ โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	-
บริษัท เอบีโก้ แดรี่ ฟาร์ม จำกัด	363
บริษัท เอบีโก้ แลนด์ จำกัด	9
บริษัท พีพีโอ ฟาร์ม จำกัด	24
รวม	396

จำนวนพนักงานในสายงานหลัก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

สายงาน	จำนวนพนักงาน (คน)
การผลิต/ Manufacturing	344
สนับสนุน/ Supporting	19
รวม	363



### คำตอบแทนบุคลากร

คณะกรรมการได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับคำตอบแทน และสวัสดิการแก่บุคลากรของบริษัท โดยคำนึงถึงผลการดำเนินงาน และการวัดผลการปฏิบัติงานตาม KPI ในแต่ละตำแหน่งที่กำหนดไว้ผลตอบแทนรวมของพนักงาน ปี 2564 มีดังนี้

ผลตอบแทนรวมของพนักงาน	จำนวน (บาท)
บริษัท เอบีโก้ โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)	-
บริษัท เอบีโก้ แดรี่ ฟาร์ม จำกัด	154,019,866.29
บริษัท เอบีโก้ แลนด์ จำกัด	6,596,244.74
บริษัท พีพีโอ ฟาร์ม จำกัด	9,843,234.81

### คำตอบแทนอื่น ไม่มี

ทั้งนี้ บริษัทได้จัดทำได้ทำการประกาศกฎ ระเบียบ และข้อบังคับของบริษัท ให้พนักงานทุกคนในบริษัทรับทราบโดยทั่วกัน

## 7.5 ข้อมูลสำคัญอื่นๆ

### ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี

ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชีของบริษัท คือ ผู้ดำรงตำแหน่งผู้จัดการฝ่ายบัญชี และการเงิน โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 คือ นายชาลี ธีรวรกุล เป็นผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชีที่มีคุณสมบัติและเงื่อนไขของการเป็นผู้ทำบัญชีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า ทั้งนี้ รายละเอียดประวัติเพิ่มเติมแสดงในเอกสารแนบ 1

### เลขานุการบริษัท

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2558 เมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม 2558 คณะกรรมการบริษัทได้มีมติแต่งตั้ง นายชาลี ธีรวรกุล ดำรงตำแหน่งเลขานุการบริษัท โดยพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฉบับที่ 4 พ.ศ. 2551 มาตรา 89/15 บัญญัติให้คณะกรรมการต้องจัดให้มีเลขานุการบริษัท รับผิดชอบดำเนินการของบริษัทในนามของบริษัทหรือคณะกรรมการ บริษัทได้แต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติและประสบการณ์ที่เหมาะสมที่เหมาะสมทำหน้าที่เลขานุการบริษัทโดยกำหนดคุณสมบัติ และคุณสมบัติ ตลอดจนหน้าที่ความรับผิดชอบ ดังนี้

### คุณสมบัติและคุณสมบัติ

- วุฒิการศึกษาปริญญาตรีขึ้นไป
- มีความรู้เรื่องหลักกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับบริษัท และ กสท.
- มีมนุษยสัมพันธ์และความสามารถสื่อสารดี
- มีความรู้เรื่องบรรษัทภิบาล

## หน้าที่ความรับผิดชอบ

- 1) เป็นที่ปรึกษา และเลขานุการคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการ
- 2) เป็นศูนย์กลางของการสื่อสารระหว่างคณะกรรมการ ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้น และหน่วยงานกำกับดูแล
- 3) จัดทำและเก็บรักษาเอกสาร ดังต่อไปนี้
  - ทะเบียนกรรมการ
  - หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการ รายงานการประชุมคณะกรรมการและรายงานประจำปีของบริษัทฯ
  - หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น
- 4) เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหาร
- 5) ดำเนินการอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด
- 6) ดูแลเปิดเผยข้อมูลและรายงานให้เป็นไปตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องและการกำกับดูแลกิจการที่ดี

## หัวหน้างานตรวจสอบภายใน

ในปี 2564 บริษัทมีการว่าจ้างผู้ตรวจสอบภายในจากหน่วยงานภายนอก คือ บริษัท พี.เจ.แอนด์เค้าน์ติ้ง แอนด์ ออดิท จำกัด โดย นายจิตตนิย คณะบุตร เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท ทั้งนี้ รายละเอียดประวัติเพิ่มเติมแสดงในเอกสารแนบ 3

## งานนักลงทุนสัมพันธ์ และข้อมูลเพื่อการติดต่อ

ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบงานนักลงทุนสัมพันธ์ของบริษัทปัจจุบัน คือ นายชาลี ธีรวรกุล ผู้จัดการฝ่ายบัญชี และเลขานุการบริษัท เป็นผู้รับผิดชอบงานงานนักลงทุนสัมพันธ์ของบริษัท ทั้งนี้ นักลงทุนหรือบุคคลทั่วไปสามารถติดต่อมายัง ผู้ดูแลงานนักลงทุนสัมพันธ์ อีเมลล์: [ir\\_abico@abicogroup.com](mailto:ir_abico@abicogroup.com) หรือผ่านช่องทางเว็บไซต์ของบริษัท [www.abicogroup.com](http://www.abicogroup.com)

## คำตอบแทนของผู้สอบบัญชี

คำตอบแทนของผู้สอบบัญชี ปี 2563 เปรียบเทียบกับปี 2562 มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

รอบปีบัญชี	ปี 2564	ปี 2563
1. ค่าสอบบัญชี	1,700,000.00	1,810,000.00
2. ค่าบริการอื่นๆ	ไม่มี	ไม่มี

หมายเหตุ: ไม่รวมคำตอบแทนอื่นๆ ได้แก่ ค่าพาหนะเดินทางปฏิบัติงานต่างจังหวัด, ค่าที่พักต่างจังหวัด เป็นต้น ทั้งนี้ ผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ เป็นบุคคลอิสระ และไม่มีความเกี่ยวข้อง หรือความขัดแย้งทางผลประโยชน์ใดๆ กับบริษัทฯ

## 8. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงาน และอื่นๆ

### 8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

ในปี 2564 คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาและทบทวนวิสัยทัศน์ พันธกิจ คุณค่า กลยุทธ์ นโยบาย เป้าหมาย พังโครงสร้างองค์กร และทิศทางการดำเนินงานของบริษัท ให้มีความเหมาะสมและสอดคล้องต่อการดำเนินธุรกิจภายใต้สถานการณ์ต่างๆ ที่กระทบต่อบริษัททั้งภายนอก และภายใน เพื่อให้ผู้บริหารและพนักงานมีจุดมุ่งหมายในการดำเนินงานให้บรรลุเป้าหมายของบริษัทที่ได้วางไว้ รวมทั้งมีการติดตามดูแลให้มีการนำกลยุทธ์ของบริษัทไปปฏิบัติให้สอดคล้องกับนโยบาย กฎระเบียบ กฎหมาย และข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนติดตามการกำกับดูแลความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงขององค์กรให้อยู่ในระดับต่ำ ภายใต้กรอบกฎหมาย วัตถุประสงค์ และให้ความเห็นที่เป็นประโยชน์ต่อการพัฒนาองค์กรในการประชุมคณะกรรมการ และการประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต หมดระวัง คำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัท มีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม

#### 8.1.1 การสรรหา และพัฒนา และประเมินผลการปฏิบัติของคณะกรรมการ

การสรรหากรรมการ และผู้บริหารระดับสูงของบริษัท คณะกรรมการบริษัท ได้มอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน เป็นผู้สรรหาและพิจารณาคัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และสอดคล้องกับคุณสมบัติที่บริษัทกำหนดเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแต่งตั้งหรือเสนอขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นตามข้อบังคับของบริษัท ในการสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมนั้น จะพิจารณาจากการเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัทล่วงหน้าก่อนการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีตามช่วงเวลาที่ยกข้อออกประกาศกำหนดให้สิทธิเสนอชื่อ พร้อมแจ้งหลักเกณฑ์และเงื่อนไขการเสนอชื่อไว้ทางเว็บไซต์ของบริษัท หรือเปิดโอกาสให้คณะกรรมการแต่ละท่านเสนอชื่อบุคคลที่พิจารณาแล้วเห็นว่าเป็นผู้ที่มีคุณสมบัติเหมาะสม หรือเป็นบุคคลที่ได้รับการแนะนำ จากที่ปรึกษาอิสระภายนอก โดยมีรายละเอียดหลักเกณฑ์ในการสรรหา ดังนี้

#### (1) กรรมการอิสระ

##### หลักเกณฑ์การคัดเลือกกรรมการอิสระ

- 1) บุคคลต้องมีคุณสมบัติของกรรมการตรงตามที่กำหนดไว้
- 2) เป็นกรรมการที่สามารถปฏิบัติหน้าที่แสดงความคิดเห็น โดยใช้ดุลยพินิจของตนเองอย่างเป็นอิสระ และมีจริยธรรมโดยยึดถือประโยชน์ขององค์กรเป็นหลัก โดยไม่ได้คำนึงถึงเฉพาะประโยชน์ของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นรายย่อยหรือตนเอง
- 3) มีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนด และเป็นไปตามแนวปฏิบัติที่ดี ดังต่อไปนี้
  - ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมด ในบริษัท บริษัทในเครือ บริษัทร่วมหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (นับรวมบุคคลที่เกี่ยวข้องมาตรา 258 ตามกฎหมายหลักทรัพย์)
  - ไม่มีส่วนร่วมในการบริหารงานรวมทั้งไม่เป็นลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทในเครือ บริษัทร่วม หรือบุคคลที่อาจมีความ

ขัดแย้งโดยต้องไม่มีผลประโยชน์หรือส่วนได้เสียในลักษณะดังกล่าวมาแล้วเป็นเวลาไม่น้อยกว่า 2 ปี

- ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจ ไม่มีผลประโยชน์หรือส่วนได้เสียไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมทั้งในด้านการเงินและการบริหารงานของบริษัท บริษัทในเครือ บริษัทร่วม หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งในลักษณะที่จะทำให้ขาดความเป็นอิสระ
- ไม่เป็นญาติสนิทกับผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท บริษัทในเครือ บริษัทร่วม หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง และไม่ได้รับการแต่งตั้งให้เป็นตัวแทนเพื่อรักษาผลประโยชน์ของกรรมการ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่
- เปิดเผยความสัมพันธ์ใดๆ ที่อาจทำให้ขาดความเป็นอิสระ แก่คณะกรรมการบริษัท

ในรอบระยะเวลาบัญชีที่ผ่านมา กรรมการอิสระของบริษัทมีคุณสมบัติตามเกณฑ์ที่กำหนดข้างต้น ไม่มีผู้ใดมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพในมูลค่าเกินกว่าหลักเกณฑ์ที่กำหนด มีการปฏิบัติหน้าที่และการให้ความเห็นที่เป็นอิสระ

## (2) การสรรหากรรมการ และผู้บริหารระดับสูง

คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน จะเป็นผู้พิจารณาทบทวนทักษะ และคุณลักษณะของกรรมการ รวมถึงองค์ประกอบโดยรวมของคณะกรรมการบริษัทให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ และทิศทางในการดำเนินธุรกิจของบริษัท และกำหนดเกณฑ์ในการสรรหากรรมการบริษัทที่ต้องการเป็นประจำทุกปีในการทบทวนดังกล่าวคณะกรรมการสรรหา และพิจารณาค่าตอบแทนยังได้พิจารณาถึงความหลากหลาย ทั้งในด้านของทักษะ ประสบการณ์ ความรู้ ความเชี่ยวชาญ ความเป็นอิสระ และความสามารถเฉพาะด้านอื่นๆ โดยไม่จำกัดอายุและเพศของกรรมการ

### หลักเกณฑ์ในการพิจารณาและคัดเลือกคุณสมบัติกรรมการต้องมีคุณสมบัติดังนี้

1. ไม่จำกัดเพศ
2. เป็นบุคคลที่ไม่มีประวัติต่างพร้อย ไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายและหลักการค้ากับดูแลจัดการที่ดี
3. เป็นผู้มีความวิสัยทัศน์ และสามารถมองภาพรวมที่สอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทได้ดี
4. เป็นผู้มีความซื่อสัตย์สุจริตดี มีคุณธรรม และบุคลิกที่เหมาะสม
5. เป็นผู้มีความคิดทางธุรกิจและการตัดสินใจอย่างเป็นระบบ
6. เป็นผู้มีความรู้ความเข้าใจด้านการเงิน หรือพาณิชย์กรรม หรือด้านอุตสาหกรรมและมีประสบการณ์เกี่ยวกับการบริหารธุรกิจ

### หลักเกณฑ์ในการพิจารณาคัดเลือกกรรมการ

1. เป็นบุคคลที่มีคุณสมบัติของกรรมการตรงตามที่กำหนดไว้
2. กรรมการทั้งคณะควรมีความเชี่ยวชาญหลากหลายที่เป็นประโยชน์ ต่อการกำหนดทิศทางและควบคุม การดำเนินงานของบริษัทฯ

## 8.1.2 การเข้าร่วมประชุม และการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการรายบุคคล

### การจัดประชุมคณะกรรมการ

ฝ่ายจัดการจะมีการนัดหมายตารางการประชุมคณะกรรมการ และคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ ล่วงหน้าเป็นรายปีให้กับคณะกรรมการ และคณะกรรมการชุดย่อยของบริษัท พร้อมทั้งนำวาระการประชุมให้คณะกรรมการ ล่วงหน้าอย่างน้อย 7 วัน เพื่อให้มีเวลาในการศึกษาข้อมูลวาระการประชุม โดยในปี 2563 บริษัทมีการจัดประชุมคณะกรรมการ และคณะกรรมการชุดย่อย ดังนี้

### รายชื่อกรรมการและการเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัท ประจำปี 2564

รายชื่อกรรมการ	ประชุมคณะกรรมการบริษัท	ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ	ประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	ประชุมคณะกรรมการสรรหาและพิจารณา ค่าตอบแทน	การเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น
1. นางจินตนา บุญรัตน์	4/4	-	-	-	1/1
2. นายกิตติ วิไลวรารากร	4/4	-	-	1/1	1/1
3. นายชัยฉัตร บุญรัตน์	4/4	-	-	-	1/1
4. นายเชมทัต สุคนธ์สิงห์	4/4	4/4	2/2	1/1	1/1
5. นายอานันท์ ไม่พุ่ม	4/4	4/4	2/2	1/1	1/1
6. นายเดชะ บุญยะชัย <sup>1</sup>	1/4	1/4	1/2	1/1	1/1
7. นายกานต์ ปุญญเจริญสิน <sup>2</sup>	3/4	2/4	1/2	-	1/1

หมายเหตุ : 1) นายเดชะ บุญยะชัย หมดวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 22 เมษายน 2564

2) นายกานต์ ปุญญเจริญสิน เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการอิสระ เมื่อวันที่ 22 เมษายน 2564 และเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบเมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2564

ในปี 2564 คณะกรรมการบริษัททุกท่านเข้าร่วมประชุมครบทุกองค์ประชุมคิดเป็นร้อยละ 100 ของจำนวนการประชุมที่เกิดขึ้นในปี 2564

### คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

รายชื่อกรรมการ	ประชุม คณะกรรมการ บริษัท	ประชุม คณะกรรมการ ตรวจสอบ	ประชุม คณะกรรมการ บริหารความเสี่ยง	ประชุมคณะกรรมการ สรรหาและพิจารณา คำตอบแทน
1. นางจินตนา บุญรัตน์	160,000	-	-	-
2. นายกิตติ วิไลวรารากร	80,000	-	-	10,000
3. นายชัยฉัตร บุญรัตน์	80,000	-	-	-
4. นายเชมทัต สุคนธสิงห์	80,000	260,000	20,000	10,000
5. นายเตชะ บุญยะชัย	20,000	82,500	20,000	10,000
6. นายอานันท์ ไม้พุ่ม	80,000	180,000	20,000	20,000
7. นายกานต์ ปุญญเจริญสิน	60,000	65,000	10,000	-
รวม	560,000	587,500	70,000	50,000

#### 8.1.3 การกำกับดูแลบริษัทย่อย และบริษัทร่วม

การเสนอชื่อและใช้สิทธิออกเสียงแต่งตั้งบุคคลเป็นกรรมการในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ดำเนินการโดยฝ่ายจัดการ บริษัทกำหนดระเบียบปฏิบัติให้การเสนอชื่อและใช้สิทธิออกเสียงดังกล่าวต้องได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทด้วย โดยบุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งให้เป็นกรรมการในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมมีหน้าที่ดำเนินการเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมนั้นๆ (ไม่ใช่ต่อบริษัท) และบริษัทได้กำหนดให้บุคคลที่ได้รับแต่งตั้งนั้น ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทก่อนที่จะไปลงมติ หรือใช้สิทธิออกเสียงในเรื่องสำคัญในระดับเดียวกันที่ต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท หากเป็นการดำเนินการโดยบริษัทเอง ทั้งนี้ การส่งกรรมการเพื่อเป็นตัวแทนในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมดังกล่าวเป็นไปตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัท

นอกจากนี้ ในกรณีเป็นบริษัทย่อย บริษัทกำหนดระเบียบให้บุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งจากบริษัทนั้นต้องดูแลให้บริษัทย่อยมีข้อบังคับในเรื่องการทำรายการที่เกี่ยวข้อง การได้มาหรือจำหน่ายไป ซึ่งสินทรัพย์หรือการทำรายการสำคัญอื่นใดของบริษัทดังกล่าวให้ครบถูกต้อง และใช้หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการเปิดเผยข้อมูลและการทำรายการข้างต้นในลักษณะเดียวกับหลักเกณฑ์ของบริษัท รวมถึงต้องกำกับดูแลให้มีการจัดเก็บข้อมูล และการบันทึกบัญชีของบริษัทย่อยให้บริษัทสามารถตรวจสอบ และรวบรวมจัดทำงบการเงินได้ทันกำหนดด้วย

#### 8.1.4 การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบาย และแนวปฏิบัติตามการกำกับดูแลกิจการกำหนดไว้

บริษัทได้ให้ความสำคัญกับการติดตามการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการ โดยในปี 2564 บริษัทได้มีการสื่อสารให้แก่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับขององค์กรได้รับทราบเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมถึงนโยบายต่างๆ ของบริษัทได้มีการปฏิบัติตามอย่างสม่ำเสมอ จากการประเมินในปี 2564 ไม่พบประเด็นหรือเหตุการณ์ใดที่ไม่เป็นไปตามนโยบายข้างต้น

##### การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

บริษัทฯ ได้มีการให้กรรมการและผู้บริหารรายงานการซื้อขายหลักทรัพย์ เพื่อป้องกันการนำข้อมูลภายในของบริษัทฯ ไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตนในการซื้อขายหลักทรัพย์ พร้อมทั้งได้แจ้งให้ทราบถึงความรับผิดชอบบุคคล และมาตรการลงโทษให้ทราบทั้งนี้ บริษัทได้กำหนดมาตรการการป้องกันการใช้ข้อมูลภายในโดยมิชอบ (Insider Trading) ของบุคคลที่เกี่ยวข้อง ซึ่งหมายถึง คณะกรรมการ ผู้บริหารระดับสูง และพนักงานในหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลของบริษัทฯ (รวมทั้งคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลดังกล่าว) ห้ามบุคคลที่เกี่ยวข้องซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทภายใน 1 เดือนก่อนมีการเปิดเผยงบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปี โดยกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการบริษัทได้รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททราบ

##### การต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ดังนี้

- 1) จัดโครงสร้างการบริหารงานให้มีการถ่วงดุลอำนาจกันอย่างเหมาะสมระหว่างฝ่ายจัดซื้อ ฝ่ายบัญชี ฝ่ายการเงิน และแผนกตรวจสอบภายใน เพื่อไม่เปิดโอกาสให้มีการใช้อำนาจหน้าที่ในทางมิชอบ
- 2) จัดให้มีการฝึกอบรมแก่พนักงานเพื่อให้ความรู้เกี่ยวกับนโยบายและแนวปฏิบัติในการต่อต้านการทุจริตของบริษัทฯ
- 3) ให้ความสำคัญและร่วมมือกับองค์กรภาครัฐ เอกชน และหน่วยงานกำกับดูแล รวมถึงทุกภาคส่วนของสังคมไทย เพื่อจุดมุ่งหมายในการลดคอร์รัปชัน และยกระดับการพัฒนาประเทศ
- 4) ห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานยอมรับการทุจริตทุกรูปแบบทั้งทางตรงและทางอ้อม ได้แก่ การรับสิ่งของ การให้สิ่งของ ของขวัญ การเลี้ยงรับรอง เงินบริจาค และผลประโยชน์อื่นใด ให้แก่ตนเองจาก บุคคลที่ทำธุรกิจกับบริษัททั้งนี้ บริษัท ได้เปิดช่องทางให้ผู้มีส่วนได้เสียสามารถแจ้งเบาะแส ข้อเสนอแนะ หรือร้องเรียนกรณีเกี่ยวกับการทุจริต หรือการกระทำใดอันไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของบริษัท ต่อคณะกรรมการบริษัทได้โดยตรง โดยส่งจดหมายมายังที่อยู่ตามด้านล่างนี้

เลขานุการบริษัท  
บริษัท เอบีโก้ โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)  
401/1 หมู่ 8 อาคารเอบีโก้ ถนนพหลโยธิน ตำบลคูคต  
อำเภอลำลูกกา จังหวัดปทุมธานี 12130

โดยเบาะแส หรือข้อร้องเรียน จะได้รับการพิจารณาและดำเนินการตามความเหมาะสมต่างๆ โดยจะพิจารณาเป็นรายกรณีไปโดยไม่เปิดเผยชื่อผู้แจ้งเบาะแส รวมทั้งดำเนินการจัดเก็บข้อมูล การร้องเรียนเป็นความลับและมีมาตรการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส เพื่อให้ผู้แจ้งเบาะแสไม่ได้รับผลกระทบ

โดยในปี 2564 บริษัทไม่มีประเด็นหรือสถานการณ์ใดที่การปฏิบัติไม่เป็นไปตามนโยบายข้างต้น

## 8.2 รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบโดยการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน ซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิมีความรู้ความสามารถ รวมถึงการบริหารจัดการในด้านต่างๆ ที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัท และมีคุณสมบัติครบถ้วนตามแนวทาง และข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (กลต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.)

โดยมีนางเกสร รุ่งสังข์ ดำรงตำแหน่งเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ในปี 2564 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมร่วมกัน 4 ครั้ง ซึ่งสามารถสรุปสาระในการปฏิบัติงานได้ ดังนี้

- 1) พิจารณางบการเงินรายไตรมาส และงบการเงินประจำปี ที่ผ่านการสอบทานและตรวจสอบของผู้สอบบัญชีของบริษัท ก่อนการนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่างบการเงินมีความถูกต้อง ครบถ้วน ตามมาตรฐานการบัญชี และมาตรฐานการรายงานทางการเงินของประเทศไทย
- 2) สอบทานความเหมาะสมของระบบการควบคุมภายในของบริษัท รวมทั้งเสนอแนะให้มีระบบการควบคุมภายใน และการดูแลการใช้ทรัพย์สินของบริษัทอย่างเหมาะสม
- 3) สอบทานแผนการตรวจสอบภายในของบริษัท และผลการปฏิบัติงาน รวมถึงให้ข้อเสนอแนะของฝ่ายตรวจสอบภายใน และ/หรือ ผู้เชี่ยวชาญด้านการควบคุมภายใน (Outsource)
- 4) พิจารณาสั่งแต่งตั้ง บุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชี รวมถึงพิจารณาเสนอคำตอบแทนของผู้สอบบัญชีต่อคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีของบริษัท
- 5) พิจารณาให้ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท



### 8.3 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยอื่น

#### คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ในปี 2564 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงประกอบด้วยคณะกรรมการ 3 ท่าน มีการประชุมร่วมกันจำนวน 2 ครั้ง ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตที่กำหนดไว้ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทอย่างครบถ้วน โดยกรรมการได้เข้าร่วมประชุมครบทุกท่านทั้ง 2 ครั้ง สามารถสรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

- 1) กำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงขององค์กรให้มีความเหมาะสม และเป็นไปตามแผนธุรกิจของบริษัทภายใต้สถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลงไป
- 2) พิจารณาแผนการบริหารความเสี่ยงของบริษัท ให้ครอบคลุมกับประเด็นต่างๆ ได้แก่ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน และความเสี่ยงด้านกฎระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ
- 3) ติดตาม ประเมินผลความเสี่ยงในระดับองค์กร ซึ่งมีการจัดลำดับความเสี่ยงเป็น 3 ระดับ ได้แก่ สูง กลาง ต่ำ และกำหนดวิธีบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- 4) ให้คำแนะนำคณะทำงานบริหารความเสี่ยงในองค์กร และติดตามการปฏิบัติหน้าที่อย่างใกล้ชิด เพื่อส่งเสริมให้มีการพัฒนาการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
- 5) รายงานผลการบริหารความเสี่ยงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท

#### คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน

ในปี 2564 คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ประกอบด้วยกรรมการ 4 ท่าน มีการประชุม 1 ครั้ง ได้ปฏิบัติตามขอบเขตที่กำหนดไว้ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทอย่างครบถ้วน โดยมีการเข้าร่วมประชุมครบทุกท่านทั้ง 1 ครั้ง ซึ่งสามารถสรุปสาระสำคัญได้ ดังนี้

- 1) สรรหากรรมการ เมื่อถึงวาระที่จะต้องมีการเสนอชื่อกรรมการให้แก่คณะกรรมการบริษัท พิจารณา โดยการสรรหาได้พิจารณาจากกรรมการเดิมให้ดำรงตำแหน่งต่อไป ซึ่งได้พิจารณาคุณสมบัติของกรรมการมีความสอดคล้องกับเกณฑ์คุณสมบัติที่กำหนดไว้ และเป็นไปตามกฎหมาย และข้อกำหนดของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ก่อนนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทต่อไป รวมถึงการเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นร่วมเสนอชื่อบุคคลเพื่อรับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัท เพื่อเป็นการส่งเสริมการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- 2) พิจารณาสรรหาผู้บริหารระดับสูง ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
- 3) พิจารณา และทบทวนหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนของกรรมการ และผู้บริหารระดับสูง เพื่อให้มีความเหมาะสม โดยทบทวนความเหมาะสมของเกณฑ์ที่ใช้อยู่ในปัจจุบันเปรียบเทียบกับข้อมูลการจ่ายค่าตอบแทนของบริษัทอื่นที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกันกับบริษัท
- 4) กำหนดค่าตอบแทนประจำปี ของกรรมการตามหลักเกณฑ์การจ่ายได้พิจารณาไว้ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่ออนุมัติต่อไป

## 9. การควบคุมภายใน และรายการระหว่างกัน

### 9.1 การควบคุมภายใน

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการอิสระ จำนวน 3 ท่าน ซึ่งมีคุณสมบัติครบถ้วนตามข้อกำหนด และกฎระเบียบของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทำหน้าที่ในการสอบทานรายงานทางการเงินให้ถูกต้อง และเชื่อถือได้ รายการที่อาจจะเกิดให้ก่อความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้มีความสมเหตุสมผลเป็นประโยชน์สูงสุดต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท รวมทั้งกำกับดูแลให้มีความเพียงพอของระบบการบริหารความเสี่ยงการกำกับดูแลกิจการของบริษัท ระบบการบริหารความเสี่ยงการกำกับดูแลกิจการของบริษัท ตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ตลอดจนกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท โดยมีหน่วยงานตรวจสอบภายในทำหน้าที่ประเมินระบบการควบคุมภายในว่ามีความเหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล โดยอ้างอิงตามกรอบการควบคุมภายในของ COSO เพื่อให้มั่นใจว่า หน่วยงานมีการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้

สำหรับการดำเนินการเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายใน บริษัทมีคณะกรรมการตรวจสอบในการสอบทานระบบการควบคุมภายใน และระบบการปฏิบัติงานของบริษัท โดยประสานงานกับผู้สอบบัญชี และผู้ตรวจสอบภายใน รวมถึงผู้บริหารของบริษัท เกี่ยวกับการสอบทานรายงานให้มีการเปิดเผยข้อมูลที่เพียงพอ และเชื่อถือได้

คณะกรรมการตรวจสอบได้ประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัทในด้านต่างๆ ทั้ง 5 ประการ ตามกรอบการควบคุมภายในตามแนวทาง COSO ได้แก่

- 1) สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)
- 2) การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
- 3) กิจกรรมการการควบคุม (Control Activities)
- 4) ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)
- 5) การติดตามประเมินผล (Monitoring)

บริษัทได้มีการจัดองค์การให้สอดคล้องกับแผนธุรกิจ โดยมีการแบ่งแยกหน้าที่การทำงาน การถ่วงดุลอำนาจตามหลักการควบคุมภายในที่ดีเพื่อให้ฝ่ายบริหาร และการปฏิบัติงานของพนักงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ สามารถติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลการทำงานได้อย่างชัดเจน

## 9.2 รายการระหว่างกัน

บุคคลหรือบริษัทที่เกี่ยวข้องกันได้แก่บุคคลหรือกิจการต่างๆ ที่มีความเกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัทและบริษัทฯ โดยการเป็นผู้ถือหุ้นหรือมีผู้ถือหุ้นร่วมกันหรือมีการรวมกัน รายการที่มีขึ้นกับบุคคลหรือบริษัทที่เกี่ยวข้องกันได้กำหนดขึ้นโดยใช้ราคาตลาดหรือในราคาที่ตกลงกันตามสัญญาหากไม่มีราคาตลาดรองรับ

รายละเอียดความสัมพันธ์ที่กลุ่มบริษัทมีกับบุคคลหรือบริษัทที่เกี่ยวข้องกันซึ่งมีการควบคุม หรือเป็นกิจการที่บริษัทฯ ควบคุม หรือเป็นบุคคลหรือบริษัทที่มีรายการบัญชีกับกลุ่มบริษัทมีดังนี้

บริษัท	เกี่ยวข้องโดย
บริษัท เอบีโก้ แลนด์ จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท เอบีโก้ แดรี่ฟาร์ม จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท พีพีโอ ฟาร์ม จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท มาลีกรู๊ป จำกัด (มหาชน)	บริษัทร่วม
บริษัท มาลีเอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด	ถือหุ้นทางอ้อมผ่านบริษัทร่วม
บริษัท มาลี แคปิตอล จำกัด	ถือหุ้นทางอ้อมผ่านบริษัทร่วม
บริษัท ไอคอน ฟู้ดส์ จำกัด	ถือหุ้นทางอ้อมผ่านบริษัทร่วม
บริษัท มาลี อินเทอร์เน็ตเนชั่นแนล จำกัด	ถือหุ้นทางอ้อมผ่านบริษัทร่วม
บริษัท มาลี แอปพลายด์ โซลูชันส์ จำกัด	ถือหุ้นทางอ้อมผ่านบริษัทร่วม
บริษัท เมก้า มาลี จำกัด	ถือหุ้นทางอ้อมผ่านบริษัทร่วม
MONDE MALEE BEVERAGE CORPORATION (จัดตั้งในประเทศฟิลิปปินส์)	ถือหุ้นทางอ้อมผ่านบริษัทร่วม
บริษัท พีที คีโน มาลี อินโดนีเซีย (จัดตั้งในประเทศอินโดนีเซีย)	ถือหุ้นทางอ้อมผ่านบริษัทร่วม
บริษัท มาลี คีโน (ประเทศไทย) จำกัด	ถือหุ้นทางอ้อมผ่านบริษัทร่วม
บริษัทร่วมลงทุนลอง ควน เซฟ ฟู้ด จำกัด	ถือหุ้นทางอ้อมผ่านบริษัทร่วม
บริษัท Tan Quang Minh Manufacture and Trading (จัดตั้งในประเทศเวียดนาม)	ถือหุ้นทางอ้อมผ่านบริษัทร่วม

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	2564	2563	2564	2563	
<b>รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย</b>					
<b>บริษัท เอมิโก้ แดรี่ ฟาร์ม จำกัด</b>					
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	15	8	-
เงินให้กู้ยืมระหว่างกัน	-	-	15	1	-
รายได้จากการค้าประกัน	-	-	7	8	ราคาที่ตกลงร่วมกัน
เงินปันผลรับ	-	-	38	22	อัตราที่ประกาศจ่าย
<b>รายการธุรกิจกับบริษัทร่วม</b>					
<b>บริษัท มาลีกรุป จำกัด (มหาชน)</b>					
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	15	26	-	-	-
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน	76	84	-	-	-
เจ้าหนี้เงินประกันค่าเช่า	8	8	-	-	ราคาตามสัญญา
รายได้จากการรับจ้างผลิต	80	103	-	-	ต้นทุนบวกลส่วนต่างที่กำหนด
รายได้จากการให้เช่าและบริการ	19	13	-	-	ราคาตามสัญญา
รายได้จากการขายวัตถุดิบ	13	2	-	-	ต้นทุนบวกลส่วนต่างที่กำหนด
ต้นทุนซื้อวัตถุดิบ	-	4	-	-	ราคาที่ตกลงร่วมกัน
ค่าบริหารจัดการ	3	2	-	-	ราคาที่ตกลงร่วมกัน
<b>บริษัท มาลี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด</b>					
รายได้จากการรับจ้างอื่น	3	1	-	-	ต้นทุนบวกลส่วนต่างที่กำหนด

ส่วนที่ 3  
งบการเงินประจำปี 2564  
บริษัท เอบีโก้ โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)



**EY Office Limited**  
33rd Floor, Lake Rajada Office Complex  
193/136-137 Rajadapisek Road  
Klongtoey, Bangkok 10110  
G.P.O.Box 1047, Bangkok 10501, Thailand  
Tel: +66 2264 9090  
Fax: +66 2264 0789-90  
ey.com

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด  
ชั้น 33 อาคารเลครัชดา  
193/136-137 ถนนรัชดาภิเษก  
คลองเตย กรุงเทพฯ 10110  
ต.ป.ณ. 1047 กรุงเทพฯ 10501  
โทรศัพท์: +66 2264 9090  
โทรสาร: +66 2264 0789-90  
ey.com

## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท เอบีโก้ โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)

### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัท เอบีโก้ โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (กลุ่มบริษัท) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวม รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ และได้ตรวจสอบ งบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท เอบีโก้ โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน

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

### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรค ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจาก กลุ่มบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่ เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามที่ระบุใน ข้อกำหนดนั้นด้วย ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ใน การแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

### เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าใน การตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบ งบการเงินโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับ เรื่องเหล่านี้

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตามความรับผิดชอบที่ได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ซึ่งได้รวมความรับผิดชอบที่เกี่ยวกับเรื่องเหล่านี้ด้วย การปฏิบัติงานของข้าพเจ้าได้รวมวิธีการตรวจสอบที่ออกแบบมาเพื่อตอบสนองต่อการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ผลของวิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้า ซึ่งได้รวมวิธีการตรวจสอบสำหรับเรื่องเหล่านี้ด้วย ได้ใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินโดยรวม

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ พร้อมวิธีการตรวจสอบมีดังนี้

### เงินลงทุนในบริษัทร่วม

บริษัทมีเงินลงทุนในบริษัทร่วมซึ่งแสดงมูลค่าตามวิธีส่วนได้เสียและมีส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมในงบการเงินรวม และแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุนในงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยเป็นรายการที่มีมูลค่าที่เป็นสาระสำคัญต่องบการเงินและเป็นรายการที่ส่งผลกระทบต่อส่วนของกำไรหรือขาดทุน

ข้าพเจ้าได้สอบถามผู้บริหารถึงความมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญในบริษัทร่วมเพื่อประเมินความเหมาะสมของการบันทึกรายการเกี่ยวข้องกับเงินลงทุนในบริษัทร่วมของฝ่ายบริหาร การประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่บริษัทร่วมใช้และการบันทึกรายการระหว่างกัน การตรวจสอบความมีตัวตนจากใบหุ้นและเอกสารจากบริษัทหลักทรัพย์ การทดสอบการคำนวณของมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนรวมถึงการประเมินการด้อยค่า ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน นอกจากนั้นข้าพเจ้ายังได้ของบการเงินที่ผ่านการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของบริษัทร่วมดังกล่าวเพื่อทดสอบการคำนวณมูลค่าส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมและมูลค่าเงินลงทุนในบริษัทร่วมว่าเป็นไปตามสัดส่วนของเงินลงทุนในบริษัทร่วมที่บริษัทมีส่วนได้เสียในบริษัทร่วมดังกล่าว ตลอดจนได้ตรวจสอบความเหมาะสมของการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

### เรื่องอื่น

งบการเงินรวมของบริษัท เอบีโก้ โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (กลุ่มบริษัท) และงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท เอบีโก้ โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่น ซึ่งแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขตามรายงานลงวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2564

### ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ซึ่งรวมถึงข้อมูลที่รวมอยู่ในรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัท (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่แสดงอยู่ในรายงานนั้น) ซึ่งคาดว่าจะถูกจัดเตรียมให้กับข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ข้อสรุปในลักษณะการให้ความเชื่อมั่นในรูปแบบใด ๆ ต่อข้อมูลอื่นนั้น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นนั้น มีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้าหรือไม่ หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นแสดงขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัทตามที่กล่าวข้างต้นแล้ว และหากสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะสื่อสารเรื่องดังกล่าวให้ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลทราบเพื่อให้มีการดำเนินการแก้ไขที่เหมาะสมต่อไป

### **ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงิน**

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องในกรณีที่มีเรื่องดังกล่าว และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องอีกต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท

### **ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน**

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานดังต่อไปนี้ด้วย

- ระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดง



ความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผลข้อมูล การแสดงผลข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริง หรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบให้เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องที่ผู้บริหารจัดทำ
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหาร และสรุปจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ หากข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะต้องให้ข้อสังเกตไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องในงบการเงิน หรือหากเห็นว่าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ข้าพเจ้าจะแสดงความเห็นที่เปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่องได้
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องตลอดจนประเมินว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- รวบรวมเอกสารหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการ หรือของกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบ แต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ไดวางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องทั้งหลายที่สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดใน การตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ไว้ใน รายงานของผู้สอบบัญชี เว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับห้ามไม่ให้เปิดเผยเรื่องดังกล่าวต่อสาธารณะ หรือใน สถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำ ดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ที่ผู้มีส่วนได้เสีย สาธารณะจะได้จากการสื่อสารดังกล่าว

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้

ศุภชัย ปัญญาวัฒน์

ศุภชัย ปัญญาวัฒน์

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3930

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 25 กุมภาพันธ์ 2565

บริษัท เอบีไอโฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย: บาท)

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2564	2563	2564	2563
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	8	45,243,777	13,954,876	625,281	618,422
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	9	478,683,338	468,824,650	14,536,584	7,621,701
ส่วนของลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน					
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	20	5,759,588	4,600,630	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	7	-	-	15,000,000	1,200,000
สินค้าคงเหลือ	10	152,253,772	125,974,731	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		3,296,561	2,842,590	68,347	57,967
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		685,237,036	616,197,477	30,230,212	9,498,090
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน - สุทธิจาก					
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	20	70,121,481	79,140,996	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	11	-	-	278,240,869	278,240,869
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	12	210,472,839	235,092,850	451,650,915	451,650,915
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	14	757,693,910	803,451,897	7	7
สินทรัพย์สิทธิการใช้	20	179,073,584	214,689,638	-	-
สินทรัพย์ชีวภาพ ไคโนม	15	49,938,300	46,249,500	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน		3,338,380	3,291,204	-	-
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	25	2,473,397	809,382	1,570,000	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		9,367,109	9,933,046	1,145,400	1,172,067
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		1,282,479,000	1,392,658,513	732,607,191	731,063,858
รวมสินทรัพย์		1,967,716,036	2,008,855,990	762,837,403	740,561,948

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอบีโก้โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)  
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
<b>หนี้สินและผู้ถือหุ้น</b>				
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	16	220,000,000	143,000,000	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	17	339,989,220	320,840,819	392,579
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีของ				
- เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	18	65,842,102	114,746,142	-
- หนี้สินตามสัญญาเช่า	20	41,394,471	43,076,241	-
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		2,512,208	9,680,017	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		5,096,071	4,103	25,653
<b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b>		<b>674,834,072</b>	<b>635,599,901</b>	<b>396,682</b>
<b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>				
ส่วนที่สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีของ				
- เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	18	37,492,214	122,205,038	-
- หนี้สินตามสัญญาเช่า	20	160,297,767	210,029,682	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	21	39,919,926	35,431,998	-
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	25	55,720,191	57,610,052	-
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	7	8,110,800	8,110,800	-
<b>รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน</b>		<b>301,540,898</b>	<b>433,387,570</b>	<b>-</b>
<b>รวมหนี้สิน</b>		<b>976,374,970</b>	<b>1,068,987,471</b>	<b>396,682</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอบีไอ โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)  
 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
<b>ส่วนของผู้ถือหุ้น</b>				
<b>ทุนเรือนหุ้น</b>				
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ 244,400,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท				
(2563: หุ้นสามัญ 235,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท)	22	244,400,000	235,000,000	244,400,000
(2563: หุ้นสามัญ 235,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท)		244,400,000	235,000,000	244,400,000
ทุนออกจำหน่ายและเรียกชำระแล้ว				
หุ้นสามัญ 244,397,239 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท				
(2563: หุ้นสามัญ 235,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท)		244,397,239	235,000,000	244,397,239
<b>กำไรสะสม</b>				
จัดสรรแล้ว - สรรองตามกฎหมาย	23	24,439,724	23,500,000	24,439,724
ยังไม่ได้จัดสรร		471,635,516	436,904,112	493,603,758
องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น		250,868,587	244,464,407	-
<b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้น</b>		<b>991,341,066</b>	<b>939,868,519</b>	<b>762,440,721</b>
<b>รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>		<b>1,967,716,036</b>	<b>2,008,855,990</b>	<b>740,561,948</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอบีไอ โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย				
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ				
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564				
(หน่วย: บาท)				
หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
<b>รายได้</b>				
รายได้จากการขายและการให้บริการ	2,289,028,423	2,061,847,887	-	-
รายได้อื่น				
กำไรจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่าสุทธิรวมของสินทรัพย์ชีวภาพ โคลม	15	13,887,800	10,414,500	-
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน		-	1,258,180	-
เงินปันผลรับ	11	-	-	37,919,989
อื่น ๆ		9,088,883	19,646,014	7,226,699
<b>รวมรายได้</b>		<b>2,312,005,106</b>	<b>45,146,688</b>	<b>29,926,157</b>
<b>ค่าใช้จ่าย</b>				
ต้นทุนขายและการให้บริการ		2,115,541,487	1,835,845,750	-
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย		4,745,262	4,280,914	-
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		82,086,804	72,943,538	7,144,986
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน		6,596,181	-	-
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>		<b>2,208,969,734</b>	<b>1,913,070,202</b>	<b>7,144,986</b>
<b>กำไรจากการดำเนินงาน</b>		<b>103,035,372</b>	<b>38,001,702</b>	<b>27,348,611</b>
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	12	(31,024,191)	(54,665,581)	-
ต้นทุนทางการเงิน		(17,050,602)	(20,305,840)	(266,038)
<b>กำไรก่อนภาษีเงินได้</b>		<b>54,960,579</b>	<b>105,124,958</b>	<b>37,735,664</b>
ภาษีเงินได้	25	(8,847,732)	(24,290,213)	1,570,000
<b>กำไรสำหรับปี</b>		<b>46,112,847</b>	<b>39,305,664</b>	<b>26,295,547</b>
<b>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:</b>				
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าทางการเงินที่เป็น				
เงินตราต่างประเทศในบริษัทร่วม	12	6,404,180	1,488,238	-
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
- สุทธิจากภาษีเงินได้		6,404,180	1,488,238	-
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย		-	(2,934,717)	-
ผลกำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยในบริษัทร่วม	12	-	2,066,592	-
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
- สุทธิจากภาษีเงินได้		-	(868,125)	-
<b>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี</b>		<b>6,404,180</b>	<b>620,113</b>	<b>-</b>
<b>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี</b>		<b>52,517,027</b>	<b>39,305,664</b>	<b>26,295,547</b>
<b>กำไรต่อหุ้น</b>				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	26	0.19	0.34	0.16
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้				

บริษัท เอบีไอ โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย: บาท)

งบการเงินรวม												
	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและ ชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญซื้อคืน ในบริษัทรวม	หุ้นสามัญซื้อคืน ในบริษัทรวม	กำไรสะสม			องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น					
				กำไรสะสม			กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น					
				จัดสรรแล้ว			ผลต่างจาก					
				สำรองหนี้สูญซื้อคืน			การแปลงค่างบการเงิน					
				สำรองตามกฎหมาย	ในบริษัทรวม	ยังไม่ได้จัดสรร	ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ	ส่วนเกินทุนจาก	ส่วนเกินทุนจาก	รวม	รวม	รวม
							การดีราคาสินทรัพย์	การดีราคาสินทรัพย์	การดีราคาสินทรัพย์	องค์ประกอบอื่น	ส่วนของผู้ถือหุ้น	รวม
							ในบริษัทรวม	การดีราคาสินทรัพย์	ในบริษัทรวม	ของส่วนของผู้ถือหุ้น	ของบริษัทฯ	ส่วนของผู้ถือหุ้น
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	235,000,000	1,490,670	(31,110,554)	23,500,000	31,110,554	355,446,822	(7,617,803)	184,882,013	65,711,959	242,976,169	858,413,661	858,413,661
กำไรสำหรับปี	-	-	-	-	-	80,834,745	-	-	-	-	80,834,745	80,834,745
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	-	-	(868,125)	1,488,238	-	-	1,488,238	620,113	620,113
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	-	79,966,620	1,488,238	-	-	1,488,238	81,454,858	81,454,858
ลดทุนจดทะเบียนในบริษัทรวม	-	(1,490,670)	31,110,554	-	(31,110,554)	1,490,670	-	-	-	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	235,000,000	-	-	23,500,000	-	436,904,112	(6,129,565)	184,882,013	65,711,959	244,464,407	939,868,519	939,868,519
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	235,000,000	-	-	23,500,000	-	436,904,112	(6,129,565)	184,882,013	65,711,959	244,464,407	939,868,519	939,868,519
กำไรสำหรับปี	-	-	-	-	-	46,112,847	-	-	-	-	46,112,847	46,112,847
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	-	-	-	6,404,180	-	-	6,404,180	6,404,180	6,404,180
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	-	-	46,112,847	6,404,180	-	-	6,404,180	52,517,027	52,517,027
ออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน (หมายเหตุ 22)	9,397,239	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,397,239	9,397,239
จัดสรรกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรร	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
เป็นสำรองตามกฎหมาย (หมายเหตุ 23)	-	-	-	939,724	-	(939,724)	-	-	-	-	-	-
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 29)	-	-	-	-	-	(10,441,719)	-	-	-	-	(10,441,719)	(10,441,719)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	244,397,239	-	-	24,439,724	-	471,635,516	274,615	184,882,013	65,711,959	250,868,587	991,341,066	991,341,066

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอบีโก้ โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและ ชำระแล้ว	กำไรสะสม		รวม ส่วนของผู้ถือหุ้น
		จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	235,000,000	23,500,000	439,383,990	697,883,990
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	26,295,547	26,295,547
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	235,000,000	23,500,000	465,679,537	724,179,537
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	235,000,000	23,500,000	465,679,537	724,179,537
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	39,305,664	39,305,664
ออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน (หมายเหตุ 22)	9,397,239	-	-	9,397,239
จัดสรรกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรร				
เป็นสำรองตามกฎหมาย (หมายเหตุ 23)	-	939,724	(939,724)	-
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 29)	-	-	(10,441,719)	(10,441,719)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	244,397,239	24,439,724	493,603,758	762,440,721

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



บริษัท เอบีไอ โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>				
กำไรก่อนภาษี	54,960,579	105,124,958	37,735,664	26,295,547
รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	100,731,546	94,886,189	-	912
การปรับลดสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ	2,761,289	9,926,521	-	-
กำไรจากการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า	(6,245,802)	-	-	-
กำไรจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ชีวภาพ โคนม	(13,887,800)	(10,414,500)	-	-
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	31,024,191	54,665,581	-	-
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น	584,520	-	-	-
กำไรจากการจำหน่าย/ตัดจำหน่ายอาคารและอุปกรณ์	(10,809)	(1,251,659)	-	-
ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ชีวภาพ โคนม	3,325,970	3,325,084	-	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	5,263,688	4,354,320	-	-
รายได้เงินปันผล	-	-	(37,919,989)	(22,079,993)
ดอกเบี้ยรับ	(38,728)	-	(323,461)	-
ต้นทุนทางการเงิน	17,050,602	20,305,840	266,038	1,053,064
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงใน				
สินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	195,519,246	280,922,334	(241,748)	5,269,530
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(9,858,688)	(160,851,842)	(6,901,692)	(7,603,542)
สินค้าคงเหลือ	(29,040,330)	(18,924,790)	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	754,513	-	(10,380)	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	73,744	(30,533)	26,667	26,667
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	18,948,251	120,211,642	(390,970)	123,606
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	839,389	-	(21,550)	-
ผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานจ่าย	(775,760)	(539,200)	-	-
เงินสดจาก (ใช้ไป) กิจกรรมดำเนินงาน	176,460,365	220,787,611	(7,539,673)	(2,183,739)
เงินสดรับจากดอกเบี้ย	38,728	-	310,270	-
จ่ายดอกเบี้ย	(17,050,602)	(20,305,840)	(212,771)	(1,053,064)
รับคืนภาษีเงินได้นิติบุคคล	492,193	-	-	-
จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคล	(20,777,901)	(21,661,060)	-	-
<b>เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไป) กิจกรรมดำเนินงาน</b>	<b>139,162,783</b>	<b>178,820,711</b>	<b>(7,442,174)</b>	<b>(3,236,803)</b>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอบีไอ โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบกระแสเงินสด (ต่อ)  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>				
เงินสดรับจากลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน	4,660,130	3,860,870	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	(22,000,000)	(12,800,000)
รับชำระคืนเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	8,200,000	12,200,000
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ชีวภาพโคนม	6,873,030	6,809,916	-	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายอาคารและอุปกรณ์	180,000	3,964,148	-	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้ออาคารและอุปกรณ์	(19,950,001)	(133,324,793)	-	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน	(610,656)	-	-	-
เงินปันผลรับ	-	-	37,919,989	22,079,993
<b>เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน</b>	<b>(8,847,497)</b>	<b>(118,689,859)</b>	<b>24,119,989</b>	<b>21,479,993</b>
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>				
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	365,000,000	397,000,000	-	-
ชำระคืนเงินเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	(288,000,000)	(337,000,000)	-	-
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	5,800,000	6,200,000
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	(5,800,000)	(7,400,000)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	10,871,200	20,000,000	-	-
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(144,488,064)	(93,853,800)	(15,626,476)	(16,862,585)
เงินสดจ่ายชำระคืนหนี้สินตามสัญญาเช่า	(41,365,041)	(49,385,256)	-	-
เงินปันผลจ่าย	(1,044,480)	-	(1,044,480)	-
<b>เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน</b>	<b>(99,026,385)</b>	<b>(63,239,056)</b>	<b>(16,670,956)</b>	<b>(18,062,585)</b>
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ</b>	<b>31,288,901</b>	<b>(3,108,204)</b>	<b>6,859</b>	<b>180,605</b>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	13,954,876	17,063,080	618,422	437,817
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี</b>	<b>45,243,777</b>	<b>13,954,876</b>	<b>625,281</b>	<b>618,422</b>

**ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม**

รายการที่ไม่ใช่เงินสด

การออกหุ้นปันผล	9,397,239	-	-	-
เจ้าหนี้จากการซื้ออุปกรณ์	-	384,370	-	-
สินทรัพย์สิทธิการใช้เพิ่มขึ้นจากการทำสัญญาเช่า	5,639,000	84,619,771	-	-
สินทรัพย์สิทธิการใช้ลดลงจากการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า	26,314,651	-	-	-
โอนสินทรัพย์สิทธิการใช้ไปเป็นอุปกรณ์	1,496,839	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอบีโก้ โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

## 1. ข้อมูลทั่วไป

### 1.1 ข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯ

บริษัท เอบีโก้ โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) ("บริษัทฯ") เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย ธุรกิจหลักของบริษัทคือการลงทุนในตราสารทุน ธุรกิจหลักของบริษัทย่อยคือการผลิตและรับจ้างผลิตนม เครื่องดื่มและน้ำผลไม้ รวมทั้งการเกษตรและฟาร์มโคนม ที่อยู่ตามที่ตั้งทะเบียนของบริษัทฯอยู่ที่ เลขที่ 401/1 หมู่ 8 อาคารเอบีโก้ ชั้น 5 ถนนพหลโยธิน ตำบลลุมพินี อำเภอคลองเตย กรุงเทพมหานคร

### 1.2 การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ที่ปัจจุบันได้ขยายวงกว้างขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทำให้เกิดการชะลอตัวของเศรษฐกิจ และมีผลกระทบต่อธุรกิจและอุตสาหกรรมส่วนใหญ่ รวมถึงสภาพแวดล้อมของการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัท ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทติดตามสถานการณ์ดังกล่าว ประเมินผลกระทบ รวมทั้งได้สะท้อนผลกระทบดังกล่าวไว้ในงบการเงินตามดุลยพินิจอย่างต่อเนื่อง

## 2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

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

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมวันแต่จะเปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

## 2.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

- ก) งบการเงินรวมนี้ได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท เอบีโก้ โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทฯ”) และบริษัทย่อย (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทย่อย”) (รวมเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) ดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นในประเทศ	อัตราร้อยละของการถือหุ้น	
			2564	2563
			ร้อยละ	ร้อยละ
บริษัท เอบีโก้ แลนด์ จำกัด	ให้เช่าอาคารสำนักงาน	ไทย	99.99	99.99
บริษัท เอบีโก้ แคร์ฟาร์ม จำกัด	ผลิตและรับจ้างผลิตนม เครื่องคั้นและน้ำผลไม้	ไทย	99.99	99.99
บริษัท พีพีโอ ฟาร์ม จำกัด	การเกษตรและฟาร์มโคนม	ไทย	99.99	99.99

- ข) บริษัทฯจะถือว่ามีการควบคุมกิจการที่เข้าไปลงทุนหรือบริษัทย่อยได้ หากบริษัทฯมีสิทธิได้รับหรือมีส่วนได้เสียในผลตอบแทนของกิจการที่เข้าไปลงทุน และสามารถใช้อำนาจในการสั่งการกิจกรรมที่ส่งผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อจำนวนเงินผลตอบแทนนั้นได้
- ค) บริษัทฯนำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมในการจัดทำงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่บริษัทฯมีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อยจนถึงวันที่บริษัทฯสิ้นสุดการควบคุมบริษัทย่อยนั้น
- ง) งบการเงินของบริษัทย่อยได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกันกับของบริษัทฯ
- จ) ยอดคงค้างระหว่างกลุ่มบริษัท รายการค้าระหว่างกันที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว

## 2.3 บริษัทฯจัดทำงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยแสดงเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมตามวิธีราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการค้า (ถ้ามี)

## 3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

### 3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างปี กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงจำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

### 3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงหลายฉบับ ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชี และมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับมีการให้ข้อผ่อนปรนในทางปฏิบัติหรือข้อยกเว้นชั่วคราวกับผู้ใช้งมาตรฐาน

ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเชื่อว่าการปรับปรุงมาตรฐานนี้จะไม่ผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

## 4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

### 4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

#### ขายสินค้า

รายได้จากการขายสินค้ารับรู้เมื่อกลุ่มบริษัทได้โอนอำนาจควบคุมในสินค้าให้แก่ลูกค้าแล้ว กล่าวคือ เมื่อมีการส่งมอบสินค้า รายได้จากการขายแสดงตามมูลค่าที่ได้รับหรือคาดว่าจะได้รับสำหรับสินค้าที่ได้ส่งมอบ หลังจากหักประมาณการสินค้ารับคืนและส่วนลด โดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

สำหรับการขายสินค้าที่รับจ้างผลิตตามคำสั่งของลูกค้าจะรับรู้รายได้ตลอดช่วงเวลา โดยพิจารณาถึงขั้นความสำเร็จของงาน

#### รายได้ค่าบริการ

รายได้ค่าบริการรับรู้ตลอดช่วงเวลาที่ให้บริการ โดยพิจารณาถึงขั้นความสำเร็จของงาน

#### รายได้ดอกเบี้ย

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้ตามเกณฑ์คงค้างด้วยวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง โดยจะนำมูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์ทางการเงินมาคูณกับอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ยกเว้นสินทรัพย์ทางการเงินที่เกิดการด้อยค่าด้านเครดิตในภายหลัง ที่จะนำมูลค่าตามบัญชีสุทธิของสินทรัพย์ทางการเงิน (สุทธิจากค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น) มาคูณกับอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

### ต้นทุนทางการเงิน

ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยจากหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายคำนวณโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงและรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

### เงินปันผลรับ

เงินปันผลรับถือเป็นรายได้เมื่อกลุ่มบริษัทมีสิทธิในการรับเงินปันผล

## 4.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

## 4.3 สินค้าคงเหลือ

สินค้าสำเร็จรูปแสดงมูลค่าตามราคาทุน (ตามวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก) หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ราคาทุนดังกล่าววัดมูลค่าตามวิธีต้นทุนมาตรฐานซึ่งใกล้เคียงกับต้นทุนจริง และประกอบด้วย ต้นทุนวัตถุดิบ แรงงานและค่าเสียหายในการผลิต

วัตถุดิบและวัสดุหีบห่อ งานระหว่างทำ อาหารสัตว์ ยา สารเคมี เวชภัณฑ์ และวัสดุสิ้นเปลืองแสดงมูลค่าตามราคาทุนถัวเฉลี่ยหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่าและจะถือเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนการผลิตเมื่อมีการเบิกใช้

## 4.4 เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

เงินลงทุนในบริษัทร่วมที่แสดงอยู่ในงบการเงินรวมแสดงมูลค่าตามวิธีส่วนได้เสีย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

## 4.5 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา

ที่ดินแสดงมูลค่าตามราคาที่ดีใหม่ อาคารและอุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

กลุ่มบริษัทบันทึกมูลค่าเริ่มแรกของที่ดินในราคาทุน ณ วันที่ได้สินทรัพย์มา หลังจากนั้นกลุ่มบริษัทจัดให้มีการประเมินราคาที่ดิน โดยผู้ประเมินราคาอิสระและบันทึกสินทรัพย์ดังกล่าวในราคาที่ดีใหม่ ทั้งนี้กลุ่มบริษัทจัดให้มีการประเมินราคาสินทรัพย์ดังกล่าวเป็นครั้งคราวเพื่อมิให้ราคาตามบัญชี ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานแตกต่างจากมูลค่ายุติธรรมอย่างมีสาระสำคัญ

กลุ่มบริษัทบันทึกส่วนต่างซึ่งเกิดจากการตีราคาสินทรัพย์ดังต่อไปนี้

- กลุ่มบริษัทบันทึกราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ที่เพิ่มขึ้นจากการตีราคาใหม่ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และรับรู้จำนวนสะสมในบัญชี "ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์" ในส่วนของผู้ถือหุ้น อย่างไรก็ตาม หากสินทรัพย์นั้นเคยมีการตีราคาลดลงและกลุ่มบริษัทได้รับรู้ราคาที่ลดลงในส่วนของกำไรหรือขาดทุนแล้ว ส่วนที่เพิ่มจากการตีราคาใหม่นี้จะถูกรับรู้เป็นรายได้ไม่เกินจำนวนที่เคยลดลงซึ่งรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายปีก่อนแล้ว
- กลุ่มบริษัทบันทึกราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ที่ลดลงจากการตีราคาใหม่ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน อย่างไรก็ตาม หากสินทรัพย์นั้นเคยมีการตีราคาเพิ่มขึ้นและยังมียอดคงค้างของบัญชี "ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์" อยู่ในส่วนของผู้ถือหุ้น ส่วนที่ลดลงจากการตีราคาใหม่จะถูกรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในจำนวนที่ไม่เกินยอดคงเหลือของบัญชี "ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์"

ค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์คำนวณจากราคาทุนโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณดังนี้

ส่วนปรับปรุงที่ดิน	5 ปี
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	9 - 40 ปี
เครื่องจักรและอุปกรณ์	5 - 20 ปี
เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง และเครื่องใช้สำนักงาน	5 ปี
ยานพาหนะ	5 ปี

ค่าเสื่อมราคารวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ระหว่างติดตั้ง

กลุ่มบริษัทตัดรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ออกจากบัญชี เมื่อจำหน่ายสินทรัพย์หรือคาดว่าจะไม่ได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากการใช้หรือการจำหน่ายสินทรัพย์ รายการผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ จะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนเมื่อกฎบริษัทตัดรายการสินทรัพย์นั้นออกจากบัญชี

## 4.6 สินทรัพย์ชีวภาพโคนม

กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์ชีวภาพโคนม ซึ่งจะถูกรวบรวมมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย

มูลค่ายุติธรรมของโคนมพิจารณาจากราคาตลาดของโคนมที่มีอายุ สายพันธุ์และคุณสมบัติทางพันธุกรรมที่เหมือนกันโดยผู้เชี่ยวชาญอิสระ

ผลผลิตทางการเกษตรที่เก็บเกี่ยวจากสินทรัพย์ชีวภาพของกลุ่มบริษัท ได้แก่ นม ซึ่งจะถูกรวบรวมมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย ณ จุดเก็บเกี่ยว

ผลกำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ชีวภาพและผลิตผลทางการเกษตรบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

#### 4.7 ต้นทุนการกู้ยืม

ต้นทุนการกู้ยืมของเงินกู้ที่ใช้ในการได้มา การก่อสร้าง หรือการผลิตสินทรัพย์ที่ต้องใช้เวลานานในการแปลงสภาพให้พร้อมใช้หรือขาย ได้ถูกนำไปรวมเป็นราคาทุนของสินทรัพย์จนกว่าสินทรัพย์นั้นจะอยู่ในสภาพพร้อมที่จะใช้ได้ตามที่มุ่งประสงค์ ส่วนต้นทุนการกู้ยืมอื่นถือเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เกิดรายการ ต้นทุนการกู้ยืมประกอบด้วยดอกเบี้ยและต้นทุนอื่นที่เกิดขึ้นจากการกู้ยืม

#### 4.8 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

กลุ่มบริษัทบันทึกต้นทุนเริ่มแรกของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนตามราคาทุน ภายหลังการรับรู้รายการเริ่มแรกของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี) ของสินทรัพย์นั้น

กลุ่มบริษัทตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของสินทรัพย์นั้น และจะประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์นั้นเกิดการด้อยค่า กลุ่มบริษัทจะทบทวนระยะเวลาการตัดจำหน่ายและวิธีการตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวทุกสิ้นปีเป็นอย่างน้อย ค่าตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดของกลุ่มบริษัทคือซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ซึ่งมีอายุการให้ประโยชน์ 10 ปี

#### 4.9 สัญญาเช่า

ณ วันเริ่มต้นของสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทจะประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ โดยสัญญาจะเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า ก็ต่อเมื่อสัญญานั้นมีการให้สิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุได้สำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อเป็นการแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน

##### กลุ่มบริษัทในฐานะผู้เช่า

กลุ่มบริษัทใช้วิธีการบัญชีเดียวสำหรับการรับรู้รายการและการวัดมูลค่าสัญญาเช่าทุกสัญญา เว้นแต่สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าที่สินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล (วันที่สินทรัพย์อ้างอิงพร้อมใช้งาน) กลุ่มบริษัทบันทึกสินทรัพย์สิทธิการใช้ซึ่งแสดงสิทธิในการใช้สินทรัพย์อ้างอิงและหนี้สินตามสัญญาเช่าตามการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า



### สินทรัพย์สิทธิการใช้

สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม ค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ (ถ้ามี) ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้ ประกอบด้วยจำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการรับรู้เริ่มแรก ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้น จำนวนเงินที่จ่ายชำระตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล ประมาณการต้นทุนในการรื้อถอนและการขนย้ายสินทรัพย์อ้างอิง หรือการบูรณะสินทรัพย์อ้างอิงหรือสถานที่ตั้งของสินทรัพย์อ้างอิง และหักด้วยสิ่งงูใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับ

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้คำนวณจากราคาทุน โดยวิธีเส้นตรงตามอายุสัญญาเช่าหรืออายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์สิทธิการใช้แล้วแต่ระยะเวลาใดจะสั้นกว่า ดังนี้

ที่ดินและอาคาร	20 ปี
เครื่องจักรและอุปกรณ์	3 - 10 ปี
เครื่องมือและเครื่องใช้	2 - 5 ปี
ยานพาหนะ	2 - 5 ปี

หากความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิงได้โอนให้กับกลุ่มบริษัทเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาเช่าหรือราคาทุนของสินทรัพย์ดังกล่าวได้รวมถึงการใช้สิทธิเลือกซื้อ ค่าเสื่อมราคาจะคำนวณจากอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์

### หนี้สินตามสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าตลอดอายุสัญญาเช่า จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าประกอบด้วยค่าเช่าคงที่หักด้วยสิ่งงูใจตามสัญญาเช่า ค่าเช่าผันแปรที่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตรา จำนวนเงินที่คาดว่าจะจ่ายภายใต้การรับประกันมูลค่าคงเหลือ รวมถึงราคาใช้สิทธิของสิทธิเลือกซื้อซึ่งมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่กลุ่มบริษัทจะใช้สิทธินั้น และการจ่ายค่าปรับเพื่อการยกเลิกสัญญาเช่า หากข้อกำหนดของสัญญาเช่าแสดงให้เห็นว่ากลุ่มบริษัทจะใช้สิทธิในการยกเลิกสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทบันทึกค่าเช่าผันแปรที่ไม่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตราเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เหตุการณ์หรือเงื่อนไขซึ่งเกี่ยวข้องกับการจ่ายชำระนั้นได้เกิดขึ้น

กลุ่มบริษัทคิดลดมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าด้วยอัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาเช่าหรืออัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัท หลังจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะเพิ่มขึ้นจากดอกเบี้ยของหนี้สินตามสัญญาเช่าและลดลงจากการจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า นอกจากนี้ มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกวัดมูลค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงอายุสัญญาเช่า การเปลี่ยนแปลงการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า หรือการเปลี่ยนแปลงในการประเมินสิทธิเลือกซื้อสินทรัพย์อ้างอิง

### **สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ**

สัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่านับตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล หรือสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ จะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

#### **กลุ่มบริษัทในฐานะผู้ให้เช่า**

สัญญาเช่าที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ได้โอนไปให้กับผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าเงินทุน ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล กลุ่มบริษัทบันทึกสินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่าเงินทุนเป็นลูกหนี้ด้วยจำนวนที่เท่ากับเงินลงทุนสุทธิตามสัญญาเช่า กล่าวคือ ผลรวมของมูลค่าปัจจุบันสุทธิของจำนวนเงินที่จะได้รับตามสัญญาเช่าและมูลค่าคงเหลือของสินทรัพย์อ้างอิงที่ไม่ได้รับการประกัน หลังจากนั้นจะรับรู้รายได้ทางการเงินตลอดอายุสัญญาเช่าในรูปแบบที่สะท้อนถึงอัตราผลตอบแทนรายงวดคงที่ของเงินลงทุนสุทธิตามสัญญาเช่า

#### **4.10 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน**

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกลุ่มบริษัท หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ หรือถูกกลุ่มบริษัทควบคุมไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับกลุ่มบริษัท

นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วม และบุคคลหรือกิจการที่มีสิทธิออกเสียงโดยทางตรงหรือทางอ้อมซึ่งทำให้มีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญต่อกกลุ่มบริษัท ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทฯที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัทฯ

#### **4.11 เงินตราต่างประเทศ**

กลุ่มบริษัทแสดงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งอยู่ในสกุลเงินตราต่างประเทศได้แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่สิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กำไรและขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนได้รวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

#### **4.12 การด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน**

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจะทำการประเมินการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สินทรัพย์สิทธิการใช้ หรือสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนอื่นของกลุ่มบริษัทหากมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจด้อยค่า กลุ่มบริษัทรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า

กลุ่มบริษัทจะรับรู้รายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของกำไรหรือขาดทุน ยกเว้นในกรณีที่ที่ดินซึ่งใช้วิธีการตีราคาใหม่และได้บันทึกส่วนเกินทุนจากการตีราคาใหม่ไว้ในส่วนของผู้ถือหุ้น ขาดทุนจากการด้อยค่าจะรับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้นไม่เกินไปกว่าส่วนเกินทุนจากการตีราคาที่เคยบันทึกไว้

#### 4.13 ผลประโยชน์ของพนักงาน

##### ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

กลุ่มบริษัทรับรู้ เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัสและเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

##### ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน

###### โครงการสมทบเงิน

กลุ่มบริษัทและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสม และเงินที่กลุ่มบริษัทจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สิทธิประโยชน์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสิทธิประโยชน์ของกลุ่มบริษัท เงินที่กลุ่มบริษัทจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ

###### โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน

กลุ่มบริษัทมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งกลุ่มบริษัทถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน

กลุ่มบริษัทคำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานจะรับรู้ทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

#### 4.14 ประมาณการหนี้สิน

กลุ่มบริษัทจะบันทึกประมาณการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้ว และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากลุ่มบริษัทจะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดปล่อยภาระผูกพันนั้น และกลุ่มบริษัทสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

## 4.15 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

### ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

กลุ่มบริษัทบันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

### ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

กลุ่มบริษัทบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กลุ่มบริษัทรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ แต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี รวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้จำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่กลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

กลุ่มบริษัทจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงานและจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากลุ่มบริษัทจะไม่กำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

กลุ่มบริษัทจะบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้นหากภาษีที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น

## 4.16 เครื่องมือทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม และบวกด้วยต้นทุนการทำรายการเฉพาะในกรณีที่เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน อย่างไรก็ตาม สำหรับลูกหนี้การค้าที่ไม่มีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ กลุ่มบริษัทจะรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวด้วยราคาของรายการ ตามที่กล่าวไว้ในนโยบายการบัญชีเรื่องการรับรู้รายได้

## **การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน**

กลุ่มบริษัทจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่รับรู้รายการเริ่มแรก เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน โดยพิจารณาจากแผนธุรกิจของกิจการในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงิน และลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน

### **สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย**

กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย เมื่อกลุ่มบริษัทถือครองสินทรัพย์ทางการเงินนั้นเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และเจตนาตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินก่อให้เกิดกระแสเงินสดที่เป็นการรับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่ระบุไว้เท่านั้น

สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าววัดมูลค่าในภายหลังโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงและต้องมีการประเมินการด้อยค่า ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการ การเปลี่ยนแปลง หรือการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

### **สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน**

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนจะแสดงในงบแสดงฐานะการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยรับรู้การเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

ทั้งนี้ สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว หมายความว่ารวมถึง ตราสารอนุพันธ์ เงินลงทุนในหลักทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อค้าเงินลงทุนในตราสารทุนซึ่งกลุ่มบริษัทไม่ได้เลือกจัดประเภทให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ทางการเงินที่มีกระแสเงินสดที่ไม่ได้รับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ย

### **การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของหนี้สินทางการเงิน**

ยกเว้นหนี้สินตราสารอนุพันธ์ กลุ่มบริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกสำหรับหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนการทำรายการ และจัดประเภทหนี้สินทางการเงินเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย โดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการหนี้สินทางการเงินและการตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน โดยการคำนวณมูลค่าราคาทุนตัดจำหน่ายคำนึงถึงส่วนลดหรือส่วนเกินมูลค่า รวมถึงค่าธรรมเนียมหรือต้นทุนที่ถือเป็นส่วนหนึ่งของอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงนั้นด้วย ทั้งนี้ ค่าตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนทางการเงินในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

### การตัดรายการของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดรายการออกจากบัญชี เมื่อสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้นได้สิ้นสุดลง หรือได้มีการโอนสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้น รวมถึงได้มีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น หรือมีการโอนการควบคุมในสินทรัพย์นั้น

กลุ่มบริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินก็ต่อเมื่อได้มีการปฏิบัติตามภาระผูกพันของหนี้สินนั้นแล้ว มีการยกเลิกภาระผูกพันนั้น หรือมีการสิ้นสุดลงของภาระผูกพันนั้น ในกรณีที่มีการเปลี่ยนหนี้สินทางการเงินที่มีอยู่ให้เป็นหนี้สินใหม่จากผู้ให้กู้รายเดียวกันซึ่งมีข้อกำหนดที่แตกต่างกันอย่างมาก หรือมีการแก้ไขข้อกำหนดของหนี้สินที่มีอยู่อย่างเป็นสาระสำคัญ จะถือว่าเป็นการตัดรายการหนี้สินเดิมและรับรู้หนี้สินใหม่ โดยรับรู้ผลแตกต่างของมูลค่าตามบัญชีดังกล่าวในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

### การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของตราสารหนี้ทั้งหมดที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนวณจากผลต่างของกระแสเงินสดที่ควรกำหนดชำระตามสัญญากับกระแสเงินสดทั้งหมดที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับชำระและคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงโดยประมาณของสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่ได้มา

กลุ่มบริษัทใช้วิธีการอย่างง่ายในการคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับลูกหนี้การค้า ดังนั้น ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจึงไม่มีการติดตามการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงทางด้านเครดิต แต่จะรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของลูกหนี้การค้า

การคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นข้างต้นอ้างอิงจากข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีต ปรับปรุงด้วยข้อมูลการคาดการณ์ไปในอนาคตเกี่ยวกับลูกหนี้และสภาพแวดล้อมทางด้านเศรษฐกิจ

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดจำหน่ายออกจากบัญชี เมื่อกิจการคาดว่าจะไม่ได้รับคืนกระแสเงินสดตามสัญญาอีกต่อไป

## 4.17 การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่คาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะต้องจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมในตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า กลุ่มบริษัทใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ กลุ่มบริษัทจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงิน แบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่ใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้นทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

## 5. การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

### สัญญาเช่า

**การกำหนดอายุสัญญาเช่าที่มีสิทธิการเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่า - กลุ่มบริษัทในฐานะผู้เช่า**

ในการกำหนดอายุสัญญาเช่า ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินว่ากลุ่มบริษัทมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลหรือไม่ที่จะใช้สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่าโดยคำนึงถึงข้อเท็จจริงและสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องทั้งหมดที่ทำให้เกิดสิ่งจูงใจทางเศรษฐกิจสำหรับกลุ่มบริษัทในการใช้หรือไม่ใช้สิทธิเลือกนั้น

**การกำหนดอัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่ม - กลุ่มบริษัทในฐานะผู้เช่า**

กลุ่มบริษัทไม่สามารถกำหนดอัตราดอกเบี้ยตาม نرخของสัญญาเช่า ดังนั้น ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการกำหนดอัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัทในการคิดลดหนี้สินตามสัญญาเช่า โดยอัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มเป็นอัตราดอกเบี้ยที่กลุ่มบริษัทจะต้องจ่ายในการกู้ยืมเงินที่จำเป็นเพื่อให้ได้มาซึ่งสินทรัพย์ที่มีมูลค่าใกล้เคียงกับสินทรัพย์สิทธิการใช้ในสภาพแวดล้อมทางเศรษฐกิจที่คล้ายคลึง โดยมีระยะเวลาการกู้ยืมและหลักประกันที่คล้ายคลึง

### การจัดประเภทของสัญญาเช่า - กลุ่มบริษัทในฐานะผู้ให้เช่า

ในการพิจารณาประเภทของสัญญาเช่าว่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าเงินทุน ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาเพื่อพิจารณาว่ากลุ่มบริษัทได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์ที่เช่าดังกล่าวแล้วหรือไม่

#### สินทรัพย์ภายใต้เงินได้รอการตัดบัญชี

กลุ่มบริษัทจะรับรู้สินทรัพย์ภายใต้เงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้ใช้เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวและขาดทุนนั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่ากลุ่มบริษัทควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ภายใต้เงินได้รอการตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใด โดยพิจารณาถึงจำนวนกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

#### ผลประโยชน์หลังออกจางานของพนักงานตามโครงการผลประโยชน์

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจางานของพนักงาน ประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่าง ๆ ในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราการเกษียณ และอัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น

## 7. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กลุ่มบริษัทมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกลุ่มบริษัทและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	2564	2563	2564	2563	
<b>รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย</b>					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
รายได้จากการค้าปลีก	-	-	7	8	ราคาที่ตกลงร่วมกัน
เงินปันผลรับ	-	-	38	22	อัตราที่ประกาศจ่าย
<b>รายการธุรกิจกับบริษัทร่วม</b>					
รายได้จากการรับจ้างผลิต	80	103	-	-	ต้นทุนบวกส่วนต่างที่กำหนด
รายได้จากการให้เช่าและบริการ	19	13	-	-	ราคาตามสัญญา
รายได้จากการขายวัตถุดิบ	13	2	-	-	ต้นทุนบวกส่วนต่างที่กำหนด
รายได้จากการรับจ้างอื่น	3	1	-	-	ต้นทุนบวกส่วนต่างที่กำหนด
ต้นทุนซื้อวัตถุดิบ	-	4	-	-	ราคาที่ตกลงร่วมกัน



(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	2564	2563	2564	2563	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
รายได้จากการค้าปลีก	-	-	7	8	ราคาที่ตกลงร่วมกัน
เงินปันผลรับ	-	-	38	22	อัตราที่ประกาศจ่าย
ค่าบริหารจัดการ	3	2	-	-	ราคาที่ตกลงร่วมกัน

ยอดคงค้างระหว่างกลุ่มบริษัทและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
<b>ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>				
<b>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 9)</b>				
บริษัทร่วม	13,110	25,395	-	-
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	13,110	25,395	-	-
<b>ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 9)</b>				
บริษัทร่วม	1,416	129	-	-
รวมลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1,416	129	-	-
<b>รายได้ค้างรับ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 9)</b>				
บริษัทย่อย	-	-	14,531	7,620
รวมรายได้ค้างรับ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	14,531	7,620
<b>รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>	<b>14,526</b>	<b>25,524</b>	<b>14,531</b>	<b>7,620</b>
<b>ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน (หมายเหตุ 20)</b>				
บริษัทร่วม	75,881	83,742	-	-
<b>รวมลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน</b>	<b>75,881</b>	<b>83,742</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>				
<b>เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 17)</b>				
บริษัทร่วม	-	72	-	-
รวมเจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	72	-	-
<b>เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 17)</b>				
บริษัทร่วม	125	-	-	-
รวมเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	125	-	-	-

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
<b>ค่าใช้จ่ายค้ำจ่าย - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 17)</b>				
บริษัทย่อย	-	-	53	-
บริษัทร่วม	-	975	-	-
รวมค่าใช้จ่ายค้ำจ่าย - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	975	53	-
<b>รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>	<b>125</b>	<b>1,047</b>	<b>53</b>	<b>-</b>

**เจ้าหนี้เงินประกัน - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน**

บริษัทร่วม	8,111	8,111	-	-
<b>รวมเจ้าหนี้เงินประกัน - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>	<b>8,111</b>	<b>8,111</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน**

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินให้กู้ยืมระยะสั้นและเงินกู้ยืมระยะสั้นระหว่างบริษัทฯ และบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	เพิ่มขึ้น ระหว่างปี	ลดลง ระหว่างปี	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564
<b>เงินให้กู้ยืม</b>				
<b>บริษัทย่อย</b>				
บริษัท เอบี โก้ แครีฟาร์ม จำกัด	1,200	22,000	(8,200)	15,000
<b>รวม</b>	<b>1,200</b>	<b>22,000</b>	<b>(8,200)</b>	<b>15,000</b>

เงินให้กู้ยืมข้างต้นมีกำหนดชำระคืนเมื่อทวงถาม ไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกัน โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.9 และ 5.0 ต่อปี (2563: ร้อยละ 5.0 ต่อปี)

(หน่วย: พันบาท)

เงินกู้ยืม	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดคงเหลือ	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดคงเหลือ
	ณ วันที่			ณ วันที่
	1 มกราคม 2564	ระหว่างปี	ระหว่างปี	31 ธันวาคม 2564
<b>บริษัทย่อย</b>				
บริษัท เอบี ไก่ แครีฟาร์ม จำกัด	-	5,800	(5,800)	-
รวม	-	5,800	(5,800)	-

เงินกู้ยืมดังกล่าวไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกัน โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 5.0 ต่อปี

#### ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ผลประโยชน์ระยะสั้น	20,576	18,947	1,128	1,190
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	1,099	1,119	-	-
รวม	21,675	20,066	1,128	1,190

#### การค้ำประกันกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯ มีการระงับการค้ำประกันให้กับบริษัทย่อยตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมข้อ 30

## 8. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
เงินสด	167	167	2	2
เงินฝากธนาคาร	45,077	13,788	623	616
รวม	45,244	13,955	625	618

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 เงินฝากออมทรัพย์และเงินฝากประจำ มีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 0.13 ถึง 0.50 ต่อปี (2563: ร้อยละ 0.25 ต่อปี)

## 9. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	9,663	12,525	-	-
ค้างชำระไม่เกิน 3 เดือน	3,447	12,870	-	-
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	13,110	25,395	-	-
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน</u>				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	325,282	331,719	-	-
ค้างชำระไม่เกิน 3 เดือน	128,214	98,345	-	-
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	453,496	430,064	-	-
รวมลูกหนี้การค้า	466,606	455,459	-	-

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
<u>ลูกหนี้อื่น</u>				
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1,416	129	-	-
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	1,571	2,852	6	2
รายได้ค้างรับ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	14,531	7,620
รายได้ค้างรับ - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	9,090	10,385	-	-
รวมลูกหนี้อื่น	12,077	13,366	14,537	7,622
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	478,683	468,825	14,537	7,622

ระยะเวลาการให้สินเชื่อแก่ลูกค้าโดยปกติมีระยะเวลา 3 วัน ถึง 45 วัน

## 10. สินค้ำคงเหลือ

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม					
	ราคาทุน		รายการปรับลดราคาทุนให้ เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ		สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	
	2564	2563	2564	2563	2564	2563
วัตถุดิบและวัสดุหีบห่อ	134,515	102,841	(16,348)	(13,587)	118,167	89,254
งานระหว่างทำ	2,691	3,211	-	-	2,691	3,211
สินค้าสำเร็จรูป	265	1,841	-	-	265	1,841
อาหารสัตว์	6,243	9,425	-	-	6,243	9,425
ยา สารเคมีและเวชภัณฑ์	895	794	-	-	895	794
วัสดุสิ้นเปลือง	18,517	17,332	-	-	18,517	17,332
วัตถุดิบระหว่างทาง	5,476	4,118	-	-	5,476	4,118
รวม	168,602	139,562	(16,348)	(13,587)	152,254	125,975

ในระหว่างปีปัจจุบัน กลุ่มบริษัทบันทึกการปรับลดราคาทุนของสินค้ำคงเหลือให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นจำนวน 4 ล้านบาท (2563: 10 ล้านบาท) (เฉพาะบริษัท: ไม่มี) โดยแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนขาย และกลุ่มบริษัทมีการกลับรายการปรับลดมูลค่าสินค้ำคงเหลือเป็นจำนวน 1 ล้านบาท (2563: ไม่มี) (เฉพาะบริษัท: ไม่มี) โดยนำไปหักจากมูลค่าของสินค้ำคงเหลือที่รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในระหว่างปี

11. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

รายละเอียดของเงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงในงบการเงินเฉพาะกิจการ

(หน่วย: พันบาท)												
บริษัท	ทุนเรียกชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน		ค่าเผื่อการด้อยค่า ของเงินลงทุน		มูลค่าตามบัญชีตาม วิธีราคาทุน - สุทธิ		เงินปันผลรับระหว่างปี	
	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563
			(ร้อยละ)	(ร้อยละ)								
บริษัท เอบีโก้ แลนด์ จำกัด	50	50	99.99	99.99	120,065	120,065	(120,065)	(120,065)	-	-	-	-
บริษัท เอบีโก้ แดรี่ฟาร์ม จำกัด	240	240	99.99	99.99	240,000	240,000	-	-	240,000	240,000	37,920	22,080
บริษัท พีพีโอ ฟาร์ม จำกัด	19	19	99.99	99.99	38,241	38,241	-	-	38,241	38,241	-	-
รวม					398,306	398,306	(120,065)	(120,065)	278,241	278,241	37,920	22,080

## 12. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

### 12.1 รายละเอียดของบริษัทร่วม

บริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้น ในประเทศ	สัดส่วนเงินลงทุน		งบการเงินรวม		(หน่วย: พันบาท)	
					มูลค่าตามบัญชีตามวิธี		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
			2564	2563	ส่วนได้เสีย		ราคาทุน	
			(ร้อยละ)	(ร้อยละ)	2564	2563	2564	2563
บริษัท มาลีกรูป	ผลิตและจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์	ไทย	27.21	27.21	210,473	235,093	451,651	451,651
จำกัด (มหาชน)	จากผลิตผลทางการเกษตร							
รวม					210,473	235,093	451,651	451,651

### 12.2 ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

ในระหว่างปี บริษัทฯรับรู้ส่วนแบ่งขาดทุนจากการลงทุนในบริษัทร่วมในงบการเงินรวม ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

บริษัทร่วม	งบการเงินรวม			
	ส่วนแบ่งขาดทุน		ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	
	จากเงินลงทุนในบริษัทร่วมในระหว่างปี		จากเงินลงทุนในบริษัทร่วมในระหว่างปี	
	2564	2563	2564	2563
บริษัท มาลีกรูป จำกัด (มหาชน)	31,024	54,666	6,404	3,555
รวม	31,024	54,666	6,404	3,555

### 12.3 มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในบริษัทร่วมที่เป็นบริษัทจดทะเบียน

สำหรับเงินลงทุนในบริษัทร่วมที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าวมีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

บริษัท	มูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ 31 ธันวาคม	
	2564	2563
บริษัท มาลีกรูป จำกัด (มหาชน)	496	484
รวม	496	484

## 12.4 ข้อมูลทางการเงินของบริษัทร่วมที่มีสาระสำคัญ

### สรุปรายการฐานะทางการเงิน

(หน่วย: ล้านบาท)

บริษัท มาลีกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

	2564	2563
สินทรัพย์หมุนเวียน	1,338	1,227
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	2,708	2,776
หนี้สินหมุนเวียน	(1,974)	(2,035)
หนี้สินไม่หมุนเวียน	(1,316)	(1,128)

### สรุปรายการกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

(หน่วย: ล้านบาท)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

บริษัท มาลีกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

	2564	2563
รายได้	3,455	3,870
ขาดทุนสำหรับปี	(122)	(203)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	38	13
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม	(84)	(190)

## 13. สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ

### ตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด

เงินลงทุนในหุ้นสามัญ	59,970
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน	(59,970)
สุทธิ	-

บริษัทฯ ได้มีการลงทุนใน Puerto Azul Land Inc. ซึ่งดำเนินธุรกิจด้านการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ในประเทศฟิลิปปินส์ แต่เนื่องจากหยุดดำเนินธุรกิจมาเป็นเวลานาน และยังไม่สามารถติดต่อกับบุคคลที่เกี่ยวข้องได้ บริษัทฯ จึงตั้งสำรองค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนทั้งจำนวน ปัจจุบันฝ่ายบริหารอยู่ระหว่างการพิจารณาเพื่อดำเนินการตามที่เหมาะสมต่อไป



14. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินรวม								
สินทรัพย์ซึ่ง แสดงมูลค่า ตามราคาที่ดีใหม่		สินทรัพย์ซึ่งแสดงมูลค่าตามราคาทุน						
		เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง					สินทรัพย์ ระหว่างติดตั้ง	
ที่ดิน	ส่วนปรับปรุงที่ดิน	อาคาร และสิ่งปลูกสร้าง	เครื่องจักร และอุปกรณ์	และเครื่องใช้ สำนักงาน	ยานพาหนะ			รวม
ราคาทุน/ราคาที่ตีใหม่								
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	278,100	3,100	308,278	590,933	52,026	11,355	27,932	1,271,724
ซื้อเพิ่ม	-	-	16,846	97,857	5,614	-	-	120,317
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	(80)	(7,370)	(426)	(4,029)	-	(11,905)
โอน	-	-	3,598	24,334	-	-	(27,932)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	278,100	3,100	328,642	705,754	57,214	7,326	-	1,380,136
ซื้อเพิ่ม	-	-	1,659	2,820	4,658	109	10,320	19,566
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	-	(180)	(48)	-	-	(228)
โอน	-	-	1,515	7,880	382	-	(8,480)	1,297
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	278,100	3,100	331,816	716,274	62,206	7,435	1,840	1,400,771
ค่าเสื่อมราคาสะสม								
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	-	3,100	190,103	295,950	29,798	6,685	-	525,636
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	-	7,122	43,173	8,937	1,008	-	60,240
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	(54)	(4,752)	(357)	(4,029)	-	(9,192)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	-	3,100	197,171	334,371	38,378	3,664	-	576,684
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	-	7,405	50,953	7,102	1,191	-	66,651
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	-	(36)	(22)	-	-	(58)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่โอนออก	-	-	-	(200)	-	-	-	(200)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

-	3,100	204,576	385,088	45,458	4,855	-	643,077
(หน่วย: พันบาท)							
งบการเงินรวม							
สินทรัพย์ซึ่ง แสดงมูลค่า ตามราคาที่ดีใหม่	สินทรัพย์ซึ่งแสดงมูลค่าตามราคาทุน						
				เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง			
ที่ดิน	ส่วนปรับปรุงที่ดิน	อาคาร และสิ่งปลูกสร้าง	เครื่องจักร และอุปกรณ์	และเครื่องใช้ สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่างติดตั้ง	รวม
278,100	-	131,471	371,383	18,836	3,662	-	803,452
278,100	-	127,240	331,186	16,748	2,580	1,840	757,694
ที่เสื่อมรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย และค่าใช้จ่ายในการบริหาร)							60,240
ที่เสื่อมรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย และค่าใช้จ่ายในการบริหาร)							66,651

	(หน่วย: พันบาท)
	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	สินทรัพย์ซึ่งแสดงมูลค่า
	ตามราคาทุน
	เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง
	และเครื่องใช้สำนักงาน
<b>ราคาทุน</b>	
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	266
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	266
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	266
<b>ค่าเสื่อมราคาสะสม</b>	
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	265
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	1
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	266
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	266
<b>มูลค่าสุทธิตามบัญชี</b>	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	-
<b>ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี</b>	
2563 (รวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร)	1
2564 (รวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร)	-

กลุ่มบริษัทได้จัดให้มีการประเมินราคาที่ดิน โดยผู้ประเมินราคาอิสระในปี 2562 โดยใช้เกณฑ์วิธีเปรียบเทียบราคาตลาด (Market Approach)

หากกลุ่มบริษัทแสดงมูลค่าของที่ดินดังกล่าวด้วยวิธีราคาทุน มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 จะมีจำนวนเงิน 47 ล้านบาท (2563: 47 ล้านบาท) (เฉพาะบริษัทฯ: ไม่มี)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มบริษัทมีอาคารและสิ่งปลูกสร้าง เครื่องจักรและอุปกรณ์ เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง และเครื่องใช้สำนักงาน และยานพาหนะจำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ มูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 309 ล้านบาท (2563: 223 ล้านบาท) (เฉพาะบริษัทฯ: 0.3 ล้านบาท 2563: 0.3 ล้านบาท)

## 15. สินทรัพย์ชีวภาพโคนม

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์ชีวภาพโคนมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	2564	2563
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม	46,250	45,970
กำไรจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าสุทธิธรรมของ		
สินทรัพย์ชีวภาพโคนม	13,888	10,415
ลดลงจากการจำหน่าย	(10,200)	(10,135)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	49,938	46,250

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 กลุ่มบริษัทได้จัดให้มีการประเมินมูลค่าสินทรัพย์ชีวภาพโคนมโดยผู้ประเมินราคาอิสระ

## 16. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

ยอดคงเหลือของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 เป็นตัวสัญญาใช้เงินจากสถาบันการเงินแห่งหนึ่งของบริษัทย่อย ตัวสัญญาใช้เงินนี้มีอายุประมาณ 4 เดือน ซึ่งกลุ่มบริษัทตกลงชำระดอกเบี้ยเป็นรายเดือนตามอัตราที่ระบุในสัญญา โดยมีการค้ำประกันตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมข้อ 19

## 17. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	72	-	-
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	296,791	274,120	-	-
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	125	-	-	-
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	29,900	31,012	-	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	975	53	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	13,173	14,662	340	730
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	339,989	320,841	393	730

## 18. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

ยอดคงเหลือของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

					2564			2563		
เงินกู้	วงเงิน	วันที่ทำสัญญา	ระยะเวลา การกู้ยืม	กำหนดชำระ	ส่วนที่ถึงกำหนด ชำระภายในหนึ่งปี	ส่วนที่ถึงกำหนด ชำระเกินหนึ่งปี	รวม	ส่วนที่ถึงกำหนด ชำระภายในหนึ่งปี	ส่วนที่ถึงกำหนด ชำระเกินหนึ่งปี	รวม
<u>ส่วนของบริษัทฯ</u>										
วงเงินที่ 1	80 ล้านบาท	29 พฤศจิกายน 2559	5 ปี	ชำระคืนเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยเป็นรายเดือน เริ่มตั้งแต่เดือนธันวาคม 2559 ถึงเดือน ธันวาคม 2564	-	-	-	15,626	-	15,626
รวมเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินของบริษัทฯ					-	-	-	15,626	-	15,626
<u>ส่วนของบริษัทย่อย (บริษัท เอบีไอ แคร์ฟาร์ม จำกัด)</u>										
วงเงินที่ 1	222 ล้านบาท	21 กันยายน 2559	5 ปี	ชำระคืนเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยเป็นรายเดือน เริ่มตั้งแต่เดือนกันยายน 2559 ถึงเดือน กันยายน 2564	-	-	-	34,660	-	34,660
วงเงินที่ 2	25 ล้านบาท	6 พฤศจิกายน 2560	5 ปี	ชำระคืนเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยเป็นรายเดือน เริ่มตั้งแต่เดือนพฤศจิกายน 2560 ถึงเดือน พฤศจิกายน 2565	24	-	24	6,957	2,433	9,390
วงเงินที่ 3	80 ล้านบาท	24 เมษายน 2561	5 ปี	ชำระคืนเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยเป็นรายเดือน เริ่มตั้งแต่เดือนเมษายน 2561 ถึงเดือน เมษายน 2566	20,446	-	20,446	20,765	26,699	47,464
วงเงินที่ 4	116 ล้านบาท	21 ธันวาคม 2561	5 ปี	ชำระคืนเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยเป็นรายเดือน เริ่มตั้งแต่เดือนธันวาคม 2561 ถึงเดือน ธันวาคม 2566	28,070	14,716	42,786	26,761	53,050	79,811
วงเงินที่ 5	50 ล้านบาท	27 กุมภาพันธ์ 2563	5 ปี	ชำระคืนเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยเป็นรายเดือน เริ่มตั้งแต่เดือนกุมภาพันธ์ 2564 ถึงเดือน กุมภาพันธ์ 2569	12,622	22,776	35,398	9,977	40,023	50,000
วงเงินที่ 6	50 ล้านบาท	21 มกราคม 2564	5 ปี	ชำระคืนเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยเป็นรายเดือน เริ่มตั้งแต่เดือนมกราคม 2564 ถึงเดือน มกราคม 2569	4,680	-	4,680	-	-	-
รวมเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินของบริษัทย่อย					65,842	37,492	103,334	99,120	122,205	221,325
รวมเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินของกลุ่มบริษัท					65,842	37,492	103,334	114,746	122,205	236,951

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ยอดคงเหลือต้นปี	236,951	310,805	15,626	32,489
กู้เพิ่ม	10,871	20,000	-	-
จ่ายคืนเงินกู้ยืม	(144,488)	(93,854)	(15,626)	(16,863)
ยอดคงเหลือปลายปี	103,334	236,951	-	15,626

กลุ่มบริษัทตกลงชำระดอกเบี้ยเป็นรายเดือนตามอัตราที่ระบุในสัญญา โดยมีการค้ำประกันตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมข้อ 19

ภายใต้สัญญาเงินกู้ กลุ่มบริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการตามที่ระบุในสัญญา เช่น การชำระอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น และอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ให้เป็นไปตามสัญญา เป็นต้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มบริษัทมีวงเงินกู้ยืมระยะยาวตามสัญญาเงินกู้ที่ยังมิได้เบิกใช้เป็นจำนวน 39 ล้านบาท (2563: ไม่มี) (เฉพาะบริษัทฯ: ไม่มี)

## 19. วงเงินสินเชื่อ

วงเงินสินเชื่อที่กลุ่มบริษัทได้รับจากสถาบันการเงินตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมข้อ 16 และข้อ 18 ค้ำประกันโดย

- ก) การค้ำประกันโดยบริษัทฯ
- ข) การจำนำ/จำนองที่ดิน อาคารและอุปกรณ์บางส่วนของบริษัทย่อย อย่างไรก็ตาม เมื่อวันที่ 28 ธันวาคม 2564 กลุ่มบริษัทได้จ่ายชำระเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินบางส่วนและได้เพิกถอนการจำนำเครื่องจักร อุปกรณ์และยานพาหนะแล้ว โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ที่ดินและอาคารที่ค้ำประกันมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีจำนวน 353 ล้านบาท (2563: 461 ล้านบาท)
- ค) การจำนำหุ้นสามัญบางส่วนของบริษัท มาลีกรุป จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทร่วม อย่างไรก็ตาม เมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2564 บริษัทฯได้จ่ายชำระเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินครบแล้วทั้งจำนวน และได้เพิกถอนการจำนำหุ้นสามัญดังกล่าวแล้ว

## 20. สัญญาเช่า

### 20.1 กลุ่มบริษัทในฐานะผู้เช่า

กลุ่มบริษัททำสัญญาเช่าสินทรัพย์เพื่อใช้ในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท โดยมีอายุสัญญาระหว่าง 2 - 20 ปี

#### ก) สินทรัพย์สิทธิการใช้

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์สิทธิในการใช้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม				
	ที่ดินและ อาคาร	เครื่องจักรและ อุปกรณ์	เครื่องมือและ เครื่องใช้	ยานพาหนะ	รวม
ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	25,538	118,664	1,904	5,061	151,167
เพิ่มขึ้น	-	95,208	-	2,420	97,628
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(1,604)	(29,008)	(962)	(2,531)	(34,105)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	23,934	184,864	942	4,950	214,690
เพิ่มขึ้น	-	-	4,160	1,479	5,639
เปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า	(6,241)	-	-	-	(6,241)
โอน	-	(1,297)	-	-	(1,297)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่โอน	-	(200)	-	-	(200)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(1,186)	(28,481)	(1,603)	(2,247)	(33,517)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	16,507	154,886	3,499	4,182	179,074

ข) หนี้สินตามสัญญาเช่า

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	2564	2563
จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่า	239,084	280,943
หัก: ดอกเบี้ยรอการตัดจำหน่าย	(37,392)	(27,837)
รวม	201,692	253,106
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(41,394)	(43,076)
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจาก		
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	160,298	210,030

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	2564	2563
ยอดคงเหลือต้นปี	253,106	213,394
เพิ่มขึ้น	5,639	84,620
ดอกเบี้ยที่รับรู้	9,075	7,161
จ่ายค่าเช่า	(50,440)	(52,069)
เปลี่ยนแปลงสัญญาเช่าระหว่างปี	(15,688)	-
ยอดคงเหลือปลายปี	201,692	253,106

การวิเคราะห์การครบกำหนดของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าเปิดเผยข้อมูลอยู่ในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมข้อ 32.1 ภายใต้วหัวข้อความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง



ค) ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าที่รับรู้ในส่วนของการให้เช่าหรือขาดทุน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	2564	2563
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้	33,517	34,105
ดอกเบี้ยจ่ายของหนี้สินตามสัญญาเช่า	9,075	7,161
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับสัญญาเช่าระยะสั้น	701	2,008
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ	1,842	2,233

ง) อื่น ๆ

กลุ่มบริษัทมีกระแสเงินสดจ่ายทั้งหมดของสัญญาเช่าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 จำนวน 53 ล้านบาท (2563: 56 ล้านบาท) ซึ่งรวมถึงกระแสเงินสดจ่ายของสัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ

## 20.2 กลุ่มบริษัทในฐานะผู้ให้เช่า

กลุ่มบริษัทเข้าทำสัญญาเช่าเงินทุนสำหรับพื้นที่อาคาร โดยมีอายุสัญญา 18 ปี

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	2564	2563
ยอดการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าของลูกหนี้		
ภายใต้สัญญาเช่าเงินทุนก่อนคิดลด		
ภายใน 1 ปี	15,719	15,064
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	64,263	63,596
มากกว่า 5 ปี	157,010	173,396
รวม	236,992	252,056
หัก: ดอกเบี้ยค้างรับรอตัดบัญชี	(161,111)	(168,314)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	75,881	83,742
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	5,760	4,601
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระในหนึ่งปี	70,121	79,141

จำนวนที่รับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนของสัญญาเช่าเงินทุน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	2564	2563
ดอกเบี้ยรับของเงินลงทุนสุทธิตามสัญญาเช่า	19,582	11,143

## 21. สรรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

จำนวนเงินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานซึ่งเป็นเงินชดเชยพนักงานเมื่อออกจากงานแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	2564	2563
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานต้นปี	35,432	27,948
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน:		
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	4,741	3,583
ต้นทุนดอกเบี้ย	523	772
ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:		
(กำไร) ขาดทุนจากการประมาณการตามหลัก		
คณิตศาสตร์ประกันภัย		
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติด้านประชากรศาสตร์	-	904
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางการเงิน	-	3,442
ส่วนที่เกิดจากการปรับปรุงจากประสบการณ์	-	(678)
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างปี	(776)	(539)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานปลายปี	39,920	35,432

กลุ่มบริษัทคาดว่าจะจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานภายใน 1 ปีข้างหน้า เป็นจำนวนประมาณ 0.1 ล้านบาท (2563: 1 ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ระยะเวลาเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานของกลุ่มบริษัทประมาณ 9 - 14 ปี (2563: 9 - 14 ปี)

สมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ร้อยละต่อปี)

	งบการเงินรวม	
	2564	2563
อัตราคิดลด	1.23 - 1.53	1.23 - 1.53
อัตราการขึ้นเงินเดือน	3.50 - 7.00	3.50 - 7.00
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน	0 - 40	0 - 40

ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานที่สำคัญต่อมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม			
	2564		2563	
	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%
อัตราคิดลด	(3)	4	(3)	4
อัตราการขึ้นเงินเดือน	4	(3)	3	(3)
	เปลี่ยนแปลง เพิ่มขึ้น 10%	เปลี่ยนแปลง ลดลง 10%	เปลี่ยนแปลง เพิ่มขึ้น 10%	เปลี่ยนแปลง ลดลง 10%
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน	(1)	2	(1)	1

## 22. ทุนเรือนหุ้น

เมื่อวันที่ 22 เมษายน 2564 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ได้มีมติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนจำนวน 9.4 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจดทะเบียนจำนวน 9.4 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท เพื่อรองรับการจ่ายเงินปันผลให้กับผู้ถือหุ้นเดิมดังกล่าว ซึ่งบริษัทฯ ได้จดทะเบียนกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 29 เมษายน 2564

## 23. สรรองตามกฎหมาย

ภายใต้บทบัญญัติของมาตรา 116 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทฯ ต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยยอดขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียนสำรองตามกฎหมายดังกล่าวไม่สามารถนำไปจ่ายเงินปันผลได้ ในปัจจุบัน บริษัทฯ ได้จัดสรรสำรองตามกฎหมายไว้ครบถ้วนแล้ว

## 24. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

รายการค่าใช้จ่ายแบ่งตามลักษณะประกอบด้วยรายการค่าใช้จ่ายที่สำคัญดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำ	(2,096)	(1,452)	-	-
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลือง	1,694,707	1,412,453	-	-
เงินเดือนและค่าแรงและผลประโยชน์อื่นของพนักงาน	171,587	165,615	1,128	1,190
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	100,732	94,886	-	1
ค่าใช้จ่ายเช่าและสาธารณูปโภค	53,410	61,076	-	-
ค่าซ่อมแซมบำรุงรักษา	72,944	82,825	-	-
ค่าที่ปรึกษาและธรรมเนียมวิชาชีพ	8,778	3,766	4,997	619

## 25. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
<b>ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:</b>				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี	12,402	24,227	-	-
<b>ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:</b>				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่าง				
ชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(3,554)	63	(1,570)	-
<b>ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในกำไรหรือขาดทุน</b>	<b>8,848</b>	<b>24,290</b>	<b>(1,570)</b>	<b>-</b>

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับ				
- ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	(734)	-	-
- กำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยของบริษัทร่วม	-	517	-	-
	-	(217)	-	-

รายการกระทบยอดระหว่างกำไรทางบัญชีกับภาษีเงินได้มีดังนี้

	หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	54,961	105,125	37,736	26,296
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	20%	20%	20%	20%
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลคูณอัตราภาษี	10,992	21,025	7,547	5,259
ผลกระทบทางภาษีสำหรับ:				
รายได้ที่ไม่ต้องเสียภาษี	(7,464)	(6,499)	(7,584)	(4,416)
รายการที่ถือเป็นรายได้ที่ต้องเสียภาษี	4,783	4,417	-	-
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	6,205	10,933	-	-
ค่าใช้จ่ายต้องห้าม	2,277	2,580	6	10
ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่มขึ้น	(6,448)	(7,313)	-	-
อื่น ๆ	(1,497)	(853)	(1,539)	(853)
รวม	(2,144)	3,265	(9,117)	(5,259)
ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในกำไรหรือขาดทุน	8,848	24,290	(1,570)	-

ส่วนประกอบของสินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชีและหนี้สินภายใต้การตัดบัญชี ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)				
งบแสดงฐานะการเงิน				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
<b>สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี</b>				
รายการปรับลดราคาทุนให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ	3,270	2,718	-	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	7,984	7,086	-	-
กำไรจากการตัดบัญชีจากสัญญาขายและเช่ากลับ	324	490	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	5	7	-	-
ขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้	1,570	-	1,570	-
<b>รวม</b>	<b>13,153</b>	<b>10,301</b>	<b>1,570</b>	<b>-</b>
<b>หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี</b>				
ค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์	(19,184)	(18,955)	-	-
ส่วนเกินทุนจากการตีราคาที่ดิน	(46,221)	(46,221)	-	-
ผลกระทบจากการรับรู้รายได้ตลอดช่วงเวลาหนึ่ง	(995)	(1,926)	-	-
<b>รวม</b>	<b>(66,400)</b>	<b>(67,102)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>สินทรัพย์ (หนี้สิน) ภายใต้การตัดบัญชี - สุทธิ</b>	<b>(53,247)</b>	<b>(56,801)</b>	<b>1,570</b>	<b>-</b>
<b>สินทรัพย์ (หนี้สิน) ภายใต้การตัดบัญชีแสดงในงบแสดงฐานะการเงินดังนี้</b>				
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี	2,473	809	1,570	-
หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี	(55,720)	(57,610)	-	-
<b>รวม</b>	<b>(53,247)</b>	<b>(56,801)</b>	<b>1,570</b>	<b>-</b>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มบริษัทมีรายการผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้จำนวน 41 ล้านบาท (2563: 52 ล้านบาท) (เฉพาะบริษัท: 27 ล้านบาท 2563: 42 ล้านบาท) ที่กลุ่มบริษัทไม่ได้บันทึกสินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชีเนื่องจากบริษัทพิจารณาแล้วเห็นว่าบริษัทอาจไม่มีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะนำผลแตกต่างชั่วคราวและผลขาดทุนทางภาษีมาใช้ประโยชน์ได้

รายละเอียดวันสิ้นสุดระยะเวลาการให้ประโยชน์ของรายการขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563
31 ธันวาคม 2564	-	7
31 ธันวาคม 2565	-	6
31 ธันวาคม 2566	2	4
31 ธันวาคม 2567	4	4
31 ธันวาคม 2568	21	21
	27	42

## 26. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างปี

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของ				
บริษัทใหญ่ (พันบาท)	46,113	80,835	39,306	26,296
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)	240,793	235,000	240,793	235,000
กำไรต่อหุ้น (บาท)	0.19	0.34	0.16	0.11

## 27. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่นำเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทฯ ที่ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

เพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารงาน กลุ่มบริษัทจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์และบริการ กลุ่มบริษัทมีส่วนงานที่รายงานทั้งสิ้น 4 ส่วนงาน ดังนี้

- ก) ธุรกิจการลงทุน
- ข) ผลิตและรับจ้างผลิตนม เครื่องดื่มและน้ำผลไม้
- ค) ให้เช่าอาคารสำนักงาน
- ง) การเกษตรและฟาร์มโคนม

กลุ่มบริษัทไม่มีการรวมส่วนงานดำเนินงานเป็นส่วนงานที่รายงานข้างต้น

ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดสอบทานผลการดำเนินงานของแต่ละหน่วยธุรกิจแยกจากกันเพื่อวัตถุประสงค์ในการตัดสินใจเกี่ยวกับการจัดสรรทรัพยากรและการประเมินผลการปฏิบัติงาน บริษัทฯประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานและสินทรัพย์รวมซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานและสินทรัพย์รวมในงบการเงิน

การบันทึกบัญชีสำหรับรายการระหว่างส่วนงานที่รายงานเป็นไปในลักษณะเดียวกับการบันทึกบัญชีสำหรับรายการธุรกิจกับบุคคลภายนอก



ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของกลุ่มบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม														
ธุรกิจการลงทุน		ผลิตและรับจ้างผลิตนม		ให้เช่าอาคารสำนักงาน		การเกษตรและ		รวม		การตัดรายการ		งบการเงินรวม		
		เครื่องมือและน้ำผลไม้				ฟาร์ม โคนม				ระหว่างกัน				
2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563	
รายได้จากภายนอก	-	-	2,210,315	1,989,200	18,545	12,733	60,168	59,915	2,289,028	2,061,848	-	-	2,289,028	2,061,848
รายได้ระหว่างส่วนงาน	-	-	-	-	3,213	3,258	-	-	3,213	3,258	(3,213)	(3,258)	-	-
รวมรายได้	-	-	2,210,315	1,989,200	21,758	15,991	60,168	59,915	2,292,241	2,065,106	(3,213)	(3,258)	2,289,028	2,061,848
กำไรตามส่วนงาน	38,002	27,349	89,473	168,437	9,093	3,976	4,763	1,496	141,331	201,258	(38,296)	(21,162)	103,035	180,096
รายได้และค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน:														
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม												(31,024)	(54,665)	
ต้นทุนทางการเงิน												(17,050)	(20,306)	
กำไรก่อนภาษีเงินได้												54,961	105,125	
ภาษีเงินได้												(8,848)	(24,290)	
กำไรสำหรับปี												46,113	80,835	

เกณฑ์การกำหนดราคาโอนระหว่างส่วนงานใช้ราคาทุนและราคาที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมข้อ 7

ข้อมูลเกี่ยวกับเขตภูมิศาสตร์

กลุ่มบริษัทดำเนินธุรกิจในเขตภูมิศาสตร์เดียว คือ ประเทศไทย ดังนั้น รายได้และสินทรัพย์ที่แสดงอยู่ในงบการเงิน จึงถือเป็นการรายงานตามเขตภูมิศาสตร์แล้ว

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้านายใหญ่

ในปี 2564 กลุ่มบริษัทมีรายได้จากลูกค้านายใหญ่อันดับสองราย เป็นจำนวนเงินประมาณ 1,563 ล้านบาท และ 461 ล้านบาท ซึ่งมาจากส่วนงานผลิตและรับจ้างผลิตนม เครื่องดื่มและน้ำผลไม้ (ปี 2563 มีรายได้จากลูกค้านายใหญ่อันดับสองราย เป็นจำนวนเงิน 1,144 ล้านบาท และ 516 ล้านบาท ซึ่งมาจากส่วนงานส่วนงานผลิตและรับจ้างผลิตนม เครื่องดื่มและน้ำผลไม้)

## 28. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

กลุ่มบริษัทและพนักงานกลุ่มบริษัทได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพขึ้นตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 โดยกลุ่มบริษัทและพนักงานจะจ่ายสมทบเข้ากองทุนเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 3 ของเงินเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้นี้บริหารโดยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ธนชาติ จำกัด และจะจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อพนักงานนั้นออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของกลุ่มบริษัท ในระหว่างปี 2564 กลุ่มบริษัทรับรู้เงินสมทบดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายจำนวน 2 ล้านบาท (2563: 2 ล้านบาท)

## 29. เงินปันผล

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย (ล้านบาท)	เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น (บาท)
เงินปันผลประจำปี 2563	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 22 เมษายน 2564	10	0.04
รวมเงินปันผลสำหรับปี 2564		10	0.04

เมื่อวันที่ 22 เมษายน 2564 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ได้มีมติให้จ่ายเงินปันผลประจำปี 2563 ให้แก่ผู้ถือหุ้น โดยจ่ายเงินปันผลเป็นหุ้นสามัญของบริษัทฯ อัตรา 25 หุ้นเดิมต่อ 1 หุ้นปันผล รวมจำนวน 9.4 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท โดยที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นได้มีมติอนุมัติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนเพื่อรองรับการจ่ายปันผลให้กับผู้ถือหุ้นเดิมดังกล่าวตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมข้อ 22 และจ่ายเงินปันผลเป็นเงินสดจำนวน 1 ล้านบาท

### 30. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

#### การค้าประกัน

- ก) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯมีภาระค้ำประกันเงินกู้ยืมของบริษัทย่อยแห่งหนึ่งแก่สถาบันการเงินจำนวน 323 ล้านบาท (2563: 364 ล้านบาท) การค้ำประกันนี้มีผลผูกพันต่อบริษัทฯ นานเท่าที่ภาระหนี้สินที่ยังไม่ได้ชำระโดยบริษัทย่อยดังกล่าว ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมข้อ 19 ก) บริษัทฯมีการคิดค่าธรรมเนียมในการค้ำประกันระหว่างกันในอัตราร้อยละ 2 ของจำนวนเงินค้ำประกัน
- ข) วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทย่อยมีหนังสือค้ำประกันซึ่งออกโดยธนาคารในนามบริษัทย่อยเหลืออยู่เป็นจำนวน 5 ล้านบาท (2563: 5 ล้านบาท) ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับการผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของบริษัทย่อย

### 31. ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม							
	ระดับ 1		ระดับ 2		ระดับ 3		รวม	
	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม								
ที่ดิน	-	-	-	-	278	278	278	278
สินทรัพย์ชีวภาพโคนม	-	-	-	-	50	46	50	46

### 32. เครื่องมือทางการเงิน

#### 32.1 วัตถุประสงค์และนโยบายการบริหารความเสี่ยงทางการเงิน

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของกลุ่มบริษัท ประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้า และลูกหนี้อื่น ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุนเงินให้กู้ยืม เงินลงทุน เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น เงินกู้ยืมระยะสั้น และเงินกู้ยืมระยะยาว กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

## ความเสี่ยงด้านเครดิต

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้การค้า ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน เงินให้กู้ยืม และเงินฝากกับธนาคารและสถาบันการเงิน โดยจำนวนเงินสูงสุดที่กลุ่มบริษัทอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อคือมูลค่าตามบัญชีที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน

### ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน

กลุ่มบริษัทบริหารความเสี่ยงโดยใช้นโยบายและขั้นตอนในการควบคุมการให้สินเชื่ออย่างเหมาะสม จึงไม่คาดว่าจะเกิดผลขาดทุนทางการเงินที่มีสาระสำคัญ นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทมีการติดตามยอดคงค้างของลูกหนี้การค้าอย่างสม่ำเสมอ

กลุ่มบริษัทพิจารณาการด้อยค่าทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน อัตราการตั้งสำรองของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนวณโดยพิจารณาจากอายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระสำหรับกลุ่มลูกค้าที่มีรูปแบบของความเสี่ยงด้านเครดิตที่คล้ายคลึงกัน

### เครื่องมือทางการเงินและเงินฝากธนาคาร

กลุ่มบริษัทบริหารความเสี่ยงด้านเครดิตที่เกี่ยวข้องกับยอดคงเหลือกับธนาคารและสถาบันการเงินโดยจะลงทุนกับคู่สัญญาที่ได้รับการอนุมัติแล้วเท่านั้น

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านเครดิตของตราสารอนุพันธ์ไม่สูงมากนักเนื่องจากคู่สัญญาเป็นธนาคารที่มีอันดับความน่าเชื่อถือด้านเครดิตที่อยู่ในระดับสูงซึ่งประเมินโดยสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือด้านเครดิตระหว่างประเทศ

## ความเสี่ยงด้านตลาด

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านตลาดสองประเภท ได้แก่ ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนและความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

### ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องจากการซื้อสินค้าเป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 กลุ่มบริษัทมียอดคงเหลือของหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศดังนี้

สกุลเงิน	งบการเงินรวม		อัตรายกเว้นเฉลี่ย	
	หนี้สินทางการเงิน			
	<u>2564</u>	<u>2563</u>	<u>2564</u>	<u>2563</u>
	(ล้าน)	(ล้าน)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
เหรียญสหรัฐอเมริกา	1.2	0.7	33.5929	30.2068

### การวิเคราะห์ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มบริษัทพิจารณาว่าผลกระทบต่อกำไรก่อนภาษีของกลุ่มบริษัทจากการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้นอย่างสมเหตุสมผลของอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีจำนวนเงินที่ไม่เป็นสาระสำคัญ ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินฝากธนาคาร เงินให้กู้ยืม เงินกู้ยืมระยะสั้น และเงินกู้ยืมระยะยาว สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน

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

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินรวม														
ณ วันที่ 31 ธันวาคม														
	อัตราดอกเบี้ยคงที่						อัตราดอกเบี้ย						อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)	
	ภายใน 1 ปี		มากกว่า 1 ถึง 5 ปี		มากกว่า 5 ปี		ปรับขึ้นลงตามราคาตลาด		ไม่มีอัตราดอกเบี้ย		รวม			
	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563
สินทรัพย์ทางการเงิน														
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	-	-	-	38	10	7	4	45	14	หมายเหตุ 8	หมายเหตุ 8
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	-	-	-	-	-	479	469	479	469	-	-
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน	6	5	24	17	46	62	-	-	-	-	76	84	3.63	7.15
	6	5	24	17	46	62	38	10	486	473	600	567		
หนี้สินทางการเงิน														
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	220	143	-	-	-	-	-	-	-	-	220	143	หมายเหตุ 16	หมายเหตุ 16
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	-	-	-	-	-	340	321	340	321	-	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	-	-	-	-	-	103	237	-	-	103	237	หมายเหตุ 18	หมายเหตุ 18
หนี้สินตามสัญญาเช่า	41	43	102	134	59	76	-	-	-	-	202	253	2.05 - 4.34	2.05 - 4.34
	261	186	102	134	59	76	103	237	340	321	865	954		

(หน่วย: ล้านบาท)

## งบการเงินเฉพาะกิจการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม

	อัตราดอกเบี้ยคงที่		อัตราดอกเบี้ย		ไม่มีอัตราดอกเบี้ย		รวม		อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง	
	ภายใน 1 ปี		ปรับขึ้นลงตามราคาดลาด							
	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563
									(ร้อยละต่อปี)	
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>										
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	1	1	-	-	1	1	หมายเหตุ 8	หมายเหตุ 8
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	-	-	-	15	8	15	8	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	15	1	-	-	-	-	15	1	หมายเหตุ 7	หมายเหตุ 7
	15	1	1	1	15	8	31	10		
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>										
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	-	-	-	-	1	-	1	-	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	-	-	16	-	-	-	16	-	หมายเหตุ 18
	-	-	-	16	-	1	-	17		

### การวิเคราะห์ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ย

กลุ่มบริษัทพิจารณาว่าผลกระทบต่อกำไรก่อนภาษีของกลุ่มบริษัทจากการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้นอย่างสมเหตุสมผลของอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 มีจำนวนเงินที่ไม่เป็นสาระสำคัญ

### ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

กลุ่มบริษัทมีการติดตามความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องโดยการใช้เงินเบิกเกินบัญชี เงินกู้ยืมและสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทพิจารณาว่าความเสี่ยงด้านสภาพคล่องอยู่ในระดับต่ำ เนื่องจากกลุ่มบริษัทมีความสามารถในการเข้าถึงแหล่งของเงินทุนที่หลากหลายอย่างเพียงพอ

รายละเอียดการครบกำหนดชำระของหนี้สินทางการเงินที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์ของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 ซึ่งพิจารณาจากกระแสเงินสดตามสัญญาที่ยังไม่คิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน สามารถแสดงได้ดังนี้



(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม							
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม							
	ไม่เกิน 1 ปี		1- 5ปี		มากกว่า 5ปี		รวม	
	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563
รายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์								
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	221	144	-	-	-	-	221	144
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	340	321	-	-	-	-	340	321
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	69	153	38	105	-	-	107	258
หนี้สินตามสัญญาเช่า	44	48	108	122	87	111	239	281
รวมรายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์	674	666	146	227	87	111	907	1,004

(หน่วย: ล้านบาท)

		งบการเงินเฉพาะกิจการ							
		ณ วันที่ 31 ธันวาคม							
		ไม่เกิน 1 ปี		1-5ปี		มากกว่า 5ปี		รวม	
		2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563
รายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์									
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น		-	1	-	-	-	-	-	1
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน		-	16	-	-	-	-	-	16
รวมรายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์		-	17	-	-	-	-	-	17

### 32.2 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของกลุ่มบริษัทจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นหรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด กลุ่มบริษัทจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

ในระหว่างปีปัจจุบัน กลุ่มบริษัทไม่มีการเปลี่ยนวิธีการและสมมติฐานที่ใช้ในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินและไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

### 33. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของกลุ่มบริษัท คือ การจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทุนที่เหมาะสมเพื่อสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทและเสริมสร้างมูลค่าการถือหุ้นให้กับผู้ถือหุ้น รวมถึงการปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินตามที่กำหนดไว้ในสัญญาเงินกู้ โดยกลุ่มบริษัทได้ปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินดังกล่าวตลอดระยะเวลาที่รายงาน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 กลุ่มบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนสรุปดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
อัตราส่วนหนี้สินต่อทุน	0.985:1	1.137:1	0.001:1	0.023:1

### 34. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติรายการที่สำคัญดังต่อไปนี้

- การปรับโครงสร้างการถือหุ้นและการจัดการ
- การเพิกถอนหุ้นของบริษัทฯจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ
- การเสนอจ่ายเงินปันผลประจำปี 2564 ให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 0.0452 บาทต่อหุ้น จำนวนจากหุ้นสามัญซึ่งเป็นทุนจดทะเบียนและชำระเต็มมูลค่าแล้วจำนวน 244.4 ล้านหุ้น รวมเป็นเงินปันผล 11.05 ล้านบาท

ทั้งนี้ มติดังกล่าวจะนำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯประจำปี 2565 เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป

### 35. การจัดประเภทรายการในงบการเงิน

ในระหว่างปี กลุ่มบริษัทได้จัดประเภทรายการบัญชีบางรายการในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ใหม่ โดยการจัดประเภทการนั้นเพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการบัญชีในปีปัจจุบัน การจัดประเภทรายการใหม่ มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ตามที่ยังจัดประเภทใหม่	ตามที่เคยรายงานไว้	ตามที่ยังจัดประเภทใหม่	ตามที่เคยรายงานไว้
<b>สินทรัพย์</b>				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	468,824	471,667	7,622	7,680
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	2,843	-	58	-
สินทรัพย์ถาวรเงินได้	809	10,301	-	-
รอการตัดบัญชี				
<b>หนี้สิน</b>				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	320,841	325,098	730	756
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	4,257	-	26	-
หนี้สินถาวรเงินได้	57,610	67,102	-	-
รอการตัดบัญชี				

ทั้งนี้ การจัดประเภทรายการบัญชีดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่อกำไรหรือส่วนของผู้ถือหุ้นตามที่ได้รายงานไว้

### 36. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2565

#### ส่วนที่ 4

##### การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

บริษัทได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี / รายงานประจำปีฉบับนี้แล้วด้วยความระมัดระวัง บริษัทขอรับรองว่า ข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิดหรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ นอกจากนี้ บริษัทขอรับรองว่า

- (1) งบการเงินและข้อมูลทางการเงินที่สรุปมาในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี / รายงานประจำปี ได้แสดงข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนในสาระสำคัญเกี่ยวกับฐานะทางการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดของบริษัท และบริษัทย่อยแล้ว
- (2) บริษัทได้จัดให้มีระบบการเปิดเผยข้อมูลที่ดี เพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทได้เปิดเผยข้อมูลในส่วนที่เป็นสาระสำคัญทั้งของบริษัทและบริษัทย่อยอย่างถูกต้องครบถ้วนแล้ว รวมทั้งควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว
- (3) บริษัทได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่ดี และควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว และบริษัทได้แจ้งข้อมูลการประเมินระบบการควบคุมภายใน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ต่อผู้สอบบัญชีและกรรมการตรวจสอบของบริษัทแล้ว ซึ่งครอบคลุมถึงข้อบกพร่องและการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งการกระทำที่มีขอบที่อาจมีผลกระทบต่อการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัท และบริษัทย่อย
- (4) ในการนี้ เพื่อเป็นหลักฐานว่าเอกสารทั้งหมดเป็นเอกสารชุดเดียวกันกับที่บริษัทได้รับรองความถูกต้องแล้ว บริษัทได้มอบหมายให้ นายชาลี ธีรวรกุล เป็นผู้ลงลายมือชื่อกำกับเอกสารนี้ไว้ทุกหน้าด้วย หากเอกสารใดไม่มีลายมือชื่อของ นายชาลี ธีรวรกุล กำกับไว้ บริษัทถือว่าไม่ใช่ข้อมูลที่บริษัทได้รับรองความถูกต้องของข้อมูลแล้วดังกล่าวข้างต้น

ชื่อ

ตำแหน่ง

ลายมือชื่อ

1) นายชัยฉัตร บุญรัตน์

กรรมการบริษัท



2) นายกิตติ วิไลวรานุรักษ์

กรรมการบริษัท



ผู้รับมอบอำนาจ



1) นายชาลี ธีรวรกุล

เลขานุการบริษัท

-----

เอกสารแนบ 1

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ และเลขานุการบริษัท

ชื่อ-สกุล ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้นใน บริษัท(%)	ความสัมพันธ์ทาง ครอบครัวระหว่าง กรรมการ และผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท/ประเภทธุรกิจ
นางจินตนา บุญรัตน์ ประธานกรรมการบริษัท  (ได้รับแต่งตั้งเมื่อวันที่ 3 พฤศจิกายน 2535)  (กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม)	70	ปริญญาตรีธุรกิจ จากมหาวิทยาลัยเมเนโล สหรัฐอเมริกา  <b>ผ่านการอบรมหลักสูตร Directors Certification Program DCP 5/2000</b>  จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)	1.55	มารดานายชัยฉัตร บุญ รัตน์	ปี 2561 - ปัจจุบัน ปี 2561 - ปัจจุบัน ปี 2535 - 2561 ปี 2551 - 2561 ปี 2559 - ปัจจุบัน ปี 2556 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ ประธานกรรมการ กรรมการ กรรมการ กรรมการ กรรมการ	บริษัท เอบีโก้ โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) บริษัท มาลีเกื้อป จำกัด (มหาชน) บริษัท เอบีโก้ โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) บริษัท มาลีเกื้อป จำกัด (มหาชน) บริษัท เอบีโก้ แลนด์ จำกัด บริษัทในกลุ่มเซ็นทรัล
นายกิตติ วิไลวงกร กรรมการบริษัท, กรรมการ ผู้จัดการ, กรรมการสรรหาและ พิจารณา ตอบแทน  (ได้รับแต่งตั้งเมื่อวันที่ 31 กรกฎาคม 2542)  (กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม)	65	ปริญญาโท ทางด้านบริหารธุรกิจ จากมหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ ปริญญาตรี (เกียรตินิยมอันดับ2) สาขาบัญชี จากมหาวิทยาลัยรามคำแหง  <b>ผ่านการอบรมหลักสูตร Directors Accreditation Program DAP ปี 2005</b>  จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย( IOD )  <b>Director Certification Program DCP 2010</b>  จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย( IOD )  <b>Board Nomination and Compensation Program (BNCP2019)</b>  จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)	ไม่มี	ไม่มี	ปี 2542 - ปัจจุบัน   ปี 2546 - ปัจจุบัน ปี 2546 - ปัจจุบัน ปี 2540 - ปัจจุบัน ปี 2542 - ปัจจุบัน ปี 2540 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้จัดการ, กรรมการ บริษัท, กรรมการสรรหาและ พิจารณาตอบแทน กรรมการ กรรมการ กรรมการ กรรมการ กรรมการ	บริษัท เอบีโก้ โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) บริษัท มาลีเกื้อป จำกัด (มหาชน) บริษัท มาลีเอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด บริษัท เอบีโก้ แคร์ ฟาร์ม จำกัด บริษัท เอบีโก้ แลนด์ จำกัด บริษัท พีพีโอ ฟาร์ม จำกัด
นายชัยฉัตร บุญรัตน์ กรรมการบริษัท  (ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 29 เมษายน 2556)  (กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม)	42	ปริญญาโท สาขาบริหารธุรกิจ (MBA) จากสถาบันบัณฑิตบริหารธุรกิจ ศศินทร์ ปริญญาตรี ด้านวิศวกรรมไฟฟ้า จาก Rochester Institute of Technology  <b>ผ่านการอบรมหลักสูตร Directors Certification Program DCP182/2013</b>  จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)	24.96	บุตรชายนางจินตนา บุญรัตน์	ปี 2556 - ปัจจุบัน ปี 2559 - ปัจจุบัน ปี 2561 - ปัจจุบัน ปี 2563 - ปัจจุบัน	กรรมการ กรรมการ กรรมการ กรรมการ	บริษัท เอบีโก้ โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) บริษัท เอบีโก้ แลนด์ จำกัด บริษัท เอบีโก้ แคร์ ฟาร์ม จำกัด บริษัท โทฟู โมเดลล์ เมเนจเม้นท์ จำกัด

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ และเลขานุการบริษัท (ต่อ)

ชื่อ-สกุล ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้นใน บริษัท(%)	ความสัมพันธ์ทาง ครอบครัวระหว่าง กรรมการ และผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท/ประเภทธุรกิจ
นายเชมทัต สุนทรสิงห์ กรรมการอิสระ, ประธานกรรมการตรวจสอบ, กรรมการสรรหาและพิจารณา ค่าตอบแทน, กรรมการบริหาร ความเสี่ยง  (ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 14 กันยายน 2543)	73	ปริญญาตรีบัณฑิตกิตติมศักดิ์ สาขาอุตสาหกรรม จากสถาบันพระจอมเกล้าพระนครเหนือ ปริญญาวิทยาลัยป้องกันราชอาณาจักร หลักสูตรป้องกันราชอาณาจักรรัฐร่วมเอกชน ปริญญาตรี ด้านวิศวกรรมไฟฟ้าสื่อสาร จากจุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย  <b>ผ่านการอบรมหลักสูตร Directors Certification Program ปี 2549 ของสถาบันส่งเสริมกรรมการบริษัทไทย (IOD)  Audit Committee Program ปี 2549 ของสถาบันส่งเสริมกรรมการบริษัทไทย (IOD)</b>	ไม่มี	ไม่มี	ปี 2543 - ปัจจุบัน  ปี 2548 - 2557  ปัจจุบัน ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ, ประธาน กรรมการตรวจสอบ, กรรมการ สรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน , กรรมการบริหารความเสี่ยง กรรมการอิสระ และกรรมการ ตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบ ประธานตรวจสอบ	บริษัท เอบีไอ โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)  บริษัท มาลีเกี๊ยะ จำกัด (มหาชน)  บริษัท ที่ปรึกษายุโรเอเชียปัสสินส์ จำกัด มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าธนบุรี
นายอานันท์ ไม้พุ่ม กรรมการอิสระ, กรรมการ ตรวจสอบ, ประธานกรรมการสรร หา และพิจารณาค่าตอบแทน, กรรมการบริหารความเสี่ยง  (ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2561)	73	ปริญญาโท สาขาบริหารธุรกิจ (MBA) จากมหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ ปริญญาโท สาขาการบริหารการเงินธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ จากจุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย  ปริญญาตรี สาขาเศรษฐศาสตร์การเงิน-ธนาคาร จากมหาวิทยาลัยหอการค้าไทย	ไม่มี	ไม่มี	ปี 2561 - ปัจจุบัน  ปี 2554 - 2555  ปี 2546 - 2551  ปี 2543 - 2546  ปี 2542 - 2543	กรรมการอิสระ, กรรมการ ตรวจสอบ, กรรมการสรรหาและ พิจารณาค่าตอบแทน, กรรมการบริหารความเสี่ยง  อาจารย์พิเศษโครงการปริญญา โทสำหรับผู้บริหาร ผู้อำนวยการโครงการที่เลี้ยงและ ผู้อำนวยการโครงการพัฒนา ระบบที่ปรึกษาสำหรับผู้ประกอบ การ SME  กรรมการผู้อำนวยการ  ผู้จัดการกองทุน	บริษัท เอบีไอ โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)  มหาวิทยาลัยขอนแก่น และมหาวิทยาลัย รามคำแหง  สำนักงานส่งเสริมวิสาหกิจขนาดกลางและขนาด ย่อม (สสว.) กระทรวงอุตสาหกรรม  ศูนย์ให้คำปรึกษาทางการเงินสำหรับวิสาหกิจ ขนาดกลาง ขนาดย่อมและประชาชน (คป.) กระทรวงการคลัง กองทุนเงินให้กู้ยืมเพื่อการศึกษา (กยศ.) กระทรวงการคลัง

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ และเลขานุการบริษัท (ต่อ)

ชื่อ-สกุล ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้นใน บริษัท(%)	ความสัมพันธ์ทาง ครอบครัวระหว่าง กรรมการ และผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท/ประเภทธุรกิจ
					ปี 2539 - 2542 ปี 2533 -2539	กรรมการผู้จัดการ ผู้อำนวยการฝ่ายสินเชื่อ	บริษัท เครดิตฟองซิเอร์ แอล พี เอ็น จำกัด ธนาคารยูโอบี
นายกานต์ ปุญญเจริญสิน กรรมการอิสระ, กรรมการ ตรวจสอบ, ประธานกรรมการสรร หา และพิจารณาคัดสรร, กรรมการบริหารความเสี่ยง  (ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 22 เมษายน 2564)	40	ปริญญาโท สาขาบริหารธุรกิจ จาก Boston College, Carroll School of Management (Magna Cum Laude)  ปริญญาตรี (เกียรตินิยมอันดับ 1) สาขาวิศวกรรมอุตสาหการ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์  ผ่านการอบรมหลักสูตร หลักสูตร Directors Accreditation Program Class DAP 153/2018 จากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)	ไม่มี	ไม่มี	2564 - ปัจจุบัน  2561 - ปัจจุบัน  2561 - ปัจจุบัน  2558 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ, กรรมการ ตรวจสอบ, ประธานกรรมการ สรรหาและพิจารณาคัดสรร, กรรมการบริหารความเสี่ยง  กรรมการ  กรรมการ  กรรมการผู้จัดการ	บริษัท เอบีโก้ โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)  บริษัท ออฟติมัม เทคโนโลยี จำกัด  บริษัท เบรล 8 พลัส จำกัด (มหาชน)  บริษัท ชายน์ เอ็นจิเนียร อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด
นายชาติ ถิรวรกุล ผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชี และการเงินและผู้ควบคุมดูแลการ ทำบัญชี, เลขานุการบริษัท  (ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2558)	40	ปริญญาโท สาขาบัญชี จากมหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ ปริญญาตรี สาขาบัญชี จากสถาบันเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี <u>หลักสูตรอบรมปี 2564</u> - การจัดทำรายงานทางการเงินสำหรับผู้บริหารอย่างมีประสิทธิภาพ โดยพัฒนา ทักษะการนำเสนอ Financial Highlights and Performance Highlights	0.0003	ไม่มี	ปี 2558 - ปัจจุบัน	เลขานุการบริษัท	บริษัท เอบีโก้ โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)

รายละเอียดเกี่ยวกับผู้บริหารบริษัท

ชื่อ-สกุล ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้นใน บริษัท(%)	ความสัมพันธ์ทาง ครอบครัวระหว่าง กรรมการ และผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท/ประเภทธุรกิจ
นายวิษณุ ปิติแสง	46	ปริญญาโท สาขาการจัดการอุตสาหกรรมมหาวิทยาลัยรามคำแหง ปริญญาตรี สาขาไฟฟ้า เทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ	ไม่มี	ไม่มี	ปี 2564 - ปัจจุบัน ปี 2561 - 2563 ปี 2557 - 2560	ผู้จัดการโรงงาน ผู้จัดการโรงงาน ผู้จัดการฝ่ายผลิต	บริษัท เอบีโก้ แดรี่ฟาร์ม จำกัด บริษัท เจเนอรัล เบฟเวอร์เรจ จำกัด บริษัท ชันไทร์ เป๊ปชีโค เบเวอเรจ (ประเทศ ไทย) จำกัด
นายธนิศ จุมจา ผู้จัดการฝ่ายวิศวกรรม	48	ปริญญาตรี วิศวกรรมไฟฟ้า จากมหาวิทยาลัยศรีปทุม	ไม่มี	ไม่มี	ปี 2561 - ปัจจุบัน ปี 2542 - 2561	ผู้จัดการฝ่ายวิศวกรรม ผู้จัดการแผนกสาธารณูปโภค	บริษัท เอบีโก้ แดรี่ฟาร์ม จำกัด บริษัท ซีพี-เมจิ จำกัด
นางสาวก๊ี้ หาญสูงเนิน ผู้จัดการฝ่ายประกันคุณภาพ	51	ปริญญาตรี สาขาวิทยาศาสตร์บัณฑิต จากมหาวิทยาลัยราชภัฏนครราชสีมา	ไม่มี	ไม่มี	ปี 2560 - ปัจจุบัน ปี 2557 - 2560	ผู้จัดการฝ่ายประกันคุณภาพ ผู้จัดการฝ่ายประกันคุณภาพ	บริษัท เอบีโก้ แดรี่ฟาร์ม จำกัด บริษัท แมรี่ แอน จำกัด
นางสาวพรประภา ลักขมัสถาพร ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการฝ่ายรับ จ้างการผลิตและวางแผนการผลิต	45	ปริญญาโท วิศวกรรมอาหาร จากมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระนครเหนือ ปริญญาตรี วิทยาศาสตร์บัณฑิต จากมหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์	0.0004	ไม่มี	ปี 2561 - ปัจจุบัน  ปี 2551 - 2561	ผช.กรรมการผู้จัดการฝ่ายรับจ้าง การผลิต และวางแผนการผลิต ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการฝ่ายรับ จ้างการผลิต	บริษัท เอบีโก้ แดรี่ฟาร์ม จำกัด บริษัท มาลีสุป จำกัด (มหาชน)
นางสาวกนกพร บ่อมสถิตย์ ผู้จัดการฝ่ายจัดซื้อ	56	ปริญญาตรี สาขามนุษยศาสตร์ จากมหาวิทยาลัยศรีนครินทรวิโรฒ ประสานมิตร	0.0003	ไม่มี	ปี 2544 - ปัจจุบัน	ผู้จัดการฝ่ายจัดซื้อ	บริษัท เอบีโก้ แดรี่ฟาร์ม จำกัด
นางเกสรา รุ่งสังข์ ผู้จัดการฝ่ายบัญชีบริหาร	55	ปริญญาตรี สาขาบัญชี จากสถาบันเทคโนโลยีราชมงคล	0.0003	ไม่มี	ปี 2544 - ปัจจุบัน	ผู้จัดการฝ่ายบัญชีบริหาร	บริษัท เอบีโก้ แดรี่ฟาร์ม จำกัด
นางสาวดรุณี เดชะภมรกุล ผู้จัดการฝ่ายบัญชีทั่วไป	54	ปริญญาตรี สาขาบัญชี จากมหาวิทยาลัยรามคำแหง	0.0003	ไม่มี	ปี 2546 - ปัจจุบัน	ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน	บริษัท เอบีโก้ แดรี่ฟาร์ม จำกัด



## เอกสารแนบ 2

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย

รายชื่อกรรมการของบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ประกอบด้วยคณะกรรมการทั้งหมด 6 คน ดังนี้

รายชื่อ	ABICO	บริษัทย่อย		
		ADF	A-LAND	PPO FARM
1. นางจินตนา บุญรัตน์	x		//	
2. นายกิตติ วิไลวรังกูร	/, //	/, //	/, //	/, //
3. นายชัยฉัตร บุญรัตน์	//	//	//	
4. นางสาวกนกพร ป้อมสถิตย์		//		//
5. นางสาวตรุณี เตชะภมรกุล			//	//
6. นายชาลี ธีรวรกุล				

**หมายเหตุ**

x = ประธานกรรมการ

/ = กรรมการผู้จัดการ

// = กรรมการ

เอกสารแนบ 3

รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท

บริษัทใช้บริการหน่วยงานตรวจสอบภายใน จากบริษัท พี.เจ.แอดเคาน์ติ้ง แอนด์ ออดิท จำกัด เป็นผู้ตรวจสอบระบบการควบคุมภายใน โดยหัวหน้าทีมตรวจสอบระบบการควบคุมภายในมีคุณสมบัติ วุฒิการศึกษา และประสบการณ์การทำงาน ดังนี้

ชื่อ-สกุล ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	คุณวุฒิทางการศึกษา	สัดส่วน การถือ หุ้น ใน บริษัท (%)	ความสัมพันธ์ทาง ครอบครัวระหว่าง กรรมการ และผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/บริษัท/ประเภทธุรกิจ
นายจิตตนาย คณะบุตร	33	<ul style="list-style-type: none"><li>- บัณฑิตมหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์(ภาคพิเศษ) MASP</li><li>- บัณฑิตมหาวิทยาลัย เจ้าพระยา</li><li>- อาจารย์พิเศษ มหาวิทยาลัย เจ้าพระยา</li><li>- ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต (No.13082)</li><li>- ผู้สอบบัญชีสหกรณ์</li><li>- Certified Professional Internal Auditors of Thailand (CPIAT-</li></ul>	ไม่มี	ไม่มี	2559 – ปัจจุบัน	กรรมการผู้จัดการ	<ul style="list-style-type: none"><li>- บริษัท พี.เจ.แอดเคาน์ติ้ง แอนด์ ออดิท จำกัด</li></ul>
					2554 - 2559	ที่ปรึกษาด้านบัญชีและภาษี      Project Team(ERP Microsoft Ax)	<ul style="list-style-type: none"><li>- กลุ่มบริษัท ไบโอเอเชีย/ธุรกิจผลิตและจำหน่ายสินค้าที่ทำจากข้าว</li><li>- บริษัท โกลด์ มินท์ โปรดักส์ จำกัด/ธุรกิจผลิตยาแผนโบราณ</li><li>- บริษัท โกลด์ มินท์ โปรดักส์ จำกัด/ธุรกิจผลิตยาแผนโบราณ</li><li>- บริษัท เอเอสเอ็น โบรกเกอร์ จำกัด (มหาชน)/ตัวแทนจำหน่ายประกันภัย</li><li>- บริษัท เอ็กโซติค ฟู้ด จำกัด (มหาชน)/ผลิตและจำหน่ายอาหารเครื่องปรุงรส</li></ul>

		189) / IIA (อดีต)				<p>Outsource Internal Audit (นำบริษัทเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์)</p> <p>เจ้าหน้าที่งบการเงินรวมอาวุโส(กลุ่มบริษัท)</p> <p>เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน(กลุ่มบริษัท ไทยรุ่งเทรคดิ่ง)</p>	<p>- ธุรกิจผลิตอื่น ๆ ที่เตรียมตัวเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์(MAI)</p> <p>- สังกัด บริษัท ไทย วิ.พี.คอร์ปอเรชั่น จำกัด (ให้บริการเช่ารถยนต์ระยะสั้นและระยะยาวตัวแทนจำหน่ายรถยนต์)</p> <p>- สังกัด บริษัท ไทย วิ.พี.คอร์ปอเรชั่น จำกัด (ให้บริการเช่ารถยนต์ระยะสั้นและระยะยาวตัวแทนจำหน่ายรถยนต์)</p>
--	--	-------------------	--	--	--	---	--

## ประวัติการอบรมในปีที่ผ่านมา

- การวางแผนการตรวจสอบตามความเสี่ยง สมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย
- การวางแผนการตรวจสอบและการเขียนรายงานการตรวจสอบ กรมตรวจบัญชีสหกรณ์
- การวางระบบบัญชีต้นทุนทางการเกษตร สภาวิชาชีพบัญชี
- งบการเงินรวมและหลักการวิเคราะห์ สภาวิชาชีพบัญชี
- IT Audit for Non IT Auditor สภาวิชาชีพบัญชี
- รู้ทันเข้าถึงมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่สำคัญและเข้าใจรายงานของผู้สอบบัญชี สภาวิชาชีพบัญชี
- ผลกระทบ TFRS 16 เรื่อง สัญญาเช่า ที่มีต่องบการเงินในมุมมองของผู้ใช้ข้อมูลทางการเงิน สภาวิชาชีพบัญชี
- นักตรวจสอบภาษีชั้นสูง โรงเรียนภาษีอากร

## เอกสารแนบ 4

**รายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน**

บริษัท พีพีโอ ฟาร์ม จำกัด (บริษัทย่อย) ได้ทำการประเมินมูลค่าสินทรัพย์ – โคนม โดยราคาประเมินสินทรัพย์ชีวภาพทั้งหมด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 วิธีการที่ใช้ในการประเมินมูลค่าสินทรัพย์ โดยวิธีเปรียบเทียบราคาตลาด “Market Approach” เป็นเกณฑ์ โดยมีมูลค่าประเมินเท่ากับ 49.94 ล้านบาท วันที่ในรายงานประเมินราคาสินทรัพย์ ลงวันที่ 12 มกราคม 2565

วัตถุประสงค์ของการประเมิน เพื่อต้องการทราบมูลค่าตลาด (Market Approach) ของสินทรัพย์ไม่มีการผูกพัน เพื่อใช้ประกอบการพิจารณาในการบันทึกบัญชีตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 41 เรื่อง เกษตรกรรม

ผู้ทำการประเมิน คือ นายวัฒนา จำปาวัลย์ จากบริษัท 15 ที่ปรึกษาธุรกิจ จำกัด ซึ่งเป็นผู้ที่ได้รับความเห็นชอบ จากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ ที่ สช.24/2555

## เอกสารแนบ 5

นโยบาย และแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ ฉบับเดิม และจรรยาบรรณธุรกิจ ฉบับเดิมที่บริษัทที่บริษัทได้จัดทำในเรื่องดังต่อไปนี้

### นโยบายด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี

บริษัทฯ ได้จัดให้มีนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทเป็นลายลักษณ์อักษรซึ่งที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 4/2564 เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2564 ได้ให้ความเห็นชอบนโยบายดังกล่าว ทั้งนี้ คณะกรรมการได้จัดให้มีการทบทวนนโยบาย และการปฏิบัติตามนโยบายดังกล่าวเป็นประจำทุกปีบริษัท มีการสื่อสารรวมถึงการจัดอบรมให้ทุกคนในองค์กรได้ เข้าใจถึงนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีให้ถูกต้องตรงกันเพื่อส่งเสริมให้ทุกคนในองค์กรปฏิบัติตามนโยบายที่กำหนด โดยบริษัทได้รับเอาแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน (Good Corporate Governance) ปี 2555 ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 (Corporate Governance Code of Listed Companies 2017) ของสำนักงาน ก.ล.ต. เป็นแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

#### **1 สิทธิของผู้ถือหุ้น (Rights of Shareholders)**

บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้ถือหุ้นในการได้รับข้อมูลของบริษัทฯ อย่างถูกต้อง ครบถ้วน เพียงพอ ทันเวลาและเท่าเทียมกัน เพื่อประกอบการตัดสินใจในทุกๆ เรื่อง ดังนั้น คณะกรรมการบริษัทจึงมีนโยบาย ดังนี้

- 1.1 บริษัทฯ จัดส่งหนังสือนัดประชุมพร้อมทั้งข้อมูลประกอบการประชุมตามวาระต่างๆ ให้เพียงพอ โดยระบุวัตถุประสงค์และเหตุผล ตลอดจนความเห็นของคณะกรรมการในทุกวาระเพื่อเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้ศึกษาข้อมูลอย่างครบถ้วนล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้นไม่น้อยกว่า 21 วัน ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมด้วยตนเองได้บริษัทฯ เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถมอบฉันทะให้กรรมการอิสระหรือบุคคลใดๆ เข้าร่วมประชุมแทนตนได้ โดยใช้หนังสือมอบฉันทะที่บริษัทฯ ได้จัดส่งไปพร้อมกับหนังสือเชิญประชุม นอกจากนี้ ผู้ถือหุ้นสามารถดาวน์โหลดหนังสือมอบฉันทะผ่านทางหน้าเว็บไซต์ของบริษัทฯ ได้อีกทางหนึ่ง
- 1.2 บริษัทฯ อำนวยความสะดวกแก่ผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกันในการเข้าร่วมประชุมทั้งในเรื่องสถานที่ และเวลาที่เหมาะสม
- 1.3 ในการประชุมผู้ถือหุ้น จะพิจารณาและลงคะแนนเรียงตามวาระที่กำหนดโดยไม่เปลี่ยนแปลงข้อมูลสำคัญ และเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิเท่าเทียมกันในการตรวจสอบการดำเนินงานของบริษัทฯ สอบถามแสดงความคิดเห็นและข้อเสนอแนะต่างๆ และกรรมการ และผู้บริหารที่เกี่ยวข้องจะเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อตอบคำถามในที่ประชุมด้วย
- 1.4 ให้เพิ่มช่องทางในการรับทราบข่าวสารของผู้ถือหุ้นผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ โดยนำข่าวสารต่างๆ และรายละเอียดไว้ที่เว็บไซต์ของบริษัทฯ โดยเฉพาะในกรณีหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นให้เผยแพร่ก่อนวันประชุมล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 21 วัน เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถดาวน์โหลดข้อมูลระเบียบวาระการประชุมได้อย่างสะดวกและครบถ้วน

- 1.5 นโยบายให้กรรมการ ผู้บริหารระดับสูง และผู้สอบบัญชีเข้าร่วมประชุมเพื่อตอบข้อซักถาม และรับทราบ ความเห็นจากผู้ถือหุ้นโดยพร้อมเพรียงกัน
- 1.6 การจัดบันทึกรายงานการประชุม ให้บันทึกให้ครบถ้วน ถูกต้อง รวดเร็ว โปร่งใส และบันทึกประเด็นซักถามและข้อคิดเห็นที่สำคัญไว้ในรายงานการประชุมเพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบได้ นอกจากนี้ ให้บริษัทฯ นำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นเผยแพร่ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้พิจารณา รวมถึงส่งรายการประชุมดังกล่าวไปยังตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ภายใน 14 วัน นับแต่วันที่มีการประชุมผู้ถือหุ้นนั้น
- 1.7 เพิ่มความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นในการได้รับเงินปันผลโดยการโอนเงินเข้าบัญชีธนาคาร (ถ้ามีการจ่ายเงินปันผล) เพื่ออำนวยความสะดวกให้ผู้ถือหุ้นให้ได้รับเงินปันผลตรงเวลา ป้องกันปัญหาเรื่องเช็คชำรุด สูญหาย หรือส่งถึงผู้ถือหุ้นล่าช้า
- 1.8 บริษัทฯ มีนโยบาย เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถเสนอวาระการประชุม และ/หรือ ส่งคำถามที่ต้องการให้ชี้แจงในประเด็นของระเบียบวาระที่น่าเสนอได้ล่วงหน้า เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้รับประโยชน์สูงสุดจากการประชุม รวมทั้งเป็นการรักษาสหสิทธิประโยชน์ของผู้ถือหุ้นอย่างเต็มที่ โดยสามารถจัดส่งผ่านจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ หรือโทรสารถึงเลขานุการของบริษัท เอบีโก้ โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)
- 1.9 กำหนดนโยบายการพิจารณาคำตอบแทนกรรมการ โดยจะพิจารณาจากหน้าที่ ความรับผิดชอบ ความสำเร็จในการปฏิบัติงานที่เชื่อมโยงกับผลประกอบการ และปัจจัยแวดล้อมอื่นที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนพิจารณาเปรียบเทียบกับอัตราค่าตอบแทนของบริษัทอื่นๆ ที่อยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกันหรือใกล้เคียง ซึ่งใช้ข้อมูลจากการสำรวจคำตอบแทนของกรรมการจากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (Thai Institute of Directors: IOD) ทั้งนี้ คำตอบแทนของคณะกรรมการที่จะนำเสนอต่อผู้ถือหุ้นเพื่ออนุมัติในการประชุมผู้ถือหุ้นแต่ละปีนั้น จะได้รับการพิจารณา เปรียบเทียบและกลั่นกรองจากคณะกรรมการบริษัท และนำเสนอต่อผู้ถือหุ้นเพื่ออนุมัติในที่ประชุมผู้ถือหุ้นประจำปีต่อไป
- 1.10 บริษัทส่งเสริมให้มีบุคคลอิสระเป็นผู้ตรวจนับหรือตรวจสอบการนับคะแนนเสียงในที่ประชุมและเปิดเผยให้ที่ประชุมรับทราบพร้อมบันทึกไว้ในรายงานการประชุมทุกวาระ
- 1.11 บริษัทฯ จะใช้บัตรลงคะแนนเสียงในวาระที่สำคัญ เช่นการทำการรายการเกี่ยวโยง การทำการรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ เป็นต้น ทั้งนี้ เพื่อความโปร่งใสและตรวจสอบได้ในกรณีมีข้อโต้แย้งในภายหลัง

## 2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน (The Equitable Treatment of Shareholders)

บริษัทฯ ได้กำหนดให้มีการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน ดังนั้น คณะกรรมการบริษัทจึงมีนโยบายดังนี้

- 2.1 ให้บริษัทฯ จัดส่งหนังสือนัดประชุมพร้อมทั้งข้อมูลประกอบการประชุมตามวาระต่างๆ อย่างเพียงพอ ให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้าก่อนการประชุมไม่น้อยกว่า 21 วัน เพื่อเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้ศึกษาข้อมูลอย่างครบถ้วนก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น

- 2.2 กำหนดให้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมเป็นไปตามจำนวนหุ้นที่ผู้ถือหุ้นถืออยู่ โดยหนึ่งหุ้นมีสิทธิเท่ากับหนึ่งเสียง นอกจากนี้บริษัทฯ ยังให้สิทธิแก่ผู้ถือหุ้นที่เข้าร่วมประชุมภายหลังจากได้เริ่มประชุมแล้ว มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนสำหรับวาระที่อยู่ในระหว่างการศึกษาและยังไม่ได้มีการลงมติ และนับเป็นองค์ประชุมตั้งแต่วาระที่ได้เข้าประชุมและออกเสียงเป็นต้นไป
- 2.3 ในวาระเลือกตั้งกรรมการแทนกรรมการที่ออกตามวาระ บริษัทฯ มีนโยบายเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นลงคะแนนเสียง เลือกตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล ทั้งนี้ เพื่อเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิเลือกกรรมการที่ต้องการได้อย่างแท้จริง โดยบริษัทฯ ได้แนบรายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการแต่ละคนที่ได้รับการเสนอเข้ารับการเลือกตั้งที่มีข้อมูลเพียงพอให้ผู้ถือหุ้นสามารถใช้อประกอบการพิจารณา
- 2.4 บริษัทฯ ได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยที่มีสัดส่วนการถือหุ้นขั้นต่ำไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของหุ้นที่ชำระแล้วทั้งหมดและถือหุ้นดังกล่าวต่อเนื่องมาเป็นเวลาไม่น้อยกว่า 12 เดือน สามารถเสนอระเบียบวาระการประชุมในการประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี รวมทั้งเสนอชื่อผู้มีคุณสมบัติเหมาะสมเข้าเป็นกรรมการเพื่อพิจารณาแต่งตั้งได้ โดยสามารถจัดส่งผ่านจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ หรือโทรสารถึงเลขานุการของบริษัทฯ
- 2.5 กำหนดมาตรการการป้องกันการใช้อ้างอิงข้อมูลภายในโดยมิชอบ (Insider Trading) ของบุคคลที่เกี่ยวข้อง ซึ่งหมายถึงคณะกรรมการ ผู้บริหารระดับสูง และพนักงานในหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลของบริษัทฯ (รวมทั้งคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลดังกล่าว) ห้ามบุคคลที่เกี่ยวข้องซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ภายใน 1 เดือนก่อนมีการเปิดเผยงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี โดยกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการบริษัทได้รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททราบ โดยกำหนดเป็นวาระหนึ่งในการประชุมคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส
- 2.6 กำหนดนโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์บนหลักการที่ว่า การตัดสินใจใดๆ ของบุคลากรทุกระดับในการดำเนินกิจกรรมทางธุรกิจ ต้องทำเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และถือเป็นหน้าที่ของบุคลากรทุกคนที่ต้องหลีกเลี่ยงการมีส่วนเกี่ยวข้องทางการเงิน และ/หรือความสัมพันธ์กับบุคคลภายนอกอื่นๆ ซึ่งจะส่งผลให้บริษัทฯ ต้องเสียผลประโยชน์ หรือก่อให้เกิดความขัดแย้งในด้านผลประโยชน์ หรือขัดขวางการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพโดยกำหนดให้ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องหรือเกี่ยวโยงกับรายการที่พิจารณาต้องแจ้งให้บริษัทฯ ทราบถึงความสัมพันธ์ หรือการเกี่ยวโยงของตนในรายการดังกล่าว และต้องไม่เข้าร่วมการพิจารณาตัดสินใจ รวมถึงไม่มีอำนาจอนุมัติในธุรกรรมนั้นๆ และในการอนุมัติใดๆ สำหรับกรณีดังกล่าวต้องยึดถือหลักการ และไม่ให้มีการกำหนดเงื่อนไขหรือข้อกำหนดพิเศษจากปกติ
- 2.7 ในวันประชุมผู้ถือหุ้นบริษัทฯ จัดให้ผู้ถือหุ้นสามารถลงทะเบียนก่อนการประชุมล่วงหน้าอย่างน้อย 2 ชั่วโมง และเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถสอบถามได้อย่างอิสระ
- 2.8 ให้เพิ่มการอำนวยความสะดวกแก่ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ด้วยตนเอง โดยให้ผู้ถือหุ้นสามารถมอบฉันทะให้บุคคลใดบุคคลหนึ่ง หรือให้มีกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 คน เข้าร่วมประชุมและลงมติแทนได้ และแจ้งรายชื่อกรรมการอิสระดังกล่าวไว้ในหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น



- 2.9 ให้ปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน ไม่ว่าจะเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้ถือหุ้นส่วนน้อย ไม่ว่าจะเป็นผู้ถือหุ้นชาวไทยหรือผู้ถือหุ้นต่างชาติ
- 2.10 ในวันประชุมผู้ถือหุ้นได้จัดให้มีการลงทะเบียนโดยใช้ระบบบาร์โค้ดที่แสดงถึงเลขทะเบียนของผู้ถือหุ้นแต่ละรายที่ได้จัดพิมพ์ไว้บนแบบลงทะเบียนและหนังสือมอบฉันทะเพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้รับความสะดวกสบายในการประชุมและทำให้ขั้นตอนการลงทะเบียนเป็นไปอย่างรวดเร็ว นอกจากนี้ในการใช้สิทธิออกเสียงแต่ละวาระได้ใช้วิธีเก็บบัตรยืนยันลงคะแนนของผู้ถือหุ้นเฉพาะบัตรยืนยันการลงคะแนนเสียงที่ไม่เห็นด้วยและงดออกเสียงเพื่อคำนวณหักออกจากผู้ที่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนทั้งหมด และสำหรับวิธีการนับคะแนน บริษัทใช้ระบบบาร์โค้ดเพื่อให้เกิดความรวดเร็ว สามารถประกาศผลคะแนนได้ทันทีหลังจากจบการพิจารณาแต่ละวาระโดยเมื่อจบการประชุมผู้ถือหุ้นสามารถขอตรวจสอบรายละเอียดได้
- 2.11 กำหนดให้มีวาระเกี่ยวกับคำตอบแทนของกรรมการเพื่อชี้แจงให้ผู้ถือหุ้นได้พิจารณาอนุมัติเป็น ประจำทุกปี และเพื่อทราบจำนวนและประเภทของคำตอบแทนที่กรรมการแต่ละคนได้รับซึ่งรวมถึงคำตอบแทนกรรมการแบบคงที่และแบบผันแปร

### 3 บทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย (The Role of Stakeholder)

บริษัทฯ ตระหนักและรับรู้ถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มไม่ว่าจะเป็นผู้มีส่วนได้เสียภายใน ได้แก่ ผู้ถือหุ้น พนักงานและผู้มีส่วนได้เสียภายนอก ได้แก่ ลูกค้า คู่ค้า เจ้าหนี้ คู่แข่ง และหน่วยงานอื่นๆ รวมทั้งชุมชนใกล้เคียงที่เกี่ยวข้องเนื่องจากบริษัทได้รับการสนับสนุนจากผู้มีส่วนได้เสียต่างๆ ซึ่งสร้างความสามารถในการแข่งขันและสร้างกำไรให้บริษัทฯ ซึ่งถือว่าการสร้างคุณค่าในระยะยาวให้กับบริษัทฯ โดยมีการกำหนดนโยบาย ดังนี้

#### 3.1 ผู้ถือหุ้น

- 1) บริษัทฯ ระลึกอยู่เสมอว่าผู้ถือหุ้น คือ เจ้าของกิจการ และบริษัทฯ มีหน้าที่สร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่ผู้ถือหุ้นในระยะยาว
- 2) ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ตลอดจนตัดสินใจดำเนินการใดๆ ตามหลักการของวิชาชีพด้วยความระมัดระวัง รอบคอบ และเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นทั้งรายใหญ่และรายย่อย เพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นโดยรวม
- 3) นำเสนอรายงานสถานภาพของบริษัทฯ ผลประกอบการ ฐานะข้อมูลทางการเงิน การบัญชีและสารสนเทศที่เป็นปัจจุบันที่มีผลกระทบอย่างมีสาระที่เข้าใจง่ายและสม่ำเสมอครบถ้วนตามความเป็นจริง
- 4) ห้ามไม่ให้แสวงหาผลประโยชน์ให้ตนเอง และผู้อื่นโดยใช้ข้อมูลใดๆ ของบริษัทฯ ซึ่งยังมิได้เปิดเผยต่อสาธารณะหรือดำเนินการใดๆ ในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ

#### 3.2 พนักงาน

- 1) ปฏิบัติต่อพนักงานด้วยความสุภาพ และให้ความเคารพต่อความเป็นปัจเจกชน
- 2) ปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเป็นธรรมทั้งในด้านโอกาส ผลตอบแทน การแต่งตั้ง โยกย้าย ตลอดจนการพัฒนาศักยภาพ
- 3) ให้ผลตอบแทนที่เป็นธรรมต่อพนักงาน และให้ความสำคัญในการดูแลสวัสดิการของพนักงาน

- 4) ดูแลรักษาสภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีความปลอดภัยต่อชีวิต และทรัพย์สินของพนักงาน
- 5) การแต่งตั้ง โยกย้าย รวมถึงการให้รางวัลและการลงโทษพนักงาน กระทำด้วยความสุจริตใจ และตั้งอยู่บนพื้นฐานความรู้ ความสามารถ และความเหมาะสมของพนักงานนั้น
- 6) บริษัทฯ มีนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนที่เป็นธรรมต่อพนักงาน และเหมาะสมตามความรู้ความสามารถ และผลของการปฏิบัติงาน เพื่อให้มั่นใจว่าการจ่ายค่าตอบแทนของบริษัทอยู่ในระดับที่สอดคล้องกับค่าเฉลี่ยของอุตสาหกรรมเดียวกันการจัดสวัสดิการของกลุ่มบริษัทให้ไปในทิศทางเดียวกันแก่พนักงาน
- 7) ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ ความสามารถของพนักงาน โดยให้โอกาสอย่างทั่วถึงและสม่ำเสมอเพื่อพัฒนาความสามารถของพนักงานให้เกิดศักยภาพในการปฏิบัติงานอย่างมืออาชีพ
- 8) รับฟังข้อคิดเห็นและข้อเสนอแนะซึ่งตั้งอยู่บนพื้นฐานความรู้ทางวิชาชีพของพนักงาน
- 9) ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับพนักงานอย่างเคร่งครัด

### 3.3 ลูกค้า

- 1) บริการด้วยความสุภาพ มีความกระตือรือร้น พร้อมให้บริการต้อนรับด้วยความจริงใจ เต็มใจ ตั้งใจและใส่ใจ ดูแลผู้รับบริการดุจญาติสนิท บริการด้วยความรวดเร็ว ถูกต้อง และน่าเชื่อถือ
- 2) รักษาความลับของลูกค้า และไม่นำไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเอง หรือผู้ที่เกี่ยวข้องโดยมิชอบ
- 3) ให้ข้อมูลข่าวสารที่ถูกต้อง เพียงพอ และทันต่อเหตุการณ์แก่ลูกค้า เพื่อให้ทราบเกี่ยวกับบริการที่บริษัทฯ ให้กับลูกค้า โดยไม่มีการโฆษณาเกินความเป็นจริงที่เป็นเหตุให้ลูกค้าเข้าใจผิดเกี่ยวกับคุณภาพ หรือเงื่อนไขใดๆ ของบริการของบริษัท
- 4) ให้คำแนะนำเกี่ยวกับวิธีการให้บริการของบริษัทให้มีประสิทธิภาพและเป็นประโยชน์กับลูกค้าสูงสุด

### 3.4 คู่ค้า และ/หรือ เจ้าหนี้

- 1) ปฏิบัติต่อคู่ค้า และ/หรือ เจ้าหนี้ทุกฝ่ายอย่างเป็นธรรม ซื่อสัตย์ และไม่เอารัดเอาเปรียบคู่ค้าโดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ พื้นฐานของการได้รับผลตอบแทนที่เป็นธรรมทั้งสองฝ่าย หลีกเลี่ยงสถานการณ์ที่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การเจรจาแก้ปัญหาตั้งอยู่บนพื้นฐานของความสัมพันธ์ทางธุรกิจ
- 2) ไม่เรียก หรือรับ หรือจ่ายผลประโยชน์ใดๆ ที่ไม่สุจริตในการค้ากับคู่ค้า และ/หรือ เจ้าหนี้
- 3) กรณีที่มีข้อมูลว่ามีการเรียก หรือรับ หรือการจ่ายผลประโยชน์ใดๆ ที่ไม่สุจริตเกิดขึ้น ต้องเปิดเผยรายละเอียดต่อคู่ค้า และ/หรือ เจ้าหนี้ และร่วมกันแก้ไขปัญหาโดยยุติธรรมและรวดเร็ว

- 4) ปฏิบัติตามเงื่อนไขต่างๆ ที่ตกลงกันไว้อย่างเคร่งครัด กรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อใดได้ต้องรีบแจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบล่วงหน้า เพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไขปัญหา

### 3.5 คู่แข่งชั้น

- 1) ไม่ละเมิดความลับหรือล่วงรู้ความลับทางการค้าของคู่แข่งชั้นด้วยวิธีอันฉ้อฉล
- 2) ประพฤติปฏิบัติภายใต้กรอบกติกาของการแข่งขันที่ดี
- 3) ไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้าด้วยวิธีการที่ไม่สุจริตหรือไม่เหมาะสม
- 4) ไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้าด้วยการกล่าวหาในทางร้าย

### 3.6 สังคมและชุมชน

บริษัทฯ มีนโยบายที่จะดำเนินธุรกิจที่เป็นประโยชน์ต่อเศรษฐกิจ และสังคม และยึดมั่นการปฏิบัติตนเป็นพลเมืองที่ดี และปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วน พร้อมทั้งมีส่วนร่วมในอันที่จะส่งเสริมและยกระดับคุณภาพชีวิตของสังคมและชุมชนนอกจากนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายการคืนกำไรให้กับสังคม โดยจะจัดงบประมาณส่วนหนึ่งของบริษัทฯ เพื่อให้การสนับสนุนกิจกรรมอันเป็นคุณประโยชน์ต่อสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อมตามโอกาสที่เหมาะสม

### 3.7) ดูแลความปลอดภัยและสุขอนามัยของพนักงาน

บริษัทฯ มีนโยบายให้ความสำคัญในการดูแลรักษาสภาพแวดล้อมการทำงานให้มีความปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สินของพนักงานอยู่เสมอ และยึดมั่นปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยแรงงานอย่างเคร่งครัด เช่น การจัดการอาคารสถานที่ และอุปกรณ์ในการทำงานให้เหมาะสมและถูกสุขลักษณะ การจัดให้มีบริการด้านการรักษาพยาบาลที่จำเป็น การกำหนดให้พนักงานทุกคนต้องสวมใส่อุปกรณ์ป้องกันภัยทุกครั้งที่เราเข้าไปปฏิบัติงานภายในหน่วยงานก่อสร้าง รวมทั้งการส่งเสริมให้พนักงานทุกระดับเห็นคุณค่าและความสำคัญของการออกกำลังกาย และปฏิบัติตนเป็นนิสัย โดยบริษัทฯ ได้จัดให้มีสวัสดิการด้านการดูแลสุขภาพให้กับพนักงานอย่างเหมาะสม อาทิ โครงการตรวจสุขภาพประจำปี สวัสดิการรักษายาบาล และ ประกันชีวิตกลุ่มแก่พนักงาน

### 3.8 สิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ มีนโยบายที่ให้การสนับสนุนกิจกรรมต่างๆ ที่เสริมสร้างคุณภาพ อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อมตลอดจนรักษาสภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีความปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สินของพนักงานอยู่เสมอนอกจากนี้บริษัทฯ ยังให้ความสำคัญด้านการให้ความรู้และฝึกอบรมพนักงานในเรื่องสิ่งแวดล้อม และการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ เช่น การลดปริมาณขยะด้วยการนำกระดาษที่ใช้แล้ว และการนำแฟ้มที่ใช้แล้วกลับมาใช้ใหม่ รวมทั้งมีการรณรงค์ปิดไฟฟ้ระหว่างช่วงพักเที่ยง การใช้บันไดแทนการใช้ลิฟท์ รวมถึงการดูแลปรับปรุงอุปกรณ์ต่างๆ ให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้งาน เพื่อสร้าง

ความปลอดภัยและสภาพแวดล้อมที่ดีในการทำงาน และยังเป็นพัฒนาประสิทธิภาพในการทำงานของพนักงานทั่วทั้งองค์กร

### 3.9 ทรัพย์สินทางปัญญา

บริษัทฯ มีนโยบายชัดเจนที่จะไม่กระทำการใดๆ ที่จะเป็นการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา ไม่ว่าจะเป็นทางด้านลิขสิทธิ์ สิทธิบัตร หรือเครื่องหมายการค้า ความลับทางการค้า และทรัพย์สินปัญญาด้านอื่นที่กฎหมายกำหนด อาทิ การใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่มีลิขสิทธิ์ถูกต้อง โดยโปรแกรมคอมพิวเตอร์ทุกชนิดจะต้องผ่านการตรวจสอบและลงโปรแกรมโดยฝ่ายเทคโนโลยีสารสนเทศเท่านั้น เพื่อป้องกันการใช้ซอฟต์แวร์ที่ละเมิดลิขสิทธิ์ เป็นต้น

### 3.10 การเคารพกฎหมายและหลักสิทธิมนุษยชน

- 1)ต่อต้านการกระทำอันเป็นการละเมิดสิทธิมนุษยชนทุกกรณี
- 2) ให้ความสำคัญกับถือและปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายด้วยความเป็นธรรม บนพื้นฐานของศักดิ์ศรีความเป็นมนุษย์ ไม่เลือกปฏิบัติ ไม่แบ่งแยกถิ่นกำเนิด เชื้อชาติ เพศ อายุ สีผิว ศาสนา สภาพร่างกาย ฐานะชาติตระกูล ตลอดจนส่งเสริมให้มีการเฝ้าระวังการปฏิบัติตามข้อกำหนดด้าน สิทธิมนุษยชน ภายในบริษัทฯ
- 3)ต่อต้านการกระทำใดๆ อันเป็นการแสวงหาประโยชน์จากการค้ามนุษย์การใช้แรงงานเด็กซึ่งมีอายุต่ำกว่าเกณฑ์ที่กฎหมายแรงงานกำหนด
- 4) สนับสนุน เคารพปกป้องสิทธิมนุษยชน โดยตรวจสอบและควบคุมมิให้การดำเนินทางธุรกิจของบริษัทฯ ซึ่งกระทำกับบุคคลภายนอกเป็นการส่งเสริมและสนับสนุนการละเมิดสิทธิมนุษยชนรวมถึงไม่กระทำการอันเป็นการละเมิดสิทธิของพนักงาน ซึ่งได้รับการคุ้มครองตามกฎหมาย

## 4. การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส (Transparency)

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และโปร่งใส ทั้งรายงานข้อมูลทางการเงินและข้อมูลทั่วไป ตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (กลต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตลอดจนข้อมูลที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ซึ่งมีผลกระทบต่อกระบวนการตัดสินใจของผู้ลงทุนและผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ

บริษัทฯ ยังให้ความสำคัญต่อรายงานทางการเงิน เพื่อให้แสดงถึงสถานะทางการเงินและผลการประกอบการที่แท้จริงของบริษัทฯ โดยอยู่บนพื้นฐานของข้อมูลทางบัญชีที่ถูกต้อง ครบถ้วน สม่าเสมอทันเวลา และเพียงพอตามมาตรฐานการบัญชีซึ่งเป็นที่ยอมรับโดยทั่วไป บริษัทฯจะเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับกรรมการแต่ละท่าน ตลอดจนบทบาทและหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อยของบริษัทฯ ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ

### จรรยาบรรณกลุ่มบริษัทเอบีโก้

กลุ่มบริษัทเอบีโก้ ดำเนินธุรกิจผลิตสินค้าที่มีคุณภาพสูงออกจำหน่ายในราคาที่เหมาะสมโดยยึดถือความถูกต้องและเป็นธรรมสร้างสัมพันธ์ภาพที่ดีต่อผู้มีส่วนได้เสีย และความรับผิดชอบต่อสังคม และสิ่งแวดล้อม

ทั้งนี้เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และมีแนวทางที่ชัดเจน เพื่อให้ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทยึดถือเป็นหลักในการปฏิบัติงาน ดังนี้

1. **ข้อพึงปฏิบัติต่อลูกค้า**
  - 1.1) ตอบสนองความต้องการของลูกค้าด้วยสินค้า และบริการที่มีคุณภาพได้มาตรฐาน
  - 1.2) เปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินค้า และบริการอย่างครบถ้วนและปฏิบัติต่อลูกค้าด้วยความเป็นธรรม
  - 1.3) ให้การรับประกันสินค้า และบริการภายใต้ข้อกำหนดอันเหมาะสม และรักษาไว้ซึ่งความน่าเชื่อถือ และไว้วางใจได้
  - 1.4) จัดกลไก และระบบการบริการลูกค้าให้ลูกค้าสามารถติดต่อกับบริษัทได้โดยสะดวก และรวดเร็ว
2. **ข้อพึงปฏิบัติต่อคู่ค้าและเจ้าหนี้**
  - 2.1) ดำเนินธุรกิจต่อกันด้วยความยุติธรรม ไม่เอารัดเอาเปรียบเคารพ และปฏิบัติตามเงื่อนไขสัญญาที่กำหนดไว้
  - 2.2) ไม่เรียกร้องหรือไม่รับหรือไม่ให้ผลประโยชน์ใดๆ ที่ไม่สุจริตกับคู่ค้าหรือเจ้าหนี้ ถ้ามีข้อมูลว่ามีการจ่ายผลประโยชน์ใดๆ ที่ไม่สุจริตเกิดขึ้น พึงหารือกับคู่ค้าหรือเจ้าหนี้เพื่อร่วมกันแก้ไขปัญหาโดยยุติธรรม และรวดเร็ว
3. **ข้อพึงปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้า**
  - 3.1) แข่งขันทางการค้าภายในกรอบกติกาของการแข่งขันที่ดี
  - 3.2) ไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งด้วยวิธีการที่ไม่สุจริตผิดกฎหมาย
  - 3.3) ไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งด้วยการกล่าวร้าย หรือกระทำการใดๆ โดยปราศจากความจริง และไม่เป็นธรรม
4. **ข้อพึงปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้น**
  - 4.1) ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต ตัดสินใจดำเนินการต่างๆ ด้วยความบริสุทธิ์ โปร่งใสและเป็นประโยชน์แก่บริษัท และผู้ถือหุ้น
  - 4.2) ปฏิบัติหน้าที่โดยใช้ความรู้ ความสามารถ และทักษะการบริหารจัดการอย่างเต็มความสามารถ เพื่อประโยชน์ของบริษัท และผู้ถือหุ้น
  - 4.3) จัดการดูแลไม่ให้ทรัพย์สินใดๆ ของบริษัทเสื่อมค่าหรือสูญหายโดยมิชอบ
  - 4.4) รายงานสถานะและผลการดำเนินงานของบริษัทอย่างครบถ้วนถูกต้องเป็นความจริง

- 4.5) ไม่แสวงหาผลประโยชน์ให้ตนเองหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง โดยใช้ข้อมูลใดๆ ของบริษัทที่ยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณชน
- 4.6) ไม่เปิดเผยข้อมูลที่เป็นความลับของบริษัทต่อบุคคลภายนอก โดยเฉพาะคู่แข่งของบริษัท
- 4.7) ไม่ดำเนินการใดๆ ในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท
5. ข้อพึงปฏิบัติต่อสังคมส่วนรวม
  - 5.1) ไม่กระทำการใดๆ ที่จะมีผลเสียหายต่อชุมชนทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อม
  - 5.2) ให้การสนับสนุนกิจกรรมที่เป็นประโยชน์ต่อชุมชน และสังคมส่วนรวม
  - 5.3) ปฏิบัติหรือควบคุมให้มีการปฏิบัติตามกฎหมาย และกฎระเบียบที่ออกโดยหน่วยงานกำกับดูแล
  - 5.4) ใส่ใจ และให้ความสำคัญในการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อมโดยคำนึงถึงความปลอดภัยแก่ชุมชนที่อยู่บริเวณโดยรอบที่บริษัทตั้งกิจการอยู่
6. ข้อพึงปฏิบัติของพนักงาน
  - 6.1) ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ซื่อสัตย์สุจริต เสียสละ และอดทน เพื่อความก้าวหน้าและความมั่นคงของบริษัท และตัวพนักงานเอง
  - 6.2) ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความขยันหมั่นเพียรรวมทั้งแสวงหาแนวทางในการพัฒนา และปรับปรุงงานให้มีประสิทธิภาพอยู่เสมอ
  - 6.3) ปฏิบัติตามนโยบาย และระเบียบข้อบังคับบริษัทโดยเคร่งครัด
  - 6.4) ร่วมกันรักษาและสร้างสรรค์ให้เกิดความสามัคคี และความเป็นน้ำหนึ่งใจเดียวกันในหมู่พนักงาน ร่วมกันทำงาน และแก้ไขปัญหาเป็นทีมที่มีประสิทธิภาพ
  - 6.5) ใช้ทรัพย์สินของบริษัทให้เกิดประโยชน์แก่บริษัทอย่างเต็มที่ และดูแลไม่ให้เสื่อมเสียหรือสูญหาย รวมทั้งไม่ใช้ทรัพย์สินทรัพย์สินของบริษัทเพื่อประโยชน์ของตนหรือบุคคลอื่น
  - 6.6) ไม่ดำเนินการใดๆ ที่เป็นการละเมิดทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัทหรือของผู้อื่น รวมถึงการไม่ใช้ซอฟต์แวร์ที่ละเมิดลิขสิทธิ์มาใช้ในบริษัท
  - 6.7) รักษาความลับของบริษัท คู่ค้า ดูแลระมัดระวังไม่ให้เอกสาร หรือข้อมูลอันเป็นความลับของบริษัทรั่วไหล หรือตกไปถึงผู้ไม่เกี่ยวข้องอันอาจเป็นเหตุให้เกิดความเสียหายให้แก่บริษัท
  - 6.8) เอาใจใส่ และช่วยดำเนินการใดๆ ที่จะรักษาความปลอดภัยและสภาพแวดล้อมที่ดีในการทำงาน
  - 6.9) แจ้งหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และผู้บริหารหากพบว่ามีกรกระทำใดๆ ในบริษัทโดยมิชอบหรือผิดกฎหมายรวมทั้งการมีไว้ในครอบครองหรือเสพยาเสพติด
  - 6.10) ไม่ใช้อำนาจหน้าที่ของตนเองหรือยอมให้บุคคลอื่นใช้อำนาจหน้าที่ของตนเองแสวงหาประโยชน์แก่ตนเองหรือผู้อื่น โดยมิชอบ
  - 6.11) ไม่กระทำการใดๆ ที่ก่อให้เกิดความเสียหายต่อภาพลักษณ์ และชื่อเสียงของบริษัท

7. ข้อพึงปฏิบัติระหว่างพนักงาน (ผู้บังคับบัญชา ผู้ใต้บังคับบัญชา และผู้ร่วมงาน)
- 7.1) ให้ความร่วมมือช่วยเหลือเกื้อกูลซึ่งกันและกัน เพื่อประโยชน์ต่องานและสภาพแวดล้อมในการเพื่อประโยชน์ต่องาน และสภาพแวดล้อมในการทำงานของบริษัทโดยรวมและเคารพสิทธิของผู้อื่น
- 7.2) ผู้บังคับบัญชาพึงปฏิบัติตนให้เป็นที่เคารพนับถือของผู้ใต้บังคับบัญชา ปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบข้อบังคับโดยเคร่งครัด เป็นแบบอย่างที่ดีต่อผู้ใต้บังคับบัญชา และปกครองผู้อยู่ใต้บังคับบัญชา และปกครองผู้อยู่ใต้บังคับบัญชาด้วยหลักการและเหตุผลที่ถูกต้องตามทำนองคลองธรรม
- 7.3) ผู้ใต้บังคับบัญชาปฏิบัติต่อผู้บังคับบัญชาด้วยความเคารพนับถือ และปฏิบัติต่อเพื่อร่วมงานด้วยความมีน้ำใจ และมนุษยสัมพันธ์อันดีไม่กล่าวร้ายผู้บังคับบัญชา และเพื่อนร่วมงานโดยปราศจากซึ่งความจริง
- 7.4) ไม่นำผลงานของบุคคลอื่นมาแอบอ้างเป็นผลงานของตนเอง

## รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท เอบีไอ โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน ซึ่งเป็นผู้มีความรู้ และความสามารถ มีคุณสมบัติและความเป็นอิสระ ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ดังนี้


- |               |              |                      |
|---------------|--------------|----------------------|
| 1. นายเชมทัต  | สุคนธ์สิงห์  | ประธานกรรมการตรวจสอบ |
| 2. นายอานันท์ | ไม้พุ่ม      | กรรมการตรวจสอบ       |
| 3. นายกานต์   | บุญญเจริญสิน | กรรมการตรวจสอบ       |

ในปี 2564 คณะกรรมการตรวจสอบได้ร่วมกับผู้สอบบัญชีรับอนุญาต สำนักงานตรวจสอบภายใน และผู้บริหารของบริษัทจำนวน 4 ครั้ง และปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทและตามความรับผิดชอบซึ่งเป็นไปตามระเบียบ และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยสรุปสาระสำคัญของผลการปฏิบัติงานได้ดังนี้

1. สอบทานงบการเงินและข้อมูลทางการเงินที่สรุปมาในรายงานข้อมูลประจำปี 2564 ในสาระสำคัญเกี่ยวกับการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดของบริษัท และบริษัทย่อย ได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปและเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ ครบถ้วนและเชื่อถือได้
2. สอบทานระบบควบคุมภายในและควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว รวมทั้งได้ส่งเสริมและผลักดันให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นไปตามมาตรฐานสากล พบว่าบริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสม และมีประสิทธิภาพเพียงพอและไม่พบข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญที่อาจก่อให้เกิดผลกระทบที่มีสาระสำคัญ
3. ได้สอบทานกระบวนการบริหารความเสี่ยงและได้ให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์เพื่อลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
4. ได้สอบทานการปฏิบัติตามข้อกำหนดและกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง พบว่าบริษัทได้ปฏิบัติตามครบถ้วน ถูกต้องตามข้อกำหนดและตามกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง
5. ได้พิจารณาให้มีการเปิดเผยข้อมูลรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ อย่างถูกต้อง และครบถ้วน และเป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาด
6. ประเมินความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชีพิจารณาเสนอแต่งตั้งและเสนอค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ

คณะกรรมการตรวจสอบ พิจารณาแล้วเห็นว่า บริษัทถือนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีเป็นสำคัญ มีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพเพียงพอ ไม่มีข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ มีการบริหารความเสี่ยงที่เพียงพอเหมาะสม รายการที่เกี่ยวข้องกันที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์มีการเปิดเผยถูกต้องครบถ้วน บริษัทได้ปฏิบัติตามข้อกำหนด และตามกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการเงินของบริษัทได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป และเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ ครบถ้วน และเชื่อถือได้

ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ



(นายเชมทัต สุคนธ์สิงห์)  
ประธานกรรมการตรวจสอบ  
วันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2565