

เติบโตอย่างยั่งยืน
เพื่ออนาคตที่มั่นคง



รายงานประจำปี 2565

บริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

วิสัยทัศน์

สินค้าระดับโลก แบรนด์ระดับโลก



เป้าหมายของบริษัทฯ

บริษัทฯ ยังคงมุ่งมั่นในการมีส่วนร่วมในการทำกิจกรรมต่าง ๆ เพื่อมอบสิ่งที่มีคุณค่าคืนสังคม ตลอดจนก่อตั้งโครงการเพื่อสังคม เพื่อถ่ายทอดและสร้างรากฐานคุณค่าชีวิตที่ดีสู่สาธารณชน ภายใต้ปรัชญา “สร้างคุณค่าชีวิต” โดยยึดหลักจริยธรรมและแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อสร้างความพึงพอใจให้กับผู้บริโภคมมากที่สุด และจะพัฒนาระบบบริหารองค์กรของเราอย่างไม่หยุดนิ่ง โดยใช้องค์ความรู้เข้ามาวางรากฐาน การบริหารจัดการองค์กรให้มีมาตรฐานสากล เพื่อรองรับการแข่งขันทางธุรกิจในอนาคตให้เติบโตอย่างยั่งยืน

โดยบริษัทฯ ยังคงเป้าหมายสำหรับ 3-5 ปี ด้วยการเติบโตของรายได้และผลกำไรอย่างยั่งยืน ซึ่งการเติบโตนี้มาจากรากฐานธุรกิจเดิมของบริษัทฯ การออกสินค้านวัตกรรมใหม่ ๆ สู่ตลาด และการลงทุนในธุรกิจใหม่ ๆ เพื่อให้เป็นบริษัทระดับโลก

นอกจากนี้ บริษัทฯ มุ่งเน้นการเป็นผู้นำในธุรกิจเครื่องดื่มบำรุงกำลัง และเครื่องดื่มอื่น ๆ โดยเน้นการพัฒนาสินค้าที่คุ้มค่าและมีคุณค่าต่อผู้บริโภค รวมถึงการออกแบบบรรจุภัณฑ์ที่ทันสมัย มีความโดดเด่นออกสู่ตลาด ผลิตสินค้าที่มีคุณภาพ เพื่อเป็นตัวเลือกใหม่ ๆ ให้แก่ผู้บริโภค พร้อมทั้งวางกลยุทธ์การดำเนินการอย่างรัดกุม ควบคู่ไปกับการพัฒนาบุคลากรและสร้างกระบวนการทำงานที่มีประสิทธิภาพ ยกกระดับคุณภาพองค์กรให้ก้าวสู่ความสำเร็จ ด้วยการผลักดันโครงการต่าง ๆ ภายใต้กรอบการดำเนินงานที่ครอบคลุมประเด็นความยั่งยืนทั้ง 3 มิติ (เศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม) เพื่อมุ่งเน้นสู่การเป็นผู้นำในอุตสาหกรรมเครื่องดื่มที่ใส่ใจด้านการพัฒนาอย่างยั่งยืนในระดับโลก ตามเกณฑ์ด้านการพัฒนาอย่างยั่งยืนระดับสากล อาทิ S&P GRI DJSI เป็นต้น





พันธกิจ

1. พัฒนาบุคลากรให้มีทัศนคติที่ดี พร้อมทั้งจะเรียนรู้ สร้างสรรค์ และมีความรับผิดชอบ
2. มีระบบงานที่กระชับ รัดกุม มีมาตรฐานสากล
3. มีการบริหารงานที่มีเป้าหมายและหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน มีโครงสร้างการบริหารที่เหมาะสม มีแนวทางโครงการที่ไปสู่เป้าหมาย
4. ใช้เทคโนโลยีในการผลิต บริหารจัดการ พัฒนาและสร้างธุรกิจให้เติบโตอย่างยั่งยืน
5. ผลิตสินค้าที่มีมาตรฐาน และได้รับความนิยมนำทั่วโลก
6. เป็นแบรนด์ที่มีคุณค่า ก้นสมัย และประสบความสำเร็จในระดับโลก
7. มีภาพลักษณ์เป็นองค์กรระดับโลกที่ทันสมัย มีธรรมาภิบาลและมีความรับผิดชอบต่อสังคม





ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน

1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท	24
2. การบริหารจัดการความเสี่ยง	60
3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน	68
4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ	70
5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น	78



ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ	92
7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่น ๆ	92
8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ	112
9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน	128



ส่วนที่ 4 การรับรองความถูกต้องของข้อมูล (เอกสารแนบ)

รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน	231
เอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในรายงานบัญชี และการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี เลขาธิการบริษัท และตัวแทนติดต่อประสานงานกรณีเป็นบริษัทต่างประเทศ	232
เอกสารแนบ 2 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย	250
เอกสารแนบ 3 รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท (Compliance)	250
เอกสารแนบ 4 กรณียกเลิกที่ใช้ในการประกอบธุรกิจและรายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน	251
เอกสารแนบ 5 นโยบายและแนวปฏิบัติการทำกับดูแลกิจการ และจรรยาบรรณธุรกิจ	259
เอกสารแนบ 6 รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ	259
รายงานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	261
รายงานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	262
รายงานคณะกรรมการเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน	263

สารจาก ประธานกรรมการ



ด้วยความมุ่งมั่นของบุคลากรบริษัทฯ ร่วมกันผลักดันกระบวนการบริหารจัดการต่าง ๆ เพื่อสนับสนุนการพัฒนาธุรกิจอย่างยั่งยืนครอบคลุมทุกมิติ ส่งผลให้ในปี 2565 บริษัทฯ ได้รับคัดเลือกเป็นหนึ่งใน**หุ้นยั่งยืน Thailand Sustainability Investment (THSI)** และได้รับการรับรองเครื่องหมาย**คาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กร Carbon Footprint for Organization (CFO)** จากองค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (องค์การมหาชน) ถือเป็นอีกหมุดหมายความสำเร็จที่สำคัญที่ช่วยสร้างความมั่นใจให้กับนักลงทุน และผู้มีส่วนได้เสียทุกราย

ในปี 2565 ตลาดเครื่องดื่มบำรุงกำลังในประเทศมีแนวโน้มฟื้นตัวโดยเฉพาะในช่วงครึ่งหลังของปี จากสภาพแวดล้อมตั้งแต่การปรับตัวขึ้นของระดับอุปสงค์ภายในประเทศทั้งการบริโภคและการลงทุนภาคเอกชน รวมถึงมาตรการป้องกันและควบคุมสถานการณ์แพร่ระบาดของไวรัส Covid-19 ที่คลี่คลาย ปัจจัยต่าง ๆ เหล่านี้ ประกอบกับการดำเนินงานตามแผนธุรกิจของบริษัทฯ สนับสนุนให้เครื่องดื่มบำรุงกำลังชนิดขวดภายใต้เครื่องหมายการค้าคาราบาวแดงมีรายได้จากการขายปรับตัวขึ้นเมื่อเทียบกับปีก่อนหน้า และยังคงรักษาส่วนแบ่งการตลาดเป็นอันดับที่ 2 สำหรับเครื่องดื่มบำรุงกำลังภายใต้เครื่องหมายการค้า "คาราบาวแดง"

จากสถานการณ์ต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นในรอบปี 2565 ที่ผ่านมา ซึ่งเป็นช่วงเวลาที่การแพร่ระบาดของไวรัส Covid-19 เข้าสู่การเป็นโรคประจำถิ่น การแพร่ระบาดมีได้ลดน้อยลง แต่ผลกระทบ ความรุนแรงลดลง สภาวะทางเศรษฐกิจมีแนวโน้มกลับเข้าสู่ภาวะปกติมากขึ้นเป็นลำดับ แต่ยังคงเผชิญกับความท้าทายหลายประการ และมีความเปราะบางในหลาย ๆ ปัจจัย รวมถึงอัตราการฟื้นตัวของเศรษฐกิจที่ต่างกันในแต่ละประเทศทำให้เกิดความไม่สมดุลของอุปสงค์และอุปทานในตลาดโลก การปรับตัวของราคาพลังงานและโภคภัณฑ์ในตลาดโลกภายใต้กระแส Green Economy ที่อาจสร้างแรงกดดันให้ต้นทุนและอัตราเงินเฟ้อของโลกปรับสูงขึ้น

นอกจากนี้ผลกระทบดังกล่าวยังทำหน้าที่เป็นตัวเร่งให้เกิดการเปลี่ยนแปลงเชิงโครงสร้างต่าง ๆ และทำให้ Global Mega Trends มาถึงเร็วขึ้น ซึ่งส่งผลกระทบโดยตรงต่อการดำเนินธุรกิจและการใช้ชีวิตประจำวันของคนไทยเปลี่ยนแปลงไปในโลกยุคหลัง Covid-19 ซึ่งทำให้เราต้องปรับตัวให้ทัน โดยเฉพาะในเรื่องการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม เช่น มาตรการควบคุมปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกในภาคอุตสาหกรรม ด้วยการรณรงค์ให้ลดการใช้พลังงานจากธรรมชาติ หันไปใช้พลังงานสะอาดมากขึ้น และการก้าวสู่ยุคดิจิทัล ที่จะผลักดันให้มีการลงทุนและการแข่งขันด้านเทคโนโลยีที่เข้มข้นขึ้นเพื่อเพิ่มขีดความสามารถด้านการค้า การลงทุน และการเงินในโครงสร้างพื้นฐาน และพัฒนาศักยภาพการผลิตเพื่อรองรับเศรษฐกิจดิจิทัลอย่างต่อเนื่อง



“เติบโตอย่างยั่งยืน เพื่ออนาคตที่มั่นคง”

ด้วยปัจจัยต่าง ๆ ที่เกิดขึ้น บริษัทฯ ตระหนักถึงแนวคิดในการดำเนินธุรกิจบนพื้นฐานของความยั่งยืนที่ไม่ได้พิจารณาการทำการค้าสูงสุดแก่ผู้ถือหุ้นอย่างเดียวเท่านั้น แต่ต้องแสดงถึงความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม คำนึงถึงความต้องการของผู้มีส่วนได้เสียและสังคมในวงกว้าง ซึ่งถือเป็นแนวทางการสร้างคุณค่าในระยะยาวที่จะส่งเสริมและสนับสนุนให้ธุรกิจดำเนินงานอย่างเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม สร้างประโยชน์แก่ชุมชนและสังคม รวมทั้งสร้างคุณค่าร่วมในเชิงเศรษฐกิจ

โดยตลอดระยะเวลาที่ผ่านมา ด้วยความมุ่งมั่นของบุคลากรบริษัทฯ ร่วมกันผลักดันกระบวนการบริหารจัดการต่าง ๆ เพื่อสนับสนุนการพัฒนาธุรกิจอย่างยั่งยืนครอบคลุมทุกมิติ ทั้งด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล ส่งผลทำให้ในปี 2565 บริษัทฯ ได้รับคัดเลือกเป็นหนึ่งในหุ้นยั่งยืน Thailand Sustainability Investment (THSI) และได้รับการรับรองเครื่องหมายคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กร Carbon Footprint for Organization (CFO) จากองค์การบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (องค์การมหาชน) ถือเป็นอีกหมุดหมายความสำเร็จที่สำคัญที่ช่วยสร้างความมั่นใจให้กับนักลงทุน รวมทั้งผู้มีส่วนได้เสียในการพิจารณาลงทุนตามแนวคิดการลงทุนอย่างยั่งยืนที่นำปัจจัยด้าน Environment Social Governance (ESG) มาเป็นองค์ประกอบในการตัดสินใจลงทุนควบคู่ไปกับการวิเคราะห์ข้อมูลทางการเงินของบริษัทฯ เพื่อสร้างผลตอบแทนอย่างต่อเนื่องในระยะยาว

ในนามของคณะกรรมการและผู้บริหาร ขอขอบคุณ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่มที่ไว้วางใจและให้การสนับสนุนด้วยดีเสมอมา ขอขอบคุณผู้บริหารและพนักงานทุก ๆ คนที่ทุ่มเททั้งแรงกายแรงใจร่วมกันผลักดันการดำเนินธุรกิจให้สามารถก้าวผ่านวิกฤตและแรงกดดันต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นในรอบปีที่ผ่านมา บริษัทฯ เชื่อมั่นเป็นอย่างยิ่งว่า ด้วยความมุ่งมั่นตั้งใจของทุกฝ่ายภายใต้ค่านิยมและวัฒนธรรมองค์กร "การรู้แจ้งทำจริง ถูกต้องแม่นยำ ปรับเปลี่ยนเรียนรู้ ยืดหยุ่นพลิกแพลง" เพื่อรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสีย จะสร้างความแข็งแกร่งและเป็นสิ่งสำคัญที่จะนำองค์กรไปสู่ความสำเร็จ และเติบโตอย่างยั่งยืน

นางสาวณัฐชไม ถนนมูรณ์เจริญ
ประธานกรรมการ
บริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

ส่วนที่ 1

การประกอบธุรกิจ และผลการดำเนินงาน





- 1 โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท
- 2 การบริหารจัดการความเสี่ยง
- 3 การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน
- 4 การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ
- 5 ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

คณะกรรมการบริษัท



นางสาวนิตซูชไม ทนอมบุญเจริญ
ประธานกรรมการบริษัท



นายเสถียร เสถียรธรรมะ
รองประธานกรรมการบริษัท



นายยืนยง โอภากุล
กรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท



นางวงดาว กนอมบุญเจริญ
กรรมการบริษัท



นายกมลดิษฐ์ สมุทรโคจร
กรรมการบริษัท



นายร่มธรรม เสถียรธรรมะ
กรรมการบริษัท



นางสาวนีย์ กมลบุตร
กรรมการบริษัท



นายคณิต แพทย์สमान
กรรมการบริษัท



นาย ณ กาฬ เลหาะวโไล
กรรมการบริษัท



นายปรดี ดาวฉาย
กรรมการบริษัท



นางสาวนัฐชนก วงษ์สวัสดิ์
กรรมการบริษัท



พลเอกศิริพงษ์ วงศ์ขันตี
กรรมการบริษัท



นายสัญญาชัย จุลมนต์
กรรมการบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบ



นางสาวนีย์ กมลบุตร
ประธานกรรมการตรวจสอบ



นายคณิต แพทย์สมาน
กรรมการตรวจสอบ



นาย ณ กาฬ เลหาะวไล
กรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการบริหาร



นายเสถียร เสถียรธรรมะ
ประธานกรรมการบริหาร



นายรณธรรม เสถียรธรรมะ
กรรมการบริหาร



นางวงดาว นอมบุรณ์เจริญ
กรรมการบริหาร



นายกมลดิษฐ์ สมุทรโคจร
กรรมการบริหาร



นายพงศานต์ คล่องวัฒนกิจ
กรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

1. นายปรีดี ดาวฉาย
ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง

2. นางสาวนีย์ กมลบุตร
กรรมการบริหารความเสี่ยง

3. นายคณิต แพทย์สมาน
กรรมการบริหารความเสี่ยง

4. นายกมลดิษฐ์ สมุทรโคจร
กรรมการบริหารความเสี่ยง

5. นายธัมมธรม เสถียรธรรมะ
กรรมการบริหารความเสี่ยง

6. นางสาวณัฐชนก วงษ์สวัสดิ์
กรรมการบริหารความเสี่ยง

7. นายพงศานต์ คล่องวัฒนกิจ
กรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

1. นายเสถียร เสถียรธรรมะ
ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

2. นางสาวนีย์ กมลบุตร
รองประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

3. นายคณิต แพทย์สมาน
กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

4. นางดวงดาว ถนอมบุญเจริญ
กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน

1. นายปรีดี ดาวฉาย
ประธานกรรมการเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน

2. นายคณิต แพทย์สมาน
กรรมการเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน

3. นาย ณ กาฬ เลหาะวิไล
กรรมการเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน

4. นางดวงดาว ถนอมบุญเจริญ
กรรมการเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน

5. นางสาวชลลดา บุญเสริม
กรรมการเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน

ผู้บริหาร

1. นายเสถียร เสถียรธรรมะ
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

2. นายธัมมธรม เสถียรธรรมะ
กรรมการผู้จัดการ

3. นางดวงดาว ถนอมบุญเจริญ
รองกรรมการผู้จัดการอาวุโส

4. นายกมลดิษฐ์ สมุทรโคจร
รองกรรมการผู้จัดการ

5. นายพงศานต์ คล่องวัฒนกิจ
ประธานผู้บริหารฝ่ายการเงิน

สรุปข้อมูลสำคัญทางการเงิน 2565

ในปี 2565 ตลาดเครื่องดื่มบำรุงกำลังในประเทศมีแนวโน้มฟื้นตัวโดยเฉพาะในช่วงครึ่งหลังของปี จากสภาพแวดล้อมตั้งแต่การปรับตัวดีขึ้นของระดับอุปสงค์ภายในประเทศทั้งการบริโภคและการลงทุนภาคเอกชน รวมถึงมาตรการป้องกันและควบคุมสถานการณ์แพร่ระบาดของไวรัส Covid-19 ที่คลี่คลาย ปัจจัยต่าง ๆ เหล่านี้ ประกอบกับการดำเนินงานตามแผนธุรกิจของบริษัท สนับสนุนให้เครื่องดื่มบำรุงกำลังชนิดขวดภายใต้เครื่องหมายการค้าคาราบาวแดงมีรายได้จากการขายปรับตัวดีขึ้นเมื่อเทียบกับปีก่อนหน้า และยังคงรักษาส่วนแบ่งการตลาดเป็นอันดับที่ 2 สำหรับเครื่องดื่มบำรุงกำลังภายใต้เครื่องหมายการค้า "คาราบาวแดง" ทั้งนี้ บริษัทฯ ยังคงมุ่งมั่นที่จะเป็นผู้นำตลาดเครื่องดื่มบำรุงกำลังในประเทศด้วยกลยุทธ์การจัดจำหน่ายที่ครอบคลุมพื้นที่การค้าสำคัญทั่วประเทศ และการพัฒนาระบบการติดตามข้อมูลงานขายตลอดสายน้ำตั้งแต่ร้านค้าขนาดใหญ่ไปจนถึง

ในปี 2565 บริษัทฯ มีรายได้จากการขายรวมจำนวน 19,215 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 11 ในขณะที่กำไรสุทธิส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ จำนวน 2,286 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 21

มีสินทรัพย์รวมจำนวน 20,039 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 853 ล้านบาท หักสินรวมจำนวน 9,474 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 399 ล้านบาท และส่วนของผู้ถือหุ้นรวมจำนวน 10,565 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 454 ล้านบาท โดยบริษัทฯ มีอัตราส่วนผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้นอยู่ที่ร้อยละ 22

ผู้บริโภค เพื่อนำมาใช้ในการวิเคราะห์ บริหาร และพัฒนาการจัดกิจกรรมส่งเสริมการขาย ทั้งกับเครือข่ายร้านค้าและผู้บริโภคให้มีประสิทธิภาพ รวมถึงการสร้างแตกต่างในด้านผลิตภัณฑ์เพื่อสร้างจุดขายด้วยวิตามินปี 12 สูงขึ้นเป็น 4 เท่า ควบคู่กับดำเนินงานสานต่อกิจกรรมการตลาดบาวแดงช่วยคนไทยสร้างอาชีพเป็นปีที่ 1 นอกจากนี้ เพื่อเพิ่มโอกาสทางธุรกิจจากความหลากหลายของผลิตภัณฑ์ บริษัทฯ จึงออกจำหน่ายผลิตภัณฑ์ใหม่ ภายใต้เครื่องหมายการค้าคันทันโซ คุณสองเป็นเครื่องดื่มที่มีส่วนผสมจากตับ กลูโคโรโนแล็กโทน และสารสกัดขมิ้นชันรายแรกใน

ประเทศไทย ชนิดไม่อัดก๊าซ บรรจุขวดขนาด 150 มิลลิลิตร เจาะกลุ่มลูกค้าที่มีความต้องการดื่มเครื่องดื่มบำรุงกำลังที่มีส่วนผสมเป็นประโยชน์ต่อสุขภาพมากขึ้น ทั้งนี้ บริษัทฯ มีรายได้จากการขายผลิตภัณฑ์ที่ดำเนินการผลิตภายใต้เครื่องหมายการค้าของตนเองในประเทศ จำนวน 5,762 ล้านบาท ขยายตัวร้อยละ 1 จากการเติบโตของเครื่องดื่มคาราบาวแดงและการเริ่มรับรู้รายได้คันทันโซ คุณสอง ในช่วงครึ่งปีหลัง ตามที่กล่าวข้างต้น

ตลาดส่งออกต่างประเทศในภาพรวมยังคงเผชิญความท้าทายจากมาตรการป้องกันและควบคุมสถานการณ์แพร่ระบาดของไวรัส Covid-19 แม้จะมีการทยอยผ่อนปรนในหลายประเทศ แต่อุปสงค์ในภาพรวมผลิตภัณฑ์กลุ่มอุปโภคบริโภคได้รับแรงกดดันจากค่าครองชีพที่ปรับตัวสูงขึ้นตามทิศทางอัตราเงินเฟ้อและมีผลกระทบในวงกว้าง ด้วยเหตุนี้ บริษัทฯ มีรายได้จากการส่งออกไปยังตลาดต่างประเทศจำนวน 6,829 ล้านบาท หดตัวร้อยละ 1 อย่างไรก็ตาม กลุ่มประเทศ CLMV มีการฟื้นตัวโดยมีอัตราการเติบโตอยู่ที่ร้อยละ 5 ปรับตัวดีขึ้นเมื่อเทียบกับปีก่อนหน้า ในจำนวนนี้ยอดขายส่งออกไปยังประเทศเวียดนามปรับตัวสูงขึ้นมาจากการที่บริษัทฯ ร่วมวางแผนงานขายและกิจกรรมการตลาดที่เกี่ยวข้องกับพันธมิตรทางธุรกิจรายใหม่ตั้งแต่ช่วงครึ่งปีหลัง

ความได้เปรียบเชิงกลยุทธ์ของช่องทางการจัดจำหน่ายในประเทศดังกล่าว ไม่เพียงสนับสนุนบริษัทฯ ในด้านงานปฏิบัติการส่งเสริมการขายและการตลาดแบบเฉพาะเจาะจง ณ จุดขาย หรือการออกวางจำหน่ายผลิตภัณฑ์ใหม่ภายใต้เครื่องหมายการค้าของตนเอง แต่ยังเป็นระบบนิเวศทางธุรกิจ (Ecosystem) ที่มุ่งเน้นให้เกิดการสร้างความสัมพันธ์ในฐานะพันธมิตรผ่านการบริหารจัดการเครือข่ายและนวัตกรรม โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อตอบสนองความต้องการกลุ่มลูกค้าที่ใหญ่ขึ้นฐานธุรกิจในประเทศที่ใหญ่ขึ้นนำมาซึ่งแหล่งรายได้ส่วนเพิ่มที่มีศักยภาพการเติบโตและเอื้อประโยชน์จากการประหยัดต่อขนาดตามแผนธุรกิจในอนาคต ทั้งนี้ รายได้จากการรับจ้างจัดจำหน่ายให้แก่บุคคลภายนอกจำนวน 5,350 ล้านบาท มีอัตราเติบโตถึงร้อยละ 50

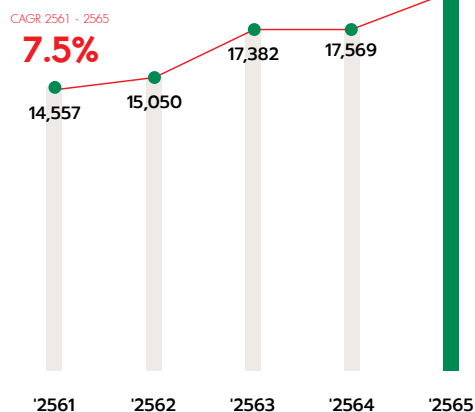
บริษัทฯ มีรายได้จากการขายรวมจำนวน 19,215 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 11 ในขณะที่กำไรสุทธิส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ จำนวน 2,286 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 21 โดยมีสาเหตุหลักเกิดจากราคาวัตถุดิบและบรรจุภัณฑ์ที่สำคัญ รวมไปถึงค่าพลังงานปรับตัวสูงขึ้น โดยเฉพาะน้ำตาลออลูมิเนียม ก๊าซธรรมชาติและไฟฟ้า เป็นต้น

ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีสินทรัพย์รวมจำนวน 20,039 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 853 ล้านบาท หักสินรวมจำนวน 9,474 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 399 ล้านบาท และส่วนของผู้ถือหุ้นรวมจำนวน 10,565 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 454 ล้านบาท โดยบริษัทฯ มีอัตราส่วนผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้นอยู่ที่ร้อยละ 22

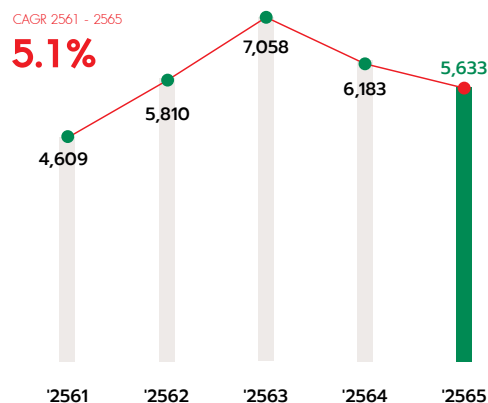


ข้อมูลสำคัญทางการเงิน

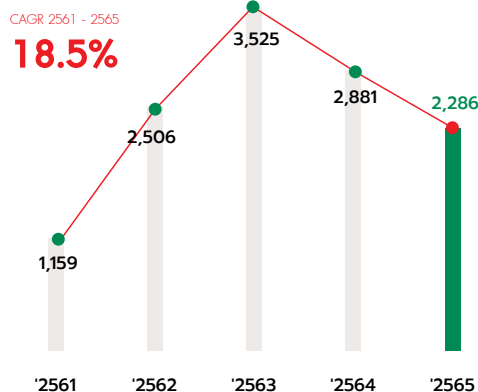
รายได้รวม (ล้านบาท)



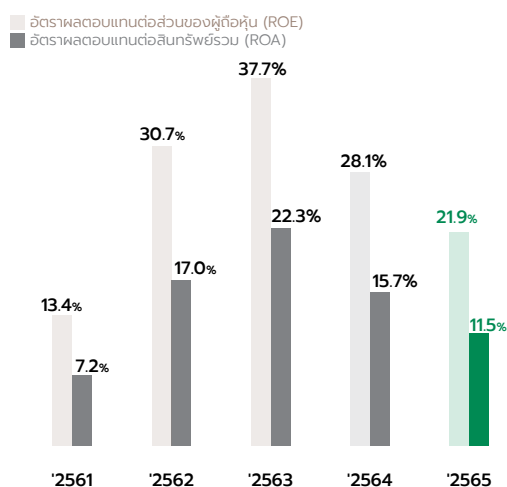
กำไรขั้นต้น (ล้านบาท)



กำไรสุทธิ (ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ)
(ล้านบาท)

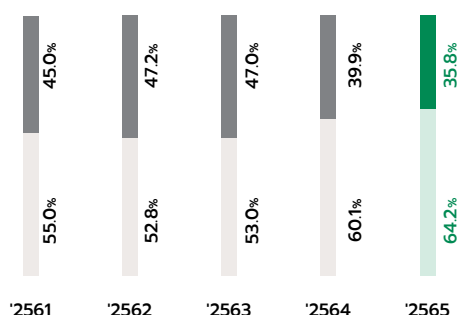


อัตราผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้น
และอัตราผลตอบแทนต่อสินทรัพย์รวม



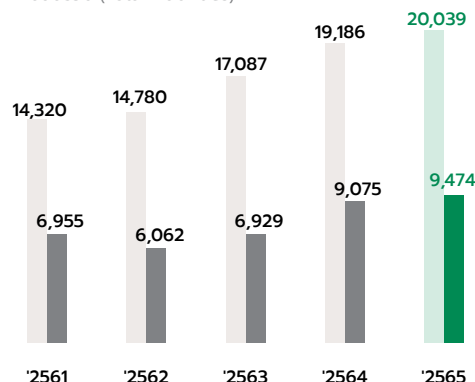
สัดส่วนรายได้จากการขาย (%)

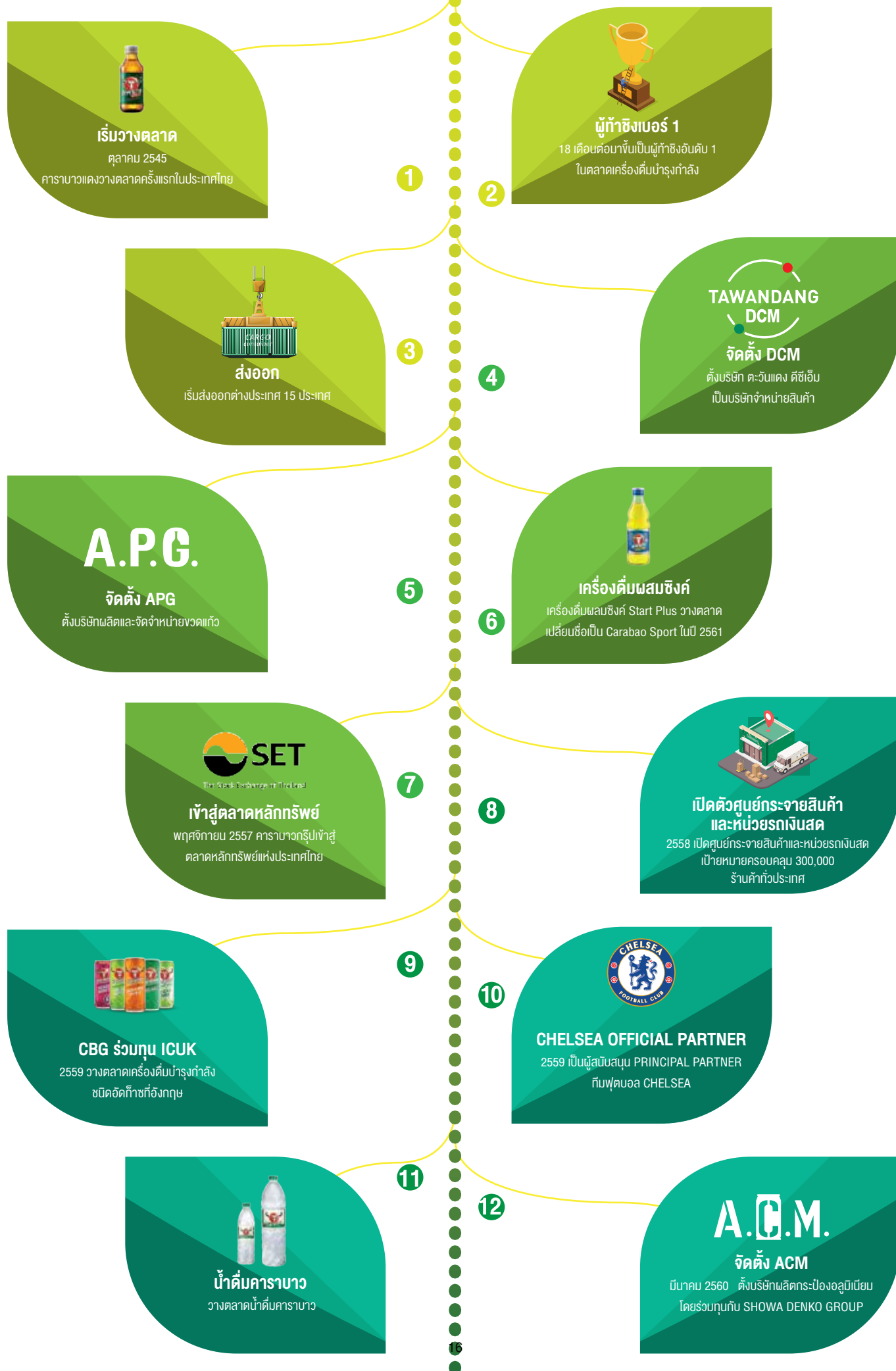
รายได้จากการขายในประเทศ
รายได้จากการขายต่างประเทศ

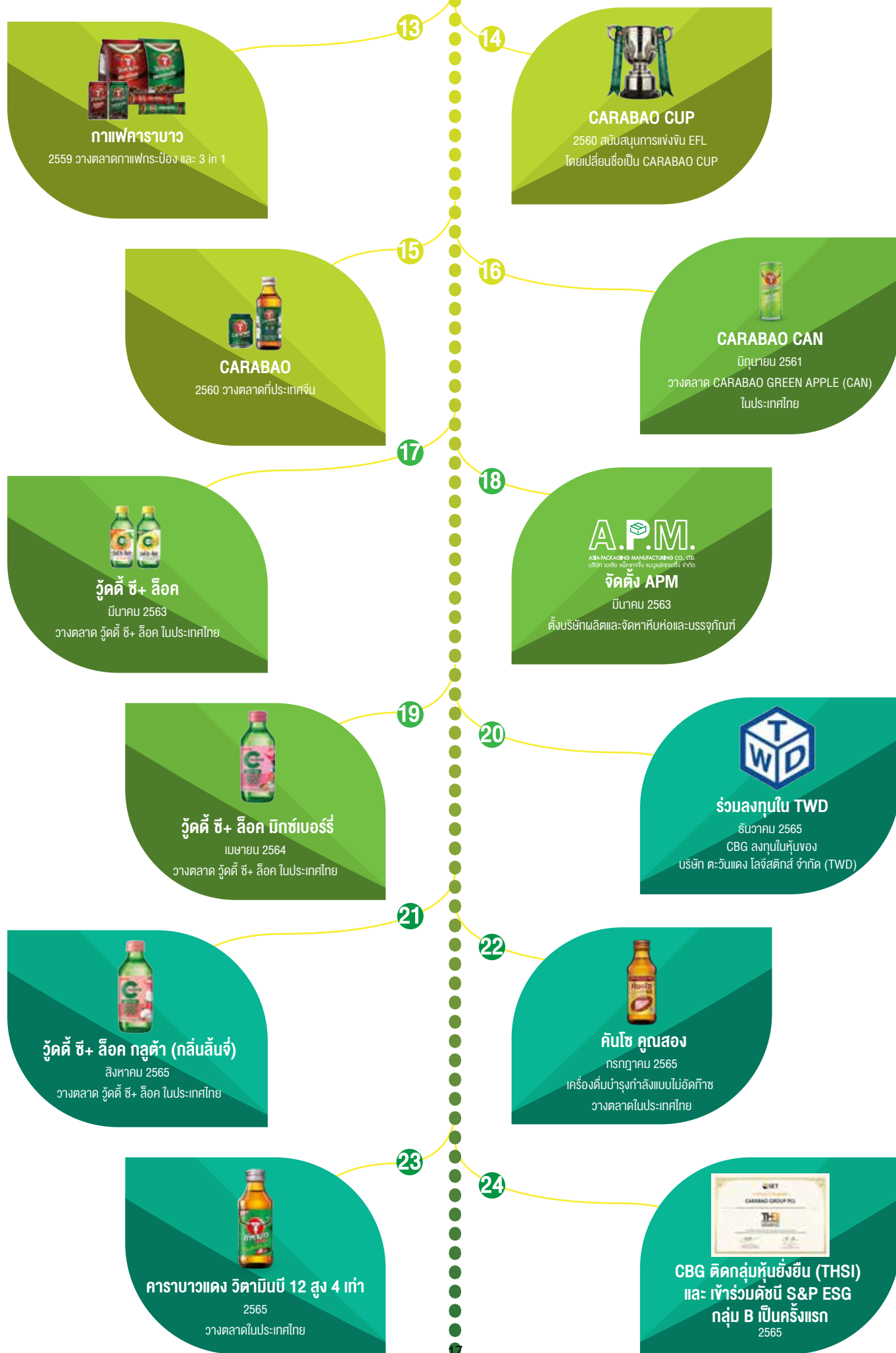


สินทรัพย์รวม และหนี้สินรวม (ล้านบาท)

สินทรัพย์รวม (Total Assets)
หนี้สินรวม (Total Liabilities)







พัฒนาการที่สำคัญ



ปี 2545

- จัดตั้ง CBD โดยเป็นการร่วมทุนระหว่างนายเสถียร เศรษฐสิทธิ์ นางสาวณัฐชไม อนุมบุตรณเจริญ และนายยืนยง โอภาณกุล (แอ๊ด คาราบาว) เพื่อดำเนินธุรกิจผลิต ทำการตลาด และจำหน่ายเครื่องดื่มบำรุงกำลัง
- ผลิตเครื่องดื่มบำรุงกำลัง โดยโรงงานตั้งอยู่ที่ อำเภอบางปะกง จังหวัดสมุทรปราการ เปิดดำเนินการเชิงพาณิชย์ด้วยกำลังผลิตติดตั้งประมาณ 275 ล้านขวดต่อปีและเปิดตัวเครื่องดื่มบำรุงกำลังภายใต้เครื่องหมายการค้า “คาราบาวแดง” ในประเทศ

ปี 2555

- จัดตั้ง DCM เพื่อประกอบธุรกิจบริหารจัดการช่องทางการจัดจำหน่ายสำหรับผลิตภัณฑ์ของ CBD ในประเทศ
- จัดตั้ง APG เพื่อประกอบธุรกิจผลิตและจัดหาขวดแก้วที่ใช้เป็นบรรจุภัณฑ์

ปี 2556

- ขยายกำลังผลิตติดตั้งภายใต้การดำเนินงานของ CBD มาอยู่ที่ประมาณ 850 ล้านขวดต่อปี
- โรงผลิตขวดแก้วภายใต้การดำเนินงานของ APG เข้าสู่กระบวนการผลิตเชิงพาณิชย์ ด้วยกำลังผลิตติดตั้งประมาณ 310 ตันน้ำแก้วต่อวันหรือเทียบเท่าขวดแก้วสีขาวที่ใช้เป็นบรรจุภัณฑ์เครื่องดื่มบำรุงกำลังภายใต้เครื่องหมายการค้าคาราบาวแดงอยู่ที่ประมาณ 650 ล้านขวดต่อปี ตั้งอยู่ที่อำเภอบางปะกง จังหวัดฉะเชิงเทรา
- จัดตั้ง CBG เพื่อประกอบธุรกิจโดยการถือหุ้นในบริษัทอื่น (Holding Company) และปรับโครงสร้างการถือหุ้นเพื่อให้ CBG เข้าลงทุนโดยการถือหุ้นในบริษัทย่อยทั้ง 3 แห่ง

ปี 2557

- เปิดตัวเครื่องดื่มเกลือแร่ภายใต้เครื่องหมายการค้า “สตาร์ท พลัส” ในประเทศ
- แปรสภาพ CBG เป็นบริษัทมหาชน จำกัด โดยเปลี่ยนชื่อมาเป็น “บริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)”
- หุ้นสามัญของบริษัทฯ เข้าซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ฯ เป็นวันแรกภายใต้ชื่อ “CBG” เมื่อวันที่ 21 พฤศจิกายน เป็นการเสนอขายหุ้นสามัญต่อประชาชนทั่วไปจำนวน 250 ล้านหุ้น ในราคาหุ้นละ 28 บาท คิดเป็นมูลค่า 7,000 ล้านบาท
- ได้รับรางวัล Best Equity Deal of The Year in Southeast Asia จาก the 8th Annual Alpha Southeast Asia Deal and Solution Awards 2014

ปี 2558

- หุ้นสามัญของบริษัทฯ รวมในการคำนวณดัชนี MSCI GLOBAL SMALL CAP INDEXES และดัชนี SET50 โดย Morgan Stanley Capital International (MSCI) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเป็นครั้งแรก
- เข้าทำสัญญาเป็นพันธมิตรหลักของสโมสรฟุตบอลเชลซี ซึ่งเป็น 1 ใน 3 พันธมิตรหลักร่วมกับเครื่องหมายการค้าอุปกรณ์กีฬาและยางรถยนต์ชั้นนำอย่าง ADIDAS และ YOKOHAMA เป็นระยะเวลา 3 ฤดูกาลแข่งขัน ตั้งแต่ปี 2559/2560 - 2561/2562 ส่งผลให้เครื่องหมายการค้าคาราบาวเป็นที่รู้จักไปทั่วโลก
- เริ่มจัดตั้งศูนย์กระจายสินค้าและหน่วยรถเงินสดภายใต้การดำเนินงานของ DCM โดยทยอยดำเนินการตามพื้นที่การค้าสำคัญและจัดตั้งแล้วเสร็จจำนวน 9 แห่ง ณ สิ้นปี 2558

ปี 2559

- เริ่มพัฒนาโครงการขยายกำลังผลิตโรงบรรจุกระป๋องภายใต้การดำเนินงานของ CBD โดยเป็นการก่อสร้างโรงงาน พร้อมลงทุนติดตั้งเครื่องจักรใหม่จำนวน 2 สายการผลิตที่อำเภอบางปะกง จังหวัดฉะเชิงเทรา ตามมติอนุมัติของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2559
- เริ่มพัฒนาโครงการขยายกำลังผลิตขวดแก้วภายใต้การดำเนินงานของ APG โดยเป็นการก่อสร้างโรงงาน พร้อมลงทุนติดตั้งเตาหลอมใหม่จำนวน 1 เตา ตามมติอนุมัติของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2559
- CBG เข้าทำสัญญาร่วมทุนกับ ICSG ตามมติอนุมัติของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2559 เพื่อเข้าถือหุ้นใน ICUK โดยมีวัตถุประสงค์ในการประกอบธุรกิจการตลาด ขายและจัดจำหน่ายเครื่องดื่มบำรุงกำลังภายใต้เครื่องหมายการค้าคาราบาวสำหรับตลาดในประเทศอังกฤษและประเทศอื่นนอกทวีปเอเชีย ด้วยสัดส่วนการถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อมรวมกันร้อยละ 51.0 และร้อยละ 49.0 ตามลำดับ โดย CBG ลงทุนโดยการถือหุ้นทางอ้อมผ่านบริษัทย่อยที่จัดตั้งใหม่ 2 แห่ง ได้แก่ CHHK และ CVHLUX
- เข้าทำสัญญาเป็นผู้สนับสนุนการแข่งขัน EFL (English Football League) ในประเทศอังกฤษเป็นระยะเวลา 3 ฤดูกาลแข่งขัน ตั้งแต่ปี 2560/2561 - 2562/2563 ซึ่งเป็นกลยุทธ์การตลาดที่มุ่งเน้นให้เกิดการต่อยอดความสำเร็จของการสร้างความเชื่อมโยงจากผลิตภัณฑ์ทั้งในด้านคุณภาพและภาพลักษณ์ไปสู่การแข่งขันและสโมสรทีมฟุตบอลชั้นนำในระดับสากล
- ศูนย์กระจายสินค้าและหน่วยรถเงินสดได้ดำเนินการจัดตั้งแล้วจำนวน 30 แห่งและมีหน่วยรถเงินสดจำนวน 337 คัน ณ วันสิ้นปี 2559

ปี 2560

- เริ่มพัฒนาโครงการขยายกำลังผลิตโรงบรรจุขวดภายใต้การดำเนินงานของ CBD โดยเป็นการก่อสร้างโรงงาน พร้อมลงทุนติดตั้งเครื่องจักรใหม่จำนวน 2 สายการผลิตที่อำเภอบางปะกง จังหวัดฉะเชิงเทรา ตามมติอนุมัติของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2560
- CBG เข้าทำสัญญาร่วมทุนกับ DAI GROUP ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2560 เพื่อจัดตั้งบริษัทร่วมทุนใหม่หลายแห่งในต่างประเทศ โดยมีวัตถุประสงค์ในการประกอบธุรกิจการตลาด ขายและจัดจำหน่ายเครื่องดื่มบำรุงกำลังและเครื่องดื่มประเภทอื่นภายใต้ตราสินค้าคาราบาว และ/หรือตราสินค้าอื่นใดที่พัฒนาขึ้นหรือได้มาโดยบริษัทร่วมทุนสำหรับตลาดในกลุ่มประเทศ Greater China ประกอบไปด้วย ประเทศฮ่องกง มาเก๊า ไต้หวัน และจีน ด้วยสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 47 และร้อยละ 48 ตามลำดับ ทั้งนี้ สัดส่วนการถือหุ้นที่เหลืออีกร้อยละ 5 ในกลุ่มบริษัทร่วมทุนฯ ภายใต้โครงการลงทุนเพื่อประกอบธุรกิจในกลุ่มประเทศ Greater China เป็นของกลุ่มผู้บริหารชาวจีนซึ่งมีความรู้ ความสามารถและประสบการณ์ในด้านการบริหารจัดการการตลาด ขายและจัดจำหน่ายให้แก่เครื่องดื่มบำรุงกำลังภายใต้ตราสินค้าที่เป็นผู้นำตลาดในประเทศจีนมายาวนานกว่า 20 ปี (“โครงการลงทุนเพื่อประกอบธุรกิจในกลุ่มประเทศ Greater China”)
- แผนธุรกิจและประมาณการผลการดำเนินงานตามโครงการได้รับการปรับปรุงอย่างมีสาระสำคัญ กล่าวคือ ได้รับการยกระดับจากนโยบายการตลาดที่มีขอบเขตจำกัดอยู่แค่เพียงกลุ่มลูกค้าเป้าหมายในเมืองที่กำหนด (Focused marketing) มาสู่นโยบายการตลาดเชิงรุกในกลุ่มลูกค้าเป้าหมายอย่างกว้างขวางพร้อมกันทั่วประเทศจีน (Mass marketing) ซึ่งมีความจำเป็นต้องใช้งบประมาณค่าใช้จ่ายการตลาดและส่งเสริมการขายเป็นจำนวนมาก บริษัทฯ เชื่อว่าแผนธุรกิจตามที่ได้รับการปรับปรุงใหม่

ดังกล่าวสามารถเพิ่มโอกาสความสำเร็จทางธุรกิจในการสร้างยอดขายที่มีอัตราการขยายตัวและก่อให้เกิดผลตอบแทนจากเงินลงทุนที่ดีในระยะยาว แต่ในกรณีที่บริษัท ตัดสินใจเข้าร่วมลงทุนในโครงการ บริษัท จะเผชิญกับความเสี่ยงที่ต้องรับรู้ผลขาดทุนตามสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทร่วมทุนเป็นจำนวนมาก ซึ่งอาจก่อให้เกิดผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่อผลประกอบการและฐานะการเงินในภาพรวมของบริษัท และบริษัทย่อยในช่วง 4 - 5 ปี แรกของการดำเนินงานภายใต้โครงการ

● ดังนั้น ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2560 มีมติอนุมัติให้ยกเลิกการเข้าร่วมลงทุนในโครงการ ในขณะเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท ได้แก่ นายเสถียร เศรษฐสิทธิ์ นางสาวณัฐไม ฤณอมบุรณเจริญ นายยีนยง โอภากุล และผู้ที่เกี่ยวข้อง (เรียกรวมกันว่า “กลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่”) แจ้งความประสงค์ที่จะจัดตั้งบริษัทใหม่เพื่อเข้าลงทุนโดยการถือหุ้นในโครงการแทน (“HOLDING SPV”) โดยกลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่จะมีสัดส่วนการถือหุ้นไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของทุนจดทะเบียนใน HOLDING SPV ทั้งนี้ บริษัท และบริษัทย่อยยังคงไว้ซึ่งประโยชน์ในเชิงธุรกิจจากโครงการ สามารถสรุปได้ดังนี้

- CBD ได้รับประโยชน์จากการผลิตและส่งออกขายเครื่องดื่มบำรุงกำลังภายใต้เครื่องหมายการค้าคาราบาวไปยังบริษัทร่วมทุน เพื่อทำการตลาด ขายและจัดจำหน่ายให้แก่ผู้บริโภคในกลุ่มประเทศ Greater China จากการที่ CBD ทำสัญญาที่เกี่ยวข้องกับบริษัทร่วมทุน ซึ่งระบุถึงขอบเขตหน้าที่และสิทธิของบริษัทร่วมทุนในการขายและจัดจำหน่ายเครื่องดื่มบำรุงกำลังภายใต้เครื่องหมายการค้าคาราบาวแต่เพียงผู้เดียวสำหรับตลาดในกลุ่มประเทศ Greater China
- บริษัท สามารถพิจารณาเข้าลงทุนโดยการถือหุ้นในบริษัทร่วมทุนภายใต้โครงการได้ในอนาคต จากการที่บริษัท ได้รับสิทธิในการซื้อหุ้นทั้งหมดใน HOLDING SPV (“หุ้นที่เกี่ยวข้อง”) ตามเงื่อนไขการซื้อขายหุ้นที่ตกลงร่วมกันภายใต้สัญญาได้สิทธิในการซื้อขายหุ้นที่เกี่ยวข้อง (Right to Purchase Agreement) รวมถึงแต่ไม่จำกัดเฉพาะ (1) การใช้สิทธิซื้อหุ้นที่เกี่ยวข้องในเวลาใดก็ได้ หากบริษัท เห็นว่าบริษัทร่วมทุนมีผลการดำเนินงานที่เหมาะสม โดยบริษัทฯ อาจพิจารณาจากหลายปัจจัยที่เกี่ยวข้อง อาทิเช่น ความสามารถในการบรรลุเป้าหมายตามงบประมาณประจำปี การขยายตัวของปริมาณขายและผลกำไรก่อนดอกเบี้ยจ่าย ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (EBITDA) ตลอดจนแผนธุรกิจและสถานะการแข่งขันในขณะนั้นและทิศทางในอนาคต และ (2) การกำหนดราคาซื้อขายหุ้นที่เกี่ยวข้องบนพื้นฐานของมูลค่ายุติธรรมที่ประเมินโดยผู้ประเมินอิสระตามบัญชีรายชื่อผู้ได้รับอนุญาตของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

● การเข้าทำรายการต่าง ๆ เหล่านี้เป็นรายการธุรกิจปกติภายใต้เงื่อนไขการค้าทั่วไปเสมือนราคาและเงื่อนไขที่ผู้ประกอบการในลักษณะทำนองเดียวกันให้กับบุคคลทั่วไป (Arm's length basis) นอกจากนี้ บริษัท และบริษัทย่อยไม่ต้องแบกรับความเสี่ยงจากผลการดำเนินงานของบริษัทร่วมทุนภายใต้โครงการ

● CBG เข้าทำสัญญาร่วมทุนกับ SHOWA DENKO Group ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 29 มีนาคม 2560 เพื่อจัดตั้งบริษัท เอเชียแปซิฟิกแคน จำกัด (“APC”) โดยมีวัตถุประสงค์ในการประกอบธุรกิจการผลิตกระป๋องอลูมิเนียมที่ใช้เป็นบรรจุภัณฑ์ ที่อำเภอบางปะกง จังหวัดฉะเชิงเทรา ด้วยกำลังผลิตติดตั้งประมาณ 1,000 ล้านกระป๋องต่อปี ด้วยสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 74 และ 26 ตามลำดับ ในเดือนกรกฎาคม 2560 โดยต่อมาในเดือนธันวาคม 2560 ได้เปลี่ยนชื่อเป็นบริษัท เอเชีย แคน แมนูแฟคเจอร์ จำกัด (“ACM”)

● เข้าทำสัญญาแก้ไขเพิ่มเติมเกี่ยวกับสิทธิและค่าสนับสนุนในการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ของสโมสรฟุตบอลเชลซี โดยได้รับเงื่อนไขพิเศษในการปรับเพิ่มระยะเวลาการเป็นผู้สนับสนุนจากเดิม 3 ปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 มาเป็น 5 ปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 โดยบริษัทฯ จะมีค่าธรรมเนียมสนับสนุนเพิ่มเติมจำนวน 3.0 ล้านปอนด์ตลอดอายุสัญญาแก้ไขเพิ่มเติมใหม่นี้ อย่างไรก็ตาม สิทธิในการเผยแพร่สื่อประชาสัมพันธ์และเครื่องหมายการค้าที่เกี่ยวข้องจะถูกปรับลดลงจาก Principal Partner เมื่อครบกำหนดระยะเวลา 3 ปีแรกมาเป็น Global Partner ในปีที่ 4 - 5 ตามลำดับ

● ลงทุนติดตั้งเครื่องจักรสายการบรรจุกระป๋องใหม่เพิ่มอีกจำนวน 2 สายการผลิตตามมติอนุมัติของที่ประชุมคณะกรรมการฝ่ายบริหารเมื่อวันที่ 18 กรกฎาคม 2560

● วันที่ 14 พฤศจิกายน 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท มีมติอนุมัติเข้าทำรายการปรับโครงสร้างเงินทุนของบริษัทย่อยในต่างประเทศ ส่งผลให้บริษัท และ ICSG มีสัดส่วนการถือหุ้นใน ICUK ทางอ้อมผ่าน CVHLUX เปลี่ยนจากเดิมที่ร้อยละ 51.00 และร้อยละ 49.00 มาอยู่ที่ร้อยละ 84.31 และร้อยละ 15.69 ในเดือนมกราคม 2561 โดยหลังจากนั้น NIHK เข้าซื้อและรับโอนหุ้นที่ ICSG ถืออยู่ใน CVHLUX จำนวน 6 ล้านหุ้น ส่งผลให้ NIHK และ ICSG มีสัดส่วนการถือหุ้นภายหลังเข้าทำรายการร้อยละ 9.6 และร้อยละ 6.1 ของทุนจดทะเบียนที่ออกและชำระแล้ว ตามลำดับ

● ได้รับผลการจัดอันดับเครดิตองค์กรที่จัดทำโดยบริษัท ทริสเรตติ้ง จำกัด ที่ระดับ “A-” และมีแนวโน้ม “คงที่” สำหรับบริษัท

● กำลังผลิตส่วนเพิ่มจากการลงทุนในโรงบรรจุกระป๋องของ CBD ทอยยเข้าสู่การผลิตเชิงพาณิชย์ในเดือนกรกฎาคม 2560 ในขณะที่กำลังผลิตส่วนเพิ่มจากการลงทุนในโรงผลิตขวดแก้วของ APG เข้าสู่การผลิตเชิงพาณิชย์ในเดือนธันวาคม 2560

● ศูนย์กระจายสินค้าและหน่วยรถเงินสด ได้ดำเนินการจัดตั้งแล้วทั้งหมดจำนวน 31 แห่งและมีหน่วยรถกระจายสินค้า 333 คัน ณ วันสิ้นปี 2560

ปี 2561

● เปลี่ยนชื่อเครื่องหมายการค้าเครื่องดื่มเกลือแร่ จาก สตาร์ท พลัส เป็นคาราบาว สปอร์ต ภายใต้กลยุทธ์สื่อสารการตลาด One Brand Strategy

● ได้รับรางวัล Superior Taste Award 2018 จากสถาบันรับรองด้านรสชาติและคุณภาพอาหารนานาชาติ (International Taste & Quality Institute หรือ iTQi) สำหรับเครื่องดื่มบำรุงกำลังชนิดอัดก๊าซสูตรต้นตำรับ (Original) กลิ่นหรีนแอปเปิ้ล (Green Apple) และกลิ่นกรีนแอปเปิ้ลสูตรไม่มีน้ำตาล (Green Apple Sugar Free)

● เปิดตัวเครื่องดื่มบำรุงกำลังชนิดอัดก๊าซกลิ่นกรีนแอปเปิ้ลภายใต้เครื่องหมายการค้า “คาราบาว” ในประเทศ

● หุ้นสามัญของบริษัท รวมในการคำนวณดัชนี SET CLMV Exposure โดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเป็นครั้งแรก

● ออกและเสนอขายหุ้นกู้ประเภทไม่ด้อยสิทธิ ไม่มีประกันมูลค่ารวม 2,790 ล้านบาท โดยมีอันดับความน่าเชื่อถือของหุ้นกู้ที่ “A-” แนวโน้ม “คงที่” โดยบริษัท ทริสเรตติ้ง จำกัด

● หุ้นกู้ครั้งที่ 1/2561 มูลค่า 2,420 ล้านบาท ประกอบไปด้วยหุ้นกู้ 2 ชุด โดยหุ้นกู้ชุดที่ 1 ครบกำหนดไถ่ถอนปี พ.ศ. 2563 มูลค่า 1,700 ล้านบาท และหุ้นกู้ชุดที่ 2 ครบกำหนดไถ่ถอนปี พ.ศ. 2564 มูลค่า 720 ล้านบาท

● หุ้นกู้ครั้งที่ 2/2561 มูลค่า 370 ล้านบาท ครบกำหนดไถ่ถอนปี พ.ศ. 2564

● กำลังผลิตจากการลงทุนทั้งหมดเข้าสู่กระบวนการผลิตเชิงพาณิชย์แล้ว รวมถึงกำลังผลิตโรงบรรจุกระป๋องและโรงบรรจุขวด

ของ CBD ในเดือนเมษายน 2561 และโรงผลิตกระป๋องออลูมิเนียมภายใต้การดำเนินงานของ ACM ในเดือนพฤศจิกายน 2561

ปี 2562

- เข้าทำสัญญาแก้ไขเพิ่มเติมเกี่ยวกับระยะเวลาในการเป็นผู้สนับสนุนการแข่งขันอีเอฟแอลลีกคัพ (English Football League) ในประเทศอังกฤษ โดยได้รับเงื่อนไขพิเศษในการขยายระยะเวลาการเป็นผู้สนับสนุนจากเดิม 3 ฤดูกาลแข่งขัน (ปี 2560/2561 - 2562/2563) สิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2563 มาเป็น 5 ฤดูกาลแข่งขัน (ปี 2563/2564 - 2564/2565) สิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2565 โดยมีค่าธรรมเนียมสนับสนุนคงที่จำนวน 6.0 ล้านปอนด์ต่อปี

- ได้รับมาตรฐานสากลด้านการจัดทำระบบการบริหารจัดการด้านอาชีวอนามัย และความปลอดภัย (ISO 45001:2018) และระบบการจัดการสิ่งแวดล้อม (ISO 14001:2015) จากบริษัท บูโร เวอร์ทิส (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งนับเป็นผู้ผลิตเครื่องดื่มบำรุงกำลังรายแรกของประเทศไทย ที่ได้รับ ISO 45001:2018 ตามวัตถุประสงค์ของการดำเนินธุรกิจอย่างรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม และห่วงใยต่อคุณภาพชีวิตของพนักงาน

- ปรับโฉมเครื่องดื่มบำรุงกำลังชนิดอัดก๊าซกลั่นกรีนแอปเปิ้ลภายใต้เครื่องหมายการค้า "คาราบาว" ในประเทศ จากขนาดบรรจุเดิม 330 มิลลิลิตร เป็นขนาดบรรจุใหม่ 180 มิลลิลิตร เพื่อขยายฐานลูกค้าไปสู่กลุ่มคนรุ่นใหม่ และยังเป็นปัจจัยบวกต่อการยกระดับภาพลักษณ์เครื่องหมายการค้าคาราบาวในประเทศให้ดูทันสมัยภายใต้วิสัยทัศน์ สินค้าระดับโลก แปรนตร์ระดับโลก

- เปิดตัวเครื่องดื่มบำรุงกำลังชนิดอัดก๊าซกลั่นกรีนแอปเปิ้ลภายใต้เครื่องหมายการค้า "คาราบาว" ขนาดบรรจุ 250 มิลลิลิตร ในประเทศในกลุ่ม CLMV เป็นครั้งแรก

ปี 2563

- อยู่ระหว่างลงทุนติดตั้ง Solar roof กำลังการผลิต 5 เมกะวัตต์ บริเวณหลังคาของโรงงาน เพื่อปรับมาใช้พลังงานสะอาด ลดการสร้างมลภาวะต่อสิ่งแวดล้อม

- จัดตั้งบริษัท เอเซีย แพ็คเกจจิ้ง แมนูแฟคเจอร์ จำกัด ("APM") เพื่อประกอบธุรกิจผลิตและจัดหาหีบห่อและบรรจุภัณฑ์ เพื่อพัฒนาภาพลักษณ์บรรจุภัณฑ์ของผลิตภัณฑ์ในกลุ่มบริษัท ให้มีความทันสมัย และรองรับการเติบโตของธุรกิจในอนาคต โดยคาดว่าจะเริ่มผลิตเชิงพาณิชย์ภายในไตรมาส 2/2564

- ร่วมกับพิธีกรแถวหน้าของเมืองไทย คุณวุฒิชัย มลิณทจินดา (วุฒดี) ลงทุนในบริษัท เอ วู๊ดดี ดริงค์ จำกัด ("AWD") ด้วยสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 85 และ 15 ตามลำดับ เพื่อออกผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มประเภท Functional Drinks

- เปิดตัวผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มวิตามินซี "วุฒดี ซี+ ลีค" รสเลมอน เป็นครั้งแรกในเดือนมีนาคม 2563 และต่อมาเปิดตัวเครื่องดื่มวิตามินซี "วุฒดี ซี+ ลีค" รสส้ม ในเดือนมิถุนายน 2563 ซึ่งเป็นเครื่องดื่มเพื่อสุขภาพสำหรับคนรุ่นใหม่ พร้อมนวัตกรรมซี+ ลีค ช่วยเก็บรักษาและคงคุณค่าวิตามินซี

- ลงทุนติดตั้งเครื่องจักรสายการบรรจุขวด (Bottling) และสายการบรรจุกระป๋อง (Canning) จำนวนอย่างละ 1 สายการผลิต ตามมติอนุมติของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 8 พฤษภาคม 2563 ซึ่งจะส่งผลให้กำลังการผลิตสายการบรรจุขวดเพิ่มขึ้น 40% เป็น 4.2 ล้านขวดต่อวัน และสายการบรรจุกระป๋องเพิ่มขึ้น 30% เป็น 5.7 ล้านกระป๋องต่อวัน

- ได้รับการปรับเพิ่มอันดับเครดิตองค์กรจากบริษัท ทริสเรตติ้ง จำกัด เป็นระดับ "A" จาก "A-" และมีแนวโน้ม "คงที่" สำหรับบริษัท ในเดือนตุลาคม 2563

- ได้รับรางวัล Thailand's Top Corporate Brands 2020 ในหมวดธุรกิจอาหารและเครื่องดื่ม ซึ่งเป็นรางวัลที่มอบให้กับองค์กรที่มีมูลค่าแบรนด์องค์กรสูงสุดในประเทศไทยประจำปี 2563 จัดโดยคณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย ร่วมกับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

- ได้รับ 2 รางวัลจาก SET Awards 2020 โดยคุณเสถียร เศรษฐสิทธิ์ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร CBG ได้รับรางวัล Best CEO สำหรับบริษัทจดทะเบียนในดัชนี SET และ CBG ได้รับรางวัลผลการดำเนินงานยอดเยี่ยม (Company Performance Awards) สำหรับบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ที่มีมูลค่าหลักทรัพย์ตามราคาตลาดสูงกว่า 30,000 ล้านบาท แต่ไม่เกิน 100,000 ล้านบาท

- เครื่องดื่มวิตามินซี "วุฒดี ซี+ ลีค" รสเลมอนและรสส้ม ได้รับผลการทดสอบว่ามีวิตามินสูงที่สุดตามลำดับ จากการทดสอบเครื่องดื่มวิตามินซีจำนวน 47 ตัวอย่างที่วางจำหน่ายทั่วไปตามท้องตลาดโดยมูลนิธิผู้บริโภคในเดือนธันวาคม 2563

- กำลังผลิตส่วนเพิ่มจากการลงทุนสายการบรรจุขวด และสายการบรรจุกระป๋องทั้งหมดเข้าสู่กระบวนการผลิตเชิงพาณิชย์แล้วในเดือนธันวาคม 2563

ปี 2564

- ตกลงเข้าทำรายการซื้อและรับโอนหุ้นสามัญของบริษัท เอเซีย แคนแมนูแฟคเจอร์ จำกัด ("ACM") ในสัดส่วนร้อยละ 26 ของหุ้นสามัญที่ออกและชำระแล้วจาก SHOWA DENKO Group ทั้งนี้ เป็นไปตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2564 รายการดังกล่าวเป็นผลสำเร็จเมื่อวันที่ 1 มีนาคม 2564 และทำให้บริษัท มีสัดส่วนการถือหุ้นใน ACM เพิ่มขึ้นมาอยู่ที่ร้อยละ 100 ของหุ้นสามัญที่ออกและชำระ

- เปิดตัวผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มวิตามินซี "วุฒดี ซี+ ลีค" รสมิ้นท์เบอร์รี่ ผสมคอลลาเจน ในเดือนเมษายน 2564 เพื่อขยายกลุ่มลูกค้าและเพิ่มความหลากหลายของสินค้า

- ต่อสัญญาผู้สนับสนุนการแข่งขัน EFL (English Football League) ในประเทศอังกฤษ เป็นระยะเวลา 2 ฤดูกาลแข่งขัน (ปี 2565/2566 - 2566/2567) สิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2567

- ออกและเสนอขายหุ้นกู้ประเภทไม่ด้อยสิทธิ ไม่มีหลักประกัน มูลค่ารวม 1,500 ล้านบาท โดยมีอันดับความน่าเชื่อถือของหุ้นกู้ที่ "A" แนวโน้ม "คงที่" โดยบริษัท ทริสเรตติ้ง จำกัด

- หุ้นกู้ของบริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2564 ครบกำหนดไถ่ถอนปี พ.ศ. 2566

- ดำเนินการซื้อและรับโอน 1) ที่ดิน 38 ไร่ซึ่งมีบริเวณติดกับโรงงานผลิตที่บางปะกงของบริษัท เมื่อวันที่ 26 พฤศจิกายน 2564 และ 2) ที่ดิน 24 ไร่พร้อมสิ่งปลูกสร้างในอำเภอปากเกร็ด จังหวัดนนทบุรี เพื่อรองรับการขยายตัวของธุรกิจ

- ได้รับ 3 รางวัลจาก SET Awards 2021 ได้แก่ 1) Best CEO Awards มอบแก่คุณเสถียร เศรษฐสิทธิ์ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร 2) Best Company Performance Awards สำหรับบริษัทที่จดทะเบียนใน SET ที่มีมูลค่าหลักทรัพย์ตามราคาตลาดสูงกว่า 100,000 ล้านบาท และ 3) Best Innovative Company Awards จากนวัตกรรมเชื่อมต่อโครงข่ายร้านค้า

- ได้รับ 2 รางวัลจาก Global Good Governance Awards (3G Awards) 2021 ซึ่งจัดขึ้นโดยบริษัทที่ปรึกษาทางการเงินจากประเทศอังกฤษ Cambridge IFA ประกอบด้วย 1) รางวัลการดำเนินงานอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคม (3G Championship Award for CSR Campaign 2021) และ 2) รางวัลการรายงาน/กำกับดูแลกิจการยอดเยี่ยม (3G Excellence in Corporate Governance Reporting Award 2021)

● ได้รับรางวัล Thailand's Best Managed Companies 2021 ซึ่งจัดโดย Deloitte โดยเป็นรางวัลที่ได้รับการยอมรับระดับโลก โดย Deloitte ได้จัดขึ้นใน 37 ประเทศทั่วโลก เป็นเวลานานกว่า 25 ปี

● ได้รับ 3 รางวัลจาก 11th Institutional Investor - Corporate Awards 2021 ซึ่งจัดโดย Alpha Southeast Asia โดยมีรางวัล ดังต่อไปนี้ 1) Best Senior Management Investor Relations Support 2) Strongest Adherence to Corporate Governance และ 3) Best CFO in Thailand มอบแก่ คุณพวงสนธิ์ คล่องวัฒนกิจ CFO บริษัท คาราวา กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

● ได้รับรางวัลพระราชทาน Thailand Corporate Excellence Awards 2021 สาขาความเป็นเลิศด้านผู้นำ (Leadership Excellence) ซึ่งจัดโดยสมาคมการจัดการธุรกิจแห่งประเทศไทย (TMA) ร่วมกับสถาบันบัณฑิตบริหารธุรกิจศศินทร์แห่งจุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

ปี 2565

● CBG เข้าร่วมลงทุนกับบริษัท ซี.เจ. เอ็กซ์เพรส กรุ๊ป จำกัด (CJ) และบริษัท ทีดี ตะวันแดง จำกัด (TD) จัดตั้งบริษัท ทีดี เวเนเจอร์ จำกัด (TDV) ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 21 กรกฎาคม 2565 เพื่อประกอบธุรกิจการลงทุนถือหุ้นในบริษัทอื่น (Holding Company) ด้วยสัดส่วนการลงทุนร้อยละ 15, 15 และ 70 ตามลำดับ โดย TDV ได้เข้าทำสัญญาร่วมทุนกับบริษัท กลสิกร วิชั่น จำกัด (KVISION) จัดตั้งบริษัท แห่งใหม่ชื่อ บริษัท กลสิกร คาราวา จำกัด (KBAO) ในสัดส่วนการลงทุน ร้อยละ 50 ลบ 1 หุ้น และร้อยละ 50 บวก 1 หุ้น ตามลำดับ เพื่อประกอบ ธุรกิจให้บริการด้านการเงินในระบบนิเวศธุรกิจของตนทั้งในปัจจุบันและที่ จะพัฒนาขึ้นตามแผนในอนาคต (Own Ecosystem)

● CBG ลงทุนในหุ้นของบริษัท ตะวันแดง โลจิสติกส์ จำกัด (TWD) จากบริษัท ซี.เจ. เอ็กซ์เพรส กรุ๊ป จำกัด (CJ) ในสัดส่วนร้อยละ 20 ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 15 ธันวาคม 2565 และ TWD ได้เข้าทำสัญญาร่วมทุนกับบริษัท มินาทรานสปอร์ต จำกัด (มหาชน) (MENA) ในสัดส่วนร้อยละ 65 และ 35 ตามลำดับ เพื่อจัดตั้งบริษัทร่วม ทุนแห่งใหม่เพื่อประกอบธุรกิจบริการขนส่งสินค้าและให้เช่ายานพาหนะ ใน รูปแบบรวมศูนย์บริการที่ใช้ร่วมกัน (Shared service) เพื่อสนับสนุนธุรกิจ ปกติในระบบนิเวศของตนเป็นหลัก

● ICUK เปิดตัวผลิตภัณฑ์ใหม่ภายใต้เครื่องหมายการค้า “CARABAO ENERGY DRINK MANGO BURST” รสชาติและขนาดแบบ ใหม่มีทั้งแบบขวดขนาดบรรจุ 500 มิลลิลิตร และกระป๋องขนาดบรรจุ 330 มิลลิลิตร เป็นเครื่องดื่มให้พลังงานแคลอรีต่ำ รสชาติเยี่ยม สดชื่น และมี ส่วนผสมของวิตามินบี

● เปิดตัวผลิตภัณฑ์ใหม่ในประเทศภายใต้เครื่องหมายการค้า เครื่องดื่มวิตามินซี “วู๊ดดี ซี+ ล็อต กลูต้า (กลี้นลิ้นจี่)” เป็นเครื่องดื่ม วิตามินซีผสม กลูต้าไฮโดร โพลีฟอสเฟต มีวิตามินซีสูง 200% บรรจุ ขวดขนาด 140 มิลลิลิตร เพื่อขยายฐานกลุ่มผู้บริโภคกลุ่มผู้หญิง ไปยัง นักเรียน นักศึกษา ตลอดจนวัยทำงาน ที่นอกจากใส่ใจสุขภาพแล้ว ยัง ใส่ใจเรื่องการดูแลผิวพรรณ

● เปิดตัวผลิตภัณฑ์ใหม่ในประเทศภายใต้เครื่องหมายการค้า “คันโซ คุณสอง” ซึ่งเป็นเครื่องดื่มบำรุงกำลังแบบไม่อัดก๊าซ บรรจุขวด ขนาด 150 มิลลิลิตร มีส่วนผสมจากตับ กลูโคโรโนแล็กโทนและสารสกัด ขมิ้นชันเข้าด้วยกัน เพื่อตอบสนองความต้องการผู้บริโภคที่หันมาให้ความสำคัญกับเรื่องสุขภาพมากขึ้น

● ได้รับรางวัล Thailand's Best Managed Companies 2022 บริษัทที่มีการบริหารจัดการที่ดีที่สุดของประเทศไทย ประจำปี 2565 ซึ่งจัด โดย Deloitte โดยเป็นรางวัลที่ได้รับการยอมรับระดับโลก และนับเป็นการได้ รับรางวัลดังกล่าวเป็นปีที่ 2 ติดต่อกัน

● ได้รับรางวัล Thailand's Top Corporate Brands 2022 ในหมวด ธุรกิจอาหารและเครื่องดื่ม ซึ่งเป็นรางวัลที่มอบให้กับองค์กรที่มีมูลค่าแบรนด์ องค์กรสูงสุดในประเทศไทยประจำปี 2565 จัดโดยคณะพาณิชยศาสตร์และการ บัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย ร่วมกับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยนับเป็นการได้รับรางวัลดังกล่าวเป็นครั้งที่ 2

● ได้รับรางวัล องค์กรหัวใจทองคำ ในงาน Golden Heart Award 2021 เมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2565 จัดโดยสมาคมสมาพันธ์สถานประกอบการ เพื่อสุขภาพและผู้สูงอายุ (HEC)

● ได้รับรางวัล Thailand Trust Mark (T Mark) ได้รับตราสัญลักษณ์ T Mark ซึ่งเป็นตราสัญลักษณ์แห่งความเชื่อมั่นในคุณภาพสินค้าและบริการ ไทยและเป็นที่ยอมรับจากทั่วโลก เป็นระยะเวลา 3 ปี นับตั้งแต่เดือน กุมภาพันธ์ 2565 ถึงเดือนกุมภาพันธ์ 2568

● ได้รับคะแนนการตอบแบบสอบถามด้านความยั่งยืน S&P ที่ เพิ่มขึ้น 5 เท่าจากปีก่อนหน้านี้ รวมถึงได้รับการจัดอันดับอยู่ในกลุ่มหุ้น ยั่งยืน Thailand Sustainability Investment (THSI) ประเภทเกษตรและ อุตสาหกรรม (ARGO)

● ได้รับการรับรองเครื่องหมายคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กร จากองค์กรการบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก (องค์การมหาชน) ตาม เลขใบรับรองเลขที่ TGO CFO FY22-152



- ได้รับคะแนนการตอบแบบสอบถามด้านความยั่งยืน S&P เพิ่มขึ้น 5 เท่าจากปีก่อนหน้า
- ได้รับการจัดอันดับอยู่ในกลุ่มหุ้นยั่งยืน Thailand Sustainability Investment (THSI) ประเภทเกษตรและอุตสาหกรรม (ARGO)



ได้รับรางวัล การบริหารจัดการที่ดีที่สุด
ของประเทศไทย ประจำปี 2565
Thailand's Best
Managed Companies 2022

ได้รับรางวัลเกียรติยศ องค์การที่มี
มูลค่าแบรนด์สูงสุดของประเทศไทย
หมวดธุรกิจอาหารและเครื่องดื่ม
Thailand's Top
Corporate Brands 2022



เปิดตัวผลิตภัณฑ์ใหม่ในประเทศภายใต้เครื่องหมายการค้า
เครื่องดื่มวิตามินซี “วัตต์ดี ซี+ ล็อค รสดี ลิ้นจี่”

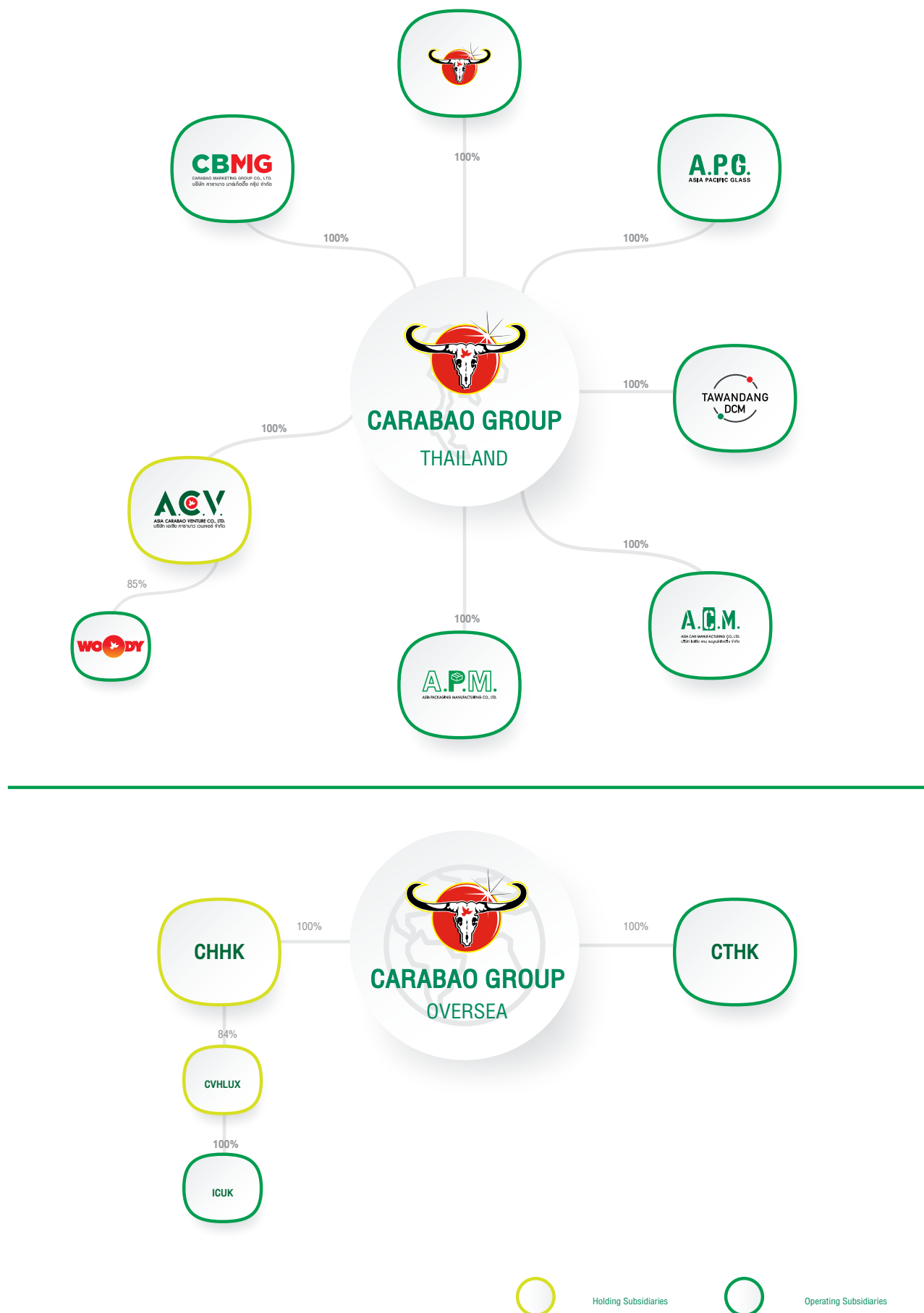
เปิดตัวผลิตภัณฑ์ใหม่ในประเทศ
ภายใต้เครื่องหมายการค้า “คินโซ คุณสอง”



ลักษณะ การประกอบธุรกิจ



บริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ประกอบธุรกิจโดยการถือหุ้นในบริษัทอื่น (Holding Company) ซึ่งมีการลงทุนหลักในบริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจผลิต การตลาด ขายและจัดจำหน่ายเครื่องดื่มบำรุงกำลังและเครื่องดื่มอื่น ๆ ทั้งในประเทศและต่างประเทศ โครงสร้างการลงทุนโดยการถือหุ้นในภาพรวมมีรายละเอียดดังต่อไปนี้



ลักษณะการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจอย่างครบวงจรตั้งแต่การผลิต การตลาด ขายและจัดจำหน่ายเครื่องดื่มบำรุงกำลังและเครื่องดื่มอื่นๆ โดยครอบคลุมธุรกิจต้นน้ำ ได้แก่ การผลิตขวดแก้ว กระป๋องอลูมิเนียม และบรรจุภัณฑ์อื่นเพื่อใช้เป็นบรรจุภัณฑ์สำหรับโรงบรรจุสินค้าสำเร็จรูป และต่อเนื่องไปจนถึงการบริหารจัดการช่องทางกระจายผ่านเครือข่ายร้านค้าและพันธมิตรทางธุรกิจสำหรับธุรกิจในประเทศและต่างประเทศภายใต้วิสัยทัศน์ "สินค้าระดับโลก แปรนตร์ระดับโลก"

1. ธุรกิจผลิตและจัดหาขวดแก้ว

APG ประกอบธุรกิจผลิตและจัดหาขวดแก้วเพื่อใช้เป็นบรรจุภัณฑ์เครื่องดื่มบำรุงกำลังและเครื่องดื่มอื่นๆ โรงผลิตขวดแก้วภายใต้การดำเนินงานของ APG สามารถรองรับปริมาณน้ำแก้วสูงสุดประมาณ 640 ตันต่อวัน

APG ผลิตขวดแก้วที่ใช้เป็นบรรจุภัณฑ์เครื่องดื่มทั้งในรูปแบบสีชาและสีเขียว โดย APG ได้เริ่มมีการใช้กำลังผลิตส่วนเกิน ในการผลิตและจำหน่ายขวดแก้วให้แก่บุคคลภายนอก เพื่อประโยชน์ในด้านการบริหารต้นทุนและทรัพยากรที่มีอยู่ให้เกิดประโยชน์สูงสุดในภาพรวมของบริษัทฯ อีกทั้ง APG ได้ลงทุนติดตั้งระบบไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์บนหลังคาของโรงงาน โดยมีขนาดกำลังการผลิตติดตั้งอยู่ที่ 5 เมกะวัตต์ ซึ่งเริ่มผลิตไฟฟ้าตั้งแต่ในปี 2564 และอยู่ระหว่างการติดตั้งเพิ่มประมาณ 5 เมกะวัตต์ คาดว่าจะเริ่มทยอยผลิตไฟฟ้าภายในปี 2566 เพื่อผลิตไฟฟ้าจากแหล่งพลังงานหมุนเวียน อันเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินธุรกิจตามแนวทางใส่ใจสิ่งแวดล้อม สังคม และหลักธรรมาภิบาล (ESG)

2. ธุรกิจผลิตกระป๋องอลูมิเนียม

ACM ซึ่งเป็นบริษัทร่วมทุน ประกอบธุรกิจผลิตกระป๋องอลูมิเนียมเพื่อใช้เป็นบรรจุภัณฑ์เครื่องดื่มบำรุงกำลังและเครื่องดื่มอื่นๆ โรงผลิตกระป๋องอลูมิเนียมภายใต้การดำเนินงานของ ACM ตั้งอยู่บนพื้นที่ขนาด 31 ไร่ เอื้ออำนวยต่อการติดตั้งเครื่องจักร 2 สายการผลิต โดยในปัจจุบัน ACM ติดตั้งเครื่องจักรจำนวน 1 สายการผลิต รองรับปริมาณผลิตกระป๋องอลูมิเนียมสูงสุดประมาณ 1,000 ล้านกระป๋องต่อปี และได้เข้าสู่การผลิตเชิงพาณิชย์ในเดือนพฤศจิกายน 2561

3. ธุรกิจผลิตและจัดหาบรรจุภัณฑ์อื่น

APM ประกอบธุรกิจผลิตและจัดหาบรรจุภัณฑ์ 3 ประเภท คือ กล่องกระดาษลูกฟูก ฉลากพลาสติกชนิด OPP และแผ่นฟิล์มหัด เพื่อใช้เป็นบรรจุภัณฑ์เครื่องดื่มบำรุงกำลังและเครื่องดื่มอื่นๆ

APM จะใช้กำลังการผลิตส่วนเกินในการผลิตชิ้นส่วนบรรจุภัณฑ์ที่ใช้เป็นบรรจุภัณฑ์สำหรับเครื่องดื่มบำรุงกำลังและเครื่องดื่มอื่นๆ ของบริษัทฯ โดย APM มีแผนจะใช้กำลังการผลิตส่วนเกิน ในการผลิตและจำหน่ายชิ้นส่วนบรรจุภัณฑ์ให้แก่บุคคลภายนอก เพื่อประโยชน์ในด้านการบริหารต้นทุนและทรัพยากรที่มีอยู่ให้เกิดประโยชน์สูงสุดในภาพรวมของบริษัทฯ นอกจากนี้ บริษัทฯ จะนำฟิล์มที่ผ่านการใช้งานแล้วกลับมาเข้าสู่กระบวนการแปรรูปเป็นวัตถุดิบสำหรับใช้ในกระบวนการผลิตของ APM อันเป็นส่วนหนึ่งในแนวทางการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืนภายใต้แนวคิดใส่ใจสิ่งแวดล้อม สังคม และหลักธรรมาภิบาล (ESG)

4. ธุรกิจผลิต การตลาด ขายและจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ภายใต้เครื่องหมายการค้าของบริษัทฯ

CBD ประกอบธุรกิจผลิต การตลาด ขายและจัดจำหน่ายเครื่องดื่มบำรุงกำลัง และเครื่องดื่มอื่นๆ ที่บริษัทฯ จะดำเนินการผลิตเพื่อจัดจำหน่ายในขนาดทั้งสำหรับธุรกิจในประเทศและต่างประเทศ โรงผลิตภายใต้การดำเนินงานของ CBD สามารถรองรับปริมาณบรรจุสินค้าสำเร็จรูปสูงสุดประมาณ 2,500 ล้านกระป๋องและ 2,400 ล้านขวดต่อปี

CBD ในปัจจุบันดำเนินการผลิตเครื่องดื่มบำรุงกำลังหลายรูปแบบทั้งในด้านบรรจุภัณฑ์และส่วนผสมเพื่อให้ได้รสชาติและคุณสมบัติเฉพาะ เพื่อตอบสนองความต้องการของกลุ่มผู้บริโภคที่ต่างกันในแต่ละประเทศ กล่าวคือ เครื่องดื่มบำรุงกำลังสำหรับธุรกิจในประเทศจะอยู่ในรูปแบบขวดชนิดไม่อัดก๊าซ สำหรับธุรกิจต่างประเทศจะอยู่ในรูปแบบกระป๋องชนิดไม่อัดก๊าซเป็นส่วนใหญ่ นอกเหนือไปจากเครื่องดื่มบำรุงกำลังที่เป็นผลิตภัณฑ์สร้างรายได้จากการขายหลักให้แก่บริษัทฯ CBD ยังประยุกต์ใช้กำลังผลิตที่มีอยู่ในการผลิตเครื่องดื่มวิตามินซี ู๊ดดี ซี+ ลีด และเครื่องดื่มผสมซิงค์ ในขณะที่น้ำดื่ม กาแฟปรุงสำเร็จชนิดผงและกาแฟปรุงสำเร็จพร้อมดื่มดำเนินการผลิตโดยบุคคลภายนอกตามข้อตกลงในสัญญาว่าจ้าง โดยคำนึงถึงแผนธุรกิจของบริษัทฯ ควบคู่ไปกับพฤติกรรมและปริมาณความต้องการสินค้าตามสถานะเศรษฐกิจและอุตสาหกรรมที่เกี่ยวข้องในแต่ละช่วงเวลา

เครื่องดื่มบำรุงกำลังภายใต้เครื่องหมายการค้าคาราบาวคือผลิตภัณฑ์ที่สร้างรายได้จากการขายหลักสำหรับธุรกิจต่างประเทศ โดย CBD ดำเนินการผลิตและส่งออกสินค้าสำเร็จรูปจากประเทศไทยไปยังบริษัทคู่ค้าต่างประเทศที่เป็นตัวแทนทำหน้าที่นำเข้าและจัดจำหน่ายต่อไปยังกลุ่มผู้บริโภค (Distributorship)

กลยุทธ์การบริหารจัดการกระบวนการผลิตตั้งแต่ต้นน้ำไปสู่น้ำดื่มไม่เพียงแต่ช่วยส่งเสริมการควบคุมคุณภาพผลิตภัณฑ์และสร้างความยืดหยุ่นในการผลิต ยังลดการพึ่งพิงการจัดหาขวดแก้วและกระป๋องอลูมิเนียมจากบุคคลภายนอก ในขณะที่เครื่องจักร อุปกรณ์และระบบสนับสนุนที่ใช้เทคโนโลยีทันสมัย รวมถึงทำเลที่ตั้งเดียวกันในลักษณะกลุ่มอุตสาหกรรมต่อเนื่องเอื้ออำนวยต่อการบริหารจัดการต้นทุนการผลิตและประโยชน์จากการประหยัดต่อขนาด

5. ธุรกิจบริหารจัดการช่องทางการจัดจำหน่ายสำหรับธุรกิจในประเทศ

DCM ประกอบธุรกิจบริหารจัดการช่องทางการจัดจำหน่ายสำหรับธุรกิจในประเทศ ครอบคลุมทุกกลุ่มผลิตภัณฑ์ภายใต้เครื่องหมายการค้าของบริษัท เป็นเจ้าของ ประกอบไปด้วยเครื่องดื่มบำรุงกำลังและเครื่องดื่มอื่น ๆ ที่บริษัท ดำเนินการผลิตภายใต้เครื่องหมายการค้าของตนเอง (Branded products by our own manufacturer) และน้ำดื่ม กาแฟปรุงสำเร็จชนิดผงและกาแฟปรุงสำเร็จพร้อมดื่มที่บริษัท ว่าจ้างบุคคลภายนอกดำเนินการผลิตภายใต้เครื่องหมายการค้าคาราบาว (Branded products by 3rd party manufacturer) และเครื่องดื่มอื่น ๆ ที่บริษัท ทำการตลาด ขายและจัดจำหน่ายในอนาคต นอกจากนี้ DCM ยังรับจ้างจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ทั้งประเภทอาหารและประเภททั่วไปที่ไม่ใช่อาหารให้แก่บุคคลภายนอก (3rd party products for distribution) โดยช่องทางการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ภายใต้การดำเนินงานของ DCM ประกอบไปด้วย ก.) ร้านค้าดั้งเดิม (Traditional trade) ทั้งในส่วนการกระจายผ่านตัวแทน (Multi tiered agent) และการกระจายผ่านศูนย์กระจายสินค้าและหน่วยรถเงินสดของตนเอง (Cash van) และ ข.) ร้านค้าสมัยใหม่ (Modern trade)

ศูนย์กระจายสินค้าและหน่วยรถเงินสดช่วยยกระดับขีดความสามารถในการกระจายผลิตภัณฑ์เข้าสู่จุดขายตามร้านค้าโดยตรง โดย DCM ในปัจจุบันได้พัฒนาระบบบริหารจัดการความสัมพันธ์ลูกค้า โดยมีวัตถุประสงค์ในการสร้างฐานข้อมูลใช้สำหรับการจัดกลุ่ม ระบุความมีตัวตน อีกทั้งวิเคราะห์ขนาดธุรกิจ รูปแบบการสั่งซื้อและพฤติกรรมทางการเงิน เพื่อนำข้อมูลดังกล่าวมาใช้ประโยชน์เชิงกลยุทธ์ต่อการพัฒนาเครือข่ายร้านค้า และการจัดทำแผนการตลาดและส่งเสริมการขายให้มีประสิทธิภาพ ทั้งนี้ DCM มีศูนย์กระจายสินค้าและหน่วยรถเงินสดจำนวน 31 แห่งและประมาณ 330 คัน ปฏิบัติการครอบคลุมร้านค้าจำนวนรวมทั้งสิ้นประมาณ 180,000 ทั่วประเทศ

นโยบายขายและการตลาดสำหรับธุรกิจในประเทศมุ่งเน้นให้เกิดการสอดประสานระหว่างระบบงานส่งเสริมการขาย การใช้สื่อโฆษณาประชาสัมพันธ์ทั้งในรูปแบบออนไลน์และออฟไลน์ การจัดกิจกรรมการตลาดภาคสนามโดยตรงกับกลุ่มลูกค้าแบบเฉพาะเจาะจง และการพัฒนาเครือข่ายร้านค้าทั้งในระดับค้าส่งและค้าปลีกสำหรับแต่ละจังหวัด ด้วยบุคลากรปฏิบัติการภาคสนามและหน่วยรถเงินสดที่มีอยู่ร่วมกันมากกว่า 1,500 คน ครอบคลุมพื้นที่การค้าสำคัญทั่วประเทศ

6. ธุรกิจการตลาด ขายและจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ภายใต้เครื่องหมายการค้าของบริษัทฯ ในประเทศอังกฤษ และประเทศอื่นนอกทวีปเอเชีย

ICUK ซึ่งเป็นบริษัทร่วมทุนโดยการถือหุ้นทางอ้อมผ่านบริษัทย่อยต่างประเทศ 2 แห่ง ได้แก่ CHHK และ CVHLUX ประกอบธุรกิจการตลาด ขายและจัดจำหน่ายเครื่องดื่มบำรุงกำลังภายใต้เครื่องหมายการค้าของบริษัทฯ ในประเทศอังกฤษและประเทศอื่นนอกทวีปเอเชีย โดยสินค้าสำเร็จรูปที่ใช้ในการประกอบธุรกิจได้เปลี่ยนมาดำเนินการผลิตโดยบริษัทฯ ทดแทนการว่าจ้างบุคคลภายนอก เพื่อสร้างความยืดหยุ่นในด้านปริมาณการผลิตตามให้เหมาะสมกับความต้องการทางการตลาดและขนาดธุรกิจ ทั้งนี้ ICUK ได้เริ่มขยายช่องทางการจัดจำหน่ายเครื่องดื่มบำรุงกำลังภายใต้เครื่องหมายการค้าคาราบาวในประเทศอังกฤษโดยมุ่งเน้นแพลตฟอร์มออนไลน์มากขึ้น นอกเหนือไปจากการขายผ่านร้านค้าสมัยใหม่

บริษัทฯ ดำเนินนโยบายการตลาดต่างประเทศเชิงรุกโดยกำหนดแผนธุรกิจร่วมกับบริษัทคู่ค้าและให้การสนับสนุนด้านกิจกรรมการตลาด และส่งเสริมการขายที่จำเป็นต่อการสร้างประสบการณ์และการรับรู้ในตัวผลิตภัณฑ์ภายใต้เครื่องหมายการค้าคาราบาวที่มีจุดแข็งจากภาพลักษณ์การเป็นผู้สนับสนุนสโมสรและการแข่งขันฟุตบอลชั้นนำระดับโลก ได้แก่ English Football League (EFL) ภายใต้ชื่อ Carabao Cup อันเป็นเครื่องมือสื่อสารทางการตลาดเพื่อประโยชน์ในการขยายกลุ่มผู้บริโภคและเพิ่มจุดขายในแต่ละประเทศ ไม่จำกัดเฉพาะตลาดส่งออกหลักเดิมแต่ยังหมายรวมถึงตลาดส่งออกใหม่ที่มีศักยภาพการเติบโตในอนาคตอย่างเป็นระบบ

โครงสร้างรายได้

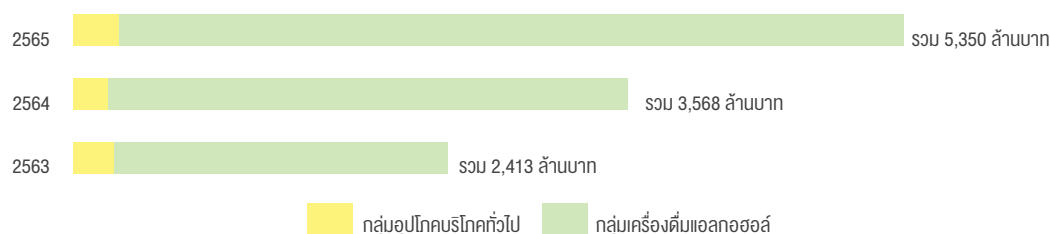
โครงสร้างรายได้ของบริษัทฯ แบ่งตามผลิตภัณฑ์ได้เป็น 3 ประเภทหลัก ประกอบไปด้วยผลิตภัณฑ์ภายใต้เครื่องหมายการค้าของบริษัทฯ ผลิตภัณฑ์รับจ้างจัดจำหน่ายให้แก่บุคคลภายนอก และผลิตภัณฑ์อื่น ทั้งนี้ ผลิตภัณฑ์ภายใต้เครื่องหมายการค้าของบริษัทฯ มีทั้งในส่วนที่ดำเนินการผลิตด้วยตนเองและว่าจ้างบุคคลภายนอกให้ดำเนินการผลิต โครงสร้างรายได้จากการขาย จำแนกตามผลิตภัณฑ์สามารถสรุปได้ดังต่อไปนี้

โครงสร้างรายได้จากการขาย	2563		2564		2565	
	ล้านบาท	สัดส่วน	ล้านบาท	สัดส่วน	ล้านบาท	สัดส่วน
ผลิตภัณฑ์ภายใต้เครื่องหมายการค้าของบริษัทฯ						
ผลิตภัณฑ์ที่บริษัทฯ ดำเนินการผลิต	14,082	81.7	12,622	72.7	12,591	65.6
ผลิตภัณฑ์ที่บริษัทฯ ว่าจ้างบุคคลภายนอกดำเนินการผลิต	443	2.6	504	2.9	467	2.4
รวม ผลิตภัณฑ์ภายใต้เครื่องหมายการค้าของบริษัทฯ	14,525	84.3	13,126	75.6	13,058	68.0
ธุรกิจรับจ้างจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ให้แก่บุคคลภายนอก						
กลุ่มอุปโภคบริโภคทั่วไป	260	1.5	219	1.2	290	1.5
กลุ่มเครื่องมือแอลกอฮอล์	2,153	12.5	3,349	19.3	5,060	26.3
รวม ผลิตภัณฑ์รับจ้างจัดจำหน่ายให้แก่บุคคลภายนอก	2,413	14.0	3,568	20.5	5,350	27.8
รายได้จากการขายผลิตภัณฑ์อื่น						
รวม รายได้จากการขายผลิตภัณฑ์อื่น	293	1.7	670	3.9	807	4.2
รวม รายได้จากการขายทั้งหมด	17,231	100.0	17,364	100.0	19,215	100.0

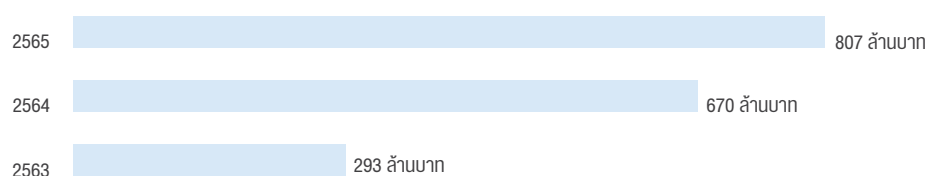
ผลิตภัณฑ์ภายใต้เครื่องหมายการค้าของบริษัทฯ

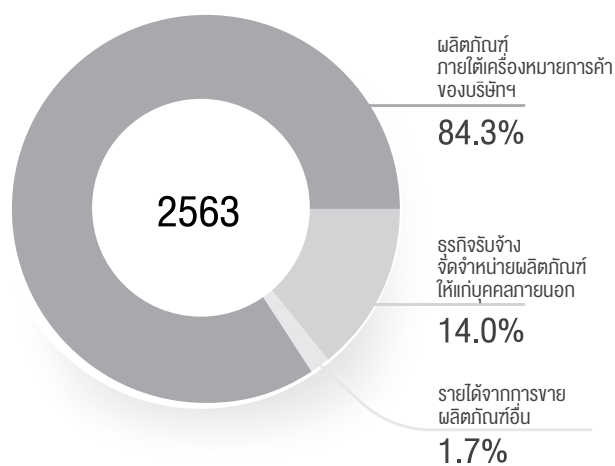
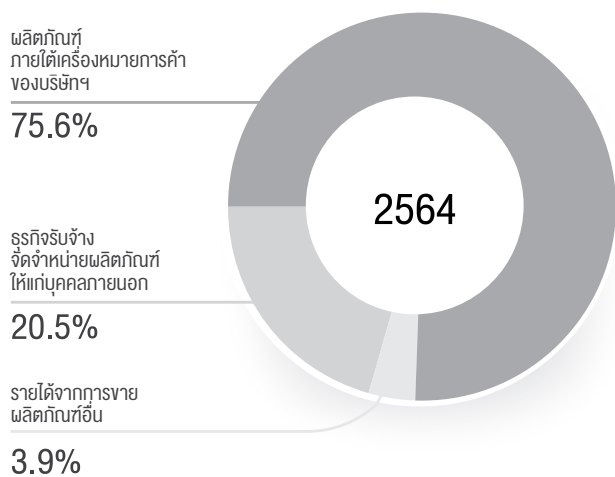
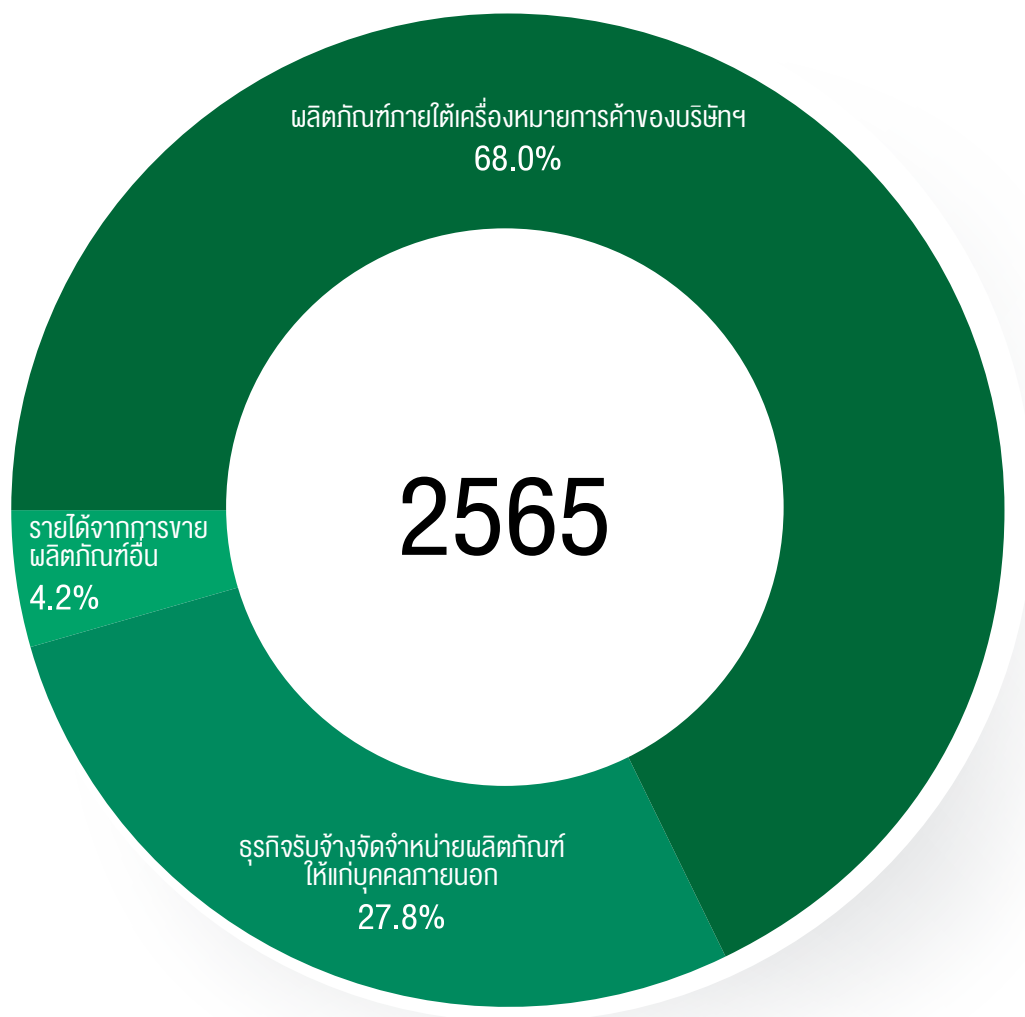


ธุรกิจรับจ้างจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ให้แก่บุคคลภายนอก



รายได้จากการขายผลิตภัณฑ์อื่น





ข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์

ลักษณะผลิตภัณฑ์หรือบริการ และการพัฒนานวัตกรรมธุรกิจ



เครื่องดื่มบำรุงกำลังบรรจุขวดขนาด 150 มิลลิลิตร
ภายใต้เครื่องหมายการค้า คีนโซ่ คุณสอง



เครื่องดื่มบำรุงกำลังบรรจุขวดขนาด 150 มิลลิลิตร
ภายใต้เครื่องหมายการค้าคาราบาวแดง และคาราบาว

1

2



เครื่องดื่มบำรุงกำลังชนิดอัดก๊าซ
บรรจุกระป๋องขนาด 330 มิลลิลิตร
ภายใต้เครื่องหมายการค้า CARABAO



เครื่องดื่มบำรุงกำลังชนิดอัดก๊าซ
บรรจุกระป๋องขนาด 250 มิลลิลิตร
ภายใต้เครื่องหมายการค้า CARABAO

3

4



เครื่องดื่มบำรุงกำลังชนิดอัดก๊าซ
บรรจุกระป๋องขนาด 180 มิลลิลิตร
ภายใต้เครื่องหมายการค้า CARABAO

5



เครื่องดื่มบำรุงกำลังชนิดอัดก๊าซบรรจุขวด ขนาด 550 มิลลิลิตร
ภายใต้เครื่องหมายการค้า CARABAO

6



เครื่องดื่มผสมซิงค์บรรจุขวดขนาด 250 มิลลิลิตร
ภายใต้เครื่องหมายการค้าคาราบาว สปอร์ต
(เปลี่ยนชื่อจากสตาร์ก พลัสในปี 2561)



เครื่องดื่มวิตามินซีบรรจุขวดแก้วสี่เหลี่ยมขนาด 140 มิลลิลิตร
ภายใต้เครื่องหมายการค้าฟู้ดตี้ ซี+ ล็อก

7

8



กาแฟปรุงสำเร็จชนิดผงขนาด 19 กรัมต่อซอง
ภายใต้เครื่องหมายการค้าคาราบาว



น้ำดื่มบรรจุขวดขนาด 600 และ 1,500 มิลลิลิตร
ภายใต้เครื่องหมายการค้าคาราบาว

9

10



กาแฟปรุงสำเร็จพร้อมดื่มขนาด 180 มิลลิลิตร
ภายใต้เครื่องหมายการค้าคาราบาว

11



ผลิตภัณฑ์ที่รับจ้างจัดจำหน่ายให้แก่บุคคลภายนอก

12

นอกเหนือไปจากผลิตภัณฑ์ภายใต้เครื่องหมายการค้าของตนเอง
บริษัทฯ ยังดำเนินการรับจ้างจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ให้แก่บุคคลภายนอก
หลายรายการทั้งประเภทอาหารและประเภททั่วไปที่ไม่ใช่อาหาร

การพัฒนานวัตกรรมธุรกิจ

บริษัทฯ ได้เปิดตัวผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มวิตามินซี “วู้ดดี้ ซี+ ล็อค” ผลิตด้วยนวัตกรรมซี+ ล็อค ที่ช่วยกักเก็บคุณภาพ และสามารถคงคุณค่าวิตามินซีไว้ภายในบรรจุภัณฑ์ให้ถึงมือผู้บริโภคอย่างครบครัน มีวิตามินซีสูง 200% (ของปริมาณที่แนะนำให้บริโภคต่อวัน (Thai RDI))

องค์ประกอบของนวัตกรรม ซี+ ล็อค มีดังนี้

- 1) บรรจุในขวดแก้วสีเขียว ช่วยป้องกันแสงแดด และความร้อนที่จะทำลายคุณภาพของวิตามินซี
- 2) เติมหาก๊าซไนโตรเจน เพื่อช่วยป้องกันการสูญเสียของวิตามินซีในเครื่องดื่มจากออกซิเจนภายนอก (Oxidation) ซึ่งเป็นสาเหตุหลักของการเสื่อมคุณภาพ
- 3) ใช้ฟลอคชนิดพิเศษ เพื่อรักษาก๊าซไนโตรเจนในขวดที่มีแรงดันสูง ช่วยคงคุณภาพของวิตามินซีไว้จนกว่าจะเปิด



สภาพการตลาดและการแข่งขัน

1. กลุ่มลูกค้าเป้าหมาย

กลุ่มลูกค้าเป้าหมายสำหรับผลิตภัณฑ์ต่าง ๆ ของบริษัทฯ สามารถสรุปได้ ดังนี้

ผลิตภัณฑ์	ลักษณะกลุ่มลูกค้า
เครื่องดื่มบำรุงกำลัง 	<ul style="list-style-type: none"> สำหรับตลาดในประเทศ บริษัทฯ มีกลุ่มลูกค้าเป้าหมายเป็นผู้บริโภควัยทำงานทุกกลุ่มอาชีพ และบุคคลทั่วไปที่ต้องการพลังงานและความสดชื่นระหว่างการทำงาน สำหรับตลาดต่างประเทศ บริษัทฯ มีกลุ่มลูกค้าเป้าหมายที่แตกต่างกันในแต่ละประเทศที่บริษัทฯ ประกอบธุรกิจ
เครื่องดื่มผสมซิงค์ 	<ul style="list-style-type: none"> เครื่องดื่มผสมซิงค์ภายใต้ชื่อตราสินค้าคาราบาวสปอร์ต เพื่อให้เข้าถึงกลุ่มผู้บริโภคทั่วไป เช่นเดียวกับเครื่องดื่มบำรุงกำลังของบริษัทฯ และมั่นใจในสินค้าคุณภาพภายใต้เครื่องหมายการค้าคาราบาว กลุ่มลูกค้าเป้าหมายในปัจจุบันเป็นลูกค้าในประเทศ
น้ำดื่ม 	<ul style="list-style-type: none"> ตลาดน้ำดื่มภายในประเทศมีกลุ่มลูกค้าที่กว้าง คือ กลุ่มบุคคลทั่วไปที่ให้ความสำคัญกับความเป็นน้ำดื่มที่มีเครื่องหมายการค้าและคุณภาพความสะอาดได้มาตรฐาน กลุ่มลูกค้าเป้าหมายของน้ำดื่มคาราบาวในปัจจุบันเป็นลูกค้าในประเทศ
กาแฟ 	<ul style="list-style-type: none"> บริษัทฯ วางกลุ่มเป้าหมายหลักเป็นกลุ่มเดียวกับตลาดเครื่องดื่มบำรุงกำลังภายในประเทศ โดยส่วนใหญ่จะเป็นกลุ่มผู้มีรายได้ระดับขั้นต้นถึงปานกลาง กลุ่มลูกค้าเป้าหมายของกาแฟในปัจจุบันเป็นลูกค้าในประเทศ
เครื่องดื่มวิตามินซี 	<ul style="list-style-type: none"> สำหรับตลาดในประเทศ บริษัทฯ มีกลุ่มเป้าหมายหลัก คือ ผู้บริโภคทั่วไป ช่วงอายุ 18 - 40 ปี ที่สนใจในสุขภาพ และการดูแลตนเอง โดยส่วนใหญ่เป็นกลุ่มผู้มีรายได้ระดับปานกลางขึ้นไป ซึ่งเป็นกลุ่มเป้าหมายที่แตกต่างไปจากตลาดเครื่องดื่มบำรุงกำลัง กลุ่มลูกค้าเป้าหมายในปัจจุบันเป็นลูกค้าทั้งในประเทศ และต่างประเทศ
คัสโซ คุณสอง 	<ul style="list-style-type: none"> เครื่องดื่มบำรุงดับ มีกลุ่มลูกค้าเป้าหมายเป็นผู้บริโภควัยทำงานทุกกลุ่มอาชีพ และบุคคลทั่วไปที่ต้องการพลังงานและความสดชื่นระหว่างการทำงาน ที่ห่วงใยสุขภาพและการดูแลตัวเอง

2. นโยบายการตลาดและการส่งเสริมการขาย

สำหรับตลาดในประเทศ บริษัทฯ ทำการตลาดกับผู้บริโภคมากกว่า 20 ปี ได้มีการปรับสูตรและฉลากใหม่ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความต้องการบริโภคผลิตภัณฑ์ ภายใต้แนวคิด “20ปี คาราบาวแดง เคียงคู่กับคู่หูยิ่งใหญ่อีกหนึ่ง” เพื่อตอกย้ำจุดแข็งด้านผลิตภัณฑ์ และราคาจำหน่าย ผ่านการใช้สื่อทั้ง Above the Line (การตลาดผ่านสื่อที่เข้าถึงกลุ่มผู้บริโภคในวงกว้าง), Below the Line (การตลาดที่เข้าถึงกลุ่มผู้บริโภคเป้าหมายแบบเฉพาะเจาะจง) รวมถึง การตลาดแบบ Digital (การตลาดดิจิทัล)

(ก) การตลาดแบบ Above the Line (การตลาดผ่านสื่อที่เข้าถึงกลุ่มผู้บริโภคในวงกว้าง)

หลังจากที่วางจำหน่ายคาราบาวแดง สูตรใหม่ บริษัทฯ มีการแนะนำสินค้าผ่านสื่อใหญ่ ที่เข้าถึงในวงกว้าง อาทิ โทรทัศน์วิทยุ และป้ายโฆษณาดิจิทัล

(ข) การตลาดแบบ Below the Line (การตลาดที่เข้าถึงกลุ่มผู้บริโภคเป้าหมายแบบเฉพาะเจาะจง)

บริษัทฯ มีทีมปฏิบัติการทางการตลาด (ทีมสาวบาวแดง) เป็นกลยุทธ์หลักที่สำคัญ ปฏิบัติงานทั่วภูมิภาคในประเทศไทย เพื่อทำหน้าที่พบปะผู้บริโภค ร้านค้าปลีก ตัวแทนจำหน่าย ไม่ใช่แค่ร่วมกิจกรรม เล่นเกม แจกรางวัล หรือให้ข้อมูลสินค้า แต่เสนอของสาวบาวแดงที่มีความเป็นกันเองสร้างความผูกพัน เสมือนเป็นคนที่ใกล้ชิดกับผู้บริโภค ปัจจุบันมีประมาณ 66 ทีม และมีพนักงานมากกว่า 500 คน ทำงานในพื้นที่เป้าหมายที่ทรงประสิทธิภาพ โดยกำหนดกลยุทธ์ พื้นที่เป้าหมาย แผนการทำงานอย่างถูกต้องแม่นยำ ถือเป็นองค์ความรู้ที่สั่งสมประสบการณ์มากกว่า 20 ปี ตลอดจนการนำเทคโนโลยีมาพัฒนากระบวนการทำงาน (OA : Operation App) เช่น การบันทึกการเข้าเยี่ยมร้านค้าโดยใช้แท็บเล็ต โดยวิธีสแกน QR Code รวมทั้งการระบุพิกัดการจัดกิจกรรมทางการตลาด การวัดผลสัมฤทธิ์ผลอย่างมีประสิทธิภาพ ตลอดจนการตรวจสอบการทำงาน การบริหารจัดการข้อมูลด้วยเทคโนโลยีอย่างถูกต้องแม่นยำ

(ค) การตลาดแบบ Digital (การตลาดดิจิทัล)

เพื่อตอกย้ำความเป็นสินค้าระดับโลกแบรนด์ระดับโลก ชูภาพลักษณ์ที่ทันสมัย โดยสื่อสารผ่านช่องทางเข้าถึงผู้บริโภคยุคใหม่ โดยการนำเสนอเนื้อหา การทำโฆษณา และทำกิจกรรมทางการตลาดกับผู้บริโภคบนสื่อดิจิทัลต่าง ๆ เช่น Website, Facebook, YouTube, Tiktok และ Line Official Account นอกจากนี้ยังมีกิจกรรมที่สื่อสารผ่าน Online Influencer เพื่อสื่อสารกิจกรรมฟุตบอลคาราบาว คัพ กับกิจกรรมคนรุ่นใหม่

สำหรับการทำการตลาดในต่างประเทศ บริษัทฯ จะพิจารณาสรรหาบริษัทคู่ค้าที่มีความชำนาญและประสบการณ์ในสินค้าอุปโภคบริโภค อีกทั้งยังมีความสามารถในการกระจายผลิตภัณฑ์ครอบคลุมพื้นที่ในประเทศนั้น ๆ เพื่อจำหน่ายผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ เป็นสำคัญ ทั้งนี้ กลยุทธ์การตลาดและกิจการส่งเสริมการขายจะปรับเปลี่ยนตามความเหมาะสมในแต่ละประเทศ

บริษัทฯ และตัวแทนจำหน่ายมุ่งเน้นการทำการกิจกรรมการตลาดเพื่อสร้างความต้องการบริโภคผลิตภัณฑ์ โดยที่ผ่านมามีบริษัทฯ ร่วมมือกับตัวแทนจำหน่ายทำการตลาดในประเทศกัมพูชาและเมียนมาร์ โดยนำรูปแบบการทำการกิจกรรมการตลาด ตลอดจนความรู้ในการบริหารจัดการเครือข่ายร้านค้าในประเทศไทยไปประยุกต์ใช้ เช่น การจัดแคมเปญส่งเสริมการขาย การจัด Co-Promotion การสนับสนุนการแข่งขันมวย การจัดคอนเสิร์ตพร้อมกับแจกผลิตภัณฑ์ตัวอย่างของบริษัทฯ ให้ผู้บริโภคได้ทดลองดื่ม นอกจากนี้ยังมีการถ่ายทอดคอนเสิร์ตดังกล่าวผ่านช่องทางออนไลน์ เพื่อโฆษณาผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ในแบบทางอ้อมได้อีกด้วย



Above the Line

(การตลาดผ่านสื่อที่เข้าถึงกลุ่มผู้บริโภคในวงกว้าง)



**WORLD CLASS
PRODUCT** | **WORLD CLASS
BRAND**

Below the Line

(การตลาดที่เข้าถึงกลุ่มผู้บริโภค
เป้าหมายแบบเฉพาะเจาะจง)



Digital Marketing

(การตลาดดิจิทัล)



สำหรับในตลาดประเทศอังกฤษ บริษัท วางกลยุทธ์การสร้างแตกต่างจากเครื่องดื่มบำรุงกำลังอื่นในตลาด อาทิเช่น การสร้างความเชื่อมโยงจากตัวผลิตภัณฑ์ทั้งด้านคุณภาพและภาพลักษณ์ไปสู่กีฬาฟุตบอล มุ่งเน้นการใช้ฟุตบอลเป็นสื่อกลางในการเข้าถึงกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย โดยมีการจัดทำสื่อโฆษณาผ่าน โปสเตอร์และ Social media ในรูปแบบต่าง ๆ อีกทั้งยังติดโลโก้บนเสื้อนักฟุตบอลและบนผลิตภัณฑ์ ซึ่งเป็นการสร้างการรับรู้และต่อยอดเครื่องหมายการค้าของ Carabao

ปัจจุบันบริษัทฯ ได้ร่วมเป็นคู่สัญญากับสโมสรและการแข่งขันฟุตบอล

อิงลิชฟุตบอลลีก (EFL) สำหรับการแข่งขันฟุตบอล 5 ฤดูกาล ตั้งแต่ฤดูกาลแข่งขันปี 2560/2561 - 2564/2565 โดยบริษัทฯ ยังมีสิทธิที่จะขยายระยะเวลาการเป็นผู้สนับสนุน EFL อีก 2 ปีด้วยอัตราค่าธรรมเนียมคงที่เท่าเดิม เครื่องหมายการค้าคาราบาวเป็นผู้สนับสนุนหลักการแข่งขันอิงลิชฟุตบอลลีกที่เป็นหนึ่งในการแข่งขันฟุตบอลรายการใหญ่ในประเทศอังกฤษและมีสโมสรฟุตบอลเข้าร่วมมากกว่า 90 แห่งจากทั่วประเทศ โดยใช้ชื่อ Carabao Cup และเครื่องหมายการค้าคาราบาวจะปรากฏบนเสื้อนักเตะและเสื้อต่าง ๆ ในสนามการแข่งขันตลอดอายุสัญญา



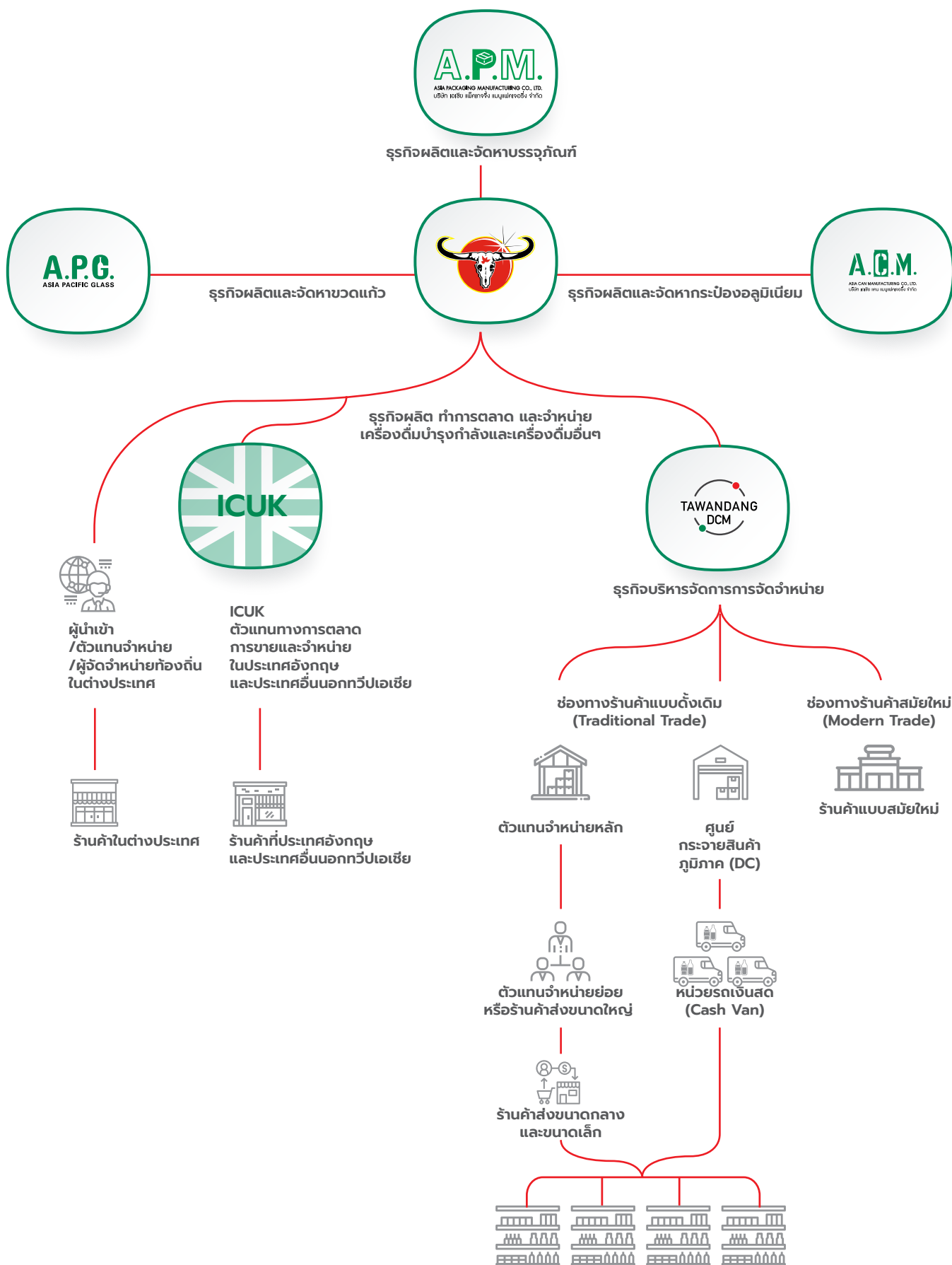
EFL - CARABAO CUP

2560/2561 – 2566/2567



3. ช่องทางการจัดจำหน่าย

บริษัท มีช่องทางการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์สำหรับธุรกิจในประเทศและต่างประเทศ ดังต่อไปนี้



ตลาดในประเทศ

● บริษัทฯ ขายและจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ผ่านช่องทางร้านค้าดั้งเดิม (Traditional trade) ทั้งในส่วนการกระจายผ่านตัวแทน (Multi tiered agent) และการกระจายผ่านศูนย์กระจายสินค้าและหน่วยรถเงินสดของตนเอง (Cash van) และร้านค้าสมัยใหม่ (Modern trade)

● ช่องทางร้านค้าดั้งเดิม (Traditional trade) เป็นช่องทางการขายและจัดจำหน่ายหลักผ่านตัวแทนที่ทำงานเชื่อมโยงกันในลักษณะเครือข่าย กล่าวคือ บริษัทฯ ดำเนินการหาและแต่งตั้งตัวแทนจำหน่ายหลัก (Agent) ที่มีศักยภาพในด้านการจัดเก็บและขนส่งทั่วถึงในระดับจังหวัด จากนั้นทำงานร่วมกันอย่างใกล้ชิดเพื่อหาตัวแทนจำหน่ายย่อยหรือร้านค้าส่งขนาดใหญ่ (Sub-Agent หรือ ยี่ปั้ว) ในระดับอำเภอเพื่อให้ผลิตภัณฑ์สามารถกระจายเข้าสู่ร้านค้าส่งขนาดกลางและขนาดเล็กในวงกว้าง และต่อไปยังร้านค้าปลีกตามพื้นที่ชุมชนทั่วประเทศ บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาเครือข่ายร้านค้าที่เข้มแข็ง สนับสนุนโดยบุคลากรปฏิบัติการภาคสนามและหน่วยรถเงินสดที่มีอยู่รวมกันมากกว่า 1,500 คน ครอบคลุมพื้นที่การค้าสำคัญทั่วประเทศ

● นอกจากการกระจายผ่านระบบตัวแทน บริษัทฯ ยังดำเนินกลยุทธ์หน่วยรถเงินสดเพื่อช่วยกระจายผลิตภัณฑ์เข้าสู่จุดขายตามร้านค้าโดยตรงด้วย ศูนย์กระจายสินค้า และหน่วยรถเงินสดจำนวน 31 ศูนย์และรถ Van ประมาณ 330 คัน ปฏิบัติการครอบคลุมร้านค้าจำนวนรวมทั้งสิ้นประมาณ 180,000 แห่ง

● ช่องทางร้านค้าสมัยใหม่ (Modern trade) ได้แก่ ร้านสะดวกซื้อ ซูเปอร์มาร์เก็ตและไฮเปอร์มาร์เก็ต ซึ่งส่งคำสั่งซื้อและรับผลิตภัณฑ์จากบริษัทฯ โดยตรง เพื่อวางจำหน่ายในสาขาที่เปิดให้บริการของตน

ศูนย์กระจายสินค้า

31

ศูนย์

ภาคเหนือ 7 DCs

ภาคตะวันออกเฉียงเหนือ 9 DCs

ภาคกลาง 4 DCs

ภาคตะวันตก 2 DCs

ภาคตะวันออก 3 DCs

ภาคใต้ 6 DCs



CASH VAN

330

คัน



ปฏิบัติการครอบคลุมร้านค้าประมาณ

180,000

แห่ง



ตลาดต่างประเทศ

CBD ดำเนินการผลิตและส่งออกสินค้าสำเร็จรูปจากประเทศไทยไปยังบริษัทผู้ค้าต่างประเทศที่เป็นตัวแทนทำหน้าที่นำเข้าและจัดจำหน่ายต่อไปยังกลุ่มผู้บริโภค (Distributorship) ราคาขายและเงื่อนไขการค้าแตกต่างกันไปในแต่ละประเทศขึ้นอยู่กับข้อตกลงระหว่าง CBD และบริษัทผู้ค้าต่างประเทศแต่ละราย โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดที่พึงมีร่วมกันระหว่างบริษัทฯ ในฐานะเจ้าของผลิตภัณฑ์ภายใต้เครื่องหมายการค้าคาราบาวและบริษัทผู้ค้าในฐานะพันธมิตรทางธุรกิจที่สำคัญ

ICUK ทำหน้าที่เป็นตัวแทนจัดจำหน่ายเครื่องดื่มบำรุงกำลังภายใต้เครื่องหมายการค้าของบริษัทฯ ในประเทศอังกฤษและบางประเทศนอกทวีปเอเชีย โดยตลาดในประเทศอังกฤษเป็นการขายและจัดส่งผลิตภัณฑ์โดยตรงให้แก่ร้านค้าเพื่อวางจำหน่ายในสาขาที่เปิดให้บริการของตน

4. ภาพรวมของตลาดเครื่องดื่มบำรุงกำลังและตลาดเครื่องดื่มฟังก์ชันนอล

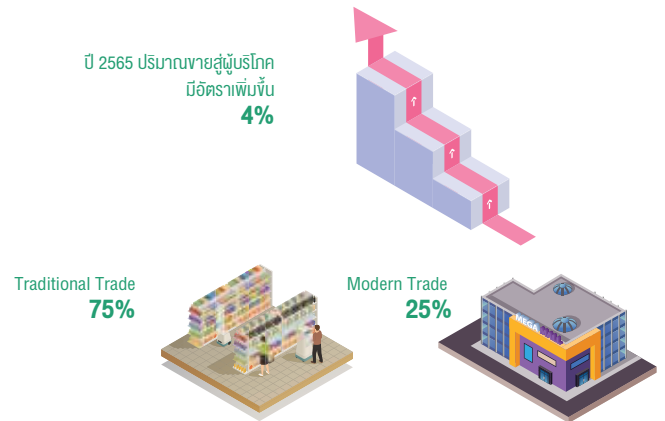
ตลาดเครื่องดื่มบำรุงกำลังในประเทศ

จากรายงานข้อมูลทางการตลาดของ Nielsen ตลาดเครื่องดื่มบำรุงกำลังในประเทศไทย ในปี 2565 มีปริมาณขายรวมทอดสุดท้ายสู่ผู้บริโภค จำนวนรวมกว่า 19,000 ล้านขวด ซึ่งเมื่อเทียบกับ ปี 2564 มีอัตราเพิ่มขึ้นอัตราร้อยละ 4.0 มูลค่าตลาดกว่า 18,000 ล้านบาท หากพิจารณาช่องทางทางการจัดจำหน่าย เครื่องดื่มบำรุงกำลังในประเทศไทย จะมีการกระจายผ่านช่องทางการค้าหลัก 2 ช่องทาง คือ ช่องทางการจัดจำหน่ายทางร้านค้าแบบดั้งเดิม (Traditional Trade) ซึ่งเป็นช่องทางที่ใหญ่ที่สุด มีสัดส่วนปริมาณการจัดจำหน่ายผ่านช่องทางดังกล่าวเท่ากับร้อยละ 75 ของปริมาณการขายทั้งหมด มีอัตราการขยายตัวที่ร้อยละ 4.0 ในปี 2564 และส่วนที่เหลือร้อยละ 25 มาจากช่องทางร้านค้าแบบสมัยใหม่ (Modern Trade) ทั้งนี้ บริษัทฯ มีส่วนแบ่งการตลาดในเชิงปริมาณการขายเป็นอันดับ 2 อยู่ที่ประมาณร้อยละ 21

ลักษณะของกลุ่มผู้บริโภคเครื่องดื่มบำรุงกำลังในประเทศไทย หลังผ่านสถานการณ์โควิด-19 มีการขยายตัวของการทำงานส่งผลให้มีการบริโภคเครื่องดื่มบำรุงกำลังมากขึ้นเมื่อเทียบกับปี 2564 ผู้บริโภคส่วนใหญ่อยู่ในวัยทำงาน ช่วงอายุระหว่าง 25 - 40 ปี ที่นิยมเครื่องดื่มบำรุงกำลังชนิดไม่อัดก๊าซ และมีรสหวาน

หากเปรียบเทียบกับคู่แข่งทางการค้าที่ครองส่วนแบ่งทางการตลาดอันดับต้น ๆ ในประเทศแล้ว จะเห็นว่าบริษัทฯ มีสินค้าที่มีคุณภาพและความเหมาะสมในการตั้งราคาจำหน่าย ส่งผลให้ได้รับการตอบรับจากผู้บริโภคอย่างต่อเนื่องตั้งแต่ปี 2545 ส่งผลให้คาราบาวแดง มีส่วนแบ่งการตลาดเป็นอันดับ 2 ในระดับประเทศ และเป็นผู้นำในตลาดเครื่องดื่มบำรุงกำลังในภาคกลาง ในปัจจุบัน

ช่องทางการจัดจำหน่าย



ลักษณะของกลุ่มผู้บริโภค



คู่แข่ง

ส่วนแบ่งทางการตลาด เป็นอันดับ 2 ในประเทศไทย



ตลาดเครื่องดื่มบำรุงกำลังต่างประเทศ

ตลาดเครื่องดื่มบำรุงกำลัง (ยกเว้นตลาดของเอเชียตะวันออกเฉียงใต้) ถูกพิจารณาว่าเป็นผลิตภัณฑ์พรีเมียม เนื่องจากราคาขายโดยเฉลี่ยต่อมิลลิเมตรที่สูงเมื่อพิจารณาเปรียบเทียบกับเครื่องดื่มอื่นในกลุ่ม Soft drink กลุ่มลูกค้าผู้บริโภคเครื่องดื่มบำรุงกำลังส่วนใหญ่คือ วัยรุ่นระดับมัธยมศึกษาและมหาวิทยาลัย และเป็นผู้ชายมากกว่าผู้หญิง

ตลาดเครื่องดื่มบำรุงกำลังที่มีขนาดใหญ่ 5 อันดับแรกของโลก คือประเทศอเมริกา จีน ญี่ปุ่น อังกฤษ และ บราซิล โดยบริษัทผู้ผลิตให้ความสนใจตลาดในประเทศจีน เนื่องจากฐานจำนวนประชากรที่ใหญ่ และมีการบริโภคเครื่องดื่มบำรุงกำลังในอัตราเติบโตก้าวกระโดดอย่างต่อเนื่อง อีกทั้งยังให้ความสนใจในด้านการนำเสนอ ความหลากหลายทั้งในด้านรสชาติจากกลิ่นและส่วนผสมที่ให้คุณสมบัติเฉพาะและในด้านระดับค่าความหวานจาก ปริมาณน้ำตาล สอดคล้องกับพฤติกรรมผู้บริโภคที่หันมาใส่ใจด้านสุขภาพมากขึ้น และหน่วยงานภาครัฐหลายประเทศเริ่มประกาศใช้มาตรการภาษีเพื่อลดการบริโภคน้ำตาลและอัตราการผลิตโรคภัยที่เกี่ยวข้องของประชาชน เช่น ไทย อังกฤษ ฝรั่งเศส โปรตุเกส แอฟริกาใต้และหลายพื้นที่ระดับรัฐในประเทศสหรัฐ



ถูกพิจารณาว่าเป็นผลิตภัณฑ์พรีเมียม



ให้ความสนใจในด้านการนำเสนอความหลากหลายทั้งในด้านรสชาติจากกลิ่นและส่วนผสมให้คุณสมบัติเฉพาะ

มูลค่าตลาดรวม



มูลค่าตลาดรวม
8,384 ล้านบาท

ช่องทางการจัดจำหน่าย

Traditional Trade
32%

Modern Trade
68%



ตลาดเครื่องดื่มฟังก์ชันนอลในประเทศ

จากข้อมูลทางการตลาดของ Nielsen ตลาดเครื่องดื่มฟังก์ชันนอลในประเทศไทยในปี 2565 มีมูลค่าตลาดรวม 8,383.69 ล้านบาท มีอัตราการเติบโตเชิงมูลค่าที่เท่ากับร้อยละ 2.5 และอัตราการเติบโตเชิงปริมาณที่เท่ากับร้อยละ 2.4 เมื่อเทียบกับปีก่อนหน้า ซึ่งประกอบไปด้วยผลิตภัณฑ์ 3 กลุ่ม คือ Healthy Shot, Casual Healthy Drink, และ Other Essence โดยปริมาณการขายส่วนใหญ่ของตลาดเครื่องดื่มฟังก์ชันนอลเป็นผลิตภัณฑ์กลุ่ม Healthy Shot ซึ่งมีสัดส่วนประมาณร้อยละ 76

เครื่องดื่มฟังก์ชันนอลในประเทศจะมีการกระจายผ่านช่องทางการค้าหลัก คือ ช่องทางร้านค้าแบบสมัยใหม่ (Modern Trade) ประมาณร้อยละ 68 ของปริมาณการขายทั้งหมดในปี 2565 ขณะที่สัดส่วนปริมาณการจัดจำหน่ายผ่านทางร้านค้าแบบดั้งเดิม (Traditional Trade) อยู่ที่ร้อยละ 32

การจัดหาผลิตภัณฑ์หรือบริการ

โรงงานผลิตและกำลังผลิต

บริษัทฯ ดำเนินการตามโครงการลงทุนขยายกำลังผลิตเชิงบูรณาการแนวตั้งตั้งแต่กิจกรรมต้นน้ำจากโรงผลิตขวดแก้วสีชาและกระป๋องอลูมิเนียมไปจนถึงโรงบรรจุขวดและกระป๋องสินค้าสำเร็จรูป จนบัดนี้โรงงานดังกล่าวที่มีทำเลที่ตั้งเดียวกันในอำเภอบางปะกง จังหวัดฉะเชิงเทรา ในลักษณะกลุ่มอุตสาหกรรมต่อเนื่องได้เข้าสู่กระบวนการผลิตเชิงพาณิชย์ทั้งหมดแล้วตั้งแต่ปี พ.ศ. 2561

โรงบรรจุขวดและโรงบรรจุกระป๋อง ซึ่งเป็นโรงงานผลิตสินค้าสำเร็จรูปภายใต้การดำเนินงานของ CBD มีกำลังผลิตติดตั้งและปริมาณผลิตจริงสำหรับรอบปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 2564 และ 2565 ดังต่อไปนี้

	สำหรับรอบปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
	2563	2564	2565
โรงบรรจุขวด			
กำลังผลิตติดตั้งสูงสุด (ล้านขวดต่อปี)	1,800	2,400	2,400
ปริมาณผลิตจริง (ล้านขวดต่อปี)	868	911	875
อัตราการใช้กำลังผลิต (ร้อยละ)	48	38	36
โรงบรรจุกระป๋อง			
กำลังผลิตติดตั้งสูงสุด (ล้านกระป๋องต่อปี)	1,560	2,500	2,500
ปริมาณผลิตจริง (ล้านกระป๋องต่อปี)	1,140	955	900
อัตราการใช้กำลังผลิต (ร้อยละ)	73	38	36

การจัดหาวัตถุดิบ

บริษัทฯ มีนโยบายในการจัดหาวัตถุดิบหลักจากผู้จำหน่ายอย่างน้อย 2-3 ราย เนื่องจากกลุ่ม

บริษัทฯ ไม่ต้องการพึ่งพิงผู้จำหน่ายวัตถุดิบรายใดรายหนึ่งมากเกินไป รวมทั้งเป็นการสร้างอำนาจต่อรองให้แก่บริษัทฯ โดยบริษัทฯ มีการวางแผนการสั่งซื้อวัตถุดิบตามแผนการขายและการผลิตประจำปี ซึ่งฝ่ายจัดซื้อส่วนกลางจะทำหน้าที่ติดต่อกับผู้จำหน่ายวัตถุดิบ เพื่อจัดซื้อวัตถุดิบสำหรับการผลิต โดยส่วนใหญ่บริษัทฯ จะทำสัญญาระยะสั้น โดยมีอายุสัญญาส่วนใหญ่ประมาณ 12 เดือน นอกจากนี้บริษัทฯ จะเข้าไปเยี่ยมชมกระบวนการผลิตวัตถุดิบของผู้จำหน่ายวัตถุดิบหลักเป็นประจำทุกปี เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ ได้รับวัตถุดิบที่มีคุณภาพตรงตามที่บริษัทฯ กำหนดไว้

วัตถุดิบที่ใช้ในการผลิตสินค้าของกลุ่มบริษัท

วัตถุดิบหลักที่ใช้ในกระบวนการผลิต มีดังนี้

1. น้ำตาลทราย

น้ำตาลทรายเป็นวัตถุดิบหลักสำหรับการผลิต โดยบริษัทฯ จะวางแผนการสั่งซื้อน้ำตาลทรายจากผู้จำหน่ายในประเทศเป็นรายปีตามแผนการผลิตประจำปี และเข้าทำสัญญาระยะสั้นที่มีอายุสัญญาประมาณ 1 ปีโดยระบุปริมาณที่สั่งซื้อ และราคาซื้อขายเป็นสกุลเงินบาทเบื้องต้นไว้ในสัญญา ซึ่งราคาซื้อขายสามารถปรับเปลี่ยนได้หากทางราชการปรับราคาน้ำตาลเพิ่มขึ้นหรือลดลง ทั้งนี้ บริษัทฯ มีความสัมพันธ์ที่ดีและยาวนาน

กับผู้จำหน่ายน้ำตาลทราย จึงทำให้ที่ผ่านมาบริษัทฯ ไม่เคยประสบปัญหาขาดแคลนวัตถุดิบดังกล่าว

2. ขวดแก้ว

ขวดแก้วเป็นบรรจุภัณฑ์หลัก ประกอบไปด้วย ขวดแก้วสีชาขนาด 150 มิลลิตรสำหรับเครื่องดื่มบำรุงกำลังแบบบรรจุขวด ขวดแก้วสีเขียวขนาด 140 มิลลิตรสำหรับเครื่องดื่มอัดลม ซี+ ลีค ซึ่งกลุ่มบริษัทฯ ดำเนินการผลิตด้วยตนเอง ในขณะที่ขวดแก้วสีใสขนาด 250 มิลลิตรสำหรับเครื่องดื่มผสมซิงค์ซึ่งซื้อจากบุคคลภายนอก โดย โรงผลิตขวดแก้วภายใต้การดำเนินงานของ APG มีการวางแผนสั่งซื้อวัตถุดิบ ให้เพียงพอต่อปริมาณความต้องการใช้ สอดคล้องกับแผนผลิตสินค้าสำเร็จรูปประจำปีของ CBD ซึ่ง APG จะสั่งซื้อวัตถุดิบผ่านฝ่ายจัดซื้อส่วนกลางของบริษัทฯ และสำรองวัตถุดิบหลักไว้สำหรับการผลิตประมาณ 7-10 วัน วัตถุดิบหลักที่ใช้ในกระบวนการผลิตขวดแก้ว มีดังนี้

เศษแก้ว

เศษแก้วเป็นวัตถุดิบหลักสำหรับการผลิตขวดแก้ว ได้แก่ เศษแก้วสีชาและเศษแก้วสีเขียว โดยส่วนใหญ่บริษัทฯ สามารถซื้อเศษแก้วจากโรงแยกเศษแก้วในประเทศ ซึ่งเป็นผู้รวบรวมบรรจุภัณฑ์แก้วที่ใช้แล้ว จากนั้นนำมาบดให้เป็นเศษแก้ว คัดแยกสิ่งปนเปื้อนออก และนำมาส่งให้กับผู้ผลิตขวดแก้ว APG สั่งซื้อเศษแก้วจากผู้จัดจำหน่ายหลายราย

ทรายแก้ว

ทรายแก้วเป็นวัตถุดิบสำคัญ รองจากเศษแก้วในการผลิตขวดแก้วสีชา โดยเมื่อทรายแก้วผ่านกระบวนการหลอมจะกลายเป็นโครงสร้างหลักของเนื้อแก้ว ทั้งนี้ APG สั่งซื้อทรายแก้วส่วนใหญ่จากผู้จำหน่ายทรายแก้วในจังหวัดระยองโดยใช้ใบสั่งซื้อ (Purchase Order) ซึ่งระบุราคาซื้อขายและปริมาณการสั่งซื้อที่แน่นอนล่วงหน้าเป็นระยะเวลาประมาณ 6 เดือน

โซดาแอช

โซดาแอชเป็นวัตถุดิบหลักในการผลิตขวดแก้ว โดยมีคุณสมบัติช่วยลดอุณหภูมิในกระบวนการหลอมแก้ว โดยโซดาแอชส่วนใหญ่พบมากในประเทศเคนยาและจีน ทั้งนี้ APG สั่งซื้อวัตถุดิบดังกล่าวผ่านผู้นำเข้าหลายราย ซึ่งเป็นไปตามหลักปฏิบัติของตลาดโดยทั่วไป

ก๊าซธรรมชาติ

ก๊าซธรรมชาติเป็นเชื้อเพลิงหลักสำหรับการผลิตขวดแก้วของ APG โดยจัดทำสัญญาซื้อขายก๊าซธรรมชาติระยะยาวกับบริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)

วัตถุดิบอื่น

วัตถุดิบอื่นที่ใช้สำหรับการผลิตขวดแก้ว ได้แก่ หินปูน หินฟันม้า โซเดียมซัลเฟต ผงถ่าน ซิลิเนียมและอื่นๆ โดยส่วนใหญ่จะสั่งซื้อจากผู้จำหน่ายในประเทศ ซึ่งฝ่ายจัดซื้อของ APG มีนโยบายสั่งซื้อวัตถุดิบจากผู้จำหน่ายวัตถุดิบแต่ละชนิดอย่างน้อย 2-3 ราย เนื่องจากไม่ต้องการพึ่งพิงผู้จัดจำหน่ายรายใดรายหนึ่ง รวมถึงเป็นการเพิ่มอำนาจการต่อรองทั้งในเรื่องของราคาและคุณภาพของวัตถุดิบ

ทั้งนี้ สัดส่วนวัตถุดิบสำหรับการผลิตขวดแก้วสีชาสามารถปรับเปลี่ยนและใช้แทนกันได้ตามความเหมาะสม ขึ้นอยู่กับปริมาณและราคาวัตถุดิบในแต่ละช่วงเวลา

3. กระป๋องอลูมิเนียม

กระป๋องอลูมิเนียมเป็นบรรจุภัณฑ์หลัก ประกอบไปด้วย กระป๋องอลูมิเนียมขนาด 180 มิลลิลิตร ขนาด 250 มิลลิลิตร และ ขนาด 330 มิลลิลิตร สำหรับเครื่องดื่มบำรุงกำลัง บริษัทฯ วางแผนสั่งซื้อ กระป๋องอลูมิเนียมเป็นรายปี โดยสั่งซื้อจากผู้ผลิตในประเทศจำนวน 2 - 3 ราย โดยใช้ใบสั่งซื้อซึ่งมีการระบุราคาซื้อขายและจำนวนกระป๋องที่แน่นอนล่วงหน้าเป็นระยะเวลา 1 ปี

โรงผลิตกระป๋องอลูมิเนียมภายใต้การดำเนินงานของ ACM วางแผนสั่งซื้อวัตถุดิบและใช้กำลังผลิตทั้งหมดสำหรับกระป๋องอลูมิเนียม ขนาด 250 มิลลิลิตร เป็นไปตามแผนผลิตสินค้าสำเร็จรูปประจำปีของ CBD โดย ACM จะสั่งซื้อวัตถุดิบผ่านฝ่ายจัดซื้อส่วนกลางของบริษัทฯ และสำรองวัตถุดิบหลักไว้สำหรับการผลิตประมาณ 7-10 วัน ทั้งนี้ สำหรับ ปริมาณความต้องการใช้กระป๋องอลูมิเนียมขนาด 250 มิลลิลิตรในส่วนที่เกิน กำลังผลิตของ ACM และปริมาณความต้องการใช้กระป๋องอลูมิเนียมขนาด 330 มิลลิลิตรทั้งหมด CBD จะดำเนินการสั่งซื้อโดยตรงจากผู้ผลิตรายอื่น ในประเทศ วัตถุดิบหลักที่ใช้ในกระบวนการผลิตกระป๋องอลูมิเนียม มีดังนี้

อลูมิเนียมคอยล์ (อลูมิเนียมแผ่นบาง)

อลูมิเนียมคอยล์เป็นวัตถุดิบหลักสำหรับการผลิตกระป๋องอลูมิเนียม โดยบริษัท ACM สั่งซื้ออลูมิเนียมคอยล์จากบริษัทผู้ผลิตในประเทศที่ได้มาตรฐาน

ก๊าซธรรมชาติ

ก๊าซธรรมชาติเป็นเชื้อเพลิงหลักสำหรับการผลิตของ ACM โดย จัดทำสัญญาซื้อขายระยะยาวกับบริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)

วัตถุดิบอื่น

วัตถุดิบอื่นที่ใช้สำหรับการผลิตกระป๋องอลูมิเนียม เช่น สารเคลือบภายในกระป๋อง หมึกพิมพ์ลายกระป๋อง บริษัทฯ เลือกใช้สารที่มีคุณสมบัติเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม โดยจะใช้ใบสั่งซื้อซึ่งมีการระบุราคาซื้อขายและจำนวนที่แน่นอนล่วงหน้าเป็นระยะเวลา 1 ปี

4. บรรจุภัณฑ์อื่น

APM ประกอบธุรกิจผลิตบรรจุภัณฑ์ 3 ประเภท คือ กล่องกระดาษลูกฟูก ฉลากพลาสติกชนิด OPP และแผ่นฟิล์มหด โดยมีวัตถุดิบคือกระดาษคราฟท์ ม้วน OPP และเม็ดพลาสติก ตามลำดับ ซึ่งวัตถุดิบหลักดังกล่าวจัดหาจากบริษัทคู่ค้าในประเทศที่มีคุณภาพตามมาตรฐานผลิตภัณฑ์ ตลอดจนเงื่อนไขการค้าที่บริษัทฯ กำหนด

5. วัตถุดิบอื่น

วัตถุดิบอื่นสำหรับการผลิตเครื่องดื่มบำรุงกำลังประกอบด้วย ทอรีน แคลเฟอีน อินโนลิทอล

นิโคตินาไมด์ เด็กซ์แพนทีนอล วิตามินบี 6 และวิตามินบี 12 เป็นต้น วัตถุดิบอื่นสำหรับการผลิตเครื่องดื่มผสมซิงค์ ประกอบด้วย โซเดียมคลอไรด์ โพแทสเซียมคลอไรด์ และซิงค์กลูโคเนต และวัตถุดิบอื่นสำหรับการผลิตเครื่องดื่มวิตามินซีประกอบด้วย วิตามินซี สารสกัดจากผลโรสฮิปหรือกุหลาบป่า เป็นต้น ซึ่งโดยส่วนใหญ่จะมีวางแผนการสั่งซื้อร่วมกับผู้จัดจำหน่ายวัตถุดิบตามแผนผลิตประจำปีของ CBD เพื่อกำหนดปริมาณความต้องการใช้ในเบื้องต้น จากนั้นเมื่อฝ่ายผลิตจัดทำแผนผลิตรายเดือนแล้วเสร็จ ฝ่ายจัดซื้อจะดำเนินการสั่งซื้อเป็นรายเดือน โดยใช้ใบสั่งซื้อ ซึ่งมีการระบุราคาซื้อขายและจำนวนที่แน่นอน



บริษัท การปาวตะอันแดง จำกัด

กระบวนการผลิต

กระบวนการผลิตผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ สามารถสรุปได้ ดังนี้

(ก) กระบวนการผลิตเครื่องดื่ม (ขวด และกระป๋อง) ภายใต้การดำเนินงานของ CBD



ขั้นตอนที่ 1 กระบวนการเตรียมวัตถุดิบ การชั่ง ตวง และลำเลียงวัตถุดิบ ด้วยระบบอัตโนมัติ

วัตถุดิบหลักประกอบด้วย น้ำตาลทราย ทอรีน แคลเฟอีน อินโนลิทอล นิโคตินาไมด์ เด็กซ์แพนทีนอล วิตามินบี 6 และวิตามินบี 12 ที่ผ่านการตรวจสอบด้านคุณภาพ โดยส่วนประกอบที่ใช้ปริมาณมาก อย่างเช่น น้ำตาลทราย ถูกจัดเก็บในระบบไซโล (Sugar silo) ที่เป็นระบบปิด วัตถุดิบทุกชนิดเข้าสู่ระบบชั่ง ตวง และลำเลียงวัตถุดิบด้วยระบบอัตโนมัติ วัตถุดิบที่เป็นผง ชั่งน้ำหนักการอย่างแม่นยำด้วย Load cell และวัตถุดิบที่เป็นสารละลาย ตวงปริมาตรอย่างแม่นยำด้วย Flow meter ที่ผ่านการทวนสอบ และสอบเทียบก่อนการใช้งานอย่างสม่ำเสมอ โดยปริมาณที่ใช้ในแต่ละสูตร (Recipe) จะกำหนดไว้ในระบบโปรแกรมคอมพิวเตอร์

ขั้นตอนที่ 2 กระบวนการผสมอัตโนมัติ

น้ำที่ใช้ในการผลิต เป็นน้ำที่ผ่านการกรองด้วยระบบ Reverse Osmosis เป็น น้ำ R.O จากนั้นลำเลียงเข้าสู่ถังผสม ผสมกับน้ำตาลทราย และวัตถุดิบอื่นๆ ที่ถูกลำเลียงจากระบบการซึ่งเข้าสู่ถังผสม ทำการปั่นผสมลำดับการผสม (Order of mixing) โดยแต่ละสูตรการผลิต (Recipe) จะกำหนดไว้ในระบบโปรแกรมคอมพิวเตอร์ เพื่อให้ทุกล็อตการผลิตมีคุณภาพมาตรฐานเดียวกัน จากนั้นทำการตรวจสอบคุณภาพ เพื่อตรวจสอบรสชาติ และข้อกำหนดทางด้านคุณภาพ เมื่อเครื่องติ่มผ่านการตรวจสอบคุณภาพตามที่กำหนดแล้ว จึงนำไปผ่านกระบวนการกรอง และลำเลียงไปเครื่องบรรจุในระบบปิด



ขั้นตอนที่ 3 การเตรียมบรรจุภัณฑ์

ขวดหรือกระป๋องสำหรับบรรจุเครื่องติ่ม จะถูกลำเลียงเข้าสู่สายพานการผลิตโดยเครื่องป้อนขวดหรือกระป๋อง (De-palletizer) และผ่านเครื่องตรวจสอบขวดหรือกระป๋อง (Empty Bottle/Can Inspection) เพื่อตรวจสอบคุณภาพก่อนลำเลียงด้วยสายพานเข้าเครื่องล้างระบบอัตโนมัติ ด้วยน้ำร้อนที่อุณหภูมิ 80 องศาเซลเซียส จากนั้นขวดหรือกระป๋อง ลำเลียงด้วยสายพานเข้าเครื่องบรรจุเครื่องติ่มต่อไป

ขั้นตอนที่ 4 การบรรจุขวดหรือกระป๋อง

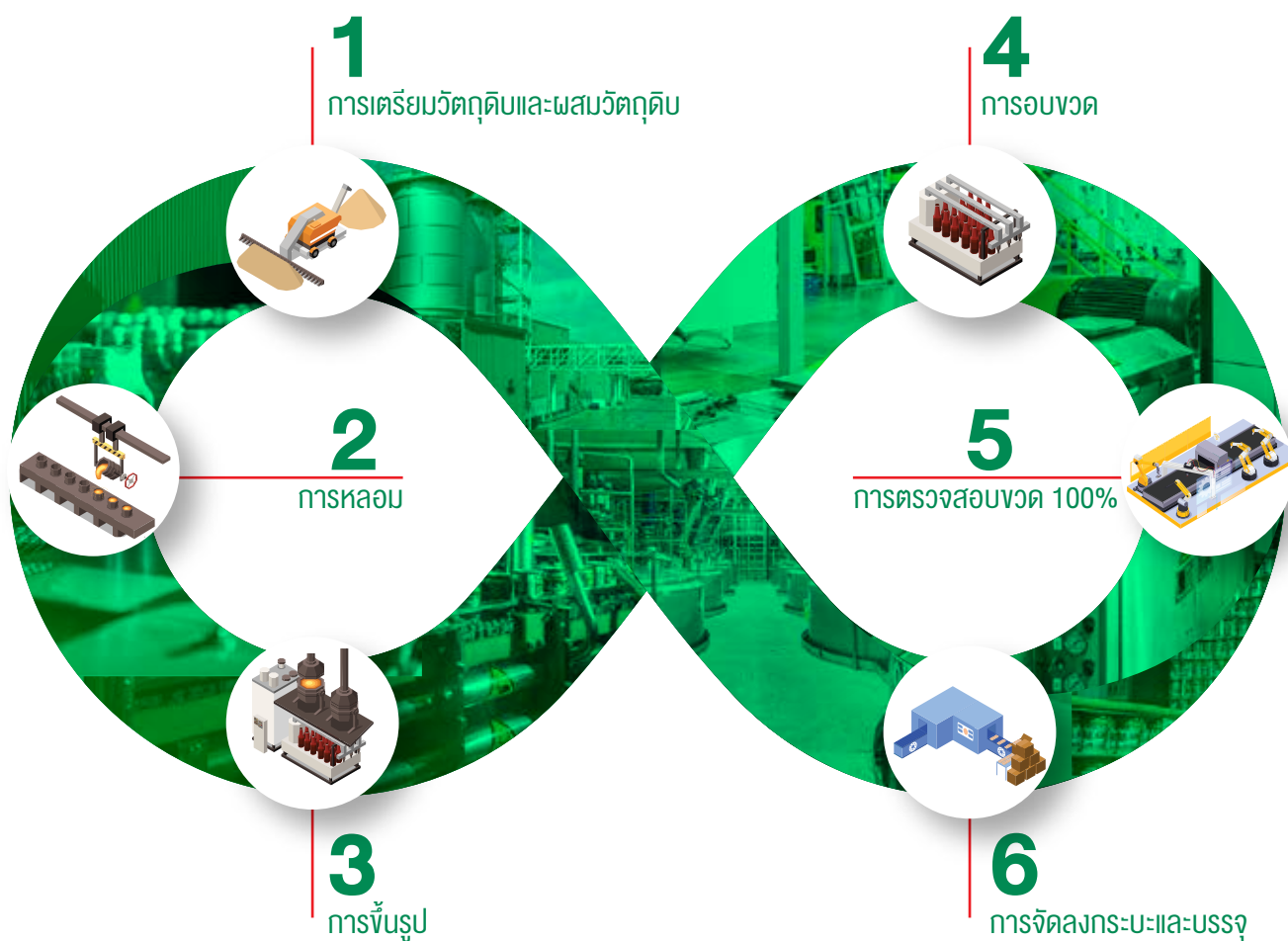
ขวดหรือกระป๋องที่ผ่านการล้างในขั้นตอนที่ 3 ถูกลำเลียงเข้าเครื่องบรรจุระบบอัตโนมัติ เพื่อบรรจุเครื่องติ่ม เครื่องติ่มที่ได้จากการผสมในขั้นตอนที่ 2 และทำการปิดฝาขวดหรือกระป๋องด้วยเครื่องอัตโนมัติ (Capper หรือ Seamer) ขั้นตอนนี้ทำในห้องที่มีการควบคุมความสะอาดและสภาพแวดล้อมที่เหมาะสม (Clean room class 100,000) ตามหลักเกณฑ์วิธีการที่ดีในการผลิต (GMP) เมื่อบรรจุเครื่องติ่มเรียบร้อยแล้ว จะถูกลำเลียงมาตามสายพาน ผ่านเครื่องตรวจสอบคุณภาพ (Full Bottle/Can Inspection) เข้าเครื่องพิมพ์ลวดที่ขวดหรือกระป๋อง



ขั้นตอนที่ 5 การบรรจุหีบห่อ

นำเครื่องติ่มแบบขวดหรือกระป๋อง ลำเลียงบนสายพานเข้าเครื่องแพ็คฟิล์ม และแพ็คกล่อง ซึ่งทางโรงงานมีเครื่องจักรที่สามารถบรรจุได้แบบ Wrap around และ Half tray เครื่องติ่มคาราบาบรรจุในกล่องกระดาษแล้ว เข้าเครื่องพิมพ์ลวดที่กล่อง จากนั้นถูกจัดเรียงบนพาเลทด้วยเครื่องอัตโนมัติ (Palletizer) เพื่อเข้าคลังสินค้าสำเร็จรูป

(ว) กระบวนการผลิตขวดแก้ว ภายใต้การดำเนินงานของ APG



ขั้นตอนที่ 1 การเตรียมวัตถุดิบและผสมวัตถุดิบ

วัตถุดิบหลักของการผลิตขวดแก้ว ได้แก่ เศษแก้ว ทราาย หินปูน โซดาแอส เฟลด์สปาร์ และมีวัตถุดิบรองที่ทำหน้าที่ช่วยในการหลอมและให้สี เช่น ผงคาร์บอน ผุ่นเหล็ก ซอลท์เค้ก วัตถุดิบเหล่านี้จะถูกตรวจสอบคุณภาพก่อนที่จะนำเข้ามาเก็บในพื้นที่จัดเก็บ และหลังจากนั้นจะถูกชั่งตามน้ำหนักในสูตรการผลิตแต่ละ Batch โดยเครื่องชั่ง (Load cell) และถูกนำมาผสมกัน โดยเครื่องผสม (Mixer) และถูกลำเลียงไปเก็บยัง Furnace hopper

ขั้นตอนที่ 2 การหลอม

วัตถุดิบที่ผสมแล้วจะถูกป้อนอย่างต่อเนื่องเข้าไปยังเตาหลอม ซึ่งความร้อนในเตาหลอมจะไดมาจากก๊าซธรรมชาติและกระแสไฟฟ้า ทำให้อุณหภูมิในการหลอมอยู่ประมาณ 1550 - 1600 องศาเซลเซียส ปฏิกริยาจากการหลอมจะทำให้เกิดฟองก๊าซ CO₂ และ SO₂ ขึ้นและจะลอยขึ้นออกไปบนผิวน้ำแก้ว จนกระทั่งฟองก๊าซเหลือน้อยจนได้น้ำแก้วที่คุณภาพและความร้อนที่เหมาะสมกับการขึ้นรูป



ขั้นตอนที่ 3 การขึ้นรูป

น้ำแก้วที่ได้จากการหลอมจะถูกส่งไปยังรางลำเลียงน้ำแก้ว และมีการปรับอุณหภูมิให้เหมาะสม น้ำแก้วจะไหลผ่านรูจานน้ำแก้ว (Orifice Ring) และถูกใบกรรไกร (Shear blade) ตัดเป็นก้อนแก้ว (Gob) ที่มีรูปร่างขนาดและน้ำหนักตามแต่ละชนิดของขวดที่ผลิต หลังจากนั้นจะถูกลำเลียงผ่านรางลำเลียงก้อนแก้ว ไปยัง แบบหยอด (Blank mold) และทำการขึ้นรูปปากขวดและเป่าขวดครั้งแรกเรียกว่า พาริสัน (Parison) หลังจากนั้นพาริสันจะถูกส่งไปเป่าที่ แบบเป่า (Blow mold) เพื่อเป่าเป็นรูปขวด ขวดที่ได้จะถูกทำให้เย็นด้วยลมเป่า และถูกลำเลียงไปยังเตาอบขวด

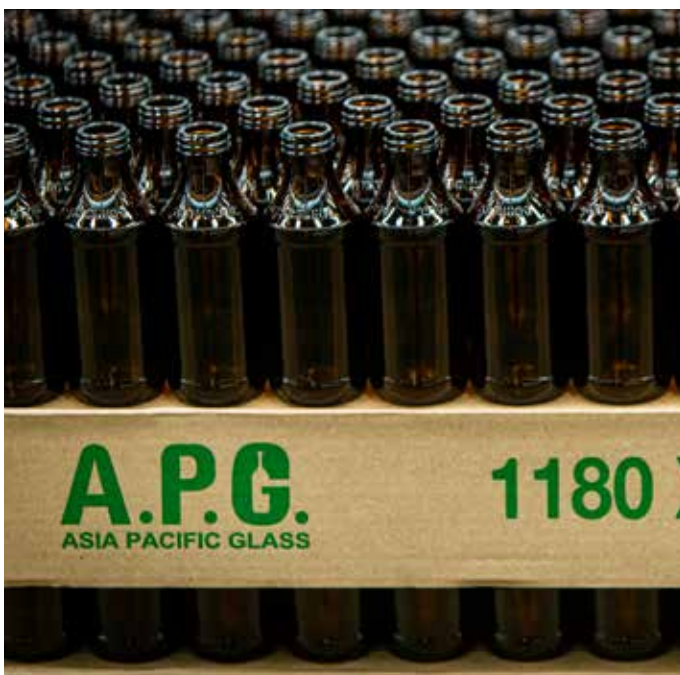


ขั้นตอนที่ 4 การอบขวด

ขวดแก้วที่ผ่านการขึ้นรูปจะถูกลำเลียงไปยังเตาอบ (Annealing Lehr) เพื่อปรับลดอุณหภูมิของขวดลงอย่างช้า เป็นการลดความเครียดภายในขวดซึ่งเป็นสาเหตุให้ขวดแตก โดยลดอุณหภูมิขวดจาก 570 องศาเซลเซียสจนถึงอุณหภูมิประมาณ 200 องศาเซลเซียส ขวดจะถูกเคลือบด้วยน้ำยา Cold end coating เพื่อป้องกันผิวไม่ให้มีรอยเวลาเกิดการเสียดสีกัน

ขั้นตอนที่ 5 การตรวจสอบขวด 100%

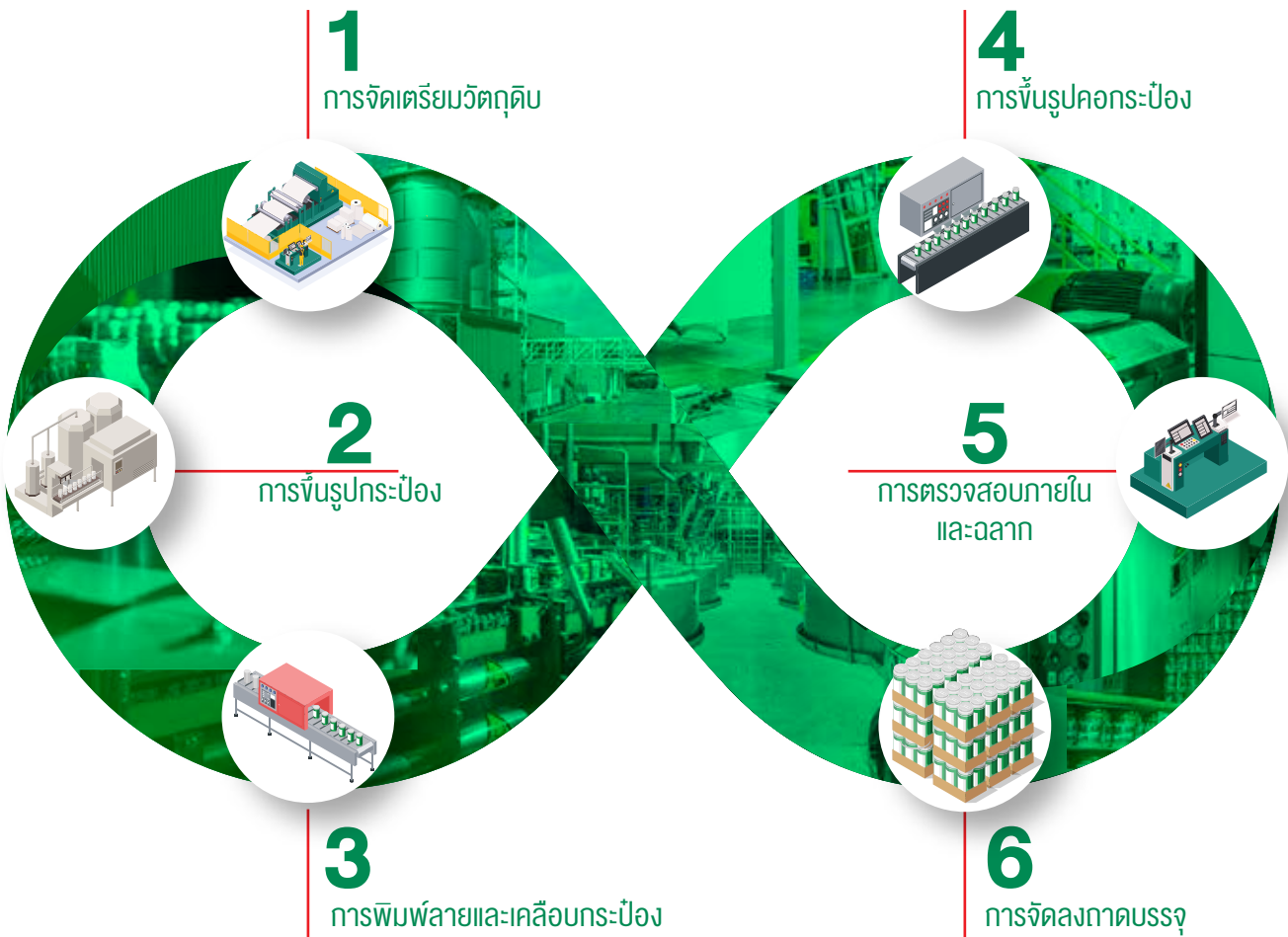
ขวดทุกใบจะถูกการตรวจสอบข้อบกพร่องต่าง ๆ (Defect) โดยการผ่านเครื่องตรวจสอบขวด (Inspection Machine) ซึ่งแต่ละเครื่องตรวจสอบจะตรวจสอบข้อบกพร่องที่ต่างกัน เช่น ตรวจบริเวณ ปากขวด ลำตัวขวด ก้นขวด ตรวจขนาดขวด ตรวจร้าว เป็นต้น



ขั้นตอนที่ 6 การจัดลงกระบะและบรรจุ

ขวดแก้วทั้งหมดจะถูกบรรจุลงกระบะด้วยเครื่อง Palletizer และนำไปเก็บในโกดัง

(ค) กระบวนการผลิตกระป๋องอลูมิเนียม ภายใต้การดำเนินงานของ ACM



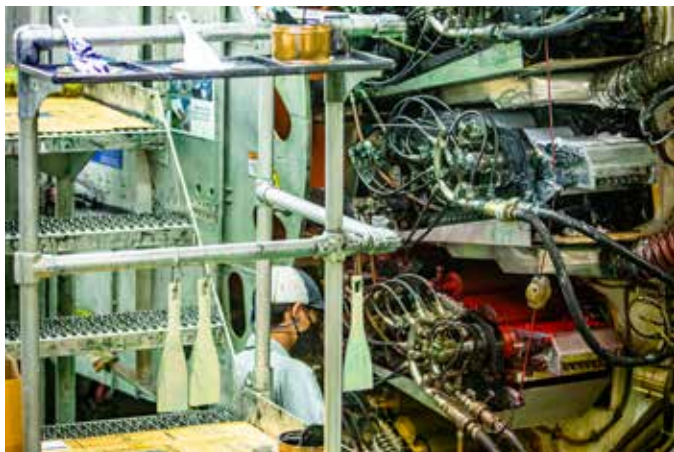
ขั้นตอนที่ 1 การจัดเตรียมวัตถุดิบ

กระบวนการทำกระป๋องเริ่มจากวัสดุคอยล์อลูมิเนียมรีดเรียบแผ่นบาง โดยคอยล์อลูมิเนียมจะถูกวางลงบนเครื่องพลิกคอยล์ แกะหีบห่อและบรรจุภัณฑ์ออกแล้วจึงถูกพลิก 90 องศาเพื่อเข้าในแกนของเครื่องจ่ายคอยล์ในแนวนอน คอยล์อลูมิเนียมแผ่นบางจะถูกป้อนเข้าเครื่องขึ้นรูป ทำการขึ้นรูปเป็นรูปถ้วยด้วยการตัดและพับขอบขึ้นในการขึ้นรูปขั้นตอนเดียว ขนาดของถ้วยได้ถูกออกแบบมาแล้วให้เหมาะสมสำหรับการถูกยึดออกเป็นกระป๋องในขั้นตอนต่อไป

ขั้นตอนที่ 2 การขึ้นรูปกระป๋อง

ถ้วยอลูมิเนียมจะถูกยึดออกด้วยตัวพันขึ้นรูป ด้ายที่ประกบรับอยู่อีกฝั่งจะเป็นตัวขึ้นทรงกันกระป๋อง ความสูงของกระป๋องทุกใบจะถูกตัดให้เรียบเสมอกันทุกใบด้วยใบมีดของเครื่องตัดขอบกระป๋อง ล้างสิ่งสกปรก และน้ำมันหล่อลื่นแม่แบบที่ติดมากับตัวกระป๋องให้สะอาด หลังจากล้างสิ่งสกปรกออกแล้ว กระป๋องจะถูกเตรียมผิว และอบให้แห้งเพื่อให้พร้อมที่จะถูกพิมพ์ลายต่อไป





ขั้นตอนที่ 3 การพิมพ์ลายและเคลือบกระป๋อง

กระป๋องจะถูกพิมพ์ลายด้วยเครื่องพิมพ์ลายกระป๋องความเร็วสูง 8 หัวพิมพ์ ซึ่งจะทำงานอย่างต่อเนื่องเพื่อพิมพ์ลายที่ต้องการลงบนตัวกระป๋อง สำหรับกันกระป๋องอลูมิเนียมจะถูกเคลือบไว้ด้วยฟิล์มบาง ๆ เพื่อให้สามารถไหลไปบนสายพานการผลิตของโรงบรรจุเครื่องดื่มของลูกค้านปลายทางได้ จากนั้นสารเคลือบจะถูกพ่นเคลือบเป็นฟิล์มบาง ๆ เกาะอยู่ที่ผิวภายในกระป๋อง ฟิล์มนี้จะทำหน้าที่ป้องกันไม่ให้เครื่องดื่มทำปฏิกิริยากับผิวอลูมิเนียม และช่วยรักษาสภาพของผลิตภัณฑ์ตลอดอายุของผลิตภัณฑ์

ขั้นตอนที่ 4 การขึ้นรูปคอกกระป๋อง

คอกกระป๋องจะถูกขึ้นรูปเป็นขั้นตอนท้ายสุด แม้พิมพ์ในแต่ละเสต็ปจะค่อย ๆ บีบขอบกระป๋องลงแล้วค่อย ๆ แผลออกเป็นหน้าแปลน



ขั้นตอนที่ 5 การตรวจสอบภายในและฉลาก

เพื่อป้องกันการปนเปื้อนของสิ่งแปลกปลอม และการปนเปื้อนของผลิตภัณฑ์ต่างชนิดกัน ไลน์การผลิตของเราจะตรวจสอบความสะอาดภายในกระป๋อง และความถูกต้องของฉลากในขั้นตอนสุดท้าย กล้องความละเอียดสูงจะจับภาพภายในกระป๋อง และ ฉลากกระป๋อง

ขั้นตอนที่ 6 การจัดลงภาดบรรจุ

กระป๋องที่สมบูรณ์ และผ่านการตรวจสอบคุณภาพที่ขั้นตอนสุดท้ายแล้วจะถูกจัดเรียงขึ้นบนพาเลทด้วยเครื่องจัดเรียงอัตโนมัติ หลังจากนั้นจะถูกพันทับด้วยพลาสติกใสอีกชั้นเพื่อป้องกันการปนเปื้อน พาเลทที่บรรจุกระป๋องเรียบร้อยแล้วจะถูกลำเลียงไปเก็บที่สโตร์เพื่อรอการจัดส่งต่อไป



(ง) กระบวนการผลิต OPP Label ภายใต้การดำเนินงานของ APM



ขั้นตอนที่ 1 การเตรียมวัตถุดิบ

เตรียมวัตถุดิบต่าง ๆ เพื่อทำการพิมพ์ Gravure Printing เช่น สี พิล์ม OPP และ Solvent



ขั้นตอนที่ 2 พิมพ์ Gravure Printing

เตรียมม้วน OPP สี วัสดุสารเคลือบผิว เพื่อพิมพ์ฉลาก ตั้งค่าปรับค่าสีตามประเภทของผลิตภัณฑ์ที่กำลังทำการผลิต จากนั้นขึ้นม้วนฟิล์ม OPP และพิมพ์ จะได้ม้วนฉลากที่เป็นขนาดใหญ่ จำนวนแถวขึ้นอยู่กับจำนวนความต้องการของลูกค้า เสร็จสิ้นขั้นตอนพิมพ์ เครื่องจะทำการม้วนเก็บเข้าในรูปแบบของม้วนฉลากขนาดใหญ่ เพื่อนำไปตัดแบ่งเป็นชิ้นฉลากอีกครั้งในขั้นตอนต่อไป



ขั้นตอนที่ 3 ตัดม้วน OPP Label

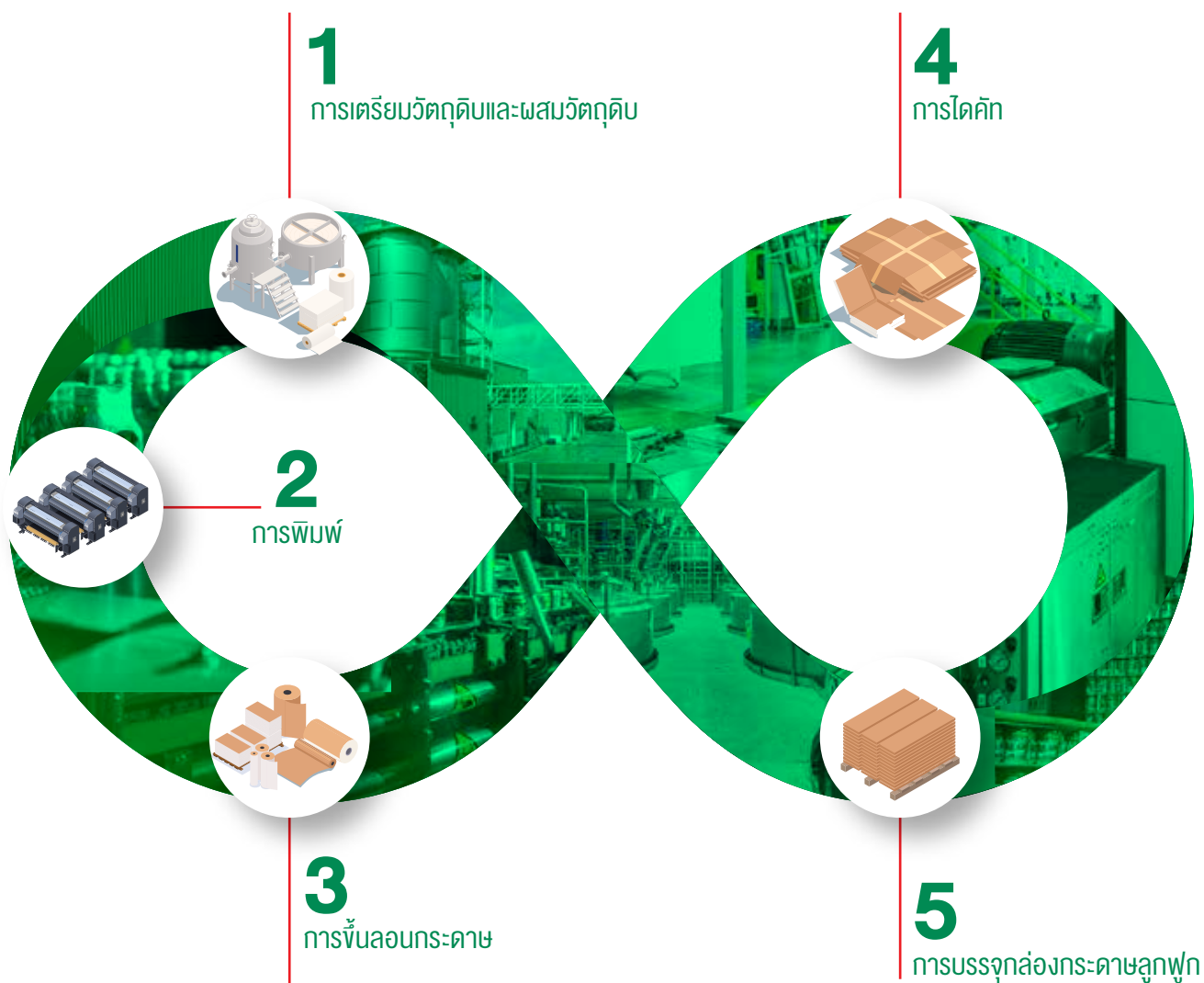
นำม้วน OPP Label เข้าเครื่อง Slitter เพื่อที่จะทำการตัดขนาดแยกให้เป็นขนาดฉลากตามที่ต้องการ



ขั้นตอนที่ 4 บรรจุขึ้นพาเลท

ทำการบรรจุลงพาเลท และห่อหุ้มด้วยฟิล์มใสเพื่อป้องกันสิ่งสกปรก และนำเข้าเก็บหรือส่งให้กับลูกค้าในขั้นตอนต่อไป

(จ) กระบวนการผลิตกล่องลูกฟูก ภายใต้การดำเนินงานของ APM



ขั้นตอนที่ 1 การเตรียมวัตถุดิบและผสมวัตถุดิบ

วัตถุดิบหลักของการผลิตกล่องกระดาษลูกฟูก ได้แก่ ไม้วนกระดาษสี และวัตถุดิบที่ใช้ในการผสมเพื่อทำกาวติดชั้นลอนกระดาษ เช่น แป้งมันโซดาไฟ เป็นต้น วัตถุดิบเหล่านี้จะถูกตรวจสอบคุณภาพก่อนที่จะนำเข้ามาเก็บในพื้นที่จัดเก็บ และหลังจากนั้นจะถูกชั่งตวงน้ำหนักในสูตรการผลิตแต่ละ Batch โดยเครื่องชั่ง (Load cell) และถูกนำมาผสมกัน โดยเครื่องผสม (Mixer) และถูกนำไปใช้งานในขั้นตอนประกอบลอนกระดาษต่อไป



ขั้นตอนที่ 2 การพิมพ์

วัตถุดิบที่เตรียมไว้ ม้วนกระดาษ สี และสารเคมีที่เกี่ยวข้องกับการพิมพ์ต่าง ๆ จากนั้นนำม้วนกระดาษขึ้นพิมพ์ เมื่อพิมพ์เสร็จเรียบร้อยแล้วก็นำม้วนพิมพ์มาเตรียมเพื่อไปขึ้นรูปลอนในขั้นตอนต่อไป



ขั้นตอนที่ 3 การขึ้นลอนกระดาษ

นำกระดาษที่พิมพ์เสร็จเรียบร้อยแล้วจากแผนกพิมพ์ และกระดาษอีก 2 ม้วน และกาวที่ผสมเตรียมไว้ในขั้นตอนที่ 1 มาเพื่อประกบขึ้นลอนให้เป็นลอน 3 ชั้น ต่อมาเมื่อประกบเสร็จแล้ว ช่วงท้ายเครื่องทำลอนกระดาษ กระดาษจะถูกตัดเป็น Sheet Board เพื่อนำไปทำการขึ้นรูปเป็นกล่องในขั้นตอนถัดไป

ขั้นตอนที่ 4 การไดคัท

เตรียม Sheet Board จากกระบวนการเดินลอนและบล็อกไดคัท นำบล็อกไดคัทติดตั้งกับเครื่องไดคัท ตามลักษณะงานที่ได้รับ จากนั้นนำ Sheet Board เข้าเครื่องไดคัท เพื่อทำการปั๊มให้เป็นทรงกล่อง และทำการส่งต่อไปยัง แผนกบรรจุขึ้นพาเลท



ขั้นตอนที่ 5 การบรรจุกล่องกระดาษลูกฟูก

รับกล่องกระดาษที่ทำการตัดขึ้นรูปเสร็จเรียบร้อยแล้วมาบรรจุลงพาเลทรัดสาย และพันฟิล์ม เพื่อป้องกันการหลุดเลื่อนของกล่องกระดาษ และจัดเก็บหรือนำส่งให้ลูกค้าในลำดับต่อไป

(จ) กระบวนการผลิตฟาร์มไส ภายใต้การดำเนินงานของ APM





ขั้นตอนที่ 1 การเตรียมวัตถุดิบ

เตรียมเม็ดพลาสติกชนิดต่าง ๆ ตามคุณสมบัติที่ลูกค้าต้องการ เพื่อใช้เป็นวัตถุดิบในการขึ้นรูปฟิล์ม (PE Shrink)

ขั้นตอนที่ 2 การขึ้นรูป

ทำการเทบรรจุวัตถุดิบลงในภาชนะที่ใช้เก็บ เพื่อทำการดูดเม็ดพลาสติกขึ้นไปหลอมด้วยอุณหภูมิ ในค่าที่พลาสติกแต่ละประเภทเกิดการหลอมละลายและสามารถขึ้นรูปได้ จากนั้นเครื่องจะทำการเป่าลมเข้าไปทำให้พลาสติกขึ้นรูปในลักษณะของลูกโป่ง หลังจากนั้นลูกโป่งจะเย็นตัวและเครื่องจะใช้ใบมีดทำการตัดแบ่งครึ่งลูกโป่ง เพื่อม้วนเข้าเก็บในรูปแบบของม้วนฟิล์มขนาดใหญ่ (Shrink Film)



ขั้นตอนที่ 3 ตัด

นำม้วน (Shrink Film) มาตัดตามขนาดที่ลูกค้าต้องการ เช่น ฟิล์มสีขาว จะต้องมีความหนาแน่นต้องเป็นขนาด 630 mm จึงจำเป็นต้องนำม้วนฟิล์มขนาดใหญ่ มาตัดขอบข้างออกเพื่อให้ได้ขนาดตามความต้องการของลูกค้า

ขั้นตอนที่ 4 บรรจุขึ้นพาเลท

ม้วนเก็บในรูปแบบของม้วนฟิล์ม ทำการบรรจุลงพาเลท และห่อหุ้มด้วยฟิล์มใสเพื่อป้องกันสิ่งสกปรก และจัดเก็บเข้าคลังหรือนำขายลูกค้าเป็นขั้นตอนต่อไป



การบริหารจัดการคุณภาพและความปลอดภัยด้านอาหาร

การบริหารจัดการคุณภาพและความปลอดภัยด้านอาหารสำหรับการผลิตเครื่องบินของ CBD

CBD มีการบริหารจัดการควบคุมคุณภาพและความปลอดภัยด้านอาหารในแต่ละขั้นตอนการผลิต เป็นไปตามข้อกำหนดของระบบมาตรฐานการรับรองความปลอดภัยสำหรับการผลิตอาหาร (FSSC22000) ปัจจุบันระบบการบริหารจัดการความปลอดภัยสำหรับการผลิตอาหารของโรงงานการบินกรุงเทพ ได้รับการรับรองประกอบด้วย

1. FSSC22000 (Food Safety System Certification 22000) เป็นมาตรฐานการรับรองความปลอดภัยสำหรับการผลิตอาหารที่ได้รับการรับรองโดยองค์การความปลอดภัยด้านอาหารโลก (GFSI - Global Food Safety Initiative) ว่าเป็นมาตรฐานความปลอดภัยด้านอาหารระดับสากล เป็นผลทำให้บริษัทต่าง ๆ ต้องมีการนำเสนออาหารที่ปลอดภัยและดีกว่คู่แข่งในตลาด ซึ่งได้รับการรับรองจาก บริษัท บูโร เวกิตัส เซอทิฟิเคชั่น (ประเทศไทย) จำกัด

2. HACCP (Hazard Analysis & Critical Control Points) เป็นมาตรฐานสำหรับระบบวิเคราะห์อันตรายและจุดวิกฤตที่ต้องควบคุม หรือระบบการจัดการความปลอดภัยและคุณภาพอาหาร ซึ่งใช้ในการควบคุมกระบวนการผลิตเพื่อให้ได้อาหารที่ปราศจากอันตรายทางชีวภาพ อันตรายจากสารเคมีต่าง ๆ และอันตรายทางกายภาพ ถือเป็นมาตรฐานสากลตามข้อกำหนดของ FAO / WHO Food Standards Program Committee (Codex Alimentarius Commission) ซึ่งได้รับการรับรองจาก บริษัท บูโร เวกิตัส เซอทิฟิเคชั่น (ประเทศไทย) จำกัด

3. GHP (Good Hygiene Practice) คือมาตรฐานสุขอนามัยที่ดีในการผลิตอาหาร หรือมาตรฐานความปลอดภัยของอาหาร ซึ่งเป็นแนวทางปฏิบัติที่ดีในการผลิตอาหาร (GMP = Good Manufacturing Practice) ซึ่ง GHP เป็นแนวทางในการปฏิบัติเพื่อให้ผู้ประกอบการในห่วงโซ่อาหารดำเนินการผลิตในสภาพแวดล้อมที่ถูกสุขลักษณะ สะอาด ลดโอกาสปนเปื้อนของสารอันตรายในผลิตภัณฑ์ ซึ่งได้รับการรับรองจาก บริษัท บูโร เวกิตัส เซอทิฟิเคชั่น (ประเทศไทย) จำกัด

4. Halal ฮาลาล (ไทย) เป็นเครื่องหมายฮาลาลที่ถูกต้องตามระบบการรับรองของสำนักงานคณะกรรมการกลางอิสลามแห่งประเทศไทย หรือคณะกรรมการอิสลามประจำจังหวัดต่าง ๆ ที่รับรองให้องค์กรนั้น ๆ ว่าได้ดำเนินการตามกรรมวิธีการผลิตสินค้าถูกต้องตามกฎหมายอิสลาม

5. HCE = Halal Certification Europe คือ ฮาลาลสำหรับอุตสาหกรรมอาหาร เครื่องดื่ม เครื่องสำอางและยา โดยเครื่องหมาย HCE ได้รับการยอมรับและรับรองโดยหน่วยงานฮาลาลหลายแห่งในตลาดโลก

นอกจากนี้ โรงงานการบินกรุงเทพ ยังได้รับการรับรองระบบการจัดการด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อม ดังนี้

6. ISO 14001 เป็นมาตรฐานระบบการจัดการสิ่งแวดล้อมที่ได้รับการยอมรับจากองค์กรส่วนใหญ่ทั่วโลก มีวัตถุประสงค์เพื่อให้องค์กรตระหนักถึงความสำคัญของการจัดการสิ่งแวดล้อม เพื่อให้เกิดการพัฒนาสิ่งแวดล้อมควบคู่ไปกับการพัฒนาธุรกิจโดยเน้นการป้องกันมลพิษและรักษาสภาพแวดล้อมเป็นหลักเพื่อช่วยลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและลดต้นทุนการผลิตของธุรกิจ

7. ISO 45001 เป็นมาตรฐานสากลที่เป็นข้อกำหนดสำหรับระบบการจัดการอาชีวอนามัยและความปลอดภัย โดยมีจุดมุ่งหมายเพื่อพัฒนาความปลอดภัยและสุขภาพของพนักงานและบุคลากรอื่น ๆ

การบริหารจัดการคุณภาพของโรงงานผลิตขวดแก้วของ APG

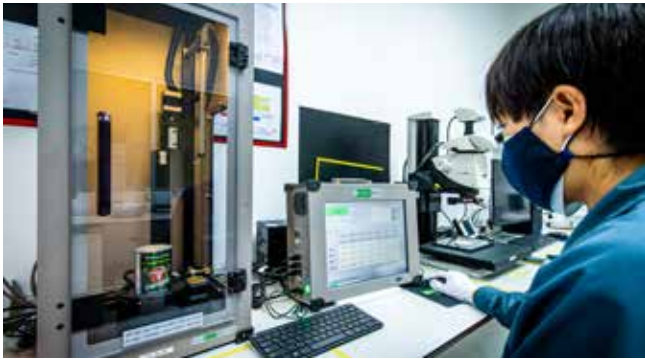


APG มีการบริหารจัดการและควบคุมคุณภาพในแต่ละขั้นตอนการผลิต โดยได้รับการรับรองขั้นตอนการผลิตและการควบคุมคุณภาพตามมาตรฐานระบบบริหารงานคุณภาพต่าง ๆ โดยสรุป ดังนี้

(1) GHP / FSSC22000 ได้รับการรับรองจาก บริษัท บูโร เวกิตัส เซอทิฟิเคชั่น (ประเทศไทย) จำกัด

(2) ISO 9001:2015 เป็นการรับรองจาก บริษัท บูโร เวกิตัส เซอทิฟิเคชั่น (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งเป็นระบบการจัดการความปลอดภัยของอาหารตามมาตรฐานสากล

การบริหารจัดการคุณภาพของโรงงานผลิตกระป๋องอลูมิเนียมของ ACM



ACM มีการดำเนินงาน และบริหารจัดการด้านความปลอดภัยและควบคุมคุณภาพผลิตภัณฑ์ในแต่ละขั้นตอนของกระบวนการผลิตให้สอดคล้องกับข้อกำหนดของ GHP บรรจุภัณฑ์ และควบคุมการผลิตให้ปราศจากสารเคมี สิ่งแปลกปลอมต่าง ๆ และเชื้อจุลินทรีย์ก่อโรคตามข้อกำหนด HACCP เพื่อเตรียมพร้อมสำหรับการขอการรับรองระบบการจัดการคุณภาพ เพื่อยกระดับและคงไว้ซึ่งมาตรฐานการผลิตระดับสากลตลอดไป

การบริหารจัดการคุณภาพของโรงงานผลิตบรรจุภัณฑ์ของ APM

APM มีการจัดการคุณภาพโดยนอกจากเครื่องตรวจสอบคุณภาพของกล่องกระดาษและฟิล์มแล้วยังมีพนักงาน QC ดูแลตรวจสอบคุณภาพในสายการผลิตด้วย และยังมีแผนก QA เพื่อสุ่มตรวจสอบสินค้าสำเร็จอีกครั้งก่อนส่งผลิตภัณฑ์ที่สำเร็จไปยังลูกค้า และโรงงานยังมีห้อง Lab และอุปกรณ์ตรวจสอบกล่องกระดาษ และฟิล์มพลาสติก เพื่อให้ลูกค้ามั่นใจในผลิตภัณฑ์



ผลกระทบสิ่งแวดล้อม

การผลิตเครื่องดื่มภายใต้การดำเนินงาน CBD และการผลิตขวดแก้วและกระป๋องอลูมิเนียมภายใต้การดำเนินงานของ APG และ ACM อยู่ภายใต้ข้อบังคับของกฎหมาย กฎระเบียบและข้อกำหนดด้านสิ่งแวดล้อมที่ใช้ในระดับประเทศ ระดับจังหวัด และระดับท้องถิ่น กฎหมาย กฎระเบียบ และข้อกำหนดด้านสิ่งแวดล้อมที่ใช้บังคับกับบริษัทผู้ผลิตเครื่องดื่มและบรรจุภัณฑ์ดังกล่าว ประกอบด้วยบทบัญญัติเกี่ยวกับการควบคุมการปล่อยมลพิษทางอากาศ มลพิษทางน้ำ การป้องกัน และการบำบัดน้ำเสีย และไอเสีย รวมทั้งการบริหารจัดการ และการกำจัดสารและของเสียที่เป็นอันตราย อย่างไรก็ดี ปริมาณไอเสีย น้ำเสีย และของเสียอื่น ๆ ซึ่งเกิดจากกระบวนการผลิตเครื่องดื่มและบรรจุภัณฑ์ดังกล่าว อยู่ในเกณฑ์มาตรฐาน และเป็นไปตามกฎหมาย กฎระเบียบ และข้อกำหนดด้านสิ่งแวดล้อมที่เกี่ยวข้องทั้งหมด

บริษัทฯ เชื่อว่าโรงผลิตทั้งหมดในปัจจุบันได้ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ และข้อกำหนดด้านสิ่งแวดล้อมที่ใช้บังคับทั้งในระดับประเทศ ระดับจังหวัด และระดับท้องถิ่นในส่วนที่เกี่ยวข้อง ซึ่งจนถึงปัจจุบันไม่เคยถูกฟ้องร้องดำเนินคดีใด ๆ เกี่ยวกับการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยสิ่งแวดล้อม อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ไม่สามารถคาดการณ์ได้ว่าจะได้รับผลกระทบของเหตุการณ์ด้านสิ่งแวดล้อมที่อาจเกิดขึ้นโดยไม่อาจคาดการณ์ได้ หรือมีกฎหมาย กฎระเบียบ และข้อกำหนดฉบับใหม่หรือที่แก้ไขเพิ่มเติมใหม่ในอนาคตที่อาจส่งผลกระทบต่อบริษัทฯ และโรงงานผลิตทั้งหมดตามข้างต้นในอนาคตได้

งานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ

- ไม่มี -

นโยบายการจ่าย เงินปันผล



1. นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทฯ

บริษัทฯ มีนโยบายการจ่ายเงินปันผลในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิหลังหักภาษีเงินได้ของงบการเงินรวม และภายหลังการจัดสรรทุนสำรองตามกฎหมาย ทั้งนี้ อัตราการจ่ายเงินปันผลขึ้นอยู่กับแผนการลงทุน เงื่อนไขและข้อจำกัดตามที่กำหนดไว้ในสัญญากู้ยืมเงินหรือสัญญาต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง (ถ้ามี) สถานะการเงินและผลดำเนินงาน และปัจจัยที่เกี่ยวข้องอื่น ๆ ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย โดยคณะกรรมการบริษัท อาจพิจารณา ทบทวน และแก้ไขนโยบายการจ่ายเงินปันผลเป็นครั้งคราว เพื่อให้เป็นไปตามแผนการเติบโตทางธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อยในอนาคต ความต้องการใช้เงินลงทุนและเงินทุนหมุนเวียน รวมถึงปัจจัยด้านอื่น ๆ ที่เห็นสมควร ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวจะไม่เกินกำไรสะสมที่ปรากฏอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทฯ และเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

เนื่องจากบริษัทฯ ประกอบกิจการโดยการถือหุ้นในกิจการอื่น (Holding Company) โดยมีสินทรัพย์หลักคือ เงินลงทุนในบริษัทย่อย ดังนั้น ความสามารถในการจ่ายเงินปันผลของบริษัทฯ จึงขึ้นอยู่กับผลการดำเนินงานและการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อยเป็นหลัก



2. นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อย

บริษัทย่อยของบริษัทฯ มีนโยบายจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิหลังหักภาษีเงินได้ของงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทย่อย และภายหลังการจัดสรรทุนสำรองตามกฎหมาย ทั้งนี้ อัตราการจ่ายเงินปันผลขึ้นอยู่กับผลการดำเนินงาน สถานะการเงิน สภาพคล่อง ความจำเป็นในการลงทุนหมุนเวียน การลงทุนเพิ่มเติม การขยายธุรกิจเงื่อนไขและข้อจำกัดตามที่กำหนดไว้ในสัญญาเงินกู้ยืม และปัจจัยอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องในการบริหารงานตามที่คณะกรรมการและ/หรือผู้ถือหุ้นของบริษัทเห็นสมควร โดยจะต้องเป็นไปตามนโยบายของบริษัทฯ ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวจะไม่เกินกำไรสะสมที่ปรากฏอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทย่อย และเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

การบริหารความเสี่ยง



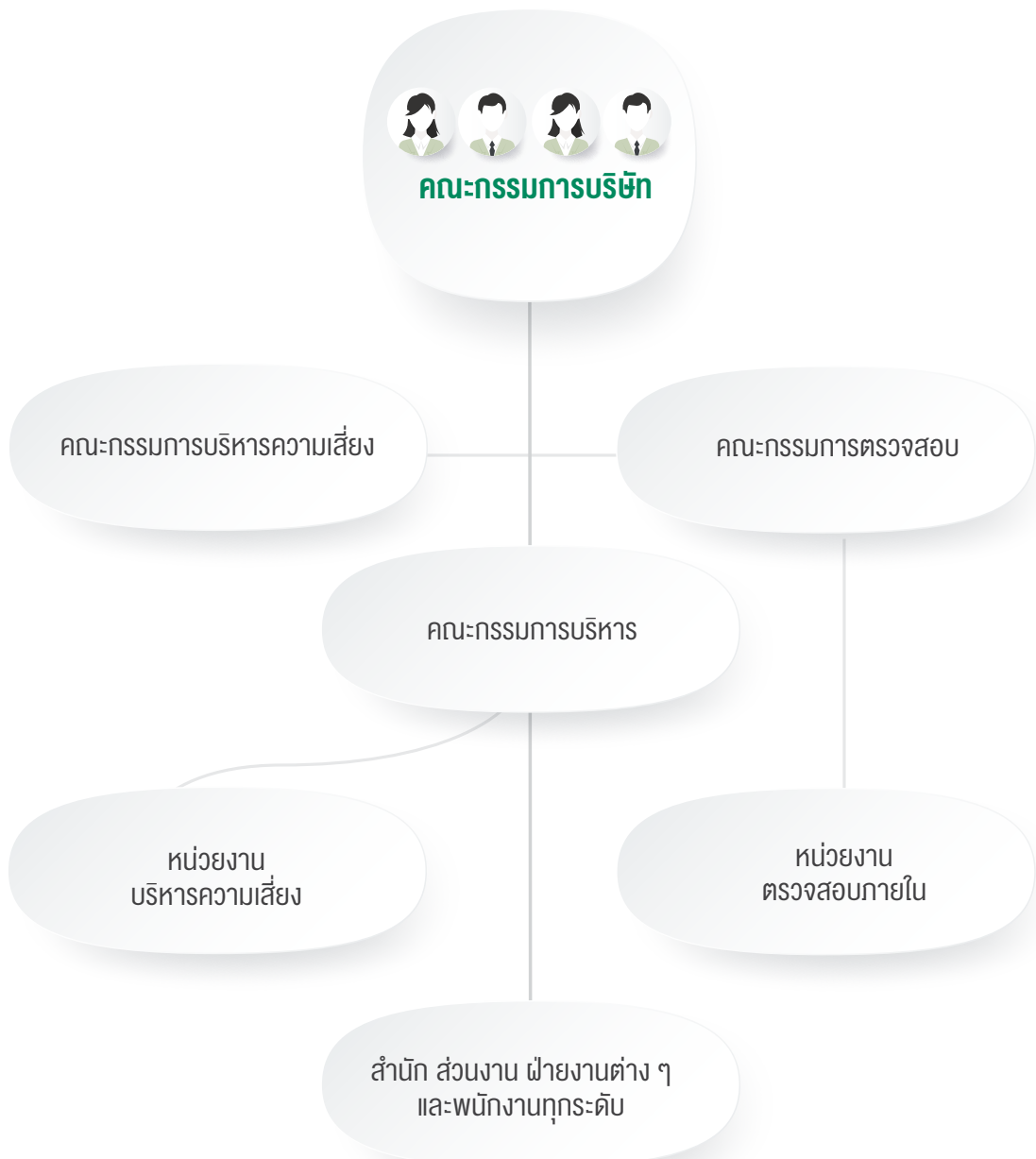
บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง โดยเชื่อว่าการบริหารความเสี่ยงเป็นหนึ่งในกลยุทธ์หลักที่จะช่วยให้บรรลุเป้าหมายทางธุรกิจที่กำหนดไว้และเติบโตอย่างยั่งยืน อีกทั้งการดำเนินธุรกิจในปัจจุบันประสบกับการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมทางธุรกิจและปัจจัยเสี่ยงใหม่ ๆ ที่มีแนวโน้มทวีความรุนแรงมากขึ้น การบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพนอกจากจะช่วยเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันขององค์กร ยังช่วยให้องค์กรสามารถรับมือกับการเปลี่ยนแปลง ตลอดจนลดโอกาสหรือผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากความเสี่ยงต่าง ๆ ต่อธุรกิจขององค์กร

กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง และกรอบแนวทางการบริหารความเสี่ยงที่สอดคล้องกันทั่วทั้งองค์กรครอบคลุมความเสี่ยงทุกประเภท เพื่อให้สามารถควบคุมและจัดการความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพมีกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบตามมาตรฐานของ Committee of the Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) เพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทั่วทั้งองค์กรสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

นอกจากนี้ บริษัทฯ มุ่งเน้นการสร้างวัฒนธรรมความเสี่ยงที่เข้มแข็งในทุกระดับขององค์กร โดยเริ่มจากคณะกรรมการบริษัทฯ และผู้บริหารทุกระดับเป็นผู้นำและส่งเสริมให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพ มีการสร้างความรู้ความเข้าใจและให้การสนับสนุนผ่านการฝึกอบรมเพื่อสร้างความตระหนักรู้และความเข้าใจของพนักงานในการนำแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงมาสู่การปฏิบัติได้อย่างยั่งยืน

เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล บริษัทฯ ได้กำหนดโครงสร้าง และบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้



บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ

- คณะกรรมการบริษัท มีหน้าที่กำหนดนโยบายและกรอบแนวทางการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม
- คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีหน้าที่กำกับดูแลให้การบริหารความเสี่ยงเป็นไปตามนโยบายและกรอบแนวทางการบริหารความเสี่ยงที่กำหนด รวมถึงสนับสนุนให้เกิดการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร มีการติดตามความคืบหน้าของแผนจัดการความเสี่ยงและตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญเพื่อกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมให้เหมาะสม
- คณะกรรมการตรวจสอบ มีหน้าที่ประเมินความเพียงพอ ความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร รวมถึงสอบทานกรอบแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรว่าเป็นไปตามมาตรฐานสากล ทั้งนี้ ได้มอบหมายให้หน่วยงานตรวจสอบภายในทำหน้าที่ตรวจสอบและให้ความเชื่อมั่นว่าบริษัท มีการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม และรายงานผลการตรวจสอบแก่คณะกรรมการตรวจสอบทุกไตรมาส
- คณะกรรมการบริหาร มีหน้าที่กำกับดูแลและติดตามสถานะความเสี่ยงที่สำคัญ ตลอดจนส่งเสริมวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร
- หน่วยงานบริหารความเสี่ยง มีหน้าที่ประเมินความเพียงพอของแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และติดตามความคืบหน้าการดำเนินการตามแผนจัดการความเสี่ยง รวมถึงส่งเสริม เผยแพร่ความรู้ และให้คำแนะนำแก่หน่วยงานต่าง ๆ เกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง ตลอดจนรายงานการบริหารความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงทุกไตรมาส
- ผู้บริหารหน่วยงาน มีหน้าที่ระบุความเสี่ยงที่สำคัญที่อาจส่งผลกระทบต่อเป้าหมายองค์กร และบริหารจัดการความเสี่ยงดังกล่าวให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

กระบวนการบริหารความเสี่ยง

บริษัท ได้จัดทำคู่มือการบริหารความเสี่ยง โดยอ้างอิงกรอบแนวทางการจัดการความเสี่ยงตามมาตรฐานสากล เพื่อใช้เป็นแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับผู้บริหารและพนักงานทั่วทั้งองค์กร โดยคู่มือฯ ดังกล่าวได้กำหนดขั้นตอนในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้



ปัจจัยความเสี่ยง

บริษัทฯ ได้วิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงสำคัญที่มีผลกระทบต่อบริษัทฯ ประกอบด้วย ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน ความเสี่ยงด้านการเงิน ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ความเสี่ยงด้านความยั่งยืน และความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นใหม่ ทั้งนี้ ปัจจัยความเสี่ยงหลักและการบริหารจัดการความเสี่ยงของบริษัทสรุปได้ดังต่อไปนี้

1. ความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจ

ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)

ความเสี่ยงจากการรับรู้ Brand ไม่สอดคล้องกับภาพลักษณ์ Brand ระดับโลก

บริษัทฯ มีความเสี่ยงที่กลุ่มผู้บริโภคอาจมีความเข้าใจและยึดติดกับภาพลักษณ์ของเครื่องดื่มบำรุงกำลังที่เป็นเครื่องดื่มของผู้ใช้แรงงาน ตลอดจนภาพลักษณ์ของตราสินค้าที่มีความเชื่อมโยงกับวงดนตรีเพื่อชีวิต ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อการสร้างภาพลักษณ์ของแบรนด์ระดับโลกได้

การบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ มุ่งมั่นในการสร้างแบรนด์คาราบาวให้เป็นที่รู้จักและยอมรับทั้งภายในและภายนอกประเทศ ภายใต้วิสัยทัศน์ World Class Product, World Class Brand ด้วยเหตุนี้ บริษัทฯ จึงให้ความสำคัญกับกลยุทธ์ทางการตลาดและการส่งเสริมการขายที่สร้างการรับรู้ของ Brand ในระดับสากล เช่น การให้การสนับสนุนการจัดการแข่งขันฟุตบอล Carabao Cup ของประเทศอังกฤษ การสนับสนุนทีมฟุตบอลระดับโลก การสร้างภาพยนตร์โฆษณาที่เน้นภาพลักษณ์ “สินค้าระดับโลก แบรนด์ระดับโลก” เป็นต้น

ความเสี่ยงจากการแข่งขันในธุรกิจเครื่องดื่มบำรุงกำลังและเครื่องดื่มอื่น

เครื่องดื่มบำรุงกำลังและเครื่องดื่มอื่น ๆ เป็นผลิตภัณฑ์ที่มีการแข่งขันสูงทั้งจากผู้ประกอบการที่มีอยู่ในปัจจุบันและผู้ประกอบการใหม่ที่มีอาจเข้ามาแข่งขันในตลาด ซึ่งอาจก่อให้เกิดภาวะการแข่งขันที่ค่อนข้างรุนแรงและส่งผลกระทบต่อรายได้และยอดขาย โดยเฉพาะอย่างยิ่งกลุ่มเครื่องดื่มบำรุงกำลังที่มีความอ่อนไหวต่อราคาสูงมาก ดังนั้น กลยุทธ์ในการกำหนดราคาถือเป็นกลยุทธ์ในการแข่งขันที่สำคัญของกลุ่มธุรกิจดังกล่าว

การบริหารความเสี่ยง

เพื่อคงหรือเพิ่มส่วนแบ่งทางการตลาดสำหรับผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มบำรุงกำลัง บริษัทฯ มุ่งเน้นกลยุทธ์ในการย่นราคาเครื่องดื่มบำรุงกำลัง ประกอบกับได้มีการจัดทำกิจกรรมทางการตลาด และส่งเสริมการขายอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง ตลอดจนมุ่งเน้นการบริหารจัดการห่วงโซ่อุปทานอย่างมีประสิทธิภาพเพื่อสามารถลดต้นทุนการผลิต ซึ่งเป็นส่วนสำคัญในการเพิ่มความสามารถในการทำกำไรของบริษัทฯ

ความเสี่ยงจากการนำผลิตภัณฑ์ใหม่เข้าสู่ตลาด

ในการออกผลิตภัณฑ์ใหม่แต่ละครั้ง ต้องใช้เงินลงทุนค่อนข้างสูงทั้งในด้านการคิดค้น การออกแบบผลิตภัณฑ์ การผลิต และการทำการตลาด บริษัทฯ จึงมีความเสี่ยงจากการลงทุนในผลิตภัณฑ์ใหม่ที่ไม่ได้รับการตอบรับหรือเป็นที่ชื่นชอบของผู้บริโภค โดยเฉพาะในสภาวะที่มีการแข่งขันสูงในธุรกิจ ดังนั้น หากบริษัทฯ ไม่ประสบความสำเร็จในการนำผลิตภัณฑ์ใหม่เข้าสู่ตลาด จึงอาจส่งผลกระทบต่อธุรกิจอย่างมีนัยสำคัญได้

การบริหารความเสี่ยง

ก่อนการนำผลิตภัณฑ์ใหม่เข้าสู่ตลาด บริษัทฯ ได้มีการกำหนดเป้าหมายกลยุทธ์ และแผนการดำเนินการ ตั้งแต่การวิจัย การพัฒนาการผลิต การกำหนดกิจกรรมทางการตลาด และส่งเสริมการขาย โดยกำหนดตัวชี้วัดต่าง ๆ เพื่อใช้สำหรับติดตามและวัดผลความสำเร็จในการออกผลิตภัณฑ์ใหม่ และรายงานผลความคืบหน้าแก่คณะกรรมการบริหารอย่างสม่ำเสมอ เพื่อทบทวนความเหมาะสมของแผนกลยุทธ์ และพิจารณาปรับเปลี่ยนตามความเหมาะสม เพื่อให้บริษัทสามารถบรรลุเป้าหมายที่กำหนดไว้

ความเสี่ยงจากการดำเนินงานของบริษัทฯ หยุคชะงัก

การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ในปัจจุบันต้องเผชิญกับความเสี่ยงที่สำคัญในหลาย ๆ ด้าน ถึงแม้ว่าบริษัทฯ จะมีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นระบบแล้วก็ตามแต่ก็มีปัจจัยเสี่ยงบางประการที่ไม่สามารถป้องกันได้ เช่น ปัจจัยเสี่ยงจากภัยคุกคามจากธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป ปัจจัยเสี่ยงจากการก่อการร้าย วิกฤตการณ์ การโจมตีทางไซเบอร์ การเกิดโรคระบาด และเหตุการณ์ไม่คาดคิดอื่น เช่น การขัดข้องของระบบไฟฟ้า เป็นต้น ซึ่งปัจจัยเสี่ยงเหล่านี้ อาจส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานหรือชื่อเสียง ตลอดจนความเชื่อมั่นต่อองค์กรได้

การบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ โดยให้มีการจัดทำแผนการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ รวมถึงการฝึกซ้อมการกู้คืนข้อมูลในระบบสำคัญอย่างเป็นระยะ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าหากเกิดเหตุการณ์วิกฤตต่าง ๆ บริษัทฯ จะสามารถดำเนินการได้อย่างต่อเนื่องหรือกลับมาดำเนินธุรกิจได้ในเวลาที่เหมาะสม

ทั้งนี้ ผู้บริหารในทุกส่วนงาน มีหน้าที่วิเคราะห์และประเมินผลกระทบทางธุรกิจ ระบุกระบวนการที่ต้องให้ความสำคัญและจำเป็นต้องกลับมาดำเนินงานหรือฟื้นคืนสภาพให้ได้ภายในระยะเวลาที่กำหนด เพื่อเตรียมการรับมือเมื่อเกิดเหตุการณ์วิกฤตได้อย่างมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้จัดทำประกันภัยเพื่อชดเชยความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ทั้งในส่วนของบริษัทฯ คลังสินค้า ศูนย์กระจายสินค้า รวมถึงทรัพย์สินที่สำคัญอื่น ๆ ของบริษัทฯ เพื่อบรรเทาความเสียหายทางมูลค่าที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต

ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน

ความเสี่ยงจากการที่ CBD พึ่งพิงผู้นำเข้า ตัวแทนจำหน่าย และ/หรือผู้จัดจำหน่ายท้องถิ่นในการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ของ CBD ในต่างประเทศ

การดำเนินธุรกิจในต่างประเทศนั้น CBD ต้องอาศัยผู้นำเข้า ตัวแทนจำหน่าย และ/หรือผู้จัดจำหน่ายท้องถิ่นในแต่ละประเทศ ดังนั้น CBD อาจมีความเสี่ยงที่ผู้นำเข้า ตัวแทนจำหน่าย และ/หรือผู้จัดจำหน่ายท้องถิ่นอาจจะยุติความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับ CBD หรืออาจปฏิบัติงานได้ไม่ตรงตามเป้าหมาย จึงอาจส่งผลให้เกิดความล่าช้าในการที่ CBD ต้องเข้าเจรจาทำข้อตกลงการจัดจำหน่ายสินค้ากับผู้นำเข้า ตัวแทนจำหน่าย และ/หรือผู้จัดจำหน่ายท้องถิ่นรายอื่นแทน ซึ่งอาจมีอุปสรรคในการเข้าไปประกอบธุรกิจหรือจำหน่ายผลิตภัณฑ์ในต่างประเทศได้

การบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ กำหนดให้สำนักธุรกิจต่างประเทศทำหน้าที่ประสานงาน จัดทำแผนการทำงานร่วมกับผู้นำเข้า ตัวแทนจำหน่าย และ/หรือผู้จัดจำหน่ายในท้องถิ่นอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การสนับสนุน ตลอดจนติดตามสถานการณ์ต่าง ๆ ทั้งสภาพตลาดการแข่งขัน ตลอดจนการเปลี่ยนแปลงข้อกำหนดกฎระเบียบต่าง ๆ ในประเทศคู่ค้า นอกจากนี้ บุคลากรของบริษัทฯ ได้ลงพื้นที่และเข้าไปทำงานร่วมกับผู้นำเข้า ตัวแทนจำหน่าย และ/หรือผู้จัดจำหน่ายท้องถิ่นอย่างใกล้ชิด เพื่อให้เกิดความเข้าใจในธุรกิจและสร้างความไว้วางใจในระยะยาว เพื่อร่วมพัฒนาและสร้างการเติบโตของยอดขายไปด้วยกัน

ความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาวัตถุดิบหลักและต้นทุนการผลิต

น้ำตาลทราย

น้ำตาลทรายเป็นสินค้าโภคภัณฑ์ (Commodity Product) ที่มีราคาขึ้นลงตามอุปสงค์และอุปทานในตลาด และนโยบายของรัฐบาล อนึ่ง น้ำตาลทรายที่ใช้สำหรับผลิตภัณฑ์ขายในประเทศถูกกำหนดโดยสำนักงานคณะกรรมการอ้อยและน้ำตาลทราย ขณะที่น้ำตาลทรายที่ใช้สำหรับผลิตภัณฑ์เพื่อการส่งออกเป็นไปตามกลไกราคาในตลาดโลก หากราคาปรับตัวสูงขึ้น CBD อาจไม่สามารถผลกำไรระดับที่เพิ่มขึ้นให้แก่ผู้บริโภคได้

เศษแก้ว

เศษแก้วเป็นวัตถุดิบหลักในการผลิตขวดแก้วของ APG โดยมีการจัดหาเศษแก้วจากบริษัทผู้ค้าเศษแก้วจำนวนอย่างน้อย 2 - 3 ราย ซึ่งการซื้อขายดังกล่าวเป็นไปตามหลักปฏิบัติของตลาดโดยทั่วไป อย่างไรก็ตาม APG ไม่สามารถรับรองได้ว่าผู้ค้าเศษแก้วจะสามารถจัดหาเศษแก้วให้แก่ APG ได้ในปริมาณที่เพียงพอและในราคาที่เหมาะสม หากมีกรณีดังกล่าว APG อาจมีต้นทุนในการผลิตขวดแก้วสูงขึ้นได้

อลูมิเนียมชนิดแผ่น

อลูมิเนียมชนิดแผ่นเป็นวัตถุดิบหลักในการผลิตกระป๋องของ ACM ซึ่งจัดซื้อจากบริษัทโรงหลอมและขึ้นรูปอลูมิเนียมขนาดใหญ่ในประเทศที่มีคุณภาพและมาตรฐานในระดับสากล โดยการทำสัญญาระยะสั้นที่ระบุราคาและจำนวนที่แน่นอน อลูมิเนียมชนิดแผ่นเป็นสินค้าโภคภัณฑ์ที่มีราคาอ้างอิงกับตลาดซื้อขายล่วงหน้าโลหะในกรุงลอนดอน (London Metal Exchange: LME) ซึ่งมีราคาซื้อขายเป็นไปตามระดับอุปสงค์และอุปทานในตลาด หากมีกรณีดังกล่าว ACM อาจมีต้นทุนในการผลิตกระป๋องอลูมิเนียมสูงขึ้น

เม็ดพลาสติก

เม็ดพลาสติกชนิด LDPE (Low density polyethylene) เป็นวัตถุดิบหลักในการผลิตฟิล์มหด (Shrink film) ของ APM สำหรับใช้ผลิตเป็นบรรจุภัณฑ์ เม็ดพลาสติกมีลักษณะเป็นสินค้าโภคภัณฑ์ที่มีราคาผันผวนตามราคาน้ำมันดิบ อีกทั้งบริษัทฯ ยังมีความเสี่ยงจากการขาดแคลนเม็ดพลาสติก อันเนื่องมาจากการมีผู้ผลิตภายในประเทศน้อยราย

กระดาษคราฟท์

กระดาษคราฟท์เป็นวัตถุดิบหลักในการผลิตเป็นแผ่นกระดาษลูกฟูก (Sheet board) อันเป็นองค์ประกอบในการทำบรรจุภัณฑ์กล่องลูกฟูกของ APM ถือเป็นสินค้าโภคภัณฑ์ที่หาได้ง่ายซึ่งราคาขายจะขึ้นอยู่กับอุปสงค์และอุปทานของเศษกระดาษ (waste paper) ในท้องตลาด

ก๊าซธรรมชาติ

ก๊าซธรรมชาติเป็นหนึ่งในต้นทุนพลังงานหลักในการผลิตบริษัทฯ ได้ทำสัญญาซื้อขายก๊าซธรรมชาติระยะยาวกับบริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) หรือ “ปตท.” ในฐานะที่บริษัทฯ เป็นผู้ใช้ก๊าซธรรมชาติเพื่อการอุตสาหกรรมในประเทศไทย โดยมีโครงสร้างราคาประกอบไปด้วย (1) ราคาก๊าซซึ่งผันแปรตามราคาน้ำมันเตาในประเทศสิงคโปร์ อัตราแลกเปลี่ยนเงินบาทต่อดอลลาร์สหรัฐ ปริมาณการใช้ก๊าซธรรมชาติเฉลี่ยต่อวันและปัจจัยที่เกี่ยวข้องอื่น และ (2) Demand Charge ซึ่งเป็นค่าใช้จ่ายที่กำหนดตามปริมาณการใช้ก๊าซธรรมชาติตามที่ได้ตกลงไว้ในสัญญา จึงมีความเสี่ยงที่ราคาก๊าซตามสัญญาดังกล่าวจะปรับตัวสูงขึ้นตามความผันแปรของราคาและอัตราแลกเปลี่ยนอ้างอิง

การบริหารความเสี่ยง

การขาดแคลนและความผันผวนของราคาวัตถุดิบอาจส่งผลกระทบต่อธุรกิจ ผลการดำเนินงาน และฐานะทางการเงินของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ ดังนั้น บริษัทฯ จึงมีนโยบายในการจัดหาวัตถุดิบจากผู้ขายอย่างน้อย 2 - 3 ราย เพื่อลดการพึ่งพิงผู้ขายรายใดรายหนึ่ง รวมทั้งเป็นการสร้างอำนาจการต่อรองให้แก่บริษัทฯ โดยบริษัทฯ จะมีการวางแผนการสั่งซื้อวัตถุดิบล่วงหน้าตามแผนการขายและการผลิต และมีการทบทวนแผนอย่างสม่ำเสมอ เพื่อพิจารณาความจำเป็นในการปรับเปลี่ยนตามความเหมาะสม โดยส่วนใหญ่บริษัทฯ จะมีการทำสัญญาล่วงหน้ากับผู้ขาย เพื่อระบุปริมาณการซื้อขาย และราคาที่แน่นอน นอกจากนี้ หากวัตถุดิบที่มีความผันผวนของราคา บริษัทฯ อาจพิจารณากำหนดเงื่อนไขในการปรับราคาไว้ในสัญญาซื้อขาย เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่ต้นทุนอาจจะสูงขึ้นจากความผันผวนของราคาวัตถุดิบ นอกจากนี้กลยุทธ์ในการจัดหา บริษัทฯ ยังเตรียมแผนรับมือ หากเกิดภาวะการขาดแคลนของวัตถุดิบหลัก เช่น การสำรองวัตถุดิบ (Buffer Stock) การประเมินความเพียงพอของแผนฉุกเฉินของผู้ขายรายสำคัญ เป็นต้น

ความเสี่ยงเกี่ยวกับความปลอดภัยในการบริโภคและ ความน่าเชื่อถือของผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ

การผลิต การบรรจุหีบห่อ และการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ของ CBD อาจก่อให้เกิดความเสี่ยงต่อความปลอดภัยในการบริโภคโดยอาจเกิดมาจาก (1) ผลิตภัณฑ์ที่ไม่มีคุณภาพ (2) การติดฉลากและคำเตือนเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์ที่ไม่เพียงพอหรือไม่ถูกต้อง (3) ผู้บริโภคไม่ปฏิบัติตามคำเตือนในฉลาก

ปัจจัยเสี่ยงเหล่านี้ ส่งผลให้ผู้บริโภคอาจได้รับความเสียหาย และเรียกร้องให้ CBD รับผิดชอบต่อความเสียหายที่เกิดขึ้น หรืออาจมีการเรียกคืนผลิตภัณฑ์ของ CBD จากตลาด รวมทั้งหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้องอาจสั่งให้ CBD ระงับหรือหยุดการประกอบกิจการได้ ซึ่งส่งผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือของผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ โอกาสทางธุรกิจผลการดำเนินงาน และฐานะทางการเงินของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ

การบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ มุ่งมั่นในการผลิตสินค้า เพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคทั้งในด้านรสชาติ คุณภาพ ความปลอดภัย และคุณค่าทางโภชนาการภายใต้ข้อกำหนด กฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง โดยบริษัทฯ มีการบริหารจัดการควบคุมคุณภาพและความปลอดภัยด้านอาหารในแต่ละขั้นตอนการผลิตเป็นไปตามข้อกำหนดของมาตรฐานการรับรอง เช่น GMP, FSSC22000, HACCP, Halal, ISO 14001 และ ISO 45001 เป็นต้น นอกจากนี้ บริษัทฯ มีระบบการตรวจสอบย้อนกลับผลิตภัณฑ์ การสื่อสารข้อมูลผลิตภัณฑ์ที่ชัดเจนและเป็นไปตามข้อกำหนดของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนระบบการรับเรื่องและจัดการข้อร้องเรียนจากลูกค้าเกี่ยวกับปัญหาด้านผลิตภัณฑ์

การพึงพิงบุคลากร โดยเฉพาะอย่างยิ่งเจ้าหน้าที่บริหารระดับ สูงที่มีความสำคัญ

การประกอบธุรกิจของบริษัทฯ ต้องอาศัยความรู้ ความสามารถ ความเชี่ยวชาญ และประสบการณ์ของบุคลากร โดยเฉพาะอย่างยิ่งเจ้าหน้าที่บริหารระดับสูง หากบริษัทฯ ไม่สามารถรักษามูลค่าที่สำคัญดังกล่าว หรือไม่สามารถสรรหาผู้มีคุณสมบัติเหมาะสมในระดับเดียวกับเจ้าหน้าที่บริหารระดับสูง เพื่อดำรงตำแหน่งแทนบุคลากรที่สำคัญนี้ได้อาจส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯ

การบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ ได้จัดทำแผนสืบทอดตำแหน่งที่ครอบคลุมตำแหน่งผู้บริหารระดับสูง รวมถึงได้มีการติดตามความคืบหน้าของแผนสืบทอดดังกล่าว เพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทฯ มีผู้บริหารที่มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ที่สามารถสืบทอดตำแหน่งที่สำคัญได้ในอนาคต นอกจากนี้ ยังจัดให้มีการทบทวนความเหมาะสมของแผนอย่างเป็นระยะเพื่อส่งเสริมและเตรียมความพร้อมแก่ผู้บริหารระดับสูงในการสืบทอดงานหรือตำแหน่งที่สำคัญของบริษัทฯ

ความเสี่ยงด้านการเงิน

ความเสี่ยงจากสภาพเงินของอัตราแลกเปลี่ยน และอัตราดอกเบี้ย

ความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเป็นหนึ่งในปัจจัยเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน เนื่องจากบริษัทฯ มีการลงทุนโดยการถือหุ้นในบริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจทั้งในประเทศและต่างประเทศ และบริษัทย่อยดังกล่าว มีรายรับและรายจ่ายดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับสกุลเงินตราอื่น อีกทั้งการเติบโตอย่างรวดเร็วของขนาดธุรกิจต่างประเทศในช่วงระยะเวลาที่ผ่านมาอาจทำให้เกิดความเสี่ยง

จากการผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเพิ่มขึ้น สำหรับรอบปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีรายได้จากการขายต่างประเทศ 6,883 ล้านบาท โดยในจำนวนนี้มีธุรกรรมที่อยู่ในรูปสกุลไทยบาทและสกุลเงินตราอื่นในอัตราส่วนประมาณร้อยละ 90:10 และมีสกุลเงินตราต่างประเทศที่สำคัญคือเหรียญสหรัฐ นอกจากนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีหนี้สินที่ก่อให้เกิดภาระดอกเบี้ยจ่าย 7,280 ล้านบาท คิดเป็นอัตราส่วนหนี้สินที่ก่อให้เกิดภาระดอกเบี้ยจ่ายต่อส่วนของผู้ถือหุ้น 0.7 เท่า ดังนั้น การปรับตัวสูงขึ้นของอัตราดอกเบี้ยในอนาคตอาจส่งผลกระทบต่อฐานะทางการเงินเพิ่มสูงขึ้นและอาจส่งผลกระทบต่อผลประกอบการในทางลบต่อการดำเนินธุรกิจและฐานะทางการเงินอย่างมีนัยสำคัญ

การบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ บริหารความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนด้วยการเจรจาต่อรองเงื่อนไขการค้าและราคาซื้อขายให้เป็นสกุลเงินตราหลักในประเทศของตนเองและรับชำระค่าสินค้าล่วงหน้าเป็นหลัก รวมถึงใช้เครื่องมือทางการเงิน (Derivatives) เป็นรายการหนี้ตามความเหมาะสมเพื่อให้เกิดเสถียรภาพของการเข้าทำธุรกรรมที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศให้อยู่ในเกณฑ์ที่สามารถบริหารจัดการได้ สำหรับความผันผวนของอัตราดอกเบี้ย บริษัทฯ ตระหนักถึงผลกระทบที่อาจเกิดจากความเสถียรดังกล่าว ซึ่งเมื่อปี 2564 บริษัทฯ ได้ออกและเสนอขายหุ้นกู้อายุ 2 ปี มูลค่า 1,500 ล้านบาท และเบิกใช้เงินกู้ยืมระยะยาวจำนวน 1,300 ล้านบาท เพื่อปรับโครงสร้างต้นทุนทางการเงิน โดยคำนึงถึงการบริหารสภาพคล่อง ความสมดุลของแหล่งที่มาและใช้ไปของแหล่งเงินทุน ตลอดจนต้นทุนทางการเงินและค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง รวมถึงอัตราผลตอบแทนแก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เป็นสำคัญ

ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ

ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงนโยบาย กฎเกณฑ์ และระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ

การประกอบธุรกิจของบริษัทฯ ตั้งแต่การผลิต การทำการตลาด การจัดจำหน่าย จำเป็นต้องดำเนินการภายใต้การกำกับดูแลตามหลักเกณฑ์ทางกฎหมายและระเบียบของหน่วยงานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น พระราชบัญญัติอาหาร พ.ศ. 2522 พระราชบัญญัติโรงงาน พ.ศ. 2535 พระราชบัญญัติส่งเสริมและรักษาคุณภาพสิ่งแวดล้อม พ.ศ. 2535 พระราชบัญญัติภาษีสรรพสามิต พ.ศ. 2560 เป็นต้น ความซับซ้อนของบทบัญญัติทางกฎหมายที่เกี่ยวข้องข้างต้น รวมถึงการเปลี่ยนแปลงของนโยบาย กฎหมาย ตลอดจนปัญหาการตีความที่ไม่ชัดเจน และความเข้าใจวิธีปฏิบัติที่คลาดเคลื่อนไป อาจส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงาน ทำให้บริษัทฯ ต้องมีความรับผิดชอบตามกฎหมาย และภาพลักษณ์ชื่อเสียงของบริษัทฯ

การบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ กำหนดกระบวนการเพื่อรองรับความเสี่ยงด้านกฎหมาย โดยการติดตามการออกร่างกฎหมาย และกฎเกณฑ์ใหม่ต่าง ๆ เพื่อวิเคราะห์ประเด็นและผลกระทบต่างๆ ที่อาจส่งผลกระทบต่อธุรกิจ ตลอดจนการเตรียมแนวทางในการรับมือผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังเข้าไปมีส่วนร่วมกับสมาคม หรือองค์กรต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจเพื่อรับทราบข้อมูลข่าวสารการเปลี่ยนแปลง รวมถึงหารือร่วมกับภาครัฐ ในกรณีที่มีความไม่ชัดเจนของหลักเกณฑ์ เพื่อให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ สอดคล้องกับข้อกำหนดกฎหมายและกฎเกณฑ์ใหม่ หรือที่จะมีการเปลี่ยนแปลงในอนาคต

ความเสี่ยงจากการละเมิดข้อมูลส่วนบุคคล

ข้อมูลเป็นเครื่องมือที่สำคัญในการสร้างความได้เปรียบทางธุรกิจ บริษัทต่าง ๆ สามารถนำข้อมูลมาวิเคราะห์และเพิ่มมูลค่าให้กับธุรกิจ ส่งผลให้หลายธุรกิจพยายามเก็บข้อมูลต่าง ๆ เพื่อนำมาต่อยอดและสร้างประโยชน์แก่ธุรกิจในอนาคต จนอาจละเมิดความเป็นส่วนตัวของเจ้าของข้อมูล ซึ่งอาจเข้าข่ายความผิดตาม พ.ร.บ.คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ. 2562 และยังส่งผลกระทบต่อภาพลักษณ์ ชื่อเสียงของบริษัทฯ ได้

การบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลซึ่งเป็นสิทธิของเจ้าของข้อมูลที่ต้องได้รับความคุ้มครองตาม พ.ร.บ.คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ. 2562 ด้วยเหตุนี้ บริษัทฯ จึงได้กำหนดนโยบายการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลเพื่อเป็นแนวทางปฏิบัติสำหรับผู้บริหารและพนักงานทุกระดับในการนำข้อมูลส่วนบุคคลไปใช้โดยครอบคลุมตั้งแต่การเก็บรวบรวม การใช้ การเปิดเผย การรักษาความมั่นคงปลอดภัยของข้อมูลส่วนบุคคล และการจัดการการใช้สิทธิต่างๆของเจ้าของข้อมูล เพื่อให้การนำข้อมูลส่วนบุคคลไปใช้เป็นไปอย่างเหมาะสม ไม่ละเมิดความเป็นส่วนตัวและเป็นไปตามที่ พ.ร.บ.คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ. 2562 กำหนดไว้

ความเสี่ยงด้านความยั่งยืน

ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการใช้น้ำและพลังงานเชื้อเพลิงอย่างสิ้นเปลือง

จากภาวะการเปลี่ยนแปลงของสภาพอากาศ (Climate Change) ในปัจจุบันที่ส่งผลกระทบต่อทรัพยากรน้ำ รวมถึงแหล่งพลังงานธรรมชาติต่าง ๆ ที่อาจส่งผลกระทบต่อดำเนินงานของบริษัทฯ เนื่องจาก น้ำเป็นวัตถุดิบหลักในผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มของบริษัทฯ นอกจากนี้ ราคาเชื้อเพลิงประเภทต่าง ๆ ที่สูงขึ้น ส่งผลให้บริษัทฯ หันมาใช้พลังงานทดแทนเพิ่มมากขึ้น เพื่อให้สามารถรับมือต่อสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงและผันผวนจากภาวะวิกฤตเศรษฐกิจในปัจจุบันให้ธุรกิจเติบโตอย่างยั่งยืน

การบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการและปรับปรุงประสิทธิภาพการใช้น้ำ ได้จัดทำระบบบำบัดน้ำเสียภายในโรงงานตามมาตรฐานที่กำหนด และระบบการรีไซเคิลน้ำอย่างต่อเนื่อง รวมถึงได้จัดหาผู้ให้บริการน้ำสำรองเพื่อป้องกันการขาดแคลนน้ำที่ใช้ในกระบวนการผลิต ในขณะเดียวกันยังได้ดำเนินโครงการติดตั้งระบบผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ (Solar Rooftop) บนพื้นที่หลังคาโรงงานบางปะกง เพื่อเป็นพลังงานทดแทน และช่วยลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก รวมถึงมีการตั้งเป้าหมายลดการใช้พลังงานภายในโรงงาน และยังคงพัฒนาความคิดริเริ่มที่หลากหลายสำหรับการประหยัดพลังงานในการดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ การประหยัดพลังงาน ถือเป็นการช่วยลดต้นทุนค่าใช้จ่าย และส่งเสริมความสามารถในการแข่งขันทางธุรกิจให้กับบริษัทฯ อีกด้วย

2. ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นใหม่

บริษัทฯ ได้มีการระบุความเสี่ยงใหม่ที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตซึ่ง เป็นความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิดขึ้นมาก่อนและอาจส่งผลกระทบต่อ การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ ได้มีการทบทวนความเสี่ยงดังกล่าวเป็นประจำทุกปี เพื่อเตรียมแผนรับมือและบรรเทาผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น โดยบริษัทฯ ได้ระบุความเสี่ยงใหม่ที่สำคัญ ดังนี้

ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงกฎระเบียบ

และข้อบังคับต่าง ๆ เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ

จากที่ประเทศต่าง ๆ เข้าร่วมประชุมภาคีสัญญาสหประชาชาติว่าด้วยการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ ครั้งที่ 26 หรือ COP26 ได้มีการประกาศเป้าหมายการปล่อยก๊าซเรือนกระจก รวมถึงร่วมกันผลักดันให้ลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกนั้น บริษัทฯ คาดการณ์ว่าหน่วยงานภาครัฐจะมีการกำหนดนโยบายและกฎเกณฑ์ที่ชัดเจนเพื่อสนับสนุนการลดก๊าซเรือนกระจกซึ่งหน่วยงานทุกภาคส่วนจะต้องนำไปปฏิบัติตามเคร่งครัดเพื่อให้บรรลุเป้าหมายเดียวกันของประเทศไทย ดังนั้น การผลักดันให้มีการบังคับใช้กฎหมายดังกล่าวข้างต้น เช่น ร่างกฎหมายการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ อาจส่งผลกระทบต่อ การดำเนินธุรกิจขององค์กรในอนาคตหากไม่มีการเตรียมพร้อมรับมืออย่างทันทั่วถึง

การบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ ตระหนักถึงผลกระทบดังกล่าว จึงได้มีการกำหนดให้มีการติดตามข้อกำหนด กฎหมายใหม่ ๆ และประกาศจากภาครัฐที่อาจส่งผลกระทบต่อธุรกิจ ตลอดจนมุ่งเน้นการดำเนินธุรกิจด้วยความใส่ใจสิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่องเพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมรับมือผลกระทบจากกฎข้อบังคับดังกล่าว เช่น การกำหนดเป้าหมายเพื่อลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก การพัฒนาผลิตภัณฑ์ หรือปรับปรุงเพื่อให้ได้ผลิตภัณฑ์ลดการสร้างผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม เป็นต้น

ความเสี่ยงจากระดับน้ำทะเลที่สูงขึ้นเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ

จากผลของวิกฤตการณ์เปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ ส่งผลต่อแหล่งน้ำจืดในธรรมชาติที่ถูกน้ำเค็มเข้ามาแทนที่มากขึ้น อีกทั้งปริมาณน้ำจืดมีปริมาณน้อยลงเพราะผลกระทบจากภัยแล้ง ซึ่งส่งผลกระทบต่อ การดำเนินธุรกิจของบริษัทที่ใช้น้ำเป็นทรัพยากรหลักในกระบวนการผลิตเครื่องดื่ม และอาจเกิดค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้นในการจัดหาแหล่งน้ำจืดที่มีคุณภาพ

การบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ จัดให้มีแหล่งน้ำสำรอง และมีการประเมินความเสี่ยงด้านน้ำเป็นประจำทุกปี บนพื้นฐานข้อมูลปริมาณการดึงน้ำมาใช้ในแต่ละหน่วยงาน มีการเก็บข้อมูลการใช้น้ำที่เป็นระบบ การกำหนดตัวชี้วัดเป้าหมายเพื่อลดปริมาณการใช้น้ำ รวมถึงการติดตามสถานการณ์ด้านน้ำเพื่อนำมาวางแผนความต่อเนื่องทางธุรกิจ

ความเสี่ยงจากความเสี่ยงมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์จากการปรับเปลี่ยนรูปแบบการดำเนินธุรกิจและการดำเนินงานที่พึ่งพาเทคโนโลยีดิจิทัลมากยิ่งขึ้น

ปัจจุบันเทคโนโลยีดิจิทัลมีการพัฒนาอย่างรวดเร็วและต่อเนื่อง ส่งผลกระทบสำคัญต่อการเปลี่ยนแปลงตลาด การพัฒนาผลิตภัณฑ์ และรูปแบบการดำเนินธุรกิจ ซึ่งการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวเป็นทั้งโอกาสและความท้าทายต่อการดำเนินธุรกิจ ในขณะเดียวกันธุรกิจต้องเผชิญกับความเสี่ยงจากภัยคุกคามทางไซเบอร์ที่เพิ่มมากขึ้น และมีการพัฒนาไปอย่างรวดเร็วกว่าที่องค์กรจะสามารถดำเนินการติดตั้งระบบป้องกันได้ทันทั่วทั้ง สิ่งเหล่านี้อาจส่งผลกระทบต่อความสามารถในการแข่งขันหากบริษัทไม่สามารถปรับปรุงรูปแบบการดำเนินธุรกิจได้ทันทั่วทั้ง รวมถึงหากไม่สามารถสร้างความปลอดภัยแก่เทคโนโลยีที่นำมาใช้ อาจส่งผลกระทบต่อความหยุดชะงักของธุรกิจ ชื่อเสียงของบริษัท หรืออาจถูกฟ้องร้องดำเนินคดีได้

การบริหารความเสี่ยง

บริษัท จัดให้มีทีมงานที่ทำหน้าที่วางแผน ติดตามการเปลี่ยนแปลงเทคโนโลยีดิจิทัล และเตรียมความพร้อมเพื่อรองรับการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว อีกทั้งยังให้ความสำคัญกับการปฏิบัติตามมาตรการในการรักษาความมั่นคงปลอดภัยด้านสารสนเทศ รวมถึงใช้บริการ Security Operation Center (SOC) ในการเฝ้าระวังและป้องกันระบบจากภัยคุกคามทางไซเบอร์อย่างสม่ำเสมอ

3. ความเสี่ยงต่อการลงทุนของผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์

ความเสี่ยงจากการเป็นบริษัทที่ประกอบธุรกิจโดยการถือหุ้นในบริษัทอื่น (Holding Company)

บริษัท ประกอบธุรกิจโดยการถือหุ้นในบริษัทอื่น (Holding Company) โดยมีรายได้จากการถือหุ้นในบริษัทอื่นเป็นหลักและไม่มี การดำเนินธุรกิจของตัวเองที่ก่อให้เกิดรายได้อย่างมีนัยสำคัญ ดังนั้น ผลประกอบการของงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท จึงขึ้นอยู่กับ ผลการดำเนินงานและความสามารถในการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อย นอกจากนี้ บริษัท มีการลงทุนทั้งในประเทศและต่างประเทศ ตั้งแต่ต้นน้ำไปจนถึงปลายน้ำ เพื่อส่งเสริมธุรกิจให้เติบโตในระยะยาว ส่งผลให้ผลประกอบการของบริษัท มีความเสี่ยงที่เกี่ยวกับการลงทุน เช่น การเปลี่ยนแปลงมูลค่าของเงินลงทุน ผลตอบแทนจากการลงทุนไม่เป็นไปตามที่คาดการณ์ไว้ การขอใบอนุญาตและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนความเสี่ยงโดยทั่วไปในแต่ละประเทศ

การบริหารความเสี่ยง

บริษัท ลดความเสี่ยงจากการพึ่งพารายได้ของบริษัทย่อย บริษัทใดบริษัทหนึ่งด้วยการลงทุนที่หลากหลาย ทั้งในส่วนของธุรกิจและผลิตภัณฑ์ และเพื่อให้การปฏิบัติงานของบริษัทย่อยเป็นไปตามเป้าหมาย บริษัท จึงมีการกำหนดเป้าหมายในการปฏิบัติงาน และมาตรฐานการปฏิบัติงาน เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของบริษัทย่อยและบริษัท ร่วม รวมถึงแต่งตั้งบุคคลให้เป็นกรรมการและผู้บริหารของแต่ละบริษัท โดยมีกระบวนการติดตามเป็นประจำทุกเดือน และมีการรายงานผลการดำเนินงานแก่คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัท ในทุกไตรมาส

ความเสี่ยงจากการถูกผู้ถือหุ้นรายใหญ่ควบคุมเสียงของที่ประชุมผู้ถือหุ้น

จากทะเบียนรายชื่อผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 29 สิงหาคม 2565 กลุ่มนายเสถียร เสถียรธรรมะ กลุ่มนางสาวณัฐชไม ถนอมบุรณ์เจริญ และกลุ่มนายยืนยง โอภาส ถือหุ้นอยู่ในบริษัท ประมาณร้อยละ 32.1 ร้อยละ 22.8 และร้อยละ 9.7 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายแล้วทั้งหมดของบริษัท ตามลำดับ จึงทำให้ผู้ถือหุ้นใหญ่ดังกล่าวสามารถควบคุมมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นในเรื่องต่าง ๆ ได้ ไม่ว่าจะเป็นเรื่องการแต่งตั้งกรรมการ หรือการขอมติในเรื่องอื่นที่ต้องใช้เสียงส่วนใหญ่ของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ตลอดจนเรื่องที่กฎหมายหรือข้อบังคับบริษัท กำหนดให้ต้องได้รับเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่จากผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง ดังนั้น ผู้ถือหุ้นรายอื่นของบริษัท อาจมีความเสี่ยงจากการไม่สามารถรวบรวมคะแนนเสียงเพื่อถ่วงดุลเรื่องที่ผู้ถือหุ้นรายใหญ่เสนอได้

การบริหารความเสี่ยง

บริษัท และคณะกรรมการบริษัท ยึดมั่นการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน เป็นธรรม และคำนึงถึงผลประโยชน์ต่อบริษัท และผู้ถือหุ้นตามที่กำหนดในนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่ได้ประกาศใช้ ตลอดจนกำหนดขั้นตอนการปฏิบัติงาน ระดับอำนาจอนุมัติดำเนินการต่าง ๆ ของบริษัท การกลั่นกรองโดยผู้บริหารระดับสูงและคณะกรรมการบริษัท สำหรับโครงการที่สำคัญ โดยในหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นจะระบุความเห็นของคณะกรรมการบริษัท อย่างเพียงพอและเหมาะสม เพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้รับทราบความเห็นของกรรมการต่อรายการดังกล่าวและใช้เป็นข้อมูลพื้นฐานในการตัดสินใจต่อไป นอกจากนี้ ในกรณีบริษัท มีการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่ต้องขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสียกับรายการที่เกี่ยวข้องดังกล่าวจะไม่มีสิทธิออกเสียงในวาระดังกล่าว

การขับเคลื่อนธุรกิจ เพื่อความยั่งยืน



รายงานการพัฒนาที่ยั่งยืน

การดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย มีการขยายตัวอย่างต่อเนื่อง ซึ่งหมายรวมถึงการรับมือกับการเปลี่ยนแปลงพฤติกรรมของผู้บริโภค การพัฒนาสินค้าใหม่ ๆ การนำเทคโนโลยีเข้ามาใช้ในหลายภาคส่วน การจัดซื้อจัดจ้างวัตถุดิบต่าง ๆ การปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ ไปจนถึงการบริหารความเสี่ยงในด้านต่าง ๆ โดยเฉพาะเรื่องของการเปลี่ยนแปลงสภาพอากาศ รวมไปถึงเหตุการณ์ระดับโลกอื่น ๆ ที่อาจเกิดขึ้นได้โดยไม่คาดคิด ทั้งหมดนี้ส่งผลให้กลุ่มบริษัทฯ ต้องมีความ “ยืดหยุ่น” และ “ปรับตัว” ในการรับมือกับเหตุการณ์ต่าง ๆ อยู่เสมอ

กลุ่มบริษัทฯ ให้ความสำคัญกับผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม โดยมุ่งเน้นในการผลิตสินค้าที่มีคุณภาพ การดำเนินธุรกิจอย่างโปร่งใส ตรวจสอบได้ และการให้ความสำคัญกับสิทธิมนุษยชนของทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้การดำเนินงานนั้นเป็นไปอย่างถูกต้องในทุก ๆ ด้าน

การเปลี่ยนแปลงสภาพอากาศถือเป็นปัจจัยที่ส่งผลกระทบต่อเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม อย่างชัดเจนและรุนแรง อันเห็นได้จากสภาพอากาศที่มีความผันผวนมากขึ้นในช่วงหลายปีมานี้ ภาวะแล้ง น้ำท่วม ไฟป่า คลื่นความร้อน ล้วนส่งผลกระทบต่ออุตสาหกรรมเกษตร อันนำไปสู่การขาดแคลนวัตถุดิบ ซึ่งในฐานะที่กลุ่มบริษัทฯ ดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย จึงถือเป็นสิ่งสำคัญที่ต้องดำเนินนโยบายด้านความยั่งยืนที่ครอบคลุมและชัดเจน มีการจัดตั้งคณะทำงานเพื่อทำการขับเคลื่อนผลักดันให้เกิดกิจกรรมหรือโครงการต่าง ๆ ที่สอดคล้องกับมาตรการต่าง ๆ ตามแนวทางการประกอบธุรกิจอย่างยั่งยืน โดยได้นำเอาความยั่งยืนเข้ามาเป็นส่วนหนึ่งใน OKR ที่พนักงานในกลุ่มบริษัทฯ ทุกคนต้องร่วมกันรับผิดชอบด้วย

อ่านข้อมูลเพิ่มเติมได้ที่รายงานความยั่งยืน (SD Report) <https://www.carabaogroup.com/sustainability/>



การวิเคราะห์และคำอธิบาย ของฝ่ายจัดการ



ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

งบการเงิน

สรุปรายงานผู้สอบบัญชี

รายงานของผู้สอบบัญชีสำหรับการเงินของบริษัทในปี 2565 ตรวจสอบโดย นางสาวกมลทิพย์ เลิศวิทย์วรเทพ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4377 จากบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด ได้แสดงความเห็นในรายงานของผู้สอบบัญชีแบบไม่มีเงื่อนไขว่างบการเงินแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

คำตอบแทนผู้สอบบัญชี

- ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี (Audit Fee)
บริษัทและบริษัทย่อยจ่ายค่าตอบแทนการสอบบัญชีให้ผู้สอบบัญชีของบริษัทในรอบปีที่ผ่านมามีจำนวนเงินรวม 4,600,000 บาท
- ค่าบริการอื่น (Non-Audit Fee)
บริษัทฯ ได้มีการรับบริการอื่นๆ ได้แก่ บริการตามวิธีการที่ตกลงร่วมกันเกี่ยวกับข้อมูลในแบบคำขอใช้สิทธิและประโยชน์ยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคล รวมถึงรายงานการทำลายสินค้าคงเหลือ ซึ่งค่าบริการดังกล่าวมีค่าใช้จ่ายคิดเป็นจำนวนเงินรวม 360,000 บาท

ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

งบแสดงฐานะทางการเงิน

หน่วย: พันบาท	สำหรับรอบปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
	2563	2564	2565
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	946,548	1,134,246	936,053
เงินลงทุนชั่วคราว	-	-	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	1,420,363	1,755,669	2,533,360
สินค้าคงเหลือ	1,489,401	2,337,179	2,717,712
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	135,940	154,524	159,980
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	3,992,252	5,381,618	6,347,105
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	-	55,959
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	-	-	7,500
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	106,894	102,642	98,140
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	12,031,909	12,537,386	12,228,708
สินทรัพย์สิทธิการใช้	303,826	442,732	622,845
ค่าความนิยม	494,732	549,003	507,192
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	100,277	104,339	105,014
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	45,208	54,520	54,646
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	11,579	13,408	11,818
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	13,094,425	13,804,030	13,691,822
รวมสินทรัพย์	17,086,677	19,185,648	20,038,927
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			

หน่วย: พันบาท	สำหรับรอบปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
	2563	2564	2565
หนี้สินหมุนเวียน			
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	2,335,000	2,811,835	3,518,116
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	1,572,982	1,768,732	1,852,594
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	169,200	569,200	1,069,200
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	84,885	103,366	111,372
ส่วนของหุ้นกู้ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	1,089,631	-	1,499,330
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	-	-	-
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	395,726	168,374	127,457
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	7,780	5,783	9,061
รวมหนี้สินหมุนเวียน	5,655,204	5,427,290	8,187,130
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	893,850	1,624,650	555,450
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	221,786	346,508	526,207
หุ้นกู้	-	1,498,096	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	152,606	167,688	192,998
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	-	-	-
เงินมัดจำสำหรับการเช่า	5,945	10,631	12,107
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	1,274,187	3,647,573	1,286,762
รวมหนี้สิน	6,929,391	9,074,863	9,473,892
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น			
ทุนจดทะเบียน	1,000,000	1,000,000	1,000,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	1,000,000	1,000,000	1,000,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	3,962,980	3,962,980	3,962,980
ส่วนเกินทุนจากการรวมกิจการภายใต้การควบคุมเดียวกัน	323,216	323,216	323,216
ส่วนเกินทุนจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อยในประเทศ	108,959	108,959	108,959
ส่วนต่ำกว่าทุนจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อยในต่างประเทศ	(368,686)	(653,182)	(653,182)
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	100,000	100,000	100,000
ยังไม่ได้จัดสรร	4,950,864	5,429,639	5,955,409
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	(121,319)	(62,327)	(114,822)
ส่วนของผู้ถือหุ้นของกลุ่มบริษัท	9,956,014	10,209,285	10,682,560
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	201,271	(98,501)	(117,525)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	10,157,286	10,110,784	10,565,035
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	17,086,677	19,185,648	20,038,927

งบกำไรขาดทุนรวม

หน่วย: พันบาท	สำหรับรอบบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
	2563	2564	2565
งบกำไรขาดทุน			
รายได้			
รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า	17,230,640	17,364,321	19,215,093
รายได้อื่น	151,427	205,001	238,730
รวมรายได้	17,382,067	17,569,322	19,453,823
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนขาย	10,172,906	11,181,003	13,582,019
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย	1,914,885	1,862,596	2,099,506
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	965,097	1,081,958	978,735
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	-	-
รวมค่าใช้จ่าย	13,052,888	14,125,557	16,660,260
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	4,329,179	3,443,765	2,793,563
รายได้ทางการเงิน	4,227	1,006	985
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(106,796)	(88,706)	(115,092)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	-	4,559
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	4,226,610	3,356,065	2,684,015
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(667,449)	(513,268)	(432,823)
กำไรสำหรับปี	3,559,161	2,842,797	2,251,192
การแบ่งปันกำไร			
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของกลุ่มบริษัท	3,525,028	2,881,002	2,286,198
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	34,133	(38,205)	(35,006)
กำไรสำหรับปี	3,559,161	2,842,797	2,251,192
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน			
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของกลุ่มบริษัท (บาท/หุ้น)	3.53	2.88	2.29
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น)	1,000,000	1,000,000	1,000,000

งบกระแสเงินสดรวม

หน่วย: พันบาท	สำหรับรอบบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
	2563	2564	2565
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	3,636,426	2,468,846	2,131,123
เงินสดสุทธิจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน	(1,670,170)	(1,175,916)	(497,901)
เงินสดสุทธิจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน	(1,933,002)	(1,115,943)	(1,830,327)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	(19,330)	188,486	(196,679)

อัตราส่วนการเงินที่สำคัญ

	สำหรับรอบบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			
		2563	2564	2565
อัตราส่วนสภาพคล่อง				
อัตราส่วนสภาพคล่อง	เท่า	0.7	1.0	0.8
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	เท่า	0.4	0.5	0.4
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	เท่า	0.8	0.4	0.3
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	เท่า	14.8	12.2	10.0
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	วัน	24.7	30.0	36.3
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าสำเร็จรูป	เท่า	21.1	16.6	18.4
ระยะเวลาขายสินค้าสำเร็จรูปเฉลี่ย	วัน	17.3	22.0	19.9
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้การค้า	เท่า	16.6	17.9	17.7
ระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ย	วัน	22.0	20.3	20.6
วงจรเงินสด (Cash Cycle)	วัน	20.0	31.7	35.6
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร				
อัตรากำไรขั้นต้น	ร้อยละ	41.0	35.6	29.3
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน	ร้อยละ	24.2	18.7	13.3
อัตราส่วนกำไรอื่น	ร้อยละ	0.9	1.2	1.2
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร	ร้อยละ	87.0	76.2	83.4
อัตรากำไรสุทธิ	ร้อยละ	20.5	16.2	11.6
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน				
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	ร้อยละ	37.7	28.1	21.8
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้นที่เป็นของผู้ถือหุ้นของกลุ่มบริษัท	ร้อยละ	38.1	28.6	21.9
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	ร้อยละ	22.3	15.7	11.5
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร	ร้อยละ	36.3	28.3	23.6
อัตราหมุนเวียนสินทรัพย์	เท่า	1.1	1.0	1.0
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน				
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนผู้ถือหุ้น	เท่า	0.7	0.9	0.9
อัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อส่วนผู้ถือหุ้น	เท่า	0.5	0.7	0.7
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย	เท่า	46.8	47.3	31.3
อัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้	เท่า	1.3	1.2	0.6
อัตราส่วนหนี้สินสุทธิต่อกำไรก่อนดอกเบี้ยจ่ายภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	เท่า	1.2	1.9	2.4
อัตราส่วนตัวเงินจ่ายต่อภาระหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย	เท่า	0.4	0.4	0.5
อัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยที่ครบกำหนดภายใน 1 ปีต่อหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยทั้งหมด	เท่า	0.8	0.5	0.9
อัตราส่วนเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินต่อหนี้สินรวม	เท่า	0.5	0.6	0.5
อัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อส่วนผู้ถือหุ้น (สุทธิ)	เท่า	0.4	0.6	0.6
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน (Cash basis)	เท่า	1.0	1.1	0.9
อัตราการจ่ายปันผล	ร้อยละ	68.1	65.9	65.6

คำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

ผลการดำเนินงานรวมของบริษัทฯ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 เมื่อเปรียบเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันปีก่อนหน้าสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

1. รายได้จากการขาย

ในปี 2565 รายได้จากการขายรวมเท่ากับ 19,215 ล้านบาท เพิ่มขึ้น +11% YoY โดยในจำนวนนี้เป็นรายได้จากการดำเนินการผลิตภายใต้เครื่องหมายการค้าของตนเองจำนวน 12,591 ล้านบาท ลดลง -0.2% YoY จากธุรกิจต่างประเทศเป็นหลัก บริษัทฯ มีรายได้จากการรับจ้างจัดจำหน่ายให้แก่บุคคลภายนอกเท่ากับ 5,350 ล้านบาท เพิ่มขึ้น +50% YoY จากประสิทธิภาพการกระจายผ่านช่องทางหน่วยรจเงินสด ประกอบกับคุณภาพและความหลากหลายของผลิตภัณฑ์ ในขณะที่รายได้ขายอื่นเท่ากับ 807 ล้านบาท เพิ่มขึ้น +20% YoY จากการผลิตและจำหน่ายขวดแก้วที่ใช้เป็นบรรจุภัณฑ์ให้แก่บริษัทคู่ค้า

รายได้จากการขายจำแนกรายกลุ่มผลิตภัณฑ์	2564		2565		%YoY
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	
ดำเนินการผลิต ภายใต้เครื่องหมายการค้าของตนเอง ^{1/}	12,622	73%	12,591	66%	(0.2%)
ว่าจ้างบุคคลภายนอกดำเนินการผลิตภายใต้เครื่องหมายการค้า	504	3%	467	2%	(7%)
รับจ้างจัดจำหน่ายให้แก่บุคคลภายนอก	3,568	21%	5,350	28%	50%
อื่น ๆ	670	4%	807	4%	20%
รวม	17,364	100%	19,215	100%	11%

หมายเหตุ: 1/ เครื่องดื่มบำรุงกำลัง เครื่องดื่มผสมซิงค์ และเครื่องดื่มฟังก์ชันนัลดริงค์

2/ น้ำดื่ม กาแฟปรุงสำเร็จชนิดผงและกาแฟปรุงสำเร็จพร้อมดื่ม

รายได้จากการขายจำแนกตามภูมิศาสตร์	2564		2565		%YoY
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%	
ในประเทศ	10,433	60%	12,332	64%	18%
ต่างประเทศ	6,931	40%	6,883	36%	(1%)
กลุ่มประเทศ CLMV	5,660	33%	5,909	31%	4%
ประเทศจีน	731	4%	467	2%	(36%)
ICUK	166	1%	245	1%	48%
อื่นๆ	375	2%	263	1%	(30%)
รวม	17,364	100%	19,25	100%	11%

1.1) รายได้จากการขายผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ดำเนินการผลิตภายใต้เครื่องหมายการค้าของตนเองจำนวน 12,591 ล้านบาท ลดลง -0.2% YoY โดยในจำนวนนี้เป็นธุรกิจในประเทศและต่างประเทศที่อัตราส่วนร้อยละ 47:53

(1.1.1) รายได้จากการขายในประเทศจำนวน 5,762 ล้านบาท เพิ่มขึ้น +1% YoY จากการเติบโตของเครื่องดื่มคาราบาวแดง ประกอบกับในช่วงครึ่งปีหลังบริษัทฯ เริ่มรับรู้รายได้จากการขายผลิตภัณฑ์ใหม่ภายใต้เครื่องหมายการค้าคันทันโซ คุณสอง ซึ่งเป็นเครื่องดื่มแบบไม่อัดก๊าซ บรรจุขวดขนาด 150 มิลลิลิตร มีส่วนผสมจากดับ กลูโคโรโนแล็กโทนและสารสกัดขมิ้นชันเข้าด้วยกัน เพื่อตอบสนองความต้องการผู้บริโภคที่หันมาให้ความสำคัญกับเรื่องสุขภาพมากขึ้น

(1.1.2) รายได้จากการขายออกไปยังตลาดต่างประเทศจำนวน 6,829 ล้านบาท ลดลง -1% YoY โดยในกลุ่มประเทศ CLMV มียอดขายเพิ่มขึ้น +5% YoY โดยยอดขายในประเทศเวียดนามมีปริมาณคำสั่งซื้อที่เพิ่มขึ้น ทำให้ยอดส่งออกไปยังประเทศเวียดนามเพิ่มขึ้น +60% YoY รวมถึงประเทศพม่าและกัมพูชามียอดขายเติบโต +4% และ +2% YoY ตามลำดับ ในขณะที่ประเทศอื่น ๆ ปรับตัวลดลง

รายได้จากการขายในตลาดประเทศอังกฤษภายใต้การดำเนินงานของบริษัทย่อย InterCarabao Company Limited (“ICUK”) เพิ่มขึ้น +48% YoY มาจากการออกสินค้ารสชาติใหม่ รวมถึงการออกรูปแบบบรรจุภัณฑ์แบบใหม่ เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้ครอบคลุมยิ่งขึ้น นอกจากนี้ยังมีช่องทางการจัดจำหน่ายผ่านร้านค้าในปั้มน้ำมันเพิ่มขึ้นจากช่วงปลายปีก่อนหน้า

1.2) รายได้จากการรับจ้างจัดจำหน่ายให้แก่บุคคลภายนอกจำนวน 5,350 ล้านบาท เพิ่มขึ้น +50% YoY มีปัจจัยเชิงบวกจากความต้องการหลายและคุณภาพในตัวผลิตภัณฑ์ ประกอบกับอาศัยผลสำเร็จของการกระจายผ่านหน่วยรจเงินสดจำนวนมากกว่า 300 คัน ซึ่งในปัจจุบันสามารถเข้าถึงร้านค้าปลีกได้มากกว่า 180,000 ร้านค้าทั่วประเทศ

1.3) รายได้จากการขายผลิตภัณฑ์ที่บริษัท ว่าจ้างบุคคลภายนอกดำเนินการผลิตจำนวน 467 ล้านบาท ลดลง -7% YoY จากผลิตภัณฑ์น้ำดื่มและกาแฟ 3 in 1 ที่เพิ่มขึ้น +42% YoY และ +7% YoY ตามลำดับ ในขณะที่ผลิตภัณฑ์กาแฟกระป๋อง RTD ลดลง -24% YoY

1.4) รายได้ขายอื่นจำนวน 807 ล้านบาท เพิ่มขึ้น +20% YoY โดยส่วนใหญ่เป็นรายได้จากการผลิตและขายขวดแก้วให้แก่บุคคลภายนอกภายใต้การดำเนินงานของบริษัท เอเชียแปซิฟิกกลาส จำกัด (“APG”) สอดคล้องกับยอดขายและแผนการออกผลิตภัณฑ์ใหม่ของบริษัทคู่ค้า เป็นผลให้มีคำสั่งซื้อขวดแก้วเพื่อใช้เป็นภาชนะบรรจุภัณฑ์เข้ามาต่อเนื่อง

2. กำไรขั้นต้นและอัตรากำไรขั้นต้น

ในปี 2565 กำไรขั้นต้นจำนวน 5,633 ล้านบาท ลดลง -9% YoY คิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นที่ 29% ลดลงจากปีก่อนซึ่งอยู่ที่ 36% มีสาเหตุหลักจากสัดส่วนรายได้จากการขายผลิตภัณฑ์ที่ บริษัท ดำเนินการผลิตด้วยตนเองซึ่งเป็นธุรกิจหลักปรับตัวลดลงมาอยู่ที่ 66% เมื่อเทียบกับปีก่อนซึ่งอยู่ที่สัดส่วน 73% ของรายได้จากการขายรวม ประกอบกับบริษัท มีต้นทุนวัตถุดิบและหีบห่อที่ใช้ในกระบวนการผลิตเพิ่มขึ้น โดยเฉพาะในส่วนของออลูมิเนียมที่ปรับราคาสูงขึ้นอย่างต่อเนื่อง ตลอดจนต้นทุนพลังงานที่ใช้ในกระบวนการผลิตปรับตัวสูงขึ้นเช่นกัน

กำไรขั้นต้นจำแนกรายกลุ่มผลิตภัณฑ์	2564		2565		%YoY
	ล้านบาท	%GPM	ล้านบาท	%GPM	
ดำเนินการผลิต ภายใต้เครื่องหมายการค้าของตนเอง ^{1/}	5,576	44%	4,711	37%	(16%)
ว่าจ้างบุคคลภายนอกดำเนินการผลิตภายใต้เครื่องหมายการค้าเรา ^{2/}	72	14%	54	12%	(24%)
รับจ้างจัดจำหน่ายให้แก่บุคคลภายนอก	260	7%	555	10%	113%
อื่น ๆ	275	41%	312	39%	13%
รวม	6,183	36%	5,633	29%	(9%)

หมายเหตุ: 1/ เครื่องดื่มบำรุงกำลัง เครื่องดื่มผสมซิงค์ และเครื่องดื่มฟังก์ชันัลเครื่องดื่ม

2/ น้ำดื่ม กาแฟปรุงสำเร็จชนิดผงและกาแฟปรุงสำเร็จพร้อมดื่ม

3. ค่าใช้จ่ายขายและบริหาร

ในปี 2565 ค่าใช้จ่ายขายและบริหาร จำนวน 3,078 ล้านบาท เพิ่มขึ้น +5% YoY หรือคิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการขายรวมที่ 16% ลดลงจาก 17% ในปีก่อน สาเหตุหลักมาจากการค่าใช้จ่ายในการขายที่เพิ่มขึ้น

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	2564		2565		%YoY
	ล้านบาท	%to Sales	ล้านบาท	%to Sales	
ค่าใช้จ่ายในการขาย	1,863	11%	2,100	11%	13%
ค่าธรรมเนียมการเป็นผู้สนับสนุนกีฬาฟุตบอล	272	2%	263	1%	(3%)
ค่าใช้จ่ายในการขายที่ไม่รวมค่าธรรมเนียมการเป็นผู้สนับสนุน	1,590	9%	1,836	10%	15%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	1,082	6%	979	5%	(10%)
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	2,945	17%	3,078	16%	5%

ค่าใช้จ่ายในการขายจำนวน 2,100 ล้านบาท เพิ่มขึ้น +13% YoY หรือคิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการขายรวมที่ 11% ไม่เปลี่ยนแปลงเมื่อเทียบกับช่วงระยะเวลาเดียวกันปีก่อนหน้า บริษัท เข้าเป็นผู้สนับสนุนหลักกับสโมสรฟุตบอลของอินทรียาเลย ประเทศเวียดนาม เป็นระยะเวลา 2 ฤดูกาล โดยค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องจะเริ่มรับรู้เป็นเส้นตรงผ่านงบการเงินของบริษัท เริ่มตั้งแต่เดือนมกราคม 2566

ค่าใช้จ่ายบริหารจำนวน 979 ล้านบาท ลดลง -10% YoY หรือคิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการขายรวมที่ร้อยละ 5 ลดลงจากสัดส่วนร้อยละ 6 ในช่วงระยะเวลาเดียวกันปีก่อนหน้า

4. ค่าใช้จ่ายทางการเงิน

ในปี 2565 ค่าใช้จ่ายทางการเงินจำนวน 115 ล้านบาท เพิ่มขึ้น +30% YoY สาเหตุหลักเกิดจากการที่บริษัท มีเงินกู้ยืมระยะสั้นเพิ่มขึ้น รวมถึงเงินกู้ยืมระยะยาวที่เพิ่มมาในช่วงไตรมาส 4 ของปีก่อนหน้า ประกอบกับสถาบันการเงินทยอยปรับอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืม สอดคล้องกับทิศทางดอกเบี้ยนโยบายที่มีแนวโน้มเพิ่มสูงขึ้นในประเทศ

5. ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคล

ในปี 2565 ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคลจำนวน 433 ล้านบาท ลดลง -16% YoY คิดเป็นอัตรากำไรเงินได้นิติบุคคลที่แท้จริงที่ 16% ลดลงจาก 15% ในปีก่อน

6. กำไรสุทธิและอัตรากำไรสุทธิ

ในปี 2565 กำไรสุทธิส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัท จำนวน 2,286 ล้านบาท ลดลง -21% YoY สาเหตุหลักเกิดจากการเพิ่มขึ้นของต้นทุนวัตถุดิบและหีบห่อหลัก ตลอดจนต้นทุนพลังงานที่ใช้ในกระบวนการผลิตปรับตัวสูงขึ้น ซึ่งกดดันอัตรากำไรขั้นต้นของกลุ่มผลิตภัณฑ์ของบริษัทดำเนินการผลิตด้วยตนเอง ประกอบกับค่าใช้จ่ายดำเนินงานที่เพิ่มขึ้นตามที่กล่าวข้างต้น

ฐานะการเงินรวมของบริษัทฯ สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 เมื่อเทียบกับสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

สินทรัพย์

สินทรัพย์รวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 31 ธันวาคม 2564 จำนวน 20,039 ล้านบาทและ 19,186 ล้านบาท ตามลำดับ เพิ่มขึ้น 853 ล้านบาท โดยมีสาเหตุหลักมาจาก (1) ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นเพิ่มขึ้น 778 ล้านบาท จากปริมาณการส่งสินค้าที่เพิ่มสูงขึ้นทั้งจากในประเทศและต่างประเทศ (2) สินค้าคงเหลือ เพิ่มขึ้น 381 ล้านบาท จากราคาวัตถุดิบและหีบห่อที่เพิ่มขึ้นและ (3) ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ลดลง 309 ล้านบาท

หนี้สิน

บริษัทฯ มีหนี้สินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 31 ธันวาคม 2564 จำนวน 9,474 ล้านบาทและ 9,075 ล้านบาท ตามลำดับ เพิ่มขึ้น 399 ล้านบาท ประกอบด้วยหนี้สินหมุนเวียนจำนวน 8,187 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 2,759 ล้านบาท และหนี้สินไม่หมุนเวียนจำนวน 1,287 ล้านบาท ลดลง 2,360 ล้านบาท โดยมีสาเหตุหลักมาจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น 706 ล้านบาท เงินกู้ยืมระยะยาวลดลง 569 ล้านบาท หนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้น 179 ล้านบาท และเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นเพิ่มขึ้น 83 ล้านบาท

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 31 ธันวาคม 2564 จำนวน 10,565 ล้านบาทและ 10,111 ล้านบาท ตามลำดับ เพิ่มขึ้น 454 ล้านบาท สะท้อนกำไรสุทธิและการจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นเป็นหลัก

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

1. อัตราส่วนสภาพคล่อง

อัตราส่วนสภาพคล่อง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 เท่ากับ 0.8 เท่า และ 1.0 เท่า ตามลำดับ ลดลง เนื่องจากการเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์หมุนเวียนและหนี้สินหมุนเวียน

2. วงจรเงินสด

วงจรเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 เท่ากับ 35.6 วัน และ 31.7 วัน ตามลำดับ วงจรเงินสดมีระยะเวลานานขึ้นมีสาเหตุจากระยะเวลาการขายสินค้าสำเร็จรูปที่เร็วขึ้นเป็น 19.9 วันจาก 22.0 วัน และระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ยที่ช้าลงเป็น 36.3 วัน จาก 30.0 วัน

3. อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น

อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 เท่ากับร้อยละ 28.1 และร้อยละ 37.7 ตามลำดับ

4. อัตราผลตอบแทนต่อสินทรัพย์

อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 เท่ากับร้อยละ 21.8 และร้อยละ 28.1 ตามลำดับ

5. อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น

อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 เท่ากับ 0.9 เท่า ไม่เปลี่ยนแปลงเมื่อเทียบกับปีก่อนหน้า

6. อัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อส่วนของผู้ถือหุ้น

อัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 เท่ากับ 0.7 เท่า ไม่เปลี่ยนแปลงเมื่อเทียบกับปีก่อนหน้า

ปัจจัยและอิทธิพลหลักที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานหรือฐานะการเงินในอนาคต

เนื่องจากบริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะก้าวสู่การเป็นบริษัทผู้ผลิตเครื่องดื่มชั้นนำในระดับสากล ภายใต้เครื่องหมายการค้าคาราบาว จึงมีการจัดจำหน่ายเครื่องดื่มบำรุงกำลังทั้งในประเทศและต่างประเทศ โดยสัดส่วนยอดขายในประเทศต่อต่างประเทศของผลิตภัณฑ์หลักของบริษัทฯ ผลิตและจำหน่ายในปี 2565 อยู่ที่ 47:53 อาจส่งผลให้ผลประโยชน์ประกอบกิจการบริษัทฯ มีความเสี่ยงตามสภาพเศรษฐกิจ สังคม สภาพการแข่งขัน กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนสถานการณ์การแพร่ระบาดโรค COVID-19 ในแต่ละประเทศที่บริษัทฯ ขาย จัดจำหน่ายและทำการตลาดผ่านบริษัทคู่ค้าในปัจจุบันและตามแผนธุรกิจในอนาคต นอกจากนี้ ผลประกอบการบริษัทฯ มีความเสี่ยงตามระดับอุปสงค์และอุปทานของสินค้าโภคภัณฑ์และวัตถุดิบที่สำคัญในตลาดโลก ได้แก่ น้ำมัน ก๊าซธรรมชาติ อลูมิเนียมและน้ำตาล เนื่องจากแนวโน้มราคาตามตลาดโลกขาขึ้นอาจส่งผลกระทบต่อความสามารถในการทำอัตรากำไรของบริษัทฯ ทั้งนี้ โปรดศึกษารายละเอียดในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี ในหัวข้อปัจจัยความเสี่ยง

ข้อมูลทั่วไป และข้อมูลสำคัญอื่น ๆ



ข้อมูลทั่วไป

บริษัทที่ออกหลักทรัพย์

บริษัท การบาอกรุป จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ” หรือ “CBG”)

ประกอบธุรกิจ	ประกอบธุรกิจโดยการถือหุ้นในบริษัทอื่น (Holding Company) ที่จัดตั้งอยู่ในประเทศและต่างประเทศ โดยดำเนินธุรกิจเกี่ยวเนื่องกับ (1) การผลิต การตลาด ขายและจัดจำหน่ายเครื่องดื่มบำรุงกำลัง ภายใต้เครื่องหมายการค้าคาราบาวแดงและคาราบาว เครื่องดื่มผสมซึ่งภายใต้เครื่องหมายการค้าคาราบาว สปอร์ต และเครื่องดื่มอื่นภายใต้เครื่องหมายการค้าคาราบาว ได้แก่ น้ำดื่ม กาแฟปรุงสำเร็จ ชนิดผงหรืออินวัน และกาแฟปรุงสำเร็จพร้อมดื่ม ทั้งในประเทศและต่างประเทศ รวมถึง (2) การรับจ้างจัดจำหน่ายสินค้าอุปโภคบริโภคในกลุ่มอาหาร ไม่ใช่อาหารและอื่น ๆ
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	393 อาคาร 393 สีส้ม ชั้นที่ 7 - 10 ถนนสีลม แขวงสีลม เขตบางรัก กรุงเทพมหานคร 10500
เลขทะเบียนบริษัท	0107557000268
โฮมเพจบริษัท	www.carabaogroup.com
โทรศัพท์	02-636-6111
โทรสาร	02-636-7951
ชนิดของหุ้น	หุ้นสามัญ
ทุนจดทะเบียน	1,000,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท

รายละเอียดบริษัทย่อยที่บริษัทฯ ลงทุนโดยการถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

1. บริษัท การบาอวตะวันแดง จำกัด (“CBD”)

ประกอบธุรกิจ	ประกอบธุรกิจผลิต การตลาด ขาย และจัดจำหน่ายเครื่องดื่มบำรุงกำลังภายใต้เครื่องหมายการค้าคาราบาวแดง และคาราบาว รวมถึงเครื่องดื่มผสมซึ่งภายใต้เครื่องหมายการค้าคาราบาว สปอร์ต และเครื่องดื่มอื่นที่บริษัทฯ จะดำเนินการผลิตเพื่อจัดจำหน่ายในอนาคต
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	393 อาคาร 393 สีส้ม ชั้นที่ 7 - 10 ถนนสีลม แขวงสีลม เขตบางรัก กรุงเทพมหานคร 10500
เลขทะเบียนบริษัท	0105544081165
ชนิดของหุ้น	หุ้นสามัญ
ทุนจดทะเบียน	300,000,000 บาท
จำนวนหุ้น	3,000,000 หุ้น
จำนวนหุ้นที่ถือโดย CBG	2,999,990 หุ้น
สัดส่วนการถือหุ้น	ร้อยละ 99.99

2. บริษัท ตะวันแดง ดีซีเอ็ม จำกัด (“DCM”)

ประกอบธุรกิจ	ประกอบธุรกิจบริหารจัดการช่องทางการจัดจำหน่ายในประเทศสำหรับผลิตภัณฑ์ของบริษัท ดำเนินการผลิตภายใต้เครื่องหมายการค้าของตนเอง (Branded Products by Own Manufacture) ผลิตภัณฑ์ที่บริษัท ว่าจ้างบุคคลภายนอกดำเนินการผลิตภายใต้เครื่องหมายการค้าคาราบาว (Branded Products by 3 rd Party Manufacture) และผลิตภัณฑ์รับจ้างจัดจำหน่ายให้แก่บุคคลภายนอก (3 rd Party Products for Distribution) โดยช่องทางการจัดจำหน่ายที่สำคัญประกอบไปด้วยร้านค้าดั้งเดิมทั้งในส่วนของ การกระจายผ่านตัวแทน (Multi-tiered agent) และการกระจายผ่านศูนย์กระจายสินค้าและหน่วยรถเงินสดของตนเอง (Cash van) ตลอดจนร้านค้าสมัยใหม่ (Modern trade)
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	393 อาคาร 393 สีส้ม ชั้นที่ 7 - 10 ถนนสีลม แขวงสีลม เขตบางรัก กรุงเทพมหานคร 10500
เลขทะเบียนบริษัท	0105555092457
ชนิดของหุ้น	หุ้นสามัญ
ทุนจดทะเบียน	100,000,000 บาท
จำนวนหุ้น	1,000,000 หุ้น
จำนวนหุ้นที่ถือโดย CBG	999,980 หุ้น
สัดส่วนการถือหุ้น	ร้อยละ 99.99

3. บริษัท เอเชียแปซิฟิกกลาส จำกัด (“APG”)

ประกอบธุรกิจ	ประกอบธุรกิจผลิตและจัดหาขวดแก้วเพื่อใช้เป็นบรรจุภัณฑ์สำหรับเครื่องดื่มบำรุงกำลังและเครื่องดื่มอื่น ๆ
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	393 อาคาร 393 สีส้ม ชั้นที่ 7-10 ถนนสีลม แขวงสีลม เขตบางรัก กรุงเทพมหานคร 10500
เลขทะเบียนบริษัท	0105548125787
ชนิดของหุ้น	หุ้นสามัญ
ทุนจดทะเบียน	1,300,000,000 บาท
จำนวนหุ้น	13,000,000 หุ้น
จำนวนหุ้นที่ถือโดย CBG	12,999,980 หุ้น
สัดส่วนการถือหุ้น	ร้อยละ 99.99

4. บริษัท เอเชีย แคน แมนูแฟกเจอร์ จำกัด (“ACM”)

ประกอบธุรกิจ	ประกอบธุรกิจผลิตกระป๋องอลูมิเนียมเพื่อใช้เป็นบรรจุภัณฑ์สำหรับเครื่องดื่มบำรุงกำลัง และเครื่องดื่มอื่น ๆ
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	393 อาคาร 393 สีส้ม ชั้นที่ 7 - 10 ถนนสีลม แขวงสีลม เขตบางรัก กรุงเทพมหานคร 10500
เลขทะเบียนบริษัท	0105560097232
ชนิดของหุ้น	หุ้นสามัญ
ทุนจดทะเบียน	700,000,000 บาท
จำนวนหุ้น	7,000,000 หุ้น
จำนวนหุ้นที่ถือโดย CBG	6,999,998 หุ้น
สัดส่วนการถือหุ้น	ร้อยละ 99.99
ข้อมูลอื่นที่สำคัญ	มีสัดส่วนการถือหุ้นเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 74 เป็นร้อยละ 100 ในเดือนมีนาคม 2564 ผ่านการเข้าซื้อหุ้นสามัญจาก SHOWA DENKO Group ตามที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท ครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2564

5. INTERCARABAO LIMITED (“ICUK”)

ประกอบธุรกิจ	ประกอบธุรกิจการตลาด ขายและจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มบำรุงกำลัง ภายใต้เครื่องหมายการค้า คาราบาวในประเทศอังกฤษ และประเทศอื่นนอกทวีปเอเชีย
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	1420 Arlington Business Park, Reading, RG7 4SA, United Kingdom
เลขทะเบียนบริษัท	09557445
ชนิดของหุ้น	หุ้นสามัญ
ทุนจดทะเบียน	85,900,000 ปอนด์
สัดส่วนการถือหุ้น	CVHLUX ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 100.00
ข้อมูลอื่นที่สำคัญ	เพิ่มทุนจดทะเบียนมาอยู่ที่ 85,900,000 ปอนด์ในเดือนมีนาคม 2565 ตามที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ครั้งที่ 6/2564 เมื่อวันที่ 16 ธันวาคม 2564

6. CARABAO HOLDINGS (HONG KONG) LIMITED (“CHHK”)

ประกอบธุรกิจ	ประกอบธุรกิจโดยการลงทุนถือหุ้นในบริษัทอื่นต่างประเทศ (Overseas Holding Company)
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	LEVEL 54, HOPEWELL CENTRE, 183 QUEEN'S ROAD EAST, HONG KONG
เลขทะเบียนบริษัท	2423613
ชนิดของหุ้น	หุ้นสามัญ
ทุนจดทะเบียน	100,734,733 เหรียญสหรัฐ
สัดส่วนการถือหุ้น	ร้อยละ 100.00
ข้อมูลอื่นที่สำคัญ	เพิ่มทุนจดทะเบียนมาอยู่ที่ 100,734,733 เหรียญสหรัฐในเดือนมีนาคม 2565 ตามที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ครั้งที่ 6/2564 เมื่อวันที่ 16 ธันวาคม 2564

7. CARABAO VENTURE HOLDINGS (LUXEMBOURG) LIMITED S.À.R.L. (“CVHLUX”)

ประกอบธุรกิจ	ประกอบธุรกิจโดยการลงทุนถือหุ้นในบริษัทอื่นต่างประเทศ (Overseas Holding Company) ซึ่งเป็นบริษัทร่วมทุนระหว่าง CHHK, InterCarabao Private Limited (“ICSG”) พันธมิตรทางธุรกิจสัญชาติสิงคโปร์ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกับบริษัท และ Northend Investment Limited (“NIHK”) ซึ่งเป็นบริษัทประกอบธุรกิจโดยการถือหุ้นในบริษัทอื่น (Holding Company) โดยมีผู้ได้รับประโยชน์ทอดสุดท้าย (Ultimate Beneficial Owner) คือนายเสถียร เสถียรธรรมะ โดยมีสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 84.31 ร้อยละ 6.05 และร้อยละ 9.64 ของทุนจดทะเบียนที่ออกและชำระแล้ว ตามลำดับ ณ สิ้นปี 2565
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	17, boulevard F.W. Raiffeisen - 2 nd Floor, L-2411 Luxembourg
เลขทะเบียนบริษัท	B20952
ชนิดของหุ้น	หุ้นสามัญ
ทุนจดทะเบียน	62,308,565 ยูโร
สัดส่วนการถือหุ้น	CHHK ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 84.31
ข้อมูลอื่นที่สำคัญ	CHHK มีสัดส่วนการถือหุ้นเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 51.0 มาอยู่ที่ร้อยละ 84.3 ผ่านการเข้าทำรายการปรับโครงสร้างเงินทุนของบริษัทย่อยต่างประเทศในเดือนมกราคม 2561

8. CARABAO TRADING (HONG KONG) LIMITED (“CTHK”)

ประกอบธุรกิจ	ประกอบธุรกิจการค้าระหว่างประเทศ
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	LEVEL 54, HOPEWELL CENTRE, 183 QUEEN'S ROAD EAST, HONG KONG
เลขทะเบียนบริษัท	2448031
ชนิดของหุ้น	หุ้นสามัญ
ทุนจดทะเบียน	50,000 เหรียญสหรัฐ
สัดส่วนการถือหุ้น	ร้อยละ 100.00

9. บริษัท เอเชีย แปซิฟิกจิ้ง แมบิวแฟกเจอร์ จำกัด (“APM”)

ประกอบธุรกิจ	ประกอบธุรกิจผลิตและจัดจำหน่ายบรรจุภัณฑ์ กล่องกระดาษ พลาสติกหุ้มสินค้า และฉลากพลาสติกชนิด oriented polypropylene (OPP)
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	393 อาคาร 393 สีลม ถนนสีลม แขวงสีลม เขตบางรัก กรุงเทพมหานคร 10500
เลขทะเบียนบริษัท	0105563039110
ชนิดของหุ้น	หุ้นสามัญ
ทุนจดทะเบียน	700,000,000 บาท
จำนวนหุ้น	7,000,000 หุ้น
จำนวนหุ้นที่ถือโดย CBG	6,999,997 หุ้น
สัดส่วนการถือหุ้น	ร้อยละ 99.99

10. บริษัท เอเชียการาบาเวนเจอร์ จำกัด (“ACV”)

ประกอบธุรกิจ	ประกอบธุรกิจโดยการลงทุนถือหุ้นในบริษัทอื่น
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	393 อาคาร 393 สีลม ถนนสีลม แขวงสีลม เขตบางรัก กรุงเทพมหานคร 10500
เลขทะเบียนบริษัท	0105563044091
ชนิดของหุ้น	หุ้นสามัญ
ทุนจดทะเบียน	20,000,000 บาท
จำนวนหุ้น	200,000 หุ้น
จำนวนหุ้นที่ถือโดย CBG	199,997 หุ้น
สัดส่วนการถือหุ้น	ร้อยละ 99.99

11. บริษัท เอ วู้ดดี ดริงค์ จำกัด (“AWD”)

ประกอบธุรกิจ	ประกอบธุรกิจการตลาดและขายเครื่องดื่มประเภท Functional Drinks ภายใต้เครื่องหมายการค้า วู้ดดี ซี+ ลีค และเครื่องดื่มประเภท Functional Drinks/หรือผลิตภัณฑ์อื่นที่จะพัฒนาขึ้นในอนาคต ทั้งนี้ เป็นบริษัทร่วมทุนระหว่าง ACV และคุณวุฒิธร มลิณทจินดา พันธมิตรทางธุรกิจสัญชาติไทยที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกับบริษัท ซึ่งเป็นพิธีกรและผู้ผลิตรายการที่มีชื่อเสียงทางโทรทัศน์และสื่อสังคมออนไลน์ โดยมีสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 85 และ 15 ตามลำดับ
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	393 อาคาร 393 สีลม ถนนสีลม แขวงสีลม เขตบางรัก กรุงเทพมหานคร 10500
เลขทะเบียนบริษัท	0105563036200
ชนิดของหุ้น	หุ้นสามัญ
ทุนจดทะเบียน	200,000,000 บาท
จำนวนหุ้น	2,000,000 หุ้น
สัดส่วนการถือหุ้น	ACV ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 85.00

12. บริษัท คาราบาว มาร์เก็ตติ้ง กรุ๊ป จำกัด (“CBMG”)

ประกอบธุรกิจ	ประกอบกิจการเกี่ยวกับการสร้าง บำรุงรักษา และพัฒนาออนไลน์แอปพลิเคชัน และข้อมูลต่าง ๆ
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	393 อาคาร 393 สีลม ถนนสีลม แขวงสีลม เขตบางรัก กรุงเทพมหานคร 10500
เลขทะเบียนบริษัท	0105564046004
ชนิดของหุ้น	หุ้นสามัญ
ทุนจดทะเบียน	1,000,000 บาท
จำนวนหุ้น	10,000 หุ้น
จำนวนหุ้นที่ถือโดย CBG	9,997 หุ้น
สัดส่วนการถือหุ้น	ร้อยละ 99.99

รายละเอียดบริษัทร่วมที่บริษัทฯ ลงทุนโดยการถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

1. บริษัท ตะวันแดง โลจิสติกส์ จำกัด (“TWD”)

ประกอบธุรกิจ	ประกอบธุรกิจให้บริการขนส่ง
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	68/5 หมู่ที่ 5 ตำบลบ้านสิงห์ อำเภอโพธาราม จังหวัดราชบุรี 70120
เลขทะเบียนบริษัท	0705561000041
ชนิดของหุ้น	หุ้นสามัญ
ทุนจดทะเบียน	250,000,000 บาท
จำนวนหุ้น	2,500,000 หุ้น
จำนวนหุ้นที่ถือโดย CBG	500,000 หุ้น
สัดส่วนการถือหุ้น	ร้อยละ 20

ข้อมูลอ้างอิง

นายทะเบียนหุ้นของบริษัทฯ

บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด
เลขที่ 62 อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
ชั้น 4, 6, 7 ถนนรัชดาภิเษก แขวงคลองเตย เขตคลองเตย กรุงเทพมหานคร 10110
โทรศัพท์ 02 009 9999

ผู้ตรวจสอบบัญชี

บริษัท สำนักงานอีวาย จำกัด
193/136 -137 อาคารเลครัชดา ชั้น 33 ถนนรัชดาภิเษก แขวงคลองเตย เขตคลองเตย กรุงเทพมหานคร 10110
โทรศัพท์ 02 264 9090

ที่ปรึกษากฎหมาย

บริษัท เบเคอร์ แอนด์ แม็คเค็นซี่ จำกัด
990 อาคารอับดุลราฮิม ชั้นที่ 5 และชั้น 21 - 25 ถนนพระราม 4 แขวงสีลม เขตบางรัก กรุงเทพมหานคร 10500
โทรศัพท์ 02 636 2000

นายทะเบียนหุ้นกู้ของบริษัทฯ

ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)
สำนักงานใหญ่ เลขที่ 333 ถนนสีลม เขตบางรัก กรุงเทพมหานคร 10500
โทรศัพท์ 02 230 1478

นักลงทุนสัมพันธ์

นายสมหมาย เถลิงบุญศิริ
393 อาคาร 393 สีลม ชั้นที่ 7 - 10 ถนนสีลม แขวงสีลม เขตบางรัก กรุงเทพมหานคร 10500
โทรศัพท์ 02 636 6111 ต่อ 822
E-mail: IR@carabaogroup.com

ข้อมูลหลักทรัพย์ และผู้ถือหุ้น



หลักทรัพย์ของบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัท มีทุนจดทะเบียน 1,000 ล้านบาท เป็นทุนเรียกชำระแล้วจำนวน 1,000 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 1,000 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ทั้งนี้หุ้นสามัญทั้งจำนวนของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ผู้ถือหุ้น

รายชื่อและสัดส่วนการถือหุ้นของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ 10 ราย ณ วันที่ 29 สิงหาคม 2565 มีดังนี้

ลำดับที่	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น (หุ้น)	ร้อยละ (%)
1	บริษัท เสถียรธรรมโฮลดิ้ง จำกัด	250,064,500	25.01%
2	นางสาวณัฐชไม ถนนมบูรณ์เจริญ	210,000,000	21.00%
3	นายยืนยง โอภากุล	70,480,000	7.05%
4	บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	47,163,509	4.72%
5	UBS AG SINGAPORE BRANCH	45,161,400	4.52%
6	นางลินจง โอภากุล	26,166,900	2.62%
7	นายเสถียร เสถียรธรรมะ	25,974,100	2.60%
8	นางวงดาว ถนนมบูรณ์เจริญ	18,152,700	1.82%
9	นางสาวณิชา โอภากุล	17,794,600	1.78%
10	นายวรมัน โอภากุล	15,219,100	1.52%

รายละเอียดของกลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ที่ระบุข้างต้น ที่มีลักษณะเป็น Holding Company หรือโดยพฤตินัยมีอิทธิพลต่อการกำหนดนโยบายการจัดการหรือการดำเนินงานของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ มีดังต่อไปนี้

1. โครงสร้างการถือหุ้นของบริษัท เสถียรธรรมโฮลดิ้ง จำกัด สรุปได้ดังนี้ นายเสถียร เสถียรธรรมะ ถือหุ้นร้อยละ 55 นางดารารัตน์ เสถียรธรรมะ ถือหุ้นร้อยละ 15 นายวิธรรม เสถียรธรรมะ ถือหุ้นร้อยละ 10 นายร่มธรรม เสถียรธรรมะ ถือหุ้นร้อยละ 10 และนางสาวเทียนธรรม เสถียรธรรมะ ถือหุ้นร้อยละ 10 ของทุนชำระแล้วทั้งหมดของบริษัท เสถียรธรรมโฮลดิ้ง จำกัด

2. Northend Investment Ltd. ก่อตั้งขึ้นภายใต้กฎหมายของประเทศฮ่องกง โดยมีผู้ถือหุ้นคือ นายเสถียร เสถียรธรรมะ และ Autumn Gold Capital Ltd. ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 90 และร้อยละ 10 ตามลำดับ ทั้งนี้ Autumn Gold Capital Ltd. ก่อตั้งขึ้นภายใต้กฎหมายของ British Virgin Islands โดยมีนายเสถียร เสถียรธรรมะเป็นผู้ได้รับประโยชน์ทอดสุดท้าย (Ultimate Beneficial Owner)

3. สรุปการเปลี่ยนแปลงการถือครองหุ้นของกรรมการ และผู้บริหาร ปี 2565

กรรมการ/ผู้บริหาร	ความสัมพันธ์	จำนวนหุ้น (ต้นปี)	เพิ่ม / (ลด) ระหว่างปี	จำนวนหุ้น (ปลายปี)
1. กลุ่มนายเสถียร เสถียรธรรมะ				
1.1 นายเสถียร เสถียรธรรมะ		25,974,100	-	25,974,100
1.2 บจก.เสถียรธรรมโฮลดิ้ง		250,064,500	-	250,064,500
1.3 NORTHEND INVESTMENT LIMITED		45,161,400	-	45,161,400 ¹
2. กลุ่มนางสาวณัฐชไม ถนนมบูรณ์เจริญ				
2.1 นางสาวณัฐชไม ถนนมบูรณ์เจริญ		210,000,000	-	210,000,000
2.2 นางวงดาว ถนนมบูรณ์เจริญ	น้องสาวนางสาวณัฐชไม	18,152,700	-	18,152,700
3. กลุ่มนายยืนยง โอภากุล				
3.1 นายยืนยง โอภากุล		70,480,000	-	70,480,000
3.2 นางลินจง โอภากุล	ภรรยานายยืนยง	26,145,800	21,100	26,166,900

หมายเหตุ ¹ UBS AG SINGAPORE BRANCH เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์ของ Northend Investment Ltd.

บริษัทย่อย

ปัจจุบัน โครงสร้างผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยของบริษัทฯ สามารถสรุปได้ดังนี้

1. บริษัท การบินตะวันออก จำกัด (CBD)

รายชื่อผู้ถือหุ้นใหญ่	จำนวนหุ้น (หุ้น)	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)
1. บริษัทฯ	2,999,990	99.9
2. นายเสถียร เสถียรธรรมะ	5	0.0
3. นายวีรธรรม เสถียรธรรมะ	5	0.0
รวม	3,000,000	100.0

2. บริษัท ตะวันแดง ดีซีเอ็ม จำกัด (DCM)

รายชื่อผู้ถือหุ้นใหญ่	จำนวนหุ้น (หุ้น)	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)
1. บริษัทฯ	999,980	99.9
2. นายเสถียร เสถียรธรรมะ	10	0.0
3. นางสาวณัฐชไม ถนอมบุรณ์เจริญ	10	0.0
รวม	1,000,000	100.0

3. บริษัท เอเชียแปซิฟิกกลาส จำกัด (APG)

รายชื่อผู้ถือหุ้นใหญ่	จำนวนหุ้น (หุ้น)	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)
1. บริษัทฯ	12,999,980	99.9
2. นายเสถียร เสถียรธรรมะ	10	0.0
3. นางสาวณัฐชไม ถนอมบุรณ์เจริญ	10	0.0
รวม	13,000,000	100.0

4. CARABAO TRADING (HONG KONG) LIMITED (“CTHK”)

รายชื่อผู้ถือหุ้นใหญ่	จำนวนหุ้น (หุ้น)	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)
1. บริษัทฯ	50,000	100.0
รวม	50,000	100.0

5. CARABAO HOLDINGS (HONG KONG) LIMITED (“CHHK”)

รายชื่อผู้ถือหุ้นใหญ่	จำนวนหุ้น (หุ้น)	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)
1. บริษัทฯ	100,734,733	100.0
รวม	100,734,733	100.0

6. CARABAO VENTURE HOLDINGS (LUXEMBOURG) LIMITED S.À.R.L. (“CVHLUX”)

รายชื่อผู้ถือหุ้นใหญ่	จำนวนหุ้น (หุ้น)	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)
1. CHHK	52,531,772	84.3
2. Northend Investment Limited	6,004,460	9.6
3. INTERCARABAO PRIVATE LIMITED	3,772,333	6.1
รวม	62,308,565	100.0

7. INTERCARABAO LIMITED (“ICUK”)

รายชื่อผู้ถือหุ้นใหญ่	จำนวนหุ้น (หุ้น)	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)
1. CVHLUX	85,900,000	100.0
รวม	85,900,000	100.0

8. บริษัท เอเชีย แคน แมนูแฟคเจอร์ส จำกัด (“ACM”)

รายชื่อผู้ถือหุ้นใหญ่	จำนวนหุ้น (หุ้น)	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)
1. บริษัทฯ	6,999,998	99.9
2. นายเสถียร เสถียรธรรมะ	1	0.0
3. นางสาวณัฐชไม ถนอมบุรณ์เจริญ	1	0.0
รวม	7,000,000	100.0

9. บริษัท เอ วู้ดดี ดรังก์ จำกัด (“AWD”)

รายชื่อผู้ถือหุ้นใหญ่	จำนวนหุ้น (หุ้น)	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)
1. บริษัท เอเชีย คาราบาว เวเนเจอร์ จำกัด	1,699,999	85.0
2. นายวุฒิธร มลิณฑจินดา	300,000	15.0
3. นายเสถียร เสถียรธรรมะ	1	0.0
รวม	2,000,000	100.0

10. บริษัท เอเชีย แป็คกเกจจิง แมนูแฟคเจอร์ส จำกัด (“APM”)

รายชื่อผู้ถือหุ้นใหญ่	จำนวนหุ้น (หุ้น)	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)
1. บริษัทฯ	6,999,997	99.9
2. นายเสถียร เสถียรธรรมะ	1	0.0
3. นางสาวณัฐชไม ถนอมบุรณ์เจริญ	1	0.0
4. นายพงศานต์ คล่องวัฒนกิจ	1	0.0
รวม	7,000,000	100.0

11. บริษัท เอเชียการการบินกรุงเทพ จำกัด (“ACV”)

รายชื่อผู้ถือหุ้นใหญ่	จำนวนหุ้น (หุ้น)	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)
1. บริษัทฯ	199,997	99.9
2. นายเสถียร เติร์จธรรมะ	1	0.0
3. นางสาวณัฐชไม ถนอมบุรณ์เจริญ	1	0.0
4. นายพจนันต์ คล่องวัฒนกิจ	1	0.0
รวม	200,000	100.0

12. บริษัท การบิน มาร์เก็ตติ้ง กรุ๊ป จำกัด (“CBMG”)

รายชื่อผู้ถือหุ้นใหญ่	จำนวนหุ้น (หุ้น)	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)
1. บริษัทฯ	9,997	99.9
2. นายเสถียร เติร์จธรรมะ	1	0.0
3. นางสาวณัฐชไม ถนอมบุรณ์เจริญ	1	0.0
4. นายพจนันต์ คล่องวัฒนกิจ	1	0.0
รวม	10,000	100.0

บริษัทร่วม

ปัจจุบัน โครงสร้างผู้ถือหุ้นของบริษัทร่วมของบริษัทฯ สามารถสรุปได้ดังนี้

13. บริษัท ตะวันแดง โลจิสติกส์ จำกัด (“TWD”)

รายชื่อผู้ถือหุ้นใหญ่	จำนวนหุ้น (หุ้น)	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)
1. บริษัท ซี.เจ. เอ็กซ์เพรส กรุ๊ป จำกัด	1,000,000	40.0
2. บริษัท ทีดี ตะวันแดง จำกัด	999,997	40.0
3. บริษัทฯ	500,000	20.0
4. นายเสถียร เติร์จธรรมะ	1	0.0
5. นายวีรธรรม เติร์จธรรมะ	1	0.0
6. นางสาวสุชนิญา เหมยากรณ์	1	0.0
รวม	2,500,000	100.0

สัญญาระหว่างผู้ถือหุ้น

- ไม่มี -

ยอดคงค้างจากการออกหุ้นกู้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีหุ้นกู้คงค้างทั้งสิ้น 1,500 ล้านบาท โดยรายละเอียดสำคัญสรุปได้ดังนี้

หุ้นกู้	จำนวน (ล้านบาท)	อัตราดอกเบี้ย (%ต่อปี)	อายุ (ปี)	กำหนดไถ่ถอน
CBG237A	1,500.0	1.27%	2.00	16 กรกฎาคม 2566



ส่วนที่ 2

การกำกับดูแลกิจการ





6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ
7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ
คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่น ๆ
8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ
9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

โครงสร้าง การกำกับดูแลกิจการ

และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ
คณะกรรมการชุดย่อย
ผู้บริหาร พนักงานและอื่น ๆ

โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงานและอื่น ๆ

โครงสร้างองค์กร



ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการ

องค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัทฯ

บริษัทฯ จะต้องประกอบด้วยกรรมการจำนวนไม่น้อยกว่า 5 คน และมีกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด แต่ต้องไม่น้อยกว่า 3 คน และต้องมีกรรมการตรวจสอบไม่น้อยกว่า 3 คน (กรรมการตรวจสอบต้องมีคุณสมบัติครบถ้วนตามประกาศทจ.28/2551) ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายความหลากหลายของคณะกรรมการบริษัทฯ ซึ่งต้องประกอบด้วยบุคคลที่มีความหลากหลายของเพศ ทักษะ ความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์การทำงานสาขาวิชาชีพอันเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินกิจการของบริษัทฯ และองค์ประกอบคุณสมบัติของคณะกรรมการบริษัทฯ (Skill Matrix) อาทิ ด้านอุตสาหกรรมหลักของกิจการ ด้านบริหารธุรกิจ บริหารองค์กร กำกับดูแลกิจการ ด้านนวัตกรรมและสิ่งแวดล้อม เป็นต้น



กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร 8 คน
คิดเป็น 62% ของกรรมการทั้งหมด



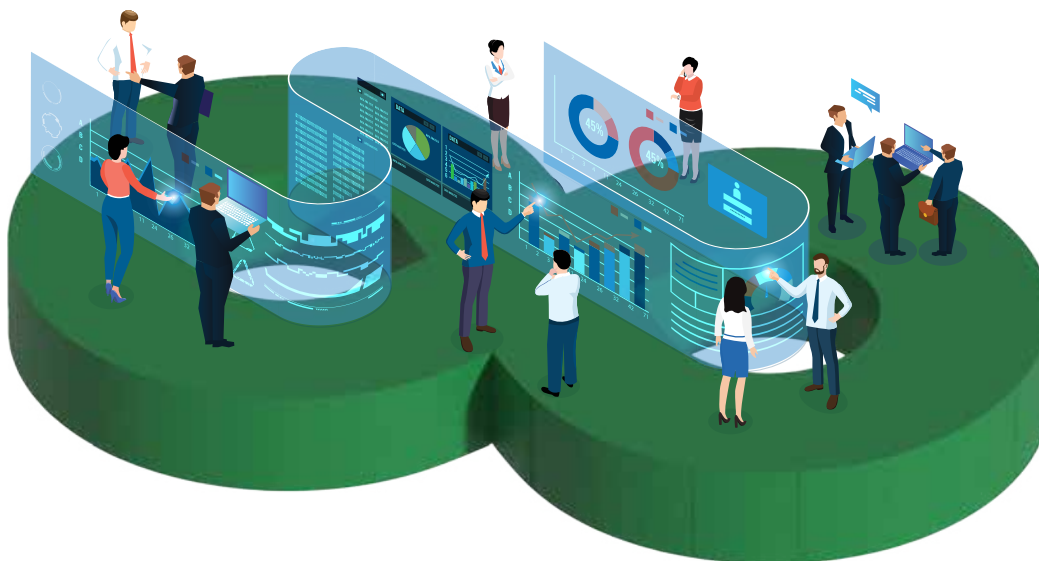
กรรมการที่เป็นอิสระ 6 คน
คิดเป็น 46% ของกรรมการทั้งหมด



กรรมการที่เป็นผู้บริหาร 5 คน
คิดเป็น 38% ของกรรมการทั้งหมด



กรรมการที่เป็นผู้หญิง 4 คน
คิดเป็น 31% ของกรรมการทั้งหมด



ข้อมูลคณะกรรมการบริษัท และผู้มีอำนาจควบคุมบริษัท

รายชื่อคณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วย

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นางสาวณัฐชไม ถนอมบุรณ์เจริญ* (กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร)	ประธานคณะกรรมการ
2. นายเสถียร เสถียรธรรมะ	รองประธานคณะกรรมการ / ประธานคณะกรรมการบริหาร / ประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
3. นายยืนยง โอภากุล	กรรมการ
4. นางวงดาว ถนอมบุรณ์เจริญ***	กรรมการ / กรรมการบริหาร / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน / กรรมการเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน
5. นายกมลดิษฐ์ สมุทรโคจร	กรรมการ / กรรมการบริหาร / กรรมการบริหารความเสี่ยง
6. นายร่มธรรม เสถียรธรรมะ	กรรมการ / กรรมการบริหาร / กรรมการบริหารความเสี่ยง
7. นางสาวณีย์ กมลบุตร (กรรมการอิสระ)	กรรมการ / ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ / กรรมการบริหารความเสี่ยง / รองประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
8. นายคณิต แพทย์สมาน*** (กรรมการอิสระ)	กรรมการ/ กรรมการตรวจสอบ / กรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน / กรรมการเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน
9. นาย ณ กาฬ เลหาวิไล*** (กรรมการอิสระ)	กรรมการ / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน
10. นายปรีดี ดาวฉาย** (กรรมการอิสระ)	กรรมการ / ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง / ประธานกรรมการเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน
11. นางสาวณัฐชนก วงษ์สวัสดิ์ (กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร)	กรรมการ / กรรมการบริหารความเสี่ยง
12. พลเอกศิริพงษ์ วงศ์ขันตี (กรรมการอิสระ)	กรรมการ
13. นายสัญญา จุลมนต์ (กรรมการอิสระ)	กรรมการ

หมายเหตุ:

*นางสาวณัฐชไม ถนอมบุรณ์เจริญ ได้รับการแต่งตั้งเป็นประธานคณะกรรมการ ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2565 วันที่ 13 พฤษภาคม 2565

**นายปรีดี ดาวฉาย ได้รับการแต่งตั้งเป็นประธานกรรมการเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2565 วันที่ 13 พฤษภาคม 2565

***นายคณิต แพทย์สมาน และ นาย ณ กาฬ เลหาวิไล ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2565 วันที่ 13 พฤษภาคม 2565

****นางวงดาว ถนอมบุรณ์เจริญ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน / กรรมการเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2565 วันที่ 21 กรกฎาคม 2565

ข้อมูลเกี่ยวกับ อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

- คณะกรรมการบริษัท มีอำนาจในการบริหารจัดการและดำเนินกิจการของบริษัท และบริษัทอยู่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ ตลอดจนมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- คณะกรรมการมีอำนาจแต่งตั้งกรรมการคนหนึ่งเป็นประธานกรรมการ และจะแต่งตั้งรองประธานกรรมการก็ได้ตามที่คณะกรรมการเห็นสมควร
- คณะกรรมการบริษัท มีอำนาจแต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการผู้จัดการ และคณะอนุกรรมการอื่นตามความเหมาะสม โดยการสรรหาตามขั้นตอนและวิธีการที่กำหนดไว้ตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

หน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

- กำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ นโยบาย กลยุทธ์ เป้าหมาย แนวทาง นโยบาย แผนงานการดำเนินงานธุรกิจ งบประมาณของบริษัท และบริษัทอยู่ รวมถึงควบคุมกำกับดูแลและติดตาม การบริหารและการจัดการของฝ่ายบริหารให้เป็นไปตามนโยบาย แผนงาน และงบประมาณที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพื่อเพิ่มมูลค่าทางเศรษฐกิจสูงสุดและการเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัท บริษัทอยู่ และเพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้น โดยพิจารณาทบทวนตรวจสอบ และอนุมัติเป็นประจำทุกปี
- ดำเนินการให้บริษัท และบริษัทอยู่นำระบบงานบัญชี การรายงานทางการเงิน และการสอบบัญชีที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพมาใช้ รวมทั้งจัดให้มีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสมและเพียงพอ ระบบการตรวจสอบภายในและระบบจัดเก็บเอกสารที่ทำให้สามารถตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลได้ในภายหลัง
- จัดให้มีการทำงานการเงินของบริษัท และบริษัทอยู่ ณ วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีที่มีความถูกต้อง เพื่อแสดงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานในรอบบัญชีที่ผ่านมาให้ตรงต่อความเป็นจริง ครบถ้วน และถูกต้อง เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีก่อนที่จะนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาและอนุมัติ
- กำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยงให้ครอบคลุมทั้งองค์กร และกำกับดูแลให้มีระบบหรือกระบวนการในการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยมีมาตรการรองรับและวิธีควบคุมเพื่อลดผลกระทบต่อกิจการของบริษัท และบริษัทอยู่อย่างเหมาะสม รวมทั้งติดตามประสิทธิภาพของการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ
- กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัท และบริษัทอยู่ ตามหลักธรรมาภิบาล โดยครอบคลุมการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสีย การต่อต้านการทุจริตและการคอร์รัปชัน การป้องกันการฟอกเงิน การป้องกันและจัดการความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การใช้ข้อมูลภายในและการรักษาข้อมูลความลับ และการรับแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน (Whistleblower) และปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด รวมถึงสื่อสารให้กับพนักงานบริหารและส่งเสริมให้มีการปฏิบัติและติดตามการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัท และบริษัทอยู่ และเปิดเผยข้อมูลให้แก่ผู้มีส่วนได้เสีย บุคคลผู้มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และผู้ที่เกี่ยวข้องอย่างถูกต้อง ครบถ้วน เหมาะสม
- กำหนดกรอบนโยบายการบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศและมาตรการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศให้เป็นไปตามมาตรฐานซึ่งเป็นที่ยอมรับได้ในอุตสาหกรรม และมีการติดตามทบทวนและปรับปรุงให้สอดคล้องและเหมาะสมกับความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ รวมทั้ง ส่งเสริมให้มีการสร้างและนำนวัตกรรมและเทคโนโลยีมาใช้อย่างเหมาะสม เพื่อให้มีการดำเนินกิจการและใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ และเพื่อให้เกิดประโยชน์ร่วมกันทั้งแก่บริษัท คู่ค้า ผู้เกี่ยวข้อง สังคมและสิ่งแวดล้อม
- พิจารณากำหนดโครงสร้างการบริหารงาน แต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการผู้จัดการ และคณะอนุกรรมการอื่นตามความเหมาะสม รวมถึงการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการผู้จัดการ และคณะอนุกรรมการชุดต่าง ๆ ที่แต่งตั้ง
- กำหนดหลักเกณฑ์และกระบวนการสรรหากรรมการ และผู้บริหารระดับสูงที่โปร่งใสและชัดเจน ตลอดจนกำหนดค่าตอบแทนและประเมินผลงานเป็นประจำทุกปี
- พิจารณาแต่งตั้งบุคคลเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการของบริษัท ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ และวาระของกรรมการตำแหน่งนั้น ๆ เหลือมากกว่า 2 เดือน
- พิจารณาและเสนอคำตอบแทนกรรมการของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยอย่างเหมาะสม
- พิจารณาและ/หรือให้ความเห็นเกี่ยวกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และ/หรือ การเข้าทำธุรกรรมต่าง ๆ ของบริษัท และบริษัทอยู่ (หากมูลค่าของธุรกรรมไม่เข้าข่ายเงื่อนไขที่จะต้องได้รับการพิจารณาและอนุมัติโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น) ให้สอดคล้อง และเป็นไปตามกฎหมาย ประกาศกฎเกณฑ์ และระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง
- คณะกรรมการบริษัท กำกับดูแลและควบคุมการดำเนินงานของบริษัทอยู่และบริษัทร่วมอย่างมีนัยสำคัญ โดยมีรายละเอียด ดังต่อไปนี้
 - พิจารณาแต่งตั้งบุคคลไปเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมในบริษัทอยู่
 - กำหนดขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของบุคคลที่เป็นตัวแทนของบริษัท และให้ตัวแทนของบริษัทดูแลการปฏิบัติให้สอดคล้องกับนโยบายของบริษัทแม่
 - กำหนดระบบการควบคุมภายในของบริษัทอยู่ที่เหมาะสมและรัดกุมเพียงพอ และการทำรายการต่าง ๆ เป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมาย และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

- เปิดเผยข้อมูลฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน การทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน การทำรายการอื่นที่สำคัญ การเพิ่มทุน การลดทุน การเลิกบริษัทย่อย เป็นต้น
- หากเป็นการเข้าร่วมลงทุนในกิจการอื่นอย่างมีนัยสำคัญ เช่น มีสัดส่วนการถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงตั้งแต่ร้อยละ 20 แต่ไม่เกินร้อยละ 50 และจำนวนเงินลงทุนหรืออาจต้องลงทุนเพิ่มเติมมีนัยสำคัญต่อบริษัท ในกรณีที่จำเป็น คณะกรรมการควรดูแลให้มีการจัดทำ shareholders' agreement หรือข้อตกลงอื่น เพื่อให้เกิดความชัดเจนเกี่ยวกับอำนาจในการบริหารจัดการและการมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญ การติดตามผลการดำเนินงาน เพื่อสามารถใช้เป็นข้อมูลในการจัดทำงบการเงินของบริษัทได้ตามมาตรฐานและกำหนดเวลา

บทบาทหน้าที่ของประธานกรรมการ

1. รับผิดชอบในฐานะผู้นำของคณะกรรมการบริษัท ในการกำกับ ดูแล ติดตาม ให้การบริหารงานของบริษัท บรรลุวัตถุประสงค์ตามนโยบายที่กำหนดไว้
2. ทำหน้าที่ประธานในการประชุมคณะกรรมการบริษัท และการประชุมผู้ถือหุ้น
3. เป็นผู้ควบคุมการประชุมผู้ถือหุ้นให้เป็นไปตามข้อบังคับของบริษัท และระเบียบวาระที่กำหนดไว้
4. เป็นผู้ลงคะแนนเสียงชี้ขาดในกรณีที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท มีการลงคะแนนเสียงเท่ากัน
5. ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่กฎหมาย ข้อบังคับ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น และมติคณะกรรมการบริษัท กำหนด

การสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนคณะกรรมการบริษัท

หลักเกณฑ์การสรรหากรรมการ

คณะกรรมการบริษัท จัดให้มีการสรรหากรรมการ ภายใต้กระบวนการที่เหมาะสม และสามารถตรวจสอบได้อันจะสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ถือหุ้น ดังนี้

- การสรรหากรรมการ คณะกรรมการบริษัท มอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเป็นผู้พิจารณาสรรหาบุคคล โดยพิจารณาคัดสรรบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมที่จะดำรงตำแหน่งกรรมการ จากคุณสมบัติ ความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์การทำงานที่เหมาะสม หรือเคยทำงานในตำแหน่งผู้บริหารระดับสูงสุดของหน่วยงานภาครัฐและภาคธุรกิจ ตลอดจนพิจารณาเรื่องความหลากหลายในโครงสร้างของคณะกรรมการบริษัท (Board Diversity) อย่างเหมาะสม ทั้งเรื่องอายุ เพศสภาพ เชื้อชาติ สัญชาติ ความหลากหลายในทักษะ วิชาชีพ ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน (Skill Matrix) อาทิเช่น ความเชี่ยวชาญในด้านอุตสาหกรรมหลักของบริษัท การตรวจสอบและธรรมาภิบาล การบริหารความเสี่ยงและภาวะวิกฤต กฎหมาย บัญชีการเงิน ภาวะผู้นำและการคิดเชิงกลยุทธ์ และการให้ความสำคัญต่อความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม เป็นต้น โดยวัตถุประสงค์เพื่อเสริมประสิทธิภาพการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท เป็นสำคัญ

- เมื่อคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนพิจารณาคัดเลือกบุคคลที่มีความเหมาะสมแล้วจะนำเสนอชื่อบุคคลดังกล่าว พร้อมประวัติอย่างเพียงพอสำหรับการคัดเลือกให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาแล้วแต่กรณี ทั้งนี้ การแต่งตั้งกรรมการบริษัท โดยที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปตามหลักเกณฑ์ และวิธีการตามที่ข้อบังคับของบริษัท และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนดไว้

หลักเกณฑ์การกำหนดค่าตอบแทนกรรมการ

บริษัท จัดให้มีระบบการพิจารณาและกำหนดค่าตอบแทนกรรมการของบริษัท ภายใต้กระบวนการที่เหมาะสม และสามารถตรวจสอบได้อันจะสร้างความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ถือหุ้น โดยคณะกรรมการบริษัท ได้มอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเป็นผู้พิจารณา ค่าตอบแทนกรรมการ และคณะอนุกรรมการทุกรูปแบบ ทั้งในรูปแบบของค่าตอบแทนรายเดือน ค่าเบี้ยประชุม บำเหน็จกรรมการ และค่าตอบแทนในรูปแบบอื่น ๆ (ถ้ามี)

โดยพิจารณาความเชื่อมโยงกับผลการปฏิบัติงานและขอบเขตภาระหน้าที่ความรับผิดชอบของกรรมการ ผลการดำเนินงานของบริษัท สภาวะเศรษฐกิจโดยรวมและให้อยู่ในระดับที่สามารถจูงใจ สามารถเทียบเคียงกับอัตราค่าตอบแทนกรรมการโดยอ้างอิงจากบริษัทในกลุ่มอุตสาหกรรมและธุรกิจที่มีขนาดใกล้เคียงกัน

ทั้งนี้ คณะกรรมการชุดย่อยได้รับค่าตอบแทนเพิ่มตามปริมาณงานที่เพิ่มขึ้นและผู้ที่เป็นประธานอาจได้รับค่าตอบแทนเพิ่มจากที่กรรมการได้รับ และเพื่อเป็นการสร้างแรงจูงใจให้กรรมการที่มีคุณสมบัติและความสามารถมาเป็นกรรมการของบริษัทหรือปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามเป้าหมายและทิศทางธุรกิจของบริษัท กำหนดไว้ได้ โดยทุกปี คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะเป็นผู้นำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาทบทวนความเหมาะสมก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณานุมัติตามลำดับต่อไป

คุณสมบัติของกรรมการ

- กรรมการต้องเป็นบุคคลที่มีความรู้ความสามารถและประสบการณ์ที่จะเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจ เข้าใจลักษณะการดำเนินธุรกิจของบริษัท และสามารถมองภาพรวมของธุรกิจได้ดี

- มีความซื่อสัตย์ สุจริต มีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ และมีเวลาเพียงพอที่จะอุทิศความรู้ ความสามารถ และปฏิบัติหน้าที่ให้แก่บริษัทได้อย่างเต็มที่

- กรรมการต้องมีคุณสมบัติครบถ้วนและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ประกาศกำหนด รวมถึงประกาศ ข้อบังคับ และ/หรือระเบียบที่เกี่ยวข้อง และข้อบังคับของบริษัท กำหนด

● กรรมการไม่สามารถประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทฯ และบริษัทย่อย หรือเข้าเป็นหุ้นส่วนหรือกรรมการในนิติบุคคลอื่นที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ไม่ว่าจะทำเพื่อประโยชน์ของตนหรือประโยชน์ของบุคคลอื่น เว้นแต่จะแจ้งให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบก่อนที่จะมีมติแต่งตั้ง

คุณสมบัติของกรรมการอิสระ

กรรมการอิสระของบริษัทฯ ต้องมีคุณสมบัติเกี่ยวกับความเป็นอิสระจากผู้ถือหุ้นใหญ่ หรือกลุ่มของผู้ถือหุ้นใหญ่ และผู้บริหาร ตลอดจนต้องมีคุณสมบัติครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด ข้อกำหนดตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง โดยบริษัทฯ มีนโยบายการแต่งตั้งกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมดและต้องมีจำนวนไม่น้อยกว่า 3 ท่าน ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทฯ ได้กำหนดคุณสมบัติของกรรมการอิสระไว้ ดังนี้

(ก) ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้น ๆ ด้วย

(ข) ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต.

(ค) ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิตหรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดามารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตรของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุมบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย

(ง) ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัยหรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต.

(จ) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัยผู้มีอำนาจควบคุมหรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ สังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต.

(ฉ) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงินซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุมหรือหุ้นส่วนของ ผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต.

(ช) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัทฯ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่

(ซ) ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงานลูกจ้างพนักงานที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำหรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่นซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย

(ณ) ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ

การถ่วงดุลของกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร

บริษัทฯ กำหนดแนวนโยบายในการจัดโครงสร้างคณะกรรมการของบริษัทฯ ทั้งกรรมการอิสระ กรรมการที่เป็นผู้บริหาร และกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารอย่างเหมาะสมเพื่อให้การปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทฯ มีการตรวจสอบ และถ่วงดุลระหว่างกันอย่างเหมาะสม

บริษัทฯ มีนโยบายส่งเสริมให้กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารมีการประชุมร่วมกันตามความเหมาะสม โดยไม่มีฝ่ายจัดการหรือผู้บริหารเข้าร่วมประชุม เพื่อเปิดโอกาสให้กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารได้อภิปราย หรือประเด็นปัญหาต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ หรือเรื่องอื่นใดตามที่เห็นสมควร โดยในการประชุมให้กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารเลือกกรรมการคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม

วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการและผู้บริหาร

กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ สามารถเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทฯ หรือผู้บริหารของบริษัทในเครือหรือบริษัทอื่นได้ แต่ต้องเป็นไปตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลท. รวมถึงหลักเกณฑ์ ข้อกำหนด และกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ กรรมการแต่ละคนจะดำรงตำแหน่งกรรมการของบริษัทจดทะเบียนได้ไม่เกิน 5 ปีบริบูรณ์ เพื่อให้สามารถปฏิบัติหน้าที่และจัดสรรเวลาอย่างเหมาะสม ตลอดจนกำหนดให้ผู้บริหารสูงสุด ไม่ไปดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการที่บริษัทอื่น ๆ ยกเว้นบริษัทร่วม บริษัทย่อย หรือบริษัทในเครือ

อนึ่ง กรรมการอิสระไม่ควรมีวาระการดำรงตำแหน่งติดต่อกันเกินกว่า 3 วาระ หรือ 9 ปี เว้นแต่กรรมการอิสระท่านใดมีความเหมาะสมที่จะดำรงตำแหน่งนานกว่านั้น คณะกรรมการบริษัทฯ อาจพิจารณาความเป็นอิสระ ความเหมาะสม ประสิทธิภาพในการปฏิบัติหน้าที่ และชี้แจงเหตุผลพร้อมผลการปฏิบัติหน้าที่ต่อผู้ถือหุ้นเพื่อประกอบการพิจารณาเลือกกรรมการอิสระที่ดำรงตำแหน่งกรรมการติดต่อกันเกินกว่า 3 วาระหรือ 9 ปีดังกล่าว เป็นกรรมการอิสระของบริษัทฯ ต่อไป

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ

กรรมการซึ่งลงนามผูกพันบริษัทฯ คือ นายเสถียร เสถียรธรรมะ หรือ นายยีนยง โอภากุล หรือ นางสาวณัฐชไม ธนอมบูรณ์เจริญ หรือ นายกมลดิษฐ์ สมุทรโคจร กรรมการสองในสี่คนนี้ลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัทฯ จึงจะมีผลผูกพันบริษัทฯ เว้นแต่การรับรองความถูกต้องของเอกสารและ/หรือสำเนาเอกสารให้กรรมการหนึ่งคนจากสี่คนข้างต้นลงลายมือชื่อและประทับตราสำคัญของบริษัทฯ

ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการชุดย่อย

การดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทฯ และกรรมการชุดย่อย

รายชื่อ	กรรมการบริษัท	กรรมการตรวจสอบ	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	กรรมการบริหารความเสี่ยง	กรรมการเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน
1. นางสาวณัฐชไม ธนอมบูรณ์เจริญ	✓	-	-	-	-
2. นายเสถียร เสถียรธรรมะ	✓	-	✓	-	-
3. นายยีนยง โอภากุล	✓	-	-	-	-
4. นางดวงดาว ธนอมบูรณ์เจริญ	✓	-	✓	-	✓
5. นายกมลดิษฐ์ สมุทรโคจร	✓	-	-	✓	-
6. นายร่มธรรม เสถียรธรรมะ	✓	-	-	✓	-
7. นางสาวนีย์ กมลบุตร	✓	✓	✓	✓	-
8. นายคณิต แพทย์สมาน	✓	✓	✓	✓	✓
9. นาย ณ กาฬ เลหาะวิไลย	✓	✓	-	-	✓
10. นายปรีดี ดาวฉาย	✓	-	-	✓	✓
11. นางสาวณัฐชนก วงษ์สวัสดิ์	✓	-	-	✓	-
12. พลเอกศิริพงษ์ วงศ์ขันตี	✓	-	-	-	-
13. นายสัญญา จุลมนต์	✓	-	-	-	-
14. นายพงศานต์ คล่องวัฒนกิจ (CFO)	-	-	-	✓	-
15. นางสาวชลลดา บุญเสริม	-	-	-	-	✓

คณะกรรมาการชด้อย

บริษัทฯ มีคณะกรรมการชด้อย 4 ชุด ได้แก่ กรรมการตรวจสอบ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน กรรมการบริหารความเสี่ยง และกรรมการเพื่อการพัฒนายั่งยืน โดยมีรายละเอียดดังนี้

(1) คณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ประกอบด้วยกรรมการอิสระ จำนวน 3 ท่าน โดยกรรมการตรวจสอบทุกท่านที่มีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ และประกาศที่เกี่ยวข้อง ดังมีรายชื่อต่อไปนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นางสาวนีย์ กมลบุตร* (กรรมการอิสระ)	ประธานกรรมการตรวจสอบ
2. นายคณิต แพทย์สมาน (กรรมการอิสระ)	กรรมการตรวจสอบ
3. นาย ณ กาฬ เลหาวิไลย (กรรมการอิสระ)	กรรมการตรวจสอบ

หมายเหตุ คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยกรรมการอิสระ ร้อยละ 100

*นางสาวนีย์ กมลบุตร เป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบที่มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่สามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินของบริษัทฯ

คุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. คณะกรรมการบริษัท เป็นผู้คัดเลือกแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ โดยประกอบด้วยกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 3 ท่าน กรรมการตรวจสอบนั้นแต่งตั้งจากกรรมการอิสระของบริษัทฯ ที่มีคุณสมบัติตามที่กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงประกาศข้อบังคับและ/หรือระเบียบของตลาดหลักทรัพย์
2. คณะกรรมการตรวจสอบต้องมีกรรมการอย่างน้อย 1 คนเป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน โดยต้องระบุคุณสมบัติดังกล่าวไว้ในหนังสือรับรองประวัติของกรรมการตรวจสอบที่ต้องส่งต่อตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งระบุไว้ในแบบ Filing แบบ 56-1 และ แบบ 56-2
3. เมื่อกรรมการตรวจสอบครบวาระการดำรงตำแหน่ง หรือมีเหตุที่กรรมการตรวจสอบไม่สามารถอยู่ได้จนครบวาระ และมีผลให้จำนวนสมาชิกน้อยกว่า 3 คน คณะกรรมการบริษัท จะแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบทดแทนให้ครบถ้วนภายใน 3 เดือนนับแต่วันที่จำนวนสมาชิกไม่ครบถ้วน เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ
4. ให้หัวหน้างานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ
5. กรรมการตรวจสอบแต่ละท่านจะมีวาระดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. สอบทานให้บริษัทฯ มีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้อง และเปิดเผยอย่างเพียงพอ
2. สอบทานให้ระบบควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่มีความเหมาะสมและประสิทธิผล และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้าง หัวหน้างานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
3. สอบทานให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ รวมทั้งสอบทานให้บริษัทฯ ย่อยของบริษัทฯ ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในนโยบายการควบคุม และกลไกการกำกับดูแลกิจการที่บริษัทฯ เข้าไปลงทุน
4. พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง หรือเลิกจ้าง บุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และเสนอค่าตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่ฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วย อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
5. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมทั้งตลอดจนรายการได้มาหรือจำหน่ายไปให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ตลอดจนนโยบายการควบคุม และกลไกการกำกับดูแลกิจการที่บริษัทฯ เข้าไปลงทุน ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ
6. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในแบบรายงาน 56-1 One Report ของบริษัทฯ โดยรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบ และต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยตามที่กำหนดโดยตลาดหลักทรัพย์
7. รายงานอื่นใดที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
8. รายงานต่อคณะกรรมการบริษัท อย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้คณะกรรมการบริษัท รับทราบกิจกรรมของคณะกรรมการตรวจสอบ
9. ในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควรซึ่งประเภทรายการหรือการกระทำที่ต้องรายงานมีหัวข้อดังต่อไปนี้
 - 9.1 รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - 9.2 การทุจริต หรือมีสิ่งผิดปกติ หรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน

- 9.3 การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
10. ให้การแต่งตั้ง ถอดถอนและโยกย้ายผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายในต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบ
- 10.1 คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจแต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อช่วยเหลือการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ
- 10.2 คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจหน้าที่จะขอความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาวิชาชีพอื่นใดเมื่อเห็นว่าจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท ซึ่งการดำเนินการว่าจ้างให้เป็นไปตามระเบียบปฏิบัติของบริษัท
- 10.3 คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจเรียกขอข้อมูลจากหน่วยงานต่าง ๆ ของบริษัท และบริษัทย่อยประกอบการพิจารณาเพิ่มเติมในเรื่องต่าง ๆ ได้
11. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัท มอบหมาย และคณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบด้วย

(2) คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ของบริษัท ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 4 ท่าน โดยกรรมการมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ดังมีรายชื่อต่อไปนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายเสถียร เสถียรธรรมะ	ประธานกรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน
2. นางสาวนีย์ กมลบุตร (กรรมการอิสระ)	รองประธานกรรมการสรรหาสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน
3. นางวงดาว ถนอมบุรณ์เจริญ	กรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน
4. นายคณิต แพทย์สมาน (กรรมการอิสระ)	กรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน

หมายเหตุ คณะกรรมการสรรหา ประกอบด้วยกรรมการอิสระ ร้อยละ 50

คุณสมบัติของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนประกอบด้วยกรรมการและผู้บริหารจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน โดยคณะกรรมการบริษัท จะเลือกกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนคนหนึ่งเป็นประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ซึ่งคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัท มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปีนับแต่วันที่ได้รับการแต่งตั้ง กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนที่ครบกำหนดต้องออกจากตำแหน่งตามวาระ โดยอาจได้รับแต่งตั้งให้กลับเข้าดำรงตำแหน่งใหม่ได้

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

- พิจารณาโครงสร้าง ขนาด และองค์ประกอบของคณะกรรมการบริษัท ให้มีความเหมาะสมกับองค์กร ธุรกิจ และสภาพแวดล้อม
- กำหนดกระบวนการและหลักเกณฑ์ในการสรรหา รวมทั้งคุณสมบัติของผู้ที่ควรได้รับการเสนอชื่อเข้ารับการคัดเลือกเป็นกรรมการบริษัท และผู้บริหารระดับตั้งแต่องค์กรรมการผู้จัดการขึ้นไป
- พิจารณาคัดเลือกและกลั่นกรองบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเป็นกรรมการบริษัท และผู้บริหารระดับตั้งแต่องค์กรรมการผู้จัดการขึ้นไป และเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- กำหนดนโยบาย และพิจารณาหลักเกณฑ์การกำหนดค่าตอบแทนทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่ได้เป็นตัวเงินของกรรมการและผู้บริหารระดับตั้งแต่องค์กรรมการผู้จัดการขึ้นไป ให้มีความเหมาะสมและเป็นธรรม และเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ
- คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน มีอำนาจแต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน เพื่อช่วยเหลือการดำเนินงานของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
- คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน มีอำนาจหน้าที่จะขอความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาวิชาชีพอื่นใดเมื่อเห็นว่าจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท ซึ่งการดำเนินการว่าจ้างให้เป็นไปตามระเบียบปฏิบัติของบริษัท
- คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน มีอำนาจเรียกขอข้อมูลจากหน่วยงานต่าง ๆ ของบริษัท และบริษัทย่อย เพื่อประกอบการพิจารณาเพิ่มเติมในเรื่องต่าง ๆ ได้
- ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัท มอบหมายอันเกี่ยวกับการสรรหาและการพิจารณาค่าตอบแทนของกรรมการและผู้บริหารระดับสูง

(3) กรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 7 ท่าน โดยกรรมการมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ดังมีรายชื่อต่อไปนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายปรีดี ดาวฉาย (กรรมการอิสระ)	ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง
2. นางสาวนีย์ กมลบุตร (กรรมการอิสระ)	กรรมการบริหารความเสี่ยง
3. นายกมลดิษฐ์ สมุทรโคจร	กรรมการบริหารความเสี่ยง
4. นายคณิต แพทย์สมาน (กรรมการอิสระ)	กรรมการบริหารความเสี่ยง
5. นายพงศานต์ คล่องวัฒนกิจ	กรรมการบริหารความเสี่ยง
6. นางสาวณัฐชนก วงษ์สวัสดิ์ (กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร)	กรรมการบริหารความเสี่ยง
7. นายร่มธรรม เสถียรธรรมะ	กรรมการบริหารความเสี่ยง

หมายเหตุ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วยกรรมการอิสระ ร้อยละ 43

คุณสมบัติของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง แต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการและ/หรือผู้บริหารจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน มีคุณสมบัติเหมาะสม มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปีนับแต่วันที่ได้รับแต่งตั้ง กรรมการบริหารความเสี่ยงที่ครบกำหนดต้องออกจากตำแหน่งตามวาระ โดยอาจได้รับแต่งตั้งให้กลับเข้าดำรงตำแหน่งใหม่ได้

คณะกรรมการบริษัท จะเลือกกรรมการบริหารความเสี่ยงคนหนึ่งเป็นประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง ในกรณีที่คณะกรรมการบริษัท พิจารณาเห็นสมควรอาจจะเลือกกรรมการบริหารความเสี่ยงอีกคนหนึ่งหรือหลายคนเป็นรองประธานกรรมการบริหารความเสี่ยงก็ได้

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

1. พิจารณาและระบุความเสี่ยงที่สำคัญของการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ เช่น ความเสี่ยงด้านการลงทุน ด้านการประกอบธุรกิจ ด้านการบริหารจัดการ ด้านการเงิน ด้านการปฏิบัติการ ด้านความปลอดภัยของข้อมูล ด้านกฎหมายและกฎระเบียบ เป็นต้น รวมถึงเสนอแนะวิธีป้องกัน และวิธีบริหารความเสี่ยงดังกล่าวให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยกำหนดเป็นนโยบายและเสนอแนะแนวทางในการบริหารความเสี่ยงต่าง ๆ ที่เกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ให้เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ รวมถึงให้คำแนะนำแก่คณะกรรมการบริษัท และฝ่ายจัดการในเรื่องการบริหารความเสี่ยง
2. กำหนดแผนจัดการความเสี่ยงและกระบวนการบริหารความเสี่ยงสำหรับองค์กร
3. กำกับดูแลและสนับสนุนให้การบริหารความเสี่ยงประสบความสำเร็จ โดยมุ่งเน้นการคำนึงถึงความเสี่ยงในแต่ละปัจจัยเพื่อประกอบการตัดสินใจที่เหมาะสม ทั้งนี้ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีหน้าที่ติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามกรอบการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร อีกทั้ง ปรับปรุงแผนการดำเนินงานเพื่อลดความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องให้เหมาะสมกับสถานะการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ
4. รายงานผลการประเมินความเสี่ยง และผลการดำเนินงานเพื่อลดความเสี่ยงเพื่อให้คณะกรรมการบริษัท ทราบเป็นประจำ ในกรณีที่มีเรื่องสำคัญซึ่งส่งผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ จะต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาโดยเร็วที่สุด
5. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีอำนาจแต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อช่วยเหลือการดำเนินงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
6. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีอำนาจหน้าที่จะขอความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาวิชาชีพอื่นใดเมื่อเห็นว่าจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัทฯ ซึ่งการดำเนินการว่าจ้างให้เป็นไปตามระเบียบปฏิบัติของบริษัทฯ
7. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีอำนาจเรียกขอข้อมูลจากหน่วยงานต่างๆ ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เพื่อประกอบการพิจารณาเพิ่มเติมในเรื่องต่าง ๆ ได้
8. ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัท มอบหมาย

(4) คณะกรรมการเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน

คณะกรรมการเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืนของบริษัทฯ ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 5 ท่าน โดยกรรมการมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน ดังมีรายชื่อต่อไปนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายปรีดี ดาวฉาย (กรรมการอิสระ)	ประธานกรรมการเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน
2. นายคณิต แพทย์สมาน (กรรมการอิสระ)	กรรมการเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน
3. นาย ณ กาฬ เลหาะวิไลย (กรรมการอิสระ)	กรรมการเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน
4. นางวงดาว ถนอมบุญเจริญ	กรรมการเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน
5. นางสาวชลลดา บุญเสริม	กรรมการเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน

หมายเหตุ คณะกรรมการเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน ประกอบด้วยกรรมการอิสระ ร้อยละ 60

คุณสมบัติของคณะกรรมการเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน

คณะกรรมการบริษัทฯ เป็นผู้พิจารณาคัดเลือกและแต่งตั้งกรรมการเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืนและประธานกรรมการเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน โดยคณะกรรมการเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืนประกอบด้วยกรรมการบริษัทฯ อย่างน้อย 3 คน โดยเป็นกรรมการอิสระไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่ง และต้องเป็นผู้มีความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ และคุณสมบัติที่เหมาะสม กรณีที่กรรมการเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืนเป็นกรรมการบริษัทฯ ให้กรรมการเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืนมีวาระการดำรงตำแหน่งตามรอบระยะเวลาการเป็นกรรมการบริษัทฯ โดยกรรมการเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืนซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจจะได้รับการแต่งตั้งใหม่อีกได้ตามความจำเป็นและเหมาะสม

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน

- กำหนดหลักการและข้อพึงปฏิบัติที่สำคัญเกี่ยวกับการพัฒนาอย่างยั่งยืนที่เหมาะสมกับบริษัท
- สร้างเสริมความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการพัฒนาอย่างยั่งยืนให้คณะกรรมการบริษัทฯ ผู้บริหาร และพนักงาน และส่งเสริมให้การดำเนินงานของบริษัทฯ สอดคล้องกับหลักการและข้อพึงปฏิบัติที่สำคัญเกี่ยวกับการพัฒนาอย่างยั่งยืน
- จัดทำและทบทวนจรรยาบรรณธุรกิจ นโยบายการกำกับดูแลกิจการตามหลักบรรษัทภิบาล และนโยบายเกี่ยวกับการพัฒนาอย่างยั่งยืน โดยอ้างอิงกับแนวปฏิบัติที่ดี แนวปฏิบัติสากล กฎหมาย และระเบียบข้อบังคับของหน่วยงานภาครัฐและองค์กรที่ทำหน้าที่กำกับดูแลบริษัท
- รายงานความคืบหน้าและผลการดำเนินงานของบริษัทฯ เกี่ยวกับการปฏิบัติตามจรรยาบรรณธุรกิจ นโยบายการกำกับดูแลกิจการตามหลักบรรษัทภิบาล และนโยบายเกี่ยวกับการพัฒนาอย่างยั่งยืน และเสนอแนะแนวทางการปรับปรุงพัฒนาเกี่ยวกับการดำเนินงานต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน
- ประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืนและรายงานผลการประเมินให้คณะกรรมการบริษัทฯ ทราบอย่างน้อยปีละครั้ง
- ปฏิบัติหน้าที่อื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทฯ มอบหมาย

ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการบริหาร และผู้บริหาร

คณะกรรมการบริหารของบริษัทฯ ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 5 ท่าน โดยกรรมการมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการบริหาร ดังมีรายชื่อต่อไปนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายเสถียร เสถียรธรรมะ	ประธานคณะกรรมการบริหาร
2. นายร่มธรรม เสถียรธรรมะ	กรรมการบริหาร
3. นางวงดาว วัฒนบุรณเจริญ	กรรมการบริหาร
4. นายกมลดิษฐ์ สมุทรโคจร	กรรมการบริหาร
5. นายพงศานต์ คล่องวัฒนกิจ	กรรมการบริหาร

คุณสมบัติของคณะกรรมการบริหาร

- (1) คณะกรรมการบริหารประกอบด้วยกรรมการจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน
- (2) คณะกรรมการบริหารจะเลือกกรรมการบริหารคนหนึ่งเป็นประธานกรรมการบริหาร ในกรณีที่คณะกรรมการบริหาร พิจารณาเห็นสมควร อาจเลือกกรรมการบริหารคนหนึ่งหรือหลายคนเป็นรองประธานกรรมการบริหารก็ได้

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร

1. นำเสนอเป้าหมาย นโยบาย แผนธุรกิจ รวมถึงกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจ และงบประมาณประจำปีของบริษัทฯ การขยายกิจการ การกำหนดแผนการเงิน นโยบายการบริหารทรัพยากรบุคคล ตลอดจนพิจารณาและกลั่นกรองข้อเสนอสั่งของฝ่ายบริหารเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริหาร พิจารณาอนุมัติต่อไป
 2. ควบคุมดูแลการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯและติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามนโยบาย แผนงาน เป้าหมายที่กำหนดไว้ และงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริหาร
 3. พิจารณาอนุมัติการดำเนินงานที่เป็นธุรกรรมปกติธุรกิจตลอดจนการดำเนินงานที่เป็นรายการสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัทฯ ซึ่งมีเงื่อนไขทางการเงินค่าทั่วไป ในวงเงินไม่เกินงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริหาร หรือตามที่คณะกรรมการบริหาร ได้มีมติอนุมัติในหลักการไว้แล้ว ทั้งนี้ ภายใต้บังคับของหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเกี่ยวกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและรายการได้มาจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ รวมตลอดจนตารางกำหนดอำนาจอนุมัติ (Table of Authority) ที่คณะกรรมการบริหาร กำหนด
 4. พิจารณาผลกำไรและขาดทุนของบริษัทฯ และการเสนอจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลเพื่อเสนอคณะกรรมการบริหาร อนุมัติ
 5. พิจารณาการเสนอจ่ายเงินปันผลประจำปีเพื่อเสนอคณะกรรมการบริหาร อนุมัติก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นต่อไป
 6. มีอำนาจในการมอบอำนาจให้บุคคลอื่นใดหนึ่งคนหรือหลายคนปฏิบัติอย่างหนึ่งอย่างใด โดยอยู่ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการบริหาร หรืออาจมอบอำนาจให้บุคคลดังกล่าว มีอำนาจตามที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร และภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการบริหารอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขบุคคลที่ได้รับมอบอำนาจหรือการมอบอำนาจนั้น ๆ ได้ตามที่เห็นสมควร
- ทั้งนี้ การมอบอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารนั้น จะต้องไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจ หรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้ผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริหารสามารถโอนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามนิยามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนด) มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ใดกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย และ/หรือบริษัทที่เกี่ยวข้อง คณะกรรมการบริหารไม่มีอำนาจอนุมัติการดำเนินการในเรื่องดังกล่าว โดยเรื่องดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการและ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่ออนุมัติต่อไป ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามธุรกิจปกติและเงื่อนไขการค้าปกติซึ่งเป็นไปตามประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนด
7. คณะกรรมการบริหารมีอำนาจแต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการบริหาร เพื่อช่วยเหลือการดำเนินงานของคณะกรรมการบริหาร
 8. คณะกรรมการบริหารมีอำนาจหน้าที่จะขอความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาวิชาชีพอื่นใดเมื่อเห็นว่าจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัทฯ ซึ่งการดำเนินการว่าจ้างให้เป็นไปตามระเบียบปฏิบัติของบริษัทฯ
 9. คณะกรรมการบริหารมีอำนาจเรียกขอข้อมูลจากหน่วยงานต่าง ๆ ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เพื่อประกอบการพิจารณาเพิ่มเติมในเรื่องต่าง ๆ ได้
 10. คณะกรรมการบริหารมีอำนาจอนุมัติการเปิดและปิดบัญชีธนาคารและสถาบันทางการเงินต่าง ๆ และการใช้บริการทางการเงินต่าง ๆ และมีอำนาจอนุมัติวงเงินสินเชื่อจำนวนไม่เกิน 1,000 ล้านบาทต่อครั้ง ทั้งนี้ต้องเป็นการอนุมัติเพื่อการดำเนินงานที่เป็นธุรกรรมปกติหรือที่เป็นรายการสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัทฯ และต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริหารทุกครั้งที่มีการอนุมัติดังกล่าว
 11. ปฏิบัติหน้าที่อื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการบริหาร มอบหมายเป็นคราว ๆ ไป

รายชื่อผู้บริหาร

โครงสร้างองค์กรของบริษัท ประกอบด้วยรายชื่อผู้บริหารสูงสุดและผู้บริหาร 4 ลำดับแรก ดังต่อไปนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายเสถียร เสถียรธรรมะ	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
2. นายร่มธรรม เสถียรธรรมะ*	กรรมการผู้จัดการ
3. นายยืนยง โอภากุล	รองกรรมการผู้จัดการอาวุโส
4. นางวงดาว ถนอมบุญเจริญ	รองกรรมการผู้จัดการอาวุโส
5. นายกมลดิษฐ์ สมุทรโคจร	รองกรรมการผู้จัดการ
6. นายพงศานต์ คล่องวัฒนกิจ	ประธานผู้บริหารฝ่ายการเงิน (CFO)

หมายเหตุ *คุณร่มธรรม เสถียรธรรมะ ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการผู้จัดการ ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2565 วันที่ 15 ธันวาคม 2565

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (CEO) ไว้ดังนี้

- กำหนดนโยบาย วิสัยทัศน์ วัตถุประสงค์ กลยุทธ์ และแผนธุรกิจ และงบประมาณร่วมกับคณะกรรมการบริษัท
- กำกับดูแล บริหาร จัดการ และปฏิบัติงานประจำตามปกติธุรกิจ เพื่อประโยชน์ของบริษัท ให้เป็นไปตามนโยบาย วิสัยทัศน์ วัตถุประสงค์ กลยุทธ์ แผนธุรกิจ และงบประมาณตามที่ได้รับความเห็นชอบและอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- บริหารจัดการธุรกิจของบริษัท ตามวิสัยทัศน์และพันธกิจที่คณะกรรมการกำหนดและเป็นไปตามแผนธุรกิจ งบประมาณ และกลยุทธ์ทางธุรกิจที่ได้รับความเห็นชอบและอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- ประสานงานกับคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินการทางธุรกิจ รวมทั้งการบริหารความเสี่ยงของบริษัท เป็นไปตามวัตถุประสงค์และข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติคณะกรรมการบริษัท และ/หรือมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- กำกับดูแลการบริหารจัดการด้านการเงิน การตลาด ทรัพยากรบุคคล และด้านการปฏิบัติงานอื่น ๆ โดยรวมเพื่อให้สอดคล้องกับนโยบาย และแผนธุรกิจของบริษัท ตามที่ได้รับความเห็นชอบและอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- เจรจาและเข้าทำสัญญา และ/หรือธุรกรรมใด ๆ ที่เป็นธุรกิจปกติของบริษัท (เช่น การลงทุนในเครื่องจักรและทรัพย์สินอื่น ๆ ตามงบประมาณการลงทุนหรืองบประมาณอื่น ๆ ที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท การเก็บสินค้าคงคลัง หรือการขายสินค้า) ภายในกำหนดวงเงินของธุรกรรมตามที่กำหนดในตารางอำนาจอนุมัติรายจ่ายซึ่งได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
- สั่งการ ออกระเบียบ หลักเกณฑ์ ประกาศ และบันทึกภายในสำหรับการดำเนินงานของบริษัท เพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายของบริษัท และเป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัท รวมทั้งรักษาระเบียบอันดีงามภายในองค์กร
- ควบคุมดูแลการดำเนินงาน และ/หรือบริหารงานประจำวันของบริษัท
- ติดตาม ตรวจสอบ และควบคุมผลการดำเนินงานของบริษัท บริษัทย่อย และ/หรือบริษัทร่วม เพื่อให้มีผลประกอบการที่ดีตามเป้าหมาย และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท ทุกไตรมาส รวมถึงหาโอกาสปรับปรุงและพัฒนาให้มีผลประกอบการที่ดีขึ้น
- พัฒนาองค์กรให้มีผลการดำเนินงานและผลประกอบการที่ดี และมีการปรับปรุงพัฒนาอย่างสม่ำเสมอต่อเนื่องเพื่อให้องค์กรเติบโตอย่างยั่งยืน
- ศึกษาโอกาสในการลงทุนในโครงการใหม่ ๆ ที่ดี โดยทำการศึกษาด้านเทคนิคและด้านการเงินอย่างเหมาะสมและครบถ้วนเพื่อประกอบการตัดสินใจ
- พิจารณาอนุมัติการดำเนินงานที่เป็นธุรกรรมปกติธุรกิจตลอดจนการดำเนินงานที่เป็นรายการสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัท ซึ่งมีเงื่อนไขทางการเงินไม่เกินงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือคณะกรรมการบริหาร ทั้งนี้ ภายใต้บังคับของหลักเกณฑ์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเกี่ยวกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและรายการได้มาจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ รวมตลอดจนตารางกำหนดอำนาจอนุมัติ (Table of Authority) ที่คณะกรรมการบริษัท กำหนด
- พิจารณาแต่งตั้งที่ปรึกษาต่างๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินการของบริษัท
- มอบอำนาจช่วง และ/หรือมอบหมายให้บุคคลหรือกลุ่มบุคคลอื่นใดปฏิบัติงานที่กำหนดในนามของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ทั้งนี้ การมอบอำนาจช่วง และ/หรือการมอบหมายดังกล่าวจะต้องอยู่ภายใต้ขอบเขตอำนาจที่ระบุไว้ในหนังสือมอบอำนาจของบริษัท และ/หรือระเบียบ กฎเกณฑ์ หรือมติของคณะกรรมการบริษัท อย่างไรก็ตามการมอบหมายภายใต้ขอบเขตของหน้าที่และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่บริหารจะต้องไม่เป็นการมอบอำนาจช่วงหรือมอบหมายที่ทำให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารหรือผู้ได้รับมอบอำนาจใด ๆ ที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือความขัดแย้งไม่ว่าในรูปแบบใด ๆ กับบริษัท หรือบริษัทย่อย สามารถอนุมัติธุรกรรมดังกล่าวได้ในกรณีนี้ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารจะไม่มีอำนาจในการอนุมัติธุรกรรมดังกล่าว โดยต้องเสนอธุรกรรมดังกล่าวให้คณะกรรมการของบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) พิจารณาและให้ความเห็นชอบ เว้นแต่ธุรกรรมดังกล่าวเป็นธุรกรรมปกติของบริษัท และมีหลักเกณฑ์เดียวกับการทำรายการกับบุคคลภายนอก (arm's length)
- ปฏิบัติตามอื่นใดตามที่ได้รับมอบหมายและได้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริษัท

การสืบทอดตำแหน่งสำหรับผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัท มอบหมายให้คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน เป็นผู้พิจารณากำหนดหลักเกณฑ์วิธีการสรรหาและวางแผนการสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) ในระดับผู้บริหารสูงสุดของบริษัท เพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัท มีระบบการคัดสรรบุคลากรที่จะเข้ามารับผิดชอบในตำแหน่งงานบริหารที่สำคัญในทุกระดับอย่างเหมาะสม โดนการสรรหาประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการจะเป็นไปตามกระบวนการสรรหาที่มีการพิจารณาบุคคลทั้งจากภายใน และภายนอก และเป็นไปตามกฎหมายมาตรฐานสำหรับกรรมการ ผู้บริหารและพนักงานของบริษัท

พร้อมทั้ง กำหนดนโยบาย แนวทางการบริหาร การพัฒนาผู้บริหาร รวมถึงจัดแผนพัฒนารายบุคคล และการติดตามความคืบหน้าของแผนการจัดทำอย่างสม่ำเสมอ โดยมีการทบทวนและรายงานแผนการจัดทำตามความเหมาะสม เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัท มีผู้บริหารที่มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ มีความพร้อมขึ้นดำรงตำแหน่งที่สูงขึ้นเมื่อมีตำแหน่งว่าง และสามารถสืบทอดตำแหน่งที่สำคัญต่อไปในอนาคต

กรณีตำแหน่งผู้บริหารระดับสูงว่างลง หรือผู้อยู่ในตำแหน่งไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งได้ คณะกรรมการบริษัท จะมอบหมายให้ผู้บริหารในระดับใกล้เคียง หรือ ระดับรอง เป็นผู้รักษาการในตำแหน่งจนกว่าจะมีการสรรหาและคัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมตามที่คณะกรรมการบริษัท กำหนด บุคคลที่ผ่านการพิจารณาและได้รับการเสนอชื่อจากคณะกรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท พิจารณานุมัติแต่งตั้งผู้ที่มีความเหมาะสมในการดำรงตำแหน่งต่อไป

เลขาธิการบริษัท

ที่ประชุมกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2558 เมื่อวันที่ 7 สิงหาคม 2558 มีมติแต่งตั้งนายวิรัชชัย เจนศิริวณิชย์ ดำรงตำแหน่งเป็นเลขาธิการบริษัท เพื่อให้เป็นไปตามมาตรา 89/15 แห่ง พ.ร.บ.หลักทรัพย์ฯ โดยนายวิรัชชัย เจนศิริวณิชย์ มีคุณสมบัติเหมาะสมกับตำแหน่งเลขาธิการบริษัท

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของเลขาธิการบริษัท ไว้ดังนี้

(1) จัดทำและเก็บรักษาเอกสารดังต่อไปนี้

(ก) ทะเบียนกรรมการ

(ข) หนังสือนัดประชุมกรรมการ รายงานการประชุมกรรมการ และรายงานประจำปีของบริษัท รวมตลอดจนจัดทำข้อมูลและเอกสารประกอบการประชุม

(ค) หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น รวมตลอดจนจัดทำข้อมูลและเอกสารประกอบการประชุม

(2) เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้ส่วนเสียที่รายงานโดยกรรมการและผู้บริหาร

(3) ดำเนินการอื่น ๆ ตามที่กรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

(4) จัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสียตามมาตรา 89/14 ซึ่งจัดทำโดยกรรมการ และผู้บริหารของบริษัท ให้กับประธานกรรมการ และประธานกรรมการตรวจสอบทราบภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่บริษัท ได้รับรายงานนั้น

ทั้งนี้ เลขาธิการบริษัท ต้องปฏิบัติหน้าที่ข้างต้นด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริต รวมทั้งปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท มติของกรรมการบริษัท ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น

ข้อพิพาทด้านแรงงาน

ในระยะเวลา 3 ปีที่ผ่านมาจนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัท ไม่มีข้อพิพาทด้านแรงงานที่กลุ่มบริษัท เป็นคู่ความหรือคู่กรณี และอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัท

นโยบายการกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเป็นผู้พิจารณาบทวนและประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (CEO) และผู้บริหารระดับสูง โดยพิจารณารูปแบบและหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนอย่างเหมาะสม ทั้งในลักษณะของค่าตอบแทนระยะสั้นและค่าตอบแทนระยะยาว ระดับค่าตอบแทนที่เป็นเงินเดือน ผลตอบแทนการปฏิบัติงาน และผลตอบแทนคงเหลือในระยะยาว มีความสอดคล้องกับผลการดำเนินงานของบริษัท และนำเสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท อนุมัติ โดยพิจารณาจากข้อมูลทั้งปีปัจจุบันและเปรียบเทียบข้อมูลย้อนหลังในปัจจัยต่าง ๆ ดังนี้

- การประเมินผลจากดัชนีชี้วัดผลการดำเนินงาน (Corporate KPI) ครอบคลุมทั้งในด้านการบริหารผลกำไร การเติบโตของธุรกิจ รวมถึงการพัฒนาด้าน ESG โดยน้ำหนักการประเมินในแต่ละด้านมีสัดส่วนที่ต่างกัน
- การประเมินด้านความเป็นผู้นำ (Leadership Competency) น้ำหนักการประเมินในแต่ละส่วนมีสัดส่วนที่ต่างกัน
- เปรียบเทียบผลประกอบการของธุรกิจกับอุตสาหกรรมเดียวกันทั้งตลาดภายในประเทศและระดับสากล
- ความสามารถในการพัฒนาธุรกิจและการปรับปรุงประสิทธิภาพการดำเนินงานของแต่ละธุรกิจให้ดีขึ้นในแต่ละปี

ค่าตอบแทนผู้บริหาร

(ก) ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

ประเภทค่าตอบแทน	สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564		สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565	
	จำนวนผู้บริหาร	มูลค่า (บาท)	จำนวนผู้บริหาร	มูลค่า (บาท)
เงินเดือนและโบนัส	7	201,489,980	7	152,360,200
เงินสนับสนุนกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ และกองทุนประกันสังคม	7	5,745,754	7	5,998,632
รวม		207,235,734		158,358,832

(ข) ค่าตอบแทนที่ไม่เป็นตัวเงิน

- ไม่มี -

ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

จำนวนบุคลากรและค่าตอบแทน

สำหรับปีบัญชี 2563 2564 และ 2565 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม กลุ่มบริษัท มีจำนวนบุคลากรทั้งหมด (ไม่รวมผู้บริหาร) 2,993 คน 3,245 คน และ 3,480 คน ตามลำดับ โดยมีรายละเอียดพนักงานแยกตามสายงาน และค่าตอบแทน ดังต่อไปนี้

บริษัท	จำนวนพนักงานปี 2563	จำนวนพนักงานปี 2564	จำนวนพนักงานปี 2565
CBG	10	17	12
CBD	1,350	1,613	1,453
DCM	1,003	1,091	1,249
APG	261	269	304
ACM	146	158	157
APM	37	84	150
รวม	2,807	3,232	3,325

ค่าตอบแทนพนักงาน

ประเภทค่าตอบแทน	สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563		สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564		สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565	
	จำนวนพนักงาน (คน)	จำนวนเงิน (บาท)	จำนวนพนักงาน (คน)	จำนวนเงิน (บาท)	จำนวนพนักงาน (คน)	จำนวนเงิน (บาท)
เงินเดือนและโบนัส	2,800	1,020,702,991	3,225	1,236,399,862	3,318	1,251,912,508
เงินสนับสนุนกองทุน สำรองเลี้ยงชีพ และ กองทุนประกันสังคม	2,800	33,840,992	3,225	42,662,941	3,318	50,815,378
รวม		1,054,543,983		1,279,062,803		1,302,727,885

*ไม่รวมจำนวนผู้บริหารระดับสูงจำนวน 7 ท่าน

ปัจจุบันพนักงานของบริษัทฯ ที่เข้าร่วมกองทุนสำรองเลี้ยงชีพคิดเป็นสัดส่วนที่ร้อยละ 70 ของพนักงานทั้งหมด

การบริหารทรัพยากรบุคคล

บริษัทฯ เชื่อมั่นว่าการบริหารทรัพยากรบุคคลอย่างมีประสิทธิภาพ มีความสำคัญอย่างมากต่อการดำเนินธุรกิจและการเติบโตอย่างยั่งยืนขององค์กร บริษัทฯ เชื่อว่าทรัพยากรบุคคลที่มีคุณภาพจะทำให้องค์กรขับเคลื่อนดำเนินไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล สอดคล้องกับเป้าหมายและทิศทาง รวมทั้งกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

การจ้างงาน และบรรจุพนักงาน

บริษัทฯ มีนโยบายในการบริหารอัตราจ้างให้เหมาะสมกับโครงสร้างองค์กร และรองรับการขยายตัวของธุรกิจ โดยกำหนดกระบวนการสรรหา และคัดเลือกบุคลากรที่มีคุณสมบัติ ความสามารถ และศักยภาพเหมาะสมกับตำแหน่งงาน เพื่อให้บรรลุวิสัยทัศน์ เป้าหมาย และพันธกิจขององค์กร

บริษัทฯ จะจ้างและบรรจุพนักงานตามความจำเป็นและความเหมาะสมของงาน และไม่กระทำ หรือสนับสนุนให้มีการเลือกปฏิบัติในการจ้างงาน การจ่ายค่าจ้างและค่าตอบแทนการทำงาน การให้สวัสดิการ โอกาสได้รับการฝึกอบรมและพัฒนา การเลิกจ้างหรือการเกษียณอายุการทำงานและอื่น ๆ อันเนื่องมาจากเหตุเพราะความแตกต่างในเรื่องสัญชาติ เชื้อชาติ ศาสนา ภาษา อายุ เพศสภาพ สถานภาพสมรส ทัศนคติส่วนตัวในเรื่องเพศ ความพิการ ความนิยมในพรรคการเมือง หรือแนวความคิดส่วนบุคคลอื่น ๆ พนักงานที่จะได้รับการจ้างและบรรจุต้องผ่านการพิจารณา ด้านคุณสมบัติ ประสบการณ์ ความสามารถที่เหมาะสมกับตำแหน่งงาน และมีทัศนคติที่ดี มีความซื่อสัตย์สุจริต

นอกจากนี้ บริษัทฯ พิจารณาจ้างผู้พิการที่มีประเภทความพิการที่เหมาะสมกับสภาพการทำงานของบริษัทฯ หากบริษัทฯ ไม่สามารถจ้างผู้พิการได้ครบตามจำนวนที่กำหนดไว้ บริษัทฯ จะส่งเงินเข้ากองทุนส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการตามอัตราที่กฎหมายกำหนด รวมถึงบริษัทฯ ไม่มีนโยบายจ้างเด็กที่มีอายุต่ำกว่าเกณฑ์ที่กฎหมายกำหนดเป็นพนักงาน ในกรณีที่มีการว่าจ้างเด็กที่มีอายุอยู่ในเกณฑ์ที่กฎหมายอนุญาตให้ว่าจ้างได้ บริษัทฯ จะจัดให้แรงงานเด็กได้รับความคุ้มครองและได้รับสิทธิต่าง ๆ ตามที่กฎหมายกำหนดทุกประการ

การบริหารผลการปฏิบัติงาน

บริษัทฯ มีนโยบายการบริหารผลการปฏิบัติงานให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โดยใช้เครื่องมือในการวัดผล 2 รูปแบบ คือ การกำหนดตัวชี้วัด (Key Performance Indicator = KPI) และ OKR (Objective and Key Results) ซึ่งมีการกำหนดเป้าหมายทั้งของบริษัทฯ หน่วยงาน และรายบุคคลที่มีความชัดเจนและสอดคล้องกัน และนำผลการประเมินมาพิจารณาให้ผลตอบแทนเพื่อเป็นการจูงใจ และให้รางวัลพนักงานที่สามารถปฏิบัติงานได้ตามเป้าหมาย หรือเกินเป้าหมายที่ตั้งไว้

นอกจากนี้ ทั้ง KPI และ OKR ยังเป็นการวัดผลซึ่งมีรายละเอียดที่ชัดเจน นำมากำหนดเป็นหัวข้อในการพัฒนาพนักงานได้อย่างต่อเนื่อง

การพัฒนาบุคลากร

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการพัฒนาบุคลากร และ ส่งเสริมให้พนักงานได้รับโอกาสในการพัฒนาความสามารถอย่างเท่าเทียม ความก้าวหน้า ในสายอาชีพจะพิจารณาถึงความรู้ ความสามารถ ซึ่งขึ้นอยู่กับคุณภาพและผลสำเร็จของงานที่สะท้อนถึงการเป็น “คนเก่ง” และพฤติกรรมที่ซื่อสัตย์สุจริต มีน้ำใจ มีคุณธรรมที่สะท้อนถึงการเป็น “คนดี” ของพนักงานเป็นสำคัญโดยถือว่าพนักงานทุกคนเป็นสินทรัพย์ (Asset) ที่มีคุณค่าและสามารถเพิ่มคุณค่าได้มากขึ้นตามระยะเวลา

ดังนั้น การพัฒนาบุคลากรจึงเป็นการพัฒนาระยะยาว ที่ไม่ใช่แค่การฝึกอบรม แต่รวมถึงการออกแบบและพัฒนากิจกรรม หรือการดำเนินการใด ๆ เพื่อให้พนักงานได้เกิดการเรียนรู้ที่สร้างเสริมความรู้ ทักษะ และทัศนคติ ซึ่งสามารถนำไปพัฒนาการปฏิบัติงานของตนเอง โดยไม่ได้มุ่งเน้นเฉพาะความรู้ในงานที่รับผิดชอบอยู่ในปัจจุบันเพียงอย่างเดียว แต่รวมถึงการเพิ่มศักยภาพที่สามารถตอบสนองต่อความต้องการที่เปลี่ยนแปลงไปในหน้าที่การงาน และการสร้างความพร้อมต่อความต้องการที่เปลี่ยนแปลงไปของตลาดและลูกค้า ถือเป็นยกระดับการพัฒนาบุคลากรเข้าสู่การเป็นองค์กรแห่งการเรียนรู้ที่ทำให้บริษัทฯ สามารถบรรลุเป้าหมายและเติบโตอย่างยั่งยืนต่อไป

บริษัทฯ ได้จัดทำโครงสร้างการพัฒนาบุคลากร ไว้ 5 กลุ่มหลักสูตร ดังนี้

(1) หลักสูตรการปฐมนิเทศ (Orientation Program)

เป็นหลักสูตรเพื่อแนะนำให้พนักงานใหม่ ทราบถึงข้อมูลเกี่ยวกับโครงสร้างการบริหารงานของบริษัทฯ ธุรกิจ ผลิตภัณฑ์ บริการของกลุ่มบริษัทฯ ลักษณะงานและข้อมูลอื่น ๆ ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน รวมถึงข้อกำหนด กฎเกณฑ์ นโยบาย ระเบียบและข้อบังคับในการทำงานของบริษัทฯ ซึ่งพนักงานต้องปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด เพื่อการปฏิบัติงานที่ถูกต้องและปลอดภัย

โดยหลักสูตรนี้ยังช่วยส่งเสริมให้พนักงานของบริษัทฯ ในเครือข่าย ได้รู้จักและสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างพนักงานกัน เพื่อสร้างเสริมความพร้อมให้พนักงานใหม่ในการปรับตัวเข้ากับองค์กร เริ่มต้นการทำงานกับบริษัทฯ ด้วยความรู้สึกที่ดีต่อผู้บังคับบัญชาและเพื่อนร่วมงาน อันจะส่งผลให้พนักงานเกิดทัศนคติที่ดีต่อองค์กรยิ่งขึ้นต่อไป

(2) หลักสูตรเพื่อพัฒนาคุณลักษณะหลักของบุคลากร (Core Competency Training Program)

เป็นหลักสูตรเพื่อพัฒนาพนักงานให้มีคุณลักษณะหลัก (Core Competency) ที่เหมาะสมต่อการสนับสนุน พัฒนา และสร้างความเติบโตให้กับธุรกิจของบริษัทฯ รวมทั้งเป็นหลักปฏิบัติที่นำไปสู่การเสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กร เพื่อให้พนักงานทุกระดับในองค์กรปฏิบัติงานโดยมีคุณลักษณะและพฤติกรรมอันพึงประสงค์ที่เป็นไปในแนวทางเดียวกัน

(3) หลักสูตรพัฒนาคุณลักษณะด้านธุรกิจ (Business Competency Development Program)

เป็นหลักสูตรที่พัฒนาพนักงานให้มีความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับแนวคิด รูปแบบและเครื่องมือการจัดการด้านธุรกิจ เพื่อสร้างเสริมทักษะและความสามารถที่จำเป็นเพื่อนำไปใช้สำหรับการพัฒนาและปฏิบัติงานในสายงานของตนภายใต้สภาวะแวดล้อมในการแข่งขันทางธุรกิจ ให้สามารถบรรลุถึงเป้าหมายของสายงานและเป็นไปในทิศทางเดียวกัน

(4) หลักสูตรพัฒนาคุณลักษณะด้านการบริหาร (Managerial Competency Development Program)

เป็นหลักสูตรเพื่อพัฒนาความรู้ ทักษะ สำหรับสร้างเสริมคุณลักษณะด้านการบริหารจัดการ ที่พนักงานระดับบริหารจำเป็นต้องมี เพื่อให้สามารถบริหารงานและนำพาพนักงานที่อยู่ในความรับผิดชอบมุ่งสู่เป้าหมายของบริษัท ได้อย่างมีประสิทธิภาพ เช่น การวางแผนงาน การคิดเชิงกลยุทธ์ และภาวะผู้นำ เป็นต้น

(5) หลักสูตรพัฒนาคุณลักษณะเฉพาะในงาน (Functional Competency Development Program)

เป็นหลักสูตรเพื่อพัฒนาความรู้ ทักษะ และความสามารถทางเทคนิคในงานเฉพาะด้านที่ต้องอาศัยความชำนาญและระยะเวลาในการเรียนรู้และฝึกฝน ซึ่งความสามารถเหล่านี้จะส่งผลต่อความสำเร็จของการทำงานที่ได้รับมอบหมายจากผู้บังคับบัญชา เช่น ทักษะการสื่อสารประชาสัมพันธ์ การควบคุมและบำรุงรักษาอุปกรณ์และเครื่องจักร หรือความรู้ในสายงานวิชาชีพต่าง ๆ เป็นต้น

ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้แบ่งกลุ่มการพัฒนาบุคลากรตามลักษณะธุรกิจของบริษัทฯ บนพื้นฐานของโครงสร้างหลักสูตรการพัฒนาพนักงานออกเป็น 4 กลุ่ม ได้แก่ ทีมขาย ทีมงานสวาวแดง พนักงานโรงงาน และพนักงานกลุ่มสนับสนุน โดยมีรายละเอียด ดังนี้

(1) ทีมขาย

บริษัทฯ ได้จัดให้มีระบบการพัฒนาบุคลากรทีมขายให้มีความรู้ ทักษะ และความสามารถ ที่พร้อมสำหรับการบริหารจัดการงานขายต่าง ๆ โดยแบ่งเป็น 2 กลุ่มย่อย ซึ่งมีความแตกต่างกันตามหน้าที่และลักษณะงาน ดังนี้

1. กลุ่มพนักงานขายที่ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้สร้างความสัมพันธ์อันดี เสนอสินค้าและโปรโมชั่นต่างๆ ของบริษัทฯ ให้กับตัวแทนจำหน่าย
2. กลุ่มพนักงานขายประจำหน่วยรถยนต์เงินสด ที่มีหน้าที่รับผิดชอบในการนำเสนอสินค้าและโปรโมชั่นต่างๆ ของบริษัทฯ ให้กับร้านค้าปลีก

(2) ทีมงานสวาวแดง

ทีมงานสวาวแดงเป็นทีมปฏิบัติการตลาดที่ทำหน้าที่เผยแพร่ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ ของบริษัทฯ ให้ผู้บริโภค ร้านค้า รวมถึงผู้ที่เกี่ยวข้อง ให้เกิดการรับรู้ เชื่อมั่น และคุ้นเคยกับสินค้าที่บริษัทฯ จัดจำหน่าย โดยการทำการตลาดกับผู้บริโภคโดยตรง ซึ่งบริษัทฯ จะจัดให้มีการพัฒนาความรู้ ทักษะต่าง ๆ เช่น เทคนิคในการเป็นพิธีกร ความกล้าแสดงออก การติดต่อประชาสัมพันธ์ต่าง ๆ เป็นต้น

(3) พนักงานโรงงาน

ในการพัฒนาพนักงานโรงงาน บริษัทฯ จะมุ่งเน้นหลักสูตรด้านการผลิต คุณภาพของผลิตภัณฑ์ การลดต้นทุน การเพิ่มผลผลิต และขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อให้สอดคล้องกับเป้าหมายหลักของโรงงาน กล่าวคือการเพิ่มผลผลิต การลดต้นทุน และการบริหารงานด้านระบบคุณภาพ เช่น ระบบ GMP ระบบ HACCP และ ระบบ ISO 22000 นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังจัดให้มีการฝึกอบรมความรู้ด้านเทคนิค และการส่งเสริมพัฒนาทักษะพนักงานในด้านอื่น ๆ ที่เป็นหลักสูตรทั่วไป (Soft Skill))

(4) พนักงานกลุ่มสนับสนุน

พนักงานในกลุ่มสนับสนุนถือว่าเป็นอีกส่วนหนึ่งที่สำคัญ ซึ่งจะทำให้ธุรกิจดำเนินไปในทิศทางและเป้าหมายที่บริษัทฯ ตั้งไว้ การพัฒนาให้พนักงานในกลุ่มสนับสนุนเป็นเสมือนหุ้นส่วนทางธุรกิจ (Business Partners) ของสายงานหลักจึงมีความจำเป็น บริษัทฯ จึงมุ่งเน้นและส่งเสริมการพัฒนาความรู้ ทักษะ และความสามารถโดยให้มีการเรียนรู้จากการสอนพนักงานและการปฏิบัติงานจริง จากการฝึกอบรมภายใน (In-house Training) และจากคำแนะนำของผู้ที่มีประสบการณ์ในแต่ละสายงาน รวมถึงการฝึกอบรมกับสถาบันภายนอก และพัฒนาการบริหารจัดการองค์ความรู้ในองค์กร (Knowledge Management) ด้วยการส่งเสริมกิจกรรมการเรียนรู้ภายในองค์กรเพื่อส่งต่อความรู้ ระหว่างพนักงานภายในหน่วยงานด้วยกันเอง (Knowledge Sharing)

นอกเหนือจากหลักสูตรที่กลุ่มบริษัทฯ กำหนดไว้ข้างต้น ฝ่ายทรัพยากรบุคคล ดำเนินการสำรวจ และวิเคราะห์ความจำเป็นในการฝึกอบรมแต่ละปี โดยให้พนักงานระดับผู้บังคับบัญชาเป็นผู้เสนอหลักสูตรอบรมที่เห็นว่าเหมาะสมกับการพัฒนาองค์ความรู้ให้กับลูกน้องได้บังคับบัญชา และนำหลักสูตรดังกล่าวมาจัดเป็นแผนการอบรมในแต่ละปี เพื่อให้ตรงตามความต้องการ และมีประโยชน์ต่อการพัฒนาพนักงานอย่างมากที่สุด

โดยในปี 2565 บริษัทฯ จัดทำหลักสูตรอบรมภายในเพื่อเน้นในด้าน Leadership Skills สำหรับพนักงานและผู้บริหารระดับจัดการ พนักงานขายตามศูนย์กระจายสินค้า เป็นต้น ทั้งนี้ ในปี 2565 มีจำนวนหลักสูตรที่บริษัทฯ จัดขึ้นทั้งหมด 455 หลักสูตร จำนวนชั่วโมงการอบรมของพนักงานคือ 5.18 ชั่วโมงต่อคน โดยมีหลักสูตรสำคัญ ๆ ดังนี้

1. หลักสูตร Understanding Diversity and Culture ให้กับผู้บริหารระดับผู้จัดการขึ้นไป เพื่อให้ผู้บริหารตระหนักถึงความแตกต่างที่หลากหลาย เข้าใจว่าทุกคนมีความคาดหวังที่แตกต่างกัน โดยสามารถใช้โปรแกรม DISC ในการติดต่อสื่อสารและสร้างความสัมพันธ์ที่ดีกับผู้อื่น
 2. หลักสูตร Leadership for Manager ให้กับผู้จัดการศูนย์กระจายสินค้า และขุนศึก เพื่อให้หัวหน้าตระหนักถึงความสำคัญของการสอนงาน เข้าใจเรื่องการบริหารเวลา หลักการ 80 : 20 รวมถึงหลักการที่จะทำให้พนักงานสามารถทำงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ
 3. หลักสูตร การนำเสนอขายสินค้า และการตอบข้อโต้แย้ง ให้กับพนักงานขาย เพื่อให้พนักงานขายเข้าใจการสร้างความสัมพันธ์กับร้านค้า ขั้นตอนการนำเสนอขายสินค้า สามารถตอบข้อโต้แย้ง และสามารถปิดการขายได้
 4. หลักสูตร การปฐมพยาบาลเบื้องต้น (Basic First Aid) ให้กับพนักงาน เพื่อให้ผู้รับการอบรมสามารถประเมินผู้บาดเจ็บเบื้องต้น เพื่อขอความช่วยเหลือจากระบบบริการฉุกเฉินทางการแพทย์ และให้การช่วยเหลือปฐมพยาบาลผู้บาดเจ็บ/ผู้ป่วยฉุกเฉินเบื้องต้น ก่อนส่งไปรับการรักษาต่อในโรงพยาบาล
- นอกจากนี้ ในหลักสูตรปฐมนิเทศพนักงาน นอกเหนือจากข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯ ระเบียบข้อบังคับ สวัสดิการต่าง ๆ แล้ว บริษัทฯ จัดทำหลักสูตรพื้นฐานที่ครอบคลุมหลักการกำกับดูแลกิจการ จรรยาบรรณธุรกิจ การคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล การป้องกันการรั่วไหลข้อมูลภายใน ความปลอดภัยในการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศและการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน เป็นต้น

สภาพแวดล้อมในการทำงาน

บริษัทฯ มุ่งส่งเสริมบรรยากาศในการทำงานที่ตอบสนองต่อความแตกต่างหลากหลายของพนักงานในองค์กร (Diversity Workforce) และมีความมุ่งมั่นให้พนักงานทำงานอย่างมีความสุข ปลอดภัย รวมทั้งมีคุณภาพชีวิตที่ดีในการทำงาน ดังนั้น บริษัทฯ จึงได้จัดสถานที่ทำงาน อุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ เครื่องแบบในการปฏิบัติงาน ให้เหมาะสมกับลักษณะงาน อีกทั้งจัดหาสิ่งอำนวยความสะดวกต่าง ๆ ให้แก่พนักงาน เช่น ลานกิจกรรม ห้องพยาบาล ห้องสุขาสำหรับพนักงานหลังคลอดบุตร เป็นต้น

สวัสดิการพนักงาน

บริษัทฯ มีนโยบายในการบริหารจัดการระบบค่าตอบแทน และสวัสดิการต่าง ๆ อย่างเหมาะสมและเป็นธรรม โดยคำนึงถึงหน้าที่และความรับผิดชอบของตำแหน่งงาน สภาพทางเศรษฐกิจ สภาพการครองชีพ เพื่อให้สามารถแข่งขันและเทียบเคียงกับตลาดการจ้างงานในธุรกิจประเภทเดียวกันได้ อีกทั้งบริษัทฯ ยังมีการดำเนินมาตรการเพื่อทำให้มั่นใจว่าการจ่ายค่าตอบแทนระหว่างพนักงานเพศชายและเพศหญิงไม่มีความแตกต่างอย่างมีนัยสำคัญ นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้จัดสวัสดิการให้กับพนักงาน อาทิเช่น กองทุนเงินสำรองเลี้ยงชีพ การประกันชีวิต ประกันอุบัติเหตุและประกันสุขภาพ สวัสดิการงานแต่งงาน สวัสดิการงานศพ กองทุนเงินกู้สำหรับพนักงาน และกองทุนเงินทดแทน

ทั้งนี้ บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายแรงงานและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด โดยจัดให้มีคณะกรรมการสวัสดิการ ซึ่งมีตัวแทนจากฝั่งลูกจ้าง เพื่อให้พนักงานมีช่องทางในการพูดคุยกับนายจ้างในประเด็นเรื่องค่าตอบแทน สวัสดิการ รวมถึงสิทธิแรงงานอย่างสม่ำเสมอ โดยผลจากการเจรจาต่อรองนั้นครอบคลุมสวัสดิการของพนักงานประจำทั้งหมด โดยบริษัทฯ จัดให้มีการปรับปรุงและทบทวนสวัสดิการต่าง ๆ อย่างต่อเนื่อง เพื่อตอบสนองความต้องการของพนักงานที่หลากหลาย อาทิเช่น การปรับเปลี่ยนอัตราสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพในส่วนของบริษัท และเพิ่มทางเลือกในการสะสมเงินเข้ากองทุนของพนักงาน ซึ่งเป็นการส่งเสริมให้พนักงานมีการวางแผนทางการเงินเพื่อให้มีเงินออมที่เพียงพอหลังจากเกษียณอายุ

รายงาน

ผลการดำเนินงานสำคัญ

ด้านการกำกับดูแลกิจการ



บริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“บริษัท”) ยึดถือ และปฏิบัติตามนโยบายกำกับดูแลกิจการที่บริษัท กำหนด ในการดำเนินงานของบริษัทฯ ผ่านทางกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้ลงทุนและเพื่อสร้างคุณค่าให้กิจการอย่างยั่งยืน ทั้งนี้ นโยบายกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ ประกอบไปด้วย 5 หมวด ดังนี้

1. สิทธิของผู้ถือหุ้น (Rights of Shareholders)
2. การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน (Equitable Treatment of Shareholders)
3. การคำนึงถึงบทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย (Role of Stakeholders)
4. การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส (Disclosure and Transparency)
5. ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ (Board Responsibilities)

นโยบายกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ ทั้ง 5 หมวด ครอบคลุมแนวปฏิบัติที่เกี่ยวกับคณะกรรมการ การสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน กรรมการและผู้บริหาร ความเป็นอิสระของคณะกรรมการจากฝ่ายจัดการ การพัฒนากรรมการ และการประเมินผลการปฏิบัติงานที่ของกรรมการ รวมถึงการกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

นอกจากนี้ การปฏิบัติที่เกี่ยวกับผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย ครอบคลุมการดูแลผู้ถือหุ้น การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นโดยเท่าเทียมกัน การส่งเสริมการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น การป้องกันการใช้ข้อมูลภายใน การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสีย การชดเชยกรณีที่เกิดการละเมิดสิทธิ การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน (นโยบายกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ ฉบับเต็ม ปรากฏตามเอกสารแนบ 6)

ในปี 2565 ที่ผ่านมา บริษัทฯ ดำเนินการตามนโยบายกำกับดูแลกิจการ และจรรยาบรรณธุรกิจ ในหัวข้อต่าง ๆ ดังนี้

หมวดที่ 1 สิทธิของผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัทฯ ตระหนักและให้ความสำคัญถึงสิทธิของผู้ถือหุ้น จึงได้ดำเนินการดังต่อไปนี้

1. บริษัทฯ เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอวาระการประชุม เสนอข้อบุคคลเพื่อเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัทฯ หรือส่งคำถามเกี่ยวกับบริษัทฯ ได้ล่วงหน้า โดยบริษัทฯ กำหนดช่วงเวลา 1 ตุลาคม - 31 ธันวาคม 2565 และได้มีการเผยแพร่ต่อผู้ถือหุ้นผ่านระบบตลาดหลักทรัพย์และ website ของบริษัทฯ ทั้งนี้ ไม่มีผู้ถือหุ้นเสนอวาระการประชุม เสนอข้อบุคคลเพื่อเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัทฯ หรือส่งคำถามมาล่วงหน้า
2. ส่งเสริมให้ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิของตนและไม่ละเมิดสิทธิของผู้อื่น ไม่ว่าจะเป็นสิทธิขั้นพื้นฐาน การได้รับข้อมูลข่าวสารที่เหมาะสมที่เพียงพอและทันเวลา ตลอดจนการได้เข้าร่วมประชุมออกเสียงและแสดงความคิดเห็นได้อย่างเต็มที่ นอกจากนี้สิทธิพื้นฐานที่บริษัทฯ จัดให้ผู้ถือหุ้นแล้ว ในปี 2565 บริษัทฯ คำนึงถึงความสะดวกในการเข้าร่วมประชุม จึงกำหนดรูปแบบการประชุมเป็นการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์โดยใช้ระบบที่มีมาตรฐาน ตั้งแต่การลงทะเบียน มอบฉันทะ ยืนยันตัวตน จนถึงการนับคะแนน

หมวดที่ 5 ความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการ

1. โครงสร้างคณะกรรมการ

1.1 คณะกรรมการบริษัทฯ อนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน และกรรมการผู้บริหารจำนวน 2 ท่าน โดยมีกรรมการอิสระเป็นประธานคณะกรรมการเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน โดยกำหนดบทบาทหน้าที่ในการกำหนดนโยบายหลักเกณฑ์ ส่งเสริมความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการพัฒนาอย่างยั่งยืนและหลักบรรษัทภิบาลสำหรับคณะกรรมการบริษัทฯ ผู้บริหารและพนักงาน รวมถึงการทบทวนและรายงานผลความคืบหน้าการปฏิบัติงานให้คณะกรรมการบริษัทฯ รับทราบอย่างน้อยปีละครั้ง

1.2 คณะกรรมการเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน เสนอและทบทวนนโยบายต่าง ๆ เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ธรรมาภิบาลและด้านความยั่งยืน อาทิเช่น นโยบายการพัฒนาอย่างยั่งยืน นโยบายการกำกับดูแลกิจการ นโยบายการปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสีย นโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และนโยบายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งสิ้น 11 ฉบับ

1.3 เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการ ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการดำรงสถานะของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ประกาศกำหนดให้บุคคลที่ดำรงตำแหน่งประธานและผู้จัดการหรือตำแหน่งเทียบเท่าที่เรียกชื่ออย่างอื่นไม่เป็นบุคคลเดียวกัน ดังนั้น คณะกรรมการบริษัทฯ พิจารณากำหนดกรอบอย่างละเอียดถี่ถ้วน ทั้งคุณสมบัติ ความเหมาะสมในหลาย ๆ ด้าน อนุมัติแต่งตั้ง นางสาวณัฐชไม วัฒนอมบุญเจริญ ดำรงตำแหน่ง ประธานกรรมการบริษัท (Chairman of the Board of Directors) และ นายเสถียร เสถียรธรรมะ ดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (Chief Executive Officer)

2. การประเมินผลของคณะกรรมการบริษัทฯ

บริษัทฯ มีแนวนโยบายให้คณะกรรมการบริษัทฯ คณะกรรมการชุดย่อยของบริษัทฯ ประเมินผลการปฏิบัติงานด้วยตนเองเป็นประจำทุกปี โดยเลขานุการบริษัทฯ จะจัดส่งแบบประเมินให้กรรมการ เพื่อประเมินถึงการทำงานในปีที่ผ่านมา และนำผลการประเมินไปหารือในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ทั้งนี้ สำหรับข้อเสนอแนะต่าง ๆ ที่ได้รับการประเมิน บริษัทฯ จะนำมาใช้ในการปรับปรุงประสิทธิภาพของการทำงานของคณะกรรมการเพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดในการกำกับดูแลกิจการ

การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทฯ และคณะกรรมการชุดย่อย ในปี 2565 มีการประเมิน ดังนี้

1. ประเมินการปฏิบัติงานคณะกรรมการบริษัทฯ
2. ประเมินการปฏิบัติงานคณะกรรมการตรวจสอบ
3. ประเมินการปฏิบัติงานคณะกรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน
4. ประเมินการปฏิบัติงานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
5. ประเมินการปฏิบัติงานคณะกรรมการเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน
6. ประเมินการปฏิบัติงานกรรมการรายบุคคล

ทั้งนี้ บริษัทฯ นำแบบประเมินตนเองที่ทางตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ออกแบบขึ้นเพื่อเป็นแนวทางให้บริษัทจดทะเบียนใช้ในการประเมินตนเอง โดยมีหลักเกณฑ์ในการประเมินครอบคลุมหัวข้อดังต่อไปนี้

หัวข้อประเมิน	รายคณะ	รายบุคคล
1. โครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ	✓	✓
2. บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ	✓	✓
3. การประชุมคณะกรรมการ	✓	✓
4. การทำหน้าที่ของกรรมการ	✓	
5. ความสัมพันธ์กับฝ่ายจัดการ	✓	
6. การพัฒนาตนเองของกรรมการและการพัฒนาผู้บริหาร	✓	

ทั้งนี้ ในการประเมินผลการปฏิบัติงาน บริษัทฯ เพิ่มเนื้อหาการประเมินที่เกี่ยวข้องกับประเด็นด้านสิ่งแวดล้อม สังคม ธรรมชาติ และเศรษฐกิจ (ESG) และการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

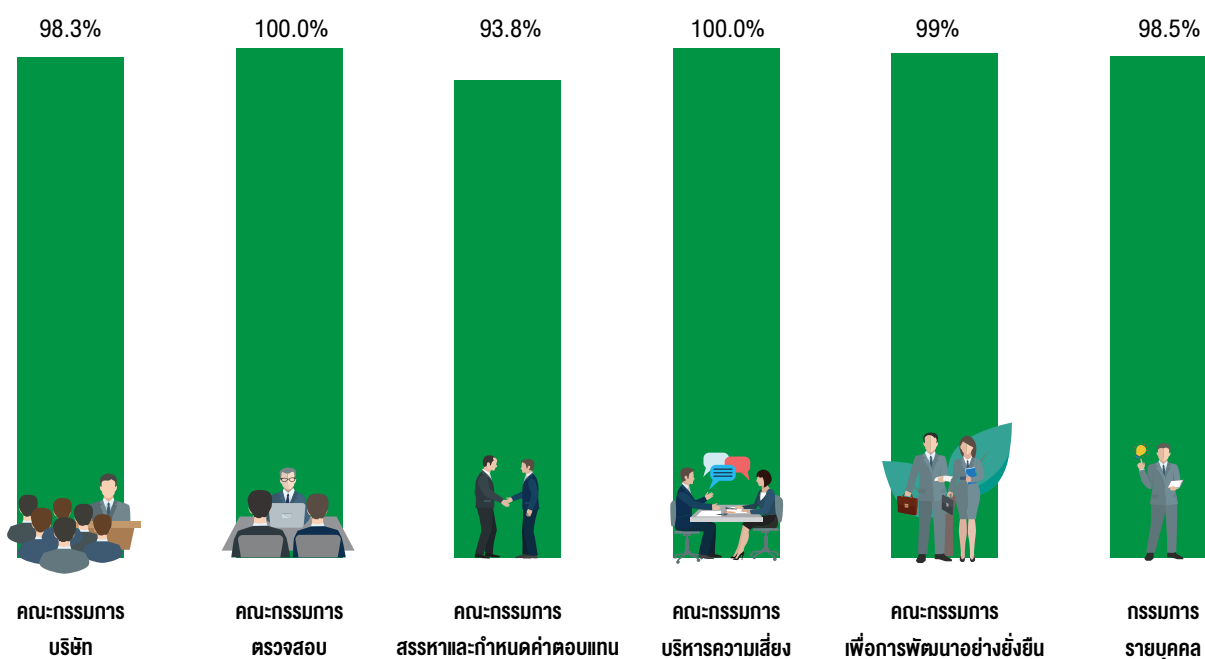
แบบประเมินตนเองมี 3 แบบดังนี้

- แบบที่ 1 “แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการรายคณะ”
- แบบที่ 2 “แบบประเมินตนเองของกรรมการชุดย่อยรายคณะ”
- แบบที่ 3 “แบบประเมินตนเองของกรรมการรายบุคคล”

วิธีการให้คะแนน กำหนดรายละเอียดดังต่อไปนี้

- 0 = ไม่เห็นด้วยอย่างยิ่ง หรือไม่มีการดำเนินการในเรื่องนั้น
- 1 = ไม่เห็นด้วย หรือมีการดำเนินการในเรื่องนั้นเล็กน้อย
- 2 = เห็นด้วย หรือมีการดำเนินการในเรื่องนั้นพอสมควร
- 3 = เห็นด้วยค่อนข้างมาก หรือมีการดำเนินการในเรื่องนั้นดี
- 4 = เห็นด้วยอย่างมาก หรือมีการดำเนินการในเรื่องนั้นอย่างดียิ่ง

ผลการประเมินตนเอง ประจำปี 2565 เป็นดังนี้



การพัฒนาของกรรมการ

การประชุมคณะกรรมการ

บริษัทฯ กำหนดให้มีการประชุมคณะกรรมการใหม่ทุกครั้ง เพื่อให้ทราบถึงบทบาท หน้าที่ความรับผิดชอบ ตลอดจนสร้างความรู้ ความเข้าใจ ในธุรกิจ ผลลัพธ์ แผนธุรกิจและการดำเนินงานต่าง ๆ ของบริษัทฯ รวมถึงการเยี่ยมชมหน่วยปฏิบัติการด้านต่าง ๆ ของบริษัทฯ เพื่อเตรียมความพร้อมในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการบริษัทฯ

แนวทางการประชุมคณะกรรมการเข้าใหม่ (Board Orientation Guidelines) บริษัทฯ จัดทำข้อมูลที่จำเป็นในการรับตำแหน่งเป็นกรรมการใหม่ และการปฏิบัติหน้าที่ในฐานะกรรมการ ได้แก่

ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจ เช่น ประวัติบริษัท ลักษณะการประกอบธุรกิจ โครงสร้างกลุ่มบริษัท โครงสร้างองค์กร โครงสร้างผู้ถือหุ้นใหญ่ และกรรมการ ฐานทางการเงินและผลการดำเนินงานย้อนหลัง

ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการกรรมการ เช่น เรื่องที่ต้องปฏิบัติตามกฎหมาย ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทฯ และคณะกรรมการชุดย่อย ตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องและข้อบังคับของบริษัทฯ รวมถึงคำตอบแทนและสิทธิประโยชน์ต่าง ๆ ของกรรมการ

ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการกำกับดูแลกิจการ เช่น นโยบายการกำกับดูแลกิจการ จรรยาบรรณธุรกิจ นโยบายบริหารความเสี่ยง นโยบายการควบคุมภายใน นโยบายการใช้ข้อมูลภายในบริษัท นโยบายต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

การอบรมและพัฒนา

บริษัทฯ จะกำกับดูแลให้คณะกรรมการและกรรมการแต่ละคนมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ลักษณะการประกอบธุรกิจ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ ตลอดจนสนับสนุนให้กรรมการทุกคนได้รับการเสริมสร้างทักษะและความรู้สำหรับการปฏิบัติหน้าที่กรรมการอย่างสม่ำเสมอ โดยบริษัทฯ มีนโยบายส่งเสริม และสนับสนุนให้กรรมการของบริษัทฯ ทุกคนเข้าร่วมการสัมมนา และศึกษาในหลักสูตรการอบรมต่าง ๆ ที่เป็นประโยชน์ซึ่งจัดขึ้นโดยสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (Thai Institute of Directors Association) หรือ IOD และ ตลท. รวมถึงองค์กรอิสระหรือหน่วยงานต่าง ๆ เพื่อเสริมสร้างความรู้ และเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

ในปี 2565 เพื่อให้สอดคล้องกับเกณฑ์การกำกับดูแลกิจการ ในการส่งเสริมให้กรรมการบริษัทฯ เข้าร่วมในการฝึกอบรมหลักสูตรที่จัดขึ้นสำหรับกรรมการมากกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด โดยกรรมการของบริษัทฯ จำนวน 13 ท่านจากกรรมการทั้งหมด 13 ท่าน (คิดเป็น 100%) ผ่านการอบรมหลักสูตร Directors Accreditation Program (DAP) และหลักสูตร Director Certification Program (DCP) ของ IOD และในปี 2565 ประวัติการอบรมของกรรมการทั้ง 13 ท่าน มีดังนี้

กรรมการ	หลักสูตรของ IOD	หลักสูตรอื่นๆ
นางสาวณัฐชไม ธนอมบูรณ์เจริญ	Role of Chairman Program (RCP)	-
นายเสถียร เสถียรธรรมะ	-	-
นายยืนยง โอภากุล	-	-
นายกมลดิษฐ์ สมุทรโคจร	Director Accreditation Program (DAP)	-
นางวงดาว ธนอมบูรณ์เจริญ	-	-
นายร่มธรรม เสถียรธรรมะ	-	-
นางสาวนีย์ กมลบุตร	-	-
นายคณิต แพทย์สมาน	-	-
นาย ณ กาฬ เลหาะวิไลย	-	-
นายปรีดี ดาวฉาย	Role of Chairman Program (RCP) / Board Nomination and Compensation Program	-
นางสาวณัฐชนก วงษ์สวัสดิ์	-	-
พลเอกศิริพงษ์ วงศ์ขันตี	-	-
นายสัญญา จุลมนต์	-	-

นอกจากนี้ บริษัทฯ จัดทำตารางทักษะความรู้ความสามารถ (Board Skills Matrix) ของกรรมการบริษัทฯ โดยทำการสำรวจประวัติการศึกษา การฝึกอบรม ความรู้ความสามารถ ประสบการณ์การทำงาน และความเชี่ยวชาญของกรรมการบริษัทฯ เป็นรายบุคคล สรุปเป็นตารางได้ดังนี้

รายชื่อ	ความรู้ ความชำนาญ เฉพาะด้าน											
		การบริหารจัดการธุรกิจ	ความรู้เกี่ยวกับอุตสาหกรรมหลัก ของบริษัท	การคิดเชิงกลยุทธ์ / การพัฒนา องค์กรและนวัตกรรม	บริหารความเสี่ยงและภาวะวิกฤติ	การบัญชีการตรวจสอบบัญชี	การบริหารงานทรัพยากรบุคคล	การเงิน การธนาคาร	กฎหมาย / รัฐศาสตร์	พจน. หลักการวิจัยและตลาด หลักทรัพย์	เทคโนโลยีสารสนเทศ ความปลอดภัยบนโลกดิจิทัล	การกำกับดูแลกิจการ
1	นายเสถียร เสถียรธรรมะ	△	△	△	△		△	△	□	✓		✓
2	นางสาวณัฐชไม ถนอมบุญณ์เจริญ	△	△	△	✓	□	✓	✓		✓		✓
3	นายยืนยง โอภากุล	△	△	△						✓		✓
4	นายกมลดิษฐ์ สมุทรโคจร	△	△	△			△			✓	□	✓
5	นางวงดาว ถนอมบุญณ์เจริญ	△	△	△	✓		△	✓		✓		✓
6	นายร่วมธรรม เสถียรธรรมะ		△	△						✓	△	✓
7	นางเสาวนีย์ กมลบุตร	△	△	△	△	△	✓	✓	□	✓	✓	✓
8	นายคณิต แพทย์สมาน	□	△	△	△	△	✓			✓	✓	✓
9	นาย ณ กาฬ เลาหะวิไล	△	△	△						✓	□	✓
10	นายปรีดี ดาวฉาย	□	△	△	△	△	△	△	□	✓	△	✓
11	นางสาวณัฐชนก วงศ์สวัสดิ์	□	△	△				□		✓		✓
12	พลเอกศิริพงษ์ วงศ์ขันตี	✓	△				✓		□	✓	✓	✓
13	นายสัญญาชัย จุลมนต์	△	△						□	✓		✓
รวม		12	13	11	6	4	6	6	5	13	7	13

- Education
△ Experience
✓ Training

ทั้งนี้ ผลการจัดทำ Board Skill Matrix บริษัทฯ จะนำไปเป็นส่วนหนึ่งในเกณฑ์สำหรับการสรรหากรรมการในการพิจารณาความเหมาะสมของความรู้ ประสบการณ์ ความสามารถเฉพาะด้านในธุรกิจหรืออุตสาหกรรมหลักที่บริษัทดำเนินกิจการอยู่ เพื่อให้คณะกรรมการของบริษัทมีองค์ประกอบตามที่กำหนด และให้มีการทบทวน Board Skill Matrix เป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้สอดคล้องกับทักษะของกรรมการและกลยุทธ์ของบริษัทฯ ในแต่ละปี เพื่อกำหนดคุณสมบัติของกรรมการที่ต้องการ

พร้อมทั้งนำไปวิเคราะห์ผลการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการที่ดำรงตำแหน่งในปัจจุบัน กรณีกรรมการมีการปรับเปลี่ยนบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบใหม่/เพิ่มขึ้น หรือ การปรับเปลี่ยนแผนกลยุทธ์/ธุรกิจของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ จะนำไปจัดทำเป็นแผนพัฒนากรรมการ เพื่อส่งเสริมให้กรรมการได้รับการพัฒนาความรู้ตามบทบาทหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย และเพิ่มพูนทักษะความรู้ในการปฏิบัติงานของกรรมการให้สอดคล้องกับทิศทางการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

สรุปการเข้าประชุมในปี 2565 ของคณะกรรมการบริษัท / คณะกรรมการชุดย่อย

ชื่อกรรมการ	การประชุมประจำปี 2564 / 2565											
	กรรมการบริษัท (6 ครั้ง / 6 ครั้ง)		กรรมการตรวจสอบ (5 ครั้ง / 5 ครั้ง)		กรรมการสรรหา และกำหนด ค่าตอบแทน (4 ครั้ง / 2 ครั้ง)		กรรมการ บริหาร ความเสี่ยง (4 ครั้ง / 4 ครั้ง)		กรรมการ เพื่อการ พัฒนา อย่างยั่งยืน (0 ครั้ง / 3 ครั้ง)		ประชุมผู้ถือหุ้น (1 ครั้ง / 1 ครั้ง)	
	2564	2565	2564	2565	2564	2565	2564	2565	2564	2565	2564	2565
1. นางสาวณัฐชไม ถนอมบุรณ์เจริญ	6/6	6/6	-	-	4/4	-	4/4	-	-	-	1/1	1/1
2. นายเสถียร เสถียรธรรมะ	6/6	5/6	-	-	4/4	2/2	-	-	-	-	1/1	1/1
3. นายยีนยง โอภากุล	6/6	6/6	-	-	-	-	-	-	-	-	1/1	1/1
4. นางวงดาว ถนอมบุรณ์เจริญ	4/4	5/6	-	-	-	2/2	-	-	-	3/3	-	1/1
5. นายกมลดิษฐ์ สมุทรโคจร	6/6	5/6	-	-	-	-	4/4	4/4	-	-	1/1	1/1
6. นายร่มธรรม เสถียรธรรมะ	6/6	6/6	-	-	-	-	-	4/4	-	-	1/1	1/1
7. นางสาวนีย์ กมลบุตร	6/6	6/6	5/5	5/5	4/4	2/2	4/4	3/4	-	-	1/1	1/1
8. นายคณิต แพทย์สมาน	6/6	6/6	5/5	5/5	4/4	2/2	4/4	4/4	-	3/3	1/1	1/1
9. นาย ณ กภาพ เลหาวิไลย	6/6	6/6	1/5	5/5	-	-	-	-	-	3/3	1/1	1/1
10. นายปรีดี ดาวฉาย	4/4	5/6	-	-	-	-	3/4	4/4	-	3/3	-	1/1
11. นางสาวณัฐชนก วงษ์สวัสดิ์	6/6	6/6	-	-	-	-	4/4	4/4	-	-	1/1	1/1
12. พลเอกศิริพงษ์ วงศ์ขันตี	6/6	6/6	-	-	-	-	-	-	-	-	1/1	1/1
13. นายสัญญาชัย จุลมนต์	1/1	6/6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1/1
14. นายพศานติ คล่องวัฒนกิจ (CFO)	-	-	-	-	-	-	4/4	4/4	-	-	1/1	1/1
15. นางสาวชลลดา บุญเสริม	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3/3	-	-

บริษัทฯ มีการกำหนดวันประชุมและกำหนดระเบียบวาระการประชุมประจำปีสำหรับการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เป็นการล่วงหน้าในแต่ละปี จำนวนครั้งของการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ มีความสอดคล้องกับภาระหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทฯ ไม่น้อยกว่า 6 ครั้งต่อปี โดยเลขานุการบริษัทจะแจ้งกำหนดวันประชุมและระเบียบวาระการประชุมประจำปีสำหรับการประชุมทั้งปีให้กรรมการทราบล่วงหน้าตั้งแต่ในช่วงปลายปีก่อนการประชุมในปีถัดไป เพื่อให้กรรมการสามารถจัดสรรเวลาและเข้าประชุมได้

โดยทั่วไปการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ จะจัดขึ้นเป็นประจำทุกไตรมาส และอาจมีการเปลี่ยนแปลง หรือนัดประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เพิ่มเติมตามความเหมาะสมได้ โดยกรรมการแต่ละท่านต้องเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ อย่างน้อยร้อยละ 80 ของจำนวนครั้งของการประชุมที่จัดขึ้นในแต่ละปี เว้นแต่มีเหตุผลและความจำเป็นอันสมควร

ทั้งนี้ ในปี 2565 คณะกรรมการบริษัทฯ มีการประชุมร่วมกันทั้งสิ้น 6 ครั้ง โดยกรรมการแต่ละท่านมีการเข้าร่วมประชุมทั้งแบบ Physical และ Online คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 95 ของการประชุมทั้งหมด

เลขานุการบริษัทรับผิดชอบในการจัดประชุมและส่งหนังสือเชิญประชุม ระเบียบวาระการประชุม และเอกสารประกอบการประชุมไปยังกรรมการเป็นการล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 5 วันก่อนวันประชุม เพื่อให้กรรมการมีเวลาในการพิจารณาข้อมูลอย่างเพียงพอก่อนเข้าร่วมประชุม เพื่อให้กรรมการมีเวลาในการพิจารณาข้อมูลอย่างเพียงพอก่อนเข้าประชุม ยกเว้นมีเหตุจำเป็นเร่งด่วน โดยกรรมการแต่ละท่านสามารถสอบถามข้อมูลเพิ่มเติมได้จากเลขานุการบริษัทและมีความเป็นอิสระที่จะเสนอเรื่องเข้าสู่ระเบียบวาระการประชุมได้ ทั้งนี้ ระเบียบวาระการประชุมจะระบุอย่างชัดเจนว่าเป็นเรื่องเสนอเพื่อทราบ เพื่ออนุมัติ หรือเพื่อพิจารณา และวาระติดตามผลการดำเนินงานเป็นประจำ

องค์ประชุมของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ต้องมีกรรมการบริษัทฯ ร่วมประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดจึงจะครบเป็นองค์ประชุม นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้กำหนดจำนวนองค์ประชุมขั้นต่ำ ณ ขณะที่จะลงมติในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ว่าต้องมีกรรมการอยู่ไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด

คำตอบแทนกรรมการ

นโยบายและหลักเกณฑ์การจ่ายคำตอบแทนคณะกรรมการบริษัท

คำตอบแทนกรรมการแบ่งเป็น 2 รูปแบบ คือ

- 1) คำตอบแทนที่จ่ายเป็นเบี้ยประชุมต่อครั้งที่มาประชุม โดยพิจารณาจากผลประกอบการ และขนาดธุรกิจของบริษัท ความรับผิดชอบ ความรู้ความสามารถ และประสบการณ์ของกรรมการ การปฏิบัติหน้าที่กรรมการที่ก่อให้เกิดประโยชน์กับบริษัท และสูงเพียงพอที่จะดูแลและรักษา กรรมการที่มีคุณสมบัติตามที่ต้องการ
- 2) โบนัสกรรมการประจำปี พิจารณาจากผลประกอบการของบริษัท

(ก) คำตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

คำตอบแทนที่เป็นตัวเงิน ของบริษัทฯ ประกอบด้วย คำตอบแทนรายเดือน ค่าเบี้ยประชุม และโบนัสที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ประจำปี 2565 เมื่อวันที่ 21 เมษายน 2565 มีมติกำหนดคำตอบแทนกรรมการ ซึ่งเป็นคำตอบแทนเฉพาะกรรมการที่ไม่ได้ดำรงตำแหน่งผู้บริหาร เป็นวงเงินรวมไม่เกินปีละ 8 ล้านบาท โดยมีรายละเอียด ดังนี้

	คำตอบแทนรายเดือน	เบี้ยประชุม
ประธานกรรมการ หรือประธานกรรมการชุดย่อย	45,000 บาท/คน/เดือน	30,000 บาท/คน/ครั้ง
กรรมการ	30,000 บาท/คน/เดือน	30,000 บาท/คน/ครั้ง

หมายเหตุ * คำตอบแทนรายเดือน จ่ายให้กับกรรมการที่ไม่ใช่กรรมการบริหารทุกท่าน

** ค่าเบี้ยประชุม จ่ายให้เฉพาะกรรมการที่ไม่ใช่กรรมการบริหารที่เข้าร่วมประชุม

ทั้งนี้ ในการพิจารณาจ่ายโบนัสให้กับกรรมการที่ไม่ได้ดำรงตำแหน่งผู้บริหารนั้น ให้เป็นไปตามดุลยพินิจของประธานกรรมการบริษัทฯ โดยไม่เกี่ยงเงินที่ผู้ถือหุ้นอนุมัติ

กรรมการที่ไม่ใช่ผู้บริหาร ได้รับคำตอบแทน ปี 2565 สรุปได้ดังนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง	คำตอบแทน กรรมการ	โบนัส กรรมการ
1. นายเสถียร เสถียรธรรมะ	กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	กรรมการบริหารไม่ได้รับคำตอบแทน	
2. นายร่มธรรม เสถียรธรรมะ	กรรมการ / กรรมการผู้จัดการ		
3. นายยืนยง โอภากุล	กรรมการ / รองกรรมการผู้จัดการอาวุโส		
4. นางวงดาว ถนอมบุรณ์เจริญ	กรรมการ / รองกรรมการผู้จัดการอาวุโส		
5. นายกมลดิษฐ์ สมุทรโคจร	กรรมการ / รองกรรมการผู้จัดการ		
6. นางสาวณัฐชไม ถนอมบุรณ์เจริญ	ประธานคณะกรรมการบริษัท	-	-
7. นางสาวนีย์ กมลบุตร	กรรมการ / ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ / กรรมการบริหารความเสี่ยง / รองประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน / กรรมการอิสระ	1,050,000	350,000
8. นายคณิต แพทย์สมาน	กรรมการ / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน / กรรมการเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน / กรรมการอิสระ	990,000	300,000
9. นาย ณ กาฬ เลหาทวีไลย	กรรมการ / กรรมการเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน / กรรมการอิสระ	810,000	180,000
10. นายปรีดี ดาวฉาย	กรรมการ / ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง / ประธานกรรมการเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน / กรรมการอิสระ	930,000	200,000
11. นางสาวณัฐชนก วงษ์สวัสดิ์	กรรมการ / กรรมการบริหารความเสี่ยง	690,000	200,000
12. พลเอกศิริพงษ์ วงศ์ขันดี	กรรมการ / กรรมการอิสระ	570,000	150,000
13. นายสัญญา จุลมนต์	กรรมการ / กรรมการอิสระ	570,000	100,000
รวม		5,610,000	1,480,000

(ข) คำตอบแทนที่ไม่เป็นตัวเงิน

- ไม่มี -

โครงสร้างการจัดการของบริษัทย่อย

กรรมการของบริษัทย่อย

(1) กรรมการของบริษัทย่อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กรรมการของบริษัทย่อยทั้ง 8 บริษัท ซึ่งได้แก่ CBD APG DCM ACM APM ACV AWD และ CBMG กรรมการและผู้บริหาร ดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทย่อย ดังต่อไปนี้

รายชื่อ	CBD	APG	DCM	ACM	APM	ACV	AWD	CBMG
1. นายเสถียร เสถียรธรรมะ	✓	✓	✓	-	-	-	✓	-
2. นายยีนยง โอภากุล	✓	✓	✓	-	-	-	-	-
3. นางวงดาว ถนอมบุญเจริญ	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	-
4. นายกมลดิษฐ์ สมุทรโคจร	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
5. นายพงศานต์ คล่องวัฒนกิจ (CFO)	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	-
6. นายกฤษณ์พงษ์ นิลวงษ์	-	-	-	-	-	-	✓	-
7. นายวุฒิธร มิลินทจินดา	-	-	-	-	-	-	✓	-
8. นางกัญญลักษณ์ มิลินทจินดา	-	-	-	-	-	-	✓	-
9. นายวรัญชัย เจนศิริวิณิชย์	-	-	-	-	-	-	-	✓
10. นางสาววิภารา พฤทธิณี	-	-	-	-	-	-	-	✓

(2) กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทย่อย

กรรมการซึ่งลงนามผูกพันบริษัทย่อยทั้ง 6 บริษัท ซึ่งได้แก่ CBD APG DCM ACM APM และ ACV คือ กรรมการสองท่านลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัทย่อยดังกล่าว เว้นแต่การรับรองความถูกต้องของเอกสารและ/หรือสำเนาเอกสาร ให้กรรมการหนึ่งท่านลงลายมือชื่อและประทับตราสำคัญของบริษัท

กรรมการซึ่งลงนามผูกพันบริษัทย่อย AWD คือ นายเสถียร เสถียรธรรมะ ลงลายมือชื่อและประทับตราสำคัญของบริษัท หรือ นายกฤษณ์พงษ์ นิลวงษ์ หรือ นายกมลดิษฐ์ สมุทรโคจร ลงลายมือชื่อร่วมกับนายวุฒิธร มิลินทจินดา หรือ นางกัญญลักษณ์ มิลินทจินดา รวมเป็นสองคนและประทับตราสำคัญของบริษัท

กรรมการซึ่งลงนามผูกพันบริษัทย่อย CBMG คือ กรรมการสองคน ลงลายมือชื่อและประทับตราสำคัญของบริษัท เว้นแต่การรับรองความถูกต้องของเอกสารและ/หรือสำเนาเอกสาร ให้กรรมการหนึ่งท่านลงลายมือชื่อและประทับตราสำคัญของบริษัท

ผู้บริหารของบริษัทย่อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ผู้บริหารของบริษัทย่อย ได้แก่ CBD APG DCM ACM APM และ ACV มีดังต่อไปนี้

รายชื่อ	ตำแหน่ง	CBD	APG	DCM	ACM	APM	ACV
1.นายเสถียร เสถียรธรรมะ	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	✓	✓	✓	-	✓	✓
2.นายร่มธรรม เสถียรธรรมะ	กรรมการผู้จัดการ	✓	✓	✓	✓	✓	✓
3.นายยีนยง โอภากุล	รองกรรมการผู้จัดการอาวุโส	✓	-	-	-	-	-
4.นางวงดาว ถนอมบุญเจริญ	รองกรรมการผู้จัดการอาวุโส	✓	✓	✓	✓	✓	✓
5.นายกมลดิษฐ์ สมุทรโคจร	รองกรรมการผู้จัดการ	✓	✓	✓	✓	✓	✓
6.นายพงศานต์ คล่องวัฒนกิจ	ประธานผู้บริหารฝ่ายการเงิน	✓	✓	✓	✓	✓	✓

การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

การใช้ข้อมูลภายใน

บริษัทฯ กำหนดนโยบายให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ต้องไม่เปิดเผยข้อมูลของบริษัทฯ ข้อมูลของลูกค้า ข้อมูลทางการเงิน หรือข้อมูลอื่นที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ต่อบุคคลภายนอก โดยไม่ได้รับอนุญาตจากคณะกรรมการบริษัทฯ เว้นแต่เป็นข้อมูลที่ต้องเปิดเผยต่อบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบังคับของกฎหมาย โดยข้อมูลดังกล่าวต้องจัดเก็บอย่างเหมาะสม ปลอดภัย เพื่อป้องกันไม่ให้ผู้เกี่ยวข้องเข้าถึงข้อมูลหรือความลับเหล่านั้น และหลีกเลี่ยงการพูดถึงข้อมูลหรือความลับดังกล่าวในที่สาธารณะ รวมถึงห้ามทำการซื้อขายหลักทรัพย์ในช่วง 21 วันก่อนที่ข้อมูลทางการเงินหรือข้อมูลที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัทฯ จะเผยแพร่ต่อสาธารณชน และต้องไม่ซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ จนกว่าจะพ้นระยะเวลา 24 ชั่วโมงนับแต่มีการเปิดเผยข้อมูลนั้น ๆ ผู้สาธารณชนทั้งหมด โดยบริษัทฯ ส่งประกาศการห้ามซื้อขายหุ้น ก่อนจัดส่งงบการเงินในแต่ละไตรมาสให้กับผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ ได้รับทราบล่วงหน้าอย่างน้อย 1 สัปดาห์ก่อนช่วงเวลาห้ามซื้อขายหลักทรัพย์

นอกเหนือจากช่วงเวลาห้ามซื้อขายหลักทรัพย์ดังกล่าว บริษัทฯ กำหนดให้กรรมการ และผู้บริหารระดับสูง ต้องแจ้งให้คณะกรรมการบริษัทฯ ทราบอย่างน้อย 1 วันล่วงหน้าก่อนทำการซื้อขายหลักทรัพย์

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของข้อมูลภายใน จึงกำหนดแนวปฏิบัติเพื่อป้องกันความปลอดภัยของข้อมูลภายใน ด้วยการจัดทำมาตรการป้องกันไม่ให้เกิดการใช้ แก๊สเปลี่ยนแปลงข้อมูลโดยบุคคลที่ไม่มีสิทธิ โดยกำหนดลำดับชั้น หรือสิทธิการเข้าถึงข้อมูลภายในของบริษัทฯ และกำหนดมาตรการป้องกันการลักลอบนำข้อมูลของบริษัทฯ ไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว โดยผิดกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับของบริษัทฯ รวมถึงวางมาตรการป้องกันไม่ให้บุคคลภายนอกเข้ามาในระบบ เพื่อนำข้อมูลไปใช้ หรือทำลายข้อมูลของบริษัทฯ และการกำหนดมาตรการข้อมูลส่วนบุคคลของพนักงาน และผู้ที่เกี่ยวข้องในการดำเนินธุรกิจ เช่น สถานะบุคคล ประวัติส่วนบุคคล ข้อมูลสุขภาพ หรือข้อมูลส่วนตัวอื่น ๆ ต้องได้รับความคุ้มครองไม่ให้ถูกใช้เปิดเผย หรือถ่ายโอนไปยังบุคคลอื่น อันมีลักษณะเป็นการละเมิดสิทธิตามกฎหมาย

โดยบริษัทฯ ได้จัดอบรมหลักสูตร พ.ร.บ.คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล (PDPA Awareness Training) ให้กับผู้บริหารและพนักงานของบริษัทฯ และบรรจุในหลักสูตรปฐมนิเทศสำหรับพนักงานใหม่ของบริษัทฯ นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทฯ ดูแลให้กรรมการบริษัทฯ ผู้บริหารระดับสูง และพนักงาน ตลอดจนบุคคลภายนอกที่เกี่ยวข้อง ปฏิบัติตามระบบการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลด้วย

ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (Conflict of Interest)

บริษัทฯ ตระหนักถึงความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นจากการนำข้อมูลภายในของบริษัทฯ ไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน ได้กำหนดให้กรรมการ และผู้บริหารของบริษัทฯ ต้องรายงานการมีส่วนได้เสียของตนตามหลักเกณฑ์ที่กฎหมายและคณะกรรมการบริษัทฯ กำหนด รวมถึงการเข้าทำรายการระหว่างกันของบริษัทฯ ซึ่งเกิดกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต ทั้งนี้ บริษัทฯ มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็น และความเหมาะสมของรายการดังกล่าว ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบอาจว่าจ้างผู้เชี่ยวชาญอิสระ หรือผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกัน เพื่อนำไปประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัทฯ หรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี และบริษัทฯ กำหนดให้กรรมการและพนักงานหลีกเลี่ยงการทำรายการที่เกี่ยวข้องกับตนเองที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ เพื่อเป็นการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้น ทั้งนี้ เพื่อเป็นการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายในการดูแลรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ไว้อย่างชัดเจน และในกรณีที่มีการพิจารณารายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อกรรมการท่านใด กรรมการท่านนั้นจะไม่มีสิทธิออกเสียง หรือมีส่วนร่วมในการพิจารณารายการดังกล่าว

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดแนวปฏิบัติในกระบวนการจัดซื้อ โดยกำหนดให้ Supplier/Vendor ทุกรายต้องเปิดเผยข้อมูลและหรือความเกี่ยวข้อง/ความสัมพันธ์ใด ๆ กับผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ ที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ ระหว่างการดำเนินธุรกิจ ทั้งนี้ ในระหว่างปีที่ผ่านมา ผลการพิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ เป็นรายการที่เป็นไปเพื่อการดำเนินธุรกิจตามปกติ และเป็นไปตามเงื่อนไขการค้าทั่วไป โดยไม่พบรายการขัดแย้งที่มีสาระสำคัญ และไม่มีรายการรายงานการมีส่วนได้ส่วนเสียของกรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลที่เกี่ยวข้อง

กิจกรรมรณรงค์ส่งเสริมการกำกับดูแลกิจการ จริยธรรมธุรกิจและการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทฯ กำหนดนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และสนับสนุนการต่อต้านการทุจริต การรับหรือให้สินบน หรือคอร์รัปชันไม่ว่ากรณีใด ๆ และให้ความร่วมมือหรือเข้าร่วมกับหน่วยงานต่าง ๆ ในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันตามความเหมาะสม พร้อมกันนี้ บริษัทฯ กำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนของบริษัทฯ ต้องมีส่วนร่วมในการคอร์รัปชัน การให้หรือรับสินบนจากเจ้าหน้าที่ของรัฐและเอกชน ทั้งทางตรงและทางอ้อมเพื่อให้ได้มาหรือคงไว้ซึ่งธุรกิจหรือข้อได้เปรียบทางการแข่งขัน หรือใช้ประโยชน์จากการบริจาค และการทำสาธารณะกุศลไปเพื่อประโยชน์หรือสนับสนุนการทุจริตคอร์รัปชัน

โดย เมื่อวันที่ 8 สิงหาคม 2565 เมื่อวันที่ 8 สิงหาคม 2565 บริษัทฯ ประกาศเจตนารมณ์แนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน (Thai Private Sector Collective Action Against Corruption : CAC) โดยร่วมมือกับภาครัฐ เอกชน และหน่วยงานกำกับดูแล เพื่อสร้างมาตรฐานการประกอบธุรกิจที่โปร่งใส เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติงานของบุคลากร ในฐานะตัวแทนของบริษัทฯ ได้กระทำไปบนพื้นฐานของความถูกต้อง โปร่งใส และปราศจากการคอร์รัปชันที่อาจนำมาสู่การถูกฟ้องร้องดำเนินคดีและเสียชื่อเสียงได้

นอกจากนี้ บริษัทฯ ส่งเสริมให้มีการอบรมและสร้างจิตสำนึกให้พนักงานทำงานโดยสุจริตและกำกับดูแลการปฏิบัติเพื่อต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์เพื่อสื่อสาร และให้ความรู้เกี่ยวกับแนวปฏิบัติในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันอย่างต่อเนื่อง รวมถึงจัดให้มีการตรวจสอบและประเมินความเสี่ยงจากการทุจริตคอร์รัปชัน แนวทางการป้องกัน และการติดตามผล การปฏิบัติตามแนวทางในการต่อต้านการทุจริตในแต่ละหน่วยงาน เพื่อเตรียมความพร้อมในการยื่นขอรับรอง CAC ภายในปี 2566 ดังแสดงตามภาพด้านล่างดังนี้



แนวปฏิบัติเพื่อสนับสนุนนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

เพื่อให้การดำเนินธุรกิจของบริษัท มีความโปร่งใสและชัดเจน บริษัทฯ จึงได้จัดทำแนวปฏิบัติเพื่อสนับสนุนนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อใช้เป็นกรอบในการดำเนินธุรกิจของบริษัท และเพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน ลูกจ้าง และบุคลากรต่าง ๆ ของบริษัทฯ ตลอดจนบุคคลใด ๆ ที่กระทำการเพื่อประโยชน์ของบริษัท หรือในนามของบริษัท ปฏิบัติตามนโยบายอย่างจริงจัง เพื่อปลูกฝังจิตสำนึกการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันและสร้างเป็นวัฒนธรรมองค์กร พร้อมทั้งสื่อสารให้บุคคลที่มีความเกี่ยวข้องทางธุรกิจและสาธารณชนได้รับรู้และรับทราบถึงนโยบายโดยทั่วกัน โดยมีแนวปฏิบัติหลักดังต่อไปนี้

1. พนักงานต้องปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน จรรยาบรรณทางธุรกิจ รวมทั้งกฎระเบียบและข้อบังคับของบริษัท โดยต้องไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชันในทุกรูปแบบไม่ว่าโดยตรงหรือทางอ้อม
2. พนักงานทุกระดับของบริษัท ต้องดำเนินการโดยปราศจากการคาน้ำถึงผลประโยชน์ส่วนตัว ไม่ขัดกับผลประโยชน์หลักของบริษัท หลีกเลี่ยงการมีส่วนเกี่ยวข้องทางการเงิน หรือมีความสัมพันธ์กับบุคคลภายนอกซึ่งจะส่งผลให้บริษัทฯ ต้องเสียผลประโยชน์ หรือก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
3. บริษัทฯ ยึดมั่นในความเป็นกลางทางการเมือง และสนับสนุนการปฏิบัติตามกฎหมายและการปกครองตามระบอบประชาธิปไตย โดยไม่มีแนวทางในการให้ความช่วยเหลือหรือสนับสนุนพรรคการเมืองใดไม่ว่าโดยตรงหรือทางอ้อม อย่างไรก็ตามพนักงานของบริษัท ย่อมมีสิทธิเสรีภาพในการเข้าร่วมกิจกรรมทางการเมืองภายใต้บทบัญญัติแห่งรัฐธรรมนูญและกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง แต่การเข้าร่วมกิจกรรมทางการเมืองพนักงานต้องไม่กระทำการอันใดที่เกี่ยวกับการเมืองภายในบริษัท และไม่ใช้ทรัพยากรใดของบริษัท เพื่อดำเนินการดังกล่าว
4. พนักงานทุกระดับของบริษัท ไม่ควรร้องขอหรือเรียกร้องของขวัญหรือประโยชน์อื่นใดจากลูกค้าหรือผู้มีส่วนได้เสียของบริษัท ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อเครดิตในการปฏิบัติหน้าที่

- ห้ามมิให้บุคลากรของบริษัทฯ ให้หรือรับของขวัญ ให้หรือรับบริการต้อนรับ/เลี้ยงรับรอง อันมีผลกระทบต่อกระทำการดำเนินกิจการของบริษัทฯ ซึ่งมีความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม ทั้งนี้ ให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติของการให้และการรับของขวัญ การเลี้ยงรับรอง และการบริจาคของบริษัทฯ
 - การบริจาคเงิน การให้เงินสนับสนุน หรือการมอบผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ จะต้องกระทำในนามของบริษัทฯ มีการระบุวัตถุประสงค์ให้ชัดเจน และต้องดำเนินการอย่างระมัดระวัง เพื่อให้มั่นใจว่าการบริจาค การให้เงินสนับสนุนดังกล่าวมีความโปร่งใสและถูกต้องตามกฎหมาย
5. ความสัมพันธ์ทางธุรกิจและการจัดซื้อจัดจ้างกับภาครัฐหรือเอกชน รวมถึงการติดต่อกับภาครัฐหรือเจ้าหน้าที่ภาครัฐหรือเอกชน ตลอดจนบุคคลที่มีหน้าที่เกี่ยวข้องในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ไม่ว่าในประเทศหรือต่างประเทศ จะต้องเป็นไปด้วยความโปร่งใส ซื่อสัตย์ ต้องดำเนินการให้เป็นไปตามระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างและตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
 6. บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใสและปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ขั้นตอนต่าง ๆ ที่กฎหมายกำหนด ไม่มีนโยบายจ่ายเงินค่าอำนวยความสะดวกในรูปแบบใด ๆ ทั้งทางตรงและทางอ้อม เพื่อจูงใจให้กระทำการ ไม่กระทำการ หรือประวิงการกระทำการ อันส่งผลกระทบต่อเกี่ยวกับการดำเนินการของบริษัทฯ
 7. บริษัทฯ จะไม่จ้างพนักงานรัฐเข้าทำงานที่ก่อให้เกิดการขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือ มีผลต่อการตัดสินใจ อันทำให้เกิดความไม่น่าเชื่อถือและมีความเสี่ยงการทุจริตคอร์รัปชัน ทั้งนี้ หากมีการแต่งตั้งอดีตเจ้าหน้าที่ของรัฐที่ออกจากตำแหน่ง บริษัทฯ มีกระบวนการตรวจสอบประวัติ (Due Diligence) ของบุคคลที่บริษัทฯ สรรหาเพื่อแต่งตั้งเข้ามาดำรงตำแหน่งกรรมการ ที่ปรึกษา และผู้บริหาร เพื่อตรวจสอบสิ่งที่เป็นประเด็นความขัดแย้งทางผลประโยชน์ก่อนแต่งตั้ง และเปิดเผยข้อมูลรายนามและประวัติของบุคคลดังกล่าว พร้อมระบุเหตุผลการแต่งตั้งในเอกสารเผยแพร่ของบริษัทฯ

มาตรการและแนวทางดำเนินงาน

1. พนักงานต้องไม่กระทำการใด ๆ ที่เป็นการแสดงถึงเจตนาว่าเป็นการทุจริตคอร์รัปชัน การให้หรือรับสินบนแก่ผู้ที่มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ ในเรื่องที่ดินมีหน้าที่รับผิดชอบทั้งทางตรงหรือทางอ้อมเพื่อให้ได้มาซึ่งผลประโยชน์แก่องค์กร ตนเอง หรือผู้ที่เกี่ยวข้อง
 2. การดำเนินการใด ๆ ที่อาจมีความเสี่ยงต่อการเกิดการทุจริตคอร์รัปชัน บุคลากรทุกระดับของบริษัทฯ จะต้องปฏิบัติตามความระมัดระวัง และพนักงานทุกระดับของบริษัทฯ ต้องดำเนินการโดยปราศจากการคำนึงถึงผลประโยชน์ส่วนตัว ไม่ขัดกับผลประโยชน์หลักของบริษัทฯ
 3. บริษัทฯ มีการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชัน และการจัดวางระบบควบคุมภายในเพื่อจัดการกับการทุจริตคอร์รัปชัน (“ระบบควบคุมภายใน”) ที่เหมาะสมและสอดคล้องกับความเสี่ยง เพื่อป้องกันและต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันของบริษัทฯ โดยระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ ครอบคลุมด้านการเงิน การบัญชี การจัดเก็บและบันทึกข้อมูล กระบวนการอื่นๆ ในบริษัทฯ ที่เกี่ยวข้องกับมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมถึงการกำหนดอำนาจอนุมัติการจ่ายเงินและการรับเงิน (Grant of Authority) จากผู้บริหาร หรือคณะกรรมการบริษัทฯ ที่ชัดเจน โปร่งใส สามารถตรวจสอบและเข้าถึงได้
- ทั้งนี้ คู่มือการบริหารความเสี่ยงด้านคอร์รัปชัน อ้างอิงหลักการจาก COSO Fraud Risk Management Guide 2016 ซึ่งประกอบด้วย 5 องค์ประกอบ ดังนี้
- (1) การกำกับดูแลความเสี่ยงด้านคอร์รัปชัน การกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรในแต่ละระดับ การจัดทำนโยบาย แนวปฏิบัติ และคู่มือที่เกี่ยวข้องกับการต่อต้านการคอร์รัปชัน การกำหนดแนวทางและกิจกรรมเพื่อต่อต้านการคอร์รัปชัน รวมถึงการจัดให้มีช่องทางร้องเรียนและแจ้งเบาะแสการคอร์รัปชัน
 - (2) การประเมินความเสี่ยงด้านคอร์รัปชัน การพิจารณาโอกาสเกิด (Likelihood) และผลกระทบต่อองค์กร (Impact) หากเหตุการณ์ดังกล่าวเกิดขึ้น เพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงด้านคอร์รัปชันได้อย่างเหมาะสม
 - (3) กิจกรรมการควบคุมการคอร์รัปชัน การพิจารณามาตรการหรือกิจกรรมเพื่อจัดการความเสี่ยง โดยคำนึงถึงความคุ้มค่าของผลประโยชน์และต้นทุนดำเนินการของแต่ละทางเลือกให้สอดคล้องกับทรัพยากรที่มีและสอดคล้องกับกลยุทธ์การบริหารความเสี่ยงขององค์กร
 - (4) การสืบสวนและการแก้ไขการคอร์รัปชัน การกำหนดให้มีกระบวนการรับเรื่องร้องเรียน และการแจ้งเบาะแสการคอร์รัปชัน เพื่อให้มีการรายงานการคอร์รัปชันได้อย่างเหมาะสมและทันเวลา
 - (5) การติดตามและการรายงานการบริหารความเสี่ยงด้านคอร์รัปชัน กระบวนการติดตามความคืบหน้าการบริหารความเสี่ยงด้านคอร์รัปชันและให้มีการรายงานผลอย่างน้อยเป็นรายไตรมาส
4. คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่กำกับดูแลว่า การปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเหมาะสมตามที่ออกแบบไว้ ตลอดจน การจัดทำรายงานทางการเงิน และการทบทวนระบบควบคุมภายในให้เป็นปัจจุบัน เหมาะสม และสอดคล้องกับสถานะความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชันของบริษัทฯ อยู่เสมอ
 5. บุคลากรของบริษัทฯ ต้องไม่เพิกเฉยหากพบเห็นการทุจริตคอร์รัปชัน หรือการกระทำใด ๆ อันเป็นการฝ่าฝืนนโยบายฯ ฉบับนี้ โดยแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการกระทำดังกล่าว รวมถึงสามารถขอรับคำแนะนำเกี่ยวกับการปฏิบัติตามนโยบายฯ ได้ มายังช่องทางที่บริษัทฯ กำหนด
 6. บริษัทฯ มีมาตรการรักษาความลับและจะไม่เปิดเผยข้อมูลของผู้ร้องเรียน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าช่องทางการร้องเรียนมีความปลอดภัย สามารถเข้าถึงและใช้งานได้อย่างมีประสิทธิภาพ
 7. บริษัทฯ จะคุ้มครองบุคลากรของบริษัทฯ ที่ปฏิเสธการทุจริตคอร์รัปชัน โดยจะไม่ลดตำแหน่ง ลงโทษ หรือให้ผลทางลบต่อบุคคลดังกล่าว แม้ว่าการกระทำนั้นจะทำให้บริษัทฯ สูญเสียโอกาสทางธุรกิจ

ช่องทางแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน

บริษัทฯ จัดให้มีมาตรการกำกับดูแลและช่องทางสำหรับผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย รวมถึงพนักงานในองค์กร ในการแจ้งเบาะแส หรือการร้องเรียน การกระทำที่สงสัยว่ามีการฝ่าฝืน หรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หรือนโยบายการกำกับดูแลกิจการ รวมถึงการรายงานทางการเงินที่ไม่ถูกต้อง หรือระบบควบคุมภายในที่บกพร่องโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือเลขานุการบริษัทฯ และมีกลไกในการคุ้มครองพนักงานและผู้แจ้งเบาะแสเพื่อสนับสนุนให้ผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายมีส่วนร่วมในการสอดส่องดูแลผลประโยชน์ของบริษัทฯ ได้อย่างมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

ขั้นตอนการดำเนินการ

ในกรณีที่มีข้อร้องเรียนว่าอาจมีการกระทำผิด คณะทำงานจัดการข้อร้องเรียนซึ่งแต่งตั้งโดยประธานเจ้าหน้าที่บริหารเพื่อทำหน้าที่รับเบาะแส/ข้อร้องเรียน และดำเนินการจัดการข้อร้องเรียนตามขั้นตอน ดังนี้

1. ตรวจสอบข้อมูลกับผู้ที่เกี่ยวข้องกับเบาะแส/ข้อร้องเรียน และกำหนดแผนการดำเนินการ หรืออาจมอบหมายให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับเรื่องนั้นดำเนินการและแจ้งต่อคณะทำงานจัดการข้อร้องเรียน
2. หากเป็นเบาะแส/ข้อร้องเรียนที่มีนัยสำคัญให้คณะทำงานจัดการข้อร้องเรียนนำเสนอประธานเจ้าหน้าที่บริหารหรือคณะกรรมการบริหารเพื่อแต่งตั้งคณะกรรมการสอบสวนและหาข้อเท็จจริงเพิ่มเติม และกำหนดแนวทางการจัดการเบื้องต้น
3. หน่วยงานที่เกี่ยวข้องดำเนินการตามแนวทางการจัดการตามข้อเสนอแนะของคณะทำงานจัดการข้อร้องเรียนพร้อมทั้งรายงานความคืบหน้าของการดำเนินการ
4. รายงานการดำเนินการเกี่ยวกับข้อร้องเรียน/เบาะแสต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหารหรือคณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัทฯ ตามความเหมาะสม
5. พิจารณาว่าจะให้ผู้ใดเป็นผู้ที่ทำหน้าที่ติดต่อประสานงานในการรับข้อเท็จจริง รายงานความคืบหน้าการดำเนินการ ข้อสรุปและแนวทางการจัดการกับผู้แจ้งเบาะแส/ข้อร้องเรียน
6. การดำเนินการสำหรับเบาะแส/ข้อร้องเรียน ให้เริ่มดำเนินการโดยเร็วที่สุดเท่าที่จะทำได้ โดยคำนึงถึงลักษณะความร้ายแรงของเบาะแส/ข้อร้องเรียน

ช่องทางแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน

1. ช่องทางสำหรับผู้มีส่วนได้เสียต่าง ๆ ภายนอกบริษัทฯ
 - 1.1 จดหมายทางไปรษณีย์ ส่งถึง กรรมการตรวจสอบ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เลขานุการบริษัทฯ บริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) 393 อาคาร 393 สีส้ม ชั้น 7 - 10 ถนนสีลม แขวงสีลม เขตบางรัก กรุงเทพมหานคร 10500
 - 1.2 เว็บไซต์: www.carabao.co.th, www.carabaogroup.com
 - 1.3 จดหมายอิเล็กทรอนิกส์: whistleblowing@carabao.co.th
 - 1.4 โทรศัพท์: +66 2636 6111

2. ช่องทางสำหรับบุคลากรภายในบริษัทฯ

QR Code:



มาตรการคุ้มครองสิทธิของผู้แจ้งเบาะแสหรือผู้ร้องเรียน

บริษัทฯ จะไม่กระทำการใดที่ไม่เป็นธรรมต่อผู้แจ้งเบาะแส / ผู้ร้องเรียนรวมทั้งพนักงาน ลูกจ้าง หรือบุคคลอื่นใดที่รับจ้างทำงานให้แก่บริษัทฯ ซึ่งเป็นผู้แจ้งเบาะแส / ผู้ร้องเรียน ด้วยเหตุที่บุคคลนั้น

1. ให้ข้อมูลให้ความร่วมมือหรือให้ความช่วยเหลือไม่ว่าด้วยประการใด ๆ เกี่ยวกับการแจ้งเบาะแส / ร้องเรียนการกระทำที่ฝ่าฝืนกฎหมาย กฎระเบียบ และจริยธรรมธุรกิจของบริษัทฯ

2. ให้ถ้อยคำ ยืนยันเอกสารหลักฐาน หรือเป็นพยานเพื่อประโยชน์ในการพิจารณาหรือตรวจสอบกรณีมีเหตุสงสัยว่ามีการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ หรือจริยธรรมธุรกิจของบริษัทฯ

อนึ่ง บุคคลใดที่ได้รับทราบเบาะแส / เรื่องร้องเรียน หรือข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับเบาะแส / เรื่องร้องเรียนนี้จะต้องปกป้องข้อมูลเบาะแส / เรื่องร้องเรียนเป็นความลับ

ในปี 2565 บริษัทฯ ได้รับการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนผ่านช่องทางดังกล่าวจำนวน 8 เรื่อง ซึ่งเป็นเรื่องการประพฤติตนไม่เหมาะสม และการไม่ปฏิบัติหรือฝ่าฝืนระเบียบข้อบังคับบริษัทฯ ของพนักงาน โดยไม่มีเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชันหรือการทำผิดจรรยาบรรณธุรกิจบริษัทฯ ได้ดำเนินการตามขั้นตอนที่กำหนดในนโยบายของบริษัทฯ ในทุกกรณีแล้ว

การสรรหา และแต่งตั้งกรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุด

คุณสมบัติของกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดต่าง ๆ

(1) คณะกรรมการบริษัท

องค์ประกอบและการสรรหา แต่งตั้ง ถอดถอน หรือพ้นจากตำแหน่งกรรมการของบริษัท นั้นได้กำหนดไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการของบริษัท ซึ่งผ่านการอนุมัติโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท กฎบัตรดังกล่าวกำหนดคุณสมบัติของกรรมการบริษัท ซึ่งสามารถสรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

(ก) กรรมการบริษัท ไม่จำเป็นต้องเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัท โดยกรรมการต้องเป็นบุคคลที่มีความรู้ความสามารถและประสบการณ์ที่จะเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจ มีความซื่อสัตย์ สุจริต มีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจและมีเวลาเพียงพอที่จะอุทิศความรู้ความสามารถและปฏิบัติหน้าที่ให้แก่บริษัท อย่างเต็มที่ นอกจากนี้ กรรมการต้องมีคุณสมบัติครบถ้วนและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งต้องไม่มีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้นตามที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนด โดยจะต้องเป็นบุคคลที่มีชื่ออยู่ในระบบข้อมูลรายชื่อกรรมการและผู้บริหารของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์การแสดงชื่อบุคคลในระบบข้อมูลรายชื่อกรรมการและผู้บริหารของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์

(ข) คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการจำนวนไม่น้อยกว่า 5 คนและกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดจะต้องมีถิ่นที่อยู่ในประเทศไทย

(ค) โครงสร้างคณะกรรมการบริษัท ต้องประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของกรรมการทั้งหมดแต่ต้องไม่น้อยกว่า 3 คน โดยกรรมการอิสระจะต้องมีความเป็นอิสระจากการควบคุมของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และต้องไม่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือส่วนได้เสียในทางการเงินและการบริหารกิจการ อีกทั้งมีคุณสมบัติครบถ้วนตามหลักเกณฑ์คุณสมบัติกรรมการอิสระตามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ.28/2551 เรื่อง การขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ ("ประกาศทจ. 28/2551") ตามที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม

(ง) คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการตรวจสอบไม่น้อยกว่า 3 คน โดยคณะกรรมการตรวจสอบนี้ต้องมีคุณสมบัติครบถ้วนตามประกาศ ทจ.28/2551 อีกทั้งมีขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ ประกาศกำหนด

(จ) คณะกรรมการบริษัท จะเลือกกรรมการคนหนึ่งเป็นประธานกรรมการบริษัท ในกรณีที่คณะกรรมการบริษัท พิจารณาเห็นสมควรอาจเลือกกรรมการบริษัท คนหนึ่งหรือหลายคนเป็นรองประธานกรรมการบริษัท ก็ได้

(2) คณะกรรมการอิสระ

คณะกรรมการสรรหา และกำหนดคำตอบแทนจะร่วมกันพิจารณาคุณสมบัติของบุคคลที่จะมาดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการอิสระโดยพิจารณาจากคุณสมบัติและลักษณะต้องห้ามของกรรมการตาม พ.ร.บ. บริษัทมหาชน พ.ร.บ. หลักทรัพย์ฯ ประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน รวมถึงประกาศข้อบังคับและ/หรือระเบียบที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัท จะพิจารณาคัดเลือกกรรมการอิสระจากผู้ทรงคุณวุฒิประสบการณ์การทำงานและความเหมาะสมด้านอื่น ๆ ประกอบกัน จากนั้นจะนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาแต่งตั้งเป็นกรรมการของบริษัท ต่อไป บริษัทมีนโยบายการแต่งตั้งกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมดและต้องมีจำนวนไม่น้อยกว่า 3 ท่าน ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดคุณสมบัติของกรรมการอิสระไว้ ดังนี้

(ก) ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้น ๆ ด้วย

(ข) ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสองปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต.

(ค) ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิตหรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดามารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตรของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุมบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือบริษัทย่อย

(ง) ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัยหรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต.

(จ) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัยผู้มีอำนาจควบคุมหรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท สังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต.

(ฉ) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงินซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัยผู้มีอำนาจควบคุมหรือหุ้นส่วนของ ผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงาน ก.ล.ต.

(ข) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่

(ข) ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในทางหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงานลูกจ้างพนักงานที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำหรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่นซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย

(ณ) ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท

(3) คณะกรรมการตรวจสอบ

(ก) องค์ประกอบ และการสรรหา แต่งตั้ง ถอดถอน หรือการพ้นจากตำแหน่งของกรรมการตรวจสอบนั้นปรากฏในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ซึ่งได้รับการอนุมัติด้วยมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท

(ข) คณะกรรมการบริษัท เป็นผู้คัดเลือกแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท โดยประกอบด้วยกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 3 ท่าน กรรมการตรวจสอบนั้นแต่งตั้งจากกรรมการอิสระของบริษัท ที่มีคุณสมบัติตามที่กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงประกาศข้อบังคับและ/หรือระเบียบของตลาดหลักทรัพย์

คณะกรรมการตรวจสอบต้องมีกรรมการอย่างน้อย 1 คนเป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน โดยต้องระบุคุณสมบัติดังกล่าวไว้ในหนังสือรับรองประวัติของกรรมการตรวจสอบที่ต้องส่งต่อตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งระบุไว้ในแบบ Filing แบบ 56-1 และ แบบ 56-2

(ต) เมื่อกรรมการตรวจสอบครบวาระการดำรงตำแหน่ง หรือมีเหตุที่กรรมการตรวจสอบไม่สามารถอยู่ได้จนครบวาระ และมีผลให้จำนวนสมาชิกน้อยกว่า 3 คน คณะกรรมการบริษัท จะแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบทดแทนให้ครบถ้วนภายใน 3 เดือนนับแต่วันที่จำนวนสมาชิกไม่ครบถ้วน เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

(ง) ให้หัวหน้างานตรวจสอบภายในของบริษัท เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

(จ) กรรมการตรวจสอบแต่ละท่านจะมีวาระดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี

(4) คณะกรรมการบริหาร

องค์ประกอบ และการสรรหา แต่งตั้ง ถอดถอน หรือการพ้นจากตำแหน่งของกรรมการบริหารนั้นปรากฏในกฎบัตรคณะกรรมการบริหารของบริษัทซึ่งได้รับการอนุมัติด้วยมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท รายละเอียดสรุปได้ดังนี้

(ก) คณะกรรมการบริหารประกอบด้วยกรรมการจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน

(ข) คณะกรรมการบริษัท จะเลือกกรรมการบริหารคนหนึ่งเป็นประธานกรรมการบริหาร ในกรณีที่คณะกรรมการบริษัท พิจารณาเห็นสมควร อาจเลือกกรรมการบริหารคนหนึ่งหรือหลายคนเป็นรองประธานกรรมการบริหารก็ได้

(5) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัท แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขึ้นชุดหนึ่ง ประกอบด้วยกรรมการและ/หรือผู้บริหารจำนวนหนึ่งที่มีคุณสมบัติเหมาะสม เพื่อกำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยงให้ครอบคลุมทั่วทั้งองค์กร รวมทั้งกำกับดูแลให้ระบบหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อควบคุมความเสี่ยง และลดผลกระทบของความเสี่ยงต่อธุรกิจของบริษัท โดยมีหน้าที่สำคัญในการระบุความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจของบริษัท กำหนดมาตรการป้องกัน และติดตามดูแลการปฏิบัติตามมาตรการดังกล่าวได้อย่างเหมาะสม กฎบัตรฉบับนี้ทำขึ้นเพื่อให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีความเข้าใจบทบาท หน้าที่และความรับผิดชอบของตนเองและใช้กฎบัตรนี้เป็นแนวทางในการปฏิบัติหน้าที่

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัท มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปีนับแต่วันที่ได้รับแต่งตั้ง กรรมการบริหารความเสี่ยงที่ครบกำหนดต้องออกจากตำแหน่งตามวาระ โดยอาจได้รับแต่งตั้งให้กลับเข้าดำรงตำแหน่งใหม่ได้

(6) คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการบริษัท แต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน โดยประกอบด้วยกรรมการและผู้บริหารจำนวนหนึ่งที่มีคุณสมบัติเหมาะสม เพื่อกำหนดนโยบายด้านการสรรหาบุคคลที่จะเข้ามาเป็นกรรมการและผู้บริหารระดับสูง และกลั่นกรองบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมก่อนเสนอชื่อให้คณะกรรมการหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นแต่งตั้ง นอกจากนี้ยังมีบทบาทสำคัญในการพิจารณาหลักเกณฑ์ในการกำหนดค่าตอบแทนของกรรมการและผู้บริหารระดับสูงเพื่อให้มีความเหมาะสม และสะท้อนถึงความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการและผู้บริหารให้เป็นไปตามเป้าหมาย

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนประกอบด้วยกรรมการและผู้บริหารจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน โดยคณะกรรมการบริษัท จะเลือกกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนคนหนึ่งเป็นประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ซึ่งคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนแต่งตั้งโดยคณะกรรมการบริษัท มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปีนับแต่วันที่ได้รับแต่งตั้ง กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนที่ครบกำหนดต้องออกจากตำแหน่งตามวาระ โดยอาจได้รับแต่งตั้งให้กลับเข้าดำรงตำแหน่งใหม่ได้

(7) คณะกรรมการเพื่อการพัฒนายั่งยืน

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาคัดเลือกและแต่งตั้งกรรมการเพื่อการพัฒนายั่งยืนและประธานกรรมการเพื่อการพัฒนายั่งยืน โดยคณะกรรมการเพื่อการพัฒนายั่งยืนประกอบด้วยกรรมการบริษัทอย่างน้อย 3 คน โดยเป็นกรรมการอิสระไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่ง และต้องเป็นผู้มีความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ และคุณสมบัติที่เหมาะสม กรณีที่กรรมการเพื่อการพัฒนายั่งยืนเป็นกรรมการบริษัท ให้กรรมการเพื่อการพัฒนายั่งยืนมีวาระการดำรงตำแหน่งตามรอบระยะเวลาการเป็นกรรมการบริษัท โดยกรรมการเพื่อการพัฒนายั่งยืนซึ่งพ้นจากตำแหน่งตามวาระอาจได้รับการแต่งตั้งใหม่อีกได้ตามความจำเป็นและเหมาะสม

การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทฯ ประกอบธุรกิจโดยการถือหุ้นในบริษัทอื่น (Holding Company) และไม่มีภาระประกอบธุรกิจอย่างมีนัยสำคัญเป็นของตนเอง ดังนั้น เพื่อให้บริษัทฯ สามารถควบคุมดูแลการจัดการและรับผิดชอบการดำเนินงานของบริษัทย่อยได้เสมือนเป็นหน่วยงานหนึ่งของบริษัทฯ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 3/2557 เมื่อวันที่ 22 เมษายน 2557 จึงได้มีมติอนุมัตินโยบายการควบคุมและกลไกการกำกับดูแลกิจการที่บริษัทเข้าไปลงทุน เพื่อกำหนดกลไกในการกำกับดูแลบริษัทย่อย และกำหนดมาตรการในการติดตามการบริหารงานของบริษัทดังกล่าวเพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศ ทจ. 28/2551 นอกจากนี้ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ครั้งที่ 3/2557 เมื่อวันที่ 1 ตุลาคม 2557 ได้มีมติอนุมัติการแก้ไขข้อบังคับของบริษัทฯ และบริษัทย่อยให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศ ทจ. 28/2551 ดังกล่าวด้วย รายละเอียดการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมตามนโยบายการควบคุมและกลไกการกำกับดูแลกิจการที่บริษัทเข้าไปลงทุนมีดังนี้

1 การใช้สิทธิออกเสียงโดยตัวแทนของบริษัทฯ ในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทฯ กำหนดแนวทางในการใช้สิทธิออกเสียงโดยตัวแทนของบริษัทฯ ในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย ในเรื่องของการรับรองรายงานการประชุมสามัญและ/หรือวิสามัญผู้ถือหุ้น การรับรองงบการเงินประจำปี การเลือกตั้งกรรมการและการกำหนดค่าตอบแทน การแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และการกำหนดค่าตอบแทนการสอบบัญชี การจัดสรรเงินกำไร การอนุมัติเรื่องอื่น ๆ และการพิจารณาเรื่องอื่น ๆ ซึ่งไม่ได้กำหนดไว้ล่วงหน้าในการประชุม เพื่อเป็นการปฏิบัติตามแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) และรักษาไว้ซึ่งผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ บริษัทย่อย และของผู้ถือหุ้นอื่นโดยรวม

2 โครงสร้างการบริหารจัดการของบริษัทย่อย

บริษัทฯ ได้กำหนดโครงสร้างการบริหารจัดการของบริษัทย่อยเพื่อสามารถควบคุมดูแลการจัดการ และรับผิดชอบการดำเนินงานของบริษัทย่อยได้เสมือนเป็นหน่วยงานหนึ่งของบริษัทฯ รวมทั้งมีมาตรการในการติดตามการบริหารงานของบริษัทย่อย เพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัทฯ โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

(1) การเสนอชื่อบุคคลเป็นกรรมการในบริษัทย่อย

บริษัทฯ จะส่งบุคคลที่ได้รับมติเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เข้าเป็นกรรมการของบริษัทย่อยอย่างน้อยตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ ในบริษัทย่อยนั้น โดยกำหนดให้กรรมการที่ได้รับการเสนอชื่อมีคุณสมบัติ บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบ ตลอดจนไม่มีลักษณะขาดความน่าไว้วางใจตามประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ด. ว่าด้วยการกำหนดลักษณะขาดความน่าไว้วางใจของกรรมการและผู้บริหารของบริษัท

(2) การกำหนดขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของกรรมการและผู้บริหารในบริษัทย่อย

กรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งตามมติเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ให้ดำรงตำแหน่งในบริษัทย่อยนั้น มีขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่กำหนดไว้ในข้อบังคับของบริษัทย่อย ซึ่งที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ครั้งที่ 3/2557 เมื่อวันที่ 1 ตุลาคม 2557 มีมติอนุมัติข้อบังคับดังกล่าวมีวัตถุประสงค์เพื่อให้คณะกรรมการของบริษัทฯ และบริษัทย่อยเข้าใจบทบาท หน้าที่และความรับผิดชอบของตนที่มีต่อผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ และบริษัทย่อย และแสดงได้ว่าจะสามารถปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและมีความโปร่งใส ที่สำคัญคณะกรรมการของบริษัทย่อยจะต้องปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามนโยบายการควบคุมและกลไกการกำกับดูแลกิจการที่บริษัทเข้าไปลงทุน ตลอดจนนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่บริษัทฯ กำหนดขึ้น

นอกจากนี้ กรรมการของบริษัทย่อยมีหน้าที่ดูแลรับผิดชอบให้บริษัทย่อยมีระบบการควบคุมภายใน ระบบบริหารความเสี่ยง และระบบป้องกันการทุจริตอย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพและรัดกุมเพียงพอที่จะทำให้มั่นใจได้ว่าการดำเนินการต่างๆ ของบริษัทย่อยจะเป็นไปตามนโยบายของบริษัทฯ ข้อบังคับของบริษัทย่อย หมวด 5 การบริหารจัดการเพื่อปฏิบัติตามนโยบายการควบคุมและกลไกการกำกับดูแลกิจการที่บริษัทเข้าไปลงทุน กฎหมาย และประกาศเรื่องการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทจดทะเบียน รวมถึงประกาศ ข้อบังคับและหลักเกณฑ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ได้อย่างแท้จริง รวมทั้งการจัดให้มีระบบงานที่ชัดเจน เพื่อแสดงได้ว่าบริษัทย่อยมีระบบเพียงพอในการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่มีนัยสำคัญตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดได้อย่างต่อเนื่อง และน่าเชื่อถือ และมีช่องทางให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ สามารถรับรู้ข้อมูลของบริษัทย่อยในการติดตามดูแลผลการดำเนินงานและฐานะการเงิน การทำรายการระหว่างบริษัทย่อยกับกรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อย และการทำรายการที่มีนัยสำคัญของบริษัทย่อยได้อย่างมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้ต้องจัดให้มีกลไกในการตรวจสอบระบบงานดังกล่าวในบริษัทย่อย โดยให้ทีมงานผู้ตรวจสอบภายในและกรรมการอิสระของบริษัทฯ สามารถเข้าถึงข้อมูลได้โดยตรง และให้มีการรายงานผลการตรวจสอบระบบงานดังกล่าวให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทย่อยมี การปฏิบัติงานตามระบบที่จัดทำไว้อย่างสม่ำเสมอ

(3) การเปิดเผยข้อมูลของกรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อย

(ก) กรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อยต้องเปิดเผยและนำส่งข้อมูลส่วนตัวได้เสียของตน และในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกรรมใด ๆ ที่อาจคาดหมายได้ว่าจะก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (Conflict of Interest) กับบริษัท และบริษัทย่อย ต่อคณะกรรมการของบริษัทย่อย หรือผู้ที่คณะกรรมการของบริษัทย่อยมอบหมายภายในเวลาที่บริษัทย่อยกำหนด โดยคณะกรรมการของบริษัทย่อยมีหน้าที่แจ้งเรื่องดังกล่าวให้คณะกรรมการของบริษัทฯ ทราบภายในกำหนดเวลาที่บริษัทฯ กำหนด เพื่อเป็นข้อมูลประกอบการพิจารณาตัดสินใจหรืออนุมัติใด ๆ ซึ่งการพิจารณานั้นจะคำนึงถึงประโยชน์โดยรวมของบริษัทย่อยและบริษัทฯ เป็นสำคัญ กรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อยต้องไม่มีส่วนร่วมอนุมัติในเรื่องที่ตนเองมีส่วนได้เสียหรือความขัดแย้งทางผลประโยชน์

(ข) กรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อยรวมถึงบุคคลที่เกี่ยวข้องของกรรมการและผู้บริหารดังกล่าวมีหน้าที่แจ้งให้คณะกรรมการของบริษัทย่อยทราบถึงความสัมพันธ์ และการทำธุรกรรมกับบริษัทย่อยในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และหลีกเลี่ยงการทำรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทย่อยดังกล่าว โดยคณะกรรมการบริษัทฯ ย่อมมีหน้าที่แจ้งเรื่องดังกล่าวให้แก่บริษัทฯ ทราบ

อนึ่ง การกระทำดังต่อไปนี้ซึ่งเป็นผลให้กรรมการ และผู้บริหาร หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องของบุคคลดังกล่าวได้รับประโยชน์ทางการเงินอื่นนอกเหนือจากที่พึงได้ตามปกติ หรือเป็นเหตุให้บริษัทย่อยได้รับความเสียหาย ให้สันนิษฐานว่าเป็นการกระทำที่ขัดหรือแย้งกับประโยชน์ของบริษัทย่อยอย่างมีนัยสำคัญ

- การทำธุรกรรมระหว่างบริษัทย่อยกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องโดยมิได้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน
- การใช้ข้อมูลของบริษัทและบริษัทย่อยที่ล่วงรู้มา เว้นแต่เป็นข้อมูลที่เปิดเผยต่อสาธารณชนแล้ว หรือ
- การใช้ทรัพย์สินหรือโอกาสทางธุรกิจของบริษัท และบริษัทย่อยในลักษณะที่เป็นการฝ่าฝืนหลักเกณฑ์หรือหลักปฏิบัติทั่วไปตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

(4) การเปิดเผยข้อมูลของบริษัทย่อย

(ก) บริษัทย่อยมีหน้าที่เปิดเผยข้อมูลฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน การทำรายการระหว่างบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ หรือการทำรายการสำคัญอื่นใดของบริษัทย่อยที่ถูกต้อง ครบถ้วน และใช้หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการเปิดเผยข้อมูลและการทำรายการในลักษณะดังกล่าวในทำนองเดียวกันกับหลักเกณฑ์ของบริษัทฯ

(ข) บริษัทย่อยต้องรายงานแผนการประกอบธุรกิจ การขยายธุรกิจ โครงการลงทุนขนาดใหญ่ ตลอดจนการเข้าร่วมลงทุนกับผู้ประกอบการรายอื่น ๆ ต่อบริษัทฯ ผ่านรายงานผลการดำเนินงานประจำเดือน และบริษัทฯ มีสิทธิเรียกให้บริษัทย่อยเข้าชี้แจงหรือนำเสนอเอกสารประกอบการพิจารณากรณีดังกล่าว ซึ่งบริษัทย่อยต้องปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัดทันที ในกรณีที่บริษัทฯ ตรวจพบประเด็นที่มีนัยสำคัญใด ๆ บริษัทฯ อาจแจ้งให้บริษัทย่อยชี้แจง และ/หรือนำเสนอเอกสารเพื่อประกอบการพิจารณาของบริษัทฯ ได้

(5) การใช้ข้อมูลภายในของบริษัทย่อย

ห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน ลูกจ้าง หรือผู้รับมอบหมายของบริษัทย่อย รวมถึงคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลดังกล่าวใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ และของบริษัทย่อย ทั้งที่ได้มาจากการกระทำตามหน้าที่หรือในทางอื่นใด ที่มีหรืออาจจะมีผลกระทบเป็นนัยสำคัญต่อบริษัทฯ และ/หรือบริษัทย่อย เพื่อประโยชน์ต่อตนเองหรือผู้อื่น ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม และไม่ว่าจะได้รับผลตอบแทนหรือไม่ก็ตาม

(6) การทำธุรกรรมของกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องของบริษัทย่อย

กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องของบริษัทย่อย จะทำธุรกรรมกับบริษัทย่อยได้ต่อเมื่อธุรกรรมดังกล่าวได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัทฯ หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ตามแต่ขนาดรายการที่คำนวณได้ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน ทั้งนี้เว้นแต่เป็นการทำธุรกรรมที่เป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง แล้วแต่กรณี และเป็นข้อตกลงทางการค้าที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัทฯ หรือเป็นไปตามหลักการที่คณะกรรมการบริษัทฯ อนุมัติไว้แล้ว

3 การควบคุมด้านการเงินของบริษัทย่อย

1. บริษัทฯ ย่อมมีหน้าที่นำส่งผลการดำเนินงานรายเดือน และงบการเงินฉบับผ่านการสอบทานโดยผู้สอบบัญชีรายไตรมาส ตลอดจนข้อมูลประกอบการจัดทำงบการเงินดังกล่าวของบริษัทย่อยและบริษัทรวมให้กับบริษัทฯ พร้อมยินยอมให้บริษัทฯ ใช้ข้อมูลดังกล่าวนี้ เพื่อประกอบการจัดทำงบการเงินรวมหรือรายงานผลประกอบการของบริษัทฯ ประจำปีไตรมาสหรือประจำปีนั้นแล้วแต่กรณี

2. บริษัทย่อยมีหน้าที่จัดทำงบประมาณผลการดำเนินงาน และสรุปเปรียบเทียบผลการดำเนินงานตามแผนการดำเนินงานจริงเป็นรายไตรมาส รวมถึงติดตามผลการดำเนินงานให้เป็นไปตามแผนเพื่อรายงานต่อบริษัทฯ

3. บริษัทย่อยมีหน้าที่รายงานประเด็นปัญหาทางการเงินที่มีนัยสำคัญต่อบริษัทฯ เมื่อตรวจพบหรือได้รับการร้องขอจากบริษัทฯ ให้ดำเนินการตรวจสอบและรายงาน

การควบคุมภายใน และรายการระหว่างกัน



บริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ("บริษัท") ให้ความสำคัญต่อระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง โดยมุ่งเน้นให้บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจ โดยผู้บริหารของแต่ละหน่วยงานต้องกำกับดูแลให้พนักงานทุกคนในหน่วยงานปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างเคร่งครัด และมีฝ่ายตรวจสอบภายในทำหน้าที่ตรวจสอบและสอบทานการปฏิบัติงานของหน่วยงานต่าง ๆ ของบริษัทฯ และรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าการปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การใช้ทรัพยากรของบริษัทฯ เป็นไปอย่างคุ้มค่าและเกิดประโยชน์สูงสุด ตลอดจนสามารถดูแลรักษาทรัพย์สิน ลดความผิดพลาดและป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงมีการกำกับดูแลการปฏิบัติงาน การรายงานทางการเงินให้มีความถูกต้อง เชื่อถือได้ และทันเวลา รวมทั้งการปฏิบัติงานเป็นไปตามนโยบาย กฎระเบียบ และข้อบังคับของกฎหมาย เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหายต่อบริษัทฯ นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทฯ ได้ประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในเป็นประจำทุกปี ตามแนวทางของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ตามกรอบการควบคุมภายในของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่อ้างอิงจาก COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) ทั้ง 5 องค์ประกอบ 17 หลักการ เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ มีการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนด ดังนี้

1. สภาพแวดล้อมของการควบคุม

บริษัทฯ ได้กำหนดให้มีสภาพแวดล้อมของการควบคุมภายในที่ดี โดยจัดโครงสร้างองค์กรและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนเหมาะสม รวมทั้งกำหนดเป้าหมายทางธุรกิจและดัชนีชี้วัดผลสำเร็จ (Key Performance Indicators : KPI) เพื่อใช้ในการประเมินประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับเป้าหมายขององค์กร กำหนดให้มีคู่มือการใช้อำนาจและคู่มือการปฏิบัติงานของทุกระดับการดำเนินงานเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน มีการถ่ายทอดเป้าหมายขององค์กรลงสู่ระดับสายงาน ฝ่ายงาน และบุคลากร มีการสร้างบรรยากาศของการปฏิบัติงานที่ดี เพื่อส่งเสริมให้บุคลากรทุกระดับในองค์กรมีทัศนคติที่ดีต่อองค์กร ด้วยการเสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์และจริยธรรม นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังเน้นให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนให้ความสำคัญเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยกำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้การปฏิบัติงานมีความโปร่งใสและเป็นธรรมต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

2. การประเมินความเสี่ยง

บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นกับธุรกิจที่อาจทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยคณะกรรมการบริษัทฯ ได้จัดตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงซึ่งประกอบด้วย กรรมการอิสระ กรรมการบริหาร และผู้บริหารระดับสูงของแต่ละหน่วยงาน คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีหน้าที่และความรับผิดชอบในการประเมินความเสี่ยง และดูแลติดตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ อย่างสม่ำเสมอ เพื่อส่งเสริมและสนับสนุนให้บริษัทฯ มีการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรและปลูกฝังให้เป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมองค์กร เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียขององค์กรเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานเชิงกลยุทธ์ของบริษัทฯ มุ่งไปสู่การบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กรอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และมีการบริหารจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กร

ยอมรับได้ โดยการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและรายงานผลการประเมินความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เป็นรายไตรมาส เพื่อพิจารณารับทราบ ทั้งนี้ รายละเอียดด้านการบริหารความเสี่ยง ปรากฏในหัวข้อ "การบริหารจัดการความเสี่ยง"

3. กิจกรรมการควบคุม

บริษัทฯ มีมาตรการและกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสมและเพียงพอ มีการกำหนดนโยบายและระเบียบปฏิบัติซึ่งได้กำหนดขอบเขตอำนาจ หน้าที่ ความรับผิดชอบ และการอนุมัติที่ชัดเจน มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงาน มีการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานทุกขั้นตอน มีการสอบทานรายงานทางการเงินและรายงานผลการดำเนินงานที่มีใช้ทางการเงินให้เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด มีการบันทึกบัญชีครบถ้วนถูกต้องและสม่ำเสมอ มีการจัดเก็บเอกสารทางบัญชีทั้งที่เป็นเอกสารและข้อมูลสารสนเทศไว้อย่างเป็นระบบ และเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด โดยให้แต่ละหน้าที่สามารถตรวจสอบอำนาจหรือมีกลไกที่สามารถตรวจสอบย้อนกลับได้อย่างเหมาะสม โดยเฉพาะการปฏิบัติงานในส่วนที่มีความเสี่ยงสำคัญเพื่อป้องกันและลดข้อผิดพลาด เช่น ธุรกรรมด้านการเงิน การขาย การจัดซื้อจัดจ้าง และการดูแลทรัพย์สิน เป็นต้น บริษัทฯ มีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการปฏิบัติงานเพื่อช่วยให้การปฏิบัติงานมีความรวดเร็วและมีประสิทธิภาพมากขึ้น รวมทั้งการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้สำหรับการควบคุมภายในและการตรวจสอบการปฏิบัติงาน บริษัทฯ มีการวางระบบด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล และมีการควบคุมติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีการพัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่องเพื่อให้พนักงานมีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงาน

ในกรณีที่บริษัทฯ มีการทำธุรกรรมกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ฝ่ายบริหารจะนำเรื่องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาความสมเหตุสมผล และเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อพิจารณาอนุมัติ

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้จัดให้มีกระบวนการในการติดตามดูแลการดำเนินงานของบริษัทฯ โดยมีการกำหนดเป้าหมายในการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับเป้าหมายของบริษัทฯ และกำหนดมาตรฐานการปฏิบัติงาน (SOPs) เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของบริษัทฯ รวมถึงแต่งตั้งบุคคลให้เป็นกรรมการและ/หรือผู้บริหารของแต่ละบริษัท โดยมีการติดตามผ่านการประชุมคณะกรรมการบริหารเป็นประจำทุกเดือน และมีการรายงานผลการดำเนินงานแก่คณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทฯ ทุกไตรมาส

4. ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อระบบสารสนเทศและการสื่อสารโดยการส่งเสริมและสนับสนุนให้มีการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ข้อมูลต่าง ๆ มีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน โดยได้นำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัยและมีประสิทธิภาพ รวมทั้งมีการกำหนดให้มีมาตรการการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของข้อมูล การจัดลำดับชั้นข้อมูล การจำกัดการเข้าถึงข้อมูล ตลอดจนการจัดเก็บข้อมูลหรือเอกสารที่สำคัญอย่างเป็นระบบ เพื่อให้การปฏิบัติงานและการนำข้อมูลที่สำคัญไปใช้ในการบริหารจัดการของผู้บริหารหรือผู้มีส่วนได้เสียต่าง ๆ มีความครบถ้วนถูกต้อง เพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้ และทันเวลา

นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ ทำหน้าที่ประสานงานกับนักลงทุนต่าง ๆ เพื่อให้ข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานและการลงทุนของบริษัทฯ ด้วยช่องทางการติดต่อที่รวดเร็วและเข้าถึงได้ง่าย

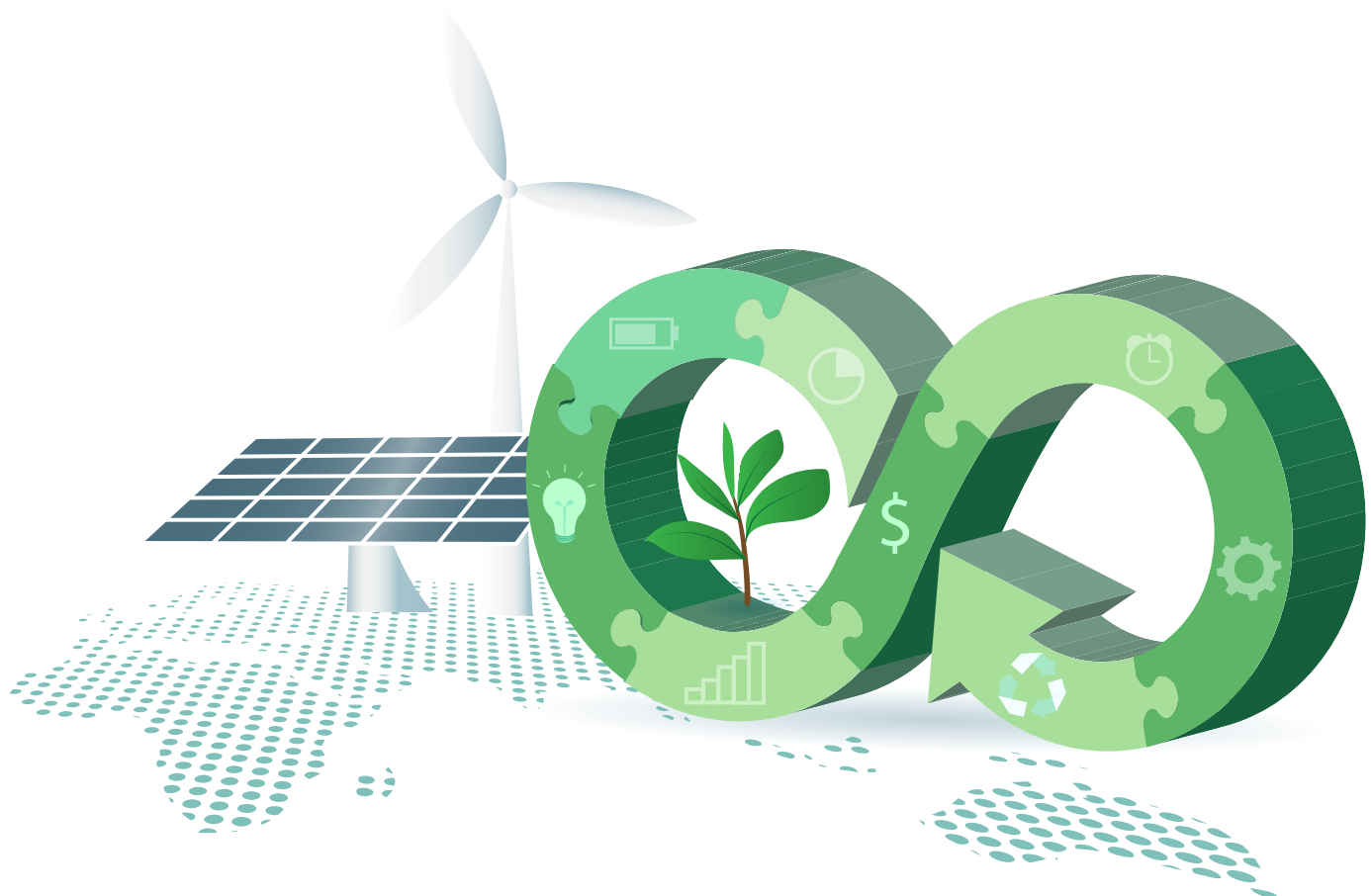
เช่น Website ของบริษัท E-mail และ Call Center เป็นต้น และที่สำคัญบริษัท ได้จัดให้มีช่องทางการแจ้งข้อมูลเกี่ยวกับข้อร้องเรียน หรือแจ้งเบาะแสการทุจริตสำหรับพนักงานและบุคคลภายนอก ตามช่องทางที่บริษัท กำหนด เช่น Website Email และ QR Code เป็นต้น

5. ระบบการติดตาม

บริษัท มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยคณะกรรมการบริษัท มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบดูแลสอบทานระบบการควบคุมภายในผ่านสำนักตรวจสอบภายใน ซึ่งทำหน้าที่ตรวจสอบและประเมินผลการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับการอนุมัติโดยคณะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ เพื่อให้มีความเชื่อมั่นในความเพียงพอและเหมาะสมของระบบการควบคุมภายในของบริษัท รวมทั้งติดตามความคืบหน้าการดำเนินการแก้ไขปรับปรุงตามที่เสนอแนะอย่างเหมาะสมตามเวลาที่กำหนด โดยสำนักตรวจสอบภายในจะรายงานความคืบหน้าของแผนงานตรวจสอบ รวมถึงรายงานผลการตรวจสอบ พร้อมข้อเสนอแนะแก่คณะกรรมการตรวจสอบเป็นประจำทุกไตรมาส

คณะกรรมการตรวจสอบได้ทบทวนความเหมาะสมของกฎบัตรสำนักตรวจสอบภายในอย่างสม่ำเสมอ และยังให้ความสำคัญในการพัฒนาทักษะ ความรู้ ความสามารถของผู้ตรวจสอบภายใน โดยสนับสนุนให้ผู้ตรวจสอบภายในพัฒนาตนเองโดยการเข้าร่วมฝึกอบรมในหัวข้อที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจ การควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง การพัฒนาอย่างยั่งยืน ตลอดจนแนวปฏิบัติที่เป็นสากล เพื่อให้มีความรู้ความสามารถเพียงพอในการปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งยังสนับสนุนให้มีการสอบผู้สอบบัญชีตรวจสอบ เพื่อเพิ่มความเชี่ยวชาญทางวิชาชีพตรวจสอบ

นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้เชิญผู้สอบบัญชีเข้าร่วมประชุมเพื่อพิจารณาและรับทราบผลการสอบทานงบการเงินและประเด็นต่าง ๆ เกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในทุกไตรมาส ทั้งนี้ ในรอบปี 2565 คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นสอดคล้องกับผู้สอบบัญชีว่าบริษัท มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจและไม่พบข้อบกพร่องที่เกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในที่เป็นสาระสำคัญ



รายการที่เกี่ยวข้องกัน

1. บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

1 บริษัท มองโกล จำกัด	
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	• ประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายเห็บบันทึกเสียง แผ่นซีดี แผ่นวีซีดี และประพันธ์บทเพลง
ลักษณะ/ความสัมพันธ์กับบริษัทฯ	<ul style="list-style-type: none"> • กรรมการร่วมกัน 1 ท่าน ได้แก่ นายยีนยง โอภากุล • มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน 2 ท่าน ได้แก่ นายยีนยง โอภากุล และนางลินจง โอภากุล โดยถือหุ้นในบริษัท มองโกล จำกัด ร้อยละ 50 และร้อยละ 20 ตามลำดับ
2 บริษัท ทีดับบลิวดี 1999 จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท โรงเบียร์ตะวันตก จำกัด)	
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	• ประกอบธุรกิจ (1) ผลิตและจำหน่ายเบียร์ และ (2) จำหน่ายอาหารและเครื่องดื่ม
ลักษณะ/ความสัมพันธ์กับบริษัทฯ	<ul style="list-style-type: none"> • มีกรรมการร่วมกัน 2 ท่าน ได้แก่ นายเสถียร เสถียรธรรมะ และนางสาวณัฐชไม หนองบุญนเจริญ • มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน 2 ท่าน ได้แก่ นายเสถียร เสถียรธรรมะ และนางสาวณัฐชไม หนองบุญนเจริญ โดยถือหุ้นในบริษัท โรงเบียร์ตะวันตก จำกัด ร้อยละ 50 และร้อยละ 5 ตามลำดับ
3 บริษัท โรงเบียร์เยอรมันตะวันตก จำกัด	
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	• ประกอบธุรกิจ (1) ผลิตและจำหน่ายเบียร์ และ (2) จำหน่ายอาหารและเครื่องดื่ม
ลักษณะ/ความสัมพันธ์กับบริษัทฯ	<ul style="list-style-type: none"> • มีกรรมการร่วมกัน 1 ท่าน ได้แก่ นางสาวณัฐชไม หนองบุญนเจริญ • มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน 2 ท่าน ได้แก่ นายเสถียร เสถียรธรรมะ และนางสาวณัฐชไม หนองบุญนเจริญ โดยถือหุ้นในบริษัท โรงเบียร์เยอรมันตะวันตก จำกัด ร้อยละ 40 และร้อยละ 40 ตามลำดับ
4 บริษัท โรงเบียร์เยอรมันตะวันตก 1999 จำกัด	
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	• ประกอบธุรกิจ (1) ผลิตและจำหน่ายเบียร์ และ (2) จำหน่ายอาหารและเครื่องดื่ม
ลักษณะ/ความสัมพันธ์กับบริษัทฯ	<ul style="list-style-type: none"> • มีกรรมการร่วมกัน 1 ท่าน ได้แก่ นางสาวณัฐชไม หนองบุญนเจริญ • มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน 2 ท่าน ได้แก่ นายเสถียร เสถียรธรรมะ และนางสาวณัฐชไม หนองบุญนเจริญ โดยถือหุ้นในบริษัท โรงเบียร์เยอรมันตะวันตก 1999 จำกัด ร้อยละ 40 และร้อยละ 20 ตามลำดับ
5 บริษัท ซี.เจ. เอ็กซ์เพรส กรุ๊ป จำกัด	
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	• ประกอบกิจการร้านค้าส่ง ค้าปลีก และร้านสะดวกซื้อ (Convenience Store)
ลักษณะ/ความสัมพันธ์กับบริษัทฯ	<ul style="list-style-type: none"> • มีกรรมการร่วมกัน 3 ท่าน ได้แก่ นายเสถียร เสถียรธรรมะ นางสาวณัฐชไม หนองบุญนเจริญ และนางดวงดาว หนองบุญนเจริญ • มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน 1 ท่าน ได้แก่ นางสาวดวงดาว หนองบุญนเจริญ โดยถือหุ้นในบริษัท ซี.เจ. เอ็กซ์เพรส กรุ๊ป จำกัด ร้อยละ 0 (1 หุ้น)
6 บริษัท สหมิตร โปรดักส์ จำกัด	
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	• ประกอบกิจการซื้อมาขายไป
ลักษณะ/ความสัมพันธ์กับบริษัทฯ	<ul style="list-style-type: none"> • มีกรรมการร่วม 1 ท่าน คือ นางสาวณัฐชไม วงษ์สวัสดิ์ (บุตรสาวนางสาวณัฐชไม หนองบุญนเจริญ) และมีกรรมการบริษัท 1 ท่าน ซึ่งมีความสัมพันธ์กับบริษัทฯ ได้แก่ นางสาวผูกขวัญ สมุทรโคจร (บุตรสาวนายมงคลติษฐ สมุทรโคจร) โดยถือหุ้นในบริษัท สหมิตร โปรดักส์ จำกัด ร้อยละ 50 และร้อยละ 50 ตามลำดับ
7 บริษัท น้ำตาล สหมิตร จำกัด	
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	• ประกอบกิจการขายส่งเครื่องดื่มที่มีแอลกอฮอล์ และนำเข้าเครื่องดื่มที่มีแอลกอฮอล์
ลักษณะ/ความสัมพันธ์กับบริษัทฯ	<ul style="list-style-type: none"> • มีกรรมการร่วม 1 ท่าน คือ นางสาวณัฐชไม หนองบุญนเจริญ • มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน 5 ท่าน ได้แก่ นายเสถียร เสถียรธรรมะ นายยีนยง โอภากุล นางสาวณัฐชไม วงษ์สวัสดิ์ นางสาวณัฐชไม หนองบุญนเจริญ และนางลินจง โอภากุล โดยถือหุ้นในบริษัท น้ำตาล สหมิตร จำกัด ร้อยละ 50 (ส่วนหนึ่งถือหุ้นผ่าน บจก. เสถียรธรรมโฮลดิ้ง) ร้อยละ 5 ร้อยละ 3.5 ร้อยละ 2.5 และร้อยละ 2 ตามลำดับ

8 บริษัท ตะวันแดง 1999 จำกัด

ลักษณะการประกอบธุรกิจ

- ประกอบกิจการผลิตและจำหน่ายแอลกอฮอล์

ลักษณะ/ความสัมพันธ์กับบริษัทฯ

- มีกรรมการร่วมกัน 2 ท่าน ได้แก่ นายเสถียร เสถียรธรรมะ และนายร่มธรรม เสถียรธรรมะ
- มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน 5 ท่าน ได้แก่ นายเสถียร เสถียรธรรมะ นายยีนยง โอภากุล นางสาวณัฐชนก วงษ์สวัสดิ์ นางสาวณัฐชนก วัฒนบุรณ และนางลีนจง โอภากุล โดยถือหุ้นในบริษัท ตะวันแดง 1999 จำกัด ร้อยละ 50 (ส่วนหนึ่งถือหุ้นผ่าน บจก. เสถียรธรรมโฮลดิ้ง) ร้อยละ 5 ร้อยละ 3.5 ร้อยละ 2.5 และร้อยละ 2 ตามลำดับ

9 บริษัท ตะวันแดง เอฟ แอนด์ บี จำกัด

ลักษณะการประกอบธุรกิจ

- ประกอบกิจการผลิตและจำหน่ายเบียร์ทุกประเภท/จำหน่ายอาหารและเครื่องดื่มทุกประเภท

ลักษณะ/ความสัมพันธ์กับบริษัทฯ

- มีกรรมการร่วมกัน 1 ท่าน ได้แก่ นางสาวณัฐชนก วัฒนบุรณเจริญ
- มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน 2 ท่าน ได้แก่ นายเสถียร เสถียรธรรมะ และนางสาวณัฐชนก วัฒนบุรณเจริญ โดยถือหุ้นในบริษัท ตะวันแดง เอฟ แอนด์ บี จำกัด ร้อยละ 45 ร้อยละ 10 ตามลำดับ

10 บริษัท บ้านตะวันแดง จำกัด

ลักษณะการประกอบธุรกิจ

- ภัตตาคาร และร้านอาหารที่จัดแสดงเวที

ลักษณะ/ความสัมพันธ์กับบริษัทฯ

- มีกรรมการร่วมกัน 1 ท่าน ได้แก่ นายร่มธรรม เสถียรธรรมะ
- มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน 1 ท่าน ได้แก่ นายเสถียร เสถียรธรรมะ โดยถือหุ้นในบริษัท บ้านตะวันแดง จำกัด ร้อยละ 90

11 บริษัท ตะวันแดง โลจิสติกส์ จำกัด

ลักษณะการประกอบธุรกิจ

- ประกอบกิจการขนส่ง

ลักษณะ/ความสัมพันธ์กับบริษัทฯ

- บริษัทถือหุ้นร้อยละ 20 และมีผู้ถือหุ้นร่วมกัน 1 ท่าน ได้แก่ นายเสถียร เสถียรธรรมะ โดยถือหุ้นใน บริษัท ตะวันแดง โลจิสติกส์ จำกัด ร้อยละ 0 (1 หุ้น)

12 Hunan Double Energy Beverage Co., Ltd.

ลักษณะการประกอบธุรกิจ

- ประกอบกิจการจำหน่าย ทั้งขายปลีกและขายส่ง

ลักษณะ/ความสัมพันธ์กับบริษัทฯ

- มีกรรมการร่วมกัน 1 ท่าน ได้แก่ นายเสถียร เสถียรธรรมะ
- มีผู้ถือหุ้น คือ Champion China Holding Limited ถือหุ้นร้อยละ 49 ซึ่ง Raththam Holding Limited ถือหุ้นในบริษัท ดังกล่าวร้อยละ 100 โดย นายเสถียร เสถียรธรรมะ นางสาวณัฐชนก วัฒนบุรณเจริญ นายยีนยง โอภากุล นางวงดาว วัฒนบุรณเจริญ และนายร่มธรรม เสถียรธรรมะ ถือหุ้นในบริษัท รัฐธรรม โฮลดิ้ง จำกัด ร้อยละ 51 ร้อยละ 25 ร้อยละ 15 ร้อยละ 5 และร้อยละ 4 ตามลำดับ

13 บริษัท ทีดี ตะวันแดง จำกัด

ลักษณะการประกอบธุรกิจ

- ประกอบกิจการจำหน่าย ทั้งขายปลีกและขายส่ง

ลักษณะ/ความสัมพันธ์กับบริษัทฯ

- มีกรรมการร่วมกัน 2 ท่าน ได้แก่ นายเสถียร เสถียรธรรมะ และนายร่มธรรม เสถียรธรรมะ
- มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน 5 ท่าน ได้แก่ นายเสถียร เสถียรธรรมะ นายยีนยง โอภากุล นางสาวณัฐชนก วงษ์สวัสดิ์ นางลีนจง โอภากุล และ นางสาวณัฐชนก วัฒนบุรณ โดยถือหุ้นในบริษัท ทีดี ตะวันแดง จำกัด ร้อยละ 69 (ส่วนหนึ่งถือหุ้นผ่าน บจก. เสถียรธรรมโฮลดิ้ง) ร้อยละ 2.5 ร้อยละ 2 ร้อยละ 1.5 และร้อยละ 1 ตามลำดับ

2. รายการที่เกี่ยวข้องกัน

รายการระหว่างกันของกลุ่มบริษัท กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งในรอบปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 2564 และ 2565 สามารถสรุปได้ ดังนี้

1. บริษัท มองโกล จำกัด

ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ(บาท)	
	ปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 2564	ปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 2565
ค่าใช้จ่ายโฆษณา CBD ทำสัญญากับบริษัท มองโกล จำกัด เพื่อว่าจ้างนายยีนยง โอภากุล มาเป็นผู้แสดงและแนะนำเครื่องดื่มบำรุงกำลังคาราบาวแดง	12,000,000	12,000,000

ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล

● ในวันที่ 1 ม.ค. 2557 CBD ได้ทำสัญญากับบริษัท มองโกล จำกัด เพื่อว่าจ้างนายยีนยง โอภากุล มาเป็นผู้แสดงและแนะนำเครื่องดื่มบำรุงกำลังคาราบาวแดง (เงื่อนไขของสัญญาเป็นเงื่อนไขเดียวกับสัญญาที่บริษัท เคยทำกับบริษัท มองโกล จำกัดในอดีต)

● ต่อมาในวันที่ 1 ก.ค. 2557 CBD ได้ปรับแก้ไขเงื่อนไขสัญญาดังกล่าว และเข้าทำสัญญาระยะยาวกับบริษัท มองโกล จำกัด ซึ่งมีเงื่อนไขโดยสรุปดังนี้

- CBD ว่าจ้างบริษัท มองโกล จำกัด ให้ว่าจ้างนายยีนยง โอภากุล เป็นผู้ประชาสัมพันธ์ และแนะนำเครื่องดื่มบำรุงกำลังคาราบาวแดง รวมถึงเครื่องดื่มและ/หรือผลิตภัณฑ์อื่นใดของ CBD โดยมีอายุสัญญาห้าปี ตั้งแต่วันที่ 1 ม.ค. 2557 ถึงวันที่ 31 ธ.ค. 2561 ในอัตราค่าจ้างเป็นเงิน 10,000,000 บาท ต่อปี โดยจะชำระภายในวันที่ 31 ธ.ค. ของทุกปี
- สัญญาดังกล่าวจะต่ออายุไปอีก 5 ปีโดยอัตโนมัติตั้งแต่วันที่ 1 ม.ค. 2562 ถึงวันที่ 31 ธ.ค. 2566 ในอัตราค่าจ้างเป็นเงิน 12,000,000 บาท ต่อปี ทั้งนี้ CBD มีสิทธิเสนอปรับค่าตอบแทนให้เหมาะสมและสอดคล้องกับราคาคาตลาด นอกจากนี้ CBD ยังมีสิทธิขอกเลิกสัญญาได้ในกรณีที่ภาพลักษณ์ของนายยีนยง โอภากุลไม่เป็นไปตามเจตนารมณ์แห่งสัญญา

ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

การทำรายการดังกล่าว เป็นรายการสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัท โดยการว่าจ้างดังกล่าวมีราคา และเงื่อนไขโดยทั่วไป สอดคล้องกับการทำรายการกับบุคคลภายนอก

2. บริษัท ทีดับบลิวดี 1999 จำกัด

ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ(บาท)	
	ปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 2564	ปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 2565
รายได้จากขายผลิตภัณฑ์ DCM จำหน่ายผลิตภัณฑ์ ให้แก่ บริษัท ทีดับบลิวดี 1999 จำกัด เพื่อจำหน่ายในร้าน	32,573	211,723
ลูกหนี้การค้า	-	52,279
ค่าใช้จ่ายอื่น CBD และ DCM จ่ายค่าอาหารและเครื่องดื่มในการประชุม และเลี้ยงรับรองลูกค้าให้แก่ บริษัท ทีดับบลิวดี 1999 จำกัด	54,471	683,776
เจ้าหนี้อื่น	-	207,603

ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล

● DCM จำหน่ายผลิตภัณฑ์ให้แก่ บริษัท ทีดับบลิวดี 1999 จำกัด เพื่อจำหน่ายในร้านอาหาร โดยมีราคาและเงื่อนไขการค้าเป็นไปตามราคา และเงื่อนไขการค้าตลาด

● CBD และ DCM จ่ายค่าอาหารและเครื่องดื่มในการประชุม และเลี้ยงรับรองลูกค้า ที่โรงแรมริเวอร์วันแดง โดยมีราคาและเงื่อนไขการค้าเป็นไปตามปกติให้แก่ลูกค้าคนสำคัญ

ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

การทำรายการดังกล่าว เป็นรายการธุรกิจปกติของ CBD และ DCM โดยมีราคาและเงื่อนไขโดยทั่วไป สอดคล้องกับการทำรายการกับบุคคลภายนอก

3. บริษัท โรงพยาบาลมัตสึบะวันแดง จำกัด

ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ(บาท)	
	ปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 2564	ปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 2565
รายได้จากขายผลิตภัณฑ์		
DCM จำหน่ายผลิตภัณฑ์ ให้แก่ บริษัท โรงพยาบาลมัตสึบะวันแดง จำกัด เพื่อจำหน่ายในร้าน	43,535	298,480
ลูกหนี้การค้า	34,853	52,279
ค่าใช้จ่ายอื่น		
CBD และ DCM จ่ายค่าเลี้ยงรับรองลูกค้า ให้แก่ บริษัท โรงพยาบาลมัตสึบะวันแดง จำกัด	170,613	325,982
เจ้าหนี้อื่น	38,400	34,991

ความจำเป็นและความเหมาะสม

- DCM จำหน่ายผลิตภัณฑ์ ให้แก่ บริษัท โรงพยาบาลมัตสึบะวันแดง จำกัด เพื่อจำหน่ายในร้านอาหาร โดยมีราคาและเงื่อนไขการค้าเป็นไปตามราคาและเงื่อนไขการค้าตลาด
- CBD และ DCM จ่ายค่าเลี้ยงรับรองลูกค้า ที่โรงพยาบาลมัตสึบะวันแดง โดยได้รับส่วนลดร้อยละ 20 สำหรับค่าอาหารและเครื่องดื่มโดยมีราคาและเงื่อนไขการค้าเป็นไปตามปกติให้แก่ลูกค้าคนสำคัญ

ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

การทำรายการดังกล่าว มีราคาและเงื่อนไขทั่วไปเสมือนกับการทำรายการกับบุคคลภายนอก โดยการลดราคาร้อยละ 20 ดังกล่าว ถือเป็นการลดราคาตามปกติให้แก่ลูกค้าคนสำคัญของ บริษัท โรงพยาบาลมัตสึบะวันแดง จำกัด

4. บริษัท โรงพยาบาลมัตสึบะวันแดง 1999 จำกัด

ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ(บาท),	
	ปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 2564	ปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 2565
รายได้จากขายผลิตภัณฑ์		
DCM จำหน่ายผลิตภัณฑ์ ให้แก่ บริษัท โรงพยาบาลมัตสึบะวันแดง 1999 จำกัด เพื่อจำหน่ายในร้าน	21,611	222,685
ลูกหนี้การค้า	17,426	34,853
ค่าใช้จ่ายอื่น		
CBD จ่ายค่าเลี้ยงรับรองลูกค้า ให้แก่ บริษัท โรงพยาบาลมัตสึบะวันแดง 1999 จำกัด	32,071	256,540
เจ้าหนี้อื่น	-	65,592

ความจำเป็นและความเหมาะสม

- DCM จำหน่ายผลิตภัณฑ์ ให้แก่ บริษัท โรงพยาบาลมัตสึบะวันแดง 1999 จำกัด เพื่อจำหน่ายในร้านอาหาร โดยมีราคาและเงื่อนไขการค้าเป็นไปตามราคาและเงื่อนไขการค้าตลาด
- CBD จัดงานเลี้ยงรับรองลูกค้า ที่โรงพยาบาลมัตสึบะวันแดง 1999 โดยได้รับส่วนลดร้อยละ 20 สำหรับค่าอาหารและเครื่องดื่มโดยมีราคาและเงื่อนไขการค้าเป็นไปตามปกติให้แก่ลูกค้าคนสำคัญ

ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

การทำรายการดังกล่าว มีราคาและเงื่อนไขทั่วไปเสมือนกับการทำรายการกับบุคคลภายนอก โดยการลดราคาร้อยละ 20 ดังกล่าว ถือเป็นการลดราคาตามปกติให้แก่ลูกค้าคนสำคัญของ บริษัท โรงพยาบาลมัตสึบะวันแดง 1999 จำกัด

5. บริษัท ซี.เจ. เอ็กซ์เพรส กรุ๊ป จำกัด

ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ(บาท)	
	บัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ส.ค. 2564	บัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ส.ค. 2565
รายได้จากขายผลิตภัณฑ์ DCM จำหน่ายผลิตภัณฑ์ ให้แก่บริษัท ซี.เจ. เอ็กซ์เพรส กรุ๊ป เพื่อจำหน่ายในร้านสะดวกซื้อ	308,163,583	288,021,446
ลูกหนี้การค้า บริษัท ซี.เจ. เอ็กซ์เพรส กรุ๊ป จำกัดเป็นลูกหนี้การค้าของ DCM จากการขายสินค้า	75,727,391	80,351,173
ค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขาย CBD และ DCM จ่ายค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขายให้กับบริษัท ซี.เจ. เอ็กซ์เพรส กรุ๊ป จำกัด	63,909,717	33,362,325
เจ้าหนี้อื่น บริษัท ซี.เจ. เอ็กซ์เพรส กรุ๊ป จำกัด เป็นเจ้าหนี้อื่นของ DCM จากค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขาย	13,235,625	4,924,002
รายได้ค่าเช่าและค่าบริการ CBD ให้บริษัทซี.เจ. เอ็กซ์เพรส กรุ๊ป จำกัด เช่าพื้นที่ชั้นที่ 1-2,4-6 ของอาคาร 393 สีส้ม ชั้นที่ 2-4 ของตึกอาคาร 4 ชั้น และชั้นที่ 1-2 ของอาคารธานี เพื่อใช้เป็นสำนักงาน รวมถึงค่าบริการและค่าสิ่งอำนวยความสะดวก ของพื้นที่เช่า	40,325,491	51,995,447
รายได้อื่น CBD และ AWD จำหน่ายสื่อให้แก่บริษัท ซี.เจ. เอ็กซ์เพรส กรุ๊ป จำกัดสำหรับกิจกรรม ส่งเสริมการขาย	-	590,501
ลูกหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายย่ำแย่ล่วงหน้า บริษัท ซี.เจ. เอ็กซ์เพรส กรุ๊ป จำกัดเป็นลูกหนี้อื่นของ CBD จากค่าเช่าและค่าบริการ, ของ CBG จากการเรียกเก็บค่าบริการจ่ายล่วงหน้าเกี่ยวกับโปรแกรมด้านบุคลากร และค่าใช้จ่ายย่ำแย่ล่วงหน้าของ DCM สำหรับค่าสื่อการตลาด	1,846,750	262,179
เจ้าหนี้อื่น บริษัท ซี.เจ. เอ็กซ์เพรส กรุ๊ป จำกัด เป็นเจ้าหนี้อื่นของ CBD จากเงินประกันค่าเช่า สำนักงานของ CBD	8,216,531	9,332,604
ค่าใช้จ่ายอื่น CBG CBD DCM ACM และ AWD จ่ายค่าวัสดุสิ้นเปลืองสำนักงาน ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการ อบรมสัมมนา และค่าเลี้ยงรับรองลูกค้าให้กับ บริษัท ซี.เจ. เอ็กซ์เพรส กรุ๊ป จำกัด	473,404	375,860

ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล

- DCM CBD และ AWD จำหน่ายผลิตภัณฑ์ให้แก่ บริษัท ซี.เจ. เอ็กซ์เพรส กรุ๊ป จำกัด เพื่อจำหน่ายในร้านสะดวกซื้อในประเทศไทย รวมถึงจัดกิจกรรมส่งเสริมการขาย โดยมีราคาและเงื่อนไขการค้าเป็นไปตามราคาและเงื่อนไขการค้าตลาด
- CBD และ DCM จ่ายค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขายให้แก่บริษัท ซี.เจ. เอ็กซ์เพรส กรุ๊ป จำกัด เพื่อจัดรายการโปรโมชั่นสินค้า และจัดทำแผ่นพับโฆษณาประชาสัมพันธ์ ซึ่งมีราคาและเงื่อนไขการค้าเป็นไปตามราคา และเงื่อนไขการค้าตลาด
- บริษัท ซี.เจ. เอ็กซ์เพรส กรุ๊ป จำกัด เช่าพื้นที่ชั้นที่ 1 ถึงชั้นที่ 2 และ ชั้นที่ 4 ถึงชั้นที่ 6 ในอาคารของ CBD และชั้นที่ 2 ถึงชั้นที่ 4 ในตึกอาคาร 4 ชั้น รวมถึงชั้นที่ 1 ถึงชั้นที่ 2 ในอาคารธานี รวมเนื้อที่ 4,425.84 ตารางเมตร เพื่อใช้เป็นสำนักงาน รวมถึงค่าบริการและค่าสิ่งอำนวยความสะดวกของพื้นที่เช่า โดยมีอัตราค่าเช่าและค่าบริการประมาณ 284 - 2,072 บาทต่อตารางเมตร ทั้งนี้ ราคาและเงื่อนไขการเช่าเป็นไปตามราคาและเงื่อนไขการเช่าตลาด โดยอัตราค่าเช่าและค่าบริการของอาคารบริเวณใกล้เคียงอยู่ระหว่าง 350 - 2,343 บาทต่อตารางเมตร
- CBG CBD DCM ACM และ AWD จ่ายค่าวัสดุสิ้นเปลืองสำนักงาน ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการอบรมสัมมนา และค่าเลี้ยงรับรองลูกค้าให้แก่ บริษัท ซี.เจ. เอ็กซ์เพรส กรุ๊ป จำกัด โดยมีราคาตามที่เกิดขึ้นจริง

ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

การทำรายการดังกล่าวเป็นรายการธุรกิจปกติของ DCM ซึ่งมีราคาและเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปเสมือนกับการทำรายการกับบุคคลภายนอก และรายการให้เชื่อสำหรับทรัพย์สินของ CBD ซึ่งมีอัตราค่าเช่า และเงื่อนไขการเช่าเป็นไปตามราคาค่าเช่า และเงื่อนไขตลาด

6. บริษัท สหมิตร โปรดักส์ จำกัด

ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ(บาท)	
	ปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ส.ค. 2564	ปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ส.ค. 2565
ซื้อผลิตภัณฑ์		
DCM รับผิดชอบจำหน่ายผลิตภัณฑ์ ให้กับ บริษัท สหมิตร โปรดักส์ จำกัด	175,655,661	185,930,126
เจ้าหนี้การค้า		
บริษัท สหมิตร โปรดักส์ จำกัด เป็นเจ้าหนี้การค้าของ DCM จากการซื้อผลิตภัณฑ์มาจัดจำหน่าย	11,769,797	15,184,746
ลูกหนี้อื่น		
บริษัท สหมิตร โปรดักส์ จำกัดเป็นลูกหนี้อื่นของ DCM จากค่าส่งเสริมการขายที่ให้กับลูกค้า ตามช่องทางการจัดจำหน่ายต่าง ๆ ตามที่ DCM เรียกเก็บ	240,276	259,610
รายได้ค่าเช่าและค่าบริการ		
CBD ให้บริษัท สหมิตร โปรดักส์ จำกัด เช่าพื้นที่ชั้นที่ 2 และ 6 ของอาคารสิริ เพื่อใช้เป็นสำนักงาน รวมถึงค่าบริการและค่าสิ่งอำนวยความสะดวก และค่าไฟฟ้าและ ค่าประปาของพื้นที่เช่า	618,622	2,191,070
ลูกหนี้อื่น		
บริษัท สหมิตร โปรดักส์ จำกัดเป็นลูกหนี้อื่นของ CBD จากค่าเช่าและค่าบริการ	13,560	46,235
เจ้าหนี้อื่น		
บริษัท สหมิตร โปรดักส์ จำกัดเป็นเจ้าหนี้อื่นของ CBD จากเงินประกันค่าเช่าสำนักงานของ CBD	91,700	451,605

ความจำเป็นและความเหมาะสมผล

- DCM รับผิดชอบจำหน่ายผลิตภัณฑ์ให้กับ บริษัท สหมิตร โปรดักส์ จำกัด เพื่อจัดจำหน่ายในช่องทางต่าง ๆ รวมถึงจัดกิจกรรมส่งเสริมการขาย โดยมีราคาและเงื่อนไขการค้าเป็นไปตามราคาและเงื่อนไขการค้าตลาด
- บริษัท สหมิตร โปรดักส์ จำกัด เช่าพื้นที่ชั้นที่ 2 และ ชั้นที่ 6 ในอาคารสิริของ CBD รวมเนื้อที่ 391 ตารางเมตร เพื่อใช้เป็นสำนักงาน รวมถึงค่าบริการและค่าสิ่งอำนวยความสะดวกของพื้นที่เช่า โดยมีอัตราค่าเช่าและค่าบริการ 385บาทต่อตารางเมตร ทั้งนี้ ราคาและเงื่อนไขการเช่าเป็นไปตามราคาและเงื่อนไขการค้าตลาด โดยอัตราค่าเช่าและค่าบริการของอาคารบริเวณใกล้เคียงอยู่ระหว่าง 350 - 500 บาทต่อตารางเมตร

ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

การทำรายการดังกล่าวเป็นรายการธุรกิจปกติของ DCM ซึ่งมีราคาและเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปเสมือนกับการทำรายการกับบุคคลภายนอก และรายการให้เข้าอสังหาริมทรัพย์ของ CBD ซึ่งมีอัตราค่าเช่า และเงื่อนไขการเช่าเป็นไปตามราคาเช่า และเงื่อนไขตลาด

7. บริษัท น้ำตาล สหมิตร จำกัด

ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ(บาท)	
	ปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ส.ค. 2564	ปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ส.ค. 2565
ซื้อผลิตภัณฑ์		
DCM รับผิดชอบจำหน่ายผลิตภัณฑ์ ให้กับบริษัท น้ำตาล สหมิตร จำกัด	3,121,207,510	4,557,469,556
เจ้าหนี้การค้า		
บริษัท น้ำตาล สหมิตร จำกัด เป็นเจ้าหนี้การค้าของ DCM จากการซื้อผลิตภัณฑ์ มาจัดจำหน่าย	18,120,260	89,577,901
ลูกหนี้อื่นและเงินจ่ายล่วงหน้าซื้อสินค้า		
บริษัท น้ำตาล สหมิตร จำกัด เป็นลูกหนี้อื่นของ DCM จากค่าส่งเสริมการขายที่ให้กับลูกค้าตามช่องทางการจัดจำหน่ายต่าง ๆ ตามที่ DCM เรียกเก็บ	44,164,016	74,369,972

ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล

● DCM รับผิดชอบจำหน่ายผลิตภัณฑ์ให้กับบริษัท น้ำตาล สหมิตร จำกัด เพื่อจำหน่ายในช่องทางต่าง ๆ โดยมีราคาและเงื่อนไขการค้าเป็นไปตามราคาและเงื่อนไขการค้าตลาด

ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

การทำรายการดังกล่าวเป็นรายการธุรกิจปกติของ DCM ซึ่งมีราคาและเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปเสมือนกับการทำรายการกับบุคคลภายนอก

8. บริษัท ตะวันแดง 1999 จำกัด

ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ(บาท)	
	บัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 2564	บัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 2565
รายได้จากการขายผลิตภัณฑ์ APG จำหน่ายขวดสุราและ APM จำหน่ายบรรจุภัณฑ์ให้กับ บริษัท ตะวันแดง 1999 จำกัด	569,201,003	747,188,772
ลูกหนี้การค้า บริษัท ตะวันแดง 1999 จำกัด เป็นลูกหนี้การค้าของ APG และ APM จากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์	218,994,772	251,075,907
รายได้ค่าเช่าและค่าบริการ CBD ให้บริษัท ตะวันแดง 1999 จำกัด เช่าพื้นที่ชั้นที่ 5 ของอาคารสิริ เพื่อใช้เป็นสำนักงาน รวมถึงค่าบริการและค่าสิ่งอำนวยความสะดวก และค่าไฟฟ้าและ ค่าประปาของพื้นที่เช่า	572,482	886,990
รายได้อื่น CBD ให้บริการ cloud service ของระบบ logistic แก่บริษัท ตะวันแดง 1999 จำกัด	-	216,000
ลูกหนี้อื่น บริษัท ตะวันแดง 1999 จำกัด เป็นลูกหนี้อื่นของ CBD จากค่าเช่าและค่าบริการ	13,560	71,852
เจ้าหนี้อื่น บริษัท ตะวันแดง 1999 จำกัด เป็นเจ้าหนี้อื่นของ CBD จากเงินประกันค่าเช่าสำนักงานของ CBD	92,400	92,400

ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล

● บริษัท ตะวันแดง 1999 จำกัด เช่าพื้นที่ชั้นที่ 5 ของอาคารสิริ รวมเนื้อที่ 109 ตารางเมตร เพื่อใช้เป็นสำนักงาน รวมถึงค่าบริการและค่าสิ่งอำนวยความสะดวกของพื้นที่เช่า โดยมีอัตราค่าเช่าและค่าบริการ 385 บาทต่อตารางเมตร ทั้งนี้ ราคาและเงื่อนไขการเช่าเป็นไปตามราคาและเงื่อนไขการเช่าตลาด โดยอัตราค่าเช่าและค่าบริการของอาคารบริเวณใกล้เคียงอยู่ระหว่าง 350 - 500 บาทต่อตารางเมตร

● CBD ให้บริการ cloud service สำหรับระบบ logistic แก่ บริษัท ตะวันแดง 1999 จำกัด โดยมีอัตราค่าบริการ รวมถึงเงื่อนไขการบริการที่เป็นไปตามราคาและเงื่อนไขของตลาด

● APG จำหน่ายขวดสุราให้กับ บริษัท ตะวันแดง 1999 จำกัด โดยมีราคาและเงื่อนไขการค้าเป็นไปตามราคาและเงื่อนไขการค้าตลาด

● APM จากการจำหน่ายบรรจุภัณฑ์ให้กับ บริษัท ตะวันแดง 1999 จำกัด โดยมีราคาและเงื่อนไขการค้าเป็นไปตามราคาและเงื่อนไขการค้าตลาด

ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

การทำรายการดังกล่าวเป็นรายการธุรกิจปกติของ APG และ APM ซึ่งมีราคาและเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปเสมือนกับการทำรายการกับบุคคลภายนอก และรายการให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ของ CBD ซึ่งมีอัตราค่าเช่าและบริการ และเงื่อนไขการเช่าและบริการ เป็นไปตามราคา และเงื่อนไขตลาด

9. บริษัท ตะวันแดง เอฟ แอนด์ บี จำกัด

ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ(บาท)	
	ปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ส.ค. 2564	ปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ส.ค. 2565
รายได้จากขายผลิตภัณฑ์		
DCM จำหน่ายผลิตภัณฑ์ ให้แก่ บริษัท ตะวันแดง เอฟ แอนด์ บี จำกัด เพื่อจำหน่ายในร้าน	12,897	32,243
ค่าใช้จ่ายอื่น		
CBD และ DCM จ่ายค่าเลี้ยงรับรองคู่ค้าให้แก่ บริษัท ตะวันแดง เอฟ แอนด์ บี จำกัด	7,096	2,000

ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล

- DCM จำหน่ายผลิตภัณฑ์ให้แก่ บริษัท ตะวันแดง เอฟ แอนด์ บี จำกัด เพื่อจำหน่ายในร้านอาหาร โดยมีราคาและเงื่อนไขการค้าเป็นไปตามราคาและเงื่อนไขการค้าตลาด
- CBD และ DCM จัดงานเลี้ยงรับรองคู่ค้าที่ บริษัท ตะวันแดง เอฟ แอนด์ บี จำกัด โดยได้รับส่วนลดร้อยละ 20 สำหรับค่าอาหารและเครื่องดื่ม โดยมีราคาและเงื่อนไขการค้าเป็นไปตามปกติให้แก่ลูกค้าคนสำคัญ

ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

การทำรายการดังกล่าว มีราคาและเงื่อนไขทั่วไปเสมือนกับการทำรายการกับบุคคลภายนอก โดยการลดราคาร้อยละ 20 ดังกล่าว ถือเป็น การลดราคาตามปกติให้แก่ลูกค้าคนสำคัญของ บริษัท ตะวันแดง เอฟ แอนด์ บี จำกัด

10. บริษัท บ้านตะวันแดง จำกัด

ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ(บาท)	
	ปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ส.ค. 2563	ปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ส.ค. 2564
รายได้จากขายผลิตภัณฑ์		
DCM จำหน่ายผลิตภัณฑ์ ให้แก่ บริษัท บ้านตะวันแดง จำกัด เพื่อจำหน่ายในร้าน	16,286	97,718

ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล

- DCM จำหน่ายผลิตภัณฑ์ให้แก่ บริษัท บ้านตะวันแดง จำกัด เพื่อจำหน่ายในร้านอาหาร โดยมีราคาและเงื่อนไขการค้าเป็นไปตามราคาและเงื่อนไขการค้าตลาด

ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

การทำรายการดังกล่าว เป็นรายการธุรกิจปกติของ DCM โดยมีราคาและเงื่อนไขทั่วไปเสมือนกับการทำรายการกับบุคคลภายนอก

11. บริษัท ตะวันแดง โลจิสติกส์ จำกัด

ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ(บาท)	
	บัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 2564	บัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 2565
ค่าเช่าและบริการจ่าย CBD DCM APG และ ACM จ่ายค่าเช่ารถยนต์และค่าขนส่งเพื่อขนส่งสินค้า รวมถึง ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับอะไหล่และค่าซ่อมแซม ให้กับ บริษัท ตะวันแดง โลจิสติกส์ จำกัด	92,043,384	109,995,681
เจ้าหนี้อื่น บริษัท ตะวันแดง โลจิสติกส์ จำกัด เป็นเจ้าหนี้ของ CBD DCM และ ACM จากค่าเช่ารถยนต์ขนส่งสินค้าและค่าบริการ	10,191,870	12,423,548

ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล

- ในปี 2561 CBD และ DCM ได้ทำสัญญาเช่ารถยนต์กับ บริษัท ตะวันแดง โลจิสติกส์ จำกัด เพื่อขนส่งสินค้า สัญญามีระยะเวลา 5 ปี โดยมีอัตราค่าเช่าและค่าบริการ รวมถึงเงินเช่าเป็นไปตามราคาและเงื่อนไขการเช่าของตลาด
- CBD DCM APG และ ACM จ่ายค่าบริการขนส่งสินค้าให้กับ บริษัท ตะวันแดง โลจิสติกส์ จำกัด เพื่อขนส่งสินค้า โดยมีอัตราค่าบริการ รวมถึงเงินเช่าบริการ ที่เป็นไปตามราคาและเงื่อนไขของตลาด

ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

รายการเช่าทรัพย์สินดังกล่าว มีอัตราค่าเช่า และเงินเช่าเป็นไปตามราคาค่าเช่า และเงินเช่าตลาด

12. Hunan Double Energy Beverage Co., Ltd.

ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ(บาท)	
	บัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 2564	บัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 2565
รายได้จากขายผลิตภัณฑ์ CBD จำหน่ายผลิตภัณฑ์ ให้แก่ Hunan Double Energy Beverage Co., Ltd. เพื่อจำหน่ายในประเทศจีน	731,149,003	464,323,450
ลูกหนี้การค้า	316,968,355	464,568,590

ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล

- CBD จำหน่ายผลิตภัณฑ์ให้แก่ Hunan Double Energy Beverage Co., Ltd. เพื่อจำหน่ายในประเทศจีน โดยมีราคาและเงื่อนไขการค้าเป็นไปตามราคาและเงื่อนไขการค้าตลาด

ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

การทำรายการดังกล่าว เป็นรายการธุรกิจปกติของ CBD โดยมีราคาและเงื่อนไขทั่วไปเสมือนกับการทำรายการกับบุคคลภายนอก

13. บริษัท ทีดี ตะวันแดง จำกัด

ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ(บาท)	
	บัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ส.ค. 2564	บัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ส.ค. 2565
รายได้จากขายผลิตภัณฑ์ DCM จำหน่ายผลิตภัณฑ์ ให้แก่ บริษัท ทีดี ตะวันแดง จำกัด เพื่อจำหน่ายในร้านสะดวกซื้อ	94,713,618	187,171,246
ลูกหนี้การค้า เจ้าหนี้อื่น	32,821,372	31,735,851
บริษัท ทีดี ตะวันแดง จำกัด เป็นเจ้าหนี้ของ DCM จากค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขาย	1,885,268	865,944
รายได้ค่าเช่าและค่าบริการ CBD ให้บริษัท ทีดี ตะวันแดง จำกัดเช่าพื้นที่ชั้น 1-6 ของอาคารกรทอง เพื่อใช้เป็นสำนักงาน รวมถึงค่าบริการและค่าสิ่งอำนวยความสะดวก และค่าไฟฟ้า และค่าประปาของพื้นที่เช่า	11,781,835	12,278,479
ลูกหนี้อื่น บริษัท ทีดี ตะวันแดง จำกัดเป็นลูกหนี้ของ CBD จากค่าเช่าและค่าบริการและ ของ CBG จากการเรียกเก็บค่าบริการจ่ายล่วงหน้าเกี่ยวกับโปรแกรมด้านบุคลากร	173,448	132,035
ค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขาย DCM จ่ายค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขายให้กับบริษัท ทีดี ตะวันแดง จำกัด	12,498,377	11,977,984
เจ้าหนี้อื่น บริษัท ทีดี ตะวันแดง จำกัด เป็นเจ้าหนี้ของ CBD จากเงินประกันค่าเช่าสำนักงานของ CBD	1,830,560	1,830,560

ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล

- DCM จำหน่ายผลิตภัณฑ์ให้แก่ บริษัท ทีดี ตะวันแดง จำกัด เพื่อจำหน่ายในร้านสะดวกซื้อในประเทศไทย โดยมีราคาและเงื่อนไขการค้าเป็นไปตามราคาและเงื่อนไขการค้าตลาด
- DCM จ่ายค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขายให้แก่ บริษัท ทีดี ตะวันแดง จำกัด เพื่อจัดรายการโปรโมชั่นสินค้า ซึ่งมีราคาและเงื่อนไขการค้าเป็นไปตามราคาและเงื่อนไขการค้าตลาด
- บริษัท ทีดี ตะวันแดง จำกัดเช่าพื้นที่ชั้นที่ 1 - 6 ของอาคารกรทอง รวมเนื้อที่ 2,377.35 ตารางเมตร เพื่อใช้เป็นสำนักงาน รวมถึงค่าบริการและค่าสิ่งอำนวยความสะดวกของพื้นที่เช่า โดยมีอัตราค่าเช่าและค่าบริการ 385 บาทต่อตารางเมตร ทั้งนี้ ราคาและเงื่อนไขการค้าเป็นไปตามราคาและเงื่อนไขการค้าตลาด โดยอัตราค่าเช่าและค่าบริการของอาคารบริเวณใกล้เคียงอยู่ระหว่าง 350 - 500 บาทต่อตารางเมตร

ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

การทำรายการดังกล่าวเป็นรายการธุรกิจปกติของ DCM ซึ่งมีราคาและเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปเสมือนกับการทำรายการกับบุคคลภายนอก และรายการให้เข้าอสังหาริมทรัพย์ของ CBD ซึ่งมีอัตราค่าเช่า และเงื่อนไขการค้าเป็นไปตามราคาเช่า และเงื่อนไขตลาด

การกำกับและการจําเองระหว่างกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 CBG จำหน่ายเงินสินเชื่อในรูปแบบของเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร ตั๋วสัญญาใช้เงิน และเลตเตอร์ออฟเครดิต ให้แก่ APM CBD ICUK และ CTHK ในวงเงินรวมกันเป็นจำนวน 118 ล้านบาท 4.5 ล้านปอนด์ และ 1 ล้านยูโร ตามลำดับ (2564: 113 ล้านบาท 4.5 ล้านปอนด์ และ 3 ล้านยูโร)

ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการที่เกี่ยวข้องกัน

ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2565 และครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 16 กุมภาพันธ์ 2566 ได้พิจารณาข้อมูลรายการระหว่างกันของบริษัทฯ ในรอบปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2565 ประกอบกับสอบถามข้อมูลต่าง ๆ จากฝ่ายบริหารของบริษัทฯ รวมทั้งสอบทานข้อมูลตามที่ระบุในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมที่ได้รับการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ แล้วเห็นว่ารายการระหว่างกันของบริษัทฯ ในรอบปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2565 เป็นรายการที่เป็นไปเพื่อการดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัทฯ และเป็นไปตามเงื่อนไขการค้าทั่วไป ในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่คู่สัญญาอีกฝ่ายมีสถานะเป็นบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (Arm's Length Basis)

มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 2/2565 เมื่อวันที่ 13 พฤษภาคม 2565 ได้พิจารณานโยบาย นโยบายควบคุมการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ และบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เกิดความโปร่งใสและเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นทุกรายโดยเท่าเทียมกัน โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจโดยยึดถือการปฏิบัติตามกฎหมาย สอดคล้องตามหลักเกณฑ์แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 21/2551 เรื่องหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ประกอบกับประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย บจ/ป 22-01 เรื่องการเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 รวมทั้งกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("สำนักงาน ก.ล.ต.") และ/หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ("ตลท.") ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยรายการระหว่างกัน ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และบริษัทย่อย และแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56 - 1 One Report)

บริษัทฯ กำหนดหลักเกณฑ์และขั้นตอนในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยเป็นไปตามหลักเกณฑ์การเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

(1) การพิจารณาการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทฯ จะใช้เกณฑ์ราคาและเงื่อนไขทางการค้าเช่นเดียวกับที่บริษัทฯ ใช้กับคู่สัญญาทั่วไป โดยจะต้องมีข้อตกลงและเงื่อนไขที่เป็นธรรม สมเหตุสมผล และก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่บริษัทฯ

(2) ในกรณีที่สินค้าหรือบริการมีลักษณะที่เป็นราคามาตรฐานชัดเจน มีผู้ซื้อผู้ขายในตลาดหลายราย บริษัทฯ ควรหาข้อมูลเกี่ยวกับลักษณะราคาและมาตรฐานในตลาด เพื่อนำมาเปรียบเทียบกับธุรกรรมที่เป็นรายการที่เกี่ยวข้องกัน

(3) ในกรณีที่สินค้าหรือบริการมีลักษณะเฉพาะ หรือมีการสั่งทำตามความต้องการเฉพาะทำให้ไม่สามารถเปรียบเทียบราคาของสินค้าหรือบริการได้ บริษัทฯ ต้องแสดงให้เห็นได้ว่าอัตรากำไรขั้นต้นที่บริษัทฯ ได้รับจากรายการที่เกี่ยวข้องกันไม่แตกต่างจากธุรกรรมกับคู่ค้าอื่น และมีเงื่อนไขหรือข้อตกลงอื่น ๆ ไม่ต่างกัน

(4) บริษัทฯ อาจจัดให้มีบุคคลที่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ ความชำนาญพิเศษ เช่น ผู้เชี่ยวชาญอิสระ ผู้สอบบัญชี หรือผู้ประเมินอิสระที่อยู่ในบัญชีรายชื่อของสำนักงาน ก.ล.ต. ซึ่งบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยแต่งตั้งขึ้น เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าว เพื่อประกอบการพิจารณาของคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริษัทฯ และที่ประชุมผู้ถือหุ้น แล้วแต่กรณี เพื่อให้มั่นใจได้ว่าราคดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ

(5) กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องจะหาธุรกรรมกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยได้ต่อเมื่อธุรกรรมดังกล่าวได้รับมติอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ แล้ว เว้นแต่เป็นธุรกรรมที่เป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง แล้วแต่กรณี และเป็นข้อตกลงทางการค้าที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการ หรือเป็นไปตามหลักการที่คณะกรรมการบริษัทฯ อนุมัติไว้แล้ว หรือขนาดของธุรกรรมไม่จำเป็นต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ

(6) หากบริษัทฯ มีรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันอื่น ๆ ที่เข้าข่ายตามหลักเกณฑ์การเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทฯ จะต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ดังกล่าวอย่างเคร่งครัด

(7) บริษัทฯ ต้องเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการระหว่างกัน ตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงาน ก.ล.ต. และ ตลท. กำหนด โดยเปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1 One Report) หรือแบบรายงานอื่นใด ตามแต่กรณี และเปิดเผยข้อมูลรายการที่เกี่ยวข้องกันต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ ตลอดจนการเปิดเผยรายการระหว่างกันในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

(8) บริษัทฯ จะทำรายงานสรุปการทำธุรกรรมรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน เพื่อรายงานในที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ และการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ทุกไตรมาส เพื่อให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ต. คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ ตลท.

(9) จัดให้มีการสอบทานการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันตามแผนงานตรวจสอบ โดยส่วนงานตรวจสอบภายในจะต้องรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบและมีมาตรการควบคุม ตรวจสอบ ดูแลให้มีการสุ่มสอบทานการทำรายการจริง ถูกต้องตรงตามสัญญา นโยบาย หรือเงื่อนไขที่กำหนดไว้

หลักเกณฑ์ในการอนุมัติการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯ ได้กำหนดอำนาจการอนุมัติการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

- (1) กรณีการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่มีขนาดเล็ก ขนาดกลาง หรือขนาดใหญ่ ที่มีเงื่อนไขทางการค้าทั่วไปตามที่เคยได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ไว้แล้ว ฝ่ายจัดการจะเป็นผู้พิจารณาอนุมัติ
- (2) กรณีการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่มีขนาดเล็กหรือขนาดกลาง แต่ไม่เป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าทั่วไป คณะกรรมการบริษัท จะเป็นผู้พิจารณาอนุมัติ
- (3) กรณีการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่มีขนาดใหญ่ แต่ไม่เป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าทั่วไป ให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้พิจารณาอนุมัติ

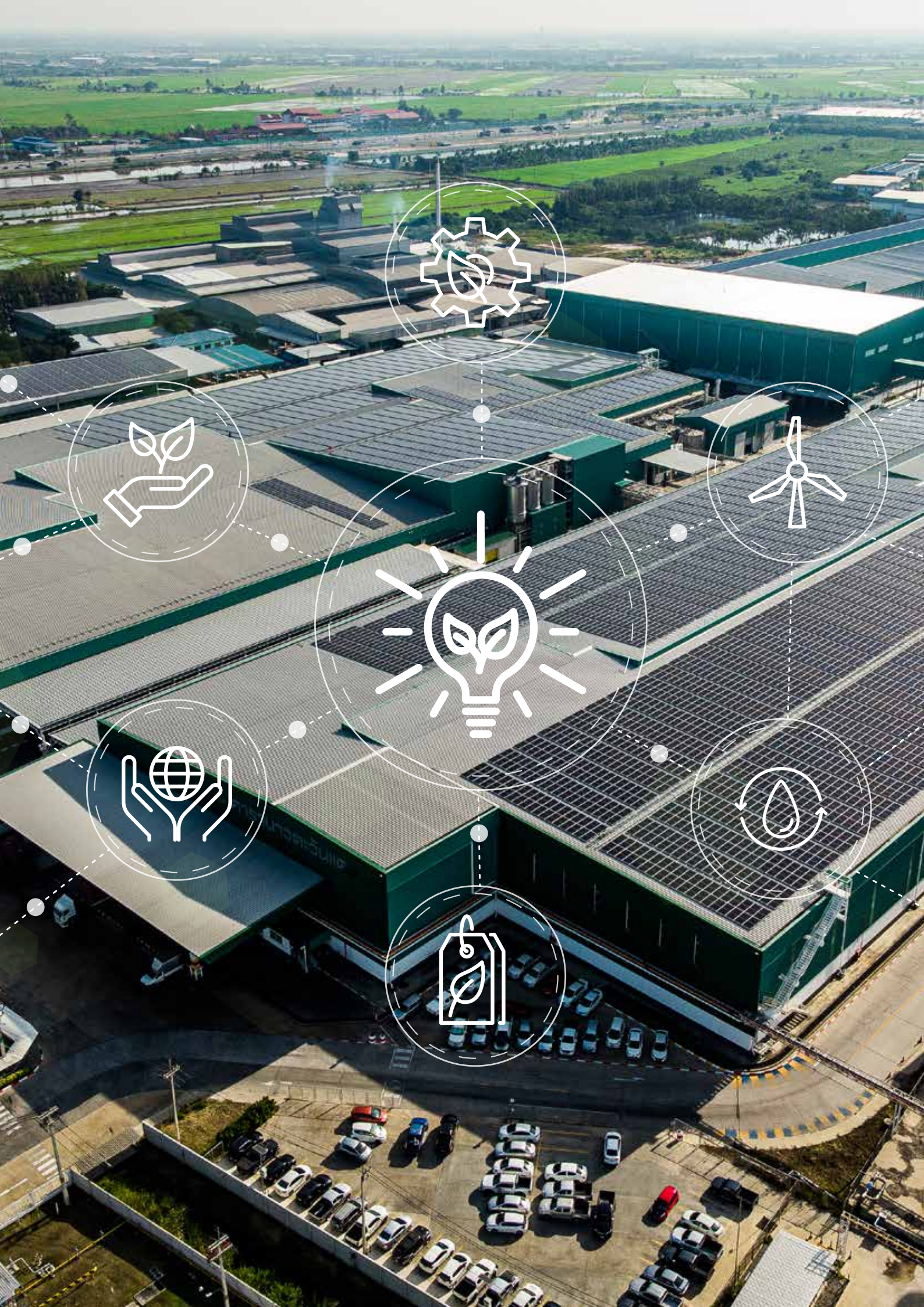
ทั้งนี้ หลักเกณฑ์การพิจารณาขนาดของรายการที่เกี่ยวข้องกันมีรายละเอียด ดังนี้

ขนาดรายการ	เลือกใช้ค่าที่สูงกว่าระหว่าง	
เล็ก	$X < 1$ ล้านบาท	$X < 0.03\%NTA$
กลาง	$1 \text{ ล้านบาท} < X < 20 \text{ ล้านบาท}$	$0.03\%NTA < X < 3\%NTA$
ใหญ่	$X > 20 \text{ ล้านบาท}$	$X > 3\%NTA$

X คือ มูลค่ารายการที่เกี่ยวข้องกัน

NTA คือ สินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ

- รายการขนาดเล็ก คือ รายการที่มีมูลค่าน้อยกว่าหรือเท่ากับ 1 ล้านบาท หรือ น้อยกว่าหรือเท่ากับร้อยละ 0.03 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิแล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า
- รายการขนาดกลาง คือ รายการที่มีมูลค่ามากกว่า 1 ล้านบาท แต่น้อยกว่า 20 ล้านบาท หรือมากกว่าร้อยละ 0.03 แต่ต่ำกว่าร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิแล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า
- รายการขนาดใหญ่ คือ รายการที่มีมูลค่ามากกว่าหรือเท่ากับ 20 ล้านบาท หรือมากกว่าร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิแล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า



ส่วนที่ 3

งบการเงิน





บริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)และบริษัทย่อย

รายงานและงบการเงินรวม
วันที่ 31 ธันวาคม 2565



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท การาวากรูป จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัท การาวากรูป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (กลุ่มบริษัท) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 งบกำไรขาดทุนรวม งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวม รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ และได้ตรวจสอบงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท การาวากรูป จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน

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

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรค ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึงมาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจริยบรรณอื่นๆตามประมวลจริยบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้า ในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบ งบการเงินโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับ เรื่องเหล่านี้

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตามความรับผิดชอบที่ได้กล่าวไว้ในส่วนของความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบ งบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ซึ่งได้รวมความรับผิดชอบที่เกี่ยวกับเรื่องเหล่านี้ด้วย การปฏิบัติงานของข้าพเจ้าได้ รวมวิธีการตรวจสอบที่ออกแบบมาเพื่อตอบสนองต่อการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริง อันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ผลของวิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้า ซึ่งได้รวมวิธีการตรวจสอบสำหรับเรื่องเหล่านี้ ด้วย ได้ใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินโดยรวม

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ พร้อมวิธีการตรวจสอบสำหรับแต่ละเรื่อง มีดังต่อไปนี้

การรับรู้รายได้

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4.1 เรื่องนโยบายบัญชีเกี่ยวกับการรับรู้รายได้จากการขายสินค้า ซึ่งรายได้จากการขายสินค้าถือเป็นรายการบัญชีที่สำคัญ เนื่องจากจำนวนที่บันทึกในบัญชีมีสาระสำคัญ และส่งผล กระทบโดยตรงต่อกำไรขาดทุนของกลุ่มบริษัท นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทมีการขายสินค้าให้กับกลุ่มลูกค้าหลาย ประเภท อาทิเช่น กลุ่มลูกค้าต่างประเทศ กลุ่มลูกค้าแบบดั้งเดิม กลุ่มลูกค้าสมัยใหม่ และกลุ่มลูกค้าปลีกที่ขายผ่าน หน่วยรถ ซึ่งมีข้อตกลงและเงื่อนไขที่มีความหลากหลาย เช่น รายการส่งเสริมการขาย ส่วนลดต่าง ๆ รวมทั้งการ ให้ส่วนลดพิเศษเพื่อกระตุ้นยอดขาย ทำให้รายการขายของกลุ่มบริษัทมีเงื่อนไขในการรับรู้รายได้และการบันทึก ประมาณการส่วนลดค้างจ่ายที่เกิดจากรายการส่งเสริมการขายและส่วนลดต่าง ๆ ที่ซับซ้อน ด้วยเหตุนี้ ข้าพเจ้าจึง ให้ความสำคัญต่อการรับรู้รายได้ของกลุ่มบริษัท

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบการรับรู้รายได้ของกลุ่มบริษัทโดยการประเมินและทดสอบระบบสารสนเทศและระบบการ ควบคุมภายในของกลุ่มบริษัทที่เกี่ยวข้องกับวงจรรายได้ โดยการสอบถามผู้รับผิดชอบ ทำความเข้าใจและเลือก ตัวอย่างเพื่อทดสอบการปฏิบัติตามการควบคุมที่กลุ่มบริษัทออกแบบไว้ นอกจากนี้ ข้าพเจ้าได้สุ่มตัวอย่างรายการ ขายที่เกิดขึ้นในระหว่างปีและช่วงใกล้สิ้นรอบระยะเวลาบัญชีเพื่อตรวจสอบกับเอกสารประกอบรายการขาย สอบทาน ใบลดหนี้ที่กลุ่มบริษัทออกภายหลังวันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี และทดสอบข้อมูลที่กลุ่มบริษัทนำมาใช้ในการ คำนวณและบันทึกประมาณการส่วนลดค้างจ่ายที่เกิดจากรายการส่งเสริมการขายและส่วนลดต่าง ๆ ที่บันทึกไว้ ณ สิ้นรอบระยะเวลารายงานว่าเป็นไปตามเงื่อนไขที่ระบุไว้ในสัญญาหรือข้อตกลงที่ให้กับลูกค้า ประกอบกับได้ วิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลบัญชีรายได้แบบแยกย่อย (Disaggregated data) เพื่อสอบทานความผิดปกติที่อาจ เกิดขึ้นของรายการขายตลอดรอบระยะเวลาบัญชี โดยเฉพาะรายการบัญชีที่ทำผ่านใบสำคัญทั่วไป

การค้ำค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อยและค่าความนิยม

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 10 และ 15 เกี่ยวกับเงินลงทุนในบริษัทย่อยและค่าความนิยมที่เกิดขึ้นจากการรวมธุรกิจ บริษัทฯบันทึกค่าเพื่อการค้ำค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อยในงบการเงินเฉพาะกิจการจำนวน 2,214 ล้านบาท เนื่องจากการไม่สามารถทำอะไรให้เป็นไปตามการคาดการณ์ของกิจการในประเทศอังกฤษ ซึ่งอาจส่งผลต่อมูลค่าที่จะได้รับคืนของเงินลงทุนในบริษัทย่อย นอกจากนี้กลุ่มบริษัทที่มีค่าความนิยมที่เกิดจากการรวมธุรกิจที่แสดงอยู่ในงบการเงินรวมจำนวน 507 ล้านบาท ซึ่งข้าพเจ้าให้ความสำคัญในเรื่องการพิจารณาการค้ำค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อยและค่าความนิยม เนื่องจากการประเมินการค้ำค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อยและค่าความนิยมถือเป็นประมาณการทางบัญชีที่สำคัญที่ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจอย่างสูงในการระบุนหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดและการประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการคาดว่าจะได้รับจากกลุ่มสินทรัพย์นั้น รวมถึงการกำหนดอัตราคิดลดและอัตราการเติบโตในระยะยาวที่เหมาะสม ซึ่งทำให้เกิดความเสี่ยงในการแสดงมูลค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อยและค่าความนิยม

ข้าพเจ้าได้ประเมินกระบวนการในการระบุข้อบ่งชี้ของการค้ำค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อยและทำความเข้าใจในกระบวนการทดสอบการค้ำค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อยและค่าความนิยม รวมถึงประเมินการกำหนดหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดและแบบจำลองทางการเงินที่ฝ่ายบริหารของบริษัทฯเลือกใช้โดยการทำความเข้าใจกระบวนการพิจารณาของฝ่ายบริหารว่าสอดคล้องตามลักษณะการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ นอกจากนี้ข้าพเจ้าได้ทำการทดสอบข้อสมมติที่สำคัญที่ใช้ในการประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตจากสินทรัพย์ที่จัดทำโดยฝ่ายบริหารของบริษัทฯ โดยการเปรียบเทียบข้อสมมติดังกล่าวกับแหล่งข้อมูลภายในและภายนอกของบริษัทฯ รวมถึงเปรียบเทียบประมาณการกระแสเงินสดในอดีตกับผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นจริงเพื่อประเมินการใช้ดุลยพินิจของฝ่ายบริหารในการประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตดังกล่าว และพิจารณาอัตราคิดลดที่ฝ่ายบริหารของบริษัทฯเลือกใช้โดยการวิเคราะห์ต้นทุนทางการเงินถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของบริษัทฯและของอุตสาหกรรม รวมถึงปรึกษาผู้เชี่ยวชาญภายในสำนักงานฯเพื่อช่วยประเมินข้อมูลดังกล่าวโดยการเทียบเคียงกับแหล่งข้อมูลภายนอกตามมาตรฐานความรู้และประสบการณ์ในอดีตของผู้เชี่ยวชาญ ตลอดจนทดสอบการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ดังกล่าวตามแบบจำลองทางการเงิน และพิจารณาผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติที่สำคัญต่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน โดยเฉพาะอัตราคิดลดและอัตราการเติบโตของรายได้ในระยะยาว นอกจากนี้ ข้าพเจ้าได้สอบถามการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการประเมินการค้ำค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อยและค่าความนิยม

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ซึ่งรวมถึงข้อมูลที่รวมอยู่ในรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัท (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่แสดงอยู่ในรายงานนั้น) ซึ่งคาดว่าจะถูกจัดเตรียมให้กับข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ข้อสรุปในลักษณะการให้ความเชื่อมั่นในรูปแบบใด ๆ ต่อข้อมูลอื่นนั้น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้าหรือไม่ หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัทตามที่กล่าวข้างต้นแล้ว และหากสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะสื่อสารเรื่องดังกล่าวให้ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลทราบเพื่อให้มีการดำเนินการแก้ไขที่เหมาะสมต่อไป

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการกำกับดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อพิจารณาอย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานดังต่อไปนี้ด้วย

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องที่ผู้บริหารจัดทำ
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหาร และสรุปจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ หากข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะต้องให้ข้อสังเกตไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องในงบการเงิน หรือหากเห็นว่าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ข้าพเจ้าจะแสดงความเห็นที่เปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่องได้

- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงิน โดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องตลอดจนประเมินว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- รวบรวมเอกสารหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการหรือของกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายใน หากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระ และการดำเนินการเพื่อจัดอุปสรรคหรือมาตรการป้องกันของข้าพเจ้า (ถ้ามี)

จากเรื่องทั้งหลายที่สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชี เว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยเรื่องดังกล่าวต่อสาธารณะ หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจะได้จากการสื่อสารดังกล่าว

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้

กมลทิพย์ เลิศวิทย์วรเทพ

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4377

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 17 กุมภาพันธ์ 2566

บริษัท การาวกรู๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	7	936,053,453	1,134,245,964	30,122,808
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	6, 8	2,533,359,692	1,755,669,201	4,092,216
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6	-	-	7,025,104,570
เงินปันผลค้างรับจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6, 31	-	-	-
สินค้าคงเหลือ	9	2,717,711,832	2,337,179,275	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		159,980,316	154,523,469	151,418
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		6,347,105,293	5,381,617,909	7,059,471,012
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	10	-	-	4,686,459,180
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	11	55,958,844	-	51,400,000
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	12	7,499,900	-	7,499,900
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	13	98,139,491	102,641,767	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	14	12,228,708,225	12,537,385,697	324,981
สินทรัพย์สิทธิการใช้	20	622,844,683	442,732,607	52,655,981
ค่าความนิยม	15	507,192,480	549,002,777	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	16	105,014,269	104,338,812	11,101,710
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	26	54,646,238	54,519,981	457,514,903
ลูกหนี้ระยะยาวอื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6	-	-	26,172,146
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		11,817,733	13,408,115	-
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		13,691,821,863	13,804,029,756	5,293,128,801
รวมสินทรัพย์		20,038,927,156	19,185,647,665	12,352,599,813

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท การาวากู๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	17	3,518,115,555	2,811,835,261	3,380,000,000
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	6, 18	1,852,593,642	1,768,731,909	46,439,722
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน				
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	19	1,069,200,000	569,200,000	900,000,000
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระ				
ภายในหนึ่งปี	6, 20	111,372,406	103,365,508	1,867,886
ส่วนของหุ้นกู้ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	21	1,499,330,448	-	1,499,330,448
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		127,457,142	168,373,935	19,406,138
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		9,060,761	5,783,169	39,201
รวมหนี้สินหมุนเวียน		8,187,129,954	5,427,289,782	5,847,083,395
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิจาก				
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	19	555,450,000	1,624,650,000	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระ				
ภายในหนึ่งปี	6, 20	526,206,903	346,507,906	52,944,989
หุ้นกู้ - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	21	-	1,498,096,499	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	22	192,997,860	167,687,841	100,266,452
เงินมัดจำรับสำหรับการเช่า	6	12,107,168	10,631,191	-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		1,286,761,931	3,647,573,437	153,211,441
รวมหนี้สิน		9,473,891,885	9,074,863,219	6,000,294,836

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท การาวกรู๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)				
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ 1,000,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	1,000,000,000	1,000,000,000	1,000,000,000	1,000,000,000
ทุนที่ออกและชำระเต็มมูลค่าแล้ว				
หุ้นสามัญ 1,000,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	1,000,000,000	1,000,000,000	1,000,000,000	1,000,000,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	3,962,980,492	3,962,980,492	3,962,980,492	3,962,980,492
ส่วนเกินทุนจากการรวมกิจการภายใต้การควบคุมเดียวกัน	323,215,788	323,215,788	-	-
ส่วนเกินทุนจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือหุ้น				
ในบริษัทย่อย	108,959,056	108,959,056	108,959,056	108,959,056
ส่วนต่ำกว่าทุนจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือหุ้น				
ในบริษัทย่อย	(653,181,536)	(653,181,536)	-	-
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว - ดำรงตามกฎหมาย	23 100,000,000	100,000,000	100,000,000	100,000,000
ยังไม่ได้จัดสรร	5,955,409,462	5,429,639,193	1,180,365,429	1,381,380,156
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	(114,823,218)	(62,327,554)	-	-
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	10,682,560,044	10,209,285,439	6,352,304,977	6,553,319,704
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	(117,524,773)	(98,500,993)	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	10,565,035,271	10,110,784,446	6,352,304,977	6,553,319,704
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	20,038,927,156	19,185,647,665	12,352,599,813	12,255,155,187
	-	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กรรมการ

บริษัท การาวากู๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
รายได้				
รายได้จากการขาย	19,215,093,458	17,364,320,687	-	-
เงินปันผลรับจากบริษัทย่อย	6, 10	-	1,974,994,000	1,839,994,800
รายได้อื่น	24	238,729,629	318,280,139	318,778,397
รวมรายได้		17,569,321,911	2,293,274,139	2,158,773,197
ค่าใช้จ่าย	25			
ต้นทุนขาย		11,181,002,728	-	-
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย		1,862,595,900	-	-
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		1,081,958,105	190,504,654	228,563,855
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย	10	-	715,393,763	-
รวมค่าใช้จ่าย		14,125,556,733	905,898,417	228,563,855
กำไรจากการดำเนินงาน		3,443,765,178	1,387,375,722	1,930,209,342
รายได้ทางการเงิน		1,005,325	144,139,768	113,653,589
ต้นทุนทางการเงิน		(88,705,683)	(68,659,377)	(46,989,489)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	11.2	4,558,844	-	-
กำไรก่อนภาษีเงินได้		3,356,064,820	1,462,856,113	1,996,873,442
ภาษีเงินได้	26	(513,267,750)	102,068,544	(31,591,202)
กำไรสำหรับปี		2,842,797,070	1,564,924,657	1,965,282,240
การแบ่งปันกำไรขาดทุน				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ		2,881,001,937	1,564,924,657	1,965,282,240
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม				
ของบริษัทย่อย		(38,204,867)		
		2,842,797,070		
กำไรต่อหุ้น	28			
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน				
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ		2.88	1.56	1.97
จำนวนหุ้นสามัญถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)		1,000,000,000	1,000,000,000	1,000,000,000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท การาวากู๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
กำไรสำหรับปี	2,251,191,723	2,842,797,070	1,564,924,657	1,965,282,240
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน				
ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ	(36,513,624)	62,929,052	-	-
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	(36,513,624)	62,929,052	-	-
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์				
ประกันภัย	22	(13,034,093)	(2,784,298)	(19,924,230)
หัก: ผลกระทบของภาษีเงินได้	26	2,606,819	556,860	3,984,846
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
- สุทธิจากภาษีเงินได้		(10,427,274)	(2,227,438)	(15,939,384)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี		(46,940,898)	60,701,614	(15,939,384)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		2,204,250,825	2,903,498,684	1,548,985,273
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ		2,223,274,605	2,937,766,305	1,548,985,273
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม				
ของบริษัทย่อย		(19,023,780)	(34,267,621)	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		2,204,250,825	2,903,498,684	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท คาราบาวซีพี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

งบการเงินรวม										(หน่วย: บาท)
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ					องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น					
หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้นออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินทุน		ส่วนค่ากำกับจากการเปลี่ยนแปลง	กำไรสะสม		ส่วนของผู้ถือหุ้นที่ไม่อาจควบคุมของบริษัทย่อย	รวม	
			จากการรวม	จากการขายได้		จัดสรรแล้ว - สิ้นรอบ	งบการเงินที่ปรับเงินตราต่างประเทศ			
31	1,000,000,000	3,962,980,492	323,215,788	108,959,056	(368,686,372)	100,000,000	4,950,864,694	(121,319,360)	9,956,014,298	10,157,285,762
	-	-	-	-	-	-	2,881,001,937	-	2,881,001,937	(38,204,867)
	-	-	-	-	-	-	(2,227,438)	58,991,806	56,764,368	3,937,246
	-	-	-	-	-	-	2,878,774,499	58,991,806	2,937,766,305	(34,267,621)
	-	-	-	-	-	-	(2,400,000,000)	-	(2,400,000,000)	-
10.4.3	1,000,000,000	3,962,980,492	323,215,788	108,959,056	(653,181,536)	100,000,000	5,429,639,193	(62,327,554)	10,209,285,439	(550,000,000)
	-	-	-	-	(284,495,164)	-	-	-	(284,495,164)	(265,504,836)
	-	-	-	-	(653,181,536)	-	-	-	(653,181,536)	(98,500,993)
	-	-	-	-	(653,181,536)	-	-	-	(653,181,536)	(98,500,993)
	-	-	-	-	-	-	2,286,197,543	-	2,286,197,543	(35,005,820)
	-	-	-	-	-	-	(10,427,274)	(52,495,664)	(62,922,938)	15,982,040
	-	-	-	-	-	-	2,275,770,269	(52,495,664)	2,223,274,605	(19,023,780)
	-	-	-	-	-	-	(1,750,000,000)	-	(1,750,000,000)	-
31	1,000,000,000	3,962,980,492	323,215,788	108,959,056	(653,181,536)	100,000,000	5,955,409,462	(114,823,218)	10,682,560,044	10,565,035,271

หมายเหตุประกอบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท การบินกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

(หน่วย: บาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ					
หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	ส่วนเกินทุนจากการ เปลี่ยนแปลงสัดส่วน การถือหุ้นในบริษัทย่อย	กำไรสะสม	
				จัดสรรแล้ว - สำรอง	ยังไม่จัดสรร
				ตามกฎหมาย	รวม
31	1,000,000,000	3,962,980,492	108,959,056	100,000,000	1,817,818,237
	-	-	-	-	1,965,282,240
	-	-	-	-	(1,720,321)
	-	-	-	-	1,963,561,919
	-	-	-	-	(2,400,000,000)
	1,000,000,000	3,962,980,492	108,959,056	100,000,000	1,381,380,156
31	1,000,000,000	3,962,980,492	108,959,056	100,000,000	1,381,380,156
	-	-	-	-	1,564,924,657
	-	-	-	-	(15,939,384)
	-	-	-	-	1,548,985,273
	-	-	-	-	(1,750,000,000)
	1,000,000,000	3,962,980,492	108,959,056	100,000,000	1,180,365,429

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท การาวกรู๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษี	2,684,014,269	3,356,064,820	1,462,856,113	1,996,873,442
รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษี				
เป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	813,132,841	753,474,103	3,915,721	3,076,658
เงินปันผลรับจากบริษัทย่อย	-	-	(1,974,994,000)	(1,839,994,800)
ขาดทุนจากการซื้อขายของเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	715,393,763	-
กำไรจากการต่อรองราคาซื้อเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(4,035,162)	-	-	-
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(523,682)	-	-	-
การปรับลดสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ (โอนกลับ)	(15,472,913)	55,596,009	-	-
ขาดทุนจากการซื้อขายของสินทรัพย์	16,176,308	-	-	-
กำไรจากการจำหน่ายอุปกรณ์	(2,743,431)	(4,210,981)	-	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	20,350,653	19,664,776	1,384,725	3,627,348
ตัดจำหน่ายต้นทุนในการออกจำหน่ายหุ้นกู้	1,233,949	934,366	1,233,949	934,366
ขาดทุน(กำไร)จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	6,555,340	(6,866,208)	2,361,386	-
รายได้ทางการเงิน	(985,186)	(1,005,325)	(144,139,768)	(113,653,589)
ต้นทุนทางการเงิน	108,495,065	81,986,962	66,934,741	45,555,073
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง				
ของสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	3,626,198,051	4,255,638,522	134,946,630	96,418,498
สินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(780,292,687)	(328,784,966)	(628,499)	(806,439)
สินค้าคงเหลือ	(363,875,235)	(904,394,935)	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(5,447,084)	(18,570,672)	(7,888)	(115,005)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	1,590,382	(1,828,765)	-	-
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	130,295,870	219,802,695	(41,431,320)	(19,941,165)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	3,277,592	(1,996,341)	15,355	23,846
เงินมัดจำรับสำหรับการเช่า	1,475,977	4,686,441	-	-
จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(8,074,726)	(7,367,159)	-	-
เงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	2,605,148,140	3,217,184,820	92,894,278	75,579,735
เงินสดรับจากดอกเบี้ย	985,193	1,048,723	75,983	81,698
จ่ายภาษีเงินได้	(475,010,623)	(749,387,583)	(38,936,290)	(18,474,317)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	2,131,122,710	2,468,845,960	54,033,971	57,187,116

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท การาวากู๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น	-	-	(4,818,442,000)	(4,454,000,000)
เงินสดรับคืนจากเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	3,190,000,000	2,950,000,000
เงินลงทุนในบริษัทย่อยเพิ่มขึ้น	-	-	(152,455,000)	(737,281,655)
เงินลงทุนในบริษัทร่วมเพิ่มขึ้น	(51,400,000)	-	(51,400,000)	-
เงินลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น	(7,499,900)	-	(7,499,900)	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	6,203,028	4,523,989	-	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(434,969,984)	(1,163,139,919)	(44,636)	(543,942)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(10,233,986)	(17,049,811)	(1,923,129)	(1,095,942)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้ออสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	(250,000)	-	-
เงินสดรับจากดอกเบี้ย	-	-	143,070,753	113,419,219
เงินปันผลรับจากบริษัทย่อย	-	-	3,114,990,900	2,369,992,800
เงินสดสุทธิจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน	(497,900,842)	(1,175,915,741)	1,416,296,988	240,490,480
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น	6,201,996,567	10,621,835,261	6,060,000,000	9,535,000,000
เงินสดจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	(5,493,581,875)	(10,145,000,000)	(5,345,000,000)	(9,060,000,000)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น	-	1,300,000,000	-	1,300,000,000
เงินสดจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(569,200,000)	(169,200,000)	(400,000,000)	-
เงินสดจ่ายชำระคืนเงินต้นของหนี้สินตามสัญญาเช่า	(112,388,675)	(106,961,534)	(1,812,332)	(1,758,428)
เงินสดรับสุทธิจากการจำหน่ายหุ้นกู้	-	1,497,530,779	-	1,497,530,779
เงินสดจ่ายเพื่อไถ่ถอนหุ้นกู้	-	(1,090,000,000)	-	(1,090,000,000)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อส่วนของคู่มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม ของบริษัทย่อย	-	(550,000,000)	-	-
จ่ายดอกเบี้ย	(107,153,475)	(74,147,870)	(65,544,485)	(37,554,596)
จ่ายเงินปันผล	(1,750,000,000)	(2,400,000,000)	(1,750,000,000)	(2,400,000,000)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(1,830,327,458)	(1,115,943,364)	(1,502,356,817)	(256,782,245)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ เพิ่มขึ้น	426,923	11,499,629	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	(196,678,667)	188,486,484	(32,025,858)	40,895,351
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	1,134,245,964	946,548,320	62,148,666	21,253,315
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยน ที่มีผลต่อเงินฝากธนาคารคงเหลือ	(1,513,844)	(788,840)	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี (หมายเหตุ 7)	936,053,453	1,134,245,964	30,122,808	62,148,666
	-	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท การาวกรู๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม				
รายการที่ไม่เกี่ยวข้องกับเงินสด				
เจ้าหนี้ค่าซื้ออาคารและอุปกรณ์ลดลง	(36,311,082)	(27,611,980)	-	-
เจ้าหนี้ค่าซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตนเพิ่มขึ้น(ลดลง)	2,072,002	(3,226,585)	156,837	571,541
เจ้าหนี้เงินประกันผลงานลดลง	(10,591,038)	(2,095,754)	-	-
สินทรัพย์สิทธิการใช้เพิ่มขึ้นจากสัญญาเช่า	322,516,508	249,337,372	-	-
สินทรัพย์สิทธิการใช้เพิ่มขึ้น(ลดลง)จากการประเมินสัญญาเช่าใหม่	(22,421,938)	826,232	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) จัดตั้งขึ้นเป็นบริษัทจำกัดเมื่อวันที่ 28 สิงหาคม 2556 และมีภูมิลำเนาในประเทศไทย และได้จดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัดตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัดเมื่อวันที่ 8 กรกฎาคม 2557 ธุรกิจหลักของบริษัทฯคือการลงทุนในบริษัทย่อย ที่อยู่ตามที่จดทะเบียนของบริษัทฯอยู่ที่เลขที่ 393 อาคาร 393 สีลม ชั้น 7 - 10 ถนนสีลม แขวงสีลม เขตบางรัก กรุงเทพมหานคร

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

- 2.1 งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดในพระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 โดยแสดงรายการในงบการเงินตามข้อกำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้าออกตามความในพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

2.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

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

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้น ในประเทศ	อัตราร้อยละของการถือหุ้น		
			2565	2564	
ถือหุ้นโดยบริษัทฯ					
บริษัท คาราบาวตะวันออก จำกัด	ผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่ม	ไทย	100	100	
บริษัท เอเชียแปซิฟิกพลาสติก จำกัด	ผลิตและจำหน่ายขวดและผลิตภัณฑ์จากแก้ว	ไทย	100	100	
บริษัท ตะวันแดง ดีซีเอ็ม จำกัด	บริหารจัดการการจัดจำหน่าย	ไทย	100	100	
บริษัท เอเชีย แคน แมนูแฟคเจอร์ จำกัด	ผลิตและจำหน่ายกระป๋องอลูมิเนียม	ไทย	100	100	
บริษัท เอเชียแพ็คเกจจิ้ง แมนูแฟคเจอร์ จำกัด	ผลิตและจำหน่ายบรรจุภัณฑ์	ไทย	100	100	
บริษัท เอเชียคาราบาวเวนเจอร์ จำกัด	การลงทุน	ไทย	100	100	
บริษัท คาราบาว มาร์เก็ตติ้ง กรุ๊ป จำกัด	บริหารจัดการข้อมูล	ไทย	100	100	
บริษัท คาราบาวโฮลดิ้งส์ (ฮ่องกง) จำกัด	การลงทุน	ฮ่องกง	100	100	
บริษัท คาราบาวเทรดดิ้ง (ฮ่องกง) จำกัด	ประกอบธุรกิจการค้าระหว่างประเทศ	ฮ่องกง	100	100	

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้น	อัตราร้อยละของการถือหุ้น	
		ในประเทศ	2565	2564
ถือหุ้นโดยบริษัทย่อย				
บริษัท เอ วัคคี่ ครีส์ จำกัด	การตลาดและจำหน่ายเครื่องบิน	ไทย	85	85
บริษัท การาบาเวนเจอร์ โฮลดิ้งส์ (ลักเซมเบิร์ก) จำกัด	การลงทุน	ลักเซมเบิร์ก	84.3	84.3
บริษัท อินเตอร์การาบาเวน ทิมเต็ด	ประกอบธุรกิจการค้าระหว่างประเทศ	อังกฤษ	84.3	84.3

- ข) บริษัทฯจะถือว่ามี การควบคุมกิจการที่เข้าไปลงทุนหรือบริษัทย่อยได้ หากบริษัทฯมีสิทธิได้รับหรือมีส่วนได้เสียในผลตอบแทนของกิจการที่เข้าไปลงทุน และสามารถใช้อำนาจในการสั่งการกิจกรรมที่ส่งผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อจำนวนเงินผลตอบแทนนั้นได้
- ค) บริษัทฯนำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมในการจัดทำงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่บริษัทฯมีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อยจนถึงวันที่บริษัทฯสิ้นสุดการควบคุมบริษัทย่อยนั้น
- ง) งบการเงินของบริษัทย่อยได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกันกับของบริษัทฯ
- จ) สินทรัพย์และหนี้สินตามงบการเงินของบริษัทย่อยซึ่งจัดตั้งในต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่สิ้นรอบระยะเวลารายงาน ส่วนรายได้และค่าใช้จ่ายแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนถ่วงเฉลี่ยรายเดือน ผลต่างซึ่งเกิดขึ้นจากการแปลงค่าดังกล่าวได้แสดงไว้เป็นรายการ “ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ” ในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
- ฉ) ยอดคงค้างระหว่างกลุ่มบริษัท รายการค้าระหว่างกันที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว
- ช) ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม คือ จำนวนกำไรหรือขาดทุนและสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยส่วนที่ไม่ได้เป็นของบริษัทฯ และแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในงบกำไรขาดทุนรวมและส่วนของผู้ถือหุ้นในงบแสดงฐานะการเงินรวม
- ซ) ในการบันทึกบัญชีเกี่ยวกับการซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อยเพิ่มเติม (ซื้อหุ้นจากส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม) ผลต่างระหว่างมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิซึ่งต่ำกว่า/สูงกว่าราคาทุนที่จ่ายซื้อได้แสดงไว้ในส่วนของผู้ถือหุ้นในงบแสดงฐานะการเงินรวมภายใต้หัวข้อ “ส่วนเกิน/ต่ำกว่าทุนจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อย”

2.3 บริษัทฯจัดทำงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยแสดงเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมตามวิธีราคาทุน

3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างปี กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงจำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาทำเทียบกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2566

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงหลายฉบับ ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2566 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาทำเทียบกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน

ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเชื่อว่าการปรับปรุงมาตรฐานนี้จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

ขายสินค้า

รายได้จากการขายสินค้ารับรู้เมื่อกลุ่มบริษัทได้อินอานาจควบคุมในสินค้าให้แก่ลูกค้าแล้ว กล่าวคือ เมื่อมีการส่งมอบสินค้า รายได้จากการขายแสดงตามมูลค่าที่ได้รับหรือคาดว่าจะได้รับสำหรับสินค้าที่ได้ส่งมอบหลังจากหักประมาณการสินค้ารับคืนและส่วนลด โดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

รายได้ค่าบริการจัดการ

บริษัทรับรู้รายได้ค่าบริการจัดการตามแต่ละงวดที่ได้ให้บริการตามระยะเวลาของสัญญา

รายได้ค่าเช่าและค่าบริการ

กลุ่มบริษัทรับรู้รายได้จากการให้เช่าและการให้บริการตามแต่ละงวดที่ได้ให้บริการตามระยะเวลาของสัญญาให้เช่าและบริการ

รายได้ดอกเบี้ย

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้ตามเกณฑ์คงค้างด้วยวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง โดยจะนำมูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์ทางการเงินมาคูณกับอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ยกเว้นสินทรัพย์ทางการเงินที่เกิดการด้อยค่าด้านเครดิตในภายหลัง ที่จะนำมูลค่าตามบัญชีสุทธิของสินทรัพย์ทางการเงิน (สุทธิจากค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น) มาคูณกับอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

เงินปันผลรับ

เงินปันผลรับถือเป็นรายได้เมื่อกลุ่มบริษัทมีสิทธิในการรับเงินปันผล

รายได้อื่น

รายได้อื่นรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง

ต้นทุนทางการเงิน

ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยจากหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายคำนวณโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงและรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

4.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

4.3 สินค้าคงเหลือ

สินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำแสดงมูลค่าตามราคาทุน (ตามวิธีเข้าก่อน-ออกก่อน) หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาอาจจะต่ำกว่า และประกอบไปด้วยต้นทุนวัตถุดิบ แรงงานและโซ่หุ้ยในการผลิต

วัตถุดิบ สารเคมี อะไหล่และวัสดุโรงงานแสดงมูลค่าตามราคาทุน (ตามวิธีเข้าก่อน-ออกก่อน) หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาอาจจะต่ำกว่า และจะถือเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนการผลิตเมื่อมีการเบิกใช้

4.4 เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

เงินลงทุนในบริษัทร่วมที่แสดงอยู่ในงบการเงินรวมแสดงมูลค่าตามวิธีส่วนได้เสีย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุน

4.5 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

กลุ่มบริษัทบันทึกมูลค่าเริ่มแรกของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนในราคาทุนซึ่งรวมต้นทุนการทำรายการ หลังจากนั้น กลุ่มบริษัทจะบันทึกอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

ค่าเสื่อมราคาของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนคำนวณจากราคาทุนโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ 30 ปี ค่าเสื่อมราคาของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนรวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

กลุ่มบริษัทรับรู้ผลต่างระหว่างจำนวนเงินที่ได้รับสุทธิจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ในงบกำไรขาดทุนในงวดที่ตัดรายการอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนออกจากบัญชี

4.6 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา

ที่ดินแสดงมูลค่าตามราคาทุน อาคารและอุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

ค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณดังนี้

ส่วนปรับปรุงที่ดิน	5 - 40 ปี
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	3 - 50 ปี
เครื่องจักรและอุปกรณ์	2 - 30 ปี
เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง และเครื่องใช้สำนักงาน	2 - 20 ปี
ยานพาหนะ	5 - 10 ปี

ค่าเสื่อมราคารวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง

กลุ่มบริษัทตัดรายการที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ออกจากบัญชี เมื่อจำหน่ายสินทรัพย์หรือคาดว่าจะไม่ได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากการใช้หรือการจำหน่ายสินทรัพย์ รายการผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ จะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเมื่อกลุ่มบริษัทตัดรายการสินทรัพย์นั้นออกจากบัญชี

4.7 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) ของสินทรัพย์นั้น

กลุ่มบริษัทตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของสินทรัพย์นั้น และจะประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์นั้นเกิดการด้อยค่า กลุ่มบริษัทจะทบทวนระยะเวลาการตัดจำหน่ายและวิธีการตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวทุกสิ้นปีเป็นอย่างน้อย ค่าตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดมีดังนี้

	อายุการให้ประโยชน์
เครื่องหมายการค้า	10 ปี
สิทธิบัตร	10 ปี
คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์	5 - 10 ปี

กลุ่มบริษัทไม่มีการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอน ซึ่งได้แก่ความรู้และทักษะในการผลิตสินค้า แต่จะใช้วิธีการทดสอบการด้อยค่าทุกปี กลุ่มบริษัทจะทบทวนทุกปีว่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวยังคงมีอายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอน

ไม่มีการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนระหว่างพัฒนา

4.8 ค่าความนิยม

กลุ่มบริษัทบันทึกมูลค่าเริ่มแรกของค่าความนิยมในราคาทุน ซึ่งเท่ากับต้นทุนการรวมธุรกิจส่วนที่สูงกว่ามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มา หากมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มาสูงกว่าต้นทุนการรวมธุรกิจ กลุ่มบริษัทจะรับรู้ส่วนที่สูงกว่านี้เป็นกำไรในงบกำไรขาดทุนทันที

กลุ่มบริษัทแสดงค่าความนิยมตามราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่าสะสมและจะทดสอบการด้อยค่าของค่าความนิยมทุกปีหรือเมื่อใดก็ตามที่มีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่าเกิดขึ้น

เพื่อวัตถุประสงค์ในการทดสอบการด้อยค่า กลุ่มบริษัทจะปันส่วนค่าความนิยมที่เกิดขึ้นจากการรวมกิจการให้กับหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด (หรือกลุ่มของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด) ที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์เพิ่มขึ้นจากการรวมกิจการ และกลุ่มบริษัทจะทำการประเมินมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดแต่ละรายการ (หรือกลุ่มของหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด) หากมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชี กลุ่มบริษัทจะรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าในงบกำไรขาดทุน และกลุ่มบริษัทไม่สามารถกลับบัญชีขาดทุนจากการด้อยค่าของค่าความนิยมได้ในอนาคต

4.9 สัญญาเช่า

ณ วันเริ่มต้นของสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทจะประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ โดยสัญญาจะเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า ก็ต่อเมื่อสัญญานั้นมีการให้สิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุได้สำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อเป็นการแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน

กลุ่มบริษัทในฐานะผู้เช่า

กลุ่มบริษัทใช้วิธีการบัญชีเดียวสำหรับการรับรู้รายการและการวัดมูลค่าสัญญาเช่าทุกสัญญา เว้นแต่สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าที่สินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล (วันที่สินทรัพย์อ้างอิงพร้อมใช้งาน) กลุ่มบริษัทบันทึกสินทรัพย์สิทธิการใช้ซึ่งแสดงสิทธิในการใช้สินทรัพย์อ้างอิงและหนี้สินตามสัญญาเช่าตามการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า

สินทรัพย์สิทธิการใช้

สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม ผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วยจำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการรับรู้เริ่มแรก ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้น จำนวนเงินที่จ่ายชำระตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล และหักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับ

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้คำนวณจากราคาทุนโดยวิธีเส้นตรงตามอายุสัญญาเช่าหรืออายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์สิทธิการใช้แล้วแต่ระยะเวลาใดจะสั้นกว่า ดังนี้

อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	2 - 24 ปี
เครื่องจักรและอุปกรณ์	3 ปี
เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง และเครื่องใช้สำนักงาน	6 ปี
ยานพาหนะ	3 - 5 ปี

หากความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิงได้โอนให้กับกลุ่มบริษัทเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาเช่าหรือราคาทุนของสินทรัพย์ดังกล่าวได้รวมถึงการใช้สิทธิเลือกซื้อ ค่าเสื่อมราคาจะคำนวณจากอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์

หนี้สินตามสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าตลอดอายุสัญญาเช่า จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าประกอบด้วยค่าเช่าคงที่หักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่า ค่าเช่าผันแปรที่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตรา จำนวนเงินที่คาดว่าจะจ่ายภายใต้การรับประกันมูลค่าคงเหลือ รวมถึงราคาใช้สิทธิของสิทธิเลือกซื้อซึ่งมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่กลุ่มบริษัทจะใช้สิทธินั้น และการจ่ายค่าปรับเพื่อการยกเลิกสัญญาเช่า หากข้อกำหนดของสัญญาเช่าแสดงให้เห็นว่ากลุ่มบริษัทจะใช้สิทธิในการยกเลิกสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทบันทึกค่าเช่าผันแปรที่ไม่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตราเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เหตุการณ์หรือเงื่อนไขซึ่งเกี่ยวข้องกับการจ่ายชำระนั้นได้เกิดขึ้น

กลุ่มบริษัทคิดลดมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าด้วยอัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาเช่าหรืออัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัท หลังจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะเพิ่มขึ้นจากดอกเบี้ยของหนี้สินตามสัญญาเช่าและลดลงจากการจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า นอกจากนี้ มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกวัดมูลค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงอายุสัญญาเช่า การเปลี่ยนแปลงการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า หรือการเปลี่ยนแปลงในการประเมินสิทธิเลือกซื้อสินทรัพย์อ้างอิง

สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ

สัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่านับตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล หรือสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ จะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

กลุ่มบริษัทในฐานะผู้ให้เช่า

สัญญาเช่าที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ไม่ได้โอนไปให้กับผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน กลุ่มบริษัทบันทึกจำนวนเงินที่ได้รับตามสัญญาเช่าดำเนินงานเป็นรายได้ในงบกำไรขาดทุนตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุของสัญญาเช่า ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้นจากการได้มาซึ่งสัญญาเช่าดำเนินงานรวมในมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์อ้างอิงและรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตลอดอายุสัญญาเช่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกันกับรายได้จากสัญญาเช่า

4.10 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกลุ่มบริษัท หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกลุ่มบริษัท หรือถูกกลุ่มบริษัทควบคุมไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับกลุ่มบริษัท

นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลหรือกิจการที่มีสิทธิออกเสียงโดยทางตรงหรือทางอ้อมซึ่งทำให้มีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญต่อกลุ่มบริษัท ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของกลุ่มบริษัทที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

4.11 เงินตราต่างประเทศ

บริษัทฯ แสดงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัทฯ รายการต่าง ๆ ของแต่ละกิจการที่รวมอยู่ในงบการเงินรวมวัดมูลค่าด้วยสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของแต่ละกิจการนั้น

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งอยู่ในสกุลเงินตราต่างประเทศได้แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กำไรและขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนได้รวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

4.12 การด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจะทำการประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงินของกลุ่มบริษัทหากมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจด้อยค่า และจะทำการประเมินการด้อยค่าของค่าความนิยมและสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอนเป็นรายปี กลุ่มบริษัทรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ กลุ่มบริษัทประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการคาดว่าจะได้รับจากสินทรัพย์และคำนวณคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนภาษีที่สะท้อนถึงการประเมินความเสี่ยงในสภาพตลาดปัจจุบันของเงินสดตามระยะเวลาและความเสี่ยงซึ่งเป็นลักษณะเฉพาะของสินทรัพย์ที่กำลังพิจารณาอยู่ ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย กลุ่มบริษัทใช้แบบจำลองการประเมินมูลค่าที่ดีที่สุดซึ่งเหมาะสมกับสินทรัพย์ซึ่งสะท้อนถึงจำนวนเงินที่กิจการสามารถจะได้มาจากการจำหน่ายสินทรัพย์หักด้วยต้นทุนในการจำหน่าย โดยการจำหน่ายนั้นผู้ซื้อและผู้ขายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะของผู้ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน

กลุ่มบริษัทจะรับรู้รายการขาดทุนจากการด้อยค่าในงบกำไรขาดทุน

หากในการประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ยกเว้นค่าความนิยม) มีข้อบ่งชี้ที่แสดงให้เห็นว่าผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่รับรู้ในงวดก่อนได้หมดไปหรือลดลง กลุ่มบริษัทจะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์นั้น และจะกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าที่รับรู้ในงวดก่อนก็ต่อเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่ใช้กำหนดมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหลังจากการรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าครั้งล่าสุด โดยมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ที่เพิ่มขึ้นจากการกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าต้องไม่สูงกว่ามูลค่าตามบัญชีที่ควรจะเป็นหากกิจการไม่เคยรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ในงวดก่อนๆ กลุ่มบริษัทจะบันทึกกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์โดยรับรู้ไปยังงบกำไรขาดทุนทันที

4.13 ผลประโยชน์พนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

กลุ่มบริษัทรับรู้ เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน

โครงการสมทบเงิน

กลุ่มบริษัทและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสม และเงินที่กลุ่มบริษัทจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของกลุ่มบริษัท เงินที่กลุ่มบริษัทจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ

โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน

กลุ่มบริษัทมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งกลุ่มบริษัทถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน

กลุ่มบริษัทคำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานโดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย (Actuarial gains and losses) สำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานจะรับรู้ทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ต้นทุนบริการในอดีตจะถูกรับรู้ทั้งจำนวนในงบกำไรขาดทุนทันทีที่มีการแก้ไขโครงการหรือลดขนาดโครงการ หรือเมื่อมีการรับรู้ต้นทุนการปรับโครงสร้างที่เกี่ยวข้อง แล้วแต่เหตุการณ์ใดจะเกิดขึ้นก่อน

4.14 ประมาณการหนี้สิน

กลุ่มบริษัทจะบันทึกประมาณการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้ว และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากลุ่มบริษัทจะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดปล่อยภาระผูกพันนั้น และกลุ่มบริษัทสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

4.15 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

กลุ่มบริษัทบันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

กลุ่มบริษัทบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กลุ่มบริษัทรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ แต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี รวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่กลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

กลุ่มบริษัทจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงาน และจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่กลุ่มบริษัทจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

กลุ่มบริษัทจะบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้นหากภาษีที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น

4.16 เครื่องมือทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม และบวกด้วยต้นทุนการทำรายการเฉพาะในกรณีที่สินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน อย่างไรก็ตาม สำหรับลูกหนี้การค้าที่ไม่มีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ กลุ่มบริษัทจะรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวด้วยราคาของรายการ ตามที่กล่าวไว้ในนโยบายการบัญชีเรื่องการรับรู้รายได้

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่รับรู้รายการครั้งแรก เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน โดยพิจารณาจากแผนธุรกิจของกิจการในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงิน และลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย เมื่อกลุ่มบริษัทถือครองสินทรัพย์ทางการเงินนั้นเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และเงื่อนไขตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินก่อให้เกิดกระแสเงินสดที่เป็นการรับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่ระบุไว้เท่านั้น

สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าววัดมูลค่าในภายหลังโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงและต้องมีการประเมินการด้อยค่า ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการ การเปลี่ยนแปลง หรือการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินที่มีการกำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (ตราสารทุน)

ณ วันที่รับรู้รายการวันแรก กลุ่มบริษัทสามารถเลือกจัดประเภทเงินลงทุนในตราสารทุนซึ่งไม่ได้ถือไว้เพื่อการค้า เป็นตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น โดยไม่สามารถเปลี่ยนการจัดประเภทในภายหลังได้ ทั้งนี้ การจัดประเภทรายการจะพิจารณาเป็นรายตราสาร

ผลกำไรและขาดทุนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นของสินทรัพย์ทางการเงินนี้จะไม่สามารถโอนไปรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนได้ในภายหลัง

เงินปันผลรับจากเงินลงทุนดังกล่าวถือเป็นรายได้อื่นในงบกำไรขาดทุน เว้นแต่ในกรณีที่มีการได้รับคืนของต้นทุนการลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงินอย่างชัดเจน กลุ่มบริษัทจะรับรู้รายการนั้นในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

นอกจากนี้ เงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นไม่มีข้อกำหนดให้ประเมินการด้อยค่า

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน จะแสดงในงบแสดงฐานะการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยรับรู้การเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมในงบกำไรขาดทุน

ทั้งนี้ สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว หมายความว่ารวมถึง ตราสารอนุพันธ์ เงินลงทุนในหลักทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อค้า เงินลงทุนในตราสารทุนซึ่งกลุ่มบริษัทไม่ได้เลือกจัดประเภทให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ทางการเงินที่มีกระแสเงินสดที่ไม่ได้รับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ย

เงินปันผลรับจากเงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียนถือเป็นรายได้อื่นในงบกำไรขาดทุน

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของหนี้สินทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกสำหรับหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนการทำรายการ และจัดประเภทหนี้สินทางการเงินเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย โดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการหนี้สินทางการเงินและการตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุน โดยการคำนวณมูลค่าราคาทุนตัดจำหน่ายคำนึงถึงค่าธรรมเนียมหรือต้นทุนที่ถือเป็นส่วนหนึ่งของอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงนั้นด้วย ทั้งนี้ ค่าตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนทางการเงินในงบกำไรขาดทุน

การซื้อหรือการขายสินทรัพย์ทางการเงินตามวิธีปกติ

การซื้อหรือการขายสินทรัพย์ทางการเงินตามวิธีปกติที่มีเงื่อนไขการส่งมอบสินทรัพย์ภายในระยะเวลาที่กำหนดขึ้นจากหลักเกณฑ์หรือวิธีปฏิบัติโดยทั่วไปของตลาด จะรับรู้ ณ วันซื้อขาย ซึ่งเป็นวันที่กิจการมีข้อผูกมัดที่จะซื้อหรือขายสินทรัพย์นั้น / วันจ่ายชำระ ซึ่งเป็นวันที่ได้มีการส่งมอบสินทรัพย์นั้น

การตัดรายการของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดรายการออกจากบัญชี เมื่อสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้นได้สิ้นสุดลง หรือได้มีการโอนสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้น รวมถึงได้มีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น หรือมีการโอนการควบคุมในสินทรัพย์นั้น

กลุ่มบริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินก็ต่อเมื่อได้มีการปฏิบัติตามภาระผูกพันของหนี้สินนั้นแล้ว มีการยกเลิกภาระผูกพันนั้น หรือมีการสิ้นสุดลงของภาระผูกพันนั้น ในกรณีที่มีการเปลี่ยนหนี้สินทางการเงินที่มีอยู่ให้เป็นหนี้สินใหม่จากผู้ให้กู้รายเดียวกันซึ่งมีข้อกำหนดที่แตกต่างกันอย่างมาก หรือมีการแก้ไขข้อกำหนดของหนี้สินที่มีอยู่อย่างเป็นสาระสำคัญ จะถือว่าเป็นการตัดรายการหนี้สินเดิมและรับรู้หนี้สินใหม่ โดยรับรู้ผลแตกต่างของมูลค่าตามบัญชีดังกล่าวในงบกำไรขาดทุน

การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของตราสารหนี้ทั้งหมดที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนวณจากผลต่างของกระแสเงินสดที่จะครบกำหนดชำระตามสัญญา กับกระแสเงินสดทั้งหมดที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับชำระ และคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงโดยประมาณของสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่ได้มา

ในกรณีที่ความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์ไม่ได้เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเริ่มแรก กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น โดยพิจารณาจากการผิดสัญญาที่อาจจะเกิดขึ้นใน 12 เดือนข้างหน้า ในขณะที่หากความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเริ่มแรก กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าผลขาดทุนด้วยจำนวนเงินที่เท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุที่เหลืออยู่ของเครื่องมือทางการเงิน

กลุ่มบริษัทพิจารณาว่าความเสี่ยงด้านเครดิตจะเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ เมื่อมีการค้างชำระการจ่ายเงินตามสัญญาเกินกว่า 30 วัน และพิจารณาว่าสินทรัพย์ทางการเงินนั้นมีการด้อยค่าด้านเครดิตหรือมีการผิดสัญญา เมื่อมีการค้างชำระการจ่ายเงินตามสัญญาเกินกว่า 180-365 วัน อย่างไรก็ตาม ในบางกรณี กลุ่มบริษัทอาจพิจารณาว่าสินทรัพย์ทางการเงินนั้นมีการเพิ่มขึ้นของความเสี่ยงด้านเครดิตอย่างมีนัยสำคัญและมีการผิดสัญญา โดยพิจารณาจากข้อมูลภายในหรือข้อมูลภายนอกอื่น เช่น อันดับความน่าเชื่อถือด้านเครดิตของผู้ออกตราสาร

กลุ่มบริษัทใช้วิธีการอย่างง่ายในการคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับลูกหนี้การค้า ดังนั้น ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจึงไม่มีการติดตามการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงทางด้านเครดิต แต่จะรับรู้ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของลูกหนี้การค้า

การคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นข้างต้นอ้างอิงจากข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีต ปรับปรุงด้วยข้อมูลการคาดการณ์ไปในอนาคตเกี่ยวกับลูกหนี้และสภาพแวดล้อมทางด้านเศรษฐกิจ

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดจำหน่ายออกจากบัญชี เมื่อกิจการคาดว่าจะไม่ได้รับคืนกระแสเงินสดตามสัญญาอีกต่อไป

การหักกลบของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะนำมาหักกลบกัน และแสดงด้วยยอดสุทธิในงบแสดงฐานะการเงิน ก็ต่อเมื่อกิจการมีสิทธิบังคับใช้ได้ตามกฎหมายอยู่แล้วในการหักกลบจำนวนเงินที่รับรู้ และกิจการมีความตั้งใจที่จะชำระด้วยยอดสุทธิ หรือตั้งใจที่จะรับสินทรัพย์และชำระหนี้สินพร้อมกัน

4.17 การวัดมูลค่ายุติธรรม

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

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินแบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

- ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง
- ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม
- ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้นทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

5. การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

ค่าความนิยม

ในการบันทึกและวัดมูลค่าของค่าความนิยม ณ วันที่ได้มา ตลอดจนการทดสอบการด้อยค่าในภายหลัง ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตจากสินทรัพย์ หรือหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด รวมทั้งการเลือกอัตราคิดลดที่เหมาะสมในการคำนวณหามูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดนั้น ๆ

ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย

ในการประเมินค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ดังกล่าว มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย กลุ่มบริษัทอ้างอิงจากข้อมูลที่มีอยู่เกี่ยวกับธุรกรรมการขายที่มีผลผูกพันซึ่งได้เข้าทำในลักษณะของผู้ที่ไม่มี ความเกี่ยวข้องกันสำหรับสินทรัพย์ที่คล้ายคลึงกันหรืออ้างอิงจากราคาตลาดที่สามารถสังเกตได้หักด้วยต้นทุนส่วนเพิ่มในการจำหน่ายสินทรัพย์นั้น ในการประเมินมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ กลุ่มบริษัทใช้แบบจำลองการคิดลดกระแสเงินสด ซึ่งใช้ข้อมูลงบประมาณในช่วง 5 ปีข้างหน้าและไม่รวมถึงการปรับโครงสร้างใด ๆ ที่กิจการยังไม่ได้มีผลผูกพันหรือการลงทุนในอนาคตที่สำคัญซึ่งจะทำให้สินทรัพย์นั้นดีขึ้น ทั้งนี้ ปัจจัยที่มีผลกระทบต่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนคืออัตราคิดลดที่ใช้ในแบบจำลองดังกล่าว ตลอดจนกระแสเงินสดรับในอนาคตที่คาดการณ์และอัตราการเติบโตที่ใช้เพื่อการคาดการณ์

สัญญาเช่า

การกำหนดอายุสัญญาเช่าที่มีสิทธิการเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่า - กลุ่มบริษัทในฐานะผู้เช่า

ในการกำหนดอายุสัญญาเช่า ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินว่ากลุ่มบริษัทมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลหรือไม่ที่จะใช้สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่าโดยคำนึงถึงข้อเท็จจริงและสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องทั้งหมดที่ทำให้เกิดสิ่งจูงใจทางเศรษฐกิจสำหรับกลุ่มบริษัทในการใช้หรือไม่ใช้สิทธิเลือกนั้น

การกำหนดอัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่ม - กลุ่มบริษัทในฐานะผู้เช่า

กลุ่มบริษัทไม่สามารถกำหนดอัตราดอกเบี้ยตาม نرخของสัญญาเช่า ดังนั้น ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการกำหนดอัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัทในการคิดลดหนี้สินตามสัญญาเช่า โดยอัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มเป็นอัตราดอกเบี้ยที่กลุ่มบริษัทจะต้องจ่ายในการกู้ยืมเงินที่จำเป็นเพื่อให้ได้มาซึ่งสินทรัพย์ที่มีมูลค่าใกล้เคียงกับสินทรัพย์สิทธิการใช้ในสภาพแวดล้อมทางเศรษฐกิจที่คล้ายคลึง โดยมีระยะเวลาการกู้ยืมและหลักประกันที่คล้ายคลึง

การจัดประเภทของสัญญาเช่า - กลุ่มบริษัทในฐานะผู้ให้เช่า

ในการพิจารณาประเภทของสัญญาเช่าว่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าเงินทุน ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาเพื่อพิจารณาว่ากลุ่มบริษัทได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์ที่เช่าดังกล่าวแล้วหรือไม่

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานตามโครงการผลประโยชน์

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน ประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่าง ๆ ในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราภาระ และอัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น

6. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กลุ่มบริษัทมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯ และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน เหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		(หน่วย: ล้านบาท)
	2565	2564	2565	2564	นโยบายการกำหนดราคา
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย</u>					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
เงินปันผลรับ	-	-	1,975	1,840	ตามอัตราที่ประกาศจ่าย
รายได้ค่าบริหารจัดการ	-	-	318	318	ราคาตามสัญญา
ดอกเบี้ยรับ	-	-	144	114	ราคาตามสัญญา
<u>รายการธุรกิจกับบุคคลหรือบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน</u>					
ขายสินค้า	1,687	1,703	-	-	ราคาตลาด
รายได้ค่าเช่าและบริการ	61	49	-	-	ราคาตามสัญญา
รายได้อื่น	7	4	-	-	ราคาตลาด/ ราคาที่ตกลงร่วมกัน
ซื้อสินค้า	4,747	3,301	-	-	ราคาตลาด
ค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขาย	55	88	-	-	ราคาตามสัญญา/ ราคาที่ตกลงร่วมกัน
ค่าบริการจ่าย	29	27	-	-	ราคาตามสัญญา
ค่าใช้จ่ายอื่น	2	1	-	-	ราคาที่ตกลงร่วมกัน

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
(หมายเหตุ 8)				
บริษัทย่อย	-	-	2,308	742
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน				
(มีผู้ถือหุ้นและมีกรรมกรร่วมกัน)	903,048	691,016	-	365
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	903,048	691,016	2,308	1,107
เงินปันผลค้างรับจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
(หมายเหตุ 31)				
บริษัทย่อย	-	-	-	1,139,997
รวมเงินปันผลค้างรับจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	1,139,997
ลูกหนี้ระยะยาวอื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย	-	-	26,172	26,172
รวมลูกหนี้ระยะยาวอื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	26,172	26,172
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
(หมายเหตุ 18)				
บริษัทย่อย	-	-	7	5
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน				
(มีผู้ถือหุ้นและมีกรรมกรร่วมกัน)	123,285	55,242	-	-
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	123,285	55,242	7	5
หนี้สินตามสัญญาเช่า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
(หมายเหตุ 20)				
บริษัทย่อย	-	-	54,813	56,625
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน				
(มีผู้ถือหุ้นและมีกรรมกรร่วมกัน)	201,261	266,886	-	-
รวมหนี้สินตามสัญญาเช่า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	201,261	266,886	54,813	56,625
เงินมัดจำรับสำหรับการเช่า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน				
(มีผู้ถือหุ้นและมีกรรมกรร่วมกัน)	11,707	10,231	-	-
รวมเงินมัดจำรับสำหรับการเช่า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	11,707	10,231	-	-

ยอดคงค้างของเงินให้กู้ยืมระยะสั้นระหว่างบริษัทฯ และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 และการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมดังกล่าวมีรายละเอียดดังนี้

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

(หน่วย: พันบาท)

เงินให้กู้ยืม	ลักษณะความสัมพันธ์	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
		ยอดคงเหลือ ณ วันที่			ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่	ยอดคงเหลือ ณ วันที่
		31 ธันวาคม 2564	เพิ่มขึ้นระหว่างปี	ลดลงระหว่างปี	ยังไม่เกิดขึ้นจริง	31 ธันวาคม 2565
บริษัท การาวาตะวันตก จำกัด	บริษัทย่อย	4,905,000	3,840,000	(2,575,000)	-	6,170,000
บริษัท เอเชียการาวาเวสเตอร์ จำกัด	บริษัทย่อย	174,000	4,000	-	-	178,000
บริษัท เอเชีย แพคเคจิ่ง แมนูแฟกเจอร์ จำกัด	บริษัทย่อย	320,000	90,000	(50,000)	-	360,000
บริษัท เอเชีย แคน แมนูแฟกเจอร์ จำกัด	บริษัทย่อย	-	280,000	-	-	280,000
บริษัท เอเชียแปซิฟิกกลาส จำกัด	บริษัทย่อย	-	115,000	(115,000)	-	-
บริษัท การาวาเทรดดิ้ง (ฮ่องกง) จำกัด	บริษัทย่อย	-	39,442	-	(2,337)	37,105
บริษัท ตะวันแดง ดีซีเอ็ม จำกัด	บริษัทย่อย	-	450,000	(450,000)	-	-
รวม		5,399,000	4,818,442	(3,190,000)	(2,337)	7,025,105

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันเป็นเงินให้กู้ยืมในรูปตัวสัญญาใช้เงิน ซึ่งคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 2.5 ต่อปี (2564: ร้อยละ 2.5 ต่อปี)

คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ผลประโยชน์ระยะสั้น	158.4	207.2	158.4	207.2
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	1.0	2.8	1.0	2.8
รวม	159.4	210.0	159.4	210.0

สัญญาสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ก) เมื่อวันที่ 17 กรกฎาคม 2555 บริษัท การาวาตะวันตก จำกัด (บริษัทย่อยแห่งหนึ่ง) และบริษัท ตะวันแดง ดีซีเอ็ม จำกัด (บริษัทย่อยอีกแห่งหนึ่ง) ได้ทำสัญญาการแต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายหรือผู้ซื้อ โดยตกลงให้บริษัท ตะวันแดง ดีซีเอ็ม จำกัด เป็นผู้จำหน่ายสินค้าของบริษัท การาวาตะวันตก จำกัด แต่เพียงผู้เดียว สัญญานี้มีระยะเวลา 10 ปี สิ้นสุดวันที่ 14 ตุลาคม 2565 และสามารถต่ออายุสัญญาต่อไปได้ทุกๆ 5 ปี ภายใต้สัญญาฉบับนี้บริษัท การาวาตะวันตก จำกัด จะจ่ายค่าตอบแทนแก่บริษัท ตะวันแดง ดีซีเอ็ม จำกัด ตามข้อกำหนดและเงื่อนไขที่ระบุในสัญญาและรับผิดชอบค่าใช้จ่ายในการโฆษณาและการส่งเสริมการขายแก่ผู้บริโภค

- ข) บริษัท คาราบาวตะวันออก จำกัด (บริษัทย่อยแห่งหนึ่ง) และบริษัท เอเชียแปซิฟิกกลาส จำกัด (บริษัทย่อยอีกแห่งหนึ่ง) ได้ตกลงทำสัญญาซื้อขายขวดแก้วสีชาขนาด 150 มิลลิเมตร ขวดแก้วสีใสขนาด 250 มิลลิเมตร และขวดแก้วสีเขียวขนาด 140 มิลลิเมตร ตามจำนวนและรูปแบบที่ระบุไว้ในสัญญา ทั้งนี้สัญญามีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ทำสัญญาไปจนกว่าจะมีการบอกเลิกสัญญาโดยฝ่ายใดฝ่ายหนึ่ง
- ค) เมื่อวันที่ 20 พฤศจิกายน 2556 บริษัท คาราบาวตะวันออก จำกัด (บริษัทย่อยแห่งหนึ่ง) ได้ทำสัญญาจ้างบริษัทที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่งเพื่อประชาสัมพันธ์สินค้าและภาพลักษณ์ของสินค้า โดยบริษัทย่อยดังกล่าวตกลงจ่ายค่าประชาสัมพันธ์ในอัตราปีละ 10 ล้านบาท สัญญานี้มีระยะเวลา 3 ปี มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2557 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2559
- เมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2557 บริษัทย่อยดังกล่าวได้ทำสัญญาแก้ไขเพิ่มเติมเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงระยะเวลาสัญญาจาก 3 ปี เป็น 5 ปี โดยจ่ายค่าประชาสัมพันธ์ในอัตราเดิม นอกจากนี้บริษัทย่อยดังกล่าวตกลงที่จะต่ออายุสัญญานับนี้ออกไปอีก 5 ปีโดยอัตโนมัติภายหลังสิ้นสุดสัญญานในวันที่ 31 ธันวาคม 2561 และตกลงจ่ายค่าประชาสัมพันธ์ในอัตราปีละ 12 ล้านบาท ทั้งนี้สัญญานับนี้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2557 เป็นต้นไป
- ง) เมื่อวันที่ 10 มีนาคม 2564 บริษัทฯ ได้ตกลงทำสัญญาในการให้ความช่วยเหลือด้านการบริหารและการจัดการกับบริษัทย่อยสี่แห่ง สัญญามีระยะเวลา 1 ปี มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2564 และสามารถต่ออายุสัญญาต่อไปได้ทุกๆ 1 ปี ภายใต้อัตราเดิมดังกล่าว โดยปัจจุบัน บริษัทฯ ได้รับค่าตอบแทนเป็นรายเดือนรวมทั้งสิ้น 26.5 ล้านบาทต่อเดือน ทั้งนี้อัตราค่าตอบแทนดังกล่าวจะพิจารณาทุกครั้งที่มีการต่ออายุสัญญา
- จ) บริษัท คาราบาวตะวันออก จำกัด (บริษัทย่อยแห่งหนึ่ง) และบริษัท ตะวันแดง ดีซีเอ็ม จำกัด (บริษัทย่อยอีกแห่งหนึ่ง) ได้ทำสัญญาลิขสิทธิ์ เพื่อใช้เครื่องหมายการค้าของบริษัท คาราบาวตะวันออก จำกัด สำหรับสินค้าบางประเภท สัญญามีระยะเวลา 5 ปี (สิ้นสุดวันที่ 19 ตุลาคม 2566) หรือจนกว่าจะมีการบอกเลิกสัญญาโดยฝ่ายใดฝ่ายหนึ่ง ภายใต้อัตราเดิมดังกล่าว บริษัท ตะวันแดง ดีซีเอ็ม จำกัด จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการใช้เครื่องหมายการค้าตามที่ระบุไว้ในสัญญา โดยบริษัท คาราบาวตะวันออก จำกัด จะรับผิดชอบค่าใช้จ่ายในการตลาดของสินค้าภายใต้เครื่องหมายการค้าดังกล่าว
- ทั้งนี้ บริษัทย่อยทั้งสองได้ยกเลิกการเรียกเก็บค่าธรรมเนียมการใช้เครื่องหมายการค้าดังกล่าวโดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2565

- ก) บริษัท ตะวันแดง ดีซีเอ็ม จำกัด (บริษัทย่อยแห่งหนึ่ง) ได้ทำสัญญาแต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายหรือผู้ซื้อกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันจำนวนสามแห่ง โดยตกลงให้บริษัท ตะวันแดง ดีซีเอ็ม จำกัด เป็นผู้จำหน่ายสินค้าของบริษัทที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าว สัญญานี้มีระยะเวลา 1 ปี และสามารถต่ออายุสัญญาต่อไปได้ทุกๆ ปี ภายใต้สัญญานี้ บริษัทที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าว จะจ่ายค่าตอบแทนแก่บริษัท ตะวันแดง ดีซีเอ็ม จำกัด ตามข้อกำหนดและเงื่อนไขที่ระบุในสัญญาและรับผิดชอบค่าใช้จ่ายในการโฆษณาและการส่งเสริมการขายแก่ผู้บริโภค
- ข) เมื่อวันที่ 20 ตุลาคม 2559 บริษัท การาวาตะวันตก จำกัด (บริษัทย่อยแห่งหนึ่ง) และบริษัท การาวาเวสเตอร์โฮลดิ้งส์ (ลักเซมเบิร์ก) จำกัด (บริษัทย่อยอีกแห่งหนึ่ง) ได้ทำสัญญาการแต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายโดยตกลงให้บริษัท การาวาเวสเตอร์โฮลดิ้งส์ (ลักเซมเบิร์ก) จำกัด เป็นผู้จำหน่ายสินค้าของบริษัท การาวาตะวันตก จำกัด แต่เพียงผู้เดียวในประเทศต่างๆตามที่ระบุไว้ในสัญญา สัญญานี้มีระยะเวลา 9 ปี สิ้นสุดวันที่ 19 ตุลาคม 2568
- ข) เมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2560 บริษัท เอเชีย แคน แมนูแฟกเจอร์ จำกัด (บริษัทย่อยแห่งหนึ่ง) ได้เข้าทำสัญญาเพื่อรับสิทธิในความรู้และทักษะในการผลิตสินค้ากับบริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกันในประเทศหนึ่ง สัญญาดังกล่าวมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ทำสัญญาไปจนกว่าจะมีการบอกเลิกสัญญาโดยฝ่ายใดฝ่ายหนึ่ง ภายใต้ข้อตกลงในสัญญานี้ บริษัทย่อยดังกล่าวได้ชำระค่าสิทธิเป็นจำนวน 50 ล้านบาท และจะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการใช้สิทธิเป็นรายไตรมาสตามอัตราที่ระบุในสัญญา
- ณ) เมื่อวันที่ 1 กันยายน 2560 บริษัท เอเชียแปซิฟิกกลาส จำกัด (บริษัทย่อยแห่งหนึ่ง) ได้ทำสัญญาให้เช่าที่ดินกับบริษัท เอเชีย แคน แมนูแฟกเจอร์ จำกัด (บริษัทย่อยอีกแห่งหนึ่ง) สัญญานี้มีระยะเวลา 30 ปี สิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2590 และสามารถต่ออายุสัญญาได้ ภายใต้สัญญานี้ บริษัท เอเชียแปซิฟิกกลาส จำกัด ได้รับค่าเช่าล่วงหน้าเป็นจำนวน 50 ล้านบาท
- ญ) เมื่อวันที่ 11 มีนาคม 2563 บริษัท เอ ู๊ดดี คริงค์ จำกัด (บริษัทย่อยแห่งหนึ่ง) และ บริษัท การาวาตะวันตก จำกัด (บริษัทย่อยอีกแห่งหนึ่ง) ได้ตกลงทำสัญญาซื้อขายสินค้าตามที่ระบุไว้ในสัญญา ทั้งนี้สัญญามีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ทำสัญญาไปจนกว่าจะมีการบอกเลิกสัญญาโดยฝ่ายใดฝ่ายหนึ่ง
- ฎ) เมื่อวันที่ 11 มีนาคม 2563 บริษัท เอ ู๊ดดี คริงค์ จำกัด (บริษัทย่อยแห่งหนึ่ง) ได้ทำสัญญาแต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายหรือผู้ซื้อกับบริษัท ตะวันแดง ดีซีเอ็ม จำกัด (บริษัทย่อยอีกแห่งหนึ่ง) โดยตกลงให้บริษัท ตะวันแดง ดีซีเอ็ม จำกัด เป็นผู้จำหน่ายสินค้าของบริษัท เอ ู๊ดดี คริงค์ จำกัด แต่เพียงผู้เดียว สัญญามีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ทำสัญญาไปจนกว่าจะมีการบอกเลิกสัญญาโดยฝ่ายใดฝ่ายหนึ่ง ภายใต้สัญญานี้ บริษัท เอ ู๊ดดี คริงค์ จำกัด จะจ่ายค่าตอบแทนแก่บริษัท ตะวันแดง ดีซีเอ็ม จำกัด ตามข้อกำหนดและเงื่อนไขที่ระบุในสัญญา

- ฎ) เมื่อวันที่ 24 มีนาคม 2563 บริษัท เอเชียแปซิฟิกกลาส จำกัด (บริษัทย่อยแห่งหนึ่ง) และบริษัท การาวาเวกรูป จำกัด (บริษัทย่อยอีกแห่งหนึ่ง) ได้ตกลงทำสัญญาซื้อขายไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ที่ติดตั้งบนหลังคา (Solar Rooftop) ตามข้อกำหนดและเงื่อนไขที่ระบุในสัญญา สัญญามีระยะเวลา 5 ปี โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่จ่ายไฟฟ้าเข้าระบบหรือตั้งแต่วันที่ 31 มกราคม 2564
- ฐ) เมื่อวันที่ 20 พฤษภาคม 2563 บริษัท เอ วัสดุ ครีกรีน จำกัด (บริษัทย่อยแห่งหนึ่ง) และบริษัท การาวาเวกรูป จำกัด (บริษัทย่อยอีกแห่งหนึ่ง) ได้ทำสัญญาอนุญาตให้ใช้สิทธิ เพื่อใช้ซื้อสินค้าตราสินค้าและเครื่องหมายการค้าของบริษัท เอ วัสดุ ครีกรีน จำกัด สำหรับสินค้าที่จำหน่ายนอกราชอาณาจักรไทย สัญญามีระยะเวลา 10 ปี สิ้นสุดวันที่ 19 พฤษภาคม 2573 ภายใต้สัญญาดังกล่าว บริษัท การาวาเวกรูป จำกัด จะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการใช้สิทธิตามที่ระบุไว้ในสัญญา
- ฑ) เมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2563 บริษัท เอเชียแปซิฟิกกลาส จำกัด (บริษัทย่อยแห่งหนึ่ง) ได้ทำสัญญาให้เช่าที่ดินกับบริษัท เอเชีย แพ็คเกจจิ้ง แมนูแฟกเจอร์ จำกัด (บริษัทย่อยอีกแห่งหนึ่ง) สัญญานี้มีระยะเวลา 3 ปี สิ้นสุดวันที่ 31 กรกฎาคม 2566 และสามารถต่ออายุสัญญาได้ ภายใต้สัญญาฉบับนี้ บริษัท เอเชีย แพ็คเกจจิ้ง แมนูแฟกเจอร์ จำกัด จะต้องจ่ายค่าเช่าเป็นรายปีตามอัตราที่ระบุในสัญญา
- ฒ) เมื่อวันที่ 1 มีนาคม 2564 บริษัท เอเชีย แคน แมนูแฟกเจอร์ จำกัด (บริษัทย่อยแห่งหนึ่ง) และบริษัท การาวาเวกรูป จำกัด (บริษัทย่อยอีกแห่งหนึ่ง) ได้ตกลงทำสัญญาซื้อขายกระป๋องอะลูมิเนียมตามรูปแบบที่ระบุไว้ในสัญญา ทั้งนี้สัญญามีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ทำสัญญาไปจนกว่าจะมีการบอกเลิกสัญญาโดยฝ่ายใดฝ่ายหนึ่ง

ภาระค้ำประกันกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯ มีภาระจากการค้ำประกันให้กับกิจการที่เกี่ยวข้องกันตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 32.4.1

7. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
เงินสด	250	250	10	10
เงินฝากธนาคาร	935,803	1,133,996	30,113	62,139
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	936,053	1,134,246	30,123	62,149

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 เงินฝากออมทรัพย์มีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 0.01 ถึง 0.45 ต่อปี (2564: ระหว่างร้อยละ 0.01 ถึง 0.35 ต่อปี)

8. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	361,983	332,783	-	-
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	242,865	169,919	-	-
3 - 6 เดือน	223,058	141,862	-	-
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	827,906	644,564	-	-
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	991,432	825,358	-	-
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	314,725	84,927	-	-
3 - 6 เดือน	118,664	14,759	-	-
6 - 12 เดือน	2,948	-	-	-
มากกว่า 12 เดือน	20,444	22,087	-	-
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	1,448,213	947,131	-	-
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(20,444)	(22,087)	-	-
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ	1,427,769	925,044	-	-
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	2,255,675	1,569,608	-	-
ลูกหนี้อื่น				
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	73,271	10,357	599	367
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	34,316	3,946	1	5
รายได้ค้างรับ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1,871	35,172	1,709	740
รายได้ค้างรับ - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	1,000	8,248	-	-
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	923	-	-
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	80,842	97,727	1,783	1,383
เงินจ่ายชำระล่วงหน้า	80,028	-	-	-
ภาษีสรรพสามิตรอเรียกคืน	2,056	5,946	-	-
อื่นๆ	4,301	23,742	-	-
รวมลูกหนี้อื่น	277,685	186,061	4,092	2,495
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	2,533,360	1,755,669	4,092	2,495

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้า มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	
	2565	2564
ยอดคงเหลือต้นปี	22,087	19,954
ผลต่างจากการแปลงค่าทางการเงิน	(1,643)	2,133
ยอดคงเหลือปลายปี	20,444	22,087

9. สินค้าคงเหลือ

	(หน่วย: พันบาท)					
	งบการเงินรวม					
	รายการปรับลดราคาทุนให้		สินค้านำเข้า - สุทธิ			
	ราคาทุน		เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ			
	2565	2564	2565	2564	2565	2564
สินค้าสำเร็จรูป	697,784	814,735	(2,896)	(32,583)	695,372	782,152
งานระหว่างทำ	70,271	34,779	-	-	70,271	34,779
วัตถุดิบ	954,523	598,929	(1,966)	-	954,523	598,929
ภาชนะบรรจุและหีบห่อ	708,215	674,497	(7,136)	(242)	698,629	674,255
อะไหล่และวัสดุโรงงาน	266,191	212,068	-	-	266,191	212,068
เศษซากวัตถุดิบ	4,440	17,211	-	-	4,440	17,211
สินค้านำเข้าระหว่างทาง	28,286	17,785	-	-	28,286	17,785
รวม	2,729,710	2,370,004	(11,998)	(32,825)	2,717,712	2,337,179

ในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทย่อยบันทึกการกลับรายการปรับลดราคาทุนของสินค้านำเข้าเป็นจำนวน 15.5 ล้านบาท โดยนำไปหักจากมูลค่าของสินค้านำเข้าที่รับรู้เป็นค่าใช้จ่าย (2564: บันทึกปรับลดราคาทุนของสินค้านำเข้าเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับจำนวน 55.6 ล้านบาท) นอกจากนี้ยังมีการกลับรายการปรับลดมูลค่าของสินค้านำเข้าเป็นจำนวน 4.2 ล้านบาท เนื่องจากตัดจำหน่ายสินค้านำเข้าออกไปในระหว่างปี (2564: 28.9 ล้านบาท)

10. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

10.1 เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงในงบการเงินเฉพาะกิจการ มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

	ทุนเรียกชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน		เงินลงทุน		มูลค่าตามบัญชี - สุทธิ		(หน่วย: พันบาท)	
							ค่าเผื่อการด้อยค่าของ				เงินปันผลที่บริษัทฯ	
	2565	2564	2565	2564	2565	2564	2565	2564	2565	2564	2565	2564
			(ร้อยละ)	(ร้อยละ)							รับในระหว่างปี	
บริษัทย่อยในประเทศ												
บริษัท การบินไทย จำกัด	300,000	300,000	100	100	408,958	408,958	-	-	408,958	408,958	1,649,995	1,319,996
บริษัท เอเชียแปซิฟิกการขนส่ง จำกัด	1,299,998	1,299,998	100	100	1,299,998	1,299,998	-	-	1,299,998	1,299,998	324,999	519,999
บริษัท ตะวันแดง ดีไซน์ จำกัด	100,000	100,000	100	100	99,998	99,998	-	-	99,998	99,998	-	-
บริษัท เอเชีย แคน	700,000	700,000	100	100	1,068,000	1,068,000	-	-	1,068,000	1,068,000	-	-
เมนูแฟลเจอร์ จำกัด												
บริษัท เอเชีย แฟคเจอร์	700,000	700,000	100	100	700,000	700,000	-	-	700,000	700,000	-	-
เมนูแฟลเจอร์ จำกัด												
บริษัท เอเชียการพาณิชย์	5,000	5,000	100	100	5,000	5,000	-	-	5,000	5,000	-	-
เวนเจอร์ จำกัด												
บริษัท การบิน มาร์เก็ตติ้ง กรุ๊ป	1,000	1,000	100	100	1,000	1,000	-	-	1,000	1,000	-	-
จำกัด												
บริษัทย่อยในต่างประเทศ												
บริษัท การบินไทย (ฮ่องกง) 100.7 ล้านเหรียญ			100	100	3,315,897	3,163,442	(2,214,150)	(1,498,756)	1,101,747	1,664,686	-	-
จำกัด	สหรัฐอเมริกา	สหรัฐอเมริกา										
บริษัท การบินไทย (ฮ่องกง) 5 หมื่นเหรียญ			100	100	1,758	1,758	-	-	1,758	1,758	-	-
จำกัด	สหรัฐอเมริกา	สหรัฐอเมริกา										
รวม					6,900,609	6,748,154	(2,214,150)	(1,498,756)	4,686,459	5,249,398	1,974,994	1,839,995

ในการทดสอบการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อยที่มีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่า บริษัทฯ พิจารณาค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดจากมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ โดยประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการคาดว่าจะได้รับอ้างอิงจากประมาณการทางการเงินซึ่งได้รับอนุมัติจากฝ่ายบริหาร ประมาณการกระแสเงินสดดังกล่าวครอบคลุมระยะเวลา 5 ปี

ข้อสมมติที่สำคัญในการคำนวณมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ภายใต้หลักความระมัดระวัง สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ร้อยละต่อปี)

อัตราดอกเบี้ยระยะยาว	4.0
อัตราคิดลด	12.0

ฝ่ายบริหารพิจารณาอัตราดอกเบี้ยจากนโยบาย แผนธุรกิจ การคาดการณ์การเติบโตของตลาดโดยภาพรวม และอัตราคิดลดเป็นอัตราก่อนภาษีที่สะท้อนถึงความเสี่ยงซึ่งเป็นลักษณะเฉพาะที่เกี่ยวข้องกับส่วนงานนั้น ๆ

ในระหว่างปี 2565 บริษัทฯ รับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัท การบินไทย (ฮ่องกง) จำกัด ในงบกำไรขาดทุนจำนวน 715.4 ล้านบาท

10.2 รายละเอียดของบริษัทย่อยซึ่งมีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมที่มีสาระสำคัญ

ชื่อบริษัท	สัดส่วนที่ถือโดย		ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อยสะสม		กำไร(ขาดทุน)ที่แบ่งให้กับส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อยในระหว่างปี	
	ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	ที่	2565	2564	2565	2564
	2565	2564	2565	2564	2565	2564
	(ร้อยละ)	(ร้อยละ)				
บริษัท การาวาเวกรุปโฮลดิ้งส์						
(ลักเซมเบิร์ก) จำกัด และบริษัทย่อย						
(บริษัทย่อยของบริษัท การาวาเวกรุปโฮลดิ้งส์						
(ฮ่องกง) จำกัด)	15.7	15.7	(147.1)	(125.9)	(37.2)	(39.5)
บริษัท เอเชีย แคน แมนูแฟคเจอร์ริง จำกัด						
(บริษัทย่อย)	-	-	-	-	-	4.0
บริษัท เอ วัสดุ ครีกร์ จำกัด (บริษัทย่อยของ						
บริษัท เอเชียการาวาเวกรุป จำกัด)	15.0	15.0	29.6	27.4	2.2	(2.7)

10.3 ข้อมูลทางการเงินโดยสรุปของบริษัทย่อยซึ่งมีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมที่มีสาระสำคัญ ซึ่งเป็นข้อมูลก่อนการตัดรายการระหว่างกัน

สรุปรายการฐานะทางการเงิน

	(หน่วย: ล้านบาท)					
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม					
	บริษัท การาวาเวกรุปโฮลดิ้งส์ (ลักเซมเบิร์ก) จำกัด และบริษัทย่อย		บริษัท เอเชีย แคน แมนูแฟคเจอร์ริง จำกัด		บริษัท เอ วัสดุ ครีกร์ จำกัด	
	2565	2564	2565	2564	2565	2564
สินทรัพย์หมุนเวียน	117.2	195.9	-	-	209.5	205.7
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	508.4	554.6	-	-	0.7	0.1
หนี้สินหมุนเวียน	1,640.7	1,602.9	-	-	12.2	22.8
หนี้สินไม่หมุนเวียน	-	-	-	-	0.4	0.3

สรุปรายการกำไรขาดทุน

	(หน่วย: ล้านบาท)					
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
	บริษัท การาวาเวกรุปโฮลดิ้งส์ (ลักเซมเบิร์ก) จำกัด และบริษัทย่อย		บริษัท เอเชีย แคน แมนูแฟคเจอร์ริง จำกัด		บริษัท เอ วัสดุ ครีกร์ จำกัด	
	2565	2564	2565	2564	2565	2564
กำไร(ขาดทุน)	(237.4)	(252.2)	-	15.5	14.9	(17.8)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	50.4	(31.5)	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม	(187.0)	(283.7)	-	15.5	14.9	(17.8)

สรุปรายการกระแสเงินสด

(หน่วย: ล้านบาท)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

	บริษัท การบาเวนเจอร์ โฮลดิ้งส์ (ลักเซมเบิร์ก) จำกัด และบริษัทย่อย		บริษัท เอเชีย แคน แมนแฟคเจอร์ จำกัด		บริษัท เอ วัสดุ ครีเอทีฟ จำกัด	
	2565	2564	2565	2564	2565	2564
กระแสเงินสดจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	(141.5)	(306.0)	-	113.9	(106.2)	(24.3)
กระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(0.4)	(0.4)	-	(11.3)	-	-
กระแสเงินสดจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน	137.8	252.1	-	(13.2)	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง)สุทธิ	(4.1)	(54.3)	-	89.4	(106.2)	(24.3)

10.4 การเปลี่ยนแปลงของเงินลงทุนในบริษัทย่อย

10.4.1 บริษัท การบาเวนโฮลดิ้งส์ (ฮ่องกง) จำกัด และบริษัทย่อย

เมื่อวันที่ 16 มีนาคม 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท อินเตอร์การบาเวน ลิมิเต็ด (ICUK) (บริษัทย่อยแห่งหนึ่ง) มีมติให้เรียกชำระค่าหุ้นเพิ่มเติมสำหรับหุ้นสามัญส่วนที่เหลือจำนวน 0.1 ล้านปอนด์สเตอร์ลิง โดยบริษัท การบาเวนเจอร์ โฮลดิ้งส์ (ลักเซมเบิร์ก) จำกัด (CVHLUX) ได้ชำระค่าหุ้นดังกล่าวในวันที่ 16 มีนาคม 2564

เมื่อวันที่ 16 มีนาคม 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท อินเตอร์การบาเวน ลิมิเต็ด (ICUK) มีมติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 80.6 ล้านปอนด์สเตอร์ลิงเป็น 83.9 ล้านปอนด์สเตอร์ลิง (เพิ่มขึ้น 3.3 ล้านปอนด์สเตอร์ลิงหรือประมาณ 3.9 ล้านยูโร) โดยบริษัทย่อยดังกล่าวได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนเมื่อวันที่ 16 มีนาคม 2564

เมื่อวันที่ 16 มีนาคม 2564 CVHLUX ได้เข้าซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนทั้งหมดของ ICUK จำนวน 3.3 ล้านปอนด์สเตอร์ลิงหรือประมาณ 3.9 ล้านยูโร โดย CVHLUX ได้จ่ายชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนดังกล่าวบางส่วนจำนวน 1.9 ล้านปอนด์สเตอร์ลิง

เมื่อวันที่ 16 มีนาคม 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท การบาเวนโฮลดิ้งส์ (ฮ่องกง) จำกัด (CHHK) (บริษัทย่อยแห่งหนึ่ง) มีมติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 93.6 ล้านดอลลาร์สหรัฐเป็น 96.2 ล้านดอลลาร์สหรัฐ (เพิ่มขึ้น 2.6 ล้านดอลลาร์สหรัฐ) ซึ่งบริษัทฯ ได้จ่ายชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนเรียบร้อยแล้ว บริษัทย่อยดังกล่าวได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนเมื่อวันที่ 16 มีนาคม 2564

เมื่อวันที่ 15 มีนาคม 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท การบาเวนโฮลดิ้งส์ (ฮ่องกง) จำกัด (CHHK) (บริษัทย่อยแห่งหนึ่ง) มีมติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 96.2 ล้านดอลลาร์สหรัฐเป็น 100.1 ล้านดอลลาร์สหรัฐ (เพิ่มขึ้น 3.9 ล้านดอลลาร์สหรัฐ) ซึ่งบริษัทฯ ได้จ่ายชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนเรียบร้อยแล้ว บริษัทย่อยดังกล่าวได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนเมื่อวันที่ 15 มีนาคม 2565

เมื่อวันที่ 15 มีนาคม 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท อินเตอร์การาบา ลิมิเต็ด (ICUK) (บริษัทย่อยแห่งหนึ่ง) มีมติให้เรียกชำระค่าหุ้นเพิ่มเติมสำหรับหุ้นสามัญส่วนที่เหลือจำนวน 1.4 ล้านปอนด์สเตอร์ลิง โดยบริษัท การาบาเวนเจอร์โฮลดิ้งส์ (ลักเซมเบิร์ก) จำกัด (CVHLUX) ได้ชำระค่าหุ้นดังกล่าวในวันที่ 15 มีนาคม 2565

เมื่อวันที่ 15 มีนาคม 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท อินเตอร์การาบา ลิมิเต็ด (ICUK) มีมติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 83.9 ล้านปอนด์สเตอร์ลิงเป็น 85.9 ล้านปอนด์สเตอร์ลิง (เพิ่มขึ้น 2 ล้านปอนด์สเตอร์ลิงหรือประมาณ 2.4 ล้านยูโร) โดยบริษัทย่อยดังกล่าวได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนเมื่อวันที่ 15 มีนาคม 2565

เมื่อวันที่ 15 มีนาคม 2565 CVHLUX ได้เข้าซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนทั้งหมดของ ICUK จำนวน 2 ล้านปอนด์สเตอร์ลิงหรือประมาณ 2.4 ล้านยูโร โดย CVHLUX ได้จ่ายชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนดังกล่าวบางส่วนจำนวน 1.5 ล้านปอนด์สเตอร์ลิง

เมื่อวันที่ 20 พฤษภาคม 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท การาบาโฮลดิ้งส์ (ฮ่องกง) จำกัด (CHHK) (บริษัทย่อยแห่งหนึ่ง) มีมติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 100.1 ล้านดอลลาร์สหรัฐเป็น 100.7 ล้านดอลลาร์สหรัฐ (เพิ่มขึ้น 0.6 ล้านดอลลาร์สหรัฐ) ซึ่งบริษัทฯ ได้จ่ายชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนเรียบร้อยแล้ว บริษัทย่อยดังกล่าวได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนเมื่อวันที่ 20 พฤษภาคม 2565

เมื่อวันที่ 20 พฤษภาคม 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท อินเตอร์การาบา ลิมิเต็ด (ICUK) (บริษัทย่อยแห่งหนึ่ง) มีมติให้เรียกชำระค่าหุ้นเพิ่มเติมสำหรับหุ้นสามัญส่วนที่เหลือจำนวน 0.5 ล้านปอนด์สเตอร์ลิง โดยบริษัท การาบาเวนเจอร์โฮลดิ้งส์ (ลักเซมเบิร์ก) จำกัด (CVHLUX) ได้ชำระค่าหุ้นดังกล่าวในวันที่ 20 พฤษภาคม 2565

10.4.2 บริษัท เอเชีย แพ็คเกจจิ้ง แมนูแฟกเจอร์จิ้ง จำกัด

เมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ มีมติอนุมัติให้จัดตั้งบริษัท เอเชีย แพ็คเกจจิ้ง แมนูแฟกเจอร์จิ้ง จำกัด (APM) ซึ่งเป็นบริษัทที่ตั้งอยู่ในประเทศไทย เพื่อประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายบรรจุภัณฑ์ โดยมีทุนจดทะเบียนจำนวน 700 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 7,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท) โดยบริษัทฯ ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 100

APM ได้จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 2 มีนาคม 2563 ทั้งนี้ APM ได้เรียกชำระค่าหุ้นหุ้นละ 25 บาท หรือเท่ากับร้อยละ 25 ของทุนจดทะเบียน โดยบริษัทฯ ได้ชำระค่าหุ้นที่เรียกชำระดังกล่าวแล้ว

ทั้งนี้ APM ได้เรียกชำระค่าหุ้นเพิ่มเติมสำหรับส่วนที่เหลือเต็มจำนวนรวม 525 ล้านบาท และ APM ได้รับชำระค่าหุ้นที่เรียกชำระเพิ่มเติมดังกล่าวแล้ว โดยมีรายละเอียดดังนี้

- จำนวน 350 ล้านบาท หรือหุ้นละ 50 บาท เมื่อวันที่ 16 กรกฎาคม 2563
- จำนวน 70 ล้านบาท หรือหุ้นละ 10 บาท เมื่อวันที่ 25 ธันวาคม 2563
- จำนวน 56 ล้านบาท หรือหุ้นละ 8 บาท เมื่อวันที่ 19 มกราคม 2564
- จำนวน 49 ล้านบาท หรือหุ้นละ 7 บาท เมื่อวันที่ 9 กุมภาพันธ์ 2564

บริษัทฯ ได้ชำระค่าหุ้นที่เรียกชำระดังกล่าวแล้ว

10.4.3 บริษัท เอเชีย แคน แมนูแฟคเจอร์ริง จำกัด

เมื่อวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯมีมติอนุมัติให้บริษัทฯเข้าทำสัญญา Share Sale and Purchase Agreement (“SPA”) เพื่อซื้อหุ้นสามัญของบริษัท เอเชีย แคน แมนูแฟคเจอร์ริง จำกัด (บริษัทย่อยแห่งหนึ่ง) ในสัดส่วนร้อยละ 26 จากกลุ่มบริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกันในประเทศเป็นจำนวนเงิน 550 ล้านบาท โดยบริษัทฯได้ชำระค่าหุ้นดังกล่าวเมื่อวันที่ 1 มีนาคม 2564 ผลจากการซื้อหุ้นดังกล่าวทำให้บริษัทฯมีสัดส่วนเงินลงทุนในบริษัทย่อยดังกล่าวเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 74 เป็นร้อยละ 100

10.4.4 บริษัท การาวา มาร์เก็ตติ้ง กรุ๊ป จำกัด

เมื่อวันที่ 10 มีนาคม 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯมีมติให้จัดตั้งบริษัท การาวา มาร์เก็ตติ้ง กรุ๊ป จำกัด (CBMG) ในประเทศไทย เพื่อประกอบธุรกิจบริหารจัดการข้อมูล โดยมีทุนจดทะเบียนจำนวน 1 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 10,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท) โดยบริษัทฯถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 100

CBMG ได้จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 16 มีนาคม 2564 ทั้งนี้ CBMG ได้เรียกชำระค่าหุ้นเต็มจำนวน โดยบริษัทฯได้ชำระค่าหุ้นที่เรียกชำระดังกล่าวเมื่อวันที่ 29 มิถุนายน 2564

11. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

11.1 รายละเอียดของบริษัทร่วม

บริษัท	ลักษณะธุรกิจ	ทุนเรียกชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
						มูลค่าตามบัญชีตามวิธีส่วนได้เสีย		ราคาทุน	
		2565	2564	2565	2564	2565	2564	2565	2564
				ร้อยละ	ร้อยละ				
บริษัท ตะวันแดง	ประกอบกิจการ								
โลจิสติกส์ จำกัด	ขนส่ง	250,000	250,000	20	-	55,959	-	51,400	-
รวม						55,959	-	51,400	-

เมื่อวันที่ 15 ธันวาคม 2565 บริษัทฯได้เข้าทำสัญญาซื้อขายหุ้นเพื่อลงทุนในหุ้นของบริษัท ตะวันแดง โลจิสติกส์ จำกัด ในสัดส่วนร้อยละ 20 โดยได้เข้าซื้อหุ้นสามัญจำนวน 0.5 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 102.8 บาท จากผู้ถือหุ้นเดิมในมูลค่ารวมทั้งสิ้น 51.4 ล้านบาท ทั้งนี้บริษัทฯได้จ่ายชำระเงินลงทุนเป็นเงินสดทั้งจำนวน บริษัทฯบันทึกเงินลงทุนดังกล่าวเป็นเงินลงทุนในบริษัทร่วมเนื่องจากบริษัทฯมีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญต่อ บริษัท ตะวันแดง โลจิสติกส์ จำกัด

ณ ปัจจุบัน กลุ่มบริษัทอยู่ในระหว่างการดำเนินการให้มีการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมา ณ วันที่ลงทุนในกิจการของบริษัท ตะวันแดง โลจิสติกส์ จำกัด โดยการวัดมูลค่านี้กำลังอยู่ในระหว่างกระบวนการจัดทำและส่วนใหญ่มีความเกี่ยวข้องกับการระบุและวัดมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนบางรายการ กระบวนการวัดมูลค่านี้จะถูกดำเนินการให้แล้วเสร็จภายในระยะเวลาในการวัดมูลค่า 12 เดือนนับจากวันที่ซื้อกิจการตามที่กำหนดไว้ในมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2562) เรื่องการรวมธุรกิจ และในระหว่างช่วงระยะเวลาในการวัดมูลค่า กลุ่มบริษัทจะทำการปรับปรุงย้อนหลังประมาณการที่เคยรับรู้ไว้ ณ วันที่ซื้อเมื่อได้รับข้อมูลทางบัญชีที่สมบูรณ์เพื่อรายงานในงบการเงิน

มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมา ณ วันที่ลงทุนกิจการของบริษัท ตะวันแดง โลจิสติกส์ จำกัด ตามการประมาณการของกลุ่มบริษัทมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

สินทรัพย์

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	59,825
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	82,091
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	552,104
สินทรัพย์อื่น	9,916
รวมสินทรัพย์	703,936

หนี้สิน

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	142,000
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	80,863
เงินกู้ยืมระยะยาว	195,833
หนี้สินตามสัญญาเช่า	4,189
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	1,246
หนี้สินอื่น	2,630
รวมหนี้สิน	426,761
สินทรัพย์สุทธิ	277,175
สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)	20
มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มา	55,435
สิ่งตอบแทนที่โอนให้ (เงินสดจ่าย)	(51,400)
ผลต่างของราคาซื้อที่ต่ำกว่ามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มา	4,035

กลุ่มบริษัทรับรู้กำไรจากการต่อรองราคาซื้อที่ต่ำกว่ามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มาของเงินลงทุนในบริษัท ตะวันแดง โลจิสติกส์ จำกัด จำนวน 4.0 ล้านบาท โดยแสดงรวมในส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมในงบกำไรขาดทุนรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

11.2 ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

บริษัทได้รับรู้ส่วนแบ่งกำไรจากการลงทุนในบริษัทร่วมในงบกำไรขาดทุนรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 เป็นจำนวน 0.5 ล้านบาท

ส่วนแบ่งกำไรจากบริษัท ตะวันแดง โลจิสติกส์ จำกัด สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 คำนวณจากงบการเงินที่จัดทำขึ้นโดยฝ่ายบริหารของบริษัทร่วมดังกล่าว และยังไม่ผ่านการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีของบริษัทร่วมแห่งนั้น

ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเชื่อว่างบการเงินที่ฝ่ายบริหารของบริษัทร่วมดังกล่าวจัดทำขึ้นจะให้ผลที่ไม่แตกต่างอย่างเป็นสาระสำคัญกับงบการเงินที่ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีของบริษัทร่วมแห่งนั้น

11.3 ข้อมูลทางการเงินของบริษัทร่วม

สรุปรายการฐานะทางการเงิน

	(หน่วย: ล้านบาท)
	2565
<u>บริษัท ตะวันแดง โลจิสติกส์ จำกัด</u>	
สินทรัพย์หมุนเวียน	152
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	552
หนี้สินหมุนเวียน	(224)
หนี้สินไม่หมุนเวียน	(202)
สินทรัพย์ - สุทธิ	278
สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)	20
มูลค่าตามบัญชีของส่วนได้เสียของกิจการในบริษัทร่วม	56

สรุปรายการกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

(หน่วย: ล้านบาท)

2565

บริษัท ตะวันแดง โลจิสติกส์ จำกัด

รายได้	627
กำไร	25
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม	25

12. สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
<u>ตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่าน</u>				
<u>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น</u>				
ตราสารทุนของบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน				
บริษัท ทีดี เวนเจอร์ จำกัด	7,500	-	7,500	-
รวมตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	7,500	-	7,500	-
รวมสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	7,500	-	7,500	-

เมื่อวันที่ 21 กรกฎาคม 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ มีมติอนุมัติให้บริษัทฯ ลงทุนร่วมกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันสองแห่ง (มีผู้ถือหุ้นและมีกรรมกรร่วมกัน) ในการจัดตั้งบริษัท ทีดี เวนเจอร์ จำกัด (TDV) ในประเทศไทย เพื่อประกอบธุรกิจการลงทุนถือหุ้นในบริษัทอื่น (Holding Company) โดยมีทุนจดทะเบียนจำนวนไม่เกิน 2,000 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 20,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท) โดยบริษัทฯ ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 15

นอกจากนี้ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ มีมติเห็นชอบให้บริษัท ทีดี เวนเจอร์ จำกัด (TDV) เข้าทำสัญญาร่วมทุนกับบริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง ในการจัดตั้งบริษัทร่วมทุนแห่งใหม่ชื่อ บริษัท กลสิกร คาราบาว จำกัด (KBAO) เพื่อประกอบธุรกิจให้บริการด้านการเงิน โดยมีทุนจดทะเบียนจำนวนไม่เกิน 4,000 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 40,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท) โดยมีสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 50 ลบ 1 หุ้น และร้อยละ 50 บวก 1 หุ้นตามลำดับ

โดยบริษัทฯ ได้จัดประเภทเงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนดังกล่าวเป็นเงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ซึ่งบริษัทฯ พิจารณาว่าเป็นการลงทุนเชิงกลยุทธ์

13. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

มูลค่าตามบัญชีของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนซึ่งเป็นอาคารสำนักงานให้เช่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 แสดงได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	
	2565	2564
ราคาทุน	139,527	139,527
หัก: ค่าเสื่อมราคาสะสม	(41,388)	(36,885)
มูลค่าตามบัญชี - สุทธิ	98,139	102,642

การกระทบยอดมูลค่าตามบัญชีของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนสำหรับปี 2565 และ 2564 แสดงได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	
	2565	2564
มูลค่าตามบัญชีต้นปี	102,642	106,893
ต้นทุนของส่วนปรับปรุงสินทรัพย์	-	250
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(4,503)	(4,501)
มูลค่าตามบัญชีปลายปี	98,139	102,642

บริษัทย่อยประเมินมูลค่ายุติธรรมสำหรับอาคารสำนักงานให้เช่าของบริษัทย่อย โดยวิธีพิจารณาจากรายได้ (Income Approach) ซึ่ง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มูลค่ายุติธรรมมีจำนวนประมาณ 203.2 ล้านบาท (2564: 180.4 ล้านบาท) ข้อสมมติฐานหลักที่ใช้ในการประเมินราคาดังกล่าวอ้างอิงจากข้อมูลภายในบริษัทย่อย

14. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ราคาทุน	งบการเงินรวม						(หน่วย: พันบาท)
	ที่ดินและส่วน ปรับปรุงที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง อาคาร	เครื่องจักรและ อุปกรณ์	เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและ เครื่องใช้ สำนักงาน	สินทรัพย์ ระหว่าง ก่อสร้างและ ติดตั้ง	รวม	งบการเงิน เฉพาะกิจการ
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	2,959,131	3,513,189	7,066,161	205,080	217,660	14,680,333	-
ซื้อเพิ่ม	508,427	68,399	173,375	43,563	9,760	1,133,432	544
จำหน่าย	-	(42)	(4,445)	(4,502)	(8,723)	(17,712)	-
โอนเข้า(ออก)	-	515,322	376,697	1,751	-	(893,770)	-
ผลต่างจากการแปลงค่าการเงิน	-	-	-	1,200	-	1,200	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	3,467,558	4,096,868	7,611,788	247,092	218,697	15,797,253	544
ซื้อเพิ่ม	25,816	29,953	126,003	20,977	19,451	388,068	45
จำหน่าย	-	-	(6,772)	(19,407)	(15,438)	(41,617)	-
โอนเข้า(ออก)	-	76,632	65,552	26	4,400	(146,610)	-
ผลต่างจากการแปลงค่าการเงิน	-	-	-	(950)	-	(950)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	3,493,374	4,203,453	7,796,571	247,738	227,110	16,142,754	589

	งบการเงินรวม						(หน่วย: พันบาท) งบการเงิน เฉพาะกิจการ
	ที่ดินและส่วน ปรับปรุงที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง อาคาร	เครื่องจักรและ อุปกรณ์	เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและ เครื่องใช้ สำนักงาน	สินทรัพย์ ระหว่าง ก่อสร้างและ ติดตั้ง	รวม	
ค่าเสื่อมราคาสะสม							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	22,305	647,502	1,716,515	133,063	-	2,648,425	-
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	4,279	145,101	418,926	31,704	-	627,948	79
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย	-	(33)	(4,411)	(4,232)	-	(17,399)	-
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	-	-	-	893	-	893	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	26,584	792,570	2,131,030	161,428	-	3,259,867	79
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	4,451	154,094	461,557	32,736	-	677,017	185
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย	-	-	(6,745)	(16,148)	-	(38,157)	-
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	-	-	-	(857)	-	(857)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	31,035	946,664	2,585,842	177,159	-	3,897,870	264
ค่าเผื่อการด้อยค่า							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	-	-	-	-	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	-	-	-	-	-	-	-
เพิ่มขึ้นระหว่างปี (หมายเหตุ 33)	-	1,025	15,151	-	-	16,176	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	-	1,025	15,151	-	-	16,176	-
มูลค่าสุทธิตามบัญชี							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	3,440,974	3,304,298	5,480,758	85,664	155,250	12,537,386	465
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	3,462,339	3,255,764	5,195,578	70,579	174,508	12,228,708	325
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี							
2564 (จำนวน 588.8 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย และค่าใช้จ่ายในการบริหาร)						627,948	79
2565 (จำนวน 642.3 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย และค่าใช้จ่ายในการบริหาร)						677,017	185

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทย่อยมีอาคารและอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ มูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 914.5 ล้านบาท (2564: 782.3 ล้านบาท)

15. ค่าความนิยม

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีค่าความนิยมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	
	2565	2564
มูลค่าตามบัญชีต้นปี	549,003	494,732
ผลต่างจากการแปลงค่าทางการเงิน	(41,811)	54,271
มูลค่าตามบัญชีปลายปี	507,192	549,003

ในการทดสอบการด้อยค่าของค่าความนิยม บริษัทฯ พิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดจากมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ โดยประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการคาดว่าจะได้รับอ้างอิงจากประมาณการทางการเงินซึ่งได้รับอนุมัติจากฝ่ายบริหาร ประมาณการกระแสเงินสดดังกล่าวครอบคลุมระยะเวลา 5 ปี

ข้อสมมติที่สำคัญในการคำนวณมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ภายใต้หลักความระมัดระวัง สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ร้อยละต่อปี)

อัตราการเติบโตระยะยาว	4.0
อัตราคิดลด	12.0

ฝ่ายบริหารพิจารณาอัตราการเติบโตจากนโยบาย แผนธุรกิจ การคาดการณ์การเติบโตของตลาดโดยภาพรวม และอัตราคิดลดเป็นอัตราก่อนภาษีที่สะท้อนถึงความเสี่ยงซึ่งเป็นลักษณะเฉพาะที่เกี่ยวข้องกับส่วนงานนั้น ๆ

ฝ่ายบริหารพิจารณาแล้วเชื่อว่าค่าความนิยมไม่เกิดการด้อยค่า

16. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม					
	เครื่องมือ		ความรู้และทักษะในการผลิตสินค้า		สินทรัพย์ไม่มีตัวตนระหว่างพัฒนา	
	การค่า	สิทธิบัตร	คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์			รวม
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565:						
ราคาทุน	10,000	10,000	95,191	49,986	11,182	176,359
หัก: ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(10,000)	(10,000)	(51,345)	-	-	(71,345)
มูลค่าตามบัญชี - สุทธิ	-	-	43,846	49,986	11,182	105,014
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564:						
ราคาทุน	10,000	10,000	82,018	49,986	12,192	164,196
หัก: ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(10,000)	(10,000)	(39,857)	-	-	(59,857)
มูลค่าตามบัญชี - สุทธิ	-	-	42,161	49,986	12,192	104,339

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	คอมพิวเตอร์ซอฟต์แวร์	สินทรัพย์ไม่มีตัวตนระหว่างพัฒนา	รวม
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565:			
ราคาทุน	14,220	-	14,220
หัก: ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(3,118)	-	(3,118)
มูลค่าตามบัญชี - สุทธิ	11,102	-	11,102
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564:			
ราคาทุน	5,200	6,940	12,140
หัก: ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(1,865)	-	(1,865)
มูลค่าตามบัญชี - สุทธิ	3,335	6,940	10,275

การกระทบยอดมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนสำหรับปี 2565 และ 2564 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
มูลค่าตามบัญชีต้นปี	104,339	100,277	10,275	9,127
ซื้อเพิ่มระหว่างปี - ราคาทุน	12,306	13,823	2,080	1,668
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	(11,631)	(9,768)	(1,253)	(520)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	-	7	-	-
มูลค่าตามบัญชีปลายปี	105,014	104,339	11,102	10,275

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ฝ่ายบริหารได้ประเมินค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนที่อายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอน ซึ่งได้แก่ ความรู้และทักษะในการผลิตสินค้า โดยพิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดจากมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ โดยประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการคาดว่าจะได้รับอ้างอิงจากประมาณการทางการเงินซึ่งได้รับอนุมัติจากฝ่ายบริหาร ประมาณการกระแสเงินสดดังกล่าวครอบคลุมระยะเวลา 5 ปี

ข้อสมมติที่สำคัญในการคำนวณมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ภายใต้หลักความระมัดระวัง สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ร้อยละต่อปี)

อัตราการเติบโตระยะยาว	2.3
อัตราคิดลด	6.0

ฝ่ายบริหารพิจารณาอัตราการเติบโตจากนโยบาย แผนธุรกิจ การคาดการณ์การเติบโตของตลาดโดยภาพรวม และอัตราคิดลดเป็นอัตราก่อนภาษีที่สะท้อนถึงความเสี่ยงซึ่งเป็นลักษณะเฉพาะที่เกี่ยวข้องกับส่วนงานนั้น ๆ

ฝ่ายบริหารพิจารณาแล้วเชื่อว่าสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนดังกล่าวไม่เกิดการด้อยค่า

17. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเป็นตัวสัญญาใช้เงินซึ่งคิดดอกเบี้ยในอัตราคงที่อ้างอิงจากอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมของธนาคารพาณิชย์ เงินกู้ยืมระยะสั้นดังกล่าวไม่มีภาระค้ำประกันและไม่มีเงื่อนไขทางการเงินที่ต้องปฏิบัติตาม

18. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	104,762	29,890	-	-
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	777,931	620,683	-	-
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	15,137	23,445	7	5
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	278,101	286,763	12,250	18,298
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3,386	1,907	-	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	348,172	410,474	34,183	68,021
ภาษีสรรพสามิตค้างจ่าย	125,121	164,565	-	-
รายได้รับล่วงหน้า	199,984	231,005	-	-
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	1,852,594	1,768,732	46,440	86,324

19. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
เงินกู้ยืมระยะยาว	1,624,650	2,193,850	900,000	1,300,000
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(1,069,200)	(569,200)	(900,000)	(400,000)
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	555,450	1,624,650	-	900,000

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ยอดคงเหลือต้นปี	2,193,850	1,063,050	1,300,000	-
บวก: เพิ่มขึ้นระหว่างปี	-	1,300,000	-	1,300,000
หัก: จ่ายชำระระหว่างปี	(569,200)	(169,200)	(400,000)	-
ยอดคงเหลือปลายปี	1,624,650	2,193,850	900,000	1,300,000

เงินกู้ยืมระยะยาวของบริษัทฯ

เมื่อวันที่ 16 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาเงินกู้ยืมระยะยาวกับสถาบันการเงินแห่งหนึ่งในวงเงิน 1,300 ล้านบาท ซึ่งคิดดอกเบี้ยในอัตรากที่ต่อปี เงินกู้ยืมนี้มีกำหนดระยะเวลาการผ่อนชำระเริ่มตั้งแต่เดือน ธันวาคม 2565 โดยมีกำหนดชำระคืนทั้งสิ้น 5 งวดเป็นระยะเวลาทั้งสิ้น 2 ปี เงินกู้ยืมระยะยาวดังกล่าวไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกัน

เงินกู้ยืมระยะยาวนี้มีข้อกำหนดให้บริษัทฯ ต้องชำระอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นในงบการเงินรวมของกลุ่มบริษัท รวมถึงคงอันดับเครดิตของหุ้นกู้ของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามอัตราที่กำหนด

เงินกู้ยืมระยะยาวของบริษัทย่อย

เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2560 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้เข้าทำสัญญาเงินกู้ยืมระยะยาวกับสถาบันการเงินแห่งหนึ่งในวงเงิน 1,455 ล้านบาท ซึ่งมีกำหนดระยะเวลาเบิกใช้จนถึงวันที่ 28 ธันวาคม 2561 โดยคิดดอกเบี้ยในอัตรากที่ใน 2 ปีแรก และอัตราอ้างอิง MLR ลบอัตรากที่ต่อปีในปีต่อ ๆ ไป เงินกู้ยืมนี้มีกำหนดระยะเวลาผ่อนชำระเริ่มตั้งแต่เดือนสิงหาคม 2562 โดยมีกำหนดชำระคืนทุก ๆ 1 เดือน เป็นระยะเวลาทั้งสิ้น 5 ปี เงินกู้ยืมระยะยาวดังกล่าวไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกัน

เมื่อวันที่ 21 มกราคม 2562 บริษัทย่อยดังกล่าวได้ทำข้อตกลงแก้ไขเพิ่มเติมกับสถาบันการเงินดังกล่าวเพื่อขยายระยะเวลาการเบิกใช้เงินกู้จากเดิมสิ้นสุดวันที่ 28 ธันวาคม 2561 เป็น 31 มกราคม 2562

เมื่อวันที่ 4 พฤศจิกายน 2563 บริษัทย่อยดังกล่าวได้ทำข้อตกลงแก้ไขเพิ่มเติมกับสถาบันการเงินดังกล่าวเพื่อขยายระยะเวลาการผ่อนชำระจากเดิมสิ้นสุดเดือนกรกฎาคม 2567 เป็นเดือนเมษายน 2570

เงินกู้ยืมระยะยาวนี้มีข้อกำหนดให้บริษัทย่อยต้องดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยให้เป็นไปตามอัตราที่กำหนด

20. สัญญาเช่า

20.1 กลุ่มบริษัทในฐานะผู้เช่า

กลุ่มบริษัททำสัญญาเช่าสินทรัพย์เพื่อใช้ในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท โดยมีอายุสัญญาระหว่าง 1 - 24 ปี

ก) สินทรัพย์สิทธิการใช้

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์สิทธิการใช้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)					
	งบการเงินรวม					งบการเงิน เฉพาะกิจการ
	เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง					
	อาคารและ สิ่งปลูกสร้าง	เครื่องจักร และอุปกรณ์	และเครื่องใช้ สำนักงาน	ยานพาหนะ	รวม	อาคารและ สิ่งปลูกสร้าง
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	155,197	21,696	451	126,482	303,826	57,612
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	38,054	-	-	211,283	249,337	-
ปรับปรุงจากการประเมิน						
สัญญาเช่าใหม่	9,804	(8,530)	-	(448)	826	-
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(31,949)	(6,332)	(274)	(72,701)	(111,256)	(2,478)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	171,106	6,834	177	264,616	442,733	55,134
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	317,262	-	-	5,254	322,516	-
ปรับปรุงจากการประเมิน						
สัญญาเช่าใหม่	(22,422)	-	-	-	(22,422)	-
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(41,893)	(4,973)	(44)	(73,072)	(119,982)	(2,478)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	424,053	1,861	133	196,798	622,845	52,656

ข) หนี้สินตามสัญญาเช่า

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่า	848,006	485,378	74,358	77,857
หัก: ดอกเบี้ยรอการตัดจำหน่าย	(210,427)	(35,504)	(19,545)	(21,232)
รวม	637,579	449,874	54,813	56,625
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(111,372)	(103,366)	(1,868)	(1,812)
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	526,207	346,508	52,945	54,813
ซึ่งส่วนหนึ่งเป็นหนี้สินตามสัญญาเช่ากับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	201,261	266,886	54,813	56,625

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ยอดคงเหลือต้นปี	449,874	306,671	56,625	58,383
บวก: เพิ่มขึ้นระหว่างปี	322,516	249,337	-	-
ปรับปรุงจากการประเมินสัญญาเช่าใหม่	(22,422)	826	-	-
การเพิ่มขึ้นของดอกเบี้ยระหว่างปี	21,503	12,319	1,687	1,742
หัก: ชำระค่าเช่าระหว่างปี	(133,892)	(119,279)	(3,499)	(3,500)
ยอดคงเหลือปลายปี	637,579	449,874	54,813	56,625

การวิเคราะห์การครบกำหนดของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าเปิดเผยข้อมูลอยู่ในหมายเหตุ 35 ภายใต้หัวข้อความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ค) ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุน

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้	119,982	111,256	2,478	2,478
ดอกเบี้ยจ่ายของหนี้สินตามสัญญาเช่า	21,503	12,319	1,687	1,742
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับสัญญาเช่าระยะสั้น	24,913	7,705	-	-

ง) อื่น ๆ

กลุ่มบริษัทมีกระแสเงินสดจ่ายทั้งหมดของสัญญาเช่าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 จำนวน 158.8 ล้านบาท (2564: 127.0 ล้านบาท) (เฉพาะของบริษัทฯ: 3.5 ล้านบาท (2564: 3.5 ล้านบาท)) ซึ่งรวมถึงกระแสเงินสดจ่ายของสัญญาเช่าระยะสั้น

20.2 กลุ่มบริษัทในฐานะผู้ให้เช่า

กลุ่มบริษัทเช่าทำสัญญาเช่าดำเนินงานสำหรับอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนซึ่งประกอบด้วยอาคารสำนักงาน (ดูหมายเหตุ 13) โดยมีอายุสัญญา 3 ปี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 กลุ่มบริษัทมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตจากการให้เช่าภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานที่ยกเลิกไม่ได้ ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	
	2565	2564
ภายใน 1 ปี	54,723	58,733
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 2 ปี	5,428	55,830
รวม	60,151	114,563

21. หุ้นกู้

	(หน่วย: พันบาท)			
	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)	วันครบกำหนดชำระ	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
			2565	2564
ครั้งที่ 1/2564	1.27	16 กรกฎาคม 2566	1,500,000	1,500,000
หัก: ต้นทุนในการออกจำหน่ายหุ้นกู้หรือตัดจำหน่าย			(670)	(1,904)
รวมหุ้นกู้			1,499,330	1,498,096
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี			(1,499,330)	-
หุ้นกู้ - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี			-	1,498,096

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 หุ้นกู้มีการเคลื่อนไหวดังนี้

(หน่วย: พันบาท)		
	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564
ยอดคงเหลือต้นปี	1,498,096	1,089,631
บวก: ออกจำหน่ายหุ้นกู้ระหว่างปี	-	1,500,000
หัก: ต้นทุนในการออกจำหน่ายหุ้นกู้ระหว่างปี	-	(2,469)
เงินสหรับสุทธจากการออกจำหน่ายหุ้นกู้ระหว่างปี	-	1,497,531
บวก: ตัดจำหน่ายต้นทุนในการออกจำหน่ายหุ้นกู้ระหว่างปี	1,234	934
หัก: ไถ่ถอนหุ้นกู้ระหว่างปี	-	(1,090,000)
ยอดคงเหลือปลายปี	1,499,330	1,498,096

เมื่อวันที่ 16 กรกฎาคม 2564 บริษัทฯได้ออกหุ้นกู้ครั้งที่ 1/2564 ชนิดระบุชื่อผู้ถือ ประเภทไม่ด้อยสิทธิและไม่มีหลักประกัน จำนวน 1,500,000 หน่วย ในราคาหน่วยละ 1,000 บาท คิดเป็นมูลค่าทั้งสิ้น 1,500 ล้านบาท มีอายุ 2 ปี ครบกำหนดชำระในวันที่ 16 กรกฎาคม 2566 และมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.27 ต่อปี โดยมีกำหนดชำระดอกเบี้ยทุก ๆ 6 เดือน

เมื่อวันที่ 21 เมษายน 2565 ที่ประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นของบริษัทฯมีมติอนุมัติให้ออกและเสนอขายหุ้นกู้ในวงเงินรวมไม่เกิน 5,000 ล้านบาทหรือในสกุลเงินอื่นในจำนวนเทียบเท่ากัน

หุ้นกู้เหล่านี้มีข้อกำหนดให้บริษัทฯต้องชำระอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นในงบการเงินรวมของกลุ่มบริษัทให้เป็นไปตามอัตราที่กำหนด

มูลค่ายุติธรรมของหุ้นกู้ซึ่งเท่ากับราคาซื้อขายสุดท้าย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 แสดงได้ดังนี้

	มูลค่ายุติธรรม (บาทต่อหน่วย)	
	2565	2564
หุ้นกู้ครั้งที่ 1/2564	996.9	999.3

22. สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

จำนวนเงินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานซึ่งเป็นเงินชดเชยพนักงานเมื่อออกจากงานแสดงได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานต้นปี	167,688	152,606	78,957	73,180
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน:				
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	17,802	17,900	1,308	3,352
ต้นทุนดอกเบี้ย	2,549	1,765	77	275
ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
ขาดทุน(กำไร)จากการประมาณการตามหลัก				
คณิตศาสตร์ประกันภัย				
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติ				
ด้านประชากรศาสตร์	775	1,173	-	-
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติ				
ทางการเงิน	(11,856)	(10,024)	(836)	(150)
ส่วนที่เกิดจากการปรับปรุงจากประสบการณ์	24,115	11,635	20,760	2,300
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างปี	(8,075)	(7,367)	-	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานปลายปี	192,998	167,688	100,266	78,957

กลุ่มบริษัทคาดว่าจะจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานภายใน 1 ปีข้างหน้า เป็นจำนวนประมาณ 97.3 ล้านบาท (เฉพาะบริษัทฯ: 92.7 ล้านบาท) (2564: จำนวน 77.0 ล้านบาท (เฉพาะบริษัทฯ: 72.1 ล้านบาท))

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ระยะเวลาเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานของกลุ่มบริษัทประมาณ 3 - 20 ปี (เฉพาะบริษัทฯ: 3 ปี) (2564: 4 - 21 ปี (เฉพาะบริษัทฯ: 4 ปี))

สมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: ร้อยละต่อปี)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
อัตราคิดลด	2.0 - 4.0	1.0 - 3.0	2.0	1.0
อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต	5.0 - 6.0	5.0 - 6.0	6.0	6.0
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน				
(ขึ้นกับช่วงอายุ)	2 - 46	2 - 46	2 - 23	2 - 23

ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานที่สำคัญต่อมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%
อัตราคิดลด	(10.9)	13.3	(0.8)	1.0
อัตราการขึ้นเงินเดือน	12.8	(10.8)	0.9	(0.8)
	เพิ่มขึ้น 20%	ลดลง 20%	เพิ่มขึ้น 20%	ลดลง 20%
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน	(13.4)	17.8	(0.5)	(0.6)

(หน่วย: ล้านบาท)

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%
อัตราคิดลด	(9.3)	14.9	(0.8)	1.0
อัตราการขึ้นเงินเดือน	14.3	(9.1)	0.9	(0.8)
	เพิ่มขึ้น 20%	ลดลง 20%	เพิ่มขึ้น 20%	ลดลง 20%
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน	(12.2)	20.2	(0.6)	0.6

23. สำรองตามกฎหมาย

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

24. รายได้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
รายได้ค่าบริการจัดการ	-	-	317,760	317,760
รายได้ค่าเช่าและค่าบริการ	62,614	50,579	-	-
รายได้ค่าบริการขนส่งสินค้าต่างประเทศ	57,127	-	-	-
รายได้จากการขายเศษวัสดุสิ้นเปลือง	44,612	28,551	-	-
รายได้ค่าสินไหมทดแทนจากเหตุการณ์เพลิงไหม้	15,725	-	-	-
รายได้จากการขายและแลกเปลี่ยนของรางวัล	4,593	1,344	-	-
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์	3,779	4,578	-	-
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	-	64,975	-	-
อื่นๆ	50,280	54,974	520	1,018
รวมรายได้อื่น	238,730	205,001	318,280	318,778

25. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

รายการค่าใช้จ่ายแบ่งตามลักษณะประกอบด้วยรายการค่าใช้จ่ายที่สำคัญดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลือง	5,160,733	4,478,912	-	-
ซื้อสินค้าสำเร็จรูป	5,034,032	3,816,449	-	-
เงินเดือน ค่าแรงและผลประโยชน์อื่นของพนักงาน	1,865,777	1,882,442	161,763	212,007
ภาษีสรรพสามิต	1,138,184	1,191,413	-	-
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	813,133	753,474	3,916	3,077
ค่าใช้จ่ายโฆษณาและส่งเสริมการขาย	729,631	755,053	-	-
วัสดุสิ้นเปลืองทั่วไป	562,951	440,046	-	-
ค่าบริการสาธารณูปโภค	336,115	299,925	1	1
ค่าขนส่งสินค้า	303,391	239,011	-	-
ค่าเดินทาง	267,176	191,985	197	22
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	244,226	270,691	377	374
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำ	81,459	(254,132)	-	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	715,394	-
ค่าเพื่อการด้อยค่าของส่วนปรับปรุงอาคารและเครื่องจักร	16,176	-	-	-

26. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี	415,062	522,023	41,534	32,010
รายการปรับปรุงค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ของปีก่อน	15,280	-	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	2,481	(8,755)	(143,603)	(419)
ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน	432,823	513,268	(102,069)	31,591

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเกี่ยวกับผลขาดทุนจากการ				
ประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	(2,607)	(557)	(3,985)	(430)

รายการกระทบยอดระหว่างกำไรทางบัญชีกับภาษีเงินได้มีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	2,684,014	3,356,065	1,462,856	1,996,873
อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล	16.5%, 19%, 20%, 25%	16.5%, 19%, 20%, 25%	20%	20%
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล				
คูณอัตราภาษี	525,993	673,371	292,571	399,375
รายการปรับปรุงค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ของปีก่อน	15,280	-	-	-
ผลกระทบทางภาษีสำหรับ:				
การส่งเสริมการลงทุน (หมวด 27)	(82,049)	(112,458)	-	-
รายได้ที่ได้รับยกเว้นภาษี	(6,425)	(5,093)	(394,999)	(367,999)
ค่าใช้จ่ายต้องห้าม	9,688	8,332	372	236
ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่มขึ้น	(70,627)	(109,294)	(13)	(21)
การใช้ประโยชน์จากผลขาดทุนสะสมทางภาษี	(7,566)	-	-	-
ผลต่างชั่วคราวและขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้บันทึกเป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้				
รอการตัดบัญชี	48,529	58,410	-	-
รวม	(108,450)	(160,103)	(394,640)	(367,784)
ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน	432,823	513,268	(102,069)	31,591

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทย่อยมีขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ของปี 2560 - 2565 จำนวน 3,322 ล้านบาท (2564: ขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ของปี 2559 - 2564 จำนวน 3,347 ล้านบาท) ที่บริษัทย่อยไม่ได้บันทึกสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี เนื่องจากบริษัทย่อยดังกล่าวพิจารณาแล้วเห็นว่ามีแนวโน้มอ่อนในการนำขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ข้างต้นมาใช้ประโยชน์ได้

ส่วนประกอบของสินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชีและหนี้สินภายใต้การตัดบัญชี ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี				
ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	442,830	299,751
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	33,133	28,071	14,819	10,557
ประมาณการส่วนลดจ่ายและส่งเสริมการขาย	18,605	21,910	-	-
ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์	3,235	-	-	-
ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ	1,387	691	-	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	806	4,125	-	-
ขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้	656	-	-	-
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	103	103	-	-
รวม	57,925	54,900	457,649	310,308
หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี				
ค่าสินไหมทดแทน	3,145	-	-	-
ต้นทุนในการออกจำหน่ายหุ้นกู้	134	380	134	380
รวม	3,279	380	134	380
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี - สุทธิ	54,646	54,520	457,515	309,928

27. การส่งเสริมการลงทุน

บริษัท เอเซียแปซิฟิกลาส จำกัด และบริษัท เอเซีย แพคเกจจิ้ง แมนูแฟคเจอริ่ง จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย ได้รับสิทธิพิเศษทางภาษีตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 โดยการอนุมัติของคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน ภายใต้เงื่อนไขที่กำหนดบางประการ สิทธิประโยชน์ที่สำคัญประกอบด้วย

	บริษัท เอเชียนแปซิฟิกกลาส จำกัด		บริษัท เอเชีย แปซิฟิคกลาส แมเนแฟคเจอริง จำกัด	
	59-1062-0-00-1-0	63-0587-1-00-1-0	64-0556-1-04-1-0	64-0526-1-00-1-0
	18 สิงหาคม 2559	5 มิถุนายน 2563	31 พฤษภาคม 2564	21 พฤษภาคม 2564
กิจการที่ได้รับการส่งเสริม	ผลิตขวดแก้ว	ผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ที่ติดตั้งบนหลังคา	ผลิตขวดแก้ว	ฟิล์มพลาสติก
สิทธิประโยชน์ที่ได้รับ	6 ปี (สิ้นสุดวันที่ 19 ธันวาคม 2566) (ยกเว้นภาษีตามจำนวนเงินลงทุน)	8 ปี (สิ้นสุดวันที่ 30 มกราคม 2572) (ยกเว้นภาษีตามจำนวนเงินลงทุน)	3 ปี (สิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2567) (ยกเว้นภาษีร้อยละ 50 ของจำนวนเงินลงทุน)	5 ปี (ยังไม่เริ่มใช้สิทธิ) (ยกเว้นภาษีตามจำนวนเงินลงทุน)
1. ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริม	ได้รับ	-	-	-
2. ได้รับยกเว้นไม่ต้องนำเงินปันผลจากกิจการที่ได้รับการส่งเสริมซึ่งได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลไปรวมคำนวณเพื่อเสียภาษีเงินได้ตลอดระยะเวลาที่ได้รับ ยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคล	ได้รับ	-	-	-
3. ได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับเครื่องจักรตามที่คณะกรรมการพิจารณาอนุมัติ	ได้รับ	-	-	-
4. ได้รับลดหย่อนอากรขาเข้าสำหรับเครื่องจักรกึ่งหนึ่งตามที่คณะกรรมการพิจารณาอนุมัติ	ได้รับ	-	-	-

28. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างปี

29. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่น่าเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของกลุ่มบริษัทที่มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบถามอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน ทั้งนี้ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของบริษัทฯคือประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

เพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารงาน กลุ่มบริษัทจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์และบริการ กลุ่มบริษัทมีส่วนงานที่รายการทั้งสิ้น 3 ส่วนงาน ดังนี้

- (1) ผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่มภายใต้ตราสินค้าของกลุ่มบริษัท
- (2) จำหน่ายสินค้าที่จ้างผลิตภายใต้ตราสินค้าของกลุ่มบริษัท
- (3) จัดจำหน่ายสินค้าอื่น

ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดสอบถามผลการดำเนินงานของแต่ละหน่วยธุรกิจแยกจากกันเพื่อวัตถุประสงค์ในการตัดสินใจเกี่ยวกับการจัดสรรทรัพยากรและการประเมินผลการปฏิบัติงาน กลุ่มบริษัทประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงาน ซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานในงบการเงิน

การบันทึกบัญชีสำหรับรายการระหว่างส่วนงานที่รายงานเป็นไปในลักษณะเดียวกับการบันทึกบัญชีสำหรับรายการธุรกิจกับบุคคลภายนอก

ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของกลุ่มบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม									
	ผลิตและจำหน่าย เครื่องดื่มภายใต้ ตราสินค้าของ กลุ่มบริษัท		จำหน่ายสินค้าที่ จ้างผลิตภายใต้ ตราสินค้าของ กลุ่มบริษัท		จัดจำหน่าย สินค้าอื่น		อื่นๆ		รวม	
	2565	2564	2565	2564	2565	2564	2565	2564	2565	2564
รายได้										
รายได้จากการขายให้ลูกค้าภายนอก	12,591	12,622	467	504	5,350	3,568	807	670	19,215	17,364
กำไรขั้นต้นของส่วนงาน	4,711	5,576	54	72	555	260	313	275	5,633	6,183
รายได้อื่น									239	205
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย									(2,099)	(1,862)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร									(979)	(1,082)
รายได้ทางการเงิน									1	1
ต้นทุนทางการเงิน									(115)	(89)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม									4	-
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้									2,684	3,356
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้									(433)	(513)
กำไรสำหรับปี									2,251	2,843

ข้อมูลเกี่ยวกับเขตภูมิศาสตร์

รายได้จากลูกค้าภายนอกกำหนดขึ้นตามสถานที่ตั้งของลูกค้า ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม	
	2565	2564
รายได้จากลูกค้าภายนอก		
ในประเทศ	12,332	10,433
ต่างประเทศ		
กลุ่มประเทศ CLMV	5,909	5,660
ประเทศจีน	467	731
สหราชอาณาจักร	193	128
อื่น ๆ	314	412
รวม	19,215	17,364

ในปี 2565 กลุ่มบริษัทมีรายได้จากการขายสินค้าในประเทศคิดเป็นร้อยละ 64 (2564: ร้อยละ 60) และรายได้จากการขายสินค้าในต่างประเทศคิดเป็นร้อยละ 36 (2564: ร้อยละ 40)

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่

ในปี 2565 กลุ่มบริษัทมีรายได้จากลูกค้ารายใหญ่จำนวน 1 ราย ที่มีมูลค่าเท่ากับหรือมากกว่าร้อยละ 10 ของรายได้รวมของกิจการ (2564: จำนวน 1 ราย)

30. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

กลุ่มบริษัท และพนักงานกลุ่มบริษัทได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพขึ้นตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 โดยกลุ่มบริษัทและพนักงานจะจ่ายสมทบเข้ากองทุนเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 2 - 15 ของเงินเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้นี้บริหารโดยบริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนรวม กสิกรไทย จำกัด ซึ่งจดทะเบียนแล้ว และจะจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อพนักงานนั้นออกจากการตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของกลุ่มบริษัท ในระหว่างปี 2565 กลุ่มบริษัทรับรู้เงินสมทบดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายจำนวน 37.3 ล้านบาท (2564: 31.7 ล้านบาท) (เฉพาะของบริษัทฯจำนวน 6.2 ล้านบาท (2564: 5.9 ล้านบาท))

31. เงินปันผล

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย (ล้านบาท)	เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น (บาท)
บริษัทฯ			
<u>สำหรับปี 2565</u>			
เงินปันผลจากกำไรปี 2564	ที่ประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 21 เมษายน 2565	1,000	1.00
เงินปันผลระหว่างกาล	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2565	750	0.75
รวมเงินปันผลสำหรับปี 2565		1,750	
<u>สำหรับปี 2564</u>			
เงินปันผลจากกำไรปี 2563	ที่ประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 22 เมษายน 2564	1,500	1.50
เงินปันผลระหว่างกาล	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2564	900	0.90
รวมเงินปันผลสำหรับปี 2564		2,400	

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย (ล้านบาท)	เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น (บาท)
บริษัทย่อย			
<u>สำหรับปี 2565</u>			
บริษัท การาวาอูตะวันตก จำกัด			
เงินปันผลระหว่างกาล	ที่ประชุมคณะกรรมการ บริษัท การาวาอูตะวันตก จำกัด เมื่อวันที่ 23 พฤษภาคม 2565	300	100.00
เงินปันผลระหว่างกาล	ที่ประชุมคณะกรรมการ บริษัท การาวาอูตะวันตก จำกัด เมื่อวันที่ 19 ตุลาคม 2565	1,350	450.00
รวม		1,650	
<u>บริษัท เอเชียแปซิฟิกกลาส จำกัด</u>			
เงินปันผลระหว่างกาล	ที่ประชุมคณะกรรมการ บริษัท เอเชียแปซิฟิกกลาส จำกัด เมื่อวันที่ 23 พฤษภาคม 2565	325	25.00
รวม		325	
รวมเงินปันผลสำหรับปี 2565		1,975	
<u>สำหรับปี 2564</u>			
บริษัท การาวาอูตะวันตก จำกัด			
เงินปันผลระหว่างกาล	ที่ประชุมคณะกรรมการ บริษัท การาวาอูตะวันตก จำกัด เมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2564	570	190.00
เงินปันผลระหว่างกาล	ที่ประชุมคณะกรรมการ บริษัท การาวาอูตะวันตก จำกัด เมื่อวันที่ 17 พฤศจิกายน 2564	750 ⁽¹⁾	250.00
รวม		1,320	
<u>บริษัท เอเชียแปซิฟิกกลาส จำกัด</u>			
เงินปันผลระหว่างกาล	ที่ประชุมคณะกรรมการ บริษัท เอเชียแปซิฟิกกลาส จำกัด เมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2564	130	10.00
เงินปันผลระหว่างกาล	ที่ประชุมคณะกรรมการ บริษัท เอเชียแปซิฟิกกลาส จำกัด เมื่อวันที่ 12 พฤศจิกายน 2564	390 ⁽¹⁾	30.00
รวม		520	
รวมเงินปันผลสำหรับปี 2564		1,840	

⁽¹⁾ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีเงินปันผลค้างรับจำนวน 1,140 ล้านบาท โดยบริษัทฯ ย่อยจ่ายเงินปันผลดังกล่าวให้แก่บริษัทฯ ในเดือน พฤษภาคม 2565

32. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

32.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุนที่เกี่ยวข้องกับการก่อสร้างอาคารโรงงาน และซื้อเครื่องจักรจำนวน 101.6 ล้านบาท (2564: 83.4 ล้านบาท)

32.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าและสัญญาบริการ

กลุ่มบริษัทได้เข้าทำสัญญาเช่าระยะสั้นที่เกี่ยวข้องกับการเช่าที่พักพนักงานและสัญญาบริการอื่นๆ อายุของสัญญามีระยะเวลาประมาณ 1 - 3 ปี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 กลุ่มบริษัทมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าที่บอกเลิกไม่ได้และสัญญาบริการ ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
จ่ายชำระ:				
ภายใน 1 ปี	17.9	13.9	1.0	0.1
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 3 ปี	1.8	-	1.3	-

32.3 สัญญาร่วมสนับสนุนการประชาสัมพันธ์

32.3.1 เมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน 2559 บริษัท การาวาเวนเจอร์โฮลดิ้งส์ (ลักเซมเบิร์ก) จำกัด (บริษัทย่อยแห่งหนึ่ง) ได้ทำสัญญาเป็นผู้ให้การสนับสนุนการแข่งขันฟุตบอลชิงถ้วยรางวัลของบริษัท ฟุตบอลลีก จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทที่ตั้งอยู่ในประเทศอังกฤษ ภายใต้สัญญาดังกล่าวบริษัทย่อยได้รับสิทธิในการใช้ชื่อและเครื่องหมายการค้าของบริษัท การาวาเตะวันแดง จำกัด (บริษัทย่อยอีกแห่งหนึ่ง) เพื่อเป็นชื่อในการแข่งขันฟุตบอลรายการดังกล่าวอย่างเป็นทางการ รวมถึงการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ชื่อและเครื่องหมายการค้าดังกล่าว เป็นระยะเวลา 3 ฤดูกาล (ตั้งแต่ฤดูกาล 2018/2017 - ฤดูกาล 2019/2020) โดยบริษัทย่อยมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าตอบแทนให้แก่บริษัทดังกล่าวตามเงื่อนไขและข้อตกลงที่ระบุในสัญญา สัญญาดังกล่าวมีระยะเวลา 3 ปี มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2560 ถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2563

เมื่อวันที่ 30 มีนาคม 2561 บริษัท การาวาเวนเจอร์โฮลดิ้งส์ (ลักเซมเบิร์ก) จำกัด ได้ทำสัญญาแก้ไขเพิ่มเติมเพื่อโอนสิทธิและภาระผูกพันที่เกี่ยวข้องกับการสนับสนุนการแข่งขันฟุตบอลชิงถ้วยรางวัลของบริษัท ฟุตบอลลีก ลิมิเต็ด ให้กับบริษัท อินเตอร์การาวา ลิมิเต็ด (บริษัทย่อยอีกแห่งหนึ่ง) และบริษัท การาวาเตะวันแดง จำกัด (บริษัทย่อยอีกแห่งหนึ่ง) สัญญาดังกล่าวมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 30 มีนาคม 2561

เมื่อวันที่ 22 พฤษภาคม 2562 บริษัทย่อยทั้งสองแห่งได้ทำสัญญาแก้ไขเพิ่มเติมเพื่อขยายระยะเวลาของการสนับสนุนการแข่งขันฟุตบอลชิงถ้วยรางวัลของบริษัท ฟุตบอลลีก ลิมิเต็ด เป็นระยะเวลา 2 ฤดูกาล (ตั้งแต่ฤดูกาล 2020/2021 - ฤดูกาล 2021/2022) โดยบริษัทย่อยทั้งสองแห่งมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าตอบแทนให้แก่บริษัทดังกล่าวตามเงื่อนไขและข้อตกลงที่ระบุในสัญญา สัญญาดังกล่าวมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ทำสัญญาถึงวันที่ 31 พฤษภาคม 2565

เมื่อวันที่ 7 มกราคม 2563 บริษัทย่อยทั้งสองแห่งได้ทำสัญญาแก้ไขเพิ่มเติมเพื่อโอนสิทธิและภาระผูกพันตามเงื่อนไขในสัญญาทั้งหมดให้กับบริษัท การบินกรุงเทพ จำกัด แต่เพียงผู้เดียว สัญญาดังกล่าวมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563

เมื่อวันที่ 21 มิถุนายน 2564 บริษัท การบินกรุงเทพ จำกัด ได้ทำสัญญาแก้ไขเพิ่มเติมเพื่อขยายระยะเวลาของการสนับสนุนการแข่งขันฟุตบอลชิงถ้วยรางวัลของบริษัท ฟุตบอลลีก ลิมิเต็ด เป็นระยะเวลา 2 ฤดูกาล (ตั้งแต่ฤดูกาล 2022/2023 - ฤดูกาล 2023/2024) ซึ่งจะสิ้นสุดวันที่ 31 พฤษภาคม 2567

- 32.3.2 เมื่อวันที่ 5 ธันวาคม 2565 บริษัท การบินกรุงเทพ จำกัด (บริษัทย่อยแห่งหนึ่ง) ได้ทำสัญญาร่วมสนับสนุนการประชาสัมพันธ์แอสโมสรฟุตบอลแห่งหนึ่งในประเทศเวียดนาม ภายใต้สัญญาดังกล่าว บริษัทย่อยดังกล่าวได้รับสิทธิประโยชน์และการโฆษณาประชาสัมพันธ์ตามเงื่อนไขที่ระบุไว้ในสัญญาเป็นระยะเวลา 2 ฤดูกาล (ตั้งแต่ฤดูกาล 2023/2024 - ฤดูกาล 2024/2025) โดยบริษัทย่อยมีภาระผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าตอบแทนให้แก่บริษัทดังกล่าวตามเงื่อนไขและข้อตกลงที่ระบุในสัญญา

32.4 การค้ำประกัน

- 32.4.1 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีภาระค้ำประกันวงเงินสินเชื่อให้แก่บริษัท เอเชีย แพคเกจจิ้ง แมนูแฟกเจอริง จำกัด (บริษัทย่อยแห่งหนึ่ง) และบริษัท การบินกรุงเทพ จำกัด (บริษัทย่อยอีกแห่งหนึ่ง) ในวงเงิน 118 ล้านบาท
- 32.4.2 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทย่อยมีหนังสือค้ำประกันซึ่งออกโดยธนาคารในนามบริษัทย่อยเหลืออยู่เป็นจำนวน 35.0 ล้านบาท (2564: 35.0 ล้านบาท) ซึ่งเกี่ยวข้องกับการค้ำประกันการใช้ไฟฟ้าและก๊าซธรรมชาติ และการยื่นภาษีสรรพสามิต

33. ความเสียหายจากเพลิงไหม้

เมื่อวันที่ 2 กรกฎาคม 2565 เกิดเหตุเพลิงไหม้เครื่องจักรสายการผลิตพลาสติกในโรงงานของบริษัท เอเชีย แพ็คเกจจิง แมนูแฟคเจอริ่ง จำกัด (บริษัทย่อยแห่งหนึ่ง) ซึ่งบริษัทย่อยสามารถควบคุมเพลิงได้โดยไม่ได้ลุกลามไปยังส่วนอื่นๆ ส่งผลให้เครื่องจักร ส่วนปรับปรุงอาคาร และสินค้าคงเหลือบางส่วนเสียหาย อย่างไรก็ตาม บริษัทย่อยดังกล่าวได้มีการทำประกันภัยคุ้มครองความเสียหายจากอัคคีภัยสำหรับเครื่องจักร ส่วนปรับปรุงอาคารและ สินค้าส่วนที่เสียหายจากเพลิงไหม้ครั้งนี้ไว้ทั้งหมด โดยบริษัทประกันภัยได้เข้าสำรวจและประเมินความเสียหาย และได้สรุปค่าสินไหมทดแทนให้กับบริษัทย่อยดังกล่าว โดยค่าสินไหมทดแทนและค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องจากเหตุการณ์เพลิงไหม้ได้ถูกบันทึกในงบกำไรขาดทุนของกลุ่มบริษัท ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
	งบการเงินรวม
	<u>2565</u>
ค่าสินไหมทดแทนจากบริษัทประกันภัย - ยังไม่ได้รับชำระ (หมายเหตุ 24)	15,725
ค่าสินไหมทดแทน	15,725
ค่าเผื่อสินค้าเสียหาย	(1,493)
ค่าเผื่อการด้อยค่าของส่วนปรับปรุงอาคารและเครื่องจักร (หมายเหตุ 14, 25)	(16,176)
ค่าใช้จ่ายอื่น	(1,765)
รวมค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องจากเหตุการณ์เพลิงไหม้	(19,434)
ค่าเสียหายสุทธิจากเหตุการณ์เพลิงไหม้	<u>(3,709)</u>

34. ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์และหนี้สินที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม							
	ระดับ 1		ระดับ 2		ระดับ 3		รวม	
	2565	2564	2565	2564	2565	2564	2565	2564
สินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม								
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	-	-	-	203.2	180.4	203.2	180.4
หนี้สินที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม								
หุ้นกู้	-	-	1,495.4	1,498.9	-	-	1,495.4	1,498.9

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ							
	ระดับ 1		ระดับ 2		ระดับ 3		รวม	
	2565	2564	2565	2564	2565	2564	2565	2564
หนี้สินที่เปิดเผยมูลค่ายุติธรรม								
หุ้นกู้	-	-	1,495.4	1,498.9	-	-	1,495.4	1,498.9

35. เครื่องมือทางการเงิน

35.1 วัตถุประสงค์และนโยบายการบริหารความเสี่ยงทางการเงิน

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของกลุ่มบริษัท ประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้า และลูกหนี้อื่น เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น เงินกู้ยืมระยะสั้น และระยะยาวจากสถาบันการเงิน และหุ้นกู้ กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

ความเสี่ยงด้านเครดิต

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เงินฝากกับธนาคารและสถาบันการเงิน และเครื่องมือทางการเงินอื่น ๆ โดยจำนวนเงินสูงสุดที่กลุ่มบริษัทอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อคือมูลค่าตามบัญชีที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน

ลูกหนี้การค้า

กลุ่มบริษัทบริหารความเสี่ยงโดยใช้นโยบายและขั้นตอนในการควบคุมการให้สินเชื่ออย่างเหมาะสม จึงไม่คาดว่าจะเกิดผลขาดทุนทางการเงินที่มีสาระสำคัญ นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทมีการติดตามยอดคงค้างของลูกหนี้การค้าอย่างสม่ำเสมอ และการจัดส่งสินค้าให้กับลูกค้าจะมีการรับเงินล่วงหน้าค่าสินค้าจากลูกค้า รวมถึงการขอหนังสือรับรองธนาคาร หรือการประกันสินเชื่อแบบอื่น ๆ จากธนาคารและสถาบันการเงินอื่นที่มีชื่อเสียง

กลุ่มบริษัทพิจารณาการด้อยค่าทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน อัตราการตั้งสำรองของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนวณโดยพิจารณาจากอายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระสำหรับกลุ่มลูกค้าที่มีรูปแบบของความเสี่ยงด้านเครดิตที่คล้ายคลึงกัน โดยจัดกลุ่มลูกค้าตามประเภทของลูกค้าและอันดับความน่าเชื่อถือของลูกค้า การคำนวณผลขาดทุนจากการด้อยค่าด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนึงถึงผลของความน่าจะเป็นถ่วงน้ำหนัก มูลค่าของเงินตามเวลาและข้อมูลที่มีความสมเหตุสมผลและสามารถสนับสนุนได้ที่มีอยู่ ณ วันที่รายงานเกี่ยวกับเหตุการณ์ในอดีต สภาพการณ์ปัจจุบันและการคาดการณ์สถานะเศรษฐกิจในอนาคต

เครื่องมือทางการเงินและเงินฝากธนาคาร

กลุ่มบริษัทบริหารความเสี่ยงด้านเครดิตที่เกี่ยวข้องกับยอดคงเหลือกับธนาคารและสถาบันการเงิน โดยจะลงทุนกับคู่สัญญาที่ได้รับการอนุมัติแล้วเท่านั้นและอยู่ในวงเงินสินเชื่อที่กำหนดให้กับคู่สัญญาแต่ละราย โดยวงเงินสินเชื่อจะถูกสอบทานโดยคณะกรรมการบริหารของกลุ่มบริษัทเป็นประจำทุกปีและอาจมีการปรับปรุงในระหว่างปีขึ้นอยู่กับความเห็นชอบของคณะกรรมการบริหารของกลุ่มบริษัท การกำหนดวงเงินดังกล่าวเป็นการช่วยลดความเสี่ยงของการกระจุกตัวและบรรเทาผลขาดทุนทางการเงินที่อาจเกิดขึ้นจากการผิดนัดชำระของคู่สัญญา

ความเสี่ยงด้านตลาด

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านตลาด 3 ประเภท ได้แก่ ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย และความเสี่ยงจากราคาสินค้าโภคภัณฑ์

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเนื่องมาจากการซื้อหรือขายสินค้าและการให้กู้ยืมเงินเป็นเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศดังนี้

สกุลเงิน	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565			
	งบการเงินรวม		อัตราแลกเปลี่ยน	
	สินทรัพย์ทางการเงิน	หนี้สินทางการเงิน	อัตราซื้อ	อัตราขาย
	(ล้าน)	(ล้าน)	(บาทต่อหนึ่งหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
เหรียญสหรัฐอเมริกา	0.8	3.4	34.3913	34.7335
ยูโร	0.2	0.1	36.4494	37.2053
ปอนด์สเตอร์ลิง	0.6	0.5	41.2273	42.1004
เหรียญฮ่องกง	-	0.3	4.3909	4.4771

สกุลเงิน	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564			
	งบการเงินรวม		อัตราแลกเปลี่ยน	
	สินทรัพย์ทางการเงิน	หนี้สินทางการเงิน	อัตราซื้อ	อัตราขาย
	(ล้าน)	(ล้าน)	(บาทต่อหนึ่งหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
เหรียญสหรัฐอเมริกา	8.9	2.5	33.2469	33.5929
ยูโร	0.4	0.5	37.5083	38.2813
ปอนด์สเตอร์ลิง	0.4	0.1	44.6476	45.5492
เหรียญฮ่องกง	-	0.5	4.2449	4.3322
หยวน	-	0.5	5.1828	5.3185
เยน	-	1.8	0.2869	0.2944

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินกู้ยืมระยะสั้นและเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน และหุ้นกู้ สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน

กลุ่มบริษัทบริหารความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยโดยการจัดหาเงินกู้ยืมที่มีทั้งอัตราดอกเบี้ยคงที่และอัตราดอกเบี้ยผันแปรในสัดส่วนที่เหมาะสม

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

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินรวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ย		รวม	อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ปรับขึ้นลง ตามราคาดตลาด	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย		
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	908	28	936	0.01 - 0.45
	-	-	-	908	28	936	
หนี้สินทางการเงิน							
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	3,518	-	-	-	-	3,518	1.3 - 1.5
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	900	-	-	725	-	1,625	1.58
							MLR หักส่วนเพิ่ม
หนี้สินตามสัญญาเช่า	111	292	235	-	-	638	1.8 - 5.5
หุ้นกู้	1,499	-	-	-	-	1,499	1.3
	6,028	292	235	725	-	7,280	

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินรวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ย		รวม	อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ปรับขึ้นลง ตามราคาดตลาด	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย		
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	1,093	41	1,134	0.01 - 0.35
	-	-	-	1,093	41	1,134	
หนี้สินทางการเงิน							
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	2,812	-	-	-	-	2,812	0.7 - 1.8
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	400	900	-	894	-	2,194	1.58,
							MLR หักส่วนเพิ่ม
หนี้สินตามสัญญาเช่า	104	329	17	-	-	450	1.8 - 4.0
หุ้นกู้	-	1,498	-	-	-	1,498	1.3
	3,316	2,727	17	894	-	6,954	

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565							
	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ย		รวม	อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ปรับขึ้นลง ตามราคาดตลาด	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย		
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	22	8	30	0.01 - 0.33
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	7,025	-	-	-	-	7,025	2.5
	7,025	-	-	22	8	7,055	
หนี้สินทางการเงิน							
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	3,380	-	-	-	-	3,380	1.3 - 1.5
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	900	-	-	-	-	900	1.58
หนี้สินตามสัญญาเช่า	2	10	43	-	-	55	3.0
หุ้นกู้	1,499	-	-	-	-	1,499	1.3
	5,781	10	43	-	-	5,834	

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564							
	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ย		รวม	อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
	ภายใน 1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	ปรับขึ้นลง	ไม่มีอัตรา		
				ตามราคาดตลาด	ดอกเบี้ย		
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	54	8	62	0.01 - 0.20
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5,399	-	-	-	-	5,399	2.5
	5,399	-	-	54	8	5,461	
หนี้สินทางการเงิน							
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	2,665	-	-	-	-	2,665	0.7 - 0.8
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	400	900	-	-	-	1,300	1.58
หนี้สินตามสัญญาเช่า	2	10	45	-	-	57	3.0
หุ้นกู้	-	1,498	-	-	-	1,498	1.3
	3,067	2,408	45	-	-	5,520	

ความเสี่ยงจากราคาสินค้าโภคภัณฑ์

กลุ่มบริษัทได้รับผลกระทบจากความผันผวนของราคาสินค้าโภคภัณฑ์ เนื่องจากการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทต้องมีการจัดหาวัตถุดิบและอะไหล่อย่างต่อเนื่อง ความผันผวนของราคาขึ้นอยู่กับอุปสงค์และอุปทานในตลาด กลุ่มบริษัทได้กำหนดนโยบายการจัดซื้อและการบริหารจัดการสินค้าคงเหลือโดยพิจารณาจากปริมาณยอดขายในอนาคตและการเปลี่ยนแปลงของราคาของสินค้าโภคภัณฑ์ดังกล่าว

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

กลุ่มบริษัทมีนโยบายในการบริหารสภาพคล่องโดยการรักษาระดับเงินสดและเงินฝากธนาคารคงเหลือเพื่อให้สามารถชำระภาระผูกพันได้ รวมถึงการมีวงเงินสินเชื่อจากธนาคารหลายแห่ง กลุ่มบริษัทได้ประเมินการกระจุกตัวของความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการกู้ยืมเงินเพื่อนำไปชำระหนี้สินเดิมและได้ข้อสรุปว่าความเสี่ยงดังกล่าวอยู่ในระดับต่ำ กลุ่มบริษัทมีความสามารถในการเข้าถึงแหล่งของเงินทุนที่หลากหลายอย่างเพียงพอ

รายละเอียดการครบกำหนดชำระของหนี้สินทางการเงินที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์ของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ซึ่งพิจารณาจากกระแสเงินสดตามสัญญาที่ยังไม่คิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันสามารถแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม				
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565				
	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	3,518	-	-	-	3,518
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	1,853	-	-	1,853
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	136	374	338	848
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	1,094	578	-	1,672
หุ้นกู้	-	1,510	-	-	1,510
รวม	3,518	4,593	952	338	9,401

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม				
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564				
	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	2,806	6	-	-	2,812
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	1,769	-	-	1,769
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	115	352	18	485
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	610	1,672	-	2,282
หุ้นกู้	-	19	1,510	-	1,529
รวม	2,806	2,519	3,534	18	8,877

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ					
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565					
	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	3,380	-	-	-	3,380
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	46	-	-	46
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	3	18	53	74
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	909	-	-	909
หุ้นกู้	-	1,510	-	-	1,510
รวม	3,380	2,468	18	53	5,919

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ					
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564					
	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	รวม
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	2,665	-	-	-	2,665
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	-	86	-	-	86
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	3	18	57	78
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	420	909	-	1,329
หุ้นกู้	-	19	1,510	-	1,529
รวม	2,665	528	2,437	57	5,687

35.2 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

กลุ่มบริษัทมีการประมาณการมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินตามหลักเกณฑ์ดังนี้

- ก) สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่จะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น ได้แก่ เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน เงินปันผลค้างรับ เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน แสดงมูลค่ายุติธรรมโดยประมาณตามมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน
- ข) หุ้นกู้ที่จ่ายดอกเบี้ยในอัตราคงที่ แสดงมูลค่ายุติธรรมโดยการคำนวณมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดจ่ายในอนาคต คัดลดด้วยอัตราเบี้ยโดยประมาณในตลาดปัจจุบันสำหรับเงินกู้ยืมที่มีเงื่อนไขใกล้เคียงกัน
- ค) เงินกู้ยืมระยะยาวที่จ่ายดอกเบี้ยในอัตราใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด แสดงมูลค่ายุติธรรมโดยประมาณตามมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

ในระหว่างปีปัจจุบัน กลุ่มบริษัทไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

36. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของกลุ่มบริษัท คือการจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทุนที่เหมาะสมเพื่อสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทและเสริมสร้างมูลค่าการถือหุ้นให้กับผู้ถือหุ้น โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.90:1 (2564: 0.90:1) และเฉพาะของบริษัทฯ มีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.94:1 (2564: 0.87:1)

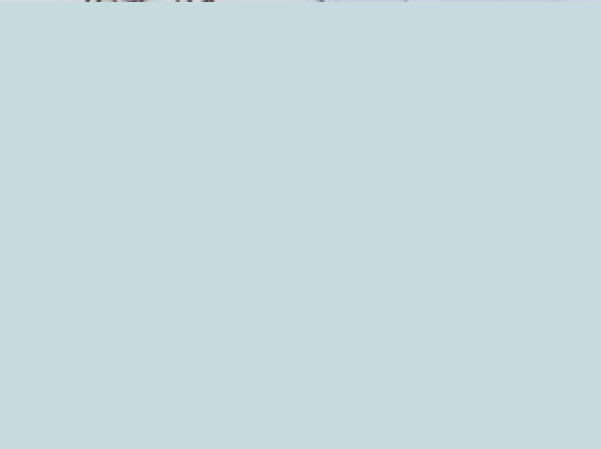
37. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

- 37.1 เมื่อวันที่ 12 มกราคม 2566 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท การบาวโฮลคิงส์ (ฮ่องกง) จำกัด (CHHK) (บริษัทย่อยแห่งหนึ่ง) มีมติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 100.7 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา เป็น 104.8 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา (เพิ่มขึ้น 4.1 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา) ซึ่งบริษัทฯ ได้ชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนเรียบร้อยแล้ว บริษัทย่อยดังกล่าวได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนเมื่อวันที่ 12 มกราคม 2566
- 37.2 เมื่อวันที่ 12 มกราคม 2566 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท อินเตอร์การบาว ลิมิเต็ด (ICUK) มีมติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 85.9 ล้านปอนด์สเตอร์ลิงเป็น 89.3 ล้านปอนด์สเตอร์ลิง (เพิ่มขึ้น 3.4 ล้านปอนด์สเตอร์ลิงหรือประมาณ 3.8 ล้านยูโร) โดยบริษัทฯ ได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนเมื่อวันที่ 12 มกราคม 2566
- 37.3 เมื่อวันที่ 18 มกราคม 2566 ที่ประชุมคณะกรรมการ บริษัท เอเชียการบาวเวนเจอร์ จำกัด (ACV) (บริษัทย่อยแห่งหนึ่ง) มีมติให้บริษัทย่อยเรียกชำระค่าหุ้นเพิ่มเติมสำหรับหุ้นสามัญส่วนที่เหลือจำนวน 15 ล้านบาท และเพิ่มทุนจดทะเบียนจำนวน 164 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 1,640,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท) จากทุนจดทะเบียนเดิม 20 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 200,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท) เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 184 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 1,840,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท) โดยบริษัทฯ ได้ชำระค่าหุ้นดังกล่าวทั้งหมดในวันที่ 6 กุมภาพันธ์ 2566 และบริษัทย่อยดังกล่าวได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2566

37.4 เมื่อวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2566 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ มีมติอนุมัติให้บริษัทฯ เข้าทำสัญญาเงินกู้ยืมระยะยาวกับสถาบันการเงินแห่งหนึ่งในวงเงินไม่เกิน 1,500 ล้านบาท ซึ่งมีอายุ 3 ปี และไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกัน

38. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2566



ส่วนที่ 4

การรับรองความถูกต้องของข้อมูล
(เอกสารแนบ)



รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทฯ ต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัทฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินของบริษัท การาวกรูป จำกัด (มหาชน) รวมถึงข้อมูลสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏใน 56-1 One Report งบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป โดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ และใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวังและรอบคอบในการจัดทำ รวมทั้งให้มีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงินเพื่อให้เป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้น และนักลงทุนอย่างโปร่งใส

คณะกรรมการบริษัทฯ จัดให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและระบบควบคุมภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ เพื่อให้มั่นใจอย่างมีเหตุผลได้ว่า ข้อมูลบริษัท มีความถูกต้อง ครบถ้วน และเพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สิน ตลอดจนเพื่อมิให้เกิดการทุจริตหรือการดำเนินการที่ผิดปกติดังกล่าวอย่างมีนัยสำคัญ นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทฯ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อทำหน้าที่สอบทานนโยบายการบัญชีความถูกต้องของรายงานทางการเงิน และสอบทานความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และการเปิดเผยข้อมูลทางการเงิน เพื่อให้บริษัทฯ ได้แสดงฐานะการเงิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และกระแสเงินสดที่เป็นจริงและสมเหตุสมผล ถูกต้องตามหลักการจัดการที่ดี

งบการเงินของบริษัทฯ ได้รับการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของบริษัทฯ คือ บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด ซึ่งในการตรวจสอบนั้น คณะกรรมการบริษัทฯ ได้สนับสนุนให้ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เป็นผู้จัดทำและเปิดเผยข้อมูล และเอกสารต่าง ๆ เพื่อให้ผู้สอบบัญชีได้ตรวจสอบได้อย่างอิสระและแสดงความเห็นตามมาตรฐานการสอบบัญชีทั่วไป ซึ่งผู้สอบบัญชีไม่มีข้อขัดแย้งหรือความเห็นที่แตกต่างใดๆ กับฝ่ายบริหารหรือคณะกรรมการตรวจสอบ โดยความเห็นของผู้สอบบัญชีได้ปรากฏในรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งแสดงไว้ใน 56-1 One Report แล้ว

คณะกรรมการบริษัทฯ มีความเห็นว่าระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของบริษัทฯ อยู่ในระดับที่ดีมีประสิทธิภาพเพียงพอ และสามารถสร้างความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลได้ว่าการปฏิบัติงานของระบบต่างๆ ในบริษัทฯ เป็นไปตามหลักการจัดการที่ดี มีการจัดการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม รวมถึงงบการเงินของบริษัทฯ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีความน่าเชื่อถือ โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

นางสาวณัฐชไม ถนอมบุญเจริญ
ประธานกรรมการบริษัทฯ

นายพงศานต์ คล่องวัฒนกิจ
ประธานผู้บริหารฝ่ายการเงิน (CFO)

เอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชี และการเงิน ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชีเลขานุการ บริษัท และตัวแทนติดต่อประสานงานกรณีเป็นบริษัทต่างประเทศ



รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ

1. นางสาวณัฐชไม กนอมบุรณเจริญ

อายุ	60
วันที่ได้รับการแต่งตั้ง	18 มีนาคม 2557
จำนวนปีที่เป็นกรรมการ	8 ปี 9 เดือน
สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	22.2
ความสัมพันธ์กับครอบครัวกับผู้บริหาร	มารดาของนางสาวณัฐชนก วงษ์สวัสดิ์

ตำแหน่งปัจจุบัน

ประธานกรรมการบริษัท

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาตรี ศึกษาศาสตร์, มหาวิทยาลัยศิลปากร
- ปริญญาโท พานิชศาสตร์และการบัญชี, มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

ประวัติการอบรม

- Role of the Chairman Program (RCP) รุ่นที่ 51/2565, Thai Institute of Directors (IOD)
- Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 184/2557, Thai Institute of Directors (IOD)
- Financial Statements for Directors (FSD) รุ่นที่ 23/2557, Thai Institute of Directors (IOD)
- Risk Management Committee Program (RMP) รุ่นที่ 4/2557, Thai Institute of Directors (IOD)
- หลักสูตร พัฒนาระบบการบริหารทรัพยากรมนุษย์, สถาบันการจัดการปัญญาภิวัฒน์
- หลักสูตร ผู้บริหารระดับสูง, สถาบันวิทยาการตลาดทุน (วตท.) รุ่นที่ 16
- หลักสูตร ผู้บริหารระดับสูงด้านการค้าและการพาณิชย์ (TEPCoT)
- หลักสูตร การป้องกันราชอาณาจักร (วปอ.)
- หลักสูตร ประกาศนียบัตรธรรมมาภิบาลการแพทย์สำหรับผู้บริหารระดับสูง (ปธพ.)

ประสบการณ์ทำงาน ในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง

ตำแหน่งในบริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

2565 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการบริหาร
2557 - 2565	รองประธานกรรมการบริหาร / รองประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และ กรรมการผู้จัดการ

ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น

-ไม่มี-

ตำแหน่งในบริษัทอื่น/หน่วยงานอื่น

2556 - ปัจจุบัน	กรรมการ บริษัท ซี.เจ. เอ็กซ์เพรส กรุ๊ป จำกัด
2560 - 2565	กรรมการและกรรมการบริหาร บริษัท ตะวันแดง เอฟ แอนด์ บี จำกัด
2558 - 2565	กรรมการและกรรมการบริหาร บริษัท โรงเบียร์ตะวันแดง 1999 จำกัด
2557 - 2565	รองประธานกรรมการ บริษัท เอเชียแปซิฟิกกลาส จำกัด
2556 - 2565	กรรมการผู้จัดการ บริษัท คาราบาวตะวันแดง จำกัด
2555 - 2565	กรรมการผู้จัดการ บริษัท ตะวันแดง ดีซีเอ็ม จำกัด
2548 - 2565	กรรมการ และกรรมการบริหาร บริษัท โรงเบียร์เยอรมันตะวันแดง จำกัด
2545 - 2565	กรรมการ บริษัท คาราบาวตะวันแดง จำกัด
2545 - 2556	รองกรรมการผู้จัดการ บริษัท คาราบาวตะวันแดง จำกัด
2542 - 2565	กรรมการ และกรรมการบริหาร บริษัท โรงเบียร์ตะวันแดง จำกัด

2. นายเสถียร เสถียรธรรมะ

อายุ	68
วันที่ได้รับการแต่งตั้ง	18 มีนาคม 2557
จำนวนปีที่เป็นกรรมการ	8 ปี 10 เดือน
สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	32.1
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหาร	บิดาของนายร่มธรรม เสถียรธรรมะ

ตำแหน่งปัจจุบัน

รองประธานกรรมการบริษัท
ประธานกรรมการบริหาร
ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาตรี รัฐศาสตร์, มหาวิทยาลัยสุโขทัยธรรมาธิราช

ประวัติการฝึกอบรม

- Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 19/2557, Thai Institute of Directors (IOD)

ประสบการณ์ทำงาน ในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง

ตำแหน่งในบริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

2565 - ปัจจุบัน	รองประธานกรรมการบริษัท / ประธานกรรมการบริหาร / ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
2557 - 2565	ประธานกรรมการบริษัท / ประธานกรรมการบริหาร / ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น

-ไม่มี-

ตำแหน่งในบริษัทอื่น/หน่วยงานอื่น

2564 - ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท บริษัท ทีดี ซีพีพลาย เซน จำกัด
2563 - ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท บริษัท เอ วัตต์ ดริงค์ จำกัด
2561 - ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท บริษัท ตะวันแดง โลจิสติกส์ จำกัด / บริษัท ทีดี ตะวันแดง จำกัด / บริษัท เอ็กซ์เพรสเมต จำกัด
2557 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ บริษัท เอเซียแปซิฟิกลาส จำกัด
2556 - ปัจจุบัน	กรรมการ บริษัท ซี.เจ. เอ็กซ์เพรส กรุ๊ป จำกัด
2555 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ บริษัท ตะวันแดง ดีซีเอ็ม จำกัด
2545 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการ บริษัท คาราบาวตะวันแดง จำกัด

3. นายยืนยง โอภากุล

อายุ	68
วันที่ได้รับการแต่งตั้ง	18 มีนาคม 2557
จำนวนปีที่เป็นกรรมการ	8 ปี 10 เดือน
สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	14.2
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหาร	- ไม่มี -

ตำแหน่งปัจจุบัน

กรรมการบริษัท
รองกรรมการผู้จัดการอาวุโส

คุณวุฒิทางการศึกษา

- วิทยาศาสตรบัณฑิตกิตติมศักดิ์ ศิลปศาสตร์, มหาวิทยาลัยกรุงเทพธนบุรี
- วิทยาศาสตรบัณฑิตกิตติมศักดิ์ สาขาดนตรีไทยนิยม, มหาวิทยาลัยรามคำแหง

ประวัติการฝึกอบรม

- Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 112/2557, Thai Institute of Directors (IOD)

ประสบการณ์ทำงาน ในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง

ตำแหน่งในบริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

2557 - ปัจจุบัน	รองกรรมการผู้จัดการอาวุโส
2556 - ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท

ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น

-ไม่มี-

ตำแหน่งในบริษัทอื่น/หน่วยงานอื่น

2557 - ปัจจุบัน	กรรมการ บริษัท เอเชียแปซิฟิกกลาส จำกัด
2557 - ปัจจุบัน	กรรมการ บริษัท ตะวันแดง ดีซีเอ็ม จำกัด
2545 - ปัจจุบัน	กรรมการ / รองกรรมการผู้จัดการอาวุโส บริษัท คาราบาวตะวันแดง จำกัด

4. นางวงดาว ถนอมบุญเจริญ

อายุ	60
วันที่ได้รับการแต่งตั้ง	22 เมษายน 2564
จำนวนปีที่เป็นกรรมการ	1 ปี 8 เดือน
สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	1.82
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหาร	น้องสาวของนางสาวณัฐชไม ถนอมบุญเจริญ

ตำแหน่งปัจจุบัน

กรรมการบริษัท
กรรมการบริหาร
รองกรรมการผู้จัดการอาวุโส
กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
กรรมการเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาตรี วารสารศาสตร์และสื่อสารมวลชน, มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

ประวัติการฝึกอบรม

- Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 206/2558, Thai Institute of Directors (IOD)-Financial Statements for Directors (FSD) รุ่นที่ 23/2557, Thai Institute of Directors (IOD)
- Risk Management Committee Program (RMP) รุ่นที่ 4/2557, Thai Institute of Directors (IOD)
- Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 112/2557, Thai Institute of Directors (IOD)

ประสบการณ์ทำงาน ในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง

ตำแหน่งในบริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

2565 - ปัจจุบัน	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน / กรรมการเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน กรรมการบริหาร
2564 - ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท
2563 - ปัจจุบัน	รองกรรมการผู้จัดการอาวุโส
2557 - 2561	กรรมการบริหาร / กรรมการบริหารความเสี่ยง / รองกรรมการผู้จัดการอาวุโส

ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น

-ไม่มี-

ตำแหน่งในบริษัทอื่น/หน่วยงานอื่น

2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ บริษัท เอเชีย แคน แมนูแฟคเจอร์ จำกัด
2563 - ปัจจุบัน	กรรมการ บริษัท เอเชีย แพ็คเกจจิง แมนูแฟคเจอร์ จำกัด / บริษัท เอเชีย คาราบาวเวนเจอร์ จำกัด
2557 - ปัจจุบัน	กรรมการ และ รองกรรมการผู้จัดการอาวุโส บริษัท คาราบาวตะวันออก จำกัด
2557 - ปัจจุบัน	กรรมการ และ รองกรรมการผู้จัดการอาวุโส บริษัท ตะวันแดง ดีซีเอ็ม จำกัด
2556 - ปัจจุบัน	กรรมการ และ รองกรรมการผู้จัดการอาวุโส บริษัท เอเชียแปซิฟิกกลาส จำกัด
2561 - 2563	กรรมการผู้จัดการ บริษัท ซี. เจ. เอ็กซ์เพรสกรุ๊ป จำกัด

5. นายกมลดิษฐ์ สมบุรโคง

อายุ	63
วันที่ได้รับการแต่งตั้ง	7 สิงหาคม 2558
จำนวนปีที่เป็นการบริหาร	7 ปี 4 เดือน
สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	- ไม่มี -
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหาร	- ไม่มี -

ตำแหน่งปัจจุบัน

กรรมการบริษัท
กรรมการบริหาร
กรรมการบริหารความเสี่ยง
รองกรรมการผู้จัดการ

คุณวุฒิทางการศึกษา

- Bachelor of Technology (Hons.), Computing Studies, University of Bradford

ประวัติการอบรม

- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 198/2565, สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

ประสบการณ์ทำงาน ในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง

ตำแหน่งในบริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

2558 - ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท
2557 - ปัจจุบัน	กรรมการบริหาร / กรรมการบริหารความเสี่ยง / รองกรรมการผู้จัดการ

ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น

-ไม่มี-

ตำแหน่งในบริษัทอื่น/หน่วยงานอื่น

2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ บริษัท เอ วัตุดี ตรังค์ จำกัด
2563 - ปัจจุบัน	กรรมการ บริษัท เอเชีย แพ็คเกจจิ้ง แมนูแฟคเจอร์ จำกัด / บริษัท เอเชียคาราบาวเวนเจอร์ จำกัด
2560 - ปัจจุบัน	กรรมการ บริษัท เอเชีย แคน แมนูแฟคเจอร์ จำกัด
2558 - ปัจจุบัน	กรรมการ บริษัท คาราบาวตะวันออก จำกัด
2558 - ปัจจุบัน	กรรมการ บริษัท เอเชียแปซิฟิกกลาส จำกัด
2558 - ปัจจุบัน	กรรมการ บริษัท ตะวันแดงดีซีเอ็ม จำกัด
2557 - ปัจจุบัน	รองกรรมการผู้จัดการสายงานการตลาด บริษัท ตะวันแดง ดีซีเอ็ม จำกัด
2557 - ปัจจุบัน	รองกรรมการผู้จัดการสายงานการตลาด บริษัท คาราบาวตะวันออก จำกัด
2545 - 2556	ผู้อำนวยการฝ่ายการตลาด บริษัท คาราบาวตะวันออก จำกัด

6. นายร่มธรรม เสถียรธรรมะ

อายุ	38
วันที่ได้รับการแต่งตั้ง	21 ธันวาคม 2559
จำนวนปีที่เป็นกรรมการ	6 ปี 1 เดือน
สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	- ไม่มี -
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหาร	บุตรของนายเสถียร เสถียรธรรมะ

ตำแหน่งปัจจุบัน

กรรมการบริษัท
กรรมการบริหาร
กรรมการบริหารความเสี่ยง
กรรมการผู้จัดการ

คุณวุฒิทางการศึกษา

- Bachelor of Marketing, University of Wollongong, NSW, Australia
- Master of International Business, University of Queensland, QLD, Australia

ประวัติการอบรม

- Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 174/2020, Thai Institute of Directors (IOD)

ประสบการณ์ทำงาน ในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง

ตำแหน่งในบริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

2566 - ปัจจุบัน	กรรมการผู้จัดการ
2560 - ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท กรรมการบริหาร กรรมการบริหารความเสี่ยง
2559 - ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท กรรมการบริหาร
2561 - 2565	รองกรรมการผู้จัดการ
2559 - 2561	ผู้อำนวยการ สำนักประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น

- ไม่มี -

ตำแหน่งในบริษัทอื่น/หน่วยงานอื่น

2557 - 2558	ผู้อำนวยการ บริษัท ซีเจ เอ็กเพรส กรุ๊ป จำกัด
2555 - 2556	ผู้อำนวยการ บริษัท ตะวันแดง สิงคโปร์ จำกัด

7. นางสาวนีย์ กมลบุตร (กรรมการอิสระ)

อายุ	70
วันที่ได้รับการแต่งตั้ง	18 มีนาคม 2557
จำนวนปีที่เป็นกรรมการ	8 ปี 10 เดือน
สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	- ไม่มี -
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหาร	- ไม่มี -

ตำแหน่งปัจจุบัน

กรรมการบริษัท
ประธานกรรมการตรวจสอบ
รองประธานกรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน
กรรมการบริหารความเสี่ยง

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท รัฐศาสตร์ สาขาบริหารรัฐกิจ, มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- ปริญญาตรี รัฐศาสตร์ สาขาบริหารรัฐกิจ, มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

ประวัติการอบรม

- Financial Statement for Director (FSD) รุ่นที่ 45/2566, Thai Institute of Directors (IOD)
- Director Leadership Certificate Program (DLCP) รุ่นที่ 4/2265, Thai Institute of Directors (IOD)
- IT Governance and Cyber Resilience Program (ITG) รุ่นที่ 15/2563, Thai Institute of Directors (IOD)
- Boards that make a difference (BMD) รุ่นที่ 9/2562 Thai Institute of Directors (IOD)
- Advance Audit Committee Program (AACP) รุ่นที่ 17/2557, Thai Institute of Directors (IOD)
- Role of the Chairman Program (RCP) รุ่นที่ 23/2553, Thai Institute of Directors (IOD)
- Financial Institutions Governance Program (FGP) รุ่นที่ 1/2553, Thai Institute of Directors (IOD)
- Role of the Compensation Committee (RCC) รุ่นที่ 8/2552, Thai Institute of Directors (IOD)
- Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 69/2549, Thai Institute of Directors (IOD)
- ปริญญาบัตรการป้องกันราชอาณาจักร, วิทยาลัยป้องกันราชอาณาจักร (วปอ.) รุ่น 2548
- ประกาศนียบัตรหลักสูตรผู้บริหารระดับสูง, สถาบันวิทยาลัยการตลาดทุน วตท. รุ่นที่ 7
- Senior Executive Program Kellogg, - สถาบันคีนัน
- The Management Development Program (Wharton School)
- หลักสูตรการบริหารจัดการด้านความมั่นคงขั้นสูง รุ่นที่ 4 (มส.4), สมาคมวิทยาลัยป้องกันราชอาณาจักร

ประสบการณ์ทำงาน ในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง

ตำแหน่งในบริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

- 2564 - ปัจจุบัน กรรมการบริษัท / ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการบริหารความเสี่ยง / รองประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
- 2557 - 2564 กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง / รองประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น

- 2564 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ บริษัท สิตติกร จำกัด (มหาชน)
- 2559 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ / ประธานกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี / กรรมการบริหารความเสี่ยง บริษัท เอฟเอ็น แฟคตอรี เอ๊าท์เลท จำกัด (มหาชน)
- 2555 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ / ประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี บริษัท ที.เค.เอส.เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)
- 2563 - 2565 กรรมการอิสระและประธานคณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท โกลบอล เพาเวอร์ ซินเนอร์ยี จำกัด (มหาชน)
- 2560 - 2561 กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ บริษัท แปซิฟิกไพพ์ จำกัด (มหาชน)
- 2559 - 2563 กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ บริษัท โกลว์ พลังงาน จำกัด (มหาชน)
- 2552 - 2556 ประธานกรรมการ ธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน)
- 2552 - 2556 กรรมการ บริษัท ทางยกระดับดอนเมือง จำกัด (มหาชน)

ตำแหน่งในบริษัทอื่น/หน่วยงานอื่น

- 2564 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน โอรา จำกัด
- 2562 - 2565 กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิภาควิชาวิทยาลัยเจ้าอาวาสบัณฑิต
- 2557 - 2563 กรรมการ และประธานกรรมการบริหาร ธนาคารพัฒนาวิสาหกิจขนาดกลางและขนาดย่อมแห่งประเทศไทย
- 2557 - 2562 ที่ปรึกษาประธานคณะกรรมการการเศรษฐกิจ การเงิน การคลัง สภานิติบัญญัติแห่งชาติ
- 2557 - 2561 กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิในกรรมการสภาสถาบันรัชกาล
- 2555 - 2556 ประธานกรรมการบริหาร กลุ่มธุรกิจค้าปลีก บริษัท ไทยยานยนต์ จำกัด
- 2552 - 2555 รองปลัดกระทรวงการคลัง หัวหน้ากลุ่มภารกิจด้านรายได้ กระทรวงการคลัง

8. นายคณิต แพทย์สมาน (กรรมการอิสระ)

อายุ	60
วันที่ได้รับการแต่งตั้ง	1 ตุลาคม 2557
จำนวนปีที่เป็นกรรมการ	8 ปี 3 เดือน
สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	- ไม่มี -
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหาร	- ไม่มี -

ตำแหน่งปัจจุบัน

กรรมการบริษัท
กรรมการตรวจสอบ
กรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน
กรรมการบริหารความเสี่ยง
กรรมการเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ, สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์
- ปริญญาตรี เศรษฐศาสตร์, มหาวิทยาลัยรามคำแหง

ประวัติการอบรม

- Ethical Leadership Program (ELP) รุ่นที่ 24/2564, Thai Institute of Directors (IOD)
- หลักสูตร Director Briefing (O-DB) รุ่นที่ 1/2564 และ รุ่นที่ 14/2564
- หลักสูตร National Director Conference (NDC) รุ่นที่ 1/2564
- หลักสูตร Board War Room Series (O-War Room) รุ่นที่ 5/2563
- สัมมนา เรื่อง การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน ประจำปี 2563 โดยผู้เชี่ยวชาญและคณะผู้บริหารจากฝ่ายพัฒนาธุรกิจเพื่อความยั่งยืน (SET)
- การประชุมสัมมนาออนไลน์ร่วมกับกรรมการตรวจสอบของบริษัทจดทะเบียน
- สัมมนาออนไลน์เรื่อง การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยวิทยากรประจำสถาบันกรรมการบริษัทไทยและภาคเอกชน
- Role of the Chairman Program (RCP) รุ่นที่ 45/2562, Thai Institute of Directors (IOD)
- Driving Company Success with IT Governance (ITG) รุ่นที่ 5/2559, Thai Institute of Director (IOD)
- Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 156/2555, Thai Institute of Directors (IOD)
- Audit Committee Program (ACP) รุ่นที่ 40/2555, Thai Institute of Director (IOD)
- หลักสูตร “การกำกับดูแลกิจการสำหรับกรรมการ และผู้บริหารระดับสูงของรัฐวิสาหกิจ และองค์กรมหาชน” รุ่นที่ 11 (PDI 11), สถาบันพระปกเกล้า

ประสบการณ์ทำงาน ในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง

ตำแหน่งในบริษัท คาราวานกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

2565 - ปัจจุบัน	กรรมการเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน
2559 - ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน / กรรมการบริหารความเสี่ยง
2557 - 2559	กรรมการบริษัท

ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น

2565 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน บริษัท โอโรรา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน)
2560 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการกำกับดูแลกิจการและการพัฒนาธุรกิจอย่างยั่งยืน บริษัท โรงพยาบาลพระรามเก้า จำกัด (มหาชน)

ตำแหน่งในบริษัทอื่น/หน่วยงานอื่น

2556 - 2557	กรรมการ ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์ การเกษตร
2556	กรรมการ บริษัท บรรษัทประกันสินเชื่ออุตสาหกรรมขนาดย่อม จำกัด
2555 - 2557	กรรมการ การเคหะแห่งชาติ
2548 - 2556	ที่ปรึกษากรรมการข้าราชการ และผู้รับมอบอำนาจคณะกรรมาธิการข้าราชการ บริษัท บรรษัทบริหารสินทรัพย์ไทย จำกัด

9. นาย ณ กาฬ เลหาะวิไล (กรรมการอิสระ)

อายุ	57
วันที่ได้รับการแต่งตั้ง	22 มิถุนายน 2563
จำนวนปีที่เป็นกรรมการ	2 ปี 7 เดือน
สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	- ไม่มี -
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหาร	- ไม่มี -

ตำแหน่งปัจจุบัน

กรรมการบริษัท
กรรมการตรวจสอบ
กรรมการเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท วิทยาศาสตร์มหาบัณฑิต วิทยาการคอมพิวเตอร์, มหาวิทยาลัยรังสิต
- ปริญญาตรี นิเทศศาสตรบัณฑิต เอกหนังสือพิมพ์, จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

ประวัติการอบรม

- Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 174/2563, Thai Institute of Directors (IOD)

ประสบการณ์ทำงาน ในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง

ตำแหน่งในบริษัท การบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

2565 - ปัจจุบัน	กรรมการเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน
2563 - ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท / กรรมการตรวจสอบ

ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น

2565 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน บริษัท ลีทิกร จำกัด (มหาชน)
2561 - 2562	บรรณาธิการบริหาร บริษัท บางกอก โพสต์ จำกัด (มหาชน)
2559 - 2561	รองหัวหน้าเจ้าหน้าที่ฝ่ายธุรกิจหนังสือพิมพ์, บริษัท โพสต์ พับลิชชิ่ง จำกัด (มหาชน)
2556 - 2559	รองบรรณาธิการบริหารกลุ่มโพสต์, บริษัท โพสต์ พับลิชชิ่ง จำกัด (มหาชน)

ตำแหน่งในบริษัทอื่น/หน่วยงานอื่น

2563 - 2564	ผู้อำนวยการฝ่ายข่าว บริษัท บีอีซี มัดลิมีเดีย จำกัด
-------------	---

10. นายปรีดี ดาวฉาย (กรรมการอิสระ)

อายุ	64
วันที่ได้รับการแต่งตั้ง	22 เมษายน 2564
จำนวนปีที่เป็นกรรมการ	1 ปี 9 เดือน
สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	- ไม่มี -
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหาร	- ไม่มี -

ตำแหน่งปัจจุบัน

กรรมการบริษัท
ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง
ประธานกรรมการเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน

คุณวุฒิทางการศึกษา

- วิทยาศาสตรดุษฎีบัณฑิตกิตติมศักดิ์ สาขาวิชาบริหารธุรกิจ วิทยาลัยเซาธ์อีสท์บางกอก
- ปริญญาโท (นิติศาสตร์) มหาวิทยาลัยอิลลินอยส์ เออร์บานา-แชมเปญน์ สหรัฐอเมริกา
- เนติบัณฑิตไทย เนติบัณฑิตยสภา
- ปริญญาตรี (นิติศาสตร์ เกียรตินิยมอันดับสอง) มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

ประวัติการอบรม

- Board Nomination and Compensation Program (BNCP) รุ่น 14/2565, สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- Role of the Chairman Program (RCP) รุ่น 51/2565, สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- Corporate Governance for Capital Market Intermediaries (CGI) รุ่น 11/2559, สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- หลักสูตรผู้บริหารระดับสูงด้านวิทยาการพลังงาน รุ่น 8/2559, สถาบันวิทยาการพลังงาน
- หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง รุ่น 20/2558, สถาบันวิทยาการตลาดทุน (วตท.)
- Ethical Leadership Program (ELP) รุ่น 1/2558, สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- Financial Institutions Governance Program (FGP) รุ่น 1/2553, สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- Director Certification Program (DCP) รุ่น 56/2548, สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- หลักสูตรวิทยาลัยป้องกันราชอาณาจักรรัฐร่วมเอกชน รุ่นที่ 24, วิทยาลัยป้องกันราชอาณาจักร
- Executive Program on Risk Management, The Institute of International Finance, สหราชอาณาจักร
- Executive Program, Singularity University, ซิลิคอนวัลเลย์ แคลิฟอร์เนีย สหรัฐอเมริกา
- Making Innovation Happen Program, London Business School, สหราชอาณาจักร
- Influence and Negotiation Strategies Program, Stanford Graduate School of Business, สหรัฐอเมริกา
- Breakthrough Program for Senior Executives, IMD Business School, สวิตเซอร์แลนด์
- Advanced Management Program (AMP), Harvard Business School, สหรัฐอเมริกา

ประสบการณ์ทำงาน ในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง

ตำแหน่งในบริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

2565 - ปัจจุบัน	ประธานกรรมการเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน
2564 - ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท / ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง

ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น

2566 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)
2565 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบและกำกับความเสี่ยง บริษัท แอดวานซ์ อินโฟร์ เซอร์วิส จำกัด (มหาชน)
2565 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ บริษัท กัลฟ์ เอ็นเนอร์จี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)
2564 - ปัจจุบัน	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน บริษัท กรุงเทพดุสิตเวชการ จำกัด (มหาชน)
2556 - 2563	กรรมการและกรรมการผู้จัดการ ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน)

ตำแหน่งในบริษัทอื่น/หน่วยงานอื่น

2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ บริษัท แอดวานซ์ ไวร์เลส เน็ทเวอร์ค จำกัด
2565 - ปัจจุบัน	กรรมการ บริษัท สยามกลการ จำกัด
2564 - ปัจจุบัน	กรรมการ บริษัท สยามพารากอน ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด
2564 - ปัจจุบัน	กรรมการ บริษัท สยามพารากอน รีเทล จำกัด
2564 - 2565	ประธานคณะกรรมการบริหาร-ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กลุ่มบริษัทเดอะมอลล์ กรุ๊ป
2564 - 2564	กรรมการ บริษัท เจดีฟู้ด จำกัด (มหาชน)
2563 - 2563	รัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลัง
2563 - 2563	ประธานกรรมการ ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร
2563 - 2563	ประธานกรรมการ บริษัท บีคอน เวเนเจอร์ แคปิตอล จำกัด
2563 - 2563	ประธานกรรมการ บริษัท เนชั่นแนลดิจิทัล ไอดี จำกัด
2560 - 2563	ประธานกรรมการ บริษัท เนชั่นแนล ไอทีเอ็มเอ็กซ์ จำกัด
2559 - 2563	กรรมการ สมาคมธนาคารอาเซียน
2559 - 2563	กรรมการ คณะกรรมการยุทธศาสตร์ชาติ
2559 - 2563	กรรมการ คณะกรรมการระบบการชำระเงิน (กรช.)
2559 - 2563	กรรมการ คณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน
2559 - 2563	กรรมการ คณะกรรมการนโยบายเขตพัฒนาพิเศษภาคตะวันออก - (กพอ.)
2559 - 2563	กรรมการ คณะกรรมการส่งเสริมวิสาหกิจขนาดกลางและขนาดย่อม
2559 - 2563	ประธานกรรมการสมาคมธนาคารไทย
2559 - 2562	สมาชิก สภานิติบัญญัติแห่งชาติ
2559 - 2563	ประธานกรรมการ บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด (มหาชน)
2558 - 2563	รองประธานกรรมการและประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
2558 - 2562	กรรมการ บริษัท โดล ไทยแลนด์ จำกัด
2557 - 2559	ประธานกรรมการ บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน กลีกรไทย จำกัด
2556 - 2563	ประธานกรรมการ บริษัท แฟคเตอร์ี แอนด์ อีคิวเมนท์ กลีกรไทย จำกัด
2553 - 2563	กรรมการ บริษัท เมืองไทย กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด

11. นางสาวณัฐชนก วงษ์สวัสดิ์

อายุ	34
วันที่ได้รับการแต่งตั้ง	22 มิถุนายน 2563
จำนวนปีที่เป็นกรรมการ	2 ปี 6 เดือน
สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	- ไม่มี -
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหาร	บุตรของนางสาวณัฐชนก วัฒนอมบุญเจริญ

ตำแหน่งปัจจุบัน

กรรมการบริษัท
กรรมการบริหารความเสี่ยง

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ (สาขาบริหารการเงิน) สถาบันบัณฑิตบริหารธุรกิจ ศศินทร์แห่งจุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาตรี ศิลปศาสตร Academy of Arts University, San Francisco, CA, USA

ประวัติการอบรม

- Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 174/2564, Thai Institute of Directors (IOD)

ประสบการณ์ทำงาน ในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง

ตำแหน่งในบริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

2563 - ปัจจุบัน กรรมการบริษัท / กรรมการบริหารความเสี่ยง

ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น

- ไม่มี -

ตำแหน่งในบริษัทอื่น/หน่วยงานอื่น

2559 - ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท บริษัท สหมิตร โปรดักส์ จำกัด
2561 - 2562	ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ บริษัท คาราบาวตะวันออก จำกัด
2558 - 2559	ผู้จัดการ บริษัท ตะวันแดง ดีซีเอ็ม จำกัด
2557 - 2558	นักลงทุนสัมพันธ์ บริษัท คาราบาวตะวันออก จำกัด

12. พลเอก ศิริพงษ์ วงศ์จินต (กรรมการอิสระ)

อายุ	61
วันที่ได้รับการแต่งตั้ง	11 พฤศจิกายน 2559
จำนวนปีที่เป็นกรรมการ	6 ปี 2 เดือน
สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	- ไม่มี -
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหาร	- ไม่มี -

ตำแหน่งปัจจุบัน

กรรมการบริษัท

คุณวุฒิทางการศึกษา

- โรงเรียนเตรียมทหาร รุ่นที่ 20
- โรงเรียนนายร้อยพระจุลจอมเกล้า รุ่นที่ 31
- ปริญญาวิทยาศาสตรมหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

ประวัติการฝึกอบรม

- หลักสูตรวิทยาการจัดการสำหรับนักบริหารระดับสูง รุ่นที่ 4 พ.ศ. 2563, สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์
- Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 137/2561, Thai Institute of Directors (IOD)
- หลักสูตรผู้บริหารสูงสุด รุ่นที่ 24 พ.ศ. 2560, สถาบันวิทยาการตลาดทุน
- หลักสูตรผู้บริหารระดับสูงด้านวิทยาการพลังงาน รุ่นที่ 7 พ.ศ. 2559, สถาบันวิทยาการพลังงาน
- หลักสูตรวิทยาลัยป้องกันราชอาณาจักร รุ่นที่ 57 พ.ศ. 2558
- หลักสูตร Generic Technology Course, DSTO, Australia พ.ศ. 2537
- หลักสูตรหลักประจำ โรงเรียนเสนาธิการทหารบก ชุดที่ 71 พ.ศ. 2535

ประสบการณ์ทำงาน ในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง

ตำแหน่งในบริษัท การบินกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

2559 - ปัจจุบัน กรรมการบริษัท

ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น

-ไม่มี-

ตำแหน่งในบริษัทอื่น/หน่วยงานอื่น

2561 - 2564	ผู้อำนวยการองค์การสงเคราะห์ทหารผ่านศึก (เกษียณ)
2558 - 2560	เจ้ากรมการพลังงานทหาร ศูนย์การอุตสาหกรรมป้องกันประเทศและพลังงานทหาร
2556 - 2557	รองเจ้ากรมการพลังงานทหาร ศูนย์การอุตสาหกรรมป้องกันประเทศและพลังงานทหาร
2556	รองเจ้ากรมการสรรพกำลังกลาโหม

13. นายสัญญาชัย จุลมนต์ (กรรมการอิสระ)

อายุ	62
วันที่ได้รับการแต่งตั้ง	12 พฤศจิกายน 2564
	8 กรกฎาคม 2557 - พฤษภาคม 2562
จำนวนปีที่เป็นกรรมการ	8 ปี 2 เดือน
สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	- ไม่มี -
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหาร	- ไม่มี -

ตำแหน่งปัจจุบัน

กรรมการบริษัท

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท นิติศาสตรมหาบัณฑิต, มหาวิทยาลัยรามคำแหง
- ปริญญาตรี นิติศาสตรบัณฑิต, มหาวิทยาลัยรามคำแหง

ประวัติการอบรม

- หลักสูตร “หลักนิติธรรมเพื่อประชาธิปไตย” (นธป.) รุ่น 6/2561 สำนักงานศาลรัฐธรรมนูญ
- หลักสูตรประกาศนียบัตรชั้นสูงการเมืองการปกครองในระบอบประชาธิปไตย สำหรับนักบริหารระดับสูง “ปปร” รุ่นที่ 19 สถาบันพระปกเกล้า
- หลักสูตรผู้บริหารกระบวนการยุติธรรมระดับสูง “บยส” รุ่นที่ 18 สำนักงานศาลยุติธรรม
- Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 113/2557, Thai Institute of Directors (IOD)

ประสบการณ์ทำงาน ในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง

ตำแหน่งในบริษัท การาวกรู๊ป จำกัด (มหาชน)

2564 - ปัจจุบัน	กรรมการบริษัท
2559 - 2562	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ และกรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน
2557 - 2559	กรรมการอิสระ

ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น

2557 - 2561	ที่ปรึกษากฎหมายบริษัท ไทยฟู้ดส์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
-------------	---

ตำแหน่งในบริษัทอื่น/หน่วยงานอื่น

2557 - ปัจจุบัน	ที่ปรึกษากฎหมายบริษัท บี แอนด์ ดับบลิว เคสส์ จำกัด (บริษัทในกลุ่มธุรกิจ ดับเบิล เอ)
2545 - ปัจจุบัน	ผู้บริหารสำนักงาน (Partner) สำนักงาน ซี.แอนด์.เค ทุนความ และที่ปรึกษากฎหมาย
2562 - 2564	สมาชิกวุฒิสภา
2555 - 2556	ผู้อำนวยการองค์การสวนสัตว์ในพระบรมราชูปถัมภ์ ราชวิทยาลัยในสังกัดกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

14. นายพงศานต์ คล่องวัฒนกิจ

อายุ	54
วันที่ได้รับการแต่งตั้ง	1 เมษายน 2558
สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	- ไม่มี -
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหาร	- ไม่มี -

ตำแหน่งปัจจุบัน

ประธานผู้บริหารการเงิน
ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ
กรรมการบริหาร
กรรมการบริหารความเสี่ยง

คุณวุฒิทางการศึกษา

- Bachelor's Degree in mechanical engineering, Ohio State University, Columbus, USA.
- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ, สถาบันศินทร

ประวัติการฝึกอบรม

- บทบาทของ CFO ต่อความยั่งยืนขององค์กร ครั้งที่ 6/2565, สมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย

ประสบการณ์ทำงาน ในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง

ตำแหน่งในบริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

2558 - ปัจจุบัน กรรมการบริหาร / กรรมการบริหารความเสี่ยง / ประธานผู้บริหารฝ่ายการเงิน

ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น

2555 - 2558 ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการใหญ่ Corporate Finance & Equity Capital Market ธนาคาร ซีไอเอ็มบีไทย จำกัด (มหาชน)
2544 - 2555 ผู้อำนวยการอาวุโส ฝ่ายวานิชธนกิจ บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

ตำแหน่งในบริษัทอื่น/หน่วยงานอื่น

2565 - ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท กลสิกร คาราบาว จำกัด
2563 - ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เอเชีย แพ็คเกจจิ้ง แมนูแฟคเจอร์ จำกัด / บริษัท เอเชีย คาราบาวเวนเจอร์ จำกัด
2560 - ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เอเชีย แคน แมนูแฟคเจอร์ จำกัด
2558 - ปัจจุบัน บริษัท คาราบาวตะวันออก จำกัด / บริษัท เอเชียแปซิฟิกกลาส จำกัด / บริษัท ตะวันแดง ดีซีเอ็ม จำกัด
2565 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ บริษัท ซิลค์สแปน จำกัด (มหาชน)

15. นายวรัญชัย เจนศิริวงษ์ชัย

อายุ	51
วันที่ได้รับการแต่งตั้ง	24 กรกฎาคม 2558
สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	- ไม่มี -
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหาร	- ไม่มี -

ตำแหน่งปัจจุบัน

เลขานุการบริษัท และผู้อำนวยการ สำนักกฎหมาย

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท (MBA), มหาวิทยาลัยหอการค้าไทย
- ปริญญาตรี นิติศาสตรบัณฑิต, มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

ประวัติการอบรม

- ผู้บริหารกระบวนกรายุติธรรมระดับสูง รุ่น 27/2565
- Anti-Corruption Practice Guide (ACPG) รุ่น 13/2557, สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
- Company Secretary Program (CSP) รุ่น 8/2547, สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย

ประสบการณ์ทำงาน ในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง

ตำแหน่งในบริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

2558 - ปัจจุบัน ผู้อำนวยการฝ่ายกฎหมายและเลขานุการบริษัท

ตำแหน่งในบริษัทจดทะเบียนอื่น

2546 - 2558 ผู้อำนวยการอาวุโสฝ่ายกฎหมายและเลขานุการบริษัท เมย์แบงก์ กิมเอ็ง จำกัด (มหาชน)

ตำแหน่งในบริษัทอื่น/หน่วยงานอื่น

2565 - ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ทีดี เวนเจอร์ จำกัด
 2564 - ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท คาราบาว มาร์เก็ตติ้ง กรุ๊ป จำกัด
 2564 - ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท รีเทล เดต้า แมเนจเม้นท์ จำกัด

การพัฒนาผู้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน (CFO) และผู้ควบคุมดูแลการทำบัญชี

ชื่อ นามสกุล นายพงศานต์ คล่องวัฒนกิจ
ตำแหน่ง ประธานผู้บริหารฝ่ายการเงิน (CFO)

หลักสูตรที่อบรมในปี 2565	จำนวนชั่วโมง
TLCA TLCA CFO CPD ครั้งที่ 8/2022 หัวข้อ “ESG Bonds in Corporate Financing”	2
TLCA สัมมนาออนไลน์ หัวข้อ การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการ	2
TLCA TLCA CFO CPD ครั้งที่ 6/2022 หัวข้อ “บทบาทของ CFO ต่อความยั่งยืนขององค์กร”	2
TLCA TLCA CFO CPD ครั้งที่ 5/2022 หัวข้อ “Restructuring Business for Growth”	2
TLCA TLCA CFO CPD ครั้งที่ 4/2022 หัวข้อ “ความเข้าใจเกี่ยวกับสินทรัพย์ดิจิทัลกับบทบาทของ CFO”	2
TLCA สัมมนาออนไลน์ “พร้อมหรือยังสำหรับ PDPA 2022”	2

ชื่อ นามสกุล นายรัชพล โรจน์ไชยอรุณ
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการ ฝ่ายบัญชี

หลักสูตรที่อบรมในปี 2565	จำนวนชั่วโมง
สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ วิธีปัดงบการเงินอย่างถูกต้องและทันเวลา	7
สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ การเงินขั้นพื้นฐาน	7
สภาวิชาชีพบัญชี ในพระบรมราชูปถัมภ์ การวิเคราะห์ทางการเงินเพื่อการตัดสินใจในการบริหาร	7

เอกสารแนบ 2 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย

กรรมการบริษัทของบริษัทย่อย และบริษัทร่วม

รายชื่อ	CBD	APG	DCM	ACM	APM	ACV	AWD	CBMG	TWD
1. นายเสถียร เสถียรธรรมะ	X	X	X	-	-	-	X	-	-
2. นายยืนยง โอภากุล	✓	✓	✓	-	-	-	-	-	-
3. นางดวงดาว ถนอมบุรณ์เจริญ	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	-	-
4. นายกมลดิษฐ์ สมุทรโคจร	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	-
5. นายพจนานันท์ คล่องวัฒนกิจ (CFO)	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	-	-
6. นายกฤษณ์พงษ์ นิลวงษ์	-	-	-	-	-	-	✓	-	-
7. นายวุฒิธร มลิทธจินดา	-	-	-	-	-	-	✓	-	-
8. นางกัญญลักษณ์ มลิทธจินดา	-	-	-	-	-	-	✓	-	-
9. นายวรวิทย์ชัย เจริญศิริวิทย์	-	-	-	-	-	-	-	X	✓
10. นางสาววิภาวรา พุทธิรัตน์	-	-	-	-	-	-	-	✓	-
X ประธานกรรมการ									
✓ กรรมการ									

บริษัทย่อย

- CBD = บริษัท การบินกรุงเทพ จำกัด
- APG = บริษัท เอเชียแปซิฟิกฟู้ด จำกัด
- DCM = บริษัท ตะวันแดง ดีซีเอ็ม จำกัด
- ACM = บริษัท เอเชีย แคน แมนูแฟคเจอร์ จำกัด
- APM = บริษัท เอเชีย แพ็คเกจจิ้ง แมนูแฟคเจอร์ จำกัด
- ACV = บริษัท เอเชียการบินแวนเออร์ จำกัด
- AWD = บริษัท เอ วัตต์ ดีไซน์ จำกัด
- CBMG = บริษัท การบิน มาร์เก็ตติ้ง กรุ๊ป จำกัด

บริษัทร่วม

TWD = บริษัท ตะวันแดง โลจิสติกส์ จำกัด

เอกสารแนบ 3 รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลกิจการ

นายศุภรักษ์ อินทะจักร์ / ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายใน	
อายุ	45
คุณวุฒิทางการศึกษา	- บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย - บัณฑิตบัณฑิต คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	- ไม่มี -
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวกับผู้บริหาร	- ไม่มี -
ประสบการณ์ทำงาน ในระยะเวลา 5 ปีย้อนหลัง	2564 - ปัจจุบัน ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายใน บริษัท การบินกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) 2559 - 2563 ผู้อำนวยการ บริษัท ไฟร์ชวอเตอร์เฮาส์โฮเพอร์ส เอบีเอส จำกัด
วุฒิปับตรทางวิชาชีพ	Certified Public Accountant, CPA

เอกสารแนบ 4 กรัฟฟิคที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ รายละเอียดเกี่ยวกับรายการประเมินราคาทรัพย์สิน

1. สินทรัพย์ถาวรที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ประเภท/ลักษณะทรัพย์สิน	มูลค่าตามบัญชีสุทธิ ณ 31 ธันวาคม 2565 (ล้านบาท)	ภาระผูกพัน
1. ที่ดินและส่วนปรับปรุงที่ดิน	3,462.3	ไม่มีภาระผูกพันใด ๆ
2. อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	3,255.8	ไม่มีภาระผูกพันใด ๆ
3. เครื่องจักรและอุปกรณ์	5,195.6	ไม่มีภาระผูกพันใด ๆ
4. เครื่องตกแต่ง ติดตั้ง และเครื่องใช้สำนักงาน	70.6	ไม่มีภาระผูกพันใด ๆ
5. ยานพาหนะ	69.9	ไม่มีภาระผูกพันใด ๆ
6. สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง	174.5	ไม่มีภาระผูกพันใด ๆ
รวม	12,228.7	

1.1 ที่ดิน และส่วนปรับปรุงที่ดิน ณ 31 ธันวาคม 2565

เจ้าของกรรมสิทธิ์	CBD
ที่ตั้ง และขนาดพื้นที่ (ไร่-งาน-วา)	: ที่ดินย่านสีลม แขวงสีลม เขตบางรัก กรุงเทพฯ (จำนวน 6 แปลง) พื้นที่ 5-2-33.5
วัตถุประสงค์การถือครอง	: ที่ตั้งอาคารสำนักงานใหญ่ของกลุ่มบริษัท และใช้แสวงหาประโยชน์ในเชิงพาณิชย์
ลักษณะกรรมสิทธิ์	: เป็นเจ้าของ
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ (ล้านบาท)	: 2,155.0
ภาระผูกพัน	: ไม่มีภาระผูกพันใด ๆ
เจ้าของกรรมสิทธิ์	CBD
ที่ตั้ง และขนาดพื้นที่ (ไร่-งาน-วา)	: ที่ดินย่านบางบ่อ ตำบลบางเพรียง อำเภอบางบ่อ จังหวัดสมุทรปราการ (จำนวน 84 แปลง) พื้นที่ 23-0-63
วัตถุประสงค์การถือครอง	: ที่ตั้งโรงงานผลิตเครื่องดื่มบำรุงกำลัง และเครื่องดื่มอื่น ๆ
ลักษณะกรรมสิทธิ์	: เป็นเจ้าของ
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ (ล้านบาท)	: 116.1
ภาระผูกพัน	: ไม่มีภาระผูกพันใด ๆ
เจ้าของกรรมสิทธิ์	CBD
ที่ตั้ง และขนาดพื้นที่ (ไร่-งาน-วา)	: ที่ดินย่านชะอำ ตำบลชะอำ อำเภอชะอำ จังหวัดเพชรบุรี (จำนวน 1 แปลง) พื้นที่ 0-2-59.4
วัตถุประสงค์การถือครอง	: บ้านรับรอง
ลักษณะกรรมสิทธิ์	: เป็นเจ้าของ
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ (ล้านบาท)	: 16.5
ภาระผูกพัน	: ไม่มีภาระผูกพันใด ๆ
เจ้าของกรรมสิทธิ์	CBD
ที่ตั้ง และขนาดพื้นที่ (ไร่-งาน-วา)	: ที่ดินย่านบางปะกง ตำบลพิมพา อำเภอบางปะกง จังหวัดฉะเชิงเทรา (จำนวน 7 แปลง) พื้นที่ 88-1-11
วัตถุประสงค์การถือครอง	: ที่ตั้งโรงงานผลิตเครื่องดื่มบำรุงกำลัง และเครื่องดื่มอื่น ๆ
ลักษณะกรรมสิทธิ์	: เป็นเจ้าของ
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ (ล้านบาท)	: 386.1
ภาระผูกพัน	: ไม่มีภาระผูกพันใด ๆ

เจ้าของกรรมสิทธิ์	CBD
ที่ตั้ง และขนาดพื้นที่ (ไร่-งาน-วา)	: ที่ดินย่าน ตำบลบางพระ อำเภอเมือง จังหวัดฉะเชิงเทรา (จำนวน 1 แปลง) พื้นที่ 4-1-57.1
วัตถุประสงค์การถือครอง	: ศูนย์การเรียนรู้
ลักษณะกรรมสิทธิ์	: เป็นเจ้าของ
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ (ล้านบาท)	: 21.0
ภาระผูกพัน	: ไม่มีภาระผูกพันใด ๆ

เจ้าของกรรมสิทธิ์	CBD
ที่ตั้ง และขนาดพื้นที่ (ไร่-งาน-วา)	: ที่ดินย่าน ตำบลบางพูด อำเภอปากเกร็ด จังหวัดนนทบุรี (จำนวน 14 แปลง) พื้นที่ 24-0-54.7
วัตถุประสงค์การถือครอง	: ศูนย์การเรียนรู้และคลังสินค้า
ลักษณะกรรมสิทธิ์	: เป็นเจ้าของ
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ (ล้านบาท)	: 357.9
ภาระผูกพัน	: ไม่มีภาระผูกพันใด ๆ

เจ้าของกรรมสิทธิ์	APG
ที่ตั้ง และขนาดพื้นที่ (ไร่-งาน-วา)	: ที่ดินย่านบางปะกง ตำบลพินนา อำเภอบางปะกง จังหวัดฉะเชิงเทรา (จำนวน 15 แปลง) พื้นที่ 119-1-30 (จำนวน 1 แปลง) พื้นที่ 10-1-50
วัตถุประสงค์การถือครอง	: ที่ตั้งโรงงานผลิตขวดแก้วสีชา
ลักษณะกรรมสิทธิ์	: เป็นเจ้าของ
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ (ล้านบาท)	: 382.1
ภาระผูกพัน	: ไม่มีภาระผูกพันใด ๆ

เจ้าของกรรมสิทธิ์	ACM
ที่ตั้ง และขนาดพื้นที่ (ไร่-งาน-วา)	: ที่ดินย่านบางปะกง ตำบลพินนา อำเภอบางปะกง จังหวัดฉะเชิงเทรา พื้นที่ 31-3-85 ตามสัญญาเช่าระยะยาวกับ APG
วัตถุประสงค์การถือครอง	: ที่ตั้งโรงงานผลิตกระป๋องอลูมิเนียม
ลักษณะกรรมสิทธิ์	: เป็นผู้เช่า (APG เป็นเจ้าของกรรมสิทธิ์ในที่ดินดังกล่าว)
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ (ล้านบาท)	: 27.6
ภาระผูกพัน	: ไม่มีภาระผูกพันใด ๆ

รวมมูลค่าทางบัญชี ณ 31 ธันวาคม 2565 สำหรับที่ดิน และส่วนปรับปรุงที่ดิน เท่ากับ 3,462.3 ล้านบาท

1.2 อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร ณ 31 ธันวาคม 2565

เจ้าของกรรมสิทธิ์	CBD
ที่ตั้ง	: อาคารสำนักงาน และอาคารพาณิชย์ แขวงสีลม เขตบางรัก กรุงเทพฯ
วัตถุประสงค์การถือครอง	: อาคารสำนักงานใหญ่ของกลุ่มบริษัท และใช้เป็นอาคารในเชิงพาณิชย์
ลักษณะกรรมสิทธิ์	: เป็นเจ้าของ
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ (ล้านบาท)	: 51.8
ภาระผูกพัน	: ไม่มีภาระผูกพันใด ๆ

เจ้าของกรรมสิทธิ์	CBD
ที่ตั้ง	: โรงงาน ตำบลบางเพรียง อำเภอบางบ่อ จังหวัดสมุทรปราการ
วัตถุประสงค์การถือครอง	: โรงงานผลิตเครื่องดื่มบำรุงกำลัง และเครื่องดื่มอื่น ๆ
ลักษณะกรรมสิทธิ์	: เป็นเจ้าของ
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ (ล้านบาท)	: 54.2
ภาระผูกพัน	: ไม่มีภาระผูกพันใด ๆ

เจ้าของกรรมสิทธิ์	CBD
ที่ตั้ง	: โรงงาน ตำบลพิมพา อำเภอบางปะกง จังหวัดฉะเชิงเทรา
วัตถุประสงค์การถือครอง	: โรงงานผลิตเครื่องตีบารุงกำลัง และเครื่องตีบอื่น ๆ
ลักษณะกรรมสิทธิ์	: เป็นเจ้าของ
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ (ล้านบาท)	: 1,487.2
ภาระผูกพัน	: ไม่มีภาระผูกพันใด ๆ
เจ้าของกรรมสิทธิ์	CBD
ที่ตั้ง	: บ้านพักรับรอง ตำบลชะอำ อำเภอชะอำ จังหวัดเพชรบุรี
วัตถุประสงค์การถือครอง	: บ้านรับรอง
ลักษณะกรรมสิทธิ์	: เป็นเจ้าของ
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ (ล้านบาท)	: 12.7
ภาระผูกพัน	: ไม่มีภาระผูกพันใด ๆ
เจ้าของกรรมสิทธิ์	CBD
ที่ตั้ง	: คลังสินค้า ตำบลบางพูด อำเภอปากเกร็ด จังหวัดนนทบุรี
วัตถุประสงค์การถือครอง	: คลังสินค้า
ลักษณะกรรมสิทธิ์	: เป็นเจ้าของ
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ (ล้านบาท)	: 21.0
ภาระผูกพัน	: ไม่มีภาระผูกพันใด ๆ
เจ้าของกรรมสิทธิ์	APG
ที่ตั้ง	: อาคารโรงงาน
วัตถุประสงค์การถือครอง	: ที่ตั้งเครื่องจักรและอุปกรณ์ผลิตขวดแก้วสีชา
ลักษณะกรรมสิทธิ์	: เป็นเจ้าของ
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ (ล้านบาท)	: 804.7
ภาระผูกพัน	: ไม่มีภาระผูกพันใด ๆ
เจ้าของกรรมสิทธิ์	ACM
ที่ตั้ง	: อาคารโรงงาน
วัตถุประสงค์การถือครอง	: ที่ตั้งเครื่องจักรและอุปกรณ์ผลิตกระป๋องอลูมิเนียม
ลักษณะกรรมสิทธิ์	: เป็นเจ้าของ
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ (ล้านบาท)	: 367.8
ภาระผูกพัน	: ไม่มีภาระผูกพันใด ๆ
เจ้าของกรรมสิทธิ์	APM
ที่ตั้ง	: อาคารโรงงาน
วัตถุประสงค์การถือครอง	: ที่ตั้งเครื่องจักรและอุปกรณ์ผลิตบรรจุภัณฑ์
ลักษณะกรรมสิทธิ์	: เป็นเจ้าของ
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ (ล้านบาท)	: 456.4
ภาระผูกพัน	: ไม่มีภาระผูกพันใด ๆ

รวมมูลค่าทางบัญชี ณ 31 ธันวาคม 2565 สำหรับอาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร เท่ากับ 3,255.8 ล้านบาท

1.3 เครื่องจักรและอุปกรณ์ ณ 31 ธันวาคม 2565

เจ้าของกรรมสิทธิ์	CBD
สินทรัพย์	: เครื่องจักรและอุปกรณ์
วัตถุประสงค์การถือครอง	: การผลิตผลิตภัณฑ์
ลักษณะกรรมสิทธิ์	: เป็นเจ้าของ
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ (ล้านบาท)	: 2,359.5
ภาระผูกพัน	: ไม่มีภาระผูกพันใด ๆ
เจ้าของกรรมสิทธิ์	DCM
สินทรัพย์	: อุปกรณ์
วัตถุประสงค์การถือครอง	: สนับสนุนการดำเนินงานธุรกิจ
ลักษณะกรรมสิทธิ์	: เป็นเจ้าของ
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ (ล้านบาท)	: 0.1
ภาระผูกพัน	: ไม่มีภาระผูกพันใด ๆ
เจ้าของกรรมสิทธิ์	APG
สินทรัพย์	: เครื่องจักรและอุปกรณ์
วัตถุประสงค์การถือครอง	: การผลิตผลิตภัณฑ์
ลักษณะกรรมสิทธิ์	: เป็นเจ้าของ
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ (ล้านบาท)	: 1,201.1
ภาระผูกพัน	: ไม่มีภาระผูกพันใด ๆ
เจ้าของกรรมสิทธิ์	ACM
สินทรัพย์	: เครื่องจักรและอุปกรณ์
วัตถุประสงค์การถือครอง	: การผลิตผลิตภัณฑ์
ลักษณะกรรมสิทธิ์	: เป็นเจ้าของ
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ (ล้านบาท)	: 1,362.5
ภาระผูกพัน	: ไม่มีภาระผูกพันใด ๆ
เจ้าของกรรมสิทธิ์	APM
สินทรัพย์	: เครื่องจักรและอุปกรณ์
วัตถุประสงค์การถือครอง	: การผลิตผลิตภัณฑ์
ลักษณะกรรมสิทธิ์	: เป็นเจ้าของ
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ (ล้านบาท)	: 272.4
ภาระผูกพัน	: ไม่มีภาระผูกพันใด ๆ

รวมมูลค่าทางบัญชี ณ 31 ธันวาคม 2565 สำหรับเครื่องจักรและอุปกรณ์ เท่ากับ 5,195.6 ล้านบาท

1.4 เครื่องตกแต่ง ตัดแต่ง และเครื่องใช้สำนักงาน ณ 31 ธันวาคม 2565

เจ้าของกรรมสิทธิ์	CBG
สินทรัพย์	: เครื่องตกแต่ง ตัดแต่ง และเครื่องใช้สำนักงาน
วัตถุประสงค์การถือครอง	: สนับสนุนการดำเนินธุรกิจ
ลักษณะกรรมสิทธิ์	: เป็นเจ้าของ
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ (ล้านบาท)	: 0.3
ภาระผูกพัน	: ไม่มีภาระผูกพันใด ๆ
เจ้าของกรรมสิทธิ์	CBD
สินทรัพย์	: เครื่องตกแต่ง ตัดแต่ง และเครื่องใช้สำนักงาน
วัตถุประสงค์การถือครอง	: สนับสนุนการดำเนินธุรกิจ
ลักษณะกรรมสิทธิ์	: เป็นเจ้าของ
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ (ล้านบาท)	: 39.0
ภาระผูกพัน	: ไม่มีภาระผูกพันใด ๆ
เจ้าของกรรมสิทธิ์	DCM
สินทรัพย์	: เครื่องตกแต่ง ตัดแต่ง และเครื่องใช้สำนักงาน
วัตถุประสงค์การถือครอง	: สนับสนุนการดำเนินธุรกิจ
ลักษณะกรรมสิทธิ์	: เป็นเจ้าของ
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ (ล้านบาท)	: 12.8
ภาระผูกพัน	: ไม่มีภาระผูกพันใด ๆ
เจ้าของกรรมสิทธิ์	APG
สินทรัพย์	: เครื่องตกแต่ง ตัดแต่ง และเครื่องใช้สำนักงาน
วัตถุประสงค์การถือครอง	: สนับสนุนการดำเนินธุรกิจ
ลักษณะกรรมสิทธิ์	: เป็นเจ้าของ
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ (ล้านบาท)	: 6.8
ภาระผูกพัน	: ไม่มีภาระผูกพันใด ๆ
เจ้าของกรรมสิทธิ์	ACM
สินทรัพย์	: เครื่องตกแต่ง ตัดแต่ง และเครื่องใช้สำนักงาน
วัตถุประสงค์การถือครอง	: สนับสนุนการดำเนินธุรกิจ
ลักษณะกรรมสิทธิ์	: เป็นเจ้าของ
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ (ล้านบาท)	: 5.7
ภาระผูกพัน	: ไม่มีภาระผูกพันใด ๆ
เจ้าของกรรมสิทธิ์	APM
สินทรัพย์	: เครื่องตกแต่ง ตัดแต่ง และเครื่องใช้สำนักงาน
วัตถุประสงค์การถือครอง	: สนับสนุนการดำเนินธุรกิจ
ลักษณะกรรมสิทธิ์	: เป็นเจ้าของ
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ (ล้านบาท)	: 5.2
ภาระผูกพัน	: ไม่มีภาระผูกพันใด ๆ
เจ้าของกรรมสิทธิ์	ICUK
สินทรัพย์	: เครื่องตกแต่ง ตัดแต่ง และเครื่องใช้สำนักงาน
วัตถุประสงค์การถือครอง	: สนับสนุนการดำเนินธุรกิจ
ลักษณะกรรมสิทธิ์	: เป็นเจ้าของ
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ (ล้านบาท)	: 0.8
ภาระผูกพัน	: ไม่มีภาระผูกพันใด ๆ

รวมมูลค่าทางบัญชี ณ 31 ธันวาคม 2565 สำหรับเครื่องตกแต่ง ตัดแต่ง และเครื่องใช้สำนักงาน เท่ากับ 70.6 ล้านบาท

1.5 ยานพาหนะ ณ 31 ธันวาคม 2565

เจ้าของกรรมสิทธิ์	CBD
สินทรัพย์	: รถยนต์
วัตถุประสงค์การถือครอง	: รถยนต์สำหรับทีม operation และผู้บริหาร
ลักษณะกรรมสิทธิ์	: เป็นเจ้าของ
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ (ล้านบาท)	: 9.1
ภาระผูกพัน	: ไม่มีภาระผูกพันใด ๆ
เจ้าของกรรมสิทธิ์	CBD
สินทรัพย์	: ยานพาหนะที่ใช้ในโรงงาน
วัตถุประสงค์การถือครอง	: ยานพาหนะโรงงาน
ลักษณะกรรมสิทธิ์	: เป็นเจ้าของ
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ (ล้านบาท)	: 41.8
ภาระผูกพัน	: ไม่มีภาระผูกพันใด ๆ
เจ้าของกรรมสิทธิ์	DCM
สินทรัพย์	: รถยนต์
วัตถุประสงค์การถือครอง	: รถยนต์สำหรับพนักงานขาย
ลักษณะกรรมสิทธิ์	: เป็นเจ้าของ
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ (ล้านบาท)	: 0.2
ภาระผูกพัน	: ไม่มีภาระผูกพันใด ๆ
เจ้าของกรรมสิทธิ์	APG
สินทรัพย์	: ยานพาหนะที่ใช้ในโรงงาน
วัตถุประสงค์การถือครอง	: ยานพาหนะโรงงาน
ลักษณะกรรมสิทธิ์	: เป็นเจ้าของ
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ (ล้านบาท)	: 7.5
ภาระผูกพัน	: ไม่มีภาระผูกพันใด ๆ
เจ้าของกรรมสิทธิ์	ACM
สินทรัพย์	: ยานพาหนะที่ใช้ในโรงงาน
วัตถุประสงค์การถือครอง	: ยานพาหนะโรงงาน
ลักษณะกรรมสิทธิ์	: เป็นเจ้าของ
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ (ล้านบาท)	: 7.2
ภาระผูกพัน	: ไม่มีภาระผูกพันใด ๆ
เจ้าของกรรมสิทธิ์	APM
สินทรัพย์	: ยานพาหนะที่ใช้ในโรงงาน
วัตถุประสงค์การถือครอง	: ยานพาหนะโรงงาน
ลักษณะกรรมสิทธิ์	: เป็นเจ้าของ
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ (ล้านบาท)	: 4.1
ภาระผูกพัน	: ไม่มีภาระผูกพันใด ๆ

รวมมูลค่าทางบัญชี ณ 31 ธันวาคม 2565 สำหรับยานพาหนะ เท่ากับ 69.9 ล้านบาท

1.6 สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง ณ 31 ธันวาคม 2565

เจ้าของกรรมสิทธิ์	CBD
สินทรัพย์	: ส่วนปรับปรุงอาคารสำนักงาน
วัตถุประสงค์การถือครอง	: อาคารสำนักงานใหญ่ของกลุ่มบริษัท และใช้เป็นอาคารเชิงพาณิชย์
ลักษณะกรรมสิทธิ์	: เป็นเจ้าของ

เจ้าของกรรมสิทธิ์	CBD
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ (ล้านบาท)	: 24.8
ภาระผูกพัน	: ไม่มีภาระผูกพันใด ๆ
เจ้าของกรรมสิทธิ์	CBD
สินทรัพย์	: เครื่องจักรและอุปกรณ์
วัตถุประสงค์การถือครอง	: ผลิตเครื่องดื่ม คาราบาวแดง
ลักษณะกรรมสิทธิ์	: เป็นเจ้าของ
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ (ล้านบาท)	: 1.5
ภาระผูกพัน	: ไม่มีภาระผูกพันใด ๆ
เจ้าของกรรมสิทธิ์	APG
สินทรัพย์	: ส่วนปรับปรุงอาคารโรงงาน
วัตถุประสงค์การถือครอง	: ที่ตั้งเครื่องจักรและอุปกรณ์ผลิตขวดแก้วสีชา
ลักษณะกรรมสิทธิ์	: เป็นเจ้าของ
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ (ล้านบาท)	: 42.9
ภาระผูกพัน	: ไม่มีภาระผูกพันใด ๆ
เจ้าของกรรมสิทธิ์	APG
สินทรัพย์	: เครื่องจักรและอุปกรณ์
วัตถุประสงค์การถือครอง	: ผลิตขวดแก้วสีชา
ลักษณะกรรมสิทธิ์	: เป็นเจ้าของ
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ (ล้านบาท)	: 22.0
ภาระผูกพัน	: ไม่มีภาระผูกพันใด ๆ
เจ้าของกรรมสิทธิ์	ACM
สินทรัพย์	: เครื่องจักรและอุปกรณ์
วัตถุประสงค์การถือครอง	: ผลิตกระป๋องอลูมิเนียม
ลักษณะกรรมสิทธิ์	: เป็นเจ้าของ
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ (ล้านบาท)	: 9.6
ภาระผูกพัน	: ไม่มีภาระผูกพันใด ๆ
เจ้าของกรรมสิทธิ์	APM
สินทรัพย์	: ส่วนปรับปรุงอาคารโรงงาน
วัตถุประสงค์การถือครอง	: ที่ตั้งเครื่องจักรและอุปกรณ์ผลิตบรรจุภัณฑ์
ลักษณะกรรมสิทธิ์	: เป็นเจ้าของ
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ (ล้านบาท)	: 0.9
ภาระผูกพัน	: ไม่มีภาระผูกพันใด ๆ
เจ้าของกรรมสิทธิ์	APM
สินทรัพย์	: เครื่องจักรและอุปกรณ์
วัตถุประสงค์การถือครอง	: ผลิตบรรจุภัณฑ์
ลักษณะกรรมสิทธิ์	: เป็นเจ้าของ
มูลค่าตามบัญชีสุทธิ (ล้านบาท)	: 72.8
ภาระผูกพัน	: ไม่มีภาระผูกพันใด ๆ

รวมมูลค่าทางบัญชี ณ 31 ธันวาคม 2565 สำหรับสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง เท่ากับ 174.5 ล้านบาท

รวมสินทรัพย์ถาวรที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ เท่ากับ 12,228.7 ล้านบาท

2. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์	วัตถุประสงค์การถือครอง
เครื่องหมายการค้า	จดทะเบียนเครื่องหมายการค้าเพื่อใช้ในการประกอบธุรกิจผลิต ทำการตลาด และจำหน่ายเครื่องดื่มบำรุงกำลังและเครื่องดื่มอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัท มีการจดทะเบียนกับกระทรวงพาณิชย์ในประเทศไทยจำนวน 70 เครื่องหมายการค้า นอกจากนี้ ในการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ในต่างประเทศ กลุ่มบริษัท มีนโยบายที่จะจัดให้มีการจดทะเบียนและรักษาไว้ซึ่งเครื่องหมายการค้าในประเทศเหล่านั้นด้วย
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	สิทธิการใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์เพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจทั่วไปของกลุ่มบริษัท เช่น โปรแกรมระบบการทำบัญชี โปรแกรมรายงานผู้บริหาร โปรแกรมบัญชีบริหารคลังสินค้า และโปรแกรมการดำเนินงานทั่วไป
ค่าสิทธิความรู้และทักษะในการผลิต	ค่าสิทธิตามสัญญาที่เกี่ยวข้องกับการร่วมทุนระหว่างบริษัท และ SHOWA DENKO Group เพื่อนำองค์ความรู้และทักษะในการผลิตมาประยุกต์ใช้ในกระบวนการผลิตกระป๋องอลูมิเนียมภายใต้การดำเนินงานของบริษัท เอเซียแคน แมนูแฟคเจอริ่ง จำกัด ("ACM")

3. นโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ ได้ลงทุนในบริษัทย่อย โดยมีรายละเอียด ดังนี้

บริษัท	สัดส่วนการลงทุน ทั้งทางตรงและทางอ้อม (ร้อยละ)	ลักษณะการประกอบธุรกิจ
CBD	100	ประกอบธุรกิจผลิต การตลาด ขายและจัดจำหน่ายเครื่องดื่มบำรุงกำลังและเครื่องดื่มอื่น ๆ
DCM	100	ประกอบธุรกิจบริหารจัดการช่องทางการจัดจำหน่ายในประเทศ
APG	100	ประกอบธุรกิจผลิตและจัดหาขวดแก้วเพื่อใช้เป็นบรรจุภัณฑ์สำหรับเครื่องดื่มบำรุงกำลังและเครื่องดื่มอื่น ๆ
CTHK	100	ประกอบธุรกิจการค้าระหว่างประเทศ
CHHK	100	ประกอบธุรกิจลงทุน (Holding Company)
ACM	100	ประกอบธุรกิจผลิตกระป๋องอลูมิเนียมเพื่อใช้เป็นบรรจุภัณฑ์สำหรับเครื่องดื่มบำรุงกำลังและเครื่องดื่มอื่น ๆ
CVHLUX	84	ประกอบธุรกิจลงทุน (Holding Company)
ICUK	84	ประกอบธุรกิจการตลาด ขายและจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มบำรุงกำลัง ภายใต้เครื่องหมายการค้าคาราบาวในประเทศอังกฤษและประเทศอื่นนอกทวีปเอเชีย
AWD	85	ประกอบธุรกิจการตลาดและจำหน่ายเครื่องดื่ม
APM	100	ประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายบรรจุภัณฑ์
ACV	100	ประกอบธุรกิจลงทุน (Holding Company)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ ได้ลงทุนในบริษัทร่วม โดยมีรายละเอียด ดังนี้

บริษัท	สัดส่วนการลงทุน ทั้งทางตรงและทางอ้อม (ร้อยละ)	ลักษณะการประกอบธุรกิจ
TWD	20	ประกอบกิจการขนส่ง

บริษัทฯ มีนโยบายลงทุนในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมที่สนับสนุนการดำเนินธุรกิจ ซึ่งบริษัทฯ เห็นว่าก่อให้เกิดประโยชน์ร่วมเพื่อเพิ่มช่องทางการหารายได้และเพิ่มความสามารถในการทำกำไรของบริษัทฯ ทั้งนี้ บริษัทฯ จะพิจารณาสัดส่วนการลงทุน กำไรที่คาดว่าจะได้รับ ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และสถานะทางการเงินของบริษัทฯ ก่อนการตัดสินใจลงทุนในโครงการต่างๆ โดยการตัดสินใจในการลงทุนจะต้องได้รับการพิจารณาเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) และบริษัทฯ จะแต่งตั้งตัวแทนของบริษัทฯ ที่มีคุณสมบัติและประสบการณ์เพื่อเข้าร่วมเป็นคณะกรรมการในบริษัทนั้น ๆ เพื่อกำหนดนโยบายที่สำคัญและกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมดังกล่าว

เอกสารแนบ 5 นโยบายและแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ และจรรยาบรรณธุรกิจ

<https://investor.carabagroup.com/th/corporate-governance/corporate-governance-policy-and-others>

เอกสารแนบ 6 รายงานคณะกรรมการชด้อย

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท การบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการอิสระ 3 คน ซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิที่มีความรู้ความสามารถ ความเชี่ยวชาญ และประสบการณ์หลากหลายด้าน ทั้งด้านกฎหมาย ด้านการบริหารองค์กร ด้านบัญชีการเงินและภาษีอากร รวมทั้งเศรษฐศาสตร์ จึงมีองค์ประกอบและคุณสมบัติเหมาะสมที่จะสามารถปฏิบัติหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงินและหน้าที่อื่นตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) โดยมีนางสาวเนย์ กมลบุตร เป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ นายคณิต แพทย์สมาน และนาย ณ กาฬเลาหะวิไล เป็นกรรมการตรวจสอบ และมีผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายในเป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ กรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ทั้ง 3 คน ไม่มีส่วนร่วมในการบริหารจัดการ รวมทั้งไม่ได้เป็นผู้บริหาร พนักงาน หรือลูกจ้างของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติงานภายใต้ขอบเขต หน้าที่ และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และตามกฎหมายของคณะกรรมการตรวจสอบอย่างรอบคอบด้วยความรู้ความสามารถ และความเป็นอิสระโดยไม่มีข้อจำกัดในการได้รับข้อมูล ซึ่งสอดคล้องกับข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตลอดจนให้คำแนะนำในเรื่องต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งได้รับความร่วมมือเป็นอย่างดีจากผู้บริหาร ผู้ตรวจสอบภายใน และผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ รวมทั้งได้มีการติดตามการดำเนินงานของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามกลยุทธ์และเป้าหมาย ด้วยความโปร่งใส สุจริต และเที่ยงธรรม เพื่อให้องค์กรมีการพัฒนาทางธุรกิจอย่างยั่งยืน

ในปี 2565 คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการจัดประชุมรวม 5 ครั้ง กรรมการตรวจสอบทุกคนได้เข้าร่วมการประชุมครบทุกครั้ง ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้รายงานการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบต่อคณะกรรมการบริษัท เป็นรายไตรมาสและประจำปี สรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ ได้ดังนี้

1. การสอบทานรายงานทางการเงิน

- คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายงานทางการเงินรายไตรมาสและรายงานทางการเงินสำหรับปี 2565 ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ก่อนเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ เพื่อให้สามารถมั่นใจได้ว่ารายการทางการเงิน รายการที่เกี่ยวข้องระหว่างบริษัท กับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การเปิดเผยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญได้ทำขึ้นอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และ มีความน่าเชื่อถือ ซึ่งผู้สอบบัญชีได้รายงานให้ความเห็นต่อรายงานการเงินของบริษัทฯ อย่างไม่มีเงื่อนไข
 - คณะกรรมการตรวจสอบได้เชิญผู้สอบบัญชีเข้าร่วมประชุมในวาระการประชุมที่เกี่ยวข้อง เพื่อซักถามประเด็นที่เป็นสาระสำคัญ โดยเฉพาะอย่างยิ่งที่เกี่ยวกับการจัดทำรายงานการเงินโดยฝ่ายจัดการของบริษัทฯ ให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชี และมาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความ และแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบมั่นใจว่ารายงานทางการเงินของบริษัทฯ มีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญรวมถึงรายการที่เกิดขึ้นระหว่างบริษัท กับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันจัดทำขึ้นอย่างถูกต้องเหมาะสมตามมาตรฐาน การตีความ และแนวปฏิบัติที่กล่าวข้างต้น
- ทั้งนี้ จากการสอบทานรายงานทางการเงินรายไตรมาส และรายงานทางการเงินประจำปี 2565 คณะกรรมการตรวจสอบได้รับคำชี้แจงจากผู้สอบบัญชีและฝ่ายจัดการจนเป็นที่พอใจว่ารายงานทางการเงินรวมทั้งการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบรายงานทางการเงินเป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมาย มาตรฐานการตีความ แนวปฏิบัติและหลักการที่กล่าวข้างต้น จึงได้ให้ความเห็นชอบรายงานทางการเงินดังกล่าวที่ผู้สอบบัญชีได้สอบทานและตรวจสอบแล้ว ซึ่งเป็นรายงานความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไข
- คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดให้มีการประชุมเป็นการเฉพาะระหว่างคณะกรรมการตรวจสอบและผู้สอบบัญชีตามแนวทางที่กำหนดในประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อเปิดโอกาสให้หารือร่วมกันในประเด็นต่างๆโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมเกี่ยวกับขอบเขตและแนวทางการสอบบัญชีประจำปีต่อไป

2. การพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและค่าสอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและมีมติเห็นชอบให้เสนอ บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด เป็นสำนักงานผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ประจำปี 2566 คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาถึงความเป็นอิสระและการปฏิบัติตามข้อกำหนดของวิชาชีพอื่น ๆ ผลการปฏิบัติงาน และคุณภาพของงานบริการ รวมถึงความเหมาะสมของค่าสอบบัญชีแล้วเห็นว่า ผู้สอบบัญชีได้แสดงความเห็น และให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ทั้งในด้านการจัดทำรายงานทางการเงิน และการปรับปรุงระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ โดยคณะกรรมการตรวจสอบให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณานำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2566 ต่อไป

3. การสอบทานรายการที่เกี่ยวข้องหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานความเหมาะสมในการทำรายการระหว่างกัน รวมถึงรายการที่เกี่ยวข้องกันที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยมอบหมายให้ผู้ตรวจสอบภายในเน้นการสอบทานการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท และบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน และให้รายงานการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันในที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบทุกไตรมาส พบว่าในรอบปี 2565 การตกลงเข้าทำรายการระหว่างกันของบริษัท มีลักษณะเป็นธุรกรรมการค้าปกติ สมเหตุสมผล โปร่งใส เป็นประโยชน์สูงสุดต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องและครบถ้วนสอดคล้องตามนโยบายการเข้าทำรายการระหว่างกันตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.)

4. การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทฯ

คณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่ในการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทฯ ตามหลักการ และแนวทางในการกำกับดูแลกิจการที่ดีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้ดำเนินการตามแนวทางดังกล่าวอย่างเคร่งครัดและต่อเนื่อง และได้มอบหมายให้สำนักตรวจสอบภายในดำเนินการตรวจสอบเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าบริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามอย่างเหมาะสมและสม่ำเสมอ เพื่อเสริมสร้างให้บริษัทฯ มีการกำกับดูแลกิจการที่ดีต่อไป

5. การพิจารณาและอนุมัติขอบเขตของการปฏิบัติงาน และแผนการตรวจสอบประจำปี

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและอนุมัติขอบเขตของการปฏิบัติงานและแผนการตรวจสอบประจำปี 2565 ที่ได้จัดทำขึ้นตามทิศทางกลยุทธ์และความเสี่ยงขององค์กร ตลอดจนกำกับดูแลงานของฝ่ายตรวจสอบภายในโดยครอบคลุมถึงการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในของบริษัทฯ นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้ทบทวนความเหมาะสมของกฎบัตรสำนักตรวจสอบภายในอย่างสม่ำเสมอ รวมถึงให้ความสำคัญในการพัฒนาทักษะ ความรู้ ความสามารถของผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อให้มีความสามารถเพียงพอในการปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ

6. การสอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานความเพียงพอและความเหมาะสมของระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ โดยพิจารณาจากรายงานผลการตรวจสอบของสำนักตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชี เพื่อให้มั่นใจว่ามีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และข้อกำหนดตามแนวคิด Three lines of defense ซึ่งบริษัทฯ ได้จัดให้มีระบบตรวจสอบตามกรอบแนวทางปฏิบัติด้านการควบคุมภายในของ COSO และได้กำชับให้สำนักตรวจสอบภายในติดตามความก้าวหน้าการแก้ไขประเด็นที่พบจากการตรวจสอบ เพื่อให้มั่นใจว่า ฝ่ายจัดการได้แก้ไขและ/หรือปรับปรุงการควบคุมและมาตรการป้องกันอย่างเหมาะสมภายในเวลาที่กำหนด นอกจากนี้ผู้สอบบัญชีได้ให้ความเห็นว่าการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีระบบการควบคุมภายในที่ดี ไม่พบประเด็นปัญหา หรือข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ

นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานความเพียงพอของกระบวนการบริหารความเสี่ยงของบริษัทฯ และดำเนินการตรวจสอบตามความเสี่ยงที่เป็นสาระสำคัญ เพื่อให้มั่นใจว่าฝ่ายจัดการได้ดำเนินการตามแผนจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

7. การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

- ปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระจากกรรมการบริหารและฝ่ายจัดการของบริษัทฯ โดยได้ให้ความสำคัญอย่างยิ่งกับการควบคุมภายใน เพื่อให้บริษัทฯ มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจ รวมทั้งได้รายงานเรื่องสำคัญต่อคณะกรรมการบริษัทฯ อย่างสม่ำเสมอ โดยพิจารณาจากรายงานที่ได้รับจากการปฏิบัติงานของสำนักตรวจสอบภายในในรอบปี 2565
- จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการตรวจสอบสำหรับปี 2565 โดยใช้แนวทางของแบบประเมิน ซึ่งจัดทำโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยซึ่งผลการประเมินเป็นที่น่าพอใจ ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบดำเนินไปด้วยดีและมีประสิทธิภาพ สนับสนุนและส่งเสริมการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทฯ มีการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างเพียงพอ โปร่งใส และเชื่อถือได้ มีระบบการควบคุมภายในโดยรวมเพียงพอ และไม่พบข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน หรือรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจมีผลกระทบต่อ การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ อย่างเป็นสาระสำคัญ รวมทั้งมีการพัฒนาปรับปรุงระบบการปฏิบัติงานให้มีคุณภาพ ซึ่งสอดคล้องกับการพัฒนาทางธุรกิจของบริษัทฯ ให้เติบโตอย่างมั่นคงและยั่งยืน

นางเสาวนีย์ กมลบุตร
ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

รายงานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

คณะกรรมการบริษัท คาราวา กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (บริษัท) เป็นผู้พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทนขึ้นชุดหนึ่ง ซึ่งประกอบด้วยกรรมการ และ/หรือ ผู้บริหารจำนวนหนึ่งที่มีคุณสมบัติเหมาะสมและกรรมการอิสระอีกจำนวนหนึ่ง เพื่อกำหนดนโยบายด้านการสรรหาบุคคลที่จะเข้ามาเป็นกรรมการ และ/หรือผู้บริหารระดับสูง และกลั่นกรองบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมก่อนเสนอชื่อให้คณะกรรมการ หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นแต่งตั้ง นอกจากนี้ยังมีบทบาทสำคัญในการพิจารณาหลักเกณฑ์ในการกำหนดค่าตอบแทนของกรรมการและผู้บริหารระดับสูงเพื่อให้มีความเหมาะสม และสะท้อนถึงความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการและผู้บริหารให้เป็นไปตามเป้าหมาย

ปัจจุบันคณะกรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทนของบริษัท ประกอบด้วย กรรมการ 4 ท่าน ดังนี้

1. นายเสถียร เสถียรธรรมะ ประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
2. นางสาวนีย์ กมลบุตร รองประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
3. นางดวงดาว ถนอมบุรณ์เจริญ กรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน
4. นายคณิต แพทย์สมาน กรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน

บทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน เป็นไปตามกฎบัตรที่ปรากฏบนเว็บไซต์ของบริษัท

ในปี 2565 ที่ผ่านมา คณะกรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน จัดประชุมจำนวน 2 ครั้ง เพื่อพิจารณาวาระสำคัญ ๆ ได้ดังนี้

1. พิจารณาทบทวน และเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมตามกฎหมาย และกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท ตำแหน่งกรรมการบริษัท ที่ต้องออกตามวาระ โดยพิจารณาสรรหา คัดเลือก และเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณวุฒิ ประสบการณ์ และความรู้ความสามารถ ที่เอื้อประโยชน์และเหมาะสมกับลักษณะธุรกิจของบริษัท เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ ทั้งนี้ กรรมการที่มีส่วนได้เสียจะงดออกเสียง

2. พิจารณาค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดต่างๆ โดยพิจารณาจากหน้าที่ความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย ผลการปฏิบัติงาน สถานะทางการเงินของบริษัท และระดับอัตราค่าตอบแทน ซึ่งเปรียบเทียบกับเกณฑ์มาตรฐานอุตสาหกรรม เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ

3. พิจารณาค่าตอบแทนผู้บริหารระดับสูง (ตั้งตรงกรรมการผู้จัดการขึ้นไป) ทั้งในรูปแบบของโบนัส ผลการดำเนินงานปี 2565 และการปรับเงินเดือนสำหรับปี 2566 โดยพิจารณาผลการปฏิบัติงานเทียบกับเป้าหมายที่ได้กำหนดตัวชี้วัด (KPI) ไว้ เช่น อัตราการเติบโตของกำไรสุทธิ Cost Saving เป็นต้น

4. จัดให้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนประจำปี 2565 และรายงานผลการประเมินต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อนำมาพัฒนาการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ พร้อมทั้งเปิดเผยผลการประเมินในรายงานประจำปี

นายเสถียร เสถียรธรรมะ

ประธานคณะกรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน

รายงานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของบริษัท การบินกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท เพื่อส่งเสริมและสนับสนุนให้บริษัทมีการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรและปลูกฝังให้เป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมองค์กร เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียขององค์กรเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานเชิงกลยุทธ์ของบริษัทมุ่งไปสู่การบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กรอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และมีการบริหารจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีสมาชิกจำนวน 7 ท่าน ประกอบด้วยกรรมการอิสระ กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารและ กรรมการบริหาร ซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิ มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการบริหารความเสี่ยงขององค์กร ปฏิบัติหน้าที่ภายใต้กฎบัตรคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และขอบเขตอำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

ในปี 2565 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีการประชุมจำนวน 4 ครั้ง โดยสรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ได้ดังนี้

1. พิจารณาความเสี่ยงที่สำคัญขององค์กร รวมถึงความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นใหม่ และสอบทานความเพียงพอและเหมาะสมของแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ตลอดจนมาตรการในการควบคุมความเสี่ยงโดยรวมขององค์กรให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
2. ให้คำแนะนำการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร รวมถึงส่งเสริมและสนับสนุนให้มีการปรับปรุง และพัฒนาระบบ การบริหารความเสี่ยงภายในองค์กรให้ครอบคลุมความเสี่ยงที่สำคัญขององค์กร รวมถึงความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อม สังคม การกำกับดูแลกิจการ การทุจริตและคอร์รัปชัน
3. ติดตามความคืบหน้าและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง แนวโน้ม สถานการณ์ที่อาจส่งผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดให้มีตัวชี้วัดความเสี่ยงเพื่อติดตามความเสี่ยง รวมถึงให้ข้อเสนอแนะแก่ฝ่ายบริหารในการปรับปรุงการบริหารจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้
4. ติดตามให้มีการสอบทานและทบทวนนโยบายและกรอบการบริหารความเสี่ยงขององค์กร เป็นประจำอย่างน้อยปีละครั้ง
5. สนับสนุนและสร้างวัฒนธรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงให้เกิดขึ้นในองค์กร เพื่อให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนตระหนักและมีส่วนร่วมในการบริหารจัดการความเสี่ยง
6. รายงานผลการปฏิบัติงานด้านการบริหารความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นรายไตรมาส

โดยสรุป คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมุ่งมั่นรักษาและพัฒนาการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรให้ดียิ่งขึ้น เพื่อให้สามารถบริหารความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพ และบรรลุเป้าหมายทางธุรกิจที่ตั้งไว้ได้อย่างยั่งยืนภายใต้สภาพแวดล้อมทางธุรกิจที่เปลี่ยนแปลงไป

นายปรีดี ดาวฉาย

ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

รายงานคณะกรรมการเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน

คณะกรรมการเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืนของบริษัท การบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท มีบทบาทหน้าที่ และความรับผิดชอบตามกฎหมายบัตรคณะกรรมการเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน เพื่อกำกับดูแลกิจการให้บริษัทมีการบริหารงานที่ดี สามารถเติบโตทางธุรกิจได้อย่างยั่งยืนภายใต้หลักจริยธรรมและแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตลอดจนช่วยกันดูแลค่าธุรกิจให้สอดคล้องกับความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย โดยคำนึงถึงปัจจัยด้านสิ่งแวดล้อม สังคมและธรรมาภิบาล สอดคล้องกับมาตรฐานภายในประเทศ และมาตรฐานระดับสากล

คณะกรรมการบริษัทได้มีมติแต่งตั้ง นายปรีดี ดาวฉาย ดำรงตำแหน่งประธานคณะกรรมการเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน ปัจจุบันคณะกรรมการเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืนประกอบด้วยสมาชิก 5 ท่าน ที่เป็นการกรรมการอิสระ กรรมการบริหาร และผู้บริหารของบริษัท ในปี 2565 มีการประชุมทุกไตรมาส รวมทั้งสิ้นจำนวน 3 ครั้ง โดยมีกรรมการเข้าร่วมประชุม ร้อยละ 100 ในการประชุมทั้ง 3 ครั้ง

คณะกรรมการเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืนมีผลการดำเนินงานสำคัญในปี 2565 ดังนี้

1. ให้คำแนะนำแก่คณะกรรมการบริษัทในเรื่องกลยุทธ์ เป้าหมาย ความมุ่งมั่น และแนวทางดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับเรื่องการพัฒนาอย่างยั่งยืน เพื่อส่งเสริมให้มีการพัฒนาธุรกิจอย่างยั่งยืน
2. เสนอแนะประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนาอย่างยั่งยืนที่อาจส่งผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสีย ธุรกิจ การปฏิบัติงาน ผลการดำเนินงานหรือชื่อเสียงของบริษัทฯ แก่คณะกรรมการบริษัท
3. ให้คำแนะนำในการจัดทำและทบทวนนโยบายที่เกี่ยวกับการพัฒนาอย่างยั่งยืน เช่น การจัดทำนโยบายด้านสิ่งแวดล้อม เพื่อกำหนดแนวทางและระบบในการจัดการด้านสิ่งแวดล้อม และแสดงถึงความมุ่งมั่นในการวัดผลและการลดผลกระทบทั้งทางด้านสิ่งแวดล้อมของการดำเนินกิจกรรมทางธุรกิจของบริษัทฯ การปรับปรุงนโยบายความปลอดภัยและอาชีวอนามัย เพื่อแสดงความมุ่งมั่นที่จะทำให้เกิดความปลอดภัยและอาชีวอนามัย และส่งเสริมวัฒนธรรมความปลอดภัยในการดำเนินงาน เป็นต้น
4. ให้คำแนะนำเกี่ยวกับหลักการในการรวบรวมและเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญด้านการพัฒนาอย่างยั่งยืน รวมทั้งการตอบแบบสอบถามและรวบรวมข้อมูลด้านความยั่งยืน เช่น แบบสอบถามหุ้นยั่งยืน (THSI) แบบสอบถาม S&P ESG CSA การจัดทำบัญชีก๊าซเรือนกระจกองค์กร ประจำปี 2564 เป็นต้น จนทำให้การบาวกรุ๊ปมีการพัฒนาด้านข้อมูลความยั่งยืนอย่างก้าวกระโดด เช่น
 - ติดกลุ่มหุ้นยั่งยืน (THSI) ในการตอบแบบประเมินเป็นปีแรก
 - การตอบแบบประเมินความยั่งยืนระดับโลก S&P ESG CSA มีผลคะแนนเพิ่มขึ้นจากปี 2564 อย่างมีนัยสำคัญ
 - ได้รับการรับรองข้อมูลคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กร (CFO) จากองค์กรบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจก ซึ่งข้อมูลได้รับการรับรองความถูกต้องโดยบุคคลที่สาม
 - มีการเปิดเผย ESG Data Report (Sustainability Mini Report)
5. ติดตามผลและให้คำแนะนำในการวิเคราะห์ช่องว่างจากผลการตอบแบบประเมินและผลการทวนสอบข้อมูลด้านความยั่งยืน วางกลยุทธ์และผลักดันด้านการพัฒนาอย่างยั่งยืน เพื่อพัฒนาบริษัทสู่ความยั่งยืนครอบคลุมทั้งมิติเศรษฐกิจ มิติสิ่งแวดล้อม และมิติสังคม
6. ส่งเสริมให้มีการสร้างเสริมความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการพัฒนาอย่างยั่งยืนให้คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน และส่งเสริมให้การดำเนินงานของบริษัทสอดคล้องกับหลักการและข้อพึงปฏิบัติที่สำคัญเกี่ยวกับการพัฒนาอย่างยั่งยืน
7. ติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนาอย่างยั่งยืน ให้มีความสอดคล้องกับเป้าหมาย กลยุทธ์ นโยบาย และแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท

นายปรีดี ดาวฉาย

ประธานคณะกรรมการเพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน



CARABAO GROUP

บริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

393 อาคาร 393 ชั้น 7-10 ถนนสีลม แขวงสีลม เขตบางรัก
กรุงเทพมหานคร 10500 | www.carabaogroup.com