



บริษัท ไบโอสายน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน)

Bioscience Animal Health Public Company Limited

รายงานประจำปี 2565 (แบบ 56-1 One Report)

สารบัญ

ส่วนที่ 1 การประกอบธุรกิจและผลดำเนินงาน

1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท	2
2. การบริหารจัดการความเสี่ยง	52
3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน	62
4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis: MD&A)	74
5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น	84

ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ	103
7. โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ และข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับคณะกรรมการ คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหาร พนักงาน และอื่นๆ	115
8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ	129
9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน	167

ส่วนที่ 3 งบการเงิน

ส่วนที่ 4 เอกสารแนบ

เอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุมเลขานุการบริษัทและผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบ โดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี	268
เอกสารแนบ 2 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม	285
เอกสารแนบ 3 รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายใน และหัวหน้างาน กำกับดูแลการปฏิบัติงานของบริษัท	286
เอกสารแนบ 4 นโยบายกำกับดูแลกิจการ และจรรยาบรรณธุรกิจ	287
เอกสารแนบ 5 รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ	310



ข้อมูลทั่วไปของบริษัท

ชื่อบริษัท	บริษัท ไบโอสายน์ แอนิมัล เฮลธ์ จำกัด (มหาชน) BIOSCIENCE ANIMAL HEALTH PUBLIC COMPANY LIMITED.
ชื่อย่อ	BIS
เลขทะเบียนบริษัท	0107564000324

ประเภทธุรกิจ

ประกอบธุรกิจเป็นผู้ผลิต ผู้นำเข้า และผู้จัดจำหน่ายเวชภัณฑ์ เครื่องมือ อุปกรณ์ และผลิตภัณฑ์สำหรับปศุสัตว์และสัตว์เลี้ยง โดยบริษัทฯ จัดเป็นหนึ่งในผู้ประกอบการรายใหญ่ของประเทศไทยในด้านเวชภัณฑ์สัตว์ อาหารเสริมและวัตถุดิบซึ่งครอบคลุมในการจัดจำหน่ายทั้งตลาดปศุสัตว์และสัตว์เลี้ยง

ทุนจดทะเบียน

ทุนจดทะเบียน	: 157.00	ล้านบาท
จำนวนหุ้นสามัญ	: 314.00	ล้านหุ้น
มูลค่าที่ตราไว้ต่อหุ้น	: 0.50	บาท

ทุนที่ออกและชำระเต็มมูลค่า

157,000,000.00 บาท	
ประกอบด้วยหุ้นสามัญ	314,000,000.00 หุ้น
มูลค่าหุ้นละ	0.50 บาท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565)

ที่ตั้งสำนักงานใหญ่

เลขที่ 479 ชั้น 4 เมืองทองธานี ถนนบอนด์สตรีท ตำบลบางพูด อำเภอปากเกร็ด
จังหวัดนนทบุรี 11120

โทรศัพท์	: 0-2960-0290-5
โทรสาร	: 0-2960-0296
เว็บไซต์	: https://bis-group.com/

ฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์

โทรศัพท์	: 0-2960-0290-5
โทรสาร	: 0-2960-0296
อีเมล	: info@bis-group.com

1. โครงสร้างและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

1. นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

บริษัท ไบโอชายนน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) ก่อตั้งเมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2547 ด้วยทุนจดทะเบียน 5 ล้านบาท ปัจจุบันประกอบธุรกิจเป็นผู้ผลิต ผู้นำเข้า และผู้จัดจำหน่ายเวชภัณฑ์ เครื่องมือ อุปกรณ์ และผลิตภัณฑ์สำหรับปศุสัตว์และสัตว์เลี้ยง โดยบริษัทฯ จัดเป็นหนึ่งในผู้ประกอบการรายใหญ่ของประเทศไทย ในด้านเวชภัณฑ์สัตว์ อาหารเสริม และวัตถุดิบซึ่งครอบคลุมในการจัดจำหน่ายทั้งตลาดปศุสัตว์และสัตว์เลี้ยง บริษัทฯ มีความเชี่ยวชาญและประสบการณ์ในธุรกิจมากกว่า 18 ปี โดยมีผู้ก่อตั้งและผู้บริหารเป็นสัตวแพทย์ที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะทางในธุรกิจมากกว่า 20 ปี และมีบทบาทในการแนะนำการทำมาตรฐานฟาร์มและโรงงานผลิตอาหารสัตว์ตามหลักเกณฑ์ของกรมปศุสัตว์

ผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ มีหลากหลายจากผู้ผลิตทั่วโลก โดยมีทั้งผลิตภัณฑ์ภายใต้แบรนด์สินค้าของคู่ค้า และแบรนด์สินค้าของบริษัทฯ นอกจากนี้ ในช่วงต้นปี 2564 ที่ผ่านมา บริษัทฯ ได้เริ่มดำเนินการผลิตที่โรงงานผลิตสินค้าของบริษัทฯ เพื่อจำหน่ายผลิตภัณฑ์บางส่วนภายใต้แบรนด์สินค้าของบริษัทฯ ด้วยเช่นกัน โดยทุกผลิตภัณฑ์ที่บริษัทฯ นำมาจัดจำหน่ายได้รับอนุญาตหรือขึ้นทะเบียนจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอย่างถูกต้องทั้งหมด

ลูกค้าของบริษัทฯ ประกอบด้วย

1. ลูกค้ากลุ่มสินค้าสำหรับปศุสัตว์ ได้แก่ โรงงานอาหารสัตว์ (Feed mill) ฟาร์มปศุสัตว์ครบวงจร (Integrated Farm) ฟาร์มปศุสัตว์ (Farm) และร้านจำหน่ายอาหารสัตว์ (Agent) เป็นต้น
2. ลูกค้ากลุ่มสินค้าสำหรับสัตว์เลี้ยง ได้แก่ โรงพยาบาลและคลินิกรักษาสัตว์ ร้านจำหน่ายสินค้าสำหรับสัตว์เลี้ยง และร้านค้าปลีกสมัยใหม่ (Modern Trade) เป็นต้น

ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้เข้าจดทะเบียนเพื่อซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์เป็นครั้งแรก เมื่อวันที่ 5 พฤษภาคม 2565 โดยมีทุนจดทะเบียนชำระแล้ว 157 ล้านบาท



1.1 วิสัยทัศน์ พันธกิจ และเป้าหมายในการดำเนินธุรกิจ



วิสัยทัศน์

เป็นผู้นำด้านอุตสาหกรรมสุขภาพสัตว์ และอุตสาหกรรมเทคโนโลยีชีวภาพ ซึ่งได้รับความไว้วางใจในเรื่องผลิตภัณฑ์ที่มีนวัตกรรม น่าเชื่อถือ พร้อมบริการที่ทันสมัย เพื่อส่งเสริมสุขภาพแบบองค์รวมอย่างมีประสิทธิภาพ ทั้งในประเทศไทยและประชาคมเศรษฐกิจอาเซียน

พันธกิจ

- | | |
|---|--|
| ① สร้างเครือข่ายผู้เชี่ยวชาญ
แบบสหสาขาวิชาชีพที่มี
ความรู้และความเชี่ยวชาญ
เฉพาะทาง ทั้งในและ
ต่างประเทศ | ② เติบโตทางธุรกิจอย่างยั่งยืน
และก้าวสู่ความเป็นผู้นำตลาด
ทั้งในประเทศไทยและภูมิภาค
อาเซียน |
| ③ เป็นพันธมิตรที่เชื่อถือและ
วางใจได้สำหรับ ลูกค้า
พนักงาน คู่ค้า และผู้ถือหุ้น | ④ สร้างมาตรฐานให้แก่คู่ค้า
พร้อมทั้งยกระดับงานวิจัย
พัฒนาเทคโนโลยีนวัตกรรม
และความปลอดภัยของ
อาหารสัตว์ เพื่อให้ได้ผลิต
-ภัณฑ์ที่มีคุณภาพสูงสุด |
| ⑤ เสริมสร้างและรักษา
วัฒนธรรมของความเป็น
มืออาชีพในการทำงาน
ร่วมกัน สนับสนุนซึ่งกัน
และกัน เพื่อให้พนักงาน
ทุกคนมีโอกาสได้เติบโต | ⑥ ส่งเสริมการเปลี่ยนแปลง
เชิงบวกในการพัฒนา
อุตสาหกรรมปศุสัตว์และ
สัตว์เลี้ยง |
| ⑦ ปรับปรุงและรักษานโยบาย
ที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม
ทั้งในและภายนอกองค์กร | |



เป้าหมายในการดำเนินธุรกิจ

บริษัทฯ มุ่งเน้นที่จะเป็นผู้นำธุรกิจจัดจำหน่ายเวชภัณฑ์ เครื่องมือ อุปกรณ์ และผลิตภัณฑ์สำหรับปศุสัตว์และสัตว์เลี้ยง โดยบริษัทฯ ได้วางเป้าหมายภายในกรอบระยะเวลา 5 ปี ในการเติบโตและพัฒนาให้เป็นบริษัทชั้นนำ เพื่อนำเสนอและจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ให้กับกลุ่มลูกค้าผู้ประกอบการโรงงานผลิตอาหารสัตว์ และปศุสัตว์ โดยเน้นการสร้างความสัมพันธ์ที่แข็งแกร่งและสร้างความพึงพอใจให้กับลูกค้าเป็นหลัก รวมถึงส่งเสริมการลงทุนที่เพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงานและศักยภาพการแข่งขันภายในอุตสาหกรรมของบริษัทฯ โดยเฉพาะอย่างยิ่งการลงทุนเพิ่มผลิตภัณฑ์ใหม่เพื่อเพิ่มโอกาสในการสร้างรายได้และผลตอบแทนให้กับบริษัทฯ และผู้มีส่วนได้เสีย รวมถึงตอบสนองความพึงพอใจต่อผู้บริโภค ด้วยการต่อยอดการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ โดยเฉพาะอย่างยิ่งในหมวดหมู่ผลิตภัณฑ์รักษาและป้องกันโรคสำหรับสัตว์ (Animal Health Product) ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารและวิตามินสำหรับสัตว์ (Nutrition Product) และผลิตภัณฑ์เพื่อการวินิจฉัยโรคสำหรับสัตว์ (Diagnostic Product) ซึ่งเป็นกลุ่มผลิตภัณฑ์หลักของบริษัทฯ มีอัตรากำไรขั้นต้นที่สูง และเป็นกลุ่มผลิตภัณฑ์ที่มีการพัฒนาและต่อยอดผลิตภัณฑ์ให้ตอบสนองต่อสถานการณ์โรคระบาดและความต้องการในตลาดโลกอยู่ตลอดเวลา จึงเป็นโอกาสที่ดีของบริษัทฯ ในการเติบโตและขยายธุรกิจในอนาคต นอกจากนี้บริษัทฯ ยังมุ่งมั่นพัฒนาศักยภาพของบุคลากรให้มีคุณภาพยิ่งขึ้นไปทั้งทีมผู้บริหารและทีมงานซึ่งเป็นบุคลากรทางสัตวแพทย์ สัตวบาล และเทคนิคการแพทย์ผู้เชี่ยวชาญ เพื่อยกระดับการให้บริการและการเข้าถึงกลุ่มลูกค้าใหม่ๆ ในอนาคต

1.2 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ



1.3 การใช้เงินที่ได้จากการระดมทุน

บริษัท ไบโอซายน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ได้เสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนต่อประชาชนเป็นครั้งแรก (IPO) เมื่อวันที่ 5 พฤษภาคม 2565 จำนวนรวม 94,000,000 หุ้น ที่ราคา 6 บาทต่อหุ้น โดยบริษัทฯ ได้รับเงินสุทธิจากการเพิ่มทุนในครั้งนี้ จำนวน 501.62 ล้านบาท (หลังหักค่าใช้จ่ายในการเสนอขายหลักทรัพย์และค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง) บริษัทฯ ได้มีการใช้เงินเพิ่มทุนที่ได้รับจากการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนต่อประชาชนเป็นครั้งแรก (IPO) สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ดังนี้

วัตถุประสงค์การใช้เงิน	แผนการใช้เงิน (โดยประมาณ)	จำนวนเงินที่ใช้ไป (5 พ.ค. 65 - ธ.ค.65)	จำนวนเงินคงเหลือ ณ 31 ธ.ค. 2565
เพื่อชำระคืนเงินกู้ยืมสถาบันการเงิน	150-200	187.51	—
เพื่อขยายโรงงานการผลิตสินค้า และการลงทุนเพิ่มเติมในเครื่องจักร	80-105	32.22	47.78
เพื่อเป็นเงินทุนสนับสนุนงานวิจัย และพัฒนาวัคซีนสำหรับปศุสัตว์ และเพื่อต่อยอดการผลิตวัคซีน ในเชิงพาณิชย์	50-60	—	50
เพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียนในบริษัท	174.37-259.37	221.86	—
รวม	539.37	441.59	97.78

1.4 สัดส่วนรายได้

โครงสร้างรายได้ของบริษัทฯ ในงวดปี 2564 และปี 2565 สามารถสรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวมสำหรับงวดปีสิ้นสุดวันที่			
	31 ธันวาคม 2564		31 ธันวาคม 2565	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากการขายสินค้า	1,974.75	99.41	2,194.42	98.86
ผลิตภัณฑ์รักษาและป้องกันโรค สำหรับสัตว์ (Animal Health)	468.81	23.60	452.88	20.40
ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารและ วิตามินสำหรับสัตว์ (Nutrition)	381.55	19.21	378.39	17.05
ผลิตภัณฑ์เพื่อการวินิจฉัย โรคสำหรับสัตว์ (Diagnostic)	450.21	22.66	474.40	21.37
ผลิตภัณฑ์วัตถุดิบ อาหารสัตว์ (Ingredient)	294.62	14.83	544.47	24.53
ผลิตภัณฑ์อาหารเม็ด สำเร็จรูปสำหรับสัตว์ (Complete Feed)	365.46	18.40	317.75	14.32
ผลิตภัณฑ์อื่นๆ ¹	14.10	0.71	26.53	1.19
รายได้อื่น²	11.75	0.59	25.26	1.14
รายได้รวม	1,986.50	100.00	2,219.68	100.00

หมายเหตุ :

1. ผลิตภัณฑ์อื่น ๆ ได้แก่ ผลิตภัณฑ์ที่ไม่เข้าข่ายกลุ่มผลิตภัณฑ์ทั้ง 5 ประเภทข้างต้น เช่น เตาเผาซากสัตว์ เป็นต้น
2. รายได้อื่น ประกอบด้วย กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ไม่เกิดขึ้นจริง รายได้จากเงินสนับสนุนโครงการวิจัยจากภาครัฐ เป็นต้น

1.5 ข้อมูลผลิตภัณฑ์

หากพิจารณาในแง่ของผลิตภัณฑ์ พบว่า กลุ่มผลิตภัณฑ์รักษาและป้องกันโรคสำหรับสัตว์ (Animal Health) กลุ่มผลิตภัณฑ์เสริมอาหารและวิตามินสำหรับสัตว์ (Nutrition) และกลุ่มผลิตภัณฑ์เพื่อการวินิจฉัยโรค (Diagnostic) มีอัตราการขึ้นต้นค่อนข้างสูง โดยอัตราการขึ้นต้นของกลุ่มผลิตภัณฑ์ดังกล่าว อยู่ที่ประมาณร้อยละ 18 ถึงร้อยละ 25 ซึ่งกลุ่มผลิตภัณฑ์ดังกล่าวเป็นกลุ่มผลิตภัณฑ์หลักของบริษัทฯ และมีศักยภาพในการเติบโตของยอดขายได้ในอนาคต เนื่องจากเป็นกลุ่มผลิตภัณฑ์ที่มีความต้องการสูงในอุตสาหกรรม และด้วยเทคโนโลยีที่พัฒนาอย่างต่อเนื่อง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของผลิตภัณฑ์และเวชภัณฑ์ ให้สามารถตอบสนองต่อโรคระบาดใหม่ ๆ ที่อาจเกิดขึ้น จึงเกิดการคิดค้น ต่อยอด และพัฒนาเวชภัณฑ์ วิตามิน อาหารเสริม สำหรับปศุสัตว์และสัตว์เลี้ยงอย่างต่อเนื่อง จึงเป็นโอกาสอันดีของบริษัทฯ ที่สามารถเติบโตได้ในอนาคต นอกจากนี้ สำหรับกลุ่มผลิตภัณฑ์วัตถุดิบอาหารสัตว์ (Ingredient Product) และกลุ่มผลิตภัณฑ์อาหารเม็ดสำเร็จรูปสำหรับสัตว์ (Complete Feed Product) บริษัทฯ มุ่งเน้นการจำหน่าย เพื่อเพิ่มยอดขายของกลุ่มบริษัทฯ เพื่อสร้างความสามารถในการแข่งขันให้กับกลุ่มบริษัทฯ การเข้าถึงกลุ่มลูกค้าใหม่ๆ รวมถึงการยกระดับภาพรวมการให้บริการสู่ “ผู้ผลิตและผู้จัดจำหน่ายเวชภัณฑ์ เครื่องมือ อุปกรณ์ และผลิตภัณฑ์สำหรับปศุสัตว์และสัตว์เลี้ยงแบบครบวงจร”

กลุ่มผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ สามารถจำแนกตามลักษณะผลิตภัณฑ์ได้เป็น 6 กลุ่มหลัก ดังนี้

- 1 ผลิตภัณฑ์รักษาและป้องกันโรคสำหรับสัตว์ (Animal Health Product)
- 2 ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารและวิตามินสำหรับสัตว์ (Nutrition Product)
- 3 ผลิตภัณฑ์เพื่อการวินิจฉัยโรคสำหรับสัตว์ (Diagnostic Product)
- 4 ผลิตภัณฑ์อาหารเม็ดสำเร็จรูปสำหรับสัตว์ (Complete Feed Product)
- 5 ผลิตภัณฑ์วัตถุดิบอาหารสัตว์ (Ingredient Product)
- 6 ผลิตภัณฑ์อื่นๆ (Other Product)

ผลิตภัณฑ์รักษาและป้องกันโรคสำหรับสัตว์ (Animal Health Product)

ผลิตภัณฑ์รักษาและป้องกันโรคสำหรับสัตว์ (Animal Health Product) เป็นผลิตภัณฑ์ที่ช่วยดูแลสุขภาพสัตว์ให้แข็งแรงเพื่อป้องกันการติดโรคสำหรับสัตว์ รวมทั้งเป็นผลิตภัณฑ์ที่ช่วยรักษาในกรณีที่สัตว์เจ็บป่วย โดยผลิตภัณฑ์รักษาและป้องกันโรคสำหรับสัตว์ (Animal Health Product) ของบริษัทฯ มีทะเบียนรับรองจากองค์การอาหารและยา รวมถึง มีหลักฐานการวิจัยแล้วว่า มีประสิทธิภาพในการรักษาป้องกันโรคโดยผลิตภัณฑ์กลุ่มดังกล่าวเป็นหนึ่งในกลุ่มผลิตภัณฑ์หลักของบริษัทฯ เนื่องจากกลุ่มผลิตภัณฑ์ดังกล่าว มีการวิจัยและพัฒนาอยู่ตลอดเวลา เพื่อให้ตอบสนองต่อโรคระบาดในสัตว์โรคใหม่ๆ ที่อาจเกิดขึ้น ดังนั้น มูลค่าตลาดในประเทศไทยจึงมีมูลค่าสูงและมีแนวโน้มที่จะเติบโตอย่างต่อเนื่องในอนาคต นอกจากนี้ ทีมผู้บริหาร และทีมขายส่วนใหญ่ของบริษัทฯ เป็นบุคลากรทางสัตวแพทย์ สัตวบาล และเทคนิคการแพทย์จึงมีความรู้ความเชี่ยวชาญในเรื่องของปศุสัตว์และสัตว์เลี้ยงเป็นอย่างดี สามารถนำเสนอผลิตภัณฑ์และให้บริการลูกค้าได้อย่างครบถ้วนและมีประสิทธิภาพ

ทั้งนี้ สำหรับผลิตภัณฑ์รักษาและป้องกันโรคสำหรับสัตว์ (Animal Health Product) ที่บริษัทฯ จัดจำหน่าย ได้แก่ วัคซีน ยาปฏิชีวนะ ยาฆ่าเชื้อและฮอร์โมน โดยสามารถแบ่งเป็นกลุ่มผลิตภัณฑ์ย่อยๆ ได้เป็น (1) ผลิตภัณฑ์สำหรับปศุสัตว์ เช่น สุกร วัว สัตว์ปีก และ (2) ผลิตภัณฑ์สำหรับสัตว์เลี้ยง เช่น สุนัข แมว

ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารและวิตามินสำหรับสัตว์ (Nutrition Product)

เป็นผลิตภัณฑ์เสริมอาหารเพื่อการเจริญเติบโตที่ดี และมีอัตราการแลกเนื้อต่ำ เพื่อดูแลสุขภาพสำหรับปศุสัตว์และสัตว์เลี้ยง โดยประกอบด้วยสารอาหาร วิตามิน แร่ธาตุ และอื่นๆ ที่ช่วยบำรุงและลดอาการของโรคต่างๆ เช่น ภาวะขาดวิตามิน ช่วยลดการอักเสบ บำรุงระบบประสาท ช่วยเพิ่มเมตาบอลิซึม เป็นต้น โดยผลิตภัณฑ์เสริมอาหารและวิตามินสำหรับสัตว์ที่บริษัทฯ จำหน่ายเป็นผลิตภัณฑ์ที่ผลิตจากโรงงานที่ได้มาตรฐาน หรือผลิตภัณฑ์นำเข้าจากต่างประเทศ โดยเป็นผลิตภัณฑ์ที่ได้รับการขึ้นทะเบียนอย่างถูกต้องและผ่านการพิจารณาคุณภาพประสิทธิภาพ และความปลอดภัย ตามหลักเกณฑ์การพิจารณาของกรมปศุสัตว์ กลุ่มผลิตภัณฑ์ดังกล่าว เป็นหนึ่งในกลุ่มผลิตภัณฑ์หลักของบริษัทฯ เนื่องจากผลิตภัณฑ์ในกลุ่มดังกล่าว เป็นผลิตภัณฑ์ที่มีความจำเป็นอย่างยิ่งสำหรับสัตว์ ในการเพิ่มผลผลิตและเสริมให้สัตว์มีสุขภาพที่แข็งแรง ดังนั้น กลุ่มผลิตภัณฑ์ดังกล่าวจึงมีมูลค่าตลาดในประเทศไทยสูงถึง 11,000 ล้านบาท (AHPA Market Information, 2021) และมีแนวโน้มที่จะเติบโตอย่างต่อเนื่องในอนาคต

ทั้งนี้ สามารถแบ่งกลุ่มผลิตภัณฑ์เสริมอาหารและวิตามินสำหรับสัตว์ออกเป็น 2 ประเภท คือ (1) ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารสำหรับสัตว์ (Feed Additive) ที่เติมลงในส่วนประกอบอาหารสัตว์ เพื่อเสริมคุณประโยชน์ให้กับอาหาร เช่น กรดอินทรีย์ เอนไซม์ โปรไบโอติก ที่เติมลงไปเพื่อกระตุ้นการเจริญเติบโต และช่วยลดการใช้จ่ายยาปฏิชีวนะสำหรับสัตว์เพื่อการบริโภค เป็นต้น (2) ผลิตภัณฑ์สารผสมล่วงหน้า (Premix) เช่น วิตามิน และแร่ธาตุสำหรับสัตว์ ให้สัตว์ได้รับสารอาหารที่จำเป็นอย่างครบถ้วน เป็นผลิตภัณฑ์กลุ่มหนึ่งของ Feed Additive ที่ใช้เป็นส่วนผสมหนึ่งในอาหารสัตว์ ซึ่งเป็นสารปฏิกิริยาหลายชนิดผสมกัน มีคุณสมบัติช่วยด้านสุขภาพ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีการจำหน่ายผลิตภัณฑ์สารผสมล่วงหน้า (Premix) ภายใต้แบรนด์สินค้าของบริษัทฯ เองด้วยเช่นกัน

ผลิตภัณฑ์เพื่อการวินิจฉัยโรค (Diagnostic Product)

เป็นผลิตภัณฑ์ชุดตรวจโรค และอุปกรณ์ทางการแพทย์ โดยมีบริษัท โปร เทส คิท จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย เป็นผู้นำเข้าและจัดจำหน่าย ซึ่งมีการนำเข้าผลิตภัณฑ์จากบริษัทชั้นนำทั่วโลกที่เป็นผู้นำตลาดระดับโลกทางด้านชุดตรวจโรคและการบริการทางห้องปฏิบัติการ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังพัฒนาและวิจัยชุดตรวจ RT PCR ในคน (COVID-19) และในปศุสัตว์ มีการให้บริการให้คำปรึกษาแก่ลูกค้าในด้านผลการทดสอบ การติดตั้ง และเทคนิคการทำแลปให้แก่ลูกค้าของบริษัทฯ ทั้งนี้ ผลิตภัณฑ์ชุดตรวจและอุปกรณ์ทางการแพทย์ที่บริษัทฯ มีการจัดจำหน่าย ได้แก่ ชุดทดสอบที่ใช้กับโรคระบาดในสัตว์ ซึ่งได้รับการรับรองจากองค์การโรคระบาดสัตว์ระหว่างประเทศ (World Organization of Animal Health หรือ OIE) และชุดทดสอบที่ใช้กับโรคระบาดในคน เป็นต้น

ผลิตภัณฑ์อาหารเม็ดสำเร็จรูปสำหรับสัตว์ (Complete Feed Product)

เป็นผลิตภัณฑ์ที่มีลักษณะเป็นอาหารเม็ดสำเร็จรูปสำหรับสัตว์เศรษฐกิจ ได้แก่ อาหารสุกร อาหารปลา และ อาหารสัตว์ปีก รวมถึงอาหารสำหรับสัตว์เลี้ยง โดยบริษัทฯ จำหน่ายสินค้าภายใต้แบรนด์สินค้าของบริษัทฯ และเป็นตัวแทนจำหน่ายสินค้าภายใต้แบรนด์สินค้าอื่น ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้ดำเนินการร่วมกับคู่ค้าในการพัฒนาและคิดค้นสูตรการผลิตและส่วนผสมในผลิตภัณฑ์ที่ผ่านกระบวนการตรวจสอบและกำหนดค่าโภชนาการมาแล้วเป็นอย่างดี เพื่อให้เหมาะสมกับสัตว์แต่ละชนิดและช่วงอายุ โดยมุ่งเน้นการจำหน่ายสินค้าภายใต้แบรนด์สินค้าของบริษัทฯ ผ่านการว่าจ้างการผลิตจากบุคคลภายนอกในลักษณะ (Original Equipment Manufacturer หรือ OEM)

ซึ่งผลิตภัณฑ์อาหารเม็ดสำเร็จรูปสำหรับสัตว์ (Complete Feed Product) มีกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย คือ ฟาร์มปศุสัตว์ รายกลางและรายเล็กที่ไม่มีความสามารถในการผสมอาหารเอง ทั้งนี้ ผลิตภัณฑ์หลักในกลุ่มดังกล่าว ได้แก่

1. ผลิตภัณฑ์สำหรับปศุสัตว์ เช่น อาหารปลา อาหารสุกร และอาหารสัตว์ปีก
2. ผลิตภัณฑ์สำหรับสัตว์เลี้ยง

ผลิตภัณฑ์สำหรับปศุสัตว์

ผลิตภัณฑ์อาหารเม็ดสำเร็จรูปสำหรับปศุสัตว์ที่บริษัทฯ มีการจัดจำหน่ายนั้น เป็นอาหารสัตว์เศรษฐกิจ ได้แก่ อาหารสุกร อาหารปลา และ อาหารสัตว์ปีก โดยผลิตภัณฑ์ดังกล่าวได้มีการสั่งผลิต (Original Equipment Manufacturer หรือ OEM) จากโรงงานอาหารสัตว์ที่ได้รับมาตรฐานในการผลิตอาหาร (Good Manufacturing Practice หรือ GMP) และมีการขึ้นทะเบียนผู้ผลิตอาหารสัตว์ถูกต้อง ทั้งนี้ อาหารเม็ดสำเร็จรูปสำหรับสัตว์ของบริษัทฯ สามารถแบ่งออกเป็น 2 ประเภท

1. ผลิตภัณฑ์อาหารปลา

ผลิตภัณฑ์อาหารปลาสำเร็จรูปมีลักษณะเป็นชนิดเม็ดแบบลอยน้ำ โดยเน้นอาหารสำหรับปลาเศรษฐกิจเป็นหลัก ได้แก่ อาหารปลากินพืช และอาหารปลากินเนื้อ ทั้งนี้ ผลิตภัณฑ์อาหารของบริษัทฯ มี 3 ประเภท ซึ่งโดยหลักแตกต่างกันที่ลักษณะสินค้าและกลุ่มลูกค้า ได้แก่ (1) อาหารปลาเกรดพรีเมียม (2) อาหารปลาเกรดกึ่งพรีเมียม และ (3) อาหารปลาเกรดสแตนดาร์ด

2. ผลิตภัณฑ์อาหารสัตว์บก

บริษัทฯ มีการจำหน่ายอาหารสัตว์บก ได้แก่ อาหารสุกร และอาหารสัตว์ปีก ภายใต้แบรนด์สินค้าของบริษัทฯ โดยมีรายละเอียดผลิตภัณฑ์อาหารสัตว์บก ดังนี้

• อาหารสุกรสำเร็จรูปชนิดเม็ด

บริษัทฯ มีการจำหน่ายผลิตภัณฑ์อาหารสุกรสำเร็จรูปชนิดเม็ดภายใต้แบรนด์สินค้า PORC ซึ่งเป็นอาหารสุกรที่เน้นวัตถุดิบที่มีคุณภาพ โดยผ่านการคัดสรรและตรวจสอบคุณค่าทางโภชนาการทุกส่วนของอาหาร เหมาะสำหรับการใช้เลี้ยงสุกรในฟาร์ม เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตที่สูงให้อัตราการแลกเนื้อ (Feed conversion ratio: FCR) ที่ดี และต้นทุนต่ำ ซึ่งปัจจุบันอาหารสุกรสำเร็จรูปมี 13 สูตร สำหรับการเลี้ยงสุกรในแต่ละช่วงอายุที่แตกต่างกัน โดยต้องใช้เม็ดอาหารที่มีขนาดปริมาณโปรตีนและสารอาหารที่แตกต่างกันเพื่อให้เหมาะสมกับช่วงอายุของสุกร

• อาหารเป็ดไข่สำเร็จรูปชนิดเม็ด

บริษัทฯ มีการจำหน่ายผลิตภัณฑ์อาหารเป็ดไข่สำเร็จรูปชนิดเม็ดภายใต้แบรนด์สินค้า TORC ซึ่งเป็นอาหารเป็ดไข่เกรดพรีเมียม เน้นวัตถุดิบที่มีคุณภาพ เหมาะสำหรับเป็ดไข่ในฟาร์ม เพื่อให้ได้ไข่เป็ดที่มีคุณภาพ โดยทำให้ไข่เป็ดมีน้ำหนักไม่ต่ำกว่า 23 กิโลกรัมต่อตัว มีไข่แดงสีสวย เปลือกไข่หนา ได้ไข่ฟองโต ไม่แตกง่าย เหมาะสำหรับใช้ไข่เป็ดในการแปรรูปเป็นผลิตภัณฑ์ไข่เค็ม ไข่เยี่ยวม้า

• อาหารไก่ไข่สำเร็จรูป

บริษัทฯ มีการจำหน่ายผลิตภัณฑ์อาหารไก่ไข่สำเร็จรูปชนิดภายใต้แบรนด์สินค้า PEAK มีลักษณะอาหารแบ่งเป็น 3 ชนิด คือ ชนิดผง ชนิดเม็ดบี้ และชนิดเม็ด โดยเป็นอาหารไก่ไข่เกรดพรีเมียม ใช้วัตถุดิบที่ผ่านการตรวจสอบและประกอบสูตรอาหารสำหรับการผลิตไข่ไก่เชิงพาณิชย์ ทำให้ได้ไข่ไก่ที่มีคุณภาพ โดยทำให้ไข่ไก่มีน้ำหนักเฉลี่ยไม่ต่ำกว่า 70 กรัม และมีไซขนาดฟองใหญ่ เปลือกไข่หนาสีเข้ม ไข่แดงสีแดงนูนสวย นอกจากนี้ ไก่ที่บริโภคใช้อาหารไก่ไข่สำเร็จรูปแบรนด์ PEAK จะมีสุขภาพดี เมื่อปลดจะขายได้ราคา เพราะแม่ไก่ปลดจะไม่ฟอม และกระดูกขาไม่หักขณะจับขาย

ผลิตภัณฑ์สำหรับสัตว์เลี้ยง

บริษัทฯ มีการจำหน่ายผลิตภัณฑ์อาหารเม็ดและอาหารเปียกสำเร็จรูปสำหรับสัตว์เลี้ยง โดยบริษัทฯ เป็นตัวแทนจำหน่ายแต่เพียงผู้เดียวในช่องทางสัตวแพทย์ ของ บริษัท มาร์ส ไทยแลนด์อิงค์ จำกัด ซึ่งเป็นแบรนด์ระดับโลก ผลิตจาก โรงงานที่ได้รับมาตรฐาน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าวัตถุดิบที่นำมาใช้นั้นสดใหม่ และคงคุณค่าสารอาหารอย่างครบถ้วน เช่นเดียวกับอาหารคน เพื่อให้มีคุณภาพระดับคนทาน AFFCO (Association of American Feed Control Officials) ทั้งนี้ สินค้าดังกล่าวได้ผ่านการทดลองจากสถาบันชั้นนำ เพื่อให้มั่นใจว่าสินค้าดังกล่าวไม่เป็นอันตรายต่อสัตว์เลี้ยง และเสริมสร้างสุขภาพสัตว์เลี้ยงให้แข็งแรง

ผลิตภัณฑ์วัตถุดิบอาหารสัตว์ (Ingredient Product)

เป็นผลิตภัณฑ์ที่มีวัตถุประสงค์เพื่อใช้เป็นองค์ประกอบในการเพิ่มคุณค่าทางโภชนาการในการผลิตอาหารสัตว์สำหรับปศุสัตว์ โดยเน้นวัตถุดิบที่มีคุณภาพ ผ่านการคัดสรรให้มีคุณสมบัติและมีประโยชน์สำหรับการผลิตอาหารสัตว์ ทั้งเพื่อการเลี้ยงเองและการจัดจำหน่าย ซึ่งผลิตภัณฑ์วัตถุดิบอาหารสัตว์ (Ingredient Product) มีกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย คือ โรงงานผลิตอาหารสัตว์ขนาดใหญ่ (Feed Mill) โดยบริษัทฯ มุ่งเน้นการจำหน่ายกลุ่มผลิตภัณฑ์ดังกล่าวในปริมาณที่มาก ในราคาที่สมเหตุสมผล เพื่อให้บริษัทฯ สามารถรักษาราคาไว้ได้ และมีวัตถุประสงค์เพื่อการเข้าถึงกลุ่มลูกค้าที่ดำเนินธุรกิจเป็นโรงงานผลิตอาหารสัตว์ขนาดใหญ่ เป็นต้น

ทั้งนี้ ผลิตภัณฑ์วัตถุดิบอาหารสัตว์ (Ingredient Product) ที่บริษัทฯ จัดจำหน่าย ได้แก่ นมและผลิตภัณฑ์นมสำหรับสัตว์ กรดอะมิโน แหล่งโปรตีน และแหล่งแร่ธาตุฟอสเฟต ผลิตภัณฑ์วัตถุดิบอาหารสัตว์ที่มีการนำมาจัดจำหน่าย ได้รับอนุญาตหรือขึ้นทะเบียนอาหารสัตว์จากกรมปศุสัตว์ โดยเป็นผลิตภัณฑ์ที่ผลิตจากโรงงานที่ได้มาตรฐาน และเป็นผลิตภัณฑ์ที่ได้รับการขึ้นทะเบียนอย่างถูกต้องและครบถ้วนมาแล้วจากผู้ผลิต โดยผ่านการพิจารณาด้านคุณภาพ ประสิทธิภาพ และความปลอดภัย ตามหลักเกณฑ์การพิจารณาของหน่วยงานที่กำกับดูแล

ผลิตภัณฑ์อื่นๆ (Other Product)

นอกจากผลิตภัณฑ์หลักของบริษัทฯ ข้างต้น บริษัทฯ มีการขายผลิตภัณฑ์อื่นๆ เช่น เตาเผาทำลายซากสัตว์ เป็นต้น



2. การตลาดและการแข่งขัน

2.1 การทำการตลาดของผลิตภัณฑ์และบริการที่สำคัญ

บริษัทฯ มุ่งมั่นที่จะเป็นผู้นำในธุรกิจผู้จัดจำหน่ายเวชภัณฑ์ เครื่องมือ อุปกรณ์ และผลิตภัณฑ์สำหรับปศุสัตว์และสัตว์เลี้ยง โดยมีกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจที่สำคัญดังนี้

► กลยุทธ์ด้านผลิตภัณฑ์

1. การคัดสรรและนำเสนอผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพดี

ในปัจจุบัน ธุรกิจประเภทจัดจำหน่ายเวชภัณฑ์ เครื่องมือ อุปกรณ์ และผลิตภัณฑ์สำหรับปศุสัตว์และสัตว์เลี้ยงมีการแข่งขันสูง ดังนั้น บริษัทฯ จึงเล็งเห็นความสำคัญในเรื่องการคัดเลือกสินค้าเข้ามาจัดจำหน่าย เพื่อให้เกิดความแตกต่างที่เห็นได้ชัดจากคู่แข่ง ทั้งเรื่องคุณภาพ และราคาเพื่อสร้างความน่าเชื่อถือ และตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้อย่างสูงสุดทั้งนี้ บริษัทฯ มีการคัดสรร คัดเลือก สินค้าที่มีคุณภาพและสินค้าที่มีความหลากหลายจากผู้ผลิตชั้นนำทั่วโลก โดยจะต้องมีมาตรฐานระดับสากลและมีงานวิจัยในด้านคุณภาพการใช้งานผ่านการขึ้นทะเบียนทั้งกรมปศุสัตว์ และองค์การอาหารและยาอย่างถูกต้อง เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้บริโภค

2. การส่งเสริมทางด้านวิชาการและการให้บริการ

บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญทางด้านวิชาการและการบริการที่ดี เนื่องจาก ปัจจุบันธุรกิจซื้อขายไปในการปศุสัตว์มีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้นมากมาย ในเวลาอันรวดเร็ว ดังนั้น บริษัทฯ จึงเล็งเห็นความสำคัญที่จะส่งเสริม สนับสนุนทางด้านการบริการทางวิชาการ เช่น การสัมมนาทางด้านการให้สัตวแพทย์ สัตวบาล รวมถึงเกษตรกรผู้เลี้ยงสัตว์ อีกทั้งยังรวมไปถึงการสัมมนาให้ความรู้กับทางโรงงาน ทั้งฝ่ายผลิตและสำนักงาน เช่น ทีมงานจัดซื้อ เป็นต้น เพื่อตอบสนองและสร้างผลประโยชน์สูงสุดให้กับลูกค้า

3. การคิดค้นพัฒนาสินค้าใหม่

บริษัทฯ มีนโยบายในการคิดค้นและพัฒนาสินค้าจากแหล่งวัตถุดิบที่หาได้จากทั้งในประเทศ และต่างประเทศ โดยอาศัยองค์ความรู้จากนักวิจัยและอาจารย์จากมหาวิทยาลัยชั้นนำ ซึ่งร่วมกันคิดค้น วิจัย และพัฒนาสินค้าใหม่ โดยคำนึงถึงการก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดทั้งลูกค้า คุณภาพชีวิตของสัตว์ และผู้บริโภคปลายทาง

4. การมีพันธมิตรทางธุรกิจ

บริษัทฯ มีการร่วมมือกับพันธมิตรทางธุรกิจในการร่วมกันนำทรัพยากรและความสามารถมาพัฒนาข้อได้เปรียบทางการแข่งขัน โดยร่วมมือกับบริษัทที่มีชื่อเสียง เป็นที่รู้จักและได้รับความเชื่อถือจากลูกค้า ทั้งนี้ พันธมิตรทางธุรกิจจะได้รับการคัดเลือกผ่านนโยบายคัดเลือกผู้ผลิตเช่นเดียวกับผู้ผลิตรายอื่น เพื่อให้สินค้าของบริษัทฯ มีมาตรฐานระดับสากล นอกจากนี้ การมีพันธมิตรทางธุรกิจทำให้บริษัทฯ มีสินค้าภายใต้สินค้าแบรนด์ของบริษัทฯ (House Brand) ในประเภทต่าง ๆ ที่หลากหลายมากขึ้นอีกด้วย

5. การมีบุคลากรที่มีคุณภาพ

บริษัทฯ มีผู้บริหารที่เป็นสัตวแพทย์ผู้เชี่ยวชาญ ซึ่งมีประสบการณ์ด้านการขายและการตลาดเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์เวชภัณฑ์สัตว์มากกว่า 20 ปี ทำให้บริษัทฯ มองเห็นโอกาสทางธุรกิจใหม่ๆ และการเปลี่ยนแปลงที่ส่งผลต่อการดำเนินธุรกิจ ภายใต้การตัดสินใจและการปรับตัวได้อย่างรวดเร็วของทีมผู้บริหารที่รู้สึก รู้จริงในการประกอบธุรกิจ และมีการสร้างความสัมพันธ์อันดีกับกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย อีกทั้ง บริษัทฯ ยังได้มีการสร้างเครือข่ายนักวิชาการและมหาวิทยาลัยเพื่อนำองค์ความรู้ไปวางแผนในการแก้ปัญหาให้กับฟาร์มของกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย นอกจากนี้ บริษัทฯ มีทีมงานฝ่ายขายที่เป็นทั้ง สัตวแพทย์ สัตวบาล และเทคนิคการแพทย์มากกว่า 60 คนที่กระจายไปทั่วทุกภูมิภาคของประเทศไทย เพื่อนำเสนอผลิตภัณฑ์ บริการ ไปยังกลุ่มลูกค้าเป้าหมายทั้งในปศุสัตว์และสัตว์เลี้ยง

► กลยุทธ์ด้านการกำหนดราคา

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีการกำหนดราคาขายด้วยวิธีต้นทุนบวกอัตรากำไร โดยพิจารณาถึงต้นทุนสินค้า และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง รวมทั้ง พิจารณาถึงปัจจัยอื่น ๆ เช่น การวางตำแหน่งสินค้า ความต้องการสินค้า ราคาของคู่แข่ง เป็นต้น โดยมีการกำหนดราคาสินค้ามาตรฐาน (Price List) ของแต่ละสินค้าตามความเหมาะสม โดยราคาสินค้าต้องสามารถแข่งขันกับคู่แข่งในตลาดได้

► กลยุทธ์ด้านช่องทางการจัดจำหน่าย

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีช่องทางการจำหน่ายสินค้าให้แก่กลุ่มลูกค้า โดยจัดจำหน่ายสินค้าผ่านทีมงานฝ่ายขายของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ทั้งนี้ ทีมงานฝ่ายขายจะดำเนินการนำเสนอผลิตภัณฑ์ต่อกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย โดยมีตั้งแต่การนำเสนอสินค้าโดยตรงผ่านฝ่ายขายสำหรับฟาร์มปศุสัตว์รายใหญ่บางรายและรายย่อย โดยทีมงานฝ่ายขายจะมุ่งเน้นการนำเสนอผลิตภัณฑ์ รวมถึงสร้างความประทับใจแก่ลูกค้า โดยให้ข้อมูลรายละเอียดของผลิตภัณฑ์แก่กลุ่มลูกค้าเป้าหมายอย่างครบถ้วน และโปรโมชั่นส่งเสริมการขายที่น่าสนใจ ทั้งนี้ บริษัทฯ จะมีการคัดเลือกกลุ่มลูกค้าเป้าหมายตามฐานข้อมูลในอดีตและฐานข้อมูลสาธารณะ และจะมีการคัดเลือกลูกค้าจากประวัติการดำเนินงานในอดีตและฐานะการเงินของลูกค้า นอกจากนี้ บริษัทฯ มีการนำเสนอสินค้าผ่านการประมูลราคาสำหรับลูกค้านิติบุคคล และฟาร์มปศุสัตว์รายใหญ่บางราย

ทั้งนี้ บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีทีมงานฝ่ายขาย ซึ่งเป็นสัตวแพทย์ที่มีความรู้เกี่ยวกับผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ และบริษัทย่อยเป็นอย่างดี โดยมีหน้าที่รับผิดชอบงานขายตั้งแต่เข้าพบลูกค้า เพื่อนำเสนอสินค้า แนะนำ วิธีการใช้สินค้า รวมถึง การดูแลบริการหลังการขาย

2.2 กลุ่มลูกค้าเป้าหมาย

บริษัทฯ มุ่งเน้นในการจัดจำหน่ายสินค้าให้แก่ลูกค้า 3 กลุ่มหลัก ดังนี้

1. กลุ่มสินค้าสำหรับปศุสัตว์

บริษัทฯ จำหน่ายสินค้าสำหรับปศุสัตว์ผ่านทีมงานฝ่ายขายของบริษัทฯ ให้แก่ลูกค้าโดยตรง ซึ่งมีกลุ่มลูกค้าเป้าหมายหลัก ได้แก่ โรงงานอาหารสัตว์ (Feed Mill) ฟาร์มปศุสัตว์ครบวงจร (Integrated Farm) ฟาร์มปศุสัตว์ (Farm) และร้านจำหน่ายอาหารสัตว์ (Agent)

2. กลุ่มสินค้าสำหรับสัตว์เลี้ยง

บริษัทฯ จำหน่ายสินค้าสำหรับสัตว์เลี้ยงผ่านทีมงานฝ่ายขายของบริษัทฯ ให้แก่ลูกค้าโดยตรง ซึ่งมีกลุ่มลูกค้าเป้าหมายหลัก ได้แก่ โรงพยาบาลและคลินิกรักษาสัตว์ ร้านจำหน่ายสินค้าสำหรับสัตว์เลี้ยง และร้านค้าปลีกสมัยใหม่ (Modern Trade) โดยส่วนใหญ่จะมีการซื้อผลิตภัณฑ์จากบริษัทฯ เพื่อนำไปจำหน่ายให้แก่กลุ่มเจ้าของฟาร์มสัตว์เลี้ยง ทั้งนี้ กลุ่มร้านค้าปลีกจำหน่ายสินค้าสำหรับสัตว์บางส่วนอาจมีการประกอบธุรกิจฟาร์มสัตว์เลี้ยง ของตนเองควบคู่ไปด้วย โดยบริษัทฯ จะมีการจัดจำหน่ายสินค้าในกลุ่มผลิตภัณฑ์รักษาและป้องกันโรคสำหรับสัตว์ (Animal Health Product) เข้าไปร่วมด้วย เช่น ยาปฏิชีวนะ วัคซีน ยาฆ่าเชื้อ และฮอร์โมน เป็นต้น

ทั้งนี้ ในการขายสินค้าให้กับลูกค้า บริษัทฯ มีเงื่อนไขการรับชำระเงินของลูกค้า 2 รูปแบบ คือ (1) การรับชำระเป็นเงินสด ซึ่งรวมถึงการชำระด้วยเงินโอน และเช็ค และ (2) การให้เครดิตทางการค้า (Trade Credit) ซึ่งโดยปกติกลุ่มบริษัทฯ จะกำหนดระยะเวลาชำระราคาสินค้าแก่ลูกค้าประมาณ 3 - 180 วัน ซึ่งบริษัทฯ มีนโยบายในการพิจารณาอนุมัติวงเงินและกำหนดระยะเวลาชำระราคาสินค้ากับลูกค้าแต่ละราย โดยขึ้นอยู่กับประเภทสินค้าและการพิจารณาจากเงื่อนไขอื่นๆ เช่น การประเมินความน่าเชื่อถือทางการเงินของลูกค้า (Creditworthiness) จากปริมาณและมูลค่าการสั่งซื้อสินค้า ประวัติการชำระเงินในอดีต และประวัติของลูกค้าเมื่อเทียบกับคู่ค้าชั้นนำอื่นๆ ในธุรกิจเดียวกัน

กลุ่มผลิตภัณฑ์		กลุ่มลูกค้า			
		โรงงานอาหารสัตว์	ฟาร์มปศุสัตว์ แบบครบวงจร	ฟาร์มปศุสัตว์	สัตว์เลี้ยง
	Animal Health	BIS & FAITH	BIS	BIS	PEDEX
	Nutrition	NIC & FAITH	NIC	NIC	PEDEX
	Ingredient	NIC & SIS		SIS	
	Complete Feed			NIC & SIS	PEDEX
	Diagnostic	PTK	PTK	PTK	PEDEX

3. กลุ่มลูกค้าต่างประเทศ

บริษัทฯ ได้มีการจัดจำหน่ายสินค้าไปยังต่างประเทศ เช่น กัมพูชา เวียดนาม พม่า มาเลเซีย โดยจัดจำหน่ายผ่านบริษัทตัวแทนจำหน่ายในประเทศนั้นๆ นอกจากนั้น บริษัทฯ ยังมีการจัดจำหน่ายโดยตรงไปยังโรงงานอาหารสัตว์และฟาร์มธุรกิจครบวงจรในต่างประเทศอีกด้วย

โดยสัดส่วนรายได้ของกลุ่มลูกค้าต่างประเทศ มีประมาณ 1.4 % ของรายได้จากการขายทั้งหมด

2.3 ภาพอุตสาหกรรม

2.3.1 ภาพรวมเศรษฐกิจของประเทศไทย

เศรษฐกิจไทยในไตรมาสที่สามของปี 2565 ขยายตัวร้อยละ 4.5 (%YoY) เติบโตจากร้อยละ 2.3 และร้อยละ 2.5 ในไตรมาสแรก และไตรมาสที่สองของปี 2565 ตามลำดับ เนื่องจากได้รับปัจจัยสนับสนุนหลักจากการฟื้นตัวของภาคบริการภาคเอกชนและภาคการท่องเที่ยว หลังจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) คลี่คลายลง และการผ่อนคลายมาตรการเดินทางระหว่างประเทศ ส่งผลให้การลงทุนภาคเอกชน และการส่งออกบริการขยายตัวเพิ่มขึ้น ขณะที่การใช้จ่ายและการลงทุนภาครัฐปรับตัวลดลง การส่งออกสินค้าในปี 2565 ยังขยายตัวต่อเนื่อง โดยส่วนหนึ่งเป็นผลจากความต้องการสินค้าอาหารที่คาดว่าจะยังเติบโตได้ต่อเนื่องตลอดทั้งปี และปัญหาการขาดแคลนชิ้นส่วนการผลิตอิเล็กทรอนิกส์ที่เริ่มคลี่คลายลง โดยคาดว่าจะการส่งออกสินค้าจะขยายตัวที่ร้อยละ 8.1 ต่อปี

สำหรับแนวโน้มเศรษฐกิจไทยในปี 2566 กระทรวงการคลังคาดว่าเศรษฐกิจไทยจะขยายตัวเพิ่มขึ้นที่ร้อยละ 3-4 ต่อปี โดยมีปัจจัยสนับสนุนที่สำคัญจาก

1. การฟื้นตัวของภาคการท่องเที่ยว จากการผ่อนปรนมาตรการเปิดรับนักท่องเที่ยวต่างชาติ โดยยกเลิกมาตรการ Thailand Pass ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2022 และ มีการยกเลิกมาตรการ Zero – Covid ของประเทศจีน ส่งผลให้นักท่องเที่ยวต่างชาติเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง
2. การขยายตัวของการลงทุนของภาครัฐและเอกชน การลงทุนภาครัฐและเอกชนมีแนวโน้มขยายตัวอย่างต่อเนื่อง ตามยอดการขอรับการส่งเสริมการลงทุนที่เพิ่มสูงขึ้น
3. การขยายตัวอย่างต่อเนื่องของการบริโภคภายในประเทศ พฤติกรรมการใช้จ่ายใช้สอยมีแนวโน้มฟื้นตัวกลับมาเป็นปกติมากขึ้น
4. การขยายตัวในเกณฑ์ดีของภาคการเกษตร โดยมีปัจจัยสนับสนุนสำคัญจากปริมาณน้ำที่เพียงพอต่อการเพาะปลูก

(%YoY)	ข้อมูลจริง		ประมาณการ	
	2563	2564	2565*	2566
GDP	-6.2	1.5	3.2	3.0-4.0
การบริโภคภาคเอกชน	-1.0	0.3	5.4	3.0
การอุปโภคภาครัฐบาล	1.4	3.2	-0.2	-0.1
การลงทุนภาคเอกชน	-8.2	3.3	3.9	2.6
การลงทุนภาครัฐ	5.1	3.8	-0.7	2.4
มูลค่าการส่งออก (รูปเงิน USD)	-6.5	19.2	7.5	1.0
เงินเฟ้อ (%)	-0.8	1.2	6.3	2.5-3.5
	4.2	-2.2	-3.6	1.1

*ข้อมูล ณ เดือนพฤศจิกายน 2565

ภาพรวมแนวโน้มเศรษฐกิจการเกษตร ปี 2565-2566

สาขาพืช ขยายตัว 2.1% สภาพอากาศโดยทั่วไปเหมาะสมและปริมาณน้ำที่มีมากขึ้นเพียงพอสำหรับการเพาะปลูกพืช รวมถึงราคา-สินค้าพืชหลายชนิดอยู่ในเกณฑ์ดีต่อเนื่อง ผลผลิตที่ปรับเพิ่มขึ้น ข้าวโพดเลี้ยงสัตว์ 0.02% ข้าวนาปรัง 16.21% เป็นต้น

สาขาสัตว์ หดตัว 3.0% จากสถานการณ์โรคระบาดสัตว์ในช่วงที่ผ่านมาและต้นทุนการผลิตที่ปรับตัวสูงขึ้น ผลผลิตที่ลดลง สุกร 19.55% ไก่ไข่ -1.83% น้ามนดิบ -1.80% ผลผลิตที่เพิ่มขึ้น ไก่เนื้อ 1.02% โคเนื้อ 82.48%

สาขาประมง หดตัว 2.0% จากสภาพอากาศที่แปรปรวนผู้ประกอบการประมงออกเรือจับสัตว์น้ำลดลง ประกอบกับปลานิลและปลาดุกต้นทุนผลิตปรับตัวสูงขึ้น ผลผลิตที่ลดลง ปลานิล -2.88% ปลาดุก -1.38% ผลผลิตที่เพิ่มขึ้น กุ้งขาวแวนนาไม 2.12%

โดยมีปัจจัยสนับสนุนต่างๆดังนี้

ในปี 2565 มีปริมาณน้ำในอ่างเก็บน้ำและแหล่งน้ำตามธรรมชาติที่เพียงพอในการทำการเกษตรและการเพาะเลี้ยงปศุสัตว์สำหรับปี 2566 รวมถึงการเปิดประเทศของนักท่องเที่ยวทั่วโลก โดยเฉพาะประเทศจีน ซึ่งประเทศไทยเป็นประเทศเป้าหมายหลักในการท่องเที่ยว และสถานการณ์ Covid-19 ที่ดีขึ้นต่อเนื่องจากปี 2565 ส่งผลให้กำลังการบริโภคสูงขึ้นอย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้ภาพรวมแนวโน้มเศรษฐกิจโลกและเศรษฐกิจไทยที่ดีขึ้น แต่อาจมีผลกระทบจากสภาพอากาศแปรปรวนมากขึ้นในปัจจุบัน อาจส่งผลกระทบต่อผลผลิตของเกษตรกรได้ อีกทั้งราคาปัจจัยการผลิต เช่นวัตถุดิบต่างๆ ที่ยังคงอยู่ในระดับสูง และมีแนวโน้มสูงขึ้นอย่างต่อเนื่อง ส่วนหนึ่งเกิดมาจากความขัดแย้งทางด้านภูมิรัฐศาสตร์ ส่งผลต่อราคาพลังงานและราคาธัญพืชของโลก ภาวะเงินเฟ้อที่ยังอยู่ในระดับสูง และความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน นอกจากนี้ ผลผลิตทางการเกษตรยังคงมีความเสี่ยงจากการระบาดของโรคพืชและสัตว์ทั้งในประเทศและต่างประเทศอีกด้วย

ทั้งนี้ สามารถพิจารณาแยกรายประเภทปศุสัตว์ โดยมีรายละเอียด ดังนี้

(1) สุกร

ในปี 2562 เกิดสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคอหิวาต์แอฟริกาในสุกร (African Swine Fever: ASF) โดยเริ่มจากจีน ซึ่งเป็นผู้ผลิตและผู้บริโภคเนื้อสุกรรายใหญ่ที่สุดของโลก รวมทั้งประเทศเพื่อนบ้านที่ติดชายแดนไทย ได้แก่ กัมพูชา เวียดนาม สปป.ลาว และเมียนมา โดยในปี 2564 การแพร่ระบาดของโรคกระจายไปกว่า 34 ประเทศทั่วโลก และในปี 2561 - 2565 การผลิตสุกรของไทยลดลงในอัตราร้อยละ 6.28 ต่อปี โดยในปี 2565 มีปริมาณการผลิตสุกร 15.51 ล้านตัว ลดลงจาก 19.28 ล้านตัว ของปี 2564 ร้อยละ 19.55 เนื่องจากแม่พันธุ์สุกรได้รับความเสียหายจากการระบาดของโรค ASF และเกษตรกรรายย่อยชะลอการเลี้ยงเพื่อลดความเสี่ยงส่งผลให้ปริมาณการผลิตสุกรในภาพรวมลดลง ส่งผลต่อการส่งออกเนื้อสุกรชำแหละ เนื้อสุกรแปรรูป และสุกรมีชีวิตของไทยลดลง การที่ปริมาณการผลิตสุกรลดลงค่อนข้างมาก



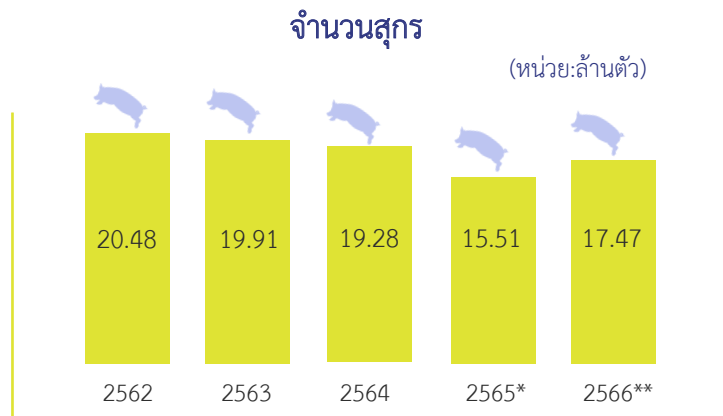
เนื่องจากจำนวนแม่พันธุ์ที่ลดลงจากปัญหาโรคระบาดในสุกร ประกอบกับต้นทุนการผลิตที่สูงขึ้น จากภาวะวัตถุดิบอาหารสัตว์ที่ปรับตัวสูงขึ้นมาก ในขณะที่ความต้องการบริโภคยังคงทรงตัว ส่งผลให้ในปี 2561-2565 ราคาที่เกษตรกรขายได้เพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 13.31 ต่อปี โดยราคาสุกรที่เกษตรกรขายได้ปี 2565 เฉลี่ยกิโลกรัมละ 99.20 บาท สูงขึ้นจากกิโลกรัมละ 73.14 บาท ของปี 2564 ร้อยละ 35.63 อย่างไรก็ตาม ช่วงปลายปี 2565 สถานการณ์การระบาดของโรค ASF เริ่มฟื้นตัว แต่ยังคงมีการแพร่ระบาดของโรคระบาดในสุกรอื่น ๆ แม้ว่าในปัจจุบันการจัดการฟาร์มสุกรจะมีประสิทธิภาพและสามารถควบคุมโรคระบาดได้ดีขึ้น แต่ยังคงมีปัจจัยเสี่ยงที่จะเกิดโรคระบาดในสุกร เช่น โรคท้องร่วงติดต่อในสุกร (Porcine Epidemic Diarrhea: PED) และโรคระบบทางเดินหายใจและระบบสืบพันธุ์ (Porcine Reproductive and Respiratory Syndrome: PRRS) เป็นต้น ซึ่งทำให้ผลผลิตสุกรเสียหาย โดยเฉพาะฟาร์มสุกรที่ยังมีการจัดการฟาร์มที่ไม่ได้มาตรฐาน จะมีความเสี่ยงสูงที่จะได้รับผลกระทบจากโรคระบาดดังกล่าว ประกอบกับ ประเทศไทยยังไม่ได้มีการรับรองให้ปลอดโรค FMD จึงเป็นข้อจำกัดการส่งออกเนื้อสุกรชำแหละและเนื้อสุกรแปรรูปไปต่างประเทศ

เนื่องจากวิกฤตการณ์ โรคอหิวาต์แอฟริกาในสุกร (African Swine Fever: ASF) ในช่วงต้นปี 2565 มีผลกระทบค่อนข้างรุนแรง จำนวนสุกรลดลงอย่างมาก โดยในปี 2566 คาดว่าสถานการณ์การระบาดของโรค ASF จะทุเลาลงอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้ปริมาณเนื้อสุกรเพียงพอต่อความต้องการบริโภค อีกทั้งการฟื้นตัวทางเศรษฐกิจหลังสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคโควิด 19 ส่งผลให้ ความต้องการสุกรทั้งในและต่างประเทศเพิ่มขึ้น ซึ่งเป็นปัจจัยบวกที่จะช่วยให้เกษตรกรเพิ่มปริมาณการผลิตสุกร ให้สอดคล้องกับความต้องการของตลาด คาดว่าจะมีการเร่งผลิตแม่พันธุ์สุกร ซึ่งจะให้มีปริมาณแม่พันธุ์เพิ่มขึ้นเป็น 1.0 ล้านตัว และคาดว่าผลผลิตสุกรจะมีปริมาณ 17.47 ล้านตัว เพิ่มขึ้นจาก 15.51 ล้านตัว ของปี 2565 ร้อยละ 12.64 เนื่องจากจำนวนแม่พันธุ์สุกรที่เพิ่มขึ้นจะสามารถขยายการผลิตสุกรเพิ่มมากขึ้นได้

อย่างไรก็ตาม การที่ต้นทุนการผลิตที่ปรับตัวสูงขึ้น โดยเฉพาะต้นทุนค่าอาหารสัตว์ ค่าพลังงาน และระบบความปลอดภัยทางชีวภาพ ในขณะที่เนื้อสุกรเป็นสินค้าที่มีมาตรการควบคุมราคา จึงอาจส่งผลต่อการตัดสินใจ ของเกษตรกรในการกลับมาเลี้ยงสุกรได้

ประเภท	2562	2563	2564	2565	2566F
แม่พันธุ์สุกร (ล้านตัว)	0.99	1.06	1.2	1.05	N/A
จำนวนเกษตรกร (ราย)	71,400	70,474	83,384	68,887	N/A
แม่พันธุ์สุกร (ล้านตัว) - Assumption			1.2 – 1.3	0.50	1.0 (ปลายปี)

Source : กรมปศุสัตว์ กระทรวงเกษตรและสหกรณ์, Company
 หมายเหตุ F การคาดการณ์



ประเภท	2562	2563	2564	2565*	เพิ่มขึ้น (%)	2566**	เพิ่มขึ้น (%)
ปริมาณการผลิต (ล้านตัว)	20.48	19.91	19.28	15.51	-6.28	17.47	+12.64
(ล้านตัน)	1.54	1.49	1.45	1.16	-6.28	1.31	+12.93
ปริมาณการส่งออก (ตัน)	15,155	34,637	19,712	5,676	-8.99	N/A	-
ปริมาณการบริโภค (ล้านตัน)	1.60	1.40	1.31	1.15	-7.15	1.30	+13.04

Source : สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร, กรมศุลกากร
 หมายเหตุ * ปริมาณการ ** การคาดการณ์

(2) ไก่เนื้อ



ปี 2561 - 2565 การผลิตไก่เนื้อของไทยเพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 3.59 ต่อปี โดยในปี 2565 มีการผลิตไก่เนื้อ 1,771.99 ล้านตัว หรือคิดเป็นเนื้อไก่ 2.83 ล้านตัน เพิ่มขึ้นจาก 1,754.04 ล้านตัว หรือคิดเป็นเนื้อไก่ 2.80 ล้านตัน ของปี 2564 ร้อยละ 1.02 เนื่องจากความต้องการบริโภคทั้งในและต่างประเทศเพิ่มขึ้น จากการผ่อนคลายมาตรการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคโควิด 19 และมีการส่งออกไก่สดไปยังประเทศญี่ปุ่นได้มากขึ้นจากการระบอบของไข้หวัดนกในประเทศญี่ปุ่น

ประเภท	2561	2562	2563	2564	2565*	2566**
ผลผลิตไก่เนื้อ (ล้านตัว)	1,503.35	1,713.38	1,757.87	1,754.04	1,771.99	1,781.55
ผลผลิตเนื้อไก่ (ล้านตัน)	2.29	2.76	2.85	2.80	2.83	2.84
บริโภคน (ล้านตัน)	1.45	1.58	1.95	1.86	1.88	1.89
ส่งออก-ไก่สด และไก่แปรรูป	0.83	0.90	0.89	0.94	0.95	0.96

Source : สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร, กรมศุลกากร
 หมายเหตุ * ประมาณการ ** การคาดการณ์

ในส่วนของการบริโภคเนื้อไก่ของไทยปี 2561 – 2565 มีการเพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 6.94 ต่อปี โดยปี 2565 มีปริมาณการบริโภคเนื้อไก่ 1.88 ล้านตัน เพิ่มขึ้นจาก 1.86 ล้านตัน ของปี 2564 ร้อยละ 0.94 เนื่องจากเนื้อสุกมีราคาแพง ผู้บริโภคจึงหันมาบริโภคเนื้อไก่มากขึ้น

ปี 2561 - 2565 ปริมาณการส่งออกไก่สดแช่แข็งและเนื้อไก่แปรรูปของไทย มีแนวโน้มเพิ่มขึ้น ในอัตราร้อยละ 2.84 ต่อปี โดยในปี 2565 ไทยมีปริมาณการส่งออกรวม 0.95 ล้านตัน เพิ่มขึ้นจาก 0.94 ล้านตัน ของปี 2564 ร้อยละ 1.19 แบ่งเป็น

การส่งออกไก่สดแช่แข็ง ปริมาณ 0.392 ล้านตัน มูลค่า 42,359 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปริมาณ 0.386 ล้านตัน มูลค่า 28,819 ล้านบาท ของปี 2564 ร้อยละ 1.24 และร้อยละ 46.98 ตามลำดับ โดยตลาดส่งออกไก่สดแช่แข็งที่สำคัญ ได้แก่ ญี่ปุ่น (ร้อยละ 38.60) จีน (ร้อยละ 23.40) และมาเลเซีย (ร้อยละ 19.53)

การส่งออกเนื้อไก่สดแปรรูป ปริมาณ 0.56 ล้านตัน มูลค่า 84,133 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปริมาณ 0.55 ล้านตัน มูลค่า 73,709 ล้านบาท ของปี 2564 ร้อยละ 1.15 และร้อยละ 14.14 ตามลำดับ โดยตลาดส่งออกเนื้อไก่แปรรูปที่สำคัญ ได้แก่ ญี่ปุ่น (ร้อยละ 47.87) สหราชอาณาจักร (ร้อยละ 26.01) สหภาพยุโรป (ร้อยละ 13.29) และเกาหลี (ร้อยละ 5.04)

คาดว่าปี 2566 การบริโภคเนื้อไก่ของไทยมีปริมาณ 1.89 ล้านตัน เพิ่มขึ้นจาก 1.88 ล้านตันของปี 2565 ร้อยละ 0.17 ตามการฟื้นตัวของภาวะเศรษฐกิจ ประกอบกับเนื้อไก่เป็นอาหารโปรตีนที่มีราคาถูกกว่าเนื้อสัตว์ชนิดอื่นๆ โดยการบริโภคในประเทศคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 66.26 ของปริมาณการผลิตทั้งหมด การส่งออกเนื้อไก่ของไทยในปี 2566 คาดว่าจะขยายตัวเพิ่มขึ้นสอดคล้องกับปริมาณความต้องการบริโภคของตลาด โดยเฉพาะญี่ปุ่น สหราชอาณาจักร จีน และสหภาพยุโรป ที่มีแนวโน้มนำเข้าเนื้อไก่จากไทยเพิ่มขึ้น จากการฟื้นตัวของภาวะเศรษฐกิจ ทำให้คาดว่าราคาไก่เนื้อที่เกษตรกรขายได้จะสูงขึ้น จากปี 2565 เนื่องจากการวางแผนการผลิตให้สอดคล้องกับความต้องการของตลาดทั้งในประเทศและต่างประเทศ ประกอบกับต้นทุนการผลิตที่มีแนวโน้มสูงขึ้น แต่ราคาส่งออกเนื้อไก่สดแช่เย็นแช่แข็งและเนื้อไก่แปรรูปจะลดลงเล็กน้อยจากปี 2565 ซึ่งเป็นผลมาจากอัตราแลกเปลี่ยน

(3) ไข่ไก่

ปี 2561 - 2565 ภาพรวมการผลิตไข่ไก่ของประเทศไทยมีแนวโน้มเพิ่มขึ้นเล็กน้อยในอัตราร้อยละ 0.08 ต่อปี โดยในปี 2565 มีปริมาณการผลิตไข่ไก่ 15,043.47 ล้านฟอง ลดลงจาก 15,324.42 ล้านฟอง ของปี 2564 ร้อยละ 1.83 ซึ่งเป็นผลจากการดำเนินมาตรการรักษาเสถียรภาพราคาไข่ไก่ โดยการปรับสมดุลผลผลิตให้เหมาะสมกับความต้องการบริโภคภายในประเทศ

ประเภท	2561	2562	2563	2564	2565*	2566**
ปริมาณการผลิต(ล้านฟอง)	15,135.03	15,018.74	14,841.64	15,324.42	15,043.47	15,197.64
ปริมาณการส่งออก(ล้านฟอง)	301.25	270.80	221.43	260.60	240.67	N/A
ปริมาณการบริโภค(ล้านฟอง)	14,833.78	14,747.94	14,620.21	15,063.82	14,802.80	N/A

Source : กรมปศุสัตว์ กระทรวงเกษตรและสหกรณ์, สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร, กรมศุลกากร
 หมายเหตุ * ประมาณการ ** การคาดการณ์

ปี 2561 - 2565 การบริโภคไข่ไก่มีแนวโน้มเพิ่มขึ้นเล็กน้อยในอัตราร้อยละ 0.17 ต่อปี เนื่องจากเมื่อเทียบกับอาหารโปรตีนชนิดอื่นแล้ว ไข่ไก่มีราคาถูกและสามารถปรุงอาหารได้ง่าย โดยในปี 2565 มีปริมาณการบริโภคไข่ไก่ 14,802.80 ล้านฟอง ลดลงจาก 15,063.82 ล้านฟอง ของปี 2564 ร้อยละ 1.73 ซึ่งเป็นผลมาจากราคาไข่ไก่ที่ปรับตัวตามภาวะต้นทุนที่สูงขึ้น

ปริมาณการส่งออกไข่ไก่สด ในปี 2561 - 2565 มีแนวโน้มลดลงในอัตราร้อยละ 4.76 ต่อปี โดยในปี 2565 การส่งออกไข่ไก่สดมีปริมาณ 240.67 ล้านฟอง ลดลงจากปริมาณ 260.60 ล้านฟอง ของปี 2564 ร้อยละ 7.65 ในขณะที่มีมูลค่าการส่งออก 914.12 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก 800.55 ล้านบาท ของปี 2564 ร้อยละ 14.19 โดยตลาดส่งออกที่สำคัญของไทย คือ สิงคโปร์ ฮองกง และกัมพูชา มีสัดส่วนการส่งออก ร้อยละ 43.31 ร้อยละ 38.61 และร้อยละ 14.44 ของปริมาณการส่งออกไข่ไก่สด ตามลำดับ

ปี 2566 คาดว่าจะมีปริมาณการผลิตไข่ไก่ 15,197.64 ล้านฟอง เพิ่มขึ้นจาก 15,043.47 ล้านฟอง ของปี 2565 ร้อยละ 1.02 ตามความต้องการบริโภคที่คาดว่าจะเพิ่มขึ้น รวมทั้งเกษตรกรมีการจัดการฟาร์มไก่ไข่ที่มีประสิทธิภาพมากขึ้น ทำให้ผลผลิตเพิ่มขึ้น ส่วนปริมาณการบริโภคไข่ไก่ในปี 2566 คาดว่าจะเพิ่มขึ้นจากปี 2565 เป็นผลมาจากการฟื้นตัวของภาคการท่องเที่ยวและบริการ ประกอบกับไข่ไก่สามารถทำเมนูอาหารได้ง่าย และหลากหลายประเภท รวมทั้งเป็นแหล่งโปรตีนราคาถูก นอกจากนี้ภาครัฐและภาคเอกชน มีการรณรงค์ส่งเสริมการบริโภคไข่ไก่ โดยการประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับคุณประโยชน์ของไข่ไก่และปริมาณการบริโภคไข่ไก่ที่เหมาะสมกับทุกเพศทุกวัยอย่างต่อเนื่อง รวมไปถึงการเพิ่มขึ้นของต้นทุนการผลิตที่ปรับตัวสูงขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทำให้เป็นปัจจัยผลักดันให้ราคาไข่ไก่ที่เกษตรกรขายได้เฉลี่ยทั้งประเทศในปี 2566 อาจจะสูงขึ้นเล็กน้อยจากปี 2565

(4) สัตว์น้ำ

ผลผลิตและมูลค่าสัตว์น้ำจากการเพาะเลี้ยง 2565 มีแนวโน้มลดลง อัตราร้อยละ 2 เนื่องจากต้นทุนอาหารสูงขึ้นจากวัตถุดิบผลิตอาหารสูงขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทำให้ต้นทุนการผลิตสูง เกษตรกรบางรายลดปริมาณการปล่อยลูกพันธุ์ปลา

เพื่อลดภาระต้นทุนค่าอาหารที่สูงขึ้น ประกอบกับฝนตกชุกต่อเนื่องในช่วงเดือนสิงหาคม 2565 และอิทธิพลของพายุโนรูในช่วงปลายเดือนกันยายน 2565 ส่งผลให้เกิดอุทกภัยในแหล่งเลี้ยงปลานิลและปลาดุกในพื้นที่ภาคเหนือ ภาคกลาง และภาคตะวันออกเฉียงเหนือ อย่างไรก็ตาม กุ้งทะเลเพาะเลี้ยงมีปริมาณผลผลิตเพิ่มขึ้น เนื่องจากเกษตรกรมีการปรับตัวด้วยการปล่อยกุ้งในอัตราที่หนาแน่นขึ้น และบริหารจัดการปรับเปลี่ยนรูปแบบการเลี้ยงมาใช้แนวทางชีวภาพมากยิ่งขึ้น ทำให้กุ้งมีอัตราการรอดดี ส่งผลให้ผลผลิตต่อไร่เพิ่มขึ้น แม้ว่าเกษตรกรบางส่วนยังคงประสบปัญหาการระบาดของโรคกุ้ง เช่น โรคช้ำขาว ไวรัสตัวแดงดวงขาว โรคหัวเหลือง และต้นทุนอาหารที่เพิ่มสูงขึ้น แต่ผลผลิตกุ้งโดยรวมมีทิศทางเพิ่มขึ้น

2.3.2 ภาพรวมภาวะอุตสาหกรรมผลิตภัณฑ์สำหรับสัตว์เลี้ยง

เนื่องด้วยสถานการณ์การระบาดของโรคติดเชื้อไวรัส COVID-19 ยังคงมีความรุนแรงและแพร่กระจายไปทั่วโลก ทำให้ประชาชนทั่วโลกมีการปรับเปลี่ยนวิถีการใช้ชีวิตแบบใหม่ (New normal) มีการใช้ชีวิตและทำงานอยู่ที่บ้านมากขึ้น (Work From Home) ทำให้สัตว์เลี้ยง เช่น สุนัขและแมวกลายเป็นหนึ่งในตัวเลือกของการใช้ชีวิตเป็นหนึ่งในสมาชิกครอบครัวและเพื่อนแก้เหงาตามไปด้วยส่งผลให้ธุรกิจเกี่ยวกับสัตว์เลี้ยงมีการขยายเติบโตเพิ่มขึ้น เนื่องจากกลุ่มคนรักสัตว์เลี้ยงต้องการดูแลสัตว์เลี้ยงของตนเอง ให้มีคุณภาพชีวิตและสุขภาพที่ดีที่สุดไม่ต่างไปจากตัวเอง โดยหันมาสนใจในอาหารและผลิตภัณฑ์สำหรับสัตว์เลี้ยงเพิ่มมากขึ้น

ประเภท	2561	2562	2563	2564	2565*	เพิ่มขึ้น (ร้อยละ)
แมว (ล้านตัว)	3.26	3.39	3.53	3.68	3.84	4.18
สุนัข (ล้านตัว)	7.77	7.95	8.12	8.29	8.46	2.15
สัตว์เลี้ยงชนิดอื่นๆ (ล้านตัว)	6.28	6.36	6.44	6.52	6.62	1.33
รวม (ล้านตัว)	17.31	17.70	18.09	18.49	18.92	2.25

Source : Euromonitor International from official statistics

หมายเหตุ * ข้อมูล ณ พฤษภาคม 2022

ปัจจุบัน มีพฤติกรรมการเลี้ยงของเจ้าของที่เลี้ยงดูสัตว์เลี้ยงของตนเสมือนลูก หรือเป็นหนึ่งในสมาชิกของครอบครัว (Pet Humanization) เพิ่มขึ้น และจากความรักความผูกพันของผู้เลี้ยงที่มีต่อสัตว์เลี้ยง ทำให้ผู้เลี้ยงมีความเต็มใจที่จะจ่ายสำหรับสินค้าและบริการต่าง ๆ เพื่อให้สัตว์เลี้ยงของตนมีความสุข หนึ่งในค่าใช้จ่ายสัตว์เลี้ยงที่สำคัญ คือ ค่าอาหาร ซึ่งมีแนวโน้มว่าผู้เลี้ยงมองหาอาหารสำหรับสัตว์เลี้ยงในระดับ Premium มากขึ้น จะเห็นได้ว่ามูลค่าตลาดของไทยมีอัตราเติบโตเฉลี่ย อยู่ที่ 9.15% เป็นผลจากพฤติกรรมการเลี้ยงสัตว์ในยุคปัจจุบัน

ซึ่งจาก “รายงานตลาดอาหารสัตว์เลี้ยงทั่วโลกปี 2020-30: COVID - 19 ผลกระทบและการฟื้นตัว จาก Research and Markets” คาดการณ์ว่า ตลาดอาหารสัตว์เลี้ยงทั่วโลกจะเติบโตจาก 74.6 พันล้านดอลลาร์ในปี 2562 เป็น 75.5 พันล้านดอลลาร์ในปี 2563 ด้วยอัตราการเติบโตต่อปี (CAGR) ที่ร้อยละ 1.3 และเติบโตต่อปีที่ร้อยละ 6 จากปี 2564 และแตะ 88.5 พันล้านดอลลาร์ในปี 2566

สำหรับประเทศไทย ภาพรวมตลาดธุรกิจสัตว์เลี้ยงในประเทศไทย ในปี 2565 มีมูลค่า 49,893.20 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2564 คิดเป็น 9.15% (จากปี 2564 มูลค่า 46,431.20 ล้านบาท) โดยแบ่งเป็นธุรกิจอาหารสัตว์เลี้ยง มูลค่า 44,974.10 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2564 คิดเป็น 8.72% และธุรกิจสินค้าบริการที่เกี่ยวข้องกับสัตว์เลี้ยง มูลค่า 4,919.10 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2564 คิดเป็น 13.70% โดยคาดการณ์ว่าในปี 2566 ภาพรวมตลาดธุรกิจสัตว์เลี้ยงในประเทศไทย จะมีมูลค่า 53,853.70 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2565 คิดเป็น 7.94% โดยเติบโตจากธุรกิจอาหารสัตว์เลี้ยง มูลค่า 48,543.10 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2565 คิดเป็น 7.94% และธุรกิจสินค้าบริการที่เกี่ยวข้องกับสัตว์เลี้ยง มูลค่า 5,310.60 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2565 คิดเป็น 7.96%

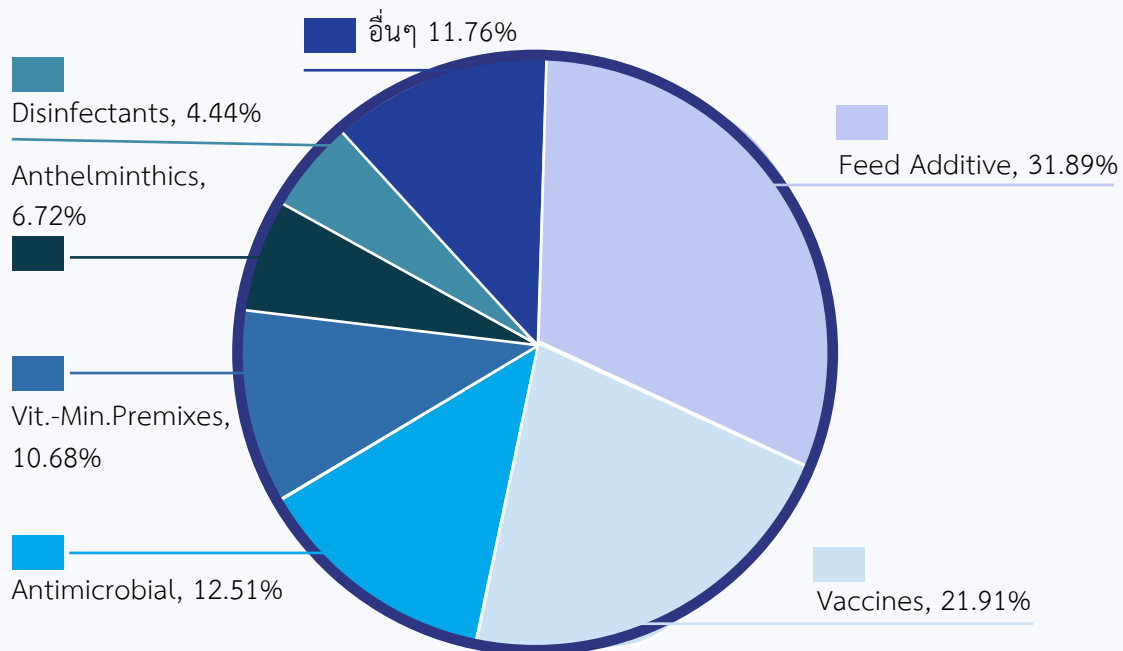
ประเภท (หน่วย:ล้านบาท)	2561	2562	2563	2564	2565*	2566**
ธุรกิจอาหารสัตว์เลี้ยง						
อาหารสุนัขและแมว	31,086.60	34,233.10	37,100.70	40,157.50	43,135.70	46,641.70
อาหารสัตว์เลี้ยงอื่นๆ	1,643.40	1,724.60	1,752.70	1,787.30	1,838.40	1,901.40
รวมอาหารสัตว์เลี้ยง	32,730.00	35,957.70	38,853.40	41,944.80	44,974.10	48,543.10
ธุรกิจสินค้าบริการ ที่เกี่ยวข้องกับสัตว์เลี้ยง						
ทรายแมว	376.60	419.50	486.70	551.30	607.10	662.50
Pet Healthcare	257.10	283.10	306.30	349.90	395.80	440.10
สินค้าสัตว์เลี้ยงอื่นๆ	2,303.60	2,623.20	3,153.50	3,585.20	3,916.20	4,208.00
รวมสินค้าสำหรับสัตว์เลี้ยง	2,937.40	3,325.80	3,946.60	4,486.40	4,919.10	5,310.60
รวมมูลค่าตลาดธุรกิจสัตว์เลี้ยง ในประเทศไทย	35,667.40	39,283.50	42,800.00	46,431.20	49,893.20	53,853.70

Source : Euromonitor International from official statistics
 หมายเหตุ * ประมาณการ ** การคาดการณ์

2.4 ภาวะการแข่งขัน

ในปัจจุบัน ธุรกิจเวชภัณฑ์สัตว์และผลิตภัณฑ์สำหรับปศุสัตว์และสัตว์เลี้ยงในประเทศไทย มีผู้ประกอบการเป็นจำนวนมาก ทั้งธุรกิจตัวแทนจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์สำหรับปศุสัตว์ รวมถึงโรงงานและบริษัทที่จัดจำหน่ายอาหารสัตว์และวัตถุดิบอาหารสัตว์ โดยทิศทางการแข่งขันมีความสอดคล้องกับการขยายตัวของธุรกิจที่เจริญเติบโตขึ้นอย่างต่อเนื่อง ซึ่งอาจพอชี้ให้เห็นว่า ถึงแม้การแข่งขันในกลุ่มธุรกิจนี้จะสูง แต่ก็ยังมีแนวทางที่จะส่งผลทำให้ธุรกิจของบริษัท มีโอกาสเติบโตเพิ่มขึ้น ตามทิศทางการแข่งขัน และการขยายตัวของธุรกิจ ทั้งนี้ในปี 2564 มูลค่าธุรกิจเวชภัณฑ์สัตว์ในประเทศไทย มีมูลค่าตลาด 33,792 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 0.05 เมื่อเทียบกับปี 2562 โดยรายละเอียดของสินค้ากลุ่มเวชภัณฑ์สัตว์มีดังนี้

กราฟแสดงมูลค่าตลาดธุรกิจเวชภัณฑ์สัตว์ในประเทศไทย ในปี 2564



ประเภทสินค้า	หมวดหมู่	มูลค่าตลาด (ล้านบาท)	ร้อยละ
Feed Additive	Nutrition	10,806	31.98
Vaccines	Animal Health	7,404	21.91
Antimicrobial	Animal Health	4,228	12.51
Vit.-Min.Premixes	Nutrition	3,610	10.68
Anthelminthics	Animal Health	2,272	6.72
Disinfectants	Animal Health	1,501	4.44
อื่น ๆ	-	3,971	11.76
รวม		33,792	100.00

ที่มา: สมาคมธุรกิจเวชภัณฑ์

3. การจัดหาผลิตภัณฑ์หรือบริการ

บริษัทฯ เป็นตัวแทนจำหน่ายสินค้าจากผู้ผลิตสินค้าทั่วโลกมากกว่า 70 ราย คิดเป็นการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์มากกว่า 720 ผลิตภัณฑ์ นอกจากนี้บริษัทฯ ยังมีการจำหน่ายสินค้าภายใต้แบรนด์ของบริษัทฯ โดยลักษณะว่าจ้างการผลิตในรูปแบบ OEM หรือภายใต้โรงงานผลิตสินค้าของบริษัทฯ เองที่มีคุณภาพมาตรฐานสากล



3.1 ลักษณะการจัดให้ได้มาซึ่งผลิตภัณฑ์

3.1.1 การจัดหาผลิตภัณฑ์ ในกรณีที่บริษัทฯ เป็นตัวแทนจำหน่ายเพียงผู้เดียวในประเทศไทย (EXCLUSIVE DISTRIBUTOR) / ตัวแทนจำหน่ายในลักษณะทั่วไป (NON-EXCLUSIVE DISTRIBUTOR)

บริษัทฯ จะดำเนินการศึกษาความต้องการสินค้าของลูกค้า รวมถึงแนวโน้มทางการตลาด เพื่อให้ทีมงานฝ่ายขายดำเนินการวางแผนการสั่งซื้อล่วงหน้าในปริมาณที่เหมาะสม โดยบริษัทฯ จะมีการประมาณการขายสินค้าแต่ละรายการจากการสอบถามความต้องการของลูกค้าแต่ละรายเป็นหลัก โดยบริษัทฯ จะทำการคัดเลือกผู้จำหน่ายสินค้า ซึ่งพิจารณาจากความน่าเชื่อถือและการเป็นที่ยอมรับในระดับสากล ทั้งนี้ บริษัทฯ ต้องดำเนินการขอขึ้นทะเบียนสินค้าให้เรียบร้อยก่อนที่จะมีการนำเข้าสินค้าที่ไม่เคยขึ้นทะเบียนมาก่อน เพื่อให้ฝ่ายจัดซื้อเตรียมข้อมูลผลิตภัณฑ์และเอกสารที่เกี่ยวข้องในระบบให้เรียบร้อยก่อน ซึ่งบริษัทฯ จะดำเนินการติดต่อผู้จำหน่ายสินค้าเพื่อขอเอกสารที่ต้องใช้ในการขึ้นทะเบียนสินค้า โดยเอกสารที่ต้องใช้ขึ้นทะเบียนสินค้าแต่ละประเภท ขึ้นอยู่กับหน่วยงานที่ดูแลสินค้านั้น ๆ เช่น วัคซีน ยาสัตว์ วัตถุอันตรายที่ใช้ในบ้านเรือนหรือทางสาธารณสุข เครื่องมือแพทย์ อาหารสัตว์ และวัตถุอันตรายด้านปศุสัตว์ เป็นต้น ก่อนที่จะดำเนินการจัดส่งเอกสารให้ฝ่ายขึ้นทะเบียนเป็นผู้ประสานงานและติดต่อกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องต่อไป นอกจากนี้ ในการขอขึ้นทะเบียนสินค้า บริษัทฯ ต้องมีใบอนุญาตอย่างใดอย่างหนึ่งเพื่อใช้เป็นเอกสารประกอบการขอขึ้นทะเบียนสินค้า โดยมีรายละเอียดดังนี้

- ใบอนุญาตนำเข้าสินค้า เพื่อใช้สำหรับการนำเข้าและจัดจำหน่ายสินค้า เช่น ใบอนุญาตนำเข้าอาหารสัตว์ควบคุมเฉพาะ (แบบ บ.น.ส.1) ใบอนุญาตนำเข้าหรือส่งยาแผนปัจจุบันเข้ามาในราชอาณาจักร (แบบ น.ย.2) ใบจดทะเบียนสถานประกอบการนำเข้าเครื่องมือแพทย์ เป็นต้น
 - ใบอนุญาตขายสินค้า เพื่อใช้สำหรับการจัดจำหน่ายสินค้า เช่น ใบอนุญาตขายอาหารสัตว์ควบคุมเฉพาะ (แบบ บ.ข.ส.1) ใบอนุญาตขายยาแผนปัจจุบันเฉพาะยาบรรจสุเสร็จสำหรับสัตว์ (แบบ ข.ย.7) เป็นต้น
- หลังจากขึ้นทะเบียนสินค้าเรียบร้อยแล้ว ฝ่ายจัดซื้อจะนำรายชื่อผู้จำหน่ายสินค้าที่ได้รับการคัดเลือกบันทึกเข้าระบบ Vendor List ซึ่งบริษัทฯ จะดำเนินการสั่งซื้อสินค้าจากผู้จำหน่ายสินค้าที่อยู่ในรายชื่อผู้ค้าทั้งในประเทศและต่างประเทศที่ผ่านการตรวจสอบคุณสมบัติของบริษัทฯ (Approved Vendor List) เท่านั้น และมีการประเมินผู้จำหน่ายสินค้าเป็นประจำทุกปี ทั้งนี้ คู่ค้าของบริษัทฯ สามารถจัดประเภทตามลักษณะการทำสัญญาแต่งตั้งตัวแทนจำหน่ายได้เป็น 2 กรณี ดังนี้

1. กรณีที่บริษัทฯ เป็นตัวแทนจำหน่ายสินค้าแต่เพียงผู้เดียวในประเทศไทย (Exclusive Distributor) บริษัทฯ มีการทำสัญญาแต่งตั้งตัวแทนจำหน่าย ซึ่งระบุว่าบริษัทฯ ได้รับสิทธิในการจัดจำหน่ายสินค้าแต่เพียงผู้เดียวในประเทศไทย โดยบริษัทฯ จะดำเนินการขอใบสำคัญการขึ้นทะเบียนสินค้าหรือหนังสือรับรองประกอบการนำเข้ากับหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้อง เพื่อใช้เป็นเอกสารประกอบการนำเข้าสินค้า ทั้งนี้ ผู้จำหน่ายสินค้าบางรายอาจมีการกำหนดเป้าหมายปริมาณ และ/หรือมูลค่าการสั่งซื้อขั้นต่ำ และมีข้อกำหนดในการห้ามบริษัทฯ แต่งตั้งผลิต นำเข้า จำหน่ายผลิตภัณฑ์ที่แข่งขันกับผลิตภัณฑ์ที่ระบุในสัญญา ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ เป็นตัวแทนจำหน่ายสินค้าแต่เพียงผู้เดียวในประเทศไทย (Exclusive Distributor) ให้กับผู้จำหน่ายทั้งหมดจำนวน 18 ราย

2. กรณีที่บริษัทฯ เป็นตัวแทนจำหน่ายในลักษณะทั่วไป (Non-Exclusive Distributor)

บริษัทฯ มีการทำสัญญาแต่งตั้งตัวแทนจำหน่าย ซึ่งไม่ได้ระบุชัดเจนถึงสิทธิในการจัดจำหน่ายสินค้าแต่เพียงผู้เดียวในประเทศไทย หรือไม่มีทำสัญญาชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษร เป็นเพียงการสั่งซื้อผ่านการจัดทำใบสั่งซื้อ (PO) เพียงเท่านั้น โดยบริษัทฯ จะมีการคัดเลือกผู้จำหน่ายที่เหมาะสมก่อนที่จะให้เป็นตัวแทนจำหน่าย

โดยจะดำเนินการคัดเลือกผู้จำหน่ายสินค้าเปรียบเทียบกับอย่างน้อยจำนวน 3 ราย เพื่อนำมาเปรียบเทียบกับราคาก่อนที่จะมีการซื้อสินค้าชนิดใหม่ โดยจะพิจารณาจากปัจจัยหลัก เช่น คุณภาพของสินค้า ราคาของสินค้า และการให้บริการ เป็นต้น หรือบางกรณีที่บริษัทฯ มีความสนใจในผู้จำหน่ายสินค้านั้นเป็นพิเศษแบบเฉพาะเจาะจงเนื่องจากเป็นผู้จำหน่ายที่มีชื่อเสียงระดับโลก บริษัทฯ จะดำเนินการติดต่อและเจรจาเงื่อนไขทางการค้าโดยตรงและคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีการประเมินผู้จำหน่ายสินค้าเป็นประจำทุกปี

ในกรณีที่เป็นการนำเข้าสินค้าจากต่างประเทศ หลังจากดำเนินการสั่งซื้อสินค้า บริษัทฯ จะต้องดำเนินการขออนุญาตนำเข้าสินค้า โดยยื่นเอกสารแบบคำขอแจ้งการนำเข้าซึ่งอาหารสัตว์เข้ามาในราชอาณาจักร (นส.4) พร้อมทั้ง ใบอนุญาตนำเข้าสินค้าของบริษัทฯ ใบขึ้นทะเบียนสินค้า และใบรับรองคุณภาพสินค้าจากผู้จำหน่ายสินค้า เช่น Certificate of Analysis (COA) Certificate of Free Sale (COF) และใบรับรองอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งเป็นใบรับรองหรือใบรายงานผลการตรวจวิเคราะห์สินค้า ทดสอบ หรือ รับรองคุณภาพของสินค้าจากผู้จำหน่ายสินค้า เพื่อขออนุญาตนำเข้าสินค้าจากกรมปศุสัตว์ตามเงื่อนไข ในกรณีนำเข้าสินค้าผ่านหน่วยงานราชการอื่น ๆ เช่น กรมปศุสัตว์ สำนักงานคณะกรรมการอาหารและยา เป็นต้น บริษัทฯ จะต้องดำเนินการยื่นเอกสารเพื่อขอใบอนุญาตนำเข้าผ่านหน่วยงานนั้นๆ ตามเงื่อนไขตามแต่ละหน่วยงานที่กำหนด สำหรับกรณีที่เป็นการนำเข้าสินค้าจากภายในประเทศ หลังจากบริษัทฯ ขอขึ้นทะเบียนสินค้าและนำรายชื่อผู้จำหน่ายสินค้าที่ได้รับการคัดเลือกบันทึกเข้าระบบ Vendor List เรียบร้อยแล้ว บริษัทฯ จะจัดทำใบสั่งซื้อ (PO) ส่งให้กับผู้จำหน่ายสินค้าเพื่อทำการสั่งซื้อสินค้า ทั้งนี้ การจัดส่งสินค้ามาที่คลังของบริษัทฯ ขึ้นอยู่กับเงื่อนไขที่ตกลงกันกับผู้จำหน่ายสินค้าแต่ละราย

ทั้งนี้ เมื่อสินค้าดำเนินการขนส่งจนมาถึงคลังสินค้า บริษัทฯ จะดำเนินการตรวจสอบคุณภาพสินค้าในด้านลักษณะทางกายภาพ เช่น บรรจุภัณฑ์ และสีของวัตถุดิบ เป็นต้น อีกทั้ง ตรวจสอบรายละเอียดของสินค้าตามข้อมูลในใบรับรองคุณภาพสินค้าที่ได้รับจากผู้จำหน่ายสินค้า เช่น Certificate of Analysis (COA) Certificate of Free Sale (COF) และใบรับรองอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง เป็นต้น โดยจะมีการตรวจสอบรายละเอียดของชื่อสินค้า จำนวนสินค้า วันที่ผลิตและวันหมดอายุ และ Batch Number ก่อนรับสินค้าเข้ามาจัดเก็บในคลังสินค้าของบริษัทฯ หากสินค้าชำรุด เสียหาย หรืออยู่ในสภาพที่ไม่สมบูรณ์ บริษัทฯ จะดำเนินการขอเคลม (Claim) สินค้าจากผู้จำหน่ายสินค้าในกรณีเป็นผู้จำหน่ายสินค้าภายในประเทศโดยอาจดำเนินการในรูปแบบสินค้าทดแทนหรือการออกใบลดหนี้ (Credit note) ในกรณีที่ผู้จำหน่ายสินค้าต่างประเทศ

อย่างไรก็ดี การสั่งซื้อสินค้าจากผู้จำหน่ายสินค้านั้น บริษัทฯ จะมีการวางแผนการสั่งซื้อล่วงหน้าในปริมาณที่เหมาะสม โดยพิจารณาจากสินค้าคงคลัง ระยะเวลาในการสั่งซื้อและส่งมอบสินค้าของผู้จำหน่ายสินค้า ตามสถานการณ์ตลาดและแนวโน้มความต้องการสินค้า เพื่อจัดเตรียมสินค้าให้เพียงพอต่อการจัดจำหน่ายและลดการสูญเสียโอกาสจากปัญหาสินค้าไม่พอจัดจำหน่าย รวมทั้ง เป็นการควบคุมปริมาณสินค้าคงคลังให้เหมาะสม เพื่อลดการสูญเสียจากกรณีสินค้าตกค้างเป็นระยะเวลานานเกินไปจนหมดอายุ ทั้งนี้ บริษัทฯ จะจัดให้มีพนักงานคอยติดตามอายุสินค้าที่อยู่ในคลังสินค้าอย่างต่อเนื่อง เมื่อพบเจอสินค้าหมดอายุ บริษัทฯ จะย้ายสินค้าดังกล่าวไปไว้ที่คลังสินค้ารอทำลาย นอกจากนี้ บริษัทฯ จะจัดให้พนักงานมีระบบการประมาณการขายสินค้าแต่ละรายการ ทั้งรายเดือน และรายไตรมาส โดยเปรียบเทียบอัตราการใช้เดิม ประมาณการใช้สินค้าเพิ่มหรือลด รวมทั้ง

โอกาสในการขายสินค้าเพิ่ม ลงในรายงานประมาณการขายของทุกเดือนและทุกไตรมาส จากนั้นจะถูกคัดกรองอีกครั้งโดยผู้ช่วยผู้จัดการทั่วไปฝ่ายผลิตภัณฑ์ เพื่อนำมาสรุปรายงานการสั่งซื้อสินค้าประจำเดือนให้กับแผนกจัดซื้อ เพื่อดำเนินการออกไปคำสั่งซื้อล่วงหน้า ตามระยะเวลาการผลิต การนำเข้า ที่ผู้จำหน่ายสินค้าได้แจ้งไว้ล่วงหน้า เมื่อสินค้านำเข้ามาแล้วได้ถูกจัดเก็บใน คลังสินค้ามาตรฐาน โดยจัดแยกสินค้าทั้งสินค้าควบคุมอุณหภูมิ และสินค้าไม่ต้องควบคุมอุณหภูมิ ตามพื้นที่จัดเก็บที่ได้มาตรฐานการตรวจสอบระบบ ISO9001 โดยจัดเก็บตามระบบ FIFO (First In First Out)

3.1.2 การจัดหาผลิตภัณฑ์ ในกรณีว่าจ้างผู้ผลิตสินค้า (ORIGINAL EQUIPMENT MANUFACTURER หรือ OEM)

บริษัทฯ ว่าจ้างผู้ผลิตสินค้า (Original Equipment Manufacturer หรือ OEM) จากผู้ผลิตภายนอกที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกับบริษัทฯ โดยให้ผู้ผลิตภายนอกเป็นผู้ผลิตสินค้าแต่ละประเภทตามสูตรและการผลิตเฉพาะที่พัฒนาร่วมกันระหว่างบริษัทฯ และผู้ผลิตสินค้า ทั้งนี้ สินค้าหลักที่บริษัทฯ ได้ว่าจ้างผู้ผลิตภายนอก ได้แก่ ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารและวิตามินสำหรับสัตว์ (Nutrition Product) และผลิตภัณฑ์อาหารเม็ดสำเร็จรูปสำหรับสัตว์ (Complete Feed Product) ซึ่งบริษัทฯ มีการทำวิจัยเพื่อพัฒนาผลิตภัณฑ์และคิดค้นสูตรผลิตภัณฑ์ร่วมกับผู้เชี่ยวชาญ โดยกรรมสิทธิ์ในสูตรของผลิตภัณฑ์จะเป็นของบริษัทฯ และผู้ผลิตภายใต้เครื่องหมายการค้าของบริษัทฯ ทั้งนี้ ผู้ผลิตสินค้าจะเป็นผู้ดำเนินการขอขึ้นทะเบียนผลิตภัณฑ์กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เนื่องจากตามประกาศของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ได้กำหนดให้ผู้ผลิตสินค้ามีหน้าที่ในการยื่นคำขอใบอนุญาตในการขอขึ้นทะเบียนผลิตภัณฑ์ ดังนั้น เลขทะเบียนผลิตภัณฑ์จึงเป็นกรรมสิทธิ์ของผู้ผลิตสินค้า อย่างไรก็ตาม หากบริษัทฯ มีความประสงค์จะดำเนินการเปลี่ยนแปลงผู้ผลิตสินค้าจะต้องดำเนินการขอขึ้นทะเบียนผลิตภัณฑ์ใหม่โดยผู้ผลิตสินค้านรายใหม่

ทั้งนี้ ในการผลิตสินค้าบริษัทฯ มีการคัดเลือกโรงงานผลิตที่มีคุณภาพและมาตรฐานการผลิต (Quality and Manufacturing Standard) ที่ได้รับการรับรองมาตรฐานต่างๆ เช่น มาตรฐาน ISO มาตรฐาน Good Manufacturing Practice (GMP) มาตรฐาน Hazard Analysis and Critical Control Point (HACCP) หรือมาตรฐานอื่นๆ ที่เทียบเท่าหรือสูงกว่ามาตรฐานดังกล่าว อีกทั้ง เป็นโรงงานที่มีความเชี่ยวชาญและมีมาตรฐานในการผลิตสินค้า เพื่อให้ได้ผลิตภัณฑ์ที่มีมาตรฐานและมีคุณสมบัติตามที่บริษัทฯ ต้องการ โดยบริษัทฯ มีระยะเวลาชำระราคาสินค้าประมาณ 30 - 60 วัน ขึ้นอยู่กับประเภทของผลิตภัณฑ์ ทั้งนี้ บริษัทฯ จะมีการตรวจสอบคุณภาพสินค้าในด้านลักษณะทางกายภาพ เช่น จำนวนสินค้า วันที่ผลิตและวันหมดอายุ บรรจุภัณฑ์ และสีของวัตถุดิบ เป็นต้น ก่อนรับสินค้าเข้ามาจัดเก็บในคลังสินค้าของบริษัทฯ ทั้งนี้ หากสินค้าชำรุด เสียหาย หรืออยู่ในสภาพที่ไม่สมบูรณ์ บริษัทฯ จะดำเนินการขอเคลม (Claim) สินค้าจากผู้ผลิตสินค้า

สำหรับสัดส่วนรายได้ในปี 2564 - 2565 บริษัทฯ มีรายได้จากการขายสินค้าที่บริษัทฯ เป็นผู้จำหน่ายเพียงผู้เดียวในประเทศไทย (Exclusive Distributor) คิดเป็นสัดส่วน ร้อยละ 18.63 และร้อยละ 20.43 ของรายได้จากการขายทั้งหมด ตามลำดับ บริษัทฯ มีรายได้จากการขายสินค้าที่บริษัทฯ เป็นตัวแทนจำหน่ายในลักษณะทั่วไป (Non-Exclusive Distributor) คิดเป็นสัดส่วน ร้อยละ 62.09 และร้อยละ 67.93 ของรายได้จากการขายทั้งหมด ตามลำดับ และบริษัทฯ มีรายได้จากการขายสินค้าที่บริษัทฯ ว่าจ้างผู้ผลิตสินค้า (OEM) คิดเป็นสัดส่วน ร้อยละ 17.50 และร้อยละ 9.28 ของรายได้จากการขายทั้งหมด ตามลำดับ

3.2 การผลิต (จำนวนโรงงาน/กำลังการผลิตรวม)

บริษัทฯ มีการจัดตั้งโรงงานสำหรับผลิตสินค้าเป็นของบริษัทฯ โดยตั้งอยู่ในนิคมอุตสาหกรรมสินสาคร ซึ่งตั้งอยู่เลขที่ 30/166 หมู่ที่ 1 ตำบลโคกขาม อำเภอเมืองสมุทรสาคร จังหวัดสมุทรสาคร 74000 ทั้งนี้ โรงงานของบริษัทฯ มีหนังสืออนุญาตให้ใช้ที่ดินและประกอบกิจการในนิคมอุตสาหกรรม (แบบ กนอ. 01/2) ใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลงอาคาร หรือรื้อถอนอาคาร (แบบ กนอ. 02/2) คำขอรับรองการก่อสร้างอาคาร (กนอ. 02/5) หนังสือรับรองของผู้ควบคุมงาน (Certificate of Supervisor) ใบรับรองการก่อสร้างอาคาร ดัดแปลงอาคาร หรือรื้อถอนอาคาร (แบบ กนอ. 02/6) และใบรับแจ้งการประกอบอุตสาหกรรมในนิคมอุตสาหกรรม (แบบ กนอ. 03/2) เพื่อใช้เป็นโรงงานและสำนักงานที่ตั้งอยู่ในนิคมอุตสาหกรรม อีกทั้ง ได้รับมาตรฐานในการผลิตอาหาร (GMP) และ (HACCP) มีทะเบียนอาหารสัตว์ถูกต้อง เพื่อผลิตสารผสมล่วงหน้า (Premix) ภายใต้แบรนด์สินค้าของบริษัทฯ ได้แก่ Nutrimix / OPTIMIX และสารผสมล่วงหน้า ประเภทสารเสริมไขมัน ภายใต้แบรนด์สินค้า LYPOTECH EC โดยกำลังการผลิต 250 ตันต่อเดือน สำหรับ Premix และ 40 ตันต่อเดือน สำหรับ LYPOTECH EC โดยกำลังผลิต ในปี 2565 ที่ผ่านมา มีการผลิตทั้งสิ้น 569.4 ตัน สำหรับ Premix และ 10 ตัน สำหรับ LYPOTECH EC

บริษัทฯ มีรายได้จากการขายสินค้าที่บริษัทฯ ผลิตสินค้าที่โรงงานของบริษัทฯ สำหรับงวดปี 2565 คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 0.17 ของรายได้จากการขายทั้งหมด

3.3 การจัดหาวัตถุดิบหรือผลิตภัณฑ์เพื่อจำหน่าย

3.3.1 การจัดหาวัตถุดิบ ในกรณีผลิตสินค้าที่โรงงานของบริษัทฯ

บริษัทฯ มีการนำเข้าวัตถุดิบที่ใช้ในการผลิตจากคู่ค้าชั้นนำทั่วโลกที่น่าเชื่อถือและได้รับการยอมรับในตลาด

ทั้งนี้ ในการผลิตสินค้าของบริษัทฯ ฝ่ายโรงงานจะใช้ข้อมูลการประมาณการจากฝ่ายขาย มาใช้ในการวางแผนการผลิตและประมาณการใช้วัตถุดิบ ซึ่งขั้นตอนการผลิตสินค้าทั้งหมดควบคุมด้วยระบบอัตโนมัติ (Batching Management System) และกึ่งอัตโนมัติที่มีการควบคุมและสั่งงานด้วยระบบคอมพิวเตอร์ ซึ่งเป็นระบบที่ช่วยในการจัดการการผลิต เพื่อช่วยลดความผิดพลาดในแต่ละขั้นตอนการผลิต นอกจากนี้ บริษัทฯ จะมีการควบคุมและตรวจสอบคุณภาพสินค้าเพื่อให้มั่นใจได้ว่าสินค้าที่ได้จากกระบวนการผลิตของบริษัทฯ มีคุณภาพและมาตรฐานเดียวกัน นอกจากนี้ โรงงานของบริษัทฯ ยังได้รับบัตรส่งเสริมการลงทุน (BOI)

กระบวนการผลิตของบริษัทฯ สามารถแบ่งออกเป็น 5 ขั้นตอน โดยมีรายละเอียดดังนี้

(1) การตรวจรับและจัดเก็บวัตถุดิบ

พนักงานจะดำเนินการตรวจสอบลักษณะทางกายภาพของวัตถุดิบ เช่น จำนวนสินค้า วันที่ผลิตและวันหมดอายุ บรรจุภัณฑ์ และสีของวัตถุดิบ เป็นต้น โดยจะตรวจสอบวัตถุดิบทุกการสั่งซื้อก่อนรับวัตถุดิบเข้ามาเก็บที่ห้องจัดเก็บวัตถุดิบ ทั้งนี้ ห้องจัดเก็บวัตถุดิบจะแบ่งออกเป็น 2 ส่วน คือ (1) ห้องจัดเก็บที่อุณหภูมิปกติ และ (2) ห้องจัดเก็บที่ควบคุมอุณหภูมิไม่เกิน 25 องศาเซลเซียส สำหรับวัตถุดิบบางชนิดที่ต้องมีการจัดเก็บเฉพาะ เช่น วิตามิน และแร่ธาตุบางชนิดที่ไม่ทนต่อความร้อน เป็นต้น เพื่อควบคุมประสิทธิภาพของวัตถุดิบที่ใช้ในการผลิต ทั้งนี้ พนักงานจะมีการตรวจสอบคุณภาพวัตถุดิบก่อนการผลิตทุกครั้ง อีกทั้ง มีการตรวจสอบคุณภาพวัตถุดิบที่ห้องจัดเก็บทุกวัน รวมถึงมีการตรวจสอบอุณหภูมิ โดยจะมีเจ้าหน้าที่จดบันทึกและติดตามสภาพแวดล้อมภายในห้องจัดเก็บที่ควบคุมอุณหภูมิทุกวัน เพื่อให้วัตถุดิบที่ใช้ในการผลิตสามารถนำมาผลิตสินค้าได้อย่างมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้ พนักงานจะมีการเก็บตัวอย่างวัตถุดิบที่ห้องเก็บตัวอย่าง (Sample Collection Room) เพื่อใช้ในการตรวจสอบคุณภาพวัตถุดิบทุกการสั่งซื้อและเพื่อสามารถตรวจสอบย้อนกลับหาเลขการสั่งซื้อวัตถุดิบในกรณีที่พบว่าวัตถุดิบมีปัญหา เพื่อที่บริษัทฯ จะดำเนินการแก้ไขและตรวจสอบวัตถุดิบดังกล่าวได้ในทันที

(2) การชั่งตวงวัตถุดิบ

วัตถุดิบที่ใช้ในการผลิตจะถูกส่งไปที่ห้องชั่งตวงวัตถุดิบ (Measuring Room) โดยบริษัทฯ มีการใช้ระบบบาร์โค้ด (Bar Code System) ซึ่งพนักงานทำการใส่ข้อมูลทะเบียนของสูตรการผลิตเข้าไปในระบบ จากนั้นระบบจะทำการพิมพ์สูตรผลิตที่มีบาร์โค้ดกำกับวัตถุดิบแต่ละชนิดออกมา โดยมีรายละเอียดสูตรที่ผลิต ชนิดวัตถุดิบที่ใช้ในการผลิต ลำดับการชั่งตวงวัตถุดิบ และปริมาณวัตถุดิบที่ใช้ในการผลิต ซึ่งพนักงานจะต้องใช้เครื่องอ่านบาร์โค้ด (Barcode Scanner) สแกนที่บาร์โค้ดที่ได้รับจากระบบ เพื่อเป็นการส่งข้อมูลเข้าระบบอัตโนมัติสำหรับการชั่งวัตถุดิบ จากนั้นเครื่องชั่งจะทำการเลื่อนถังวัตถุดิบมาที่ช่องตักวัตถุดิบ แล้วพนักงานจะต้องสแกนบาร์โค้ดอีกรอบที่ตัวถังวัตถุดิบเพื่อเป็นการยืนยันวัตถุดิบที่จะใช้ในการผลิต ซึ่งระบบบาร์โค้ด (Bar Code System) ทำให้การชั่งเตรียมวัตถุดิบมีความถูกต้องแม่นยำ

(3) การผสมวัตถุดิบ

เมื่อวัตถุดิบถูกชั่งตวงอย่างถูกต้อง จะถูกส่งไปที่ห้องผสมวัตถุดิบ (Mixing Room) โดยห้องนี้จะถูกควบคุมด้วยระบบอัตโนมัติ (Batching Management System) และระบบบาร์โค้ด (Bar Code System) สำหรับการผสมวัตถุดิบ โดยพนักงานจะต้องสแกนบาร์โค้ดที่วัตถุดิบทุกชิ้น เพื่อยืนยันความถูกต้องของวัตถุดิบ ทั้งนี้ เมื่อวัตถุดิบได้รับการยืนยันความถูกต้อง ระบบจะเริ่มเปิดกระบวนการผสมได้ หลังจากทีระบบเริ่มการทำงาน พนักงานจะเทวัตถุดิบชนิดต่างๆ ลงไปเพื่อผสมวัตถุดิบให้เป็นเนื้อเดียวกัน

(4) การบรรจุผลิตภัณฑ์

เมื่อวัตถุดิบผ่านการผสมแล้วจะถูกส่งไปที่ห้องบรรจุผลิตภัณฑ์ (Packing Room) โดยห้องนี้จะถูกควบคุมด้วยระบบอัตโนมัติ (Batching Management System) สำหรับบรรจุผลิตภัณฑ์ทั้งหมดของโรงงาน โดยหลังจากที่ผลิตภัณฑ์ถูกบรรจุเรียบร้อยแล้ว พนักงานจะตรวจสอบชั่งน้ำหนักอีกครั้งเพื่อความถูกต้องและได้มาตรฐานก่อนจะถูกลำเลียงด้วยระบบสายพานเพื่อจัดเก็บในคลังสินค้าต่อไป

(5) การตรวจสอบคุณภาพของผลิตภัณฑ์

หลังจากที่ผลิตภัณฑ์ถูกบรรจุเรียบร้อยแล้ว พนักงานห้องปฏิบัติการจะเก็บตัวอย่างผลิตภัณฑ์ที่ผ่านกระบวนการผลิตทุกรอบการผลิต เพื่อตรวจสอบคุณภาพให้ตรงตามมาตรฐานในการผลิต หลังจากนั้น ตัวอย่างดังกล่าวจะถูกเก็บที่ห้องเก็บตัวอย่าง (Sample Collection Room) เพื่อให้ตรวจสอบสินค้าย้อนกลับ ในกรณีรอบการผลิตรอบใดได้รับการแจ้งเตือนหรือต้องการตรวจสอบจะสามารถทำได้ในทันที

3.4 จำนวนผู้จัดจำหน่ายวัตถุดิบ

ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม ในปี 2565 จำนวนผู้จัดจำหน่ายวัตถุดิบมีจำนวนรวมทั้งสิ้น 37 ราย แบ่งออกเป็นผู้จัดจำหน่ายในประเทศ 34 ราย และต่างประเทศ 3 ราย

3.5 สัดส่วนการซื้อวัตถุดิบในประเทศและต่างประเทศ

ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม ในปี 2565 สัดส่วนการซื้อวัตถุดิบทั้งในประเทศและต่างประเทศรวมทั้งปี แบ่งตามสัดส่วนการซื้อวัตถุดิบจากผู้จัดจำหน่ายในประเทศคิดเป็นร้อยละ 87 และผู้จัดจำหน่ายต่างประเทศคิดเป็นร้อยละ 13 ทั้งนี้บริษัทฯ ไม่มีการพึ่งพาผู้ผลิตรายใดรายหนึ่งอย่างมีนัยสำคัญ



4. ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

4.1 สินทรัพย์ที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 31 ธันวาคม 2565 รายการสินทรัพย์ที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ มีดังนี้

รายการ	มูลค่าสุทธิ (ล้านบาท) 31 ธ.ค. 2564	มูลค่าสุทธิ (ล้านบาท) 31 ธ.ค. 2565	ลักษณะกรรมสิทธิ์	ภาระผูกพัน
1. ที่ดินอาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ				
ที่ดิน	30.49	29.03	โปรดดูรายละเอียด ตาราง 4.2.1	โปรดดูรายละเอียดตาม ตาราง 4.2.1
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	56.68	52.23	โปรดดูรายละเอียด ตาราง 4.2.2	โปรดดูรายละเอียดตาม ตาราง 4.2.2
เครื่องตกแต่งติดตั้งและ อุปกรณ์สำนักงาน	14.05	14.65	โปรดดูรายละเอียด ตามตาราง 4.2.3	โปรดดูรายละเอียดตาม ตาราง 4.2.3
เครื่องจักรและอุปกรณ์	5.71	14.17	โปรดดูรายละเอียด ตามตาราง 4.2.3	โปรดดูรายละเอียดตาม ตาราง 4.2.3
ยานพาหนะ	3.81	3.02	โปรดดูรายละเอียด ตามตาราง 4.2.3	โปรดดูรายละเอียดตาม ตาราง 4.2.3
สินทรัพย์ระหว่างติดตั้ง	3.58	—	โปรดดูรายละเอียด ตามตาราง 4.2.3	โปรดดูรายละเอียดตาม ตาราง 4.2.3
รวมสินทรัพย์ถาวรหลัก	114.32	113.10		
2. โปรแกรมคอมพิวเตอร์				
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	1.76	4.48	โปรดดูรายละเอียด ตามตาราง 4.2.3	โปรดดูรายละเอียดตาม ตาราง 4.2.3
รวมโปรแกรมคอมพิวเตอร์	1.76	4.48		
3. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน				
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	38.45	32.44	โปรดดูรายละเอียด ตามตาราง 4.2.3	โปรดดูรายละเอียดตาม ตาราง 4.2.3
รวมอสังหาริมทรัพย์ เพื่อการลงทุน	38.45	32.44		

4.2 รายละเอียดของสินทรัพย์ที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

รายละเอียดตามประเภทของสินทรัพย์ที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ มีดังนี้

4.2.1 ที่ดิน

สินทรัพย์	วัตถุประสงค์	มูลค่าสุทธิ (ล้านบาท) 31 ธ.ค. 2564	มูลค่าสุทธิ (ล้านบาท) 31 ธ.ค. 2565	ลักษณะกรรมสิทธิ์	ภาระผูกพัน
ที่ดินสินสาร ตั้งอยู่ที่ 30/98 หมู่ที่ 1 ตำบลโคกขาม อำเภอเมืองสมุทรสาคร จังหวัดสมุทรสาคร 74000	เพื่อใช้เป็นสถานที่ตั้งอาคารโรงงานและคลังสินค้า	27.15	25.69	ติดภาระผูกพัน	ภาระผูกพันกับสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง เป็นวงเงิน 537.50 ล้านบาท
ที่ดินอาคารสำนักงาน ตั้งอยู่เลขที่ 479 หมู่บ้านเมืองทองธานี ถนนบอนด์สตรีท ตำบลบางพูด อำเภอปากเกร็ด จังหวัดนนทบุรี 11120	เพื่อใช้เป็นสถานที่ตั้งสำนักงานฯ ของบริษัทฯ	3.34	3.34	ติดภาระผูกพัน	ภาระผูกพันกับสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง เป็นวงเงิน 537.50 ล้านบาท
	รวม	30.49	29.03		

4.2.2 อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร

สินทรัพย์	วัตถุประสงค์	มูลค่าสุทธิ (ล้านบาท) 31 ธ.ค. 2564	มูลค่าสุทธิ (ล้านบาท) 31 ธ.ค. 2565	ลักษณะกรรมสิทธิ์	ภาระผูกพัน
อาคารคลังสินค้า	เพื่อใช้เป็นอาคาร คลังสินค้าของ บริษัทฯ	22.25	20.40	ติดภาระผูกพัน	ภาระผูกพันกับ สถาบันการเงิน แห่งหนึ่ง เป็นวงเงิน 537.50 ล้านบาท
อาคารโรงงาน ผลิตสินค้า	เพื่อใช้เป็น อาคารโรงงาน	28.92	27.39	ติดภาระผูกพัน	ภาระผูกพันกับสถาบัน การเงินแห่งหนึ่ง เป็นวงเงิน 537.50 ล้านบาท
อาคารสำนักงาน	เพื่อใช้เป็นอาคาร สำนักงานของ บริษัท	5.51	4.44		ภาระผูกพันกับ สถาบันการเงิน แห่งหนึ่ง เป็นวงเงิน 537.50 ล้านบาท
รวม		56.68	52.23		

4.2.3 สินทรัพย์อื่นๆ

สินทรัพย์	วัตถุประสงค์	มูลค่าสุทธิ (ล้านบาท) 31 ธ.ค. 2564	มูลค่าสุทธิ (ล้านบาท) 31 ธ.ค. 2565	ลักษณะกรรมสิทธิ์	ภาระผูกพัน
เครื่องตกแต่งติดตั้ง และอุปกรณ์สำนักงาน	เพื่อใช้ในการ ประกอบธุรกิจ	14.05	14.65	เป็นเจ้าของ กรรมสิทธิ์	ปลอดภาระผูกพัน

4.2.3 สินทรัพย์อื่นๆ

สินทรัพย์	วัตถุประสงค์	มูลค่าสุทธิ (ล้านบาท) 31 ธ.ค. 2564	มูลค่าสุทธิ (ล้านบาท) 31 ธ.ค. 2565	ลักษณะกรรมสิทธิ์	ภาระผูกพัน
เครื่องจักรและอุปกรณ์	เพื่อใช้ในการดำเนินงานในโรงงานและคลังสินค้าของบริษัทฯ	5.71	14.17	ติดภาระผูกพัน	ภาระผูกพันกับสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง เป็นวงเงิน 45.0 ล้านบาท
ยานพาหนะ	เพื่อใช้ในการประกอบธุรกิจ	3.81	3.02	เป็นเจ้าของกรรมสิทธิ์	ปลอดภาระผูกพัน
สินทรัพย์ระหว่างติดตั้ง	เพื่อใช้ในการประกอบธุรกิจ	3.58	—	เป็นเจ้าของกรรมสิทธิ์	ปลอดภาระผูกพัน
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	เพื่อใช้ในการประกอบธุรกิจ	1.76	4.48	เป็นเจ้าของกรรมสิทธิ์	ปลอดภาระผูกพัน
รวม		25.33	36.32		

4.2.4 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

สินทรัพย์	วัตถุประสงค์	มูลค่าสุทธิ (ล้านบาท) 31 ธ.ค. 2564	มูลค่าสุทธิ (ล้านบาท) 31 ธ.ค. 2565	ลักษณะกรรมสิทธิ์	ภาระผูกพัน
คลังสินค้าให้เช่าแก่บุคคลภายนอก	พื้นที่คลังสินค้าสำหรับให้เช่าแก่บุคคลภายนอก	5.86	10.37	ติดภาระผูกพัน	ภาระผูกพันกับสถาบันการเงินแห่งหนึ่งเป็นวงเงิน 537.50 ล้านบาท
พื้นที่ภายในอาคารสำหรับให้เช่าแก่บุคคลภายนอก	พื้นที่ภายในอาคารสำนักงานสำหรับให้เช่าแก่บุคคลภายนอก	0.82	1.16	ติดภาระผูกพัน	ภาระผูกพันกับสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง เป็นวงเงิน 537.50 ล้านบาท
ที่ดินและอาคารพาณิชย์ให้เช่าแก่บุคคลภายนอก	อาคารพาณิชย์ให้เช่าแก่บุคคลภายนอก	10.92	3.50	ติดภาระผูกพัน	ภาระผูกพันกับสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง เป็นวงเงิน 537.50 ล้านบาท
ที่ดินที่มีวัตถุประสงค์เพื่อการลงทุน	เพื่อการลงทุนในอนาคต	20.34	5.60	เป็นเจ้าของกรรมสิทธิ์	ปลอดภาระผูกพัน
รวม		37.94	32.16		



4.3 เครื่องหมายการค้า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเครื่องหมายการค้ากับกรมทรัพย์สินทางปัญญา กระทรวงพาณิชย์ โดยมีรายละเอียด ดังต่อไปนี้








เครื่องหมายการค้า	รูปภาพ	คำอธิบาย	ทะเบียนเลขที่	วันที่จดทะเบียน	วันที่ยื่นอายุ
1 BIS		จำพวกที่ 1 สำหรับสินค้า จุลินทรีย์ผสมอาหารสัตว์ โลชั่นสำหรับใส่ในอาหารสัตว์ สารเคมีที่ใช้ในการถนอมอาหารสัตว์ เอ็นไซม์ผสมอาหารสัตว์	ค400562	28 ก.พ. 2556	27 ก.พ. 2566
2 NIC		จำพวกที่ 35 ให้คำแนะนำ เกี่ยวกับการจัดการธุรกิจ	บ64247	28 ก.พ. 2556	27 ก.พ. 2566
3 SIS		จำพวกที่ 35 ให้คำแนะนำ เกี่ยวกับการจัดการธุรกิจ	บ64245	28 ก.พ. 2556	27 ก.พ. 2566






ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีเครื่องหมายการค้าที่อยู่ระหว่างการยื่นขอจดทะเบียนกับ กรมทรัพย์สินทางปัญญา กระทรวงพาณิชย์ โดยมีรายละเอียดดังนี้

เครื่องหมายการค้า	รูปภาพ	คำอธิบาย	เลขที่คำขอ	วันที่ยื่นคำขอ	สถานะคำขอ
1 BIS GROUP		จำพวกที่ 35 สำหรับรายการสินค้าเกี่ยวกับยา สัตวแพทย์ สุขอนามัย และ อุปกรณ์ทางการแพทย์ จำพวกที่ 44 สำหรับบริการทางสัตวแพทย์	210128207	30 ก.ค. 2564	อยู่ระหว่างการพิจารณา โดยนายทะเบียนเครื่องหมายการค้า กรมทรัพย์สินทางปัญญา
2 BIS GROUP		จำพวกที่ 35 สำหรับรายการสินค้าเกี่ยวกับยา สัตวแพทย์ สุขอนามัยและอุปกรณ์ทางการแพทย์จำพวกที่ 44 สำหรับบริการทางสัตวแพทย์	210128205	30 ก.ค. 2564	อยู่ระหว่างการพิจารณา โดยนายทะเบียนเครื่องหมายการค้า กรมทรัพย์สินทางปัญญา
3 BIS GROUP		จำพวกที่ 35 สำหรับรายการสินค้าเกี่ยวกับยา สัตวแพทย์ สุขอนามัยและอุปกรณ์ทางการแพทย์ จำพวกที่ 44 สำหรับบริการทางสัตวแพทย์	210128208	30 ก.ค. 2564	อยู่ระหว่างการพิจารณา โดยนายทะเบียนเครื่องหมายการค้า กรมทรัพย์สินทางปัญญา
4 ENERMAX		เครื่องหมายการค้าของผลิตภัณฑ์	210128209	31 ก.ค. 2564	อยู่ระหว่างการพิจารณา โดยนายทะเบียนเครื่องหมายการค้า กรมทรัพย์สินทางปัญญา







เครื่องหมายการค้า	รูปภาพ	คำอธิบาย	เลขที่คำขอ	วันที่ยื่นคำขอ	สถานะคำขอ
5 NUTRASE		เครื่องหมายการค้าของผลิตภัณฑ์	210128212	31 ก.ค. 2564	จดทะเบียน ทะเบียนเลขที่ 221123770
6 NUTRIMIX		เครื่องหมายการค้าของผลิตภัณฑ์	210128210	31 ก.ค. 2564	อยู่ระหว่างการพิจารณา โดยนายทะเบียนเครื่องหมายการค้า กรมทรัพย์สินทางปัญญา
7 OPTIMIX		เครื่องหมายการค้าของผลิตภัณฑ์	210128211	31 ก.ค. 2564	อยู่ระหว่างการพิจารณา โดยนายทะเบียนเครื่องหมายการค้า กรมทรัพย์สินทางปัญญา
8 NIC		จำพวกที่ 35 สำหรับรายการสินค้าเกี่ยวกับยา สัตวแพทย์ สุขอนามัยและอุปกรณ์ทางการแพทย์ จำพวกที่ 44 สำหรับบริการทางสัตวแพทย์	210128215	31 ก.ค. 2564	อยู่ระหว่างการพิจารณา โดยนายทะเบียนเครื่องหมายการค้า กรมทรัพย์สินทางปัญญา
9 SIS		จำพวกที่ 35 สำหรับรายการสินค้าเกี่ยวกับยา สัตวแพทย์ สุขอนามัยและอุปกรณ์ทางการแพทย์	210128216	31 ก.ค. 2564	จดทะเบียน ทะเบียนเลขที่ 221123778
10 FAITH		จำพวกที่ 35 สำหรับรายการสินค้าเกี่ยวกับยา สัตวแพทย์ สุขอนามัยและอุปกรณ์ทางการแพทย์	210128217	31 ก.ค. 2564	อยู่ระหว่างการพิจารณา โดยนายทะเบียนเครื่องหมายการค้า กรมทรัพย์สินทางปัญญา
11 PEDEX		จำพวกที่ 35 สำหรับรายการสินค้าเกี่ยวกับยา สัตวแพทย์ สุขอนามัยและอุปกรณ์ทางการแพทย์	210128021	30 ก.ค. 2564	อยู่ระหว่างการพิจารณา โดยนายทะเบียนเครื่องหมายการค้า กรมทรัพย์สินทางปัญญา

เครื่องหมายการค้า	รูปภาพ	คำอธิบาย	เลขที่คำขอ	วันที่ยื่นคำขอ	สถานะคำขอ
12 PRO TEST KIT		จำพวกที่ 35 สำหรับรายการสินค้าเกี่ยวกับยา สัตวแพทย์ สุขอนามัยและอุปกรณ์ทางการแพทย์	210128488	3 ส.ค. 2564	อยู่ระหว่างการพิจารณา โดยนายทะเบียนเครื่องหมายการค้า กรมทรัพย์สินทางปัญญา
13 NUTRIPRO		เครื่องหมายการค้าของผลิตภัณฑ์	210128213	31 ก.ค. 2564	อยู่ระหว่างการพิจารณา โดยนายทะเบียนเครื่องหมายการค้า กรมทรัพย์สินทางปัญญา
14 BIS GROUP HOLDING		จำพวกที่ 35 สำหรับรายการสินค้าเกี่ยวกับยา สัตวแพทย์ สุขอนามัยและอุปกรณ์ทางการแพทย์	210128214	31 ก.ค. 2564	จดทะเบียน ทะเบียนเลขที่ 221127523
15 BISCIDE		เครื่องหมายการค้าของผลิตภัณฑ์	10128220	31 ก.ค. 2564	อยู่ระหว่างการพิจารณา โดยนายทะเบียนเครื่องหมายการค้า กรมทรัพย์สินทางปัญญา
16 BISLAX		เครื่องหมายการค้าของผลิตภัณฑ์	210128221	31 ก.ค. 2564	อยู่ระหว่างการพิจารณา โดยนายทะเบียนเครื่องหมายการค้า กรมทรัพย์สินทางปัญญา
17 INGES PLUS		เครื่องหมายการค้าของผลิตภัณฑ์	210128513	3 ส.ค. 2564	จดทะเบียน ทะเบียนเลขที่ 221123780
18 BIOZYME XP		เครื่องหมายการค้าของผลิตภัณฑ์จำพวกที่ 1 เอนไซม์ใช้ผสมอาหารสัตว์	210134484	22 ก.ย. 2564	อยู่ระหว่างการพิจารณา โดยนายทะเบียนเครื่องหมายการค้า กรมทรัพย์สินทางปัญญา
19 PORC		เครื่องหมายการค้าของผลิตภัณฑ์	210135618	30 ก.ย. 2564	อยู่ระหว่างการพิจารณา โดยนายทะเบียนเครื่องหมายการค้า กรมทรัพย์สินทางปัญญา

เครื่องหมายการค้า	รูปภาพ	คำอธิบาย	เลขที่คำขอ	วันที่ยื่นคำขอ	สถานะคำขอ
20 PEAK		เครื่องหมายการค้าของผลิตภัณฑ์	210135624	30 ก.ย. 2564	จดทะเบียน ทะเบียนเลขที่ 221123771
21 HIEND		เครื่องหมายการค้าของผลิตภัณฑ์	210135628	30 ก.ย. 2564	อยู่ระหว่างการพิจารณา โดยนายทะเบียนเครื่องหมายการค้า กรมทรัพย์สินทางปัญญา
22 TORC		เครื่องหมายการค้าของผลิตภัณฑ์	210135631	30 ก.ย. 2564	จดทะเบียน ทะเบียนเลขที่ 221123772
23 FLASH		เครื่องหมายการค้าของผลิตภัณฑ์	210135639	30 ก.ย. 2564	จดทะเบียน ทะเบียนเลขที่ 221123773
24 ZUPREME		เครื่องหมายการค้าของผลิตภัณฑ์	210135642	30 ก.ย. 2564	จดทะเบียน ทะเบียนเลขที่ 221123774
25 EVENMOR		เครื่องหมายการค้าของผลิตภัณฑ์	210135701	1 ต.ค. 2564	จดทะเบียน ทะเบียนเลขที่ 221125513
26 PERFORMAX		เครื่องหมายการค้าของผลิตภัณฑ์	210135685	30 ก.ย. 2564	อยู่ระหว่างการพิจารณา โดยนายทะเบียนเครื่องหมายการค้า กรมทรัพย์สินทางปัญญา


เครื่องหมายการค้า	รูปภาพ	คำอธิบาย	เลขที่คำขอ	วันที่ยื่นคำขอ	สถานะคำขอ
27 FAITHSORB		เครื่องหมายการค้าของผลิตภัณฑ์	210146718	23 ธ.ค. 2564	จดทะเบียน ทะเบียนเลขที่ 221127515
28 FAITHTECH		เครื่องหมายการค้าของผลิตภัณฑ์	210146719	23 ธ.ค. 2564	จดทะเบียน ทะเบียนเลขที่ 221127516
29 LECITEC		เครื่องหมายการค้าของผลิตภัณฑ์	210146723	23 ธ.ค. 2564	จดทะเบียน ทะเบียนเลขที่ 221127520
30 LYPOTECH EC		เครื่องหมายการค้าของผลิตภัณฑ์	210146725	23 ธ.ค. 2564	จดทะเบียน ทะเบียนเลขที่ 221127522
31 LECITEC EC		เครื่องหมายการค้าของผลิตภัณฑ์	210146722	23 ธ.ค. 2564	จดทะเบียน ทะเบียนเลขที่ 221127519

เครื่องหมายการค้า	รูปภาพ	คำอธิบาย	เลขที่คำขอ	วันที่ยื่นคำขอ	สถานะคำขอ
32 LYPOTECH		เครื่องหมายการค้าของผลิตภัณฑ์	210146724	23 ธ.ค. 2564	จดทะเบียน ทะเบียนเลขที่ 221127521
33 URICHEQ		เครื่องหมายการค้าของผลิตภัณฑ์	220108866	9 มี.ค. 2565	อยู่ระหว่างการพิจารณา โดยนายทะเบียนเครื่องหมายการค้า กรมทรัพย์สินทางปัญญา
34 EASIMIX		เครื่องหมายการค้าของผลิตภัณฑ์	220108830	9 มี.ค. 2565	อยู่ระหว่างการพิจารณา โดยนายทะเบียนเครื่องหมายการค้า กรมทรัพย์สินทางปัญญา
35 NOVEL		เครื่องหมายการค้าของผลิตภัณฑ์	210146721	23 ธ.ค. 2564	จดทะเบียน ทะเบียนเลขที่ 221127518
36 KEEN-D		เครื่องหมายการค้าของผลิตภัณฑ์	210146720	23 ธ.ค. 2564	จดทะเบียน ทะเบียนเลขที่ 221127517
37 MTX		เครื่องหมายการค้าของผลิตภัณฑ์	210146712	23 ธ.ค. 2564	จดทะเบียน ทะเบียนเลขที่ 221127509

เครื่องหมายการค้า	รูปภาพ	คำอธิบาย	เลขที่คำขอ	วันที่ยื่นคำขอ	สถานะคำขอ
38 PORKOWEAN		เครื่องหมายการค้าของผลิตภัณฑ์	210146717	23 ธ.ค. 2564	จดทะเบียน ทะเบียนเลขที่ 221127514
39 CARBOLAC		เครื่องหมายการค้าของผลิตภัณฑ์	210146714	23 ธ.ค. 2564	จดทะเบียน ทะเบียนเลขที่ 221127511
40 ABFeLite		เครื่องหมายการค้าของผลิตภัณฑ์	210146711	23 ธ.ค. 2564	จดทะเบียน ทะเบียนเลขที่ 221127508
41 PALPOTINE		เครื่องหมายการค้าของผลิตภัณฑ์	210146715	23 ธ.ค. 2564	จดทะเบียน ทะเบียนเลขที่ 221127512
42 APPENTINE		เครื่องหมายการค้าของผลิตภัณฑ์	210146713	23 ธ.ค. 2564	จดทะเบียน ทะเบียนเลขที่ 221127510
43 PALATAX		เครื่องหมายการค้าของผลิตภัณฑ์	210146716	23 ธ.ค. 2564	จดทะเบียน ทะเบียนเลขที่ 221127513

4.4 อนุสิทธิบัตร

ณ วันที่ 4 พฤศจิกายน 2564 บริษัทฯ ได้ยื่นจดทะเบียนอนุสิทธิบัตรกับกรมทรัพย์สินทางปัญญา กระทรวงพาณิชย์ สำหรับชุดเครื่องตรวจโควิด-19 โดย บริษัท โปร เทส คิท จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ ได้รับโอนสิทธิในการจดอนุสิทธิบัตรจากผู้ผลิตชุดเครื่องตรวจดังกล่าว เพื่อยื่นจดทะเบียนอนุสิทธิบัตรในนามบริษัท โปร เทส คิท จำกัด โดยสามารถพิจารณารายละเอียดดังนี้

ชื่อที่แสดงถึงการประดิษฐ์	รูปภาพ	เลขที่คำขอ	วันที่ยื่นคำขอ	สถานะ
1. ชุดเครื่องตรวจโควิด-19		2103003214	4 พ.ย. 2564	อยู่ระหว่างขั้นตอนการตรวจสอบการประดิษฐ์

4.5 ประกันธุรกิจและการประกันภัยสินทรัพย์ที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

บริษัทฯ ได้มีการทำสัญญาประกันภัยสำหรับคุ้มครองความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นกับธุรกิจและสินทรัพย์หลักของบริษัทฯ โดยมีรายละเอียดกรมธรรม์ประกันภัยของกลุ่มบริษัทฯ ดังนี้

ประเภทของประกันภัย	รายละเอียดของทรัพย์สิน	วงเงินประกัน (ล้านบาท)	ระยะเวลาประกัน	รายชื่อผู้เอาประกันภัย ^{/1}
ประกันภัยความเสียหายทรัพย์สิน	อาคารสำนักงาน สิ่งปลูกสร้างตัวอาคาร (ไม่รวมรากฐาน) รวมส่วนปรับปรุง ต่อเติมอาคาร เพอร์นิเจอร์ และอุปกรณ์เครื่องมือ สำหรับอาคารสำนักงาน ของบริษัทฯ	55.00	13 ก.ค. 2564 – 31 ธ.ค. 2565	บริษัทฯ และบริษัทย่อย ^{/1}
ประกันภัยความรับผิดชอบบุคคลภายนอก	อาคารสำนักงาน พื้นที่ภายในสำนักงานฯ รายละเอียดตามสถานที่เอา ประกันภัย	11.00	13 ก.ค. 2564 – 31 ธ.ค. 2565	บริษัทฯ และบริษัทย่อย
ประกันภัยความเสี่ยงภัยทรัพย์สิน	คลังสินค้า สิ่งปลูกสร้างตัวอาคาร (ไม่รวมรากฐาน) รวมส่วนต่อเติม อาคาร สต็อกสินค้า สำหรับพื้นที่ ที่โกดังเก็บ อาหารสัตว์ และ เวชภัณฑ์	250	14 ก.พ. 2565 – 14 ก.พ. 2566	บริษัทฯ และบริษัทย่อย ^{/1}
ประกันภัยความรับผิดชอบบุคคลภายนอก	คลังสินค้า พื้นที่ภายในคลังสินค้า รายละเอียด ตามสถานที่เอาประกันภัย	10.00	14 ก.พ. 2565 – 14 ก.พ. 2566	บริษัทฯ และบริษัทย่อย ^{/1}

ประเภทของประกันภัย	รายละเอียดของทรัพย์สิน	วงเงินประกัน (ล้านบาท)	ระยะเวลาประกัน	รายชื่อผู้เอาประกันภัย ^{/1}
ประกันภัยความเสี่ยงภัย ทรัพย์สินแบบพิเศษ (Special Industrial All Risks Insurance)	โรงงาน สิ่งปลูกสร้างตัวอาคาร (ไม่รวมรากฐาน) รวมส่วนต่อเติม อาคาร เครื่องจักร และสต็อค สินค้า สำหรับโรงงาน ผลิตเวชภัณฑ์และยาสำหรับ ปศุสัตว์	65.00	14 ก.พ. 2565 – 14 ก.พ. 2566	บริษัทฯ และบริษัทย่อย ^{/1} บริษัทฯ และบริษัทย่อย ^{/1}

หมายเหตุ : 1 สำหรับสินทรัพย์ที่ติดภาระผูกพันกับสถาบันการเงิน รายชื่อผู้เอาประกันภัยจะมีผู้ใช้ผลประโยชน์ตามกรรมสิทธิ์
โดยผู้รับผลประโยชน์ได้แก่สถาบันการเงินที่บริษัทฯ นำสินทรัพย์ดังกล่าวไปค้ำประกัน



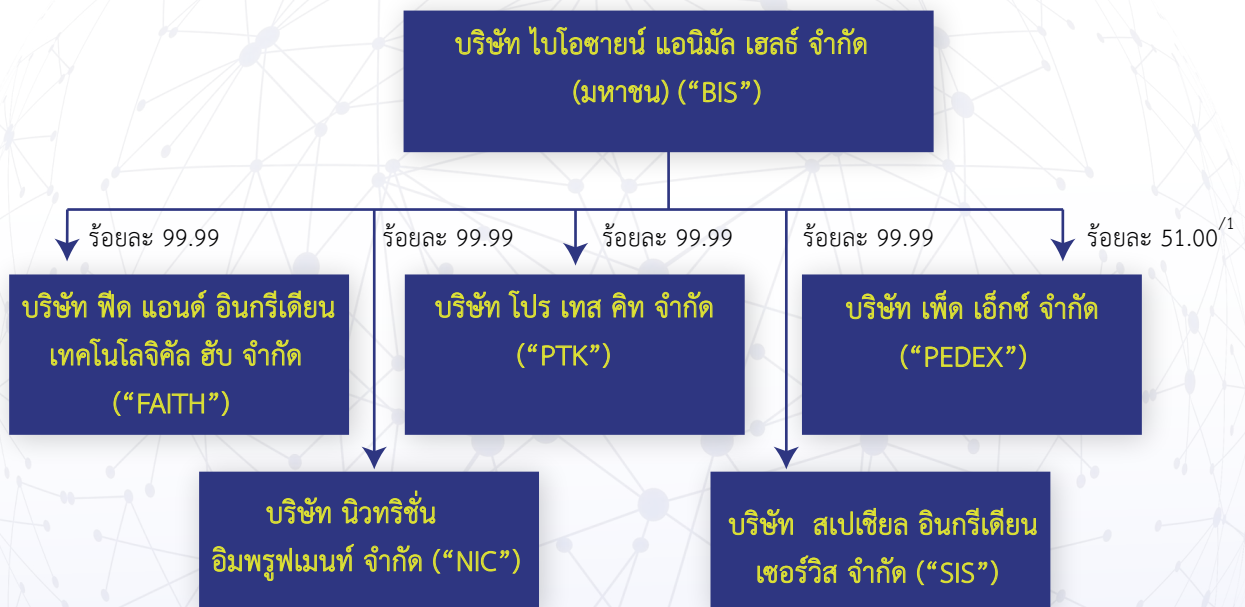
4.6 นโยบายการลงทุนในบริษัทย่อย

บริษัทฯ มีนโยบายการลงทุนและบริหารงานในบริษัทย่อย โดยจะพิจารณาลงทุนในธุรกิจที่มีความเกี่ยวเนื่อง ใกล้เคียง หรือก่อให้เกิดประโยชน์และสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัท เพื่อเสริมสร้างความมั่นคงและผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทจะพิจารณาสัดส่วนการลงทุน กำไรที่คาดว่าจะได้รับ ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น และสถานะทางการเงินของกลุ่มบริษัท ก่อนการตัดสินใจลงทุนในโครงการต่างๆ โดยการอนุมัติการลงทุนดังกล่าวจะต้องได้รับการพิจารณาจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยเป็นไปตามที่คู่มืออนุมัติรายการกำหนด

นอกจากนี้ ในการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยนั้น กลุ่มบริษัทจะพิจารณาส่งตัวแทนของกลุ่มบริษัทซึ่งมีคุณสมบัติและประสบการณ์ที่เหมาะสมกับธุรกิจที่กลุ่มบริษัทเข้าลงทุนเข้าเป็นกรรมการในบริษัทย่อย โดยตัวแทนดังกล่าวอาจเป็นประธานกรรมการบริษัท ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการบริษัท ผู้บริหารระดับสูง หรือบุคคลใดๆ ของกลุ่มบริษัทที่ปราศจากผลประโยชน์ขัดแย้งกับธุรกิจของบริษัทย่อยเหล่านั้น ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทจะพิจารณาส่งตัวแทนเพื่อเป็นกรรมการในบริษัทย่อยดังกล่าวให้เป็นไปตามสัดส่วนการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท นอกจากนี้ เพื่อให้กลุ่มบริษัทสามารถควบคุมดูแลกิจการและการดำเนินงานของบริษัทย่อยได้เสมือนเป็นหน่วยงานหนึ่งของกลุ่มบริษัท กลุ่มบริษัทจึงกำหนดให้ตัวแทนของกลุ่มบริษัทจะต้องบริหารจัดการธุรกิจของบริษัทย่อยให้เป็นไปตามระเบียบและกฎเกณฑ์ซึ่งกำหนดไว้ในข้อบังคับ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อยนั้นๆ อย่างไรก็ตาม ในการลงทุนที่มีเข้าร่วมลงทุนในกิจการอื่นที่มีนัยสำคัญ เช่น มีสิทธิออกเสียงตั้งแต่ร้อยละ 20 แต่ไม่เกินร้อยละ 50 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีข้อตกลงระหว่างบริษัทฯ กับผู้ถือหุ้นรายอื่นๆ เพื่อให้เกิดความชัดเจนเกี่ยวกับอำนาจในการบริหารจัดการและการมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญ

5. โครงสร้างการถือหุ้น

โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีบริษัทย่อยจำนวน 6 บริษัท โดยโครงสร้างการถือหุ้นของบริษัทฯ มีดังนี้



ลำดับ	ชื่อย่อบริษัท	ลักษณะการประกอบธุรกิจ	ประเทศที่จดทะเบียน	ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)
1.	BIS	ผู้ผลิต และผู้จัดจำหน่ายเวชภัณฑ์ เครื่องมือ อุปกรณ์ และผลิตภัณฑ์ สำหรับปศุสัตว์และสัตว์เลี้ยง	ไทย	157,000,000 บาท	n/a
2.	FAITH	ผู้จัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์สำหรับ โรงงานผลิตอาหารสัตว์และฟาร์ม ปศุสัตว์ครบวงจร	ไทย	10,000,000 บาท	99.99
3.	NIC	ผู้จัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์อาหาร เสริมและวิตามินสำหรับสัตว์ รวมทั้งอาหารเม็ดสำหรับปศุสัตว์	ไทย	30,000,000 บาท	99.99
4.	PTK	ผู้จัดจำหน่ายชุดตรวจในสัตว์ และอุปกรณ์ทางการแพทย์ สำหรับคนและสัตว์	ไทย	10,000,000 บาท	99.99
5.	SIS	ผู้จัดจำหน่ายวัตถุดิบอาหารสัตว์ อาหารเม็ดสำเร็จรูป อาหารและ วิตามิน และผลิตภัณฑ์รักษา และป้องกันโรคสำหรับปศุสัตว์	ไทย	15,000,000 บาท	99.99
6.	PEDEX	ผู้จัดจำหน่ายเวชภัณฑ์ เครื่องมือ อุปกรณ์ และ ผลิตภัณฑ์สำหรับสัตว์เลี้ยง	ไทย	30,000,000 บาท	51.00 ¹

หมายเหตุ:

1. สัดส่วนการถือหุ้นอีกร้อยละ 49.00 เป็นการถือหุ้นโดยบุคคลภายนอกซึ่งไม่ได้มีความสัมพันธ์กับกรรมการ ผู้บริหารหรือกลุ่มผู้ถือหุ้นของกลุ่มบริษัทฯ ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

นางสาว หทัยรัตน์ พรธมาปัญญ์	มีสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 35.60
นางสาว จิตราภรณ์ บุญสมัย	มีสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 10.00
นาย ศรัณย์ ขาดิยานนท์	มีสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 3.40

5.1 ความสัมพันธ์กับกลุ่มผู้ถือหุ้นใหญ่

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัท บีไอเอส กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด ถือหุ้นในบริษัทฯ ร้อยละ 33.03 ของจำนวนหุ้นที่ออกและจำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทฯ (โปรดพิจารณารายละเอียดผู้ถือหุ้นของบริษัท บีไอเอส กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด ในส่วนที่ 5.2 ข้อมูลผู้ถือหุ้น)

ทั้งนี้ บริษัทฯ และกลุ่มบริษัท บีไอเอส กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด ไม่ได้มีการพึ่งพิงหรือการแข่งขันทางธุรกิจซึ่งกันและกัน โดยบริษัทฯ ประกอบธุรกิจเป็นผู้ผลิต และผู้จัดจำหน่ายเวชภัณฑ์ เครื่องมือ อุปกรณ์ และผลิตภัณฑ์สำหรับปศุสัตว์และสัตว์เลี้ยง ส่วนกลุ่มบริษัท บีไอเอส กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด ประกอบธุรกิจลงทุนในกิจการอื่นๆ ที่ประกอบธุรกิจที่ไม่เกี่ยวข้องกับธุรกิจหลักของบริษัทฯ เช่น ธุรกิจบริการจัดหาสัตว์แพทย์ให้แก่โรงพยาบาลรักษาสัตว์ และคลินิกรักษาสัตว์ ธุรกิจจำหน่ายผลิตภัณฑ์การเกษตร ข้าว และสินค้าปลอดสารพิษอื่น ธุรกิจเพ็ทซ้อป เป็นต้น

5.2 โครงสร้างผู้ถือหุ้นของบริษัท

รายชื่อผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 สามารถสรุปได้ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	
		จำนวนหุ้น (หุ้น)	ร้อยละ
1.	บริษัท บีไอเอส กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด	103,708,000	33.03
2.	นายพะเนียง พงษ์ธา	30,000,000	9.55
3.	นายธนวัฒน์ คงเจริญสมบัติ	27,893,180	8.88
4.	นายสุชาติ วรอุมากร	18,277,820	5.82
5.	นายปรเมศวร์ ขำภักตร์	18,118,520	5.77
6.	นางสุวรรณา โกศลนันทกุล	17,630,800	5.62
7.	นายวิชัย วชิรพงศ์	13,701,800	4.36
8.	นายเกรียงไกร โตธิกุล	9,734,600	3.10
9.	นายวันชัย ศรีหิรัญศรี	8,366,220	2.66
10.	นายรุ่งโรจน์ ถาวรธนากุล	8,121,220	2.59
รวมผู้ถือหุ้น 10 อันดับแรก		255,552,160	81.38
ผู้ถือหุ้นอื่น		58,447,840	18.62
รวม		314,000,000	100

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัท บีไอเอส กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด
 ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทฯ มีรายชื่อผู้ถือหุ้นดังต่อไปนี้

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	
		จำนวนหุ้น (หุ้น)	ร้อยละ
1.	นายธนวัฒน์ คงเจริญสมบัติ	2,395,142	23.95
2.	นางสุวรรณา โกศลนันท์กุล	1,558,027	15.58
3.	นายสุชาติ วรุตมางกูร	1,558,027	15.58
4.	นายปรเมศวร์ ขำภักตร์	1,558,027	15.58
5.	นายเกรียงไกร โตธิกุล	837,113	8.37
6.	นายรุ่งโรจน์ ถาวรธนากุล	697,888	6.98
7.	นายจารุณพ รุจิรกาโมทย์	697,888	6.98
8.	นายวันชัย ศรีศิริฤทธิ์ศรี	697,888	6.98
รวม		10,000,000	100.00

5.3 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีทุนจดทะเบียน 157,000,000 บาท และทุนชำระแล้วจำนวน 157,000,000 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 314,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท โดยมีสิทธิออกเสียงลงคะแนนแบบหนึ่งต่อหนึ่งเสียง (One Share One Vote)

6. นโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทฯ

คณะกรรมการบริษัทอาจพิจารณาการจ่ายเงินปันผลประจำปีของบริษัทฯ โดยจะต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่เป็นการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลซึ่งคณะกรรมการบริษัทมีอำนาจอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลได้เป็นครั้งคราวเมื่อเห็นว่าบริษัทฯ มีผลกำไรสมควรที่จะทำเช่นนั้น และให้ดำเนินการรายงานต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นให้ทราบในที่ประชุมผู้ถือหุ้นครั้งต่อไป

ปัจจุบัน บริษัทฯ มีนโยบายจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 30 ของกำไรสุทธิจากงบการเงินรวมบริษัทฯ และบริษัทย่อย (Consolidated) และพิจารณาร่วมกับงบการเงินเฉพาะกิจการภายหลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคล และการจัดสรรทุนสำรองต่างๆ ทุกประเภท ตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายและข้อบังคับของบริษัทฯ ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวจะต้องไม่มีผลกระทบต่อแผนการลงทุนและการดำเนินงานปกติของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ และการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวอาจมีเปลี่ยนแปลงได้ขึ้นอยู่กับผลการดำเนินงาน กระแสเงินสด สภาพคล่องทางการเงิน และปัจจัยอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

ในการพิจารณาจ่ายเงินปันผลของบริษัทยอยนั้นจะอยู่ภายใต้อำนาจการพิจารณาอนุมัติของคณะกรรมการบริษัทและที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทยอยโดยบริษัทยอยมีนโยบายที่จะจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราไม่น้อยกว่า ร้อยละ 30 ของกำไรสุทธิจากงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทยอย ภายหลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคล และการจัดสรร ทุนสำรองต่าง ๆ ทุกประเภท ตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายและข้อบังคับของบริษัทฯ ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลดังกล่าว จะต้องไม่มีผลกระทบต่อแผนการลงทุนและการดำเนินงานปกติของบริษัทยอยอย่างมีนัยสำคัญ และการจ่ายเงินปันผล ดังกล่าวอาจมีเปลี่ยนแปลงได้ขึ้นอยู่กับผลการดำเนินงาน กระแสเงินสด สภาพคล่องทางการเงิน และปัจจัยอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

2. การบริการจัดการความเสี่ยง

นโยบายและแผนการบริหารความเสี่ยง

บริษัท ไบโอชายน แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ได้มีความตระหนักและให้ความสำคัญถึงความเสี่ยงที่มีอยู่และความเสี่ยงที่อาจจะส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานของธุรกิจ โดยทางบริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้กำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร โดยมีการกำหนดกรอบความเสี่ยง (Risk Assessment Matrix) เพื่อประเมินความเสี่ยงในด้านต่าง ๆ ของกลุ่มบริษัท และจำกัดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นให้อยู่ภายในระดับที่กลุ่มบริษัทสามารถยอมรับได้ รวมทั้งกำหนดเหตุการณ์หรือระดับความเสี่ยงที่เป็นสัญญาณเตือนภัย (Warning Sign) ให้ผู้ปฏิบัติงานดำเนินการอย่างใดอย่างหนึ่งเพื่อไม่ให้ความเสี่ยงเกินกว่ากรอบความเสี่ยงที่กำหนด และกำหนดกฎบัตรของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งมีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อทำหน้าที่ในการกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยง วางแผนการบริหารความเสี่ยง และพิจารณาประเมินและทบทวนลักษณะความเสี่ยงที่กลุ่มบริษัทประสบอยู่หรือคาดว่าจะเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อกลุ่มบริษัท (Identification of Risk) และกำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของกลุ่มบริษัท (Risk Appetite) รวมถึงติดตามผลการควบคุมความเสี่ยงที่อาจจะส่งผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ เพื่อให้เกิดประสิทธิผลสูงสุด

ปัจจัยความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท

ปัจจัยความเสี่ยงที่ระบุนี้เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่ทางบริษัทฯ เห็นว่ามีนัยสำคัญ และอาจก่อให้เกิดผลกระทบในทางลบต่อฐานะการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย และมูลค่าหุ้นสามัญของบริษัทฯ รวมทั้งอาจส่งผลกระทบต่อผลตอบแทนจากการลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัทฯ ในทางลบอย่างมีนัยสำคัญ โดยบริษัทฯ วิเคราะห์จากสภาพแวดล้อมทั้งภายในและภายนอก รวมถึงสภาพแวดล้อมทางด้านเศรษฐกิจ ตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ในนโยบายการบริหารความเสี่ยง ที่ให้ครอบคลุมความเสี่ยงอย่างน้อย 4 กลุ่ม ดังนี้

1. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจ (Strategic Risk)
2. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk)
3. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk)
4. ความเสี่ยงทางการเงิน (Financial Risk)

ความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทหรือกลุ่มบริษัท

1. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจ (Strategic Risk)

- ความเสี่ยงต่อการเปลี่ยนแปลงของพฤติกรรมของผู้บริโภค ความผันผวนของระบบทางเศรษฐกิจ การเมืองภายในประเทศ และปัจจัยมหภาคอื่นๆ และการคาดการณ์ความต้องการของผลิตภัณฑ์ที่ตลาดเคลื่อน บริษัทฯ

อาจเผชิญกับความเสี่ยงจากความผันผวนทางสภาวะ เศรษฐกิจ การเมือง หรือนโยบายของภาครัฐ เช่น การเปลี่ยนแปลงของนโยบายด้านการค้า การลงทุน และการต่างประเทศ การขึ้นค่าแรงขั้นต่ำ แผนการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานต่าง ๆ อาจส่งผลกระทบต่อผู้บริโภคจับจ่ายใช้สอยภายในประเทศ ซึ่งอาจมีผลโดยตรงต่อการตัดสินใจซื้อผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ซึ่งอาจทำให้ยอดขายไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่วางไว้ นอกจากนี้ การสื่อสารในปัจจุบันที่สามารถเข้าถึงข้อมูลได้ง่าย รวดเร็ว และกว้างขวาง ซึ่งมีผลต่อการตัดสินใจเลือกซื้อผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ หรือการเปลี่ยนแปลงพฤติกรรมของผู้บริโภคที่มีต่อผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ได้ตลอดเวลา รวมทั้ง การนำเทคโนโลยี มาพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ของบริษัทฯ หรือการปรับปรุงผลิตภัณฑ์เดิม อาจมีความเสี่ยงจากการได้รับการยอมรับในตลาด ซึ่งหากบริษัทฯ มีการคาดการณ์ความต้องการหรือความนิยมของผู้บริโภค หรือลูกค้าเป้าหมายคลาดเคลื่อน บริษัทฯ อาจมีต้นทุนการพัฒนาผลิตภัณฑ์และค่าใช้จ่ายทางการตลาดที่ไม่ก่อให้เกิดรายได้ที่คุ้มค่า ซึ่งอาจส่งผลให้ผลการดำเนินงานและอัตราการทำกำไรของบริษัทฯ ไม่เป็นไปตามที่คาดการณ์ได้

อย่างไรก็ดี ทางบริษัทฯ มีการติดตามข่าวสารและวิเคราะห์สถานการณ์อย่างสม่ำเสมอ เพื่อกำหนดเป้าหมายและทิศทางของบริษัทฯ ให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบันและแนวโน้มที่จะเกิดขึ้นในอนาคต นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีติดตามสภาวะตลาดอย่างใกล้ชิด การวิจัยและพัฒนาเทคโนโลยี และ/หรือผลิตภัณฑ์ที่เพิ่มประสิทธิภาพ หรือแก้ปัญหาในปัจจุบัน การร่วมพูดคุยสอบถามปัญหา และความต้องการของกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย และได้มีการนำข้อมูลมาใช้ในการปรับปรุงและพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ ๆ เพื่อให้สามารถเข้าใจสถานการณ์ของตลาดและลูกค้าแต่ละราย เพื่อตอบสนองความต้องการเฉพาะของลูกค้าแต่ละราย และทำให้สามารถวางกลยุทธ์ทางการตลาดและการส่งเสริมการตลาดได้อย่างเหมาะสม สามารถสร้างความสัมพันธ์อันดีและรักษฐานลูกค้าได้ในระยะยาว นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีผลิตภัณฑ์ที่มีความหลากหลายเพื่อรองรับความต้องการที่เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วจากสภาวะแวดล้อมต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้นได้เสมอ

- ความเสี่ยงจากการสูญเสียสิทธิการเป็นตัวแทนจำหน่ายสินค้า

บริษัทฯ เป็นผู้นำเข้าและจัดจำหน่ายเวชภัณฑ์ เครื่องมือ อุปกรณ์ และผลิตภัณฑ์สำหรับปศุสัตว์และสัตว์เลี้ยง โดยนำเข้าจากต่างประเทศผ่านการเป็นผู้นำเข้าและผู้จัดจำหน่ายในประเทศไทย (Distributor) ภายใต้ตราสินค้าของคู่ค้า ซึ่งในบางคู่ค้า บริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้รับการแต่งตั้งในรูปแบบการเป็นตัวแทนจำหน่ายเพียงผู้เดียวในประเทศไทย (Exclusive Distributor) ผ่านสัญญาแต่งตั้งตัวแทนจำหน่าย (Distributor Agreement) โดยการเป็นตัวแทนดังกล่าว มีข้อกำหนดที่แตกต่างกันทั้งในเรื่องของอายุสัญญา การต่อสัญญา และเงื่อนไข ซึ่งในบางสัญญาอาจมีการกำหนดยอดการสั่งซื้อขั้นต่ำ ซึ่งจะพิจารณาจากมูลค่าการสั่งซื้อ หรือปริมาณการสั่งซื้อในรอบระยะเวลาที่ผู้ผลิตแต่ละรายกำหนด

บริษัทฯ จึงอาจมีความเสี่ยงจากรายได้ที่ลดลงอย่างมีนัยสำคัญหากต้องสูญเสียการเป็นตัวแทนจำหน่ายสินค้าไป ซึ่งอาจเกิดจากการถูกยกเลิกสัญญาหรือไม่ได้รับการต่ออายุสัญญาเนื่องจากสาเหตุต่าง ๆ เช่น บริษัทฯ ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขหรือข้อกำหนดตามสัญญา การมียอดสั่งซื้อสินค้า และยอดขายสินค้าได้ไม่ตรงตามเป้าหมายที่บริษัทผู้ผลิตต้องการ การเปลี่ยนแปลงนโยบายการขายของผู้ผลิตเป็นการจัดจำหน่ายสินค้าเองโดยตรงให้กับลูกค้าในประเทศไทย หรือการมีคู่แข่งทางการค้าเพิ่มขึ้นจากการแต่งตั้งผู้นำเข้าและจัดจำหน่ายรายอื่นเพิ่มจากผู้ผลิต เป็นต้น ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อความสามารถในการสร้างรายได้ของบริษัทฯ

อย่างไรก็ตาม ตลอดระยะเวลาของการเป็นตัวแทนจำหน่ายที่ผ่านมา บริษัทฯ สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ในสัญญาอย่างครบถ้วนและเคร่งครัด และยังสามารถเพิ่มยอดขายให้เติบโตเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง จากการที่บริษัทฯ มีทีมงานฝ่ายขายที่เข้มแข็ง มีความรู้และความเชี่ยวชาญในการนำเสนอสินค้าให้เข้าถึงกลุ่มลูกค้าแต่ละประเภทเป็นอย่างดี และช่องทางจำหน่ายที่มีประสิทธิภาพ ทำให้บริษัทฯ มีฐานลูกค้าที่แข็งแกร่งทั้งในกลุ่มลูกค้าโรงงานอาหารสัตว์ (Feed mill) ฟาร์มปศุสัตว์ครบวงจร (Integrated farm) ฟาร์มปศุสัตว์ (Farm) ร้านจำหน่ายอาหารสัตว์ (Agent) โรงพยาบาลและคลินิกรักษาสัตว์ ร้านจำหน่ายสินค้าสำหรับสัตว์เลี้ยง และร้านค้าปลีกสมัยใหม่ ซึ่งแสดงให้เห็นถึงศักยภาพที่โดดเด่นของบริษัทฯ ประกอบกับบริษัทฯ มีความสัมพันธ์ที่ดีกับผู้ผลิตที่เป็นเจ้าของตราสินค้าต่างๆ มาโดยตลอด บริษัทฯ จึงเชื่อว่าผู้ผลิตที่เป็นเจ้าของตราสินค้าจะยังคงมอบความไว้วางใจให้บริษัทฯ เป็นตัวแทนจำหน่ายสินค้าต่างๆ อย่างต่อเนื่องต่อไปในอนาคต

นอกจากนี้สำหรับในกรณีที่ผู้ผลิตที่เป็นเจ้าของตราสินค้าเป็นผู้ผลิตในต่างประเทศ ความเสี่ยงที่เจ้าของตราสินค้าจะเข้ามาทำการตลาดในประเทศไทยเองนั้น มีโอกาสเกิดขึ้นได้น้อย เนื่องจากเจ้าของตราสินค้าดังกล่าวจะต้องพิจารณาถึงปัจจัยต่างๆ อย่างรอบคอบ เช่น โอกาสทางการตลาด ผลตอบแทน ความคุ้มค่าในการลงทุน ขนาดของตลาดและความต้องการสินค้าในตลาดเพื่อสร้างยอดขายให้ประหยัดต่อขนาดและถึงจุดคุ้มทุน เป็นต้น อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ มีแผนในการลดความเสี่ยงโดยการติดตามความต้องการของตลาดและผู้บริโภคอย่างใกล้ชิด และมีการเพิ่มความหลากหลายของผลิตภัณฑ์ เพิ่มสัดส่วนการสั่งซื้อสินค้าจากผู้ผลิตรายอื่น และเพิ่มสัดส่วนการจำหน่ายสินค้าที่เป็นตราสินค้าของบริษัทฯ เอง เพื่อลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อรายได้และผลการดำเนินงานจากความเสี่ยงข้างต้น ทั้งนี้ สำหรับผลิตภัณฑ์ที่บริษัทฯ ได้รับการแต่งตั้งอย่างเป็นทางการโดยมีสัญญาตัวแทนจำหน่ายผลิตภัณฑ์ที่มีการกำหนดเป้าการสั่งซื้อขั้นต่ำ บริษัทฯ จะมีการประเมินสถานะอุตสาหกรรมและความต้องการจากลูกค้าเพื่อร่วมพิจารณาเป้าการสั่งซื้อขั้นต่ำกับทางบริษัทผู้ผลิตที่เป็นเจ้าของตราสินค้า โดยมีการประมาณการยอดซื้อจากฝ่ายขายของบริษัทฯ ซึ่งมาจากการสำรวจและประเมินยอดขายจากกลุ่มลูกค้าโดยใช้ข้อมูลในอดีตและงบประมาณในการสั่งซื้อของลูกค้าทั้งยังมีการประเมินสถานะตลาดและสถานะเศรษฐกิจอย่างสม่ำเสมอ เพื่อระบุในสัญญาให้เหมาะสมและชัดเจน โดยที่ผ่านมามีบริษัทฯ มีการสั่งซื้อได้ตามเป้าสั่งซื้อที่กำหนดมาโดยตลอด

2. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk)

- ความเสี่ยงจากความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นจากความไม่ปลอดภัยของผลิตภัณฑ์

ผลิตภัณฑ์ที่บริษัทฯ จำหน่าย ประกอบด้วย (1) ผลิตภัณฑ์รักษาและป้องกันโรคสำหรับสัตว์ (Animal Health Product) (2) ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารและวิตามินสำหรับสัตว์ (Nutrition Product) (3) ผลิตภัณฑ์วัตถุดิบอาหารสัตว์ (Ingredient Product) (4) ผลิตภัณฑ์อาหารเม็ดสำเร็จรูปสำหรับสัตว์ (Complete Feed Product) และ (5) ผลิตภัณฑ์เพื่อการวินิจฉัยโรคสำหรับสัตว์ (Diagnostic Product) เป็นต้น ซึ่งคุณภาพและความปลอดภัยเป็นสิ่งสำคัญที่สร้างความน่าเชื่อถือให้กับผลิตภัณฑ์เหล่านี้ อย่างไรก็ตาม ผลิตภัณฑ์อาจมีความเสี่ยงจากการเกิดการปนเปื้อนหรือการเสื่อมคุณภาพของผลิตภัณฑ์ ซึ่งอาจเกิดขึ้นได้ในทุกขั้นตอนการผลิต การจัดเก็บ การขนส่ง และการวางจำหน่าย ซึ่งในกรณีที่ผลิตภัณฑ์ที่บริษัทฯ จำหน่ายเกิดผลข้างเคียงอันไม่พึงประสงค์ จนเป็นเหตุให้บริษัทฯ มีการถูกกล่าวหา ถูกร้องเรียน หรือฟ้องร้องให้ชดเชยค่าเสียหายต่างๆ ซึ่งบริษัทฯ อาจต้องมีส่วนร่วมรับผิดชอบหรือชดเชยค่าเสียหายนั้นๆ ตามแต่ผลการพิสูจน์ถึงผู้ที่เป็นต้นเหตุของความเสียหายนั้น อย่างไรก็ตามเมื่อมีความเสียหายดังกล่าวเกิดขึ้นจะมีการเผยแพร่ออกไป ก็ย่อมส่งผลกระทบในทางลบต่อชื่อเสียง ความน่าเชื่อถือในผลิตภัณฑ์และตราสินค้า ตลอดจนรายได้จากการขายผลิตภัณฑ์ ผลการดำเนินงานและโอกาสทางธุรกิจของบริษัทฯ

ซึ่งที่ผ่านมาบริษัทฯ ไม่เคยถูกร้องเรียน หรือฟ้องร้องดำเนินคดีให้ชดใช้ค่าเสียหายจากความไม่ปลอดภัยของผลิตภัณฑ์จากลูกค้าที่ส่งผลกระทบต่อการใช้งานจริงอย่างมีนัยสำคัญ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับคุณภาพ ความปลอดภัยของทุกผลิตภัณฑ์ที่บริษัทฯ มีการจัดจำหน่ายเป็นอย่างมาก โดยการคัดเลือกผู้ผลิตและสินค้าที่ได้มาตรฐานระดับสากล มีคุณภาพ และความปลอดภัยสูง รวมทั้งได้กำหนดมาตรฐานการขนส่ง การจัดเก็บ จนถึงการจัดส่งมอบผลิตภัณฑ์ให้แก่ลูกค้า ให้มีความปลอดภัยและสามารถรักษาคุณภาพของผลิตภัณฑ์ไว้ได้ เพื่อให้มั่นใจได้ว่า ผลิตภัณฑ์ที่จำหน่ายนั้นไม่เป็นอันตรายและมีความปลอดภัยต่อผู้บริโภคทุกราย โดยสำหรับสินค้าที่บริษัทฯ เป็นตัวแทนจำหน่าย หรือสินค้าที่จ้างผู้ผลิตภายนอก (OEM) บริษัทฯ ได้กำหนดให้พนักงานตรวจรับสินค้ามีการตรวจสอบสินค้าที่ตรวจรับเสมอ เช่น ลักษณะทางกายภาพของสินค้าและบรรจุภัณฑ์ วันที่ผลิตและวันหมดอายุ และสีของวัตถุดิบ เป็นต้น โดยหากสินค้านี้กล่าวถึงการชำรุด เสียหาย หรืออยู่ในสภาพที่ไม่สมบูรณ์ บริษัทฯ จะดำเนินการขอเปลี่ยนหรือคืนสินค้าตามที่ได้ตกลงกันกับผู้ผลิตสินค้าแต่ละราย

3. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk)

- ความเสี่ยงจากการบริหารสินค้าคงเหลือ

การบริหารสินค้าคงเหลือในคลังสินค้าให้มีปริมาณที่เหมาะสม มีผลต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และความสามารถในการตอบสนองความต้องการของตลาด ซึ่งหากบริษัทฯ มีการสะสมของปริมาณสินค้าคงเหลือมากเกินไป โดยเฉพาะสินค้าที่มีการเปลี่ยนแปลงความนิยมอย่างรวดเร็ว หรือมีความไม่แน่นอนของความสำเร็จในการนำผลิตภัณฑ์ออกขายสู่ตลาด หรืออยู่ในช่วงการเปลี่ยนแปลงสภาพแวดล้อมทางเศรษฐกิจ ที่มีผลกระทบต่อความต้องการหรือการบริโภคที่ลดลง ทำให้บริษัทฯ มีความเสี่ยงจากการมีสินค้าคงเหลือที่มีอายุเพิ่มขึ้นหรือสินค้าหมดอายุ การตั้งสำรองการขาดทุนจากราคาสินค้าคงเหลือต่ำกว่าทุน หรือลดราคาสินค้าเพื่อเร่งระบายสินค้า รวมทั้งอาจมีค่าใช้จ่ายในการรักษาสินค้าคงเหลือเพิ่มมากขึ้น ในทางกลับกันหาก บริษัทฯ มีสินค้าคงเหลือในคลังต่ำเกินไป ซึ่งอาจเกิดจากการประเมินความต้องการของตลาดต่ำเกินไป การจัดหาสินค้าล่าช้ากว่ากำหนด การประเมินระยะเวลาในการส่งผลิต จัดซื้อ หรือระยะเวลาในการรอสินค้าตลาดเคลื่อน ตลอดจนสถานะการขาดแคลนสินค้าในตลาด จะทำให้บริษัทฯ มีความเสี่ยงจากการไม่สามารถส่งมอบสินค้าได้ตามคำสั่งซื้อของลูกค้า ทำให้บริษัทฯ อาจสูญเสียโอกาสทางการตลาดหรือ และอาจมีผลกระทบต่อความสัมพันธ์อันดีกับลูกค้า และอาจสูญเสียลูกค้าได้

อย่างไรก็ตาม เพื่อหลีกเลี่ยงความเสี่ยงจากการมีปริมาณสินค้าคงเหลือมากหรือต่ำกว่าความต้องการลูกค้า บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญกับการบริหารสินค้าคงเหลือ โดยได้จัดให้มีพนักงานการติดตามอายุสินค้าอย่างใกล้ชิด ตรวจสอบความพึงพอใจของลูกค้าและกระแสความนิยมในสินค้าประเภทต่างๆ อย่างต่อเนื่อง ตลอดจนติดตามสถานะ แนวโน้ม ของตลาดและสภาพแวดล้อมทางเศรษฐกิจอย่างทันถ่วงทีและสม่ำเสมอ เพื่อที่จะกำหนดกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจ การสั่งซื้อและสั่งผลิตสินค้าให้เหมาะสมและเพียงพอในแต่ละช่วงเวลา ทั้งนี้ สำหรับกรณีที่ผลิตภัณฑ์ที่มีอายุการเก็บสินค้าน้อยกว่า 1 ปี บริษัทฯ จะสั่งซื้อสินค้าตามคำสั่งซื้อของลูกค้าแต่ละราย หรืออาจสั่งซื้อสินค้าดังกล่าวมาจัดเก็บในคลังสินค้าเฉพาะสินค้าที่มีความต้องการสูง และเป็นสินค้าที่ซื้อง่ายขายคล่องเพื่อให้สามารถคงคุณภาพของสินค้าที่จะส่งมอบให้ลูกค้า และสำหรับสินค้าที่มีอายุการเก็บสินค้าตั้งแต่ 1 ปีขึ้นไป ฝ่ายคลังสินค้าจะตรวจสอบอายุคงเหลือสินค้าก่อนรับมอบสินค้า โดยอายุสินค้าที่จะรับมอบต้องมีอายุสินค้าคงเหลือไม่ต่ำกว่า 6 เดือน เพื่อลดความเสี่ยงการเสื่อมสภาพและการหมดอายุของสินค้า โดยพนักงานขายของบริษัทฯ จะมีการติดตามข้อมูลการสั่งซื้อย้อนหลังของลูกค้าเพื่อประเมินความต้องการสินค้าที่มีอายุสินค้าสั้น และมีการติดต่อลูกค้าเพื่อให้ข้อมูลและสอบถามเกี่ยวกับความต้องการสินค้าเพื่อแจ้งกำหนดการส่งมอบสินค้าให้ลูกค้าทราบอย่างชัดเจนเพื่อให้ลูกค้าเข้าใจและวางแผนการสั่งซื้อสินค้าให้ตรงตามความต้องการ ส่งผลให้บริษัทฯ สามารถรักษาคูณภาพของสินค้า เพิ่มความเชื่อมั่นและความสัมพันธ์อันดีต่อลูกค้า ช่วยเพิ่มประสิทธิภาพในการรักษาโอกาสทางธุรกิจ รวมถึงช่วยในการขยายฐานลูกค้าจากการแนะนำแบบปากต่อปาก

ทั้งนี้ บริษัทฯ มีการทบทวนนโยบายการตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าสินค้าคงเหลือให้มีความรัดกุมยิ่งขึ้น โดยสำหรับรายการสินค้าที่หมดอายุหรือชำรุด และรายการสินค้าที่ผู้บริหารคาดว่าจะไม่สามารถขายได้ จะมีการตั้งค่าเผื่อมูลค่าลดลงของสินค้าคงเหลือร้อยละ 100.00 และมีการตั้งค่าเผื่อมูลค่าสินค้าคงเหลือของสินค้าที่มีมูลค่าสุทธิที่จะได้รับต่ำกว่าทุนเท่ากับส่วนต่างระหว่างราคาสุทธิที่คาดว่าจะได้รับกับราคาทุน

- ความเสี่ยงจากการระบาดของโรคติดต่อในสัตว์

บริษัทฯ มีการขายผลิตภัณฑ์สำหรับสัตว์ในการปศุสัตว์ เช่น สุกร โค ปลา และสัตว์ปีก โดยในปี 2564 และ 2565 บริษัทฯ มีรายได้จากการขายผลิตภัณฑ์สำหรับสัตว์ในกลุ่มการค้าการปศุสัตว์เท่ากับ 1,709.39 ล้านบาท และ 1,780.64 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 86.56 และร้อยละ 81.6 ของรายได้จากการขายรวม ตามลำดับ ซึ่งหากเกิดสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดต่อในสัตว์จนเป็นเหตุให้มีสัตว์ล้มป่วย หรือตายเป็นจำนวนมาก อาจส่งผลให้รายได้จากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ในสัตว์ประเภทดังกล่าวลดลงได้

โดยที่ผ่านมา มีการแพร่ระบาดของโรคระบาดในสุกรซึ่งส่งผลกระทบต่อให้สุกรอ่อนแอและเสียชีวิตซึ่งส่งผลกระทบต่อผู้ประกอบการฟาร์มสุกรโดยตรง ทำให้ลูกค้าบางรายที่ประกอบกิจการฟาร์มสุกรได้รับผลกระทบจากการแพร่ระบาดดังกล่าวและได้ลดจำนวนพ่อพันธุ์และแม่พันธุ์สุกรลง ซึ่งส่งผลกระทบต่อปริมาณความต้องการสินค้าของบริษัทฯ กำลังซื้อ ผลการดำเนินงานและฐานะการเงินของกลุ่มลูกค้าดังกล่าว ทำให้ยอดขายสินค้ากลุ่มผลิตภัณฑ์รักษาและป้องกันโรคสำหรับสัตว์ (Animal Health) ของบริษัทฯ ลดลง

ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้มีการปรับตัวต่อสถานการณ์การแพร่ระบาดโดยได้มีการให้ข้อมูลและความรู้เชิงวิชาการเกี่ยวกับการแพร่ระบาดของโรคดังกล่าวซึ่งรวมถึงระบบควบคุมและป้องกันการแพร่ระบาดภายในฟาร์ม เช่น การจัดระบบ Biosecurity ภายในฟาร์มและมีการจัดอบรมและให้ความรู้เกี่ยวกับการลดและป้องกันความเสี่ยงการแพร่ระบาดของโรคติดต่อในสัตว์แก่ลูกค้าของบริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้ บริษัทฯ มีการต่อยอดองค์ความรู้ด้านการพัฒนาชุดตรวจ Real-time PCR และ Direct Real-time PCR ที่บริษัทฯ จากมีอยู่เดิม ให้สามารถตรวจหาเชื้อไวรัสซึ่งก่อให้เกิดโรคระบาดดังกล่าวได้ ส่งผลให้มีรายได้จากผลิตภัณฑ์เพื่อการวินิจฉัยโรคสำหรับสัตว์ (Diagnostic) เพิ่มขึ้น และบริษัทฯ ยังมุ่งมั่นวิจัยและพัฒนาวัคซีนโรคสำหรับปศุสัตว์ โดยร่วมมือกับหน่วยงานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องทั้งภาครัฐและภาคเอกชน เพื่อให้ในอนาคตสามารถช่วยส่งเสริมภาคอุตสาหกรรมปศุสัตว์และช่วยยับยั้งการแพร่ระบาดของทั้งเชื้อทั้งโรคอุบัติใหม่และโรคอุบัติซ้ำได้

4. ความเสี่ยงทางการเงิน (Financial Risk)

- ความเสี่ยงจากการให้เครดิตแก่ลูกหนี้การค้า

การขายสินค้าของบริษัทฯ มีการให้เครดิตต่อ (Credit Term) แก่ลูกค้าแต่ละราย โดยลูกค้าส่วนใหญ่จะได้รับระยะเวลาชำระราคาสินค้าที่แตกต่างกัน ขึ้นอยู่กับผลิตภัณฑ์แต่ละประเภทและเครดิตของลูกค้าแต่ละรายตามการประเมินความน่าเชื่อถือทางการเงินของลูกค้า (Creditworthiness) จากฐานะทางการเงิน ปริมาณและมูลค่าในการซื้อสินค้า และประวัติการชำระเงินในอดีต ซึ่งจะแตกต่างกันในแต่ละรายลูกค้า

บริษัทฯ ตระหนักถึงความเสี่ยงจากการไม่สามารถเรียกเก็บเงินจากลูกหนี้ได้ครบถ้วนและตามกำหนดเวลา บริษัทฯ จึงพิจารณาตั้งค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ตามนโยบายบัญชีที่กำหนดไว้ โดยบริษัทฯ ได้มีการว่าจ้างบริษัทผู้ประเมินอิสระภายนอก เพื่อจัดทำรายงานประเมินวิเคราะห์ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น โดยประเมินจากโอกาสในการผิดนัดชำระและอัตราส่วนร้อยละของความเสียหายที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ประกอบกับการพิจารณาจากประสบการณ์การเก็บหนี้ในอดีต ซึ่งอาจกระทบต่อกำไรสุทธิของบริษัทฯ ให้ลดลงได้

ทั้งนี้ เพื่อให้การเก็บหนี้จากลูกหนี้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บริษัทฯ ได้กำหนดแนวทางปฏิบัติงานในการติดตามการชำระหนี้จากลูกหนี้การค้า โดยได้มีการจัดตั้งแผนกบริหารสินเชื่อเพื่อควบคุมและบริหารการติดตามลูกหนี้โดยเฉพาะ โดยจะจัดทำและสรุปรายงานจัดชั้นอายุลูกหนี้ (AR Aging Report) เพื่อใช้ในการติดตามหนี้ หากมียอดคงค้างของลูกหนี้และเกินวันครบกำหนด 60 วัน บริษัทฯ จะดำเนินการระงับการซื้อ/ขาย สินค้า และหยุดส่งสินค้าให้แก่ลูกหนี้รายดังกล่าวทันที และเมื่อลูกหนี้ค้างชำระมากกว่า 90 วัน ฝ่ายบัญชีลูกหนี้จะรับผิดชอบติดตามทวงถามโดยดำเนินการส่งหนังสือติดตามหนี้ และจะดำเนินการส่งหนังสือติดตามหนี้อีกครั้ง เมื่อลูกหนี้ดังกล่าวมียอดคงค้างชำระเกินวันครบกำหนดชำระมากกว่า 120 วัน และหากยังไม่มีการชำระหนี้ดังกล่าว บริษัทฯ จะให้ฝ่ายกฎหมายดำเนินการตามขั้นตอนทางกฎหมาย

- ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

บริษัทฯ มีการทำธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกับเงินตราต่างประเทศในส่วนของการนำเข้าสินค้าคุณภาพจากต่างประเทศ ได้แก่ กลุ่มประเทศในภูมิภาคยุโรป และประเทศสหรัฐอเมริกา เป็นต้น บริษัทฯ อาจมีความเสี่ยงจากความผันผวนของเงินตราต่างประเทศ ในกรณีที่อัตราแลกเปลี่ยนระหว่างสกุลเงินบาทและสกุลเงินต่างประเทศ มีความผันผวนหรือค่าเงินบาทอ่อนตัว จะทำให้บริษัทฯ มีต้นทุนค่าสินค้าเพิ่มขึ้น และหากบริษัทฯ ไม่สามารถปรับราคาสินค้าขึ้นได้ตามการเปลี่ยนแปลงของค่าเงินบาทเมื่อเทียบกับสกุลเงินต่างประเทศ ก็จะมีผลกระทบต่ออัตรากำไรของบริษัทฯ ได้ รวมทั้งอาจเกิดผลขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนในกรณีที่ค่าเงินบาท ณ วันที่จ่ายชำระสินค้ามีแนวโน้มอ่อนตัวลงกว่าวันที่ทำการบันทึกบัญชีค่าซื้อสินค้า อย่างไรก็ตาม เพื่อเป็นการลดความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนดังกล่าว บริษัทฯ ได้มีการติดตามการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนอย่างใกล้ชิด เพื่อประเมินสถานการณ์และแนวโน้มของอัตราแลกเปลี่ยน

ความเสี่ยงต่อการลงทุนของผู้ถือหุ้นหลักทรัพย์

- ความเสี่ยงจากการที่ไม่สามารถดำเนินการได้ตามเป้าหมายทางธุรกิจที่วางไว้

บริษัทฯ อาจมีความเสี่ยงจากการที่ไม่สามารถดำเนินการได้ตามเป้าหมายทางธุรกิจที่วางไว้ ซึ่งรวมถึงการดำเนินการให้เป็นไปตามแผนงานที่บริษัทซึ่งกรณีดังกล่าวอาจทำให้ผลการดำเนินงานที่แท้จริงที่เกิดขึ้นในอนาคตไม่เป็นไปตามผลการดำเนินงานตามที่ฝ่ายจัดการของบริษัทฯ รวมถึงผู้ลงทุนคาดหวัง โดยฝ่ายจัดการบริษัทฯ ได้ตระหนักถึงประเด็นดังกล่าว และจะดำเนินการติดตามความคืบหน้าของการดำเนินงานและโครงการต่างๆ ตามแผนงาน มีนโยบายป้องกันความเสี่ยงและบริหารสภาพคล่องอย่างรัดกุม มีแผนประมาณการค่าใช้จ่ายและรายได้เป็นประจำปี และทุกกลางปี นำเสนอและรายงานตรงต่อผู้บริหารและคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ และมีการประชุมติดตามการใช้งบประมาณของแต่ละหน่วยงานและตรวจสอบรายงานที่เกี่ยวข้องเป็นประจำทุกเดือน เพื่อวิเคราะห์ข้อมูลงานการเงินและนำเสนอแนวทางการบริหารสภาพคล่องทางการเงิน รวมถึงจะทำการวิเคราะห์ปัจจัยทั้งภายในและภายนอกที่อาจกระทบต่อการดำเนินธุรกิจอยู่เป็นระยะเพื่อให้สามารถดำเนินการต่างๆ ให้เป็นไปตามเป้าหมายที่วางไว้

3. การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

นโยบายและเป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน

บริษัทฯ มีความมุ่งมั่นที่จะเป็นผู้นำในธุรกิจเป็นผู้ผลิต ผู้นำเข้า และจัดจำหน่ายเวชภัณฑ์ เครื่องมือ อุปกรณ์ และผลิตภัณฑ์สำหรับปศุสัตว์และสัตว์เลี้ยง ที่สามารถสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับทั้งภาคธุรกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม และได้กำหนดแนวทางพัฒนาองค์กรที่ยั่งยืน เพื่อเป็นแนวทางดำเนินธุรกิจในการสร้างสรรค์คุณค่าระยะยาวสำหรับองค์กรและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ด้านเศรษฐกิจ สังคม พลังงานและสิ่งแวดล้อม ตลอดห่วงโซ่อุปทาน ภายใต้หลักบรรษัทภิบาลที่ดี ซึ่งบริษัทฯ ตระหนักถึงคุณค่าการพัฒนาที่ยั่งยืนและมุ่งมั่นที่จะยกระดับการพัฒนาอย่างยั่งยืนที่แท้จริง ด้วยการผนวกการบริหารจัดการประเด็นต่างๆ ด้านความยั่งยืนเข้าเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานของธุรกิจและสอดคล้องกับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ทั้งในระยะสั้นและระยะยาวต่อไปในอนาคต ดังนั้น บริษัทฯ จึงได้มีการตั้งคณะทำงานด้านความยั่งยืน ในวันที่ 30 พ.ย. 2565 พร้อมทั้งร่างนโยบายด้านความยั่งยืนอย่างจริงจัง เพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมกรรมการบริษัทฯ ต่อไป

ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้มีการพัฒนาและมีการกำหนดกรอบพัฒนาที่ยั่งยืน เพื่อครอบคลุมการดำเนินธุรกิจ ทั้ง 3 มิติ ได้แก่ มิติเศรษฐกิจ มิติสังคม และมิติสิ่งแวดล้อม โดยมีแนวทางปฏิบัติที่สอดคล้องกับเป้าหมายเพื่อการพัฒนาที่ยั่งยืน (Sustainable Development Goals หรือ SDGs) ขององค์การสหประชาชาติ (United Nations) โดยมีรายละเอียดดังนี้



การจัดการด้านความยั่งยืนมิติสิ่งแวดล้อม

นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการอนุรักษ์ทรัพยากรและพลังงาน การบริหารจัดการของเสียอย่างมีประสิทธิภาพ ผนวกการใช้ผลิตภัณฑ์ที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม เพื่อยกระดับมาตรฐานความเป็นเลิศในการบริหารจัดการตามแนวทางของนโยบายการพัฒนาธุรกิจอย่างยั่งยืนไปกับสิ่งแวดล้อมและสังคม อีกทั้ง บริษัทฯ ยังได้เข้าร่วมในโครงการ Care the Bear ที่สนับสนุนโดยตลาดหลักทรัพย์อีกด้วย

การบริหารจัดการและผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม

1. การใช้พลังงานอย่างมีประสิทธิภาพ

บริษัทฯ ตระหนักถึงการจัดการพลังงานให้มีประสิทธิภาพ ซึ่งสนับสนุนให้ทุกหน่วยงานของบริษัทฯ ดำเนินกิจกรรมการใช้พลังงานให้เกิดประโยชน์สูงสุด โดยมีเป้าหมายในการพัฒนาและปรับปรุงประสิทธิภาพการใช้พลังงาน ซึ่งจะมีการดำเนินการให้เก็บข้อมูลการใช้พลังงานและผลการดำเนินงาน เพื่อนำมาวิเคราะห์ประสิทธิภาพการใช้พลังงานของบริษัทฯ นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีการออกมาตรการเพื่อการใช้พลังงานอย่างมีประสิทธิภาพ เช่น การปรับเปลี่ยนหลอดไฟให้แสงสว่างที่ประหยัดพลังงาน การซ่อมบำรุงเครื่องจักรให้มีประสิทธิภาพอยู่เสมอ เป็นต้น

2. การบริหารจัดการด้านการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ

บริษัทฯ ให้ความสำคัญและตระหนักถึงความจำเป็นในการมีส่วนร่วมแก้ไขปัญหาการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ รวมถึงสนับสนุนส่งเสริมการบริหารจัดการก๊าซเรือนกระจกให้เกิดประโยชน์ต่อองค์กร สังคม และสิ่งแวดล้อมของประเทศ เพื่อตอบสนองนโยบายของประเทศไทย ในการลดก๊าซเรือนกระจก สอดคล้องกับนโยบายของรัฐและข้อตกลงตามอนุสัญญาสหประชาชาติว่าด้วยการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ (United Nations Framework Convention on Climate Change : UNFCCC) บริษัทฯ จึงมีแนวทางในการปฏิบัติภายในองค์กรเพื่อไม่ให้ส่งผลกระทบต่อทรัพยากรธรรมชาติและสภาพแวดล้อม

โดยบริษัทฯ สนับสนุนให้ลูกคามีส่วนร่วมในการแก้ไขปัญหาการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ โดยนำเสนอบริการพร้อมผลิตภัณฑ์ที่ช่วยลดผลกระทบ ต่อการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศได้แก่ จำหน่ายเตาเผาซากที่ปล่อยก๊าซ CO₂ ออกสู่สภาพแวดล้อมต่ำ ส่งเสริมการประยุกต์ใช้ Solar Roof กับฟาร์มปศุสัตว์ และการใช้จุลินทรีย์เพื่อบำบัดน้ำเสียจากฟาร์มปศุสัตว์ก่อนปล่อยสู่แหล่งสาธารณะ เป็นต้น บริษัทฯ มีการปลูกฝังวัฒนธรรมการประหยัดพลังงานและการใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่าแก่บุคลากรของบริษัทฯ โดยให้คำนึงถึงการรักษาสิ่งแวดล้อมและการลดการใช้พลังงานซึ่งถือเป็นการปล่อยก๊าซเรือนกระจกทางอ้อม เช่น การจัดกิจกรรมของบริษัทในรูปแบบออนไลน์ การส่งเสริมให้สื่อสารผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์แทนการใช้กระดาษ การนำกระดาษที่ใช้แล้วกลับมาใช้ใหม่ (Reuse) การใช้หลอดไฟแบบประหยัดไฟ (หลอด LED) การขึ้นลงบันไดแทนการขึ้นลิฟต์โดยสาร เป็นต้น

การบริหารจัดการและผลการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อม

ทั้งนี้ บริษัทฯ มีแผนในการประเมินปริมาณรวมของก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์ และก๊าซเรือนกระจกอื่นๆ ขององค์กรฯ เพื่อใช้ในการประเมินผลกระทบและหาวิธีในการลดการปล่อยก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์ และก๊าซเรือนกระจก ภายในปี 2566 โดยอยู่ระหว่างการศึกษาและพิจารณาวิธีการประเมินผลกระทบการปล่อยก๊าซเรือนกระจกจากกระบวนการผลิตสินค้าของบริษัทฯ และแนวทางการควบคุมและลดการปล่อยก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์ต่อไปในอนาคตร่วมกับบริษัทภายนอก

3. การจัดการของเสียและวัสดุที่ไม่ใช้แล้ว

บริษัทฯ มีนโยบายบริหารจัดการขยะและของเสียในกระบวนการดำเนินธุรกิจตามหลัก 3Rs คือ การลดปริมาณของเสีย โดยการลดการใช้ (Reduce) การนำของเสียกลับมาใช้ซ้ำ (Reuse) และการนำของเสียกลับมาใช้ใหม่ (Recycle) เพื่อลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม อันเนื่องมาจากการกำจัดของเสีย ดังนั้น บริษัทฯ จึงมุ่งเน้นการลดปริมาณการเกิดของเสียที่ส่งกำจัดทิ้งให้น้อยที่สุด อีกทั้ง บริษัทฯ มีการให้ความรู้ระบบการคัดแยกขยะตามประเภทกับพนักงานและบุคคลที่เกี่ยวข้อง เพื่อเป็นการสร้างจิตสำนึกและการมีส่วนร่วมกับผู้เกี่ยวข้องทุกราย

การจัดการด้านความยั่งยืนมิติสังคม

นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคม

บริษัทฯ และบริษัทย่อยดำเนินธุรกิจภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีความโปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้ โดยมีความมุ่งมั่นที่จะพัฒนาธุรกิจควบคู่ไปกับการสร้างสมดุลทางเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทตั้งมั่นที่จะดำรงตนให้เป็นบริษัทที่เป็นแบบอย่างที่ดีของสังคม (Good Corporate Citizen) ในการดำเนินธุรกิจให้เติบโตอย่างยั่งยืนภายใต้ความรับผิดชอบต่อสังคม (Corporate Social Responsibilities) บนพื้นฐานของจริยธรรม รวมทั้งสามารถสร้างผลตอบแทนให้กับผู้ถือหุ้นได้อย่างมีประสิทธิภาพโดยคำนึงถึงผลกระทบในการดำเนินธุรกิจที่มีต่อผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัทในทุกด้าน

คณะกรรมการ บริษัทมีนโยบายให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อยเป็นไปด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อมและกลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย ทั้งนี้ ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2564 วันที่ 13 สิงหาคม 2564 ได้กำหนดนโยบายความรับผิดชอบต่อสังคมครอบคลุมในหัวข้อดังต่อไปนี้

1. การประกอบกิจการด้วยความเป็นธรรม

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีความมุ่งมั่นที่จะดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์สุจริต เป็นธรรม โปร่งใส เปิดเผยข้อมูลที่สำคัญ และสามารถตรวจสอบได้ ตลอดจนตั้งมั่นที่จะแข่งขันทางการค้าอย่างเสมอภาค โดยปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง และหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจที่เป็นสากล รวมถึงปฏิเสธพฤติกรรมใดๆ ก็ตาม ที่ขัดขวางการแข่งขันอย่างเป็นธรรม เช่น การแสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้า การเรียก รับ และการให้ผลประโยชน์ใด ๆ ที่ไม่สุจริตทางการค้า เป็นต้น

นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคม (ต่อ)

2. การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีการบริหารกิจการบนพื้นฐานความโปร่งใส มีจริยธรรม ยึดมั่นในหลักการการกำกับดูแลกิจการที่ดี และปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน การให้หรือรับสินบนกับเจ้าหน้าที่ของรัฐหรือภาคเอกชน โดยบริษัทฯ และบริษัทย่อยได้กำหนดโครงสร้างองค์กรให้มีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบ กระบวนการทำงาน และสายการบังคับบัญชาในแต่ละหน่วยงานให้มีความชัดเจน เพื่อให้มีการถ่วงดุลอำนาจและมีความรัดกุมในการตรวจสอบระหว่างกันอย่างเหมาะสม นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทยังได้กำหนดแนวทางการปฏิบัติให้แก่กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัท ดังนี้

(2.1) ห้ามมิให้กรรมการบริษัท ผู้บริหารและพนักงานของกลุ่มบริษัทดำเนินการหรือยอมรับการทุจริตคอร์รัปชันในทุกรูปแบบทั้งทางตรงและทางอ้อม โดยครอบคลุมถึงทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และให้มีการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันนี้อย่างสม่ำเสมอ

(2.2) กรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัทมีหน้าที่ต้องรายงานให้กลุ่มบริษัททราบถึงการกระทำที่เข้าข่ายการทุจริตคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัทโดยแจ้งต่อผู้บังคับบัญชาหรือบุคคลที่รับผิดชอบ และให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงต่าง ๆ

(2.3) กลุ่มบริษัทจะให้ความสำคัญและคุ้มครองผู้ร้องเรียนที่แจ้งเรื่องการทุจริตคอร์รัปชัน รวมทั้งบุคคลที่ให้ความร่วมมือในการรายงานและในกระบวนการสอบสวนการทุจริตคอร์รัปชัน

(2.4) คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริหาร และฝ่ายจัดการต้องปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง รวมถึงสร้างวัฒนธรรมในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และมีหน้าที่ในการให้การส่งเสริมและสนับสนุนนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน เพื่อสื่อสารไปยังพนักงานและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย รวมทั้งทบทวนความเหมาะสมของนโยบายและมาตรการต่าง ๆ เพื่อให้เหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลงของสภาพธุรกิจ ระเบียบ ข้อบังคับ และข้อกำหนดของกฎหมาย

(2.5) ผู้ที่กระทำการทุจริตคอร์รัปชันจะต้องได้รับการพิจารณาโทษทางวินัยตามระเบียบที่กลุ่มบริษัทกำหนดไว้ และอาจได้รับโทษตามกฎหมาย หากการกระทำนั้นผิดกฎหมาย

(2.6) กลุ่มบริษัทจัดให้มีการสื่อสารนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ไปยังหน่วยงานทุกระดับในกลุ่มบริษัท ผ่านช่องทางต่าง ๆ เช่น การอบรมพนักงาน ระบบสื่อสารภายในของกลุ่มบริษัท เพื่อให้ผู้เกี่ยวข้องทราบและนํานโยบายไปปฏิบัติ เป็นต้น

นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคม (ต่อ)

3. การเคารพสิทธิมนุษยชน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีนโยบายสนับสนุนและเคารพการปกป้องสิทธิมนุษยชน โดยการปฏิบัติต่อผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องไม่ว่าจะเป็นพนักงาน ชุมชน และสังคมรอบข้างด้วยความเคารพในคุณค่าของความเป็นมนุษย์ คำนึงถึงความเสมอภาคและเสรีภาพที่เท่าเทียมกัน ไม่ละเมิดสิทธิขั้นพื้นฐาน และไม่เลือกปฏิบัติไม่ว่าจะเป็นในเรื่องของเชื้อชาติ สัญชาติ ศาสนา ภาษา สีผิว เพศ อายุ การศึกษา สภาวะทางร่างกาย หรือสถานะทางสังคม รวมถึงจัดให้มีการดูแลไม่ให้ธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อยเข้าไปมีส่วนเกี่ยวข้องกับการละเมิดสิทธิมนุษยชน เช่น การใช้แรงงานเด็ก และการคุกคามทางเพศ เป็นต้น นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทได้ส่งเสริมให้มีการเฝ้าระวังการปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านสิทธิมนุษยชน โดยจัดให้มีการมีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็น และช่องทางในการร้องเรียนสำหรับผู้ได้รับความเสียหายจากการถูกละเมิดสิทธิอันเกิดจากการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทและดำเนินการเยียวยาตามสมควรและเป็นไปตามกฎหมาย

4. การปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม

บริษัทฯ และบริษัทย่อยตระหนักถึงความสำคัญของการพัฒนาทรัพยากรมนุษย์และปฏิบัติต่อแรงงานอย่างเป็นธรรม อันเป็นปัจจัยที่จะช่วยเพิ่มมูลค่าของกิจการและเสริมสร้างความสามารถในการแข่งขันและการเจริญเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัทฯ และบริษัทย่อยในอนาคต ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติดังนี้

- เคารพสิทธิของพนักงานตามหลักสิทธิมนุษยชน และปฏิบัติตามกฎหมายแรงงาน
- จัดให้มีกระบวนการจ้างงาน และเงื่อนไขการจ้างงานเป็นธรรม รวมถึงการกำหนดค่าตอบแทน และการพิจารณาผลงานความดีความชอบภายใต้กระบวนการประเมินผลการทำงานที่เป็นธรรม
- ส่งเสริมการพัฒนาบุคลากร โดยจัดให้มีการจัดอบรม สัมมนา ฝึกอบรม รวมถึงส่งบุคลากรเข้าร่วมสัมมนา และฝึกอบรมวิชาการด้านต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องเพื่อพัฒนาความรู้ ความสามารถศักยภาพของบุคลากร รวมถึงปลูกฝังทัศนคติที่ดี มีคุณธรรม จริยธรรม และการทำงานเป็นทีมแก่บุคลากร นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทยังสนับสนุนการพัฒนาศักยภาพและทรัพยากรบุคคล โดยเน้นกระบวนการทำงานที่มีประสิทธิภาพ การกำหนดบทบาทหน้าที่ของพนักงานให้ชัดเจน การกำหนดผลตอบแทนที่เหมาะสม การพัฒนาระบบการประเมินและเพิ่มสมรรถนะการทำงานของพนักงาน

นโยบายและแนวปฏิบัติด้านสังคม (ต่อ)

- ดำเนินการให้พนักงานปฏิบัติงานได้อย่างปลอดภัยและมีสุขอนามัยในสถานที่ทำงานที่ดี โดยจัดให้มีโครงการจัดซื้อเครื่องดักฝุ่นในโรงงาน พร้อมทั้งมาตรการป้องกันการเกิดอุบัติเหตุ และเสริมสร้างให้พนักงานมีจิตสำนึกด้านความปลอดภัย รวมถึงจัดการฝึกอบรม และส่งเสริมให้พนักงานมีสุขอนามัยที่ดี และดูแลสถานที่ทำงานให้ถูกสุขลักษณะ มีความปลอดภัยอยู่เสมอ
- เปิดโอกาสให้พนักงานสามารถแสดงความคิดเห็น หรือร้องเรียนเกี่ยวกับปฏิบัติอย่างไม่เป็นธรรมหรือการกระทำที่ไม่ถูกต้องในกลุ่มบริษัท รวมถึงให้การคุ้มครองพนักงานที่รายงานเรื่องดังกล่าว

5. ความรับผิดชอบต่อลูกค้า

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมุ่งมั่นที่จะพัฒนาสินค้าและบริการเพื่อความพึงพอใจและประโยชน์สูงสุดของลูกค้าและยึดมั่นในการปฏิบัติต่อลูกค้าด้วยความรับผิดชอบ ความซื่อสัตย์ และเอาใจใส่ลูกค้า โดยบริษัทฯ และบริษัทย่อยคำนึงถึงคุณภาพและมาตรฐานของสินค้าและประสิทธิภาพในการผลิต ทั้งนี้ ยังมุ่งเน้นผลิตสินค้าที่มีความปลอดภัยและได้มาตรฐานสากล รวมถึงพัฒนาระบบการบริการเพื่อให้ลูกค้าได้รับสินค้าและได้รับการบริการที่มีคุณภาพ และได้รับความพึงพอใจสูงสุด

6. ความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ และบริษัทย่อยให้ความสำคัญต่อความรับผิดชอบต่อสังคมในการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม โดยดำเนินการและควบคุมให้การผลิตสินค้าและการให้บริการของบริษัทฯ และบริษัทย่อยมีการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อมอย่างเคร่งครัด ซึ่งที่ผ่านมาบริษัทฯ และบริษัทย่อยมีการบริหารจัดการโดยคำนึงถึงความความปลอดภัยต่อสิ่งแวดล้อมในทุกกระบวนการทางธุรกิจ นอกจากนี้ บริษัทฯ และบริษัทย่อยยังให้ความสำคัญกับการจัดการใช้ทรัพยากรธรรมชาติให้มีประสิทธิภาพสูงสุด

7. การร่วมพัฒนาชุมชนและสังคม

บริษัทฯ และบริษัทย่อยตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อชุมชนและสังคม เพื่อเสริมสร้างความเข้มแข็งให้แก่ชุมชนและตอบแทนคืนสู่สังคมอย่างแท้จริง โดยบริษัทฯ และบริษัทย่อยสนับสนุนกิจกรรมช่วยเหลือสังคมพัฒนาคุณภาพชีวิตของคนในชุมชนส่งเสริมการดำเนินงานด้านจิตอาสาที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนาชุมชนและสังคมอย่างต่อเนื่อง และปลูกจิตสำนึกด้านความรับผิดชอบต่อชุมชน สังคม และสิ่งแวดล้อมให้กับพนักงานทุกระดับ

การจัดการด้านความยั่งยืนมิติด้านธรรมาภิบาล

นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน (Anti-Corruption Policy)

กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกกลุ่มของบริษัทฯ และบริษัทย่อยต้องปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านทุจริตคอร์รัปชันอย่างเคร่งครัด และต้องไม่ดำเนินการหรือยอมรับการคอร์รัปชันในทุกรูปแบบทั้งทางตรงหรือทางอ้อม เพื่อประโยชน์ต่อองค์กร ตนเอง ครอบครัว เพื่อนและคนรู้จัก หรือเพื่อประโยชน์ทางธุรกิจ โดยมีแนวทางปฏิบัติ ดังนี้

1) บริษัทฯ และบริษัทย่อยกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับ ต้องปฏิบัติงานด้วยความระมัดระวังเพื่อป้องกันการคอร์รัปชันในทุกรูปแบบ ดังนี้

- **การให้และรับสินบน**

ห้ามให้หรือรับสินบนในรูปแบบใดๆ ทั้งสิ้น เพื่อตอบแทนการให้ผลประโยชน์ทางธุรกิจ และห้ามมอบหมายให้ผู้อื่นให้หรือรับสินบนแทนตนเอง

- **ของขวัญ การเลี้ยงรับรอง และผลประโยชน์อื่นๆ**

การให้หรือรับของขวัญ ทรัพย์สิน การเลี้ยงรับรอง หรือผลประโยชน์ใดๆ จากลูกค้า คู่ค้า หรือผู้มีส่วนเกี่ยวข้องกับบริษัทฯ และบริษัทย่อยให้ปฏิบัติตาม “ข้อพึงปฏิบัติทางธุรกิจ” หรือระเบียบของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

- **การให้ความช่วยเหลือทางการเมือง**

บริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่มีนโยบายช่วยเหลือ สนับสนุนพรรคการเมือง กลุ่มการเมือง หรือนักการเมือง ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม

- **การรับบริจาค การบริจาคเพื่อการกุศล การสาธารณประโยชน์ และการให้หรือการรับเงินสนับสนุน**

บริษัทฯ และบริษัทย่อยกำหนดว่าการรับบริจาค การบริจาคเพื่อการกุศล การสาธารณประโยชน์ และการให้หรือการรับเงินสนับสนุน ต้องเป็นไปตามข้อกำหนด ดังนี้

- ต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส ถูกต้องตามกฎหมาย และไม่ขัดต่อศีลธรรม รวมทั้งไม่เป็นการกระทำการใดๆ ที่จะส่งผลเสียหายต่อสังคมส่วนรวม

- ต้องไม่เกี่ยวข้องหรือไม่ได้ถูกนำไปใช้เพื่อเป็นข้ออ้างในการติดสินบน

- ต้องปฏิบัติตามขั้นตอนการสอบทานและอนุมัติการบริจาคเพื่อการกุศล การสาธารณประโยชน์ หรือเงินสนับสนุนตามระเบียบของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

- ในกรณีที่มีข้อสงสัย ที่อาจส่งผลกระทบทางกฎหมาย ให้ขอความเห็นของที่ปรึกษากฎหมายอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร หรือในเรื่องที่มีความสำคัญประการอื่นให้เป็นดุลพินิจของฝ่ายจัดการ

นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน (ต่อ) (Anti-Corruption Policy)

- 2) บริษัทฯ และบริษัทย่อยมุ่งมั่นที่จะสร้างและรักษาวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดมั่นว่าการคอร์รัปชันเป็นสิ่งที่ยอมรับไม่ได้ทั้งการกระทำธุรกรรมกับภาครัฐและภาคเอกชน
- 3) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ไม่พึงละเลยหรือเพิกเฉยเมื่อพบเห็นการกระทำที่เข้าข่ายการคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ และบริษัทย่อย โดยต้องแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาหรือบุคคลที่รับผิดชอบทราบ และให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงต่างๆ รวมทั้งจัดให้มีช่องทางในการแจ้งเบาะแสหรือรับข้อร้องเรียนจากบุคคลภายในองค์กรและบุคคลภายนอก
- 4) บริษัทฯ และบริษัทย่อยต้องให้ความสำคัญเป็นธรรมและคุ้มครองพนักงานที่ปฏิเสธคอร์รัปชัน หรือแจ้งเรื่องคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัทโดยกลุ่มบริษัทจะไม่ลดตำแหน่ง ลงโทษ หรือให้ผลทางลบต่อพนักงานที่ปฏิเสธการคอร์รัปชัน แม้ว่าการกระทำนั้นจะทำให้บริษัทฯ และบริษัทย่อยสูญเสียโอกาสทางธุรกิจก็ตาม
- 5) กรรมการบริษัทและผู้บริหารทุกระดับของบริษัทฯ และบริษัทย่อยจะต้องแสดงออกถึงความซื่อสัตย์ และเป็นแบบอย่างที่ดีในการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยกำหนดให้แผนกทรัพยากรมนุษย์เป็นผู้รับผิดชอบในการเผยแพร่ความรู้ สร้างความเข้าใจ และส่งเสริมให้พนักงานทุกระดับยึดถือนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันอย่างจริงจัง ต่อเนื่อง และเสริมสร้างให้เป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมองค์กร
- 6) นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันนี้ให้ครอบคลุมไปถึงกระบวนการบริหารงานทรัพยากรบุคคล ตั้งแต่การสรรหาหรือการคัดเลือกบุคลากร การเลื่อนตำแหน่ง การฝึกอบรม การประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงาน โดยกำหนดให้ผู้บังคับบัญชาทุกระดับสื่อสารทำความเข้าใจกับพนักงาน เพื่อใช้ในกิจกรรมทางธุรกิจที่อยู่ในความรับผิดชอบและควบคุมดูแลการปฏิบัติตามนโยบายให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ
- 7) การดำเนินการใดๆ ตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันให้ใช้แนวปฏิบัติตามที่กำหนดไว้ใน “นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี” “ข้อพึงปฏิบัติทางธุรกิจ” รวมทั้งระเบียบและคู่มือการปฏิบัติงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนแนวทางปฏิบัติอื่นใดที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะกำหนดขึ้นต่อไป
- 8) บริษัทฯ และบริษัทย่อยกำหนดให้มีการบอกกล่าวประชาสัมพันธ์นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันผ่านสื่อทั้งภายในและภายนอก เช่น การประกาศบนเว็บไซต์บริษัทฯ และบริษัทย่อย และรายงานประจำปี โดยนโยบายดังกล่าวของบริษัทฯ และบริษัทย่อยเป็นการปฏิบัติภายใต้กฎหมายของประเทศไทยในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

ช่องทางการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน (Whistle Blower)

บริษัทฯ มอบหมายให้ส่วนงานตรวจสอบภายในจัดให้เป็นช่องทางสำหรับให้พนักงานและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียสามารถแจ้งเบาะแสและข้อร้องเรียนการกระทำทุจริตหรือคอร์รัปชัน เพื่อช่วยปรับปรุงหรือแก้ไขให้มีความถูกต้อง และความโปร่งใสในการดำเนินธุรกิจ ทั้งนี้ ช่องทางการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนของบริษัทฯ เป็นช่องทางที่เข้าถึงง่ายและเก็บความลับของผู้ร้องเรียนอย่างเคร่งครัด โดยบริษัทฯ ได้กำหนดช่องทางการรับข้อมูลการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน โดยผ่านช่องทางดังต่อไปนี้

(1) ทางจดหมายส่งทางไปรษณีย์

ติดต่อ: ศ.เกียรติคุณ นพ. รัชตะ รัชตะนาวิน ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

ที่อยู่: บริษัท ไบโอซายน์ แอลนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน)

อาคาร 479 เมืองทองธานี ถ.บอนด์สตรีท ต.บางพูด อ.ปากเกร็ด จ.นนทบุรี 11120

(2) ทางจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ (E-mail)

ติดต่อ: แผนกตรวจสอบภายใน

Email: ia@bis-group.com

(3) ทางกล่องรับข้อร้องเรียนของบริษัทฯ

กล่องรับข้อร้องเรียนจะติดตั้งอยู่ในอาคารสำนักงานเมืองทองธานี โรงงานและคลังสินค้า นิคมอุตสาหกรรมสินสาคร

กิจกรรมเพื่อประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม (CSR-After-Process)

บริษัทฯ เล็งเห็นความสำคัญของการเติบโตอย่างยั่งยืนพร้อมทั้งการเป็นส่วนหนึ่งของชุมชนและสังคม สอดคล้องกับกลยุทธ์องค์กร โดยตลอดระยะเวลากว่า 10 ปี บริษัทฯ ได้มีนโยบายส่งเสริมให้พนักงาน ผู้บริหาร รวมทั้งลูกค้าและพันธมิตรทางธุรกิจมีส่วนร่วมในการตอบแทนและรับผิดชอบต่อสังคมและชุมชนส่วนรวมผ่านกิจกรรมเพื่อประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมอย่างต่อเนื่อง ทำให้เกิดเป็นโครงการและกิจกรรมต่างๆ ในการให้ความช่วยเหลือและพัฒนาสังคมนอกเหนือจากกระบวนการทำงานภายในองค์กรในหลากหลายด้าน เช่น

ในปี 2563 บริษัทฯ ได้ร่วมบริจาคเงินสมทบทุนโครงการป้องกันและช่วยเหลือสถานการณ์แพร่ระบาดโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-19) ณ โรงพยาบาลจุฬาลงกรณ์ จำนวนเงินบริจาค 300,000 บาท



กิจกรรมเพื่อประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม (CSR-After-Process)

ในปี 2564 คณะผู้บริหาร บริษัท ไบโอไฮยอน แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทในเครือของบริษัทฯ ซึ่งเป็นบริษัทฯ พัฒนาและผลิตชุดตรวจโรคคุณภาพ มาตรฐานสากล ได้ส่งมอบชุดตรวจโรคโควิด-19 Angentex® COVID-19 PCR Detection Kit (with IC) ซึ่งเป็นชุดตรวจที่ทางบริษัทฯ วิจัย พัฒนา และได้ รับการรับรองโดยองค์การอาหารและยา กระทรวงสาธารณสุข เป็นรายแรกของไทย ให้กับมูลนิธิรามาธิบดี คณะ แพทยศาสตร์โรงพยาบาลรามาธิบดี รวมมูลค่า 1,000,000 บาท เพื่อนำไปใช้ประโยชน์ในการรักษา ควบคุม และป้องกันโรคโควิด-19 ภายในประเทศได้อย่างมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น



ในปี 2564 บริษัท เพ็คเอ็กซ์ จำกัด ในเครือของบริษัทฯ ซึ่งเป็นบริษัทฯ นำเข้าและจัดจำหน่าย ผลิตภัณฑ์สำหรับสัตว์เลี้ยง ได้ส่งมอบผลิตภัณฑ์กำจัดเห็บ หมัด ปรสิตภายนอก และแชมพูอแกนิคดูแลผิว สัตว์เลี้ยง Tropiclean ให้กับมูลนิธิบ้านสงเคราะห์สัตว์พิการ (ในความอุปถัมภ์ของหลวงตามหาบัว ญาณสัมปันโน) รวมมูลค่า 200,000 บาท เพื่อนำไปใช้ประโยชน์



4. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (MD&A)

4.1 ข้อมูลสำคัญทางการเงิน

สรุปฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

งบแสดงฐานะทางการเงิน หน่วย : ล้านบาท	สำหรับรอบปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
	ปี 2563	ปี 2564	ปี 2565
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	25.60	72.46	22.44
เงินลงทุนระยะสั้นในหน่วยลงทุน	-	-	103.79
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	400.31	387.26	416.83
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-
ส่วนของลูกหนี้การค้าระยะยาวที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี - สุทธิ	9.39	20.29	2.66
ส่วนของลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี - สุทธิ	3.32	0.92	1.05
ส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปีของเงินให้กู้ยืมระยะยาว	-	-	-
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	176.41	226.47	279.08
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	12.37	12.83	22.54
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	627.40	720.23	848.39
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินลงทุนในเงินฝากที่มีข้อจำกัดในการใช้	15.52	15.53	35.54
ลูกหนี้การค้าระยะยาว - สุทธิ	8.55	5.50	0.28
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน - สุทธิ	1.47	0.32	-
เงินลงทุนระยะยาวในตราสารหนี้	-	-	30.70
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ	-	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม - สุทธิ	3.64	-	-
เงินลงทุนในตราสารทุน - สุทธิ	-	-	-
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - สุทธิ	30.62	38.44	32.43
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	107.51	114.32	113.11
สินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ	8.11	11.18	8.29
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ - สุทธิ	1.97	1.76	4.48
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	8.50	10.40	10.10
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	1.34	1.43	1.82
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	187.23	198.88	236.75
รวมสินทรัพย์	814.63	919.11	1,085.14

งบแสดงฐานะทางการเงิน หน่วย : ล้านบาท	สำหรับรอบปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
	ปี 2563	ปี 2564	ปี 2565
หนี้สินและผู้ถือหุ้น			
หนี้สินหมุนเวียน			
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	143.14	254.75	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น			
- กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	0.30	0.40	1.67
- บริษัทอื่น	298.80	303.34	274.77
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	39.62	-	-
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	14.40	-	-
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	1.56	2.49	2.68
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	14.85	15.48	-
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	17.97	9.01	5.77
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	18.91	13.74	13.02
เงินปันผลค้างจ่าย	-	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	4.32	6.43	5.88
รวมหนี้สินหมุนเวียน	553.87	605.64	303.79
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ	13.60	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิ	4.52	6.07	3.95
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ	23.60	33.12	-
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกษียณอายุ	6.13	7.39	8.70
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	0.06	0.07	0.15
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	47.91	46.65	12.80
รวมหนี้สิน	601.78	652.29	316.59

งบแสดงฐานะทางการเงิน หน่วย : ล้านบาท	สำหรับรอบปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
	ปี 2563	ปี 2564	ปี 2565
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนจดทะเบียน	110.00	157.00	157.00
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	110.00	110.00	157.00
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	-	-	501.62
ส่วนเกินทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	12.12	12.12	12.12
ส่วนเกินทุนจากการเพิ่มสัดส่วนการเงินลงทุนในบริษัทย่อย	4.01	4.01	4.01
ส่วนต่างจากการรวมกิจการภายใต้การควบคุมเดียวกัน	3.21	3.21	3.21
กำไรสะสม			
- จัดสรรเป็นทุนสำรองตามกฎหมาย	8.00	15.15	15.70
- ยังไม่ได้จัดสรร	77.73	120.99	67.31
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	-	-	0.03
รวมส่วนของบริษัทใหญ่	215.07	265.48	761.00
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(2.22)	1.34	7.55
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	212.85	266.82	768.55
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	814.63	919.11	1,085.14

งบกำไรขาดทุน หน่วย : ล้านบาท	สำหรับรอบปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
	ปี 2563	ปี 2564	ปี 2565
รายได้			
ขายสุทธิ	1,760.34	1,974.76	2,194.42
รายได้ดอกเบี้ยสัญญาเช่าซื้อ	1.14	0.32	0.09
รายได้อื่น	22.23	11.42	25.17
รวมรายได้	1,783.71	1,986.50	2,219.68
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนขาย	(1,441.66)	(1,627.89)	(1,877.47)
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	(151.62)	(155.56)	(163.48)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(111.59)	(106.81)	(96.70)
รวมค่าใช้จ่าย	(1,704.87)	(1,890.26)	(2,137.65)
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน	78.84	96.24	82.03
ส่วนแบ่งกำไรจากบริษัทร่วมตามวิธีส่วนได้เสีย	3.37	0.30	-
ต้นทุนทางการเงิน	(9.07)	(9.94)	(6.27)
กำไรก่อนภาษีเงินได้	73.14	86.60	75.76
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(18.69)	(17.97)	(16.09)
กำไรสำหรับปี	54.45	68.63	59.67
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น			
รายการที่ไม่จัดประเภทเข้าไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง :			
กำไรจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าของเงินลงทุนที่กำหนดให้			
วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	0.03
ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	(1.30)	-	-
ภาษีเงินได้ของรายการที่ไม่จัดประเภทใหม่	0.26	-	-
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี - สุทธิจากภาษีเงินได้	(1.04)	-	0.03
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	53.41	68.63	59.70

งบกำไรขาดทุน หน่วย : ล้านบาท	สำหรับรอบปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
	ปี 2563	ปี 2564	ปี 2565
การแบ่งปันกำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี			
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	61.25	72.41	55.94
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(7.84)	(3.78)	3.76
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	53.41	68.63	59.70
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	0.35	0.33	0.20

งบกระแสเงินสด หน่วย : ล้านบาท	สำหรับรอบปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
	ปี 2563	ปี 2564	ปี 2565
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	22.42	36.73	(32.74)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(50.08)	(15.44)	(142.58)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	(44.43)	25.57	125.30
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(72.09)	46.86	(50.02)

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ	ปี 2563	ปี 2564	ปี 2565
อัตราผลตอบแทนจากทรัพย์สิน (ร้อยละ)	6.38	7.92	5.95
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (ร้อยละ)	28.57	28.61	11.53
อัตรากำไรขั้นต้น (ร้อยละ)	18.10	17.57	14.44
อัตรากำไรสุทธิ (ร้อยละ)	3.05	3.45	2.69
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	2.83	2.44	0.41

ผลการดำเนินงานของบริษัทฯ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 เมื่อเปรียบเทียบกับช่วงเวลาเดียวกัน

รายได้จากการขาย

รายได้จากการขายสินค้าของบริษัทฯ และบริษัทย่อย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 เท่ากับ 2,194.42 ล้านบาท และ 1,974.75 ล้านบาท ตามลำดับ โดยสามารถแบ่งรายได้จากการขายตามกลุ่มสินค้าได้ดังนี้

รายการ	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			
	2565		2564	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากผลิตภัณฑ์รักษาและป้องกันโรคสำหรับสัตว์ (Animal Health)	452.88	20.64	468.81	23.74
รายได้จากผลิตภัณฑ์เสริมอาหารและวิตามินสำหรับสัตว์ (Nutrition)	378.39	17.24	381.55	19.32
รายได้จากผลิตภัณฑ์เพื่อการวินิจฉัยโรคสำหรับสัตว์ (Diagnostic)	474.40	21.62	450.21	22.80
รายได้จากผลิตภัณฑ์วัตถุดิบอาหารสัตว์ (Ingredient)	544.47	24.81	294.62	14.92
รายได้จากผลิตภัณฑ์อาหารเม็ดสำเร็จรูปสำหรับสัตว์ (Complete Feed)	317.75	14.48	365.46	18.51
รายได้จากผลิตภัณฑ์อื่นๆ ¹	26.53	1.21	14.11	0.71
รวมรายได้จากการขาย	2,194.42	100.00	1,974.76	100.00

หมายเหตุ:

1. ผลิตภัณฑ์อื่นๆ ได้แก่ ผลิตภัณฑ์ที่ไม่เข้าข่ายกลุ่มผลิตภัณฑ์ทั้ง 5 ประเภทข้างต้น เช่น เตาเผาทำลายซากสัตว์ เป็นต้น

รายได้จากการขายสินค้าสำหรับปี 2565 เพิ่มขึ้น 219.66 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 11.12 จากปี 2564 โดยรายได้ที่เพิ่มขึ้นมาจาก 3 กลุ่มสินค้าหลัก ได้แก่ ผลิตภัณฑ์เพื่อการวินิจฉัยโรคสำหรับสัตว์ (Diagnostic) และผลิตภัณฑ์วัตถุดิบอาหารสัตว์ (Ingredient) โดยมีสาเหตุหลักมาจากสินค้ากลุ่มเพื่อการวินิจฉัยโรคสำหรับสัตว์ (Diagnostic) ได้แก่ 1. ชุดเครื่องตรวจสำหรับสัตว์เลี้ยงที่เติบโตขึ้น เนื่องจากตลาดธุรกิจสัตว์เลี้ยงมีการเติบโตอย่างต่อเนื่องจากพฤติกรรมผู้บริโภคที่ให้ความสำคัญกับสัตว์เลี้ยงมากยิ่งขึ้นและการเปลี่ยนแปลงกิจกรรมทางการตลาด เพื่อกระตุ้นยอดขายให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น 2. ชุดเครื่องตรวจโรคสำหรับปศุสัตว์ยังคงมีความต้องการในตลาดสูงอย่างต่อเนื่องจากคุณภาพของสินค้าที่โดดเด่นของบริษัทฯ เพื่อให้ฟาร์มสุกรต้องใช้ตรวจคัดกรองโรค ASF ก่อนนำพ่อแม่พันธุ์ หรือลูกสุกรอนุบาลเข้าสู่ฟาร์ม และสำหรับผลิตภัณฑ์วัตถุดิบอาหารสัตว์ (Ingredient) บริษัทฯ สามารถขายสินค้าให้แก่กลุ่มลูกค้าโรงงานผลิตอาหารปศุสัตว์ขนาดกลางและขนาดใหญ่ที่มีความต้องการในวัตถุดิบอาหารสัตว์มากยิ่งขึ้น

อย่างไรก็ดี แม้สถานการณ์ของภาวะโรคอหิวาต์แอฟริกาในสุกร (ASF) จะมีแนวโน้มที่ดีขึ้นอย่างต่อเนื่องตามลำดับ แต่จำนวนประชากรสุกรในภาพรวมยังคงลดลงจากก่อนเกิดภาวะโรคดังกล่าว ดังนั้นจึงส่งให้ความต้องการและกำลังซื้อของลูกค้า สำหรับสินค้ากลุ่มรักษาและป้องกันโรคสำหรับสัตว์ (Animal Health) และกลุ่มผลิตภัณฑ์เสริมอาหารและวิตามินสำหรับสัตว์ (Nutrition) ลดลง

กำไรขั้นต้น

กำไรขั้นต้นของบริษัทฯ และบริษัทย่อย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 เท่ากับ 316.95 ล้านบาท และ 346.87 ล้านบาท ตามลำดับ หรือคิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นเท่ากับร้อยละ 14.44 และร้อยละ 17.57 ตามลำดับ กำไรขั้นต้นสำหรับปี 2565 ลดลง 29.92 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 8.63 จากปีก่อนหน้า โดยมีสาเหตุหลักมาจากอัตรากำไรขั้นต้นปรับตัวลดลงเปรียบเทียบกับปีก่อนหน้า แม้ว่าบริษัทฯ จะมีรายได้ที่เพิ่มมากขึ้น โดยอัตรากำไรขั้นต้นลงมาอยู่ที่ระดับร้อยละ 14.44 เนื่องจากบริษัทฯ มีการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ในกลุ่มวัตถุดิบอาหารสัตว์ (Ingredient) เพิ่มขึ้นค่อนข้างมาก ซึ่งมีอัตรากำไรขั้นต้นที่ค่อนข้างต่ำจึงทำให้อัตรากำไรขั้นต้นในภาพรวมปรับตัวลดลง นอกจากนี้ การลดลงของจำนวนประชากรสุกรจากภาวะโรคอหิวาต์แอฟริกาในสุกร (ASF) และภาพรวมต้นทุนวัตถุดิบอาหารสัตว์ราคาสูงขึ้น ส่งผลให้การแข่งขันในภาคอุตสาหกรรมสูงขึ้นและกำลังซื้อของฟาร์มปศุสัตว์ลดลง จึงเป็นหนึ่งในสาเหตุให้อัตรากำไรในบางกลุ่มสินค้าปรับตัวลดลงจากปีก่อนหน้า เช่น สินค้ากลุ่มผลิตภัณฑ์รักษาและป้องกันโรคสำหรับสัตว์ (Animal Health) สินค้ากลุ่มผลิตภัณฑ์เสริมอาหารและวิตามินสำหรับสัตว์ (Nutrition)

รายได้อื่น

รายได้อื่นสำหรับปี 2565 เพิ่มขึ้น 13.74 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 120.21 จากปีก่อนหน้า โดยมีสาเหตุหลักมาจากรายการนี้สูญเสียได้รับกลับคืนและกำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์ ซึ่งเป็นนโยบายของบริษัทฯ ที่ตั้งใจจำหน่ายสินทรัพย์ที่ไม่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน เพื่อให้บริษัทฯ มีสภาพคล่องในการดำเนินงานเพิ่มขึ้น และมีการบริหารสินทรัพย์ที่มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

ต้นทุนในการจัดจำหน่าย

ต้นทุนในการจัดจำหน่ายสำหรับปี 2565 เพิ่มขึ้น 7.92 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 5.09 จากปีก่อนหน้า ต้นทุนในการจัดจำหน่ายส่วนใหญ่ผันแปรตามยอดขาย โดยต้นทุนในการจัดจำหน่ายที่สำคัญได้แก่ เงินเดือน โบนัส ค่าคอมมิชชั่นของพนักงานขาย ค่าขนส่ง ค่าเดินทาง ค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขาย โดยต้นทุนในการจัดจำหน่ายเพิ่มขึ้นจากการเพิ่มทีมงานฝ่ายขายเพื่อทำการตลาดกลุ่มลูกค้าใหม่ในกลุ่มธุรกิจสำหรับสัตว์เลี้ยงสำหรับลูกค้ากลุ่มโรงพยาบาล และเพื่อรองรับสินค้าจากคู่ค้ารายใหม่ของบริษัทฯ และค่าเดินทางที่เพิ่มขึ้น จากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโควิด-19 ที่มีแนวโน้มดีขึ้น ส่งผลให้ทีมงานขายสามารถเข้าเดินทางพบลูกค้าได้ตามปกติ

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการบริหารสำหรับปี 2565 ลดลง 10.11 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 9.47 จากช่วงเดียวกันของปีก่อนหน้า เนื่องจากบริษัทสามารถบริหารจัดการค่าใช้จ่ายได้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายสื่อประชาสัมพันธ์ที่เกี่ยวข้องกับการเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ที่รับรู้รายการในไตรมาสที่ 2 ปี 2565 จำนวนทั้งสิ้นประมาณ 4 ล้านบาท

กำไรสุทธิ

กำไรสุทธิของบริษัทฯ สำหรับปี 2565 และ 2564 เท่ากับ 59.67 ล้านบาท และ 68.63 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรสุทธิเท่ากับร้อยละ 2.69 และร้อยละ 3.45 ของรายได้รวม ทั้งนี้ อัตรากำไรสุทธิของปี 2565 ลดลงจากปี 2564 โดยมีสาเหตุหลักมาจากบริษัทฯ มีกำไรขั้นต้นที่ลดลง และมีต้นทุนการจัดจำหน่ายที่เพิ่มสูงขึ้น ส่งผลให้กำไรสุทธิในภาพรวมลดลง

ฐานะทางการเงิน

สินทรัพย์รวม

สินทรัพย์รวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 เพิ่มขึ้น 166.03 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 18.06 จาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 โดยสินทรัพย์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ที่สำคัญ ได้แก่ เงินลงทุนระยะสั้น ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น และสินค้าคงเหลือ โดยรายการเปลี่ยนแปลงที่มีสาระสำคัญประกอบด้วย

- เงินลงทุนระยะสั้น เพิ่มขึ้นจำนวน 103.79 ล้านบาท จากการนำเงินที่ได้รับจากการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนต่อประชาชนเป็นครั้งแรก (IPO) ไปลงทุนในกองทุนเปิดความเสี่ยงระดับ 1- 4 เพื่อให้ได้รับผลตอบแทนในระยะสั้น และมีสภาพคล่องสูง

- ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น เพิ่มขึ้นจำนวน 29.57 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 7.64 เนื่องจากการเพิ่มขึ้นตามปกติจากยอดขายสินค้าที่เพิ่มขึ้น

- สินค้าคงเหลือ เพิ่มขึ้นจำนวน 52.61 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 23.23 จากการที่บริษัทมีรายการสินค้าที่ดำเนินการไว้เพื่อขาย และสินค้าสำหรับคู่ค้ารายใหม่ que เริ่มจัดจำหน่ายในปี

หนี้สินรวม

หนี้สินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ลดลง 335.69 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 51.46 จาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 โดยหนี้สิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ที่สำคัญ ได้แก่ เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน โดยรายการเปลี่ยนแปลงที่มีสาระสำคัญประกอบด้วย

- เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินลดลงจำนวน 254.75 ล้านบาท ลดลงเนื่องจากบริษัทฯ ได้ชำระหนี้เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน โดยเงินที่ได้รับจากการระดมทุนบางส่วนตามแผนการใช้เงิน

- เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่นลดลงจำนวน 27.30 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทฯ มีการจ่ายชำระค่าสินค้าที่ครบกำหนดชำระตามรอบปกติ

- เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินลดลงจำนวน 48.6 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทฯ ชำระหนี้เงินกู้ยืมระยะยาว โดยเงินที่ได้รับจากการระดมทุนบางส่วนตามแผนการใช้เงิน

ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม

ส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 เพิ่มขึ้น 501.73 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 188.04 จาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 โดยมีสาเหตุหลักมาจากบริษัทฯ มีกำไรจากการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 จำนวน 59.67 ล้านบาท ส่งผลให้กำไรสะสมเพิ่มขึ้น ประกอบกับบริษัทฯ ได้มีการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนต่อประชาชนเป็นครั้งแรก (IPO) ในช่วงเดือนพฤษภาคม 2565 ซึ่งส่งผลให้ทุนจดทะเบียนและส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญเพิ่มขึ้น 501.62 ล้านบาท อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ มีการจ่ายเงินปันผลสำหรับปี 2565 จำนวน 109.04 ล้านบาท





5. ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น



ชื่อบริษัท	:	บริษัท ไบโอสายน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) (“BIS”)
ชื่อภาษาอังกฤษ	:	Bioscience Animal Health Public Company Limited
เลขทะเบียนนิติบุคคลบริษัท:		0107564000324
ทุนจดทะเบียน	:	157.00 ล้านบาท
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	:	157.00 ล้านบาท
มูลค่าที่ตราไว้ต่อหุ้น	:	0.50 บาท
ประเภทธุรกิจ	:	ประกอบธุรกิจเป็นผู้ผลิต ผู้นำเข้า และผู้จัดจำหน่ายเวชภัณฑ์ เครื่องมือ อุปกรณ์ และผลิตภัณฑ์สำหรับปศุสัตว์และสัตว์เลี้ยง
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	:	479 ชั้นที่ 4 เมืองทองธานี ถนนบอนด์สตรีท ตำบลบางพูด อำเภอปากเกร็ด จังหวัดนนทบุรี 11120
โทรศัพท์	:	02-960-0290-5
โทรสาร	:	02-960-0296



ชื่อบริษัท	:	บริษัท นิวทริชั่น อิมพรูฟเม้นท์ จำกัด (“NIC”)
ชื่อภาษาอังกฤษ	:	Nutrition Improvement Company Limited
เลขทะเบียนนิติบุคคลบริษัท:		0125551004502
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	:	30.00 ล้านบาท
สัดส่วนการถือหุ้น	:	ร้อยละ 100.00 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว
ประเภทธุรกิจ	:	จัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์อาหารเสริมและวิตามินสำหรับสัตว์ รวมทั้งอาหารเม็ดสำหรับสัตว์ และอื่น ๆ
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	:	479 ชั้นที่ 6 เมืองทองธานี ถนนบอนด์สตรีท ตำบลบางพูด อำเภอปากเกร็ด จังหวัดนนทบุรี 11120
โทรศัพท์	:	02-960-0290-5
โทรสาร	:	02-960-0296



ชื่อบริษัท	:	บริษัท สเปเชียล อินกรีดียน เซอร์วิส จำกัด (“SIS”)
ชื่อภาษาอังกฤษ	:	Special Ingredient Services Company Limited
เลขทะเบียนนิติบุคคลบริษัท:		0125555000552
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	:	15.00 ล้านบาท
สัดส่วนการถือหุ้น	:	ร้อยละ 100.00 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว
ประเภทธุรกิจ	:	จัดจำหน่ายวัตถุดิบอาหารสัตว์ อาหารเม็ดสำเร็จรูป อาหารและวิตามิน และผลิตภัณฑ์รักษาและป้องกันโรคสำหรับสัตว์
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	:	479 ชั้นที่ 2 เมืองทองธานี ถนนบอนด์สตรีท ตำบลบางพูด อำเภอปากเกร็ด จังหวัดนนทบุรี 11120
โทรศัพท์	:	02-960-0290-5
โทรสาร	:	02-960-0296



ชื่อบริษัท	:	บริษัท ฟีด แอนด์ อินกรีดียน เทคโนโลยีคัล ฮับ จำกัด (“FAITH”)
ชื่อภาษาอังกฤษ	:	Feed and Ingredients Technological Hub Company Limited
เลขทะเบียนนิติบุคคลบริษัท:		0125551012211
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	:	10.00 ล้านบาท
สัดส่วนการถือหุ้น	:	ร้อยละ 100.00 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว
ประเภทธุรกิจ	:	จัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์สำหรับโรงงานผลิตอาหารสัตว์และปศุสัตว์
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	:	479 ชั้นที่ 5 เมืองทองธานี ถนนบอนด์สตรีท ตำบลบางพูด อำเภอปากเกร็ด จังหวัดนนทบุรี 11120
โทรศัพท์	:	02-960-0290-5
โทรสาร	:	02-960-0296

PRO-TESTKIT

ชื่อบริษัท	:	บริษัท โปร เทส คิท จำกัด (“PTK”)
ชื่อภาษาอังกฤษ	:	Pro Test Kit Company Limited
เลขทะเบียนนิติบุคคลบริษัท:		0125557013601
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	:	10.00 ล้านบาท
สัดส่วนการถือหุ้น	:	ร้อยละ 100.00 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว
ประเภทธุรกิจ	:	ประกอบธุรกิจเป็นผู้นำเข้าและจัดจำหน่ายชุดตรวจในคนและสัตว์และ อุปกรณ์ทางการแพทย์สำหรับคนและสัตว์
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	:	479 ชั้นที่ 4 เมืองทองธานี ถนนบอนด์สตรีท ตำบลบางพูด อำเภอปากเกร็ด จังหวัดนนทบุรี 11120
โทรศัพท์	:	02-960-0290-5
โทรสาร	:	02-960-0296



ชื่อบริษัท	:	บริษัท เพ็ด เอ็กซ์ จำกัด
ชื่อภาษาอังกฤษ	:	PED EX Company Limited (“PEDEX”)
เลขทะเบียนนิติบุคคลบริษัท:		0125555013123
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	:	30.00 ล้านบาท
สัดส่วนการถือหุ้น	:	ร้อยละ 51.00 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว
ประเภทธุรกิจ	:	จัดจำหน่ายเวชภัณฑ์ เครื่องมือ อุปกรณ์ และผลิตภัณฑ์สำหรับสัตว์เลี้ยง
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	:	479 ชั้นที่ 1 เมืองทองธานี ถนนบอนด์สตรีท ตำบลบางพูด อำเภอ ปากเกร็ด จังหวัดนนทบุรี 11120
โทรศัพท์	:	02-960-0290-5
โทรสาร	:	02-960-0296

ข้อมูลของบุคคลอ้างอิงอื่นๆ

ผู้สอบบัญชี

ชื่อบริษัท	: บริษัท เบเคอร์ ทิลลี่ ออดิท แอนด์ แอดไวเซอร์รี เซอร์วิสเชส (ประเทศไทย) จำกัด
ชื่อภาษาอังกฤษ	: Baker Tilly Audit and Advisory Services (Thailand) Ltd.
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	: 175 อาคารสารคดีสีเทาเวอร์ ชั้น 21/1 ถนนสาทรใต้ แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพฯ 10120
โทรศัพท์	: 02-679-5400
โทรสาร	: 02-679-5500

ที่ปรึกษาทางการเงิน

ชื่อบริษัท	: บริษัทหลักทรัพย์ เมย์แบงก์ กิมเอ็ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
ชื่อภาษาอังกฤษ	: Maybank Kim Eng Securities (Thailand) Public Company Limited
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	: อาคารสำนักงาน ดี ออฟฟิศเคส แอท เซนทรัลเวิลด์ ชั้น 20 – 21 เลขที่ 999/9 ถนนพระราม 1 แขวงปทุมวัน เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330
โทรศัพท์	: 02-658-5000
โทรสาร	: 02-658-6862

ที่ปรึกษากฎหมาย

ชื่อบริษัท	: บริษัท กฎหมาย เคพีเอ็มจี ภูมิไชย จำกัด
ชื่อภาษาอังกฤษ	: KPMG Phoomchai Legal Ltd.
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	: อาคารเอ็มไพร์ทาวเวอร์ ชั้น 49 เลขที่ 1 ถนนสาทรใต้ แขวงยานนาวา เขตสาทร กรุงเทพฯ 10120
โทรศัพท์	: 02-677-2000
โทรสาร	: 02-677-2222

นายทะเบียนหลักทรัพย์

ชื่อบริษัท	: บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด
ชื่อภาษาอังกฤษ	: Thailand Securities Depository Co., Ltd.
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	: อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เลขที่ 93 ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร 10400
โทรศัพท์	: 0-2009-9000
โทรสาร	: 0-2009-9991

ใบอนุญาตที่สำคัญในการประกอบธุรกิจ

ในการประกอบธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ เกี่ยวข้องกับการจัดจำหน่ายและการนำเข้าผลิตภัณฑ์ด้านอาหารสัตว์และยา ซึ่งต้องมีใบอนุญาตที่สำคัญที่ใช้ในการประกอบธุรกิจดังนี้

สรุปใบอนุญาตที่สำคัญในการประกอบธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ

ปัจจุบันกลุ่มบริษัทฯ มีใบอนุญาตที่สำคัญในการประกอบธุรกิจสามารถสรุปได้ดังนี้

ใบอนุญาตสำคัญที่เกี่ยวข้อง	BIS	NIC	SIS	Faith	PEDEX	PTK
1. ใบอนุญาตนำเข้าหรือส่งยาแผนปัจจุบันเข้ามาในราชอาณาจักร	✓	-	-	-	-	-
2. ใบอนุญาตขายยาแผนปัจจุบันเฉพาะยาบรรจสุเสร็จสำหรับสัตว์	✓	✓	✓	✓	✓	-
3. ใบอนุญาตนำเข้าอาหารสัตว์ควบคุมเฉพาะ	✓	✓	✓	✓	✓	-
4. ใบอนุญาตขายอาหารสัตว์ควบคุมเฉพาะ	✓	✓	✓	✓	✓	✓
5. ใบอนุญาตผลิตอาหารสัตว์ควบคุมเฉพาะ	✓	-	-	-	-	-
6. ใบอนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ (ประเภทการผลิต ไม่ ปั่น บด ผสม บรรจุ สะสม หรือการกระทำอื่นใดต่อสัตว์หรือพืช เพื่อเป็นอาหารสัตว์ (สะสมอาหารสัตว์))(1)	✓	✓	✓	✓	✓	-
7. ใบอนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ (ประเภทการผลิต ไม่ ปั่น บด ผสม บรรจุ สะสม หรือการกระทำอื่นใดต่อสัตว์หรือพืช เพื่อเป็นอาหารสัตว์หรือส่วนประกอบของอาหารสัตว์)(2)	✓	-	-	-	-	-
8. ใบจดทะเบียนสถานประกอบการนำเข้าเครื่องมือแพทย์	-	✓	-	✓	✓	✓
9. หนังสืออนุญาตให้ใช้ที่ดินและประกอบกิจการในนิคมอุตสาหกรรม	✓	-	-	-	-	-

หมายเหตุ : 1. ใบอนุญาตที่บริษัทฯ ใช้สำหรับจัดเก็บสินค้าประเภทอาหารสัตว์ในคลังสินค้า
 2. ใบอนุญาตที่บริษัทฯ ใช้สำหรับผลิตสินค้าประเภทอาหารสัตว์ในโรงงาน

สรุปรายละเอียดที่สำคัญของใบอนุญาต

บริษัทฯ มีการประกอบธุรกิจเป็นผู้ผลิต ผู้นำเข้า และผู้จัดจำหน่ายเวชภัณฑ์ เครื่องมือ อุปกรณ์ และผลิตภัณฑ์สำหรับปศุสัตว์และสัตว์เลี้ยง โดยผลิตภัณฑ์ที่บริษัทฯ จัดจำหน่ายสามารถแบ่งเป็น 6 กลุ่มหลัก ได้แก่

- (1) ผลิตภัณฑ์รักษาและป้องกันโรคสำหรับสัตว์ (Animal Health Product)
- (2) ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารและวิตามินสำหรับสัตว์ (Nutrition Product)
- (3) ผลิตภัณฑ์วัตถุดิบอาหารสัตว์ (Ingredient Product)
- (4) ผลิตภัณฑ์อาหารเม็ดสำเร็จรูปสำหรับสัตว์ (Complete Feed Product)
- (5) ผลิตภัณฑ์เพื่อการวินิจฉัยโรคสำหรับสัตว์ (Diagnostic Product)
- (6) ผลิตภัณฑ์อื่น ๆ (Other Products)

ทั้งนี้ รายละเอียดที่สำคัญของใบอนุญาตที่สำคัญในการประกอบธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ สามารถสรุปได้ดังนี้

ใบอนุญาต	ธุรกิจที่เกี่ยวข้อง					เงื่อนไขสำคัญในการต่ออายุ
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	
1. ใบอนุญาตนำเข้าหรือส่งยาแผนปัจจุบันเข้ามาในราชอาณาจักร	✓	—	—	—	—	- ผู้ได้รับใบอนุญาตต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ วิธีการและเงื่อนไขตามที่กำหนดในพระราชบัญญัติยา พ.ศ. 2510
2. ใบอนุญาตขายยาแผนปัจจุบันเฉพาะยารักษาโรคสำหรับสัตว์	✓	—	—	—	—	- ผู้ได้รับใบอนุญาตต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ วิธีการและเงื่อนไขตามที่กำหนดในพระราชบัญญัติยา พ.ศ. 2510
3. ใบอนุญาตขายส่งยาแผนปัจจุบัน	✓	—	—	—	—	- ผู้ได้รับใบอนุญาตต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ วิธีการและเงื่อนไขตามที่กำหนดในพระราชบัญญัติยา พ.ศ. 2510
4. ใบอนุญาตนำเข้าอาหารสัตว์ควบคุมเฉพาะ	—	✓	✓	✓	—	- ผู้ได้รับใบอนุญาตต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ วิธีการและเงื่อนไขตามที่กำหนดในพระราชบัญญัติควบคุมคุณภาพอาหารสัตว์ พ.ศ. 2558 และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องกับการนำเข้าอาหารสัตว์ควบคุมเฉพาะ

ใบอนุญาต	ธุรกิจที่เกี่ยวข้อง					เงื่อนไขสำคัญในการต่ออายุ
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	
5. ใบอนุญาตขายอาหารสัตว์ควบคุมเฉพาะ	-	✓	✓	✓	-	- ผู้ได้รับใบอนุญาตต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไขตามที่กำหนดในพระราชบัญญัติ ควบคุมคุณภาพอาหารสัตว์ พ.ศ. 2558
6. ใบอนุญาตผลิตอาหารสัตว์ควบคุมเฉพาะ	-	✓	-	-	-	- ผู้ได้รับใบอนุญาตต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ วิธีการและเงื่อนไขตามที่กำหนดในพระราชบัญญัติ ควบคุมคุณภาพอาหารสัตว์ พ.ศ. 2558 และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องกับการผลิตอาหารสัตว์ควบคุมเฉพาะ
7. ใบอนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ (ประเภทการผลิต ไม่ ปั่น บด ผสม บรรจุ สะสม หรือ การกระทำอื่นใดต่อสัตว์หรือพืช เพื่อเป็นอาหารสัตว์ (สะสมอาหารสัตว์))	-	✓	-	✓	-	- ผู้ได้รับใบอนุญาตต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ วิธีการและเงื่อนไขตามที่กำหนดในพระราชบัญญัติ การสาธารณสุข พ.ศ. 2535
8. ใบอนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ (ประเภทการผลิต ไม่ ปั่น บด ผสม บรรจุ สะสม หรือการกระทำอื่นใดต่อสัตว์ หรือพืช เพื่อเป็นอาหารสัตว์หรือส่วนประกอบของอาหารสัตว์)	-	✓	-	-	-	- ผู้ได้รับใบอนุญาตต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ วิธีการและเงื่อนไขตามที่กำหนดในพระราชบัญญัติ การสาธารณสุข พ.ศ. 2535
9. ใบจดทะเบียนสถานประกอบการนำเข้าเครื่องมือแพทย์	-	-	-	-	✓	- ผู้ได้รับใบอนุญาตต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ วิธีการและเงื่อนไขตามที่กำหนดในพระราชบัญญัติ เครื่องมือแพทย์ พ.ศ. 2551
10. หนังสืออนุญาตให้ใช้ที่ดิน และประกอบกิจการในนิคมอุตสาหกรรม	✓	✓	✓	✓	-	- ผู้ได้รับใบรับรองต้องปฏิบัติตามข้อบังคับ คณะกรรมการนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย ว่าด้วย หลักเกณฑ์ วิธีการและเงื่อนไข ในการประกอบกิจการในนิคมอุตสาหกรรม พ.ศ. 2551

ใบอนุญาตที่สำคัญในการประกอบธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ

ใบอนุญาตที่เกี่ยวข้องกับการจำหน่ายยาสัตว์

ใบอนุญาตนำเข้าหรือส่งยาแผนปัจจุบันเข้ามาในราชอาณาจักร (แบบ น.ย. 2)

บริษัทที่ได้รับใบอนุญาต และ วันที่ได้รับใบอนุญาต	:	- BIS : 29 ธันวาคม 2563 (สิ้นสุดอายุวันที่ 31 ธันวาคม 2566)
การต่ออายุใบอนุญาต	:	การยื่นคำขอต่ออายุใบอนุญาตให้ยื่นคำขอต่ออายุก่อนวันสิ้นอายุ ทั้งนี้ ไม่สามารถยื่นคำขอต่ออายุได้หากพ้น 1 เดือนนับตั้งแต่ใบอนุญาตสิ้นผล ตามมาตรา 17 แห่งพระราชบัญญัติยา พ.ศ. 2510
ประเภทใบอนุญาต	:	ผู้รับอนุญาตนำเข้าหรือส่งยาแผนปัจจุบันเข้ามาในราชอาณาจักร
กฎหมายที่ใช้บังคับ	:	พระราชบัญญัติยา พ.ศ. 2510
ผู้ออกใบอนุญาต	:	สำนักงานสาธารณสุข

ใบอนุญาตขายยาแผนปัจจุบันเฉพาะยาบรรจสุเสร็จสำหรับสัตว์ (แบบ ข.ย. 7)

บริษัทที่ได้รับใบอนุญาต และ วันที่ได้รับใบอนุญาต	:	- BIS : 6 ธันวาคม 2565 (สิ้นสุดอายุวันที่ 31 ธันวาคม 2566) - NIC : 7 ธันวาคม 2565 (สิ้นสุดอายุวันที่ 31 ธันวาคม 2566) - SIS : 7 ธันวาคม 2565 (สิ้นสุดอายุวันที่ 31 ธันวาคม 2566) - FAITH : 7 ธันวาคม 2565 (สิ้นสุดอายุวันที่ 31 ธันวาคม 2566) - PED-EX : 7 ธันวาคม 2565 (สิ้นสุดอายุวันที่ 31 ธันวาคม 2566)
การต่ออายุใบอนุญาต	:	การยื่นคำขอต่ออายุใบอนุญาตให้ยื่นคำขอต่ออายุก่อนวันสิ้นอายุ ทั้งนี้ ไม่สามารถยื่นคำขอต่ออายุได้หากพ้น 1 เดือนนับตั้งแต่ใบอนุญาตสิ้นผล ตามมาตรา 17 แห่งพระราชบัญญัติยา พ.ศ. 2510
ประเภทใบอนุญาต	:	ผู้รับอนุญาตขายยาแผนปัจจุบันเฉพาะยาบรรจสุเสร็จสำหรับสัตว์
กฎหมายที่ใช้บังคับ	:	พระราชบัญญัติยา พ.ศ. 2510
ผู้ออกใบอนุญาต	:	สำนักงานสาธารณสุข

ใบอนุญาตที่เกี่ยวข้องกับการจำหน่ายอาหารสัตว์

ใบอนุญาตนำเข้าอาหารสัตว์ควบคุมเฉพาะ (แบบ บ.น.ส 1)

บริษัทที่ได้รับใบอนุญาต และ วันที่ได้รับใบอนุญาต	:	- BIS : 25 พฤษภาคม 2565 (สิ้นสุดอายุวันที่ 15 มิถุนายน 2566) - NIC : 1 สิงหาคม 2565 (สิ้นสุดอายุวันที่ 15 สิงหาคม 2566) - SIS : 1 สิงหาคม 2565 (สิ้นสุดอายุวันที่ 15 สิงหาคม 2566) - FAITH : 26 กันยายน 2565 (สิ้นสุดอายุวันที่ 15 ตุลาคม 2566) - PEDEX : 9 พฤษภาคม 2565 (สิ้นสุดอายุวันที่ 9 พฤษภาคม 2566)
การต่ออายุใบอนุญาต	:	การยื่นคำขอต่ออายุใบอนุญาตให้ยื่นคำขอต่ออายุภายใน 90 วันก่อนวันสิ้นอายุ หากใบอนุญาตหมดอายุแล้ว บริษัทฯ ไม่ดำเนินการต่ออายุบริษัทฯ ต้องระวาง โทษปรับไม่เกินวันละ 1,000 บาท นับแต่วันถัดจากวันที่ใบอนุญาตสิ้นอายุจนถึง วันที่มายื่นขอต่ออายุใบอนุญาต รวมไม่เกิน 30 วันนับแต่วันที่ ใบอนุญาตสิ้นอายุ ตามมาตรา 77 แห่งพระราชบัญญัติควบคุมคุณภาพอาหารสัตว์ พ.ศ. 2558

ประเภทใบอนุญาต	:	ผู้รับอนุญาตนำเข้าอาหารสัตว์ควบคุมเฉพาะ
กฎหมายที่ใช้บังคับ	:	พระราชบัญญัติควบคุมคุณภาพอาหารสัตว์ พ.ศ. 2558 และปฏิบัติตามกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องกับการนำเข้าอาหารสัตว์ควบคุมเฉพาะ
ผู้ออกใบอนุญาต	:	กรมปศุสัตว์

ใบอนุญาตขายอาหารสัตว์ควบคุมเฉพาะ (แบบ บ.ข.ส. 1)

บริษัทที่ได้รับใบอนุญาต และวันที่ได้รับใบอนุญาต	:	-BIS : 21 พฤศจิกายน 2565 (สิ้นสุดอายุวันที่ 31 ธันวาคม 2566) -NIC : 21 พฤศจิกายน 2565 (สิ้นสุดอายุวันที่ 31 ธันวาคม 2566) -SIS : 21 พฤศจิกายน 2565 (สิ้นสุดอายุวันที่ 31 ธันวาคม 2566) -FAITH : 21 พฤศจิกายน 2565 (สิ้นสุดอายุวันที่ 31 ธันวาคม 2566) -PEDEX : 21 พฤศจิกายน 2565 (สิ้นสุดอายุวันที่ 31 ธันวาคม 2566) -PTK : 21 พฤศจิกายน 2565 (สิ้นสุดอายุวันที่ 31 ธันวาคม 2566)
การต่ออายุใบอนุญาต	:	การยื่นคำขอต่ออายุใบอนุญาตให้ยื่นคำขอต่ออายุภายใน 90 วันก่อนวันสิ้นอายุ หากใบอนุญาตหมดอายุแล้ว บริษัทฯ ไม่ดำเนินการต่ออายุบริษัทฯ ต้องระหว่างโทษปรับไม่เกินวันละ 200 บาท นับแต่วันถัดจากวันที่ใบอนุญาตสิ้นอายุ จนถึงวันที่มายื่นขอต่ออายุใบอนุญาต รวมไม่เกิน 30 วันนับแต่วันที่ ใบอนุญาตสิ้นอายุ ตามมาตรา 78 แห่งพระราชบัญญัติควบคุมคุณภาพอาหารสัตว์ พ.ศ. 2558
ประเภทใบอนุญาต	:	ผู้รับอนุญาตขายอาหารสัตว์ควบคุมเฉพาะ ประเภทขายส่งและขายปลีก
กฎหมายที่ใช้บังคับ	:	พระราชบัญญัติควบคุมคุณภาพอาหารสัตว์ พ.ศ. 2558
ผู้ออกใบอนุญาต	:	กรมปศุสัตว์

ใบอนุญาตผลิตอาหารสัตว์ควบคุมเฉพาะ

บริษัทที่ได้รับใบอนุญาต และวันที่ได้รับใบอนุญาต	:	BIS : 10 กันยายน 2563 (สิ้นสุดอายุวันที่ 9 กันยายน 2566)
การต่ออายุใบอนุญาต	:	การยื่นคำขอต่ออายุใบอนุญาตให้ยื่นคำขอต่ออายุภายใน 90 วันก่อนวันสิ้นอายุ หากใบอนุญาตหมดอายุแล้ว บริษัทฯ ไม่ดำเนินการต่ออายุบริษัทฯ ต้องระหว่างโทษปรับไม่เกินวันละ 1,000 บาท นับแต่วันถัดจากวันที่ใบอนุญาตสิ้นอายุจนถึงวันที่มายื่นขอต่ออายุใบอนุญาต รวมไม่เกิน 30 วันนับแต่วันที่ใบอนุญาตสิ้นอายุ ตามมาตรา 77 แห่งพระราชบัญญัติควบคุมคุณภาพอาหารสัตว์ พ.ศ. 2558
ประเภทใบอนุญาต	:	ผลิตอาหารสัตว์ประเภท วัตถุดิบผสมแล้ว ชนิดสารผสมล่วงหน้า (พรีมิกซ์) อาหารเสริมสำหรับสัตว์
กฎหมายที่ใช้บังคับ	:	พระราชบัญญัติควบคุมคุณภาพอาหารสัตว์ พ.ศ. 2558 และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องกับการผลิตอาหารสัตว์ควบคุมเฉพาะ
ผู้ออกใบอนุญาต	:	กรมปศุสัตว์

ใบอนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ (ประเภทการผลิต โม้ ปั่น บด ผสม บรรจุ สะสม หรือการกระทำอื่นใดต่อสัตว์หรือพืช เพื่อเป็นอาหารสัตว์ (สะสมอาหารสัตว์))

บริษัทที่ได้รับใบอนุญาต และ วันที่ได้รับใบอนุญาต	:	- BIS : 28 มกราคม 2565 (สิ้นสุดอายุวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2566) - NIC : 28 มกราคม 2565 (สิ้นสุดอายุวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2566) - SIS : 28 มกราคม 2565 (สิ้นสุดอายุวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2566) - FAITH : 28 มกราคม 2565 (สิ้นสุดอายุวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2566) - PEDEX : 8 กุมภาพันธ์ 2565 (สิ้นสุดอายุวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2566)
การต่ออายุใบอนุญาต ประเภทใบอนุญาต	:	การยื่นคำขอต่ออายุใบอนุญาตให้ยื่นคำขอต่ออายุภายใน 30 วันก่อนวันสิ้นอายุ ประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ ประเภท การผลิต โม้ ปั่น บด ผสม บรรจุ สะสม หรือการกระทำอื่นใดต่อสัตว์หรือพืช เพื่อเป็นอาหารสัตว์ (สะสมอาหารสัตว์)
กฎหมายที่ใช้บังคับ	:	พระราชบัญญัติการสาธารณสุข พ.ศ. 2535
ผู้ออกใบอนุญาต	:	เจ้าพนักงานท้องถิ่น

ใบอนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ (ประเภทการผลิต โม่ ปั่น บด ผสม บรรจุ สะสม หรือการกระทำอื่นใดต่อสัตว์ หรือพืช เพื่อเป็นอาหารสัตว์หรือส่วนประกอบของอาหารสัตว์)

บริษัทที่ได้รับใบอนุญาต และ วันที่ได้รับใบอนุญาต	:	BIS : 18 กรกฎาคม 2565 (สิ้นสุดอายุวันที่ 19 สิงหาคม 2566)
การต่ออายุใบอนุญาต	:	การยื่นคำขอต่ออายุใบอนุญาตให้ยื่นคำขอต่ออายุภายใน 30 วันก่อนวันสิ้นอายุ
ประเภทใบอนุญาต	:	ประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ ประเภทการผลิต โม่ ปั่น บด ผสม บรรจุ สะสม หรือการกระทำอื่นใดต่อสัตว์ หรือพืช เพื่อเป็นอาหารสัตว์หรือ ส่วนประกอบของอาหารสัตว์
กฎหมายที่ใช้บังคับ	:	พระราชบัญญัติการสาธารณสุข พ.ศ. 2535
ผู้ออกใบอนุญาต	:	เจ้าพนักงานท้องถิ่น

ใบอนุญาตที่เกี่ยวข้องกับการจำหน่ายเครื่องมือแพทย์

ใบจดทะเบียนสถานประกอบการนำเข้าเครื่องมือแพทย์ (แบบ บ.ส.น.1)

บริษัทที่ได้รับใบอนุญาต และ วันที่ได้รับใบอนุญาต	:	<ul style="list-style-type: none"> - NIC : 9 กรกฎาคม 2562 (สิ้นสุดอายุวันที่ 31 ธันวาคม 2566) - PEDEX : 17 กรกฎาคม 2564 (สิ้นสุดอายุวันที่ 31 ธันวาคม 2569) - PTK : 30 พฤศจิกายน 2561 (สิ้นสุดอายุวันที่ 31 ธันวาคม 2566) - FAITH : 18 กรกฎาคม 2565 (สิ้นสุดอายุวันที่ 31 ธันวาคม 2569)
การต่ออายุใบอนุญาต	:	การยื่นคำขอต่ออายุใบอนุญาตให้ยื่นคำขอต่ออายุก่อนวันสิ้นอายุทั้งนี้ ไม่สามารถยื่นคำขอต่ออายุได้หากพ้น 1 เดือนนับตั้งแต่ใบอนุญาตสิ้นผล ตาม มาตรา 30 แห่งพระราชบัญญัติเครื่องมือแพทย์ พ.ศ. 2551
ประเภทใบอนุญาต :	:	ใบอนุญาตสถานประกอบการของสถานที่นำเข้าเครื่องมือแพทย์ <ul style="list-style-type: none"> - NIC : สำหรับนำเข้าเครื่องมือแพทย์ Veterinary - PEDEX : สำหรับนำเข้าเครื่องมือแพทย์ Clinical Laboratory, Veterinary - PTK : สำหรับนำเข้าเครื่องมือแพทย์ Clinical Laboratory - FAITH : สำหรับนำเข้าเครื่องมือแพทย์ Clinical Laboratory, Veterinary, Home Care, Radiology
กฎหมายที่ใช้บังคับ	:	พระราชบัญญัติเครื่องมือแพทย์ พ.ศ. 2551
ผู้ออกใบอนุญาต	:	สำนักงานคณะกรรมการอาหารและยา

ใบอนุญาตที่เกี่ยวข้องกับโรงงานและคลังสินค้า

หนังสืออนุญาตให้ใช้ที่ดินและประกอบกิจการในนิคมอุตสาหกรรม

บริษัทที่ได้รับใบอนุญาต และวันที่ได้รับใบอนุญาต	:	- BIS : 30 ธันวาคม 2563 (ไม่มีวันสิ้นสุดอายุ)
ประเภทกิจการ	:	ผลิตอาหารสัตว์, เวชภัณฑ์ยาสัตว์ และซื้อมา ขายไป เวชภัณฑ์ยาสัตว์, อาหารสัตว์
ที่อยู่สถานที่ประกอบการ	:	เลขที่ 30/98, 30/166 หมู่ที่ 1 ตำบล โคกขาม อำเภอสุมทราสาร จังหวัดสมุทรสาคร
กฎหมายที่ใช้บังคับ	:	ข้อบังคับคณะกรรมการนิคมอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย ว่าด้วย หลักเกณฑ์วิธีการและเงื่อนไขในการประกอบกิจการในนิคมอุตสาหกรรม พ.ศ. 2551
ผู้ออกใบอนุญาต	:	สำนักงานนิคมอุตสาหกรรมสินสาคร จังหวัดสมุทรสาคร

บัตรส่งเสริมคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน

บริษัทที่ได้รับบัตรส่งเสริมคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน และวันที่ได้รับ :	:	- BIS : 29 มกราคม 2564
ผลิตภัณฑ์ และกำลังการผลิตสิทธิประโยชน์ทางภาษี	:	<p>ผลิตส่วนผสมอาหารสัตว์ กำลังการผลิต 9,600 ตันต่อปี</p> <p>ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมรวมกันไม่เกินร้อยละ 100 ของเงินลงทุนไม่รวมค่าที่ดินและทุนหมุนเวียนมีกำหนดเวลา 6 ปี นับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการนั้น</p> <p>- รายได้ที่ต้องนำมาคำนวณกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการ ให้รวมถึงรายได้จากการจำหน่ายผลพลอยได้ ได้แก่ เศษหรือของเสียจากกระบวนการผลิต</p> <p>- ในกรณีที่ประกอบกิจการขาดทุนในระหว่างเวลาได้รับยกเว้นภาษีเงินได้ ผู้ได้รับการส่งเสริมจะได้รับอนุญาตให้นำผลขาดทุนประจำปีที่เกิดขึ้นในระหว่างเวลานั้นไปหักออกจากกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นภายหลังระยะเวลาได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลมีกำหนดเวลาไม่เกิน 5 ปี นับแต่วันพ้นกำหนดเวลานั้น โดยจะเลิกหักจากกำไรสุทธิของปีใดปีหนึ่งหรือหลายปีก็ได้</p>

เงื่อนไขที่สำคัญ	<p>:</p> <ul style="list-style-type: none"> - เครื่องจักรที่ใช้ในกิจการที่รับการส่งเสริมจะต้องเป็นเครื่องจักรใหม่ - จะต้องดำเนินการให้แล้วเสร็จพร้อมที่จะเปิดดำเนินการได้ภายในกำหนดเวลาไม่เกิน 36 เดือน นับแต่วันที่ออกบัตรส่งเสริม - จะต้องมีการลงทุน (ไม่รวมค่าที่ดินและทุนหมุนเวียน) ไม่น้อยกว่า 1,000,000 บาท - จะต้องยื่นแบบขอใช้สิทธิและประโยชน์ยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคล และรายงานผลการดำเนินงานที่ผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาตให้สำนักงานเห็นชอบภายใน 120 วัน - ภาษีเงินได้นิติบุคคลที่ได้รับยกเว้น มีมูลค่าไม่เกิน 83,000,000 บาท ทั้งนี้จะปรับเปลี่ยนตามจำนวนเงินลงทุนโดยไม่รวมค่าที่ดินและทุนหมุนเวียนที่แท้จริงในวันเปิดดำเนินการตามโครงการที่ได้รับการส่งเสริม - จะต้องได้รับรองมาตรฐานระบบการจัดการความปลอดภัยของอาหาร เช่น ISO22000 หรือมาตรฐานที่ Global Food Safety Initiative (GFSI) ยอมรับ เป็นต้น ภายในระยะเวลาครบเปิดดำเนินการที่ระบุในบัตรส่งเสริม หากไม่สามารถดำเนินการได้ภายในกำหนดเวลาดังกล่าว จะถูกเพิกถอนสิทธิและประโยชน์การยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลทั้งหมด - จะต้องตั้งโรงงานในนิคมอุตสาหกรรมสินสาคร จังหวัดสมุทรสาคร โดยสถานที่ตั้งโรงงานต้องไม่อยู่ในเขตหวงห้ามตามประกาศผังเมืองของจังหวัด และต้องได้รับอนุญาตจากกระทรวงอุตสาหกรรมหรือส่วนราชการที่เกี่ยวข้องด้วย ทั้งนี้ ภายในระยะเวลา 15 ปี นับแต่วันเปิดดำเนินการ จะย้ายโรงงานไปตั้งในท้องที่อื่นไม่ได้
------------------	---

บัตรส่งเสริมคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน

บริษัทที่ได้รับบัตรส่งเสริม คณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน และวันที่ได้รับ	:	-BIS : 27 เมษายน 2565
ผลิตภัณฑ์ และกำลังการผลิต	:	ผลิตส่วนผสมอาหารสัตว์ กำลังการผลิต 3,000 ตันต่อปี
สิทธิประโยชน์ทางภาษี	:	<p>ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้ รับการส่งเสริมรวมกันไม่เกินร้อยละ 100 ของเงินลงทุนไม่รวมค่าที่ดินและทุนหมุนเวียนมีกำหนดเวลา 6 ปี นับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการนั้น</p> <p>- รายได้ที่ต้องนำมาคำนวณกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการ ให้รวมถึงรายได้จากการจำหน่ายผลพลอยได้ ได้แก่ เศษหรือของเสียจากกระบวนการผลิต</p> <p>- ในกรณีที่ประกอบกิจการขาดทุนในระหว่างเวลาได้รับยกเว้นภาษีเงินได้ ผู้ได้รับการส่งเสริมจะได้รับอนุญาตให้นำผลขาดทุนประจำปีที่เกิดขึ้นในระหว่างเวลานั้นไปหักออกจากกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นภายหลังระยะเวลาได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลมีกำหนดเวลาไม่เกิน 5 ปี นับแต่วันพ้นกำหนดเวลานั้น โดยจะหักจากกำไรสุทธิของปีใดปีหนึ่งหรือหลายปีก็ได้</p>
เงื่อนไขที่สำคัญ	:	<p>- เครื่องจักรที่ใช้ในกิจการที่รับการส่งเสริมจะต้องเป็นเครื่องจักรใหม่</p> <p>- จะต้องดำเนินการให้แล้วเสร็จพร้อมที่จะเปิดดำเนินการได้ภายในกำหนดเวลาไม่เกิน 36 เดือน นับแต่วันที่ออกบัตรส่งเสริม</p> <p>- จะต้องมีขนาดการลงทุน (ไม่รวมค่าที่ดินและทุนหมุนเวียน) ไม่น้อยกว่า 1,000,000 บาท</p> <p>- จะต้องยื่นแบบขอใช้สิทธิและประโยชน์ยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคล และรายงานผลการดำเนินงานที่ผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาตให้สำนักงานเห็นชอบภายใน 120 วัน</p> <p>- ภาษีเงินได้นิติบุคคลที่ได้รับยกเว้น มีมูลค่าไม่เกิน 34,600,000 บาท ทั้งนี้ จะปรับเปลี่ยนตามจำนวนเงินลงทุนโดยไม่รวมค่าที่ดินและทุนหมุนเวียนที่แท้จริงในวันเปิดดำเนินการตามโครงการที่ได้รับการส่งเสริม</p> <p>- จะต้องได้รับรองมาตรฐานระบบการจัดการความปลอดภัยของอาหาร เช่น ISO22000 หรือมาตรฐานที่ Global Food Safety Initiative (GFSI) ยอมรับ เป็นต้น ภายในระยะเวลาครบเปิดดำเนินการที่ระบุในบัตรส่งเสริม หากไม่สามารถดำเนินการได้ภายในกำหนดเวลาดังกล่าว จะถูกเพิกถอนสิทธิและประโยชน์การยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลทั้งหมด</p> <p>- จะต้องตั้งโรงงานในนิคมอุตสาหกรรมสินสาคร จังหวัดสมุทรสาคร โดยสถานที่ตั้งโรงงานต้องไม่อยู่ในเขตหวงห้ามตามประกาศผังเมืองของจังหวัด และต้องได้รับอนุญาตจากกระทรวงอุตสาหกรรมหรือส่วนราชการที่เกี่ยวข้องด้วย ทั้งนี้ ภายในระยะเวลา 15 ปี นับแต่วันเปิดดำเนินการ จะย้ายโรงงานไปตั้งในที่อื่นไม่ได้</p>

สัญญาสำคัญที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

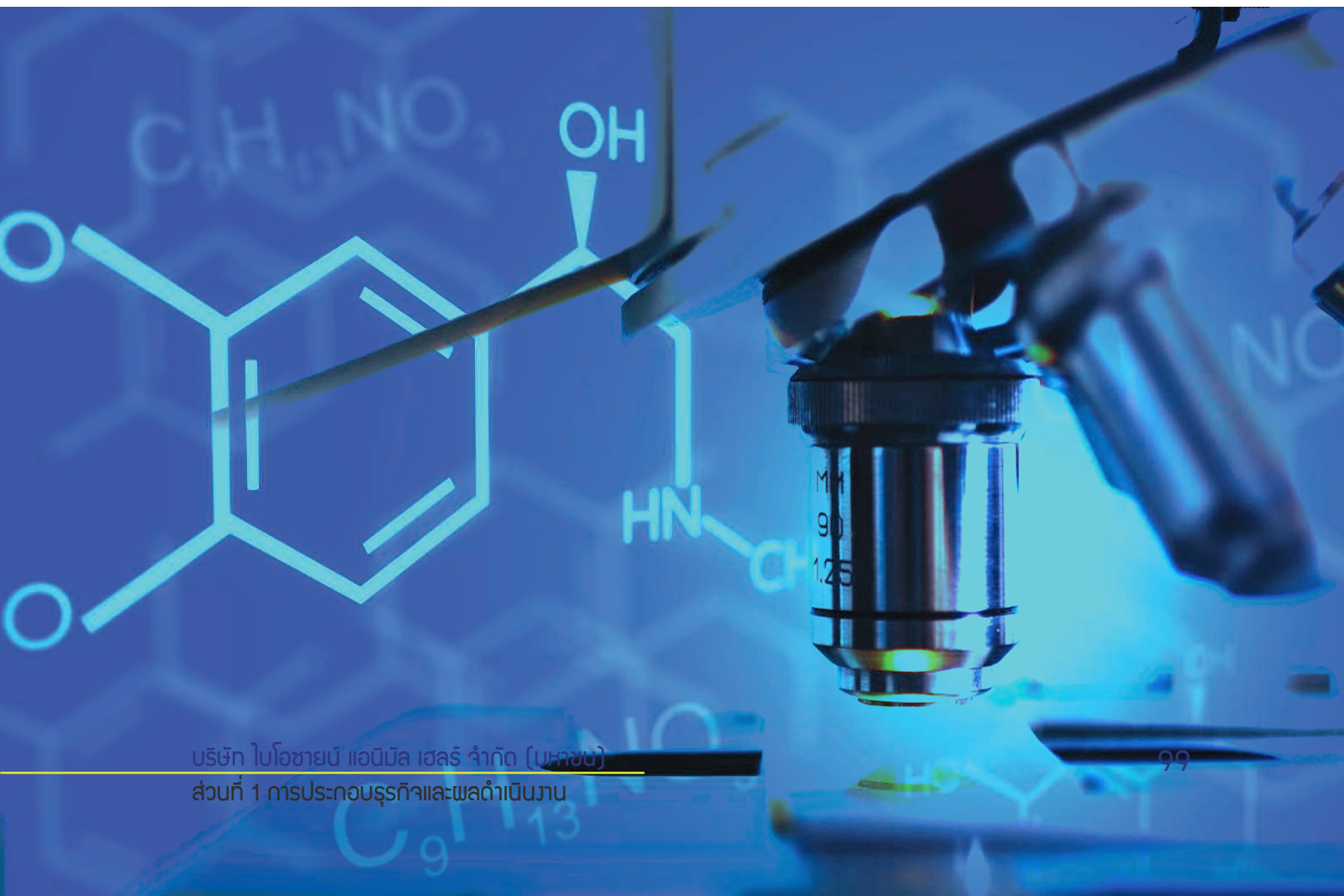
สัญญาแต่งตั้งตัวแทนจำหน่ายสินค้า

บริษัทฯ ได้รับการแต่งตั้งเป็นตัวแทนจำหน่ายผลิตภัณฑ์ต่างๆ จากผู้ผลิตทั้งในประเทศและต่างประเทศ ซึ่งในแต่ละสัญญาจะมีการระบุระยะเวลา จำนวนผลิตภัณฑ์ เงื่อนไขการชำระเงิน และเงื่อนไขอื่น ๆ ที่แตกต่างกัน

คู่สัญญา	:	ผู้ผลิตหรือเจ้าของตราสินค้าแต่ละราย
ระยะเวลาสัญญา	:	สัญญาแต่ละสัญญาจะมีกำหนดระยะเวลาที่แตกต่างกันไป ขึ้นอยู่กับการตกลงกันระหว่างผู้ผลิตหรือเจ้าของตราสินค้า และบริษัทฯ
เงื่อนไขการชำระเงิน	:	สัญญาแต่ละสัญญาจะมีกำหนดเงื่อนไขการชำระเงินที่แตกต่างกันไป ขึ้นอยู่กับการตกลงกันระหว่างผู้ผลิตหรือเจ้าของตราสินค้า และบริษัทฯ
สาระสำคัญของสัญญา	:	สัญญาแต่ละสัญญาจะมีการกำหนดสิทธิในการจัดจำหน่ายของบริษัทฯ ทั้งในรูปแบบของสิทธิการจัดจำหน่าย และสิทธิในการจัดจำหน่ายแต่เพียงผู้เดียวในประเทศไทย และสิทธิในการใช้ตราสินค้าของผลิตภัณฑ์ ซึ่งโดยส่วนใหญ่ของสัญญาจะกำหนดขอบเขตพื้นที่ในการจัดจำหน่าย เฉพาะภายในประเทศไทย ทั้งนี้ บางสัญญาอาจมีการกำหนดเป้าหมาย ปริมาณ และ/หรือมูลค่าการสั่งซื้อขั้นต่ำ และมีข้อกำหนดในการห้ามบริษัทฯ แต่งตั้งผลิต นำเข้า จำหน่ายผลิตภัณฑ์ที่แข่งขันกับผลิตภัณฑ์ที่ระบุในสัญญา
เหตุแห่งการผิดสัญญา	:	<ul style="list-style-type: none"> - บริษัทฯ ไม่สามารถสั่งซื้อสินค้าได้ตามเป้าหมายปริมาณ และ/หรือไม่สามารถสั่งซื้อสินค้าได้ตามมูลค่าการสั่งซื้อขั้นต่ำ (บางสัญญา) - กระทำการใด ๆ ที่ทำให้เกิดความเสียหาย หรือเสื่อมเสียแก่ผู้ผลิตหรือเจ้าของตราสินค้าแต่ละราย ทั้งในเรื่องการทำการตลาด การโฆษณา เพื่อขาย และการขายผลิตภัณฑ์ (บางสัญญา) - ฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งทำผิดสัญญาข้อใดข้อหนึ่ง โดยไม่แก้ไขภายใน 30 วัน นับจากวันที่ได้รับแจ้งเป็นลายลักษณ์อักษร หรือตกเป็นผู้ล้มละลาย ถูกพิทักษ์ทรัพย์
ผลแห่งการผิดสัญญา	:	<ul style="list-style-type: none"> - บอกเลิกสัญญา โดยแจ้งให้อีกฝ่ายทราบล่วงหน้าเป็นลายลักษณ์อักษร ตามระยะเวลาที่กำหนดในสัญญาแต่ละฉบับ

สัญญาว่าจ้างผู้ผลิตจากภายนอก

บริษัทฯ มีการว่าจ้างผู้ผลิตสินค้า (Original Equipment Manufacturer หรือ OEM) จากผู้ผลิตภายนอกที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกับบริษัทฯ และ/หรือ บริษัทย่อยจากในประเทศ โดยให้ผู้ผลิตภายนอกเป็นผู้ผลิตสินค้าแต่ละประเภทตามสูตรและการผลิตที่พัฒนาร่วมกันระหว่างบริษัทฯ และผู้ผลิตสินค้า โดยที่ผ่านมาบริษัทฯ ใช้วิธีการจ้างผลิตผ่านธุรกรรมหนังสือแต่งตั้งตัวแทนจำหน่าย อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ อยู่ระหว่างการร่างสัญญาจ้างผู้ผลิตสินค้า เพื่อกำหนดภาระหน้าที่ของผู้ผลิตสินค้าซึ่งคู่สัญญา เช่น การสั่งซื้อสินค้า ปริมาณสินค้า การตรวจสอบคุณภาพ และการรักษาความลับทางการค้า เป็นต้น ทั้งนี้ ผู้ผลิตภายนอกจะเป็นผู้รับภาระทางกฎหมายในฐานะผู้ผลิตทั้งหมด และในส่วนของสูตร กรรมวิธี หรือความลับทางการค้าซึ่งเป็นทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัทฯ ที่มีอยู่ก่อนหรือที่เกิดขึ้นจากการจ้างผลิตดังกล่าวจะตกเป็นของบริษัทฯ



สรุปสัญญาจ้างขนส่งสินค้า

บริษัทฯ ในฐานะผู้ว่าจ้าง ได้มีการเข้าทำสัญญากับบุคคลหรือนิติบุคคลหลายรายในฐานะผู้รับจ้าง ในการว่าจ้างขนส่งสินค้าของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ ใช้แบบสัญญามาตรฐานในการเข้าทำสัญญากับผู้รับจ้าง แต่ละราย ซึ่งสามารถสรุปสาระสำคัญของสัญญาได้ตามรายละเอียดด้านล่าง

ผู้ว่าจ้าง	:	บริษัทฯ
ผู้รับจ้าง	:	ผู้รับจ้างขนส่งสินค้า
อายุสัญญา	:	1 ปี
หน้าที่ของผู้ว่าจ้าง	:	<ul style="list-style-type: none"> - คำนวณราคาค่าบริการขนส่งตามระยะทาง และความยาก/ง่าย ในการลงสินค้าในแต่ละเที่ยว และแจ้งราคาค่าบริการแก่ผู้รับจ้าง
หน้าที่ของผู้รับจ้าง	:	<ul style="list-style-type: none"> - ผู้รับจ้างจะจัดหารถยนต์ และพนักงานขับรถยนต์ เพื่อทำงานให้แก่ผู้ว่าจ้าง ณ สถานที่ วัน และเวลาที่ตกลงไว้กับผู้ว่าจ้าง - ผู้รับจ้างได้จัดทำประกันภัยรถยนต์ และจัดทำประกันภัยตาม พรบ. ค้ำประกันผู้ประสบภัยจากรถพร้อมทั้งส่งมอบสำเนากรมธรรม์ให้ผู้ว่าจ้างยึดถือไว้ในวันทำสัญญา และผู้รับจ้างจะรับผิดชอบค่าเบี้ยประกันเองทั้งสิ้น - ผู้รับจ้างจะรับผิดชอบต่อบุติเหตุ หรือความเสียหายใดๆ ที่เกิดขึ้นต่อชีวิต และทรัพย์สินของผู้รับจ้าง หรือบุคคลภายนอก เนื่องจากการงานที่จ้างเอง และรับผิดชอบในความเสียหายอันเกิดแก่สินค้าหรือทรัพย์สินของผู้ว่าจ้าง ซึ่งอยู่ในครอบครองของผู้รับจ้าง หรือตัวแทนของผู้รับจ้าง โดยการกระทำของผู้รับจ้าง หรือตัวแทนรับจ้าง หรือบุคคลอื่นใด - ผู้รับจ้างยินยอมให้ผู้ว่าจ้างเป็นเจ้าหนี้รายแรกที่สามารถเรียกร้องชำระหนี้จากค่าสินไหมจากกรมธรรม์ประกันภัยการขนส่งได้ หากมีผลเสียหายจากการขนส่งที่เกิดขึ้นจากความรับผิดชอบผู้รับจ้างขนส่งในกรณี ผู้รับจ้างมีสิทธิเรียกร้องค่าสินไหมทดแทนเกี่ยวกับประกันภัยการขนส่ง
การชำระผลตอบแทน	:	- ชำระเงินค่าขนส่งให้หลังจากจัดส่งสินค้าเรียบร้อยแล้วไม่เกิน 1 - 3 วัน
ระหว่างกัน	:	ทำการ หรือชำระเงินตามรอบประจำเดือนตามที่ตกลงกัน
เหตุแห่งการผิดสัญญา	:	- ฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งผิดนัดผิดสัญญาข้อหนึ่งข้อใด
ผลแห่งการผิดสัญญา	:	<ul style="list-style-type: none"> - บอกละเมิดสัญญา - เรียกร้องค่าเสียหาย

สัญญาเงินกู้กับธนาคารพาณิชย์

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้เข้าทำสัญญาเงินกู้ยืมกับสถาบันการเงินหลายแห่งโดยจัดทำเป็นสัญญาเงินกู้ระยะสั้น ซึ่งสัญญาเงินกู้ยืมเงินระยะสั้นส่วนใหญ่ของบริษัทฯ จะเป็นวงเงินเพื่อใช้เป็นทุนหมุนเวียนของกิจการ วงเงินหนังสือค้ำประกัน (L/G) วงเงินเลตเตอร์ออฟเครดิต (L/C) ตัวสัญญาใช้เงิน (P/N) ทริสตีรีซีท (T/R) วงเงินเบิกเกินบัญชี (O/D) และ/หรือ วงเงินเพื่อป้องกันความเสี่ยง เป็นต้น

สัญญาเงินกู้ยืมในบางสัญญาอาจกำหนดให้บริษัทฯ ต้องดำรงอัตราส่วนทางการเงินบางอย่าง ยกตัวอย่างเช่น อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (Debt to Equity Ratio) ที่ไม่เกิน 3.0 เท่า ถึงไม่เกิน 4.5 เท่า แล้วแต่กรณี และ อัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ (DSCR) ในเวลาใดๆ ไม่เกิน 1.2 เท่า และกำหนดให้ผู้ถือหุ้นราย นายธนวัฒน์ คงเจริญสมบัติ, นายสุชาติ วรอุดมวงกูร, นายปรเมศวร์ ขำภักตร์, นายเกรียงไกร โตธิรกุล, นายวันชัย ศรีหิรัญรัมย์, นายรุ่งโรจน์ ถาวรธนากุล และนายจารุณพ รุจิราภิมุข ถือหุ้นรวมกันทางตรง และทางอ้อมไม่ต่ำกว่าร้อยละ 51 หรือห้ามมีการเปลี่ยนแปลงกรรมการ หรือคณะผู้บริหารของบริษัท โดยกำหนดให้บริษัทฯ จัดทะเบียนหลักประกันทางธุรกิจ และจัดจ้างที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง นอกจากนี้ สัญญาโดยส่วนใหญ่จะระบุให้มีการค้ำประกัน ซึ่งบริษัทฯ ได้ตกลงให้มีการค้ำประกันระหว่างกันภายในกลุ่มบริษัทฯ ทั้งนี้ บริษัทฯ อยู่ระหว่างการเจรจากับธนาคารพาณิชย์ เพื่อยกเลิกการค้ำประกันในภายหลังจากที่บริษัทฯ ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET) หรือ ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (mai) เรียบร้อยแล้ว

สรุปสัญญาให้บริการพื้นที่สำนักงาน บริการสาธารณูปโภค และบริการด้านงานสนับสนุน แก่นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งกับบริษัทฯ

คู่สัญญา :	ผู้รับจ้าง : บริษัทฯ ผู้ว่าจ้าง : บริษัท บีไอเอส กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด (“BIS Holding”) บริษัท ควอลิไฟด์ เอสเซนส์ ซัพพลายเออร์ แอนด์ เทเรเซอร์ จำกัด (“QUEST”) และ บริษัท ราชนูรี คิง มีลส์ จำกัด (“RKM”)
รายละเอียดสัญญา :	ผู้ว่าจ้างตกลงว่าจ้างผู้รับจ้างให้บริการแก่ผู้ว่าจ้าง อันได้แก่ 1) ให้บริการพื้นที่สำนักงาน เพื่อการใช้งานเป็นสำนักงานของผู้รับบริการ 2) บริการสาธารณูปโภค และ 3) บริการด้านงานสนับสนุนซึ่งประกอบด้วย บริการด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล การจัดซื้อ กฎหมาย บัญชีและการเงิน
อายุสัญญา :	1 ปี โดยเมื่อครบกำหนดอายุสัญญา หากไม่มีฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งบอกเลิกสัญญาเป็นลายลักษณ์อักษร ให้ถือว่ามีการต่ออายุสัญญาต่อไปอีก 1 ปี โดยมีเงื่อนไขเหมือนเดิม และไม่ต้องทำสัญญาใหม่
อัตราค่าบริการ :	ตามที่กำหนดตกลงกัน
การบอกเลิก/ การสิ้นสุดสัญญา :	- ผู้รับบริการมีความประสงค์จะบอกเลิกสัญญา และได้แจ้งล่วงหน้าเป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้ให้บริการทราบล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 30 วัน - ในกรณีที่ทรัพย์สินที่ให้บริการเสียหายเพราะอัคคีภัย หรือภัยอื่นใด - เมื่อผู้ให้บริการถูกพิทักษ์ทรัพย์หรือล้มละลายตามกฎหมาย



6. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

6.1 ภาพรวมของนโยบาย และแนวทางปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัทได้มีการจัดทำนโยบายการกำกับดูแลกิจการขึ้นตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และจรรยาบรรณทางธุรกิจของบริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย เพื่อเป็นแนวทางในการบริหารจัดการในการดำเนินธุรกิจของผู้บริหารและผู้บริหารปฏิบัติงานภายใต้กลุ่มบริษัทให้สอดคล้องและเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งคณะกรรมการบริษัทได้มีการกำหนดให้มีการทบทวนและปรับปรุงนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีให้เหมาะสมและเป็นไปตามสถานการณ์ทางสภาพแวดล้อมในการดำเนินธุรกิจ

6.1.1 นโยบายและแนวปฏิบัติของคณะกรรมการ ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยได้ตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดีว่าเป็นสิ่งสำคัญที่จะช่วยส่งเสริมการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท ให้มีประสิทธิภาพ เกิดความโปร่งใส เพิ่มความสามารถในการแข่งขัน และการเติบโตอย่างยั่งยืน ซึ่งจะนำไปสู่ความเชื่อมั่นของผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่ายว่าการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท กระทำด้วยความเป็นธรรม และคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่ายตั้งแต่พนักงาน นักลงทุน ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียอื่น ๆ ดังนั้น คณะกรรมการบริษัท จึงเห็นควรให้มีการจัดทำนโยบายการกำกับดูแลกิจการขึ้นตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินธุรกิจและการบริหารองค์กรเพื่อสร้างคุณค่าแก่กิจการ อย่างยั่งยืน โดยมีหลักปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการที่ดี 8 ประการ ดังนี้

หลักปฏิบัติที่ 1 : ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน

- คณะกรรมการบริษัทเข้าใจบทบาทและตระหนักถึงความรับผิดชอบในฐานะผู้นำที่ต้องกำกับดูแลให้องค์กรมีการบริหารจัดการที่ดี โดยกลุ่มบริษัทได้จัดให้มีกฎบัตรของคณะกรรมการบริษัทซึ่งกำหนดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทไว้อย่างชัดเจน ทั้งในการปฏิบัติหน้าที่และกำกับดูแลกิจการของกลุ่มบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง ความซื่อสัตย์สุจริตเพื่อรักษาสิทธิและผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายรวมถึงมีหน้าที่ในการกำหนดวิสัยทัศน์ กลยุทธ์ ทิศทางในการดำเนินธุรกิจ นโยบาย เป้าหมาย งบประมาณ ร่วมกับฝ่ายจัดการ และการกำกับดูแลติดตามประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของฝ่ายจัดการและรายงานผลการดำเนินงานดังกล่าว

- คณะกรรมการบริษัทได้จัดทำนโยบายต่าง ๆ รวมถึงข้อพึงปฏิบัติทางธุรกิจ เพื่อการประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม เป็นประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ตลอดจนสามารถปรับตัวได้ภายใต้ปัจจัยการเปลี่ยนแปลง เพื่อสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทได้ติดประกาศนโยบายต่างๆ ไว้ที่กลุ่มบริษัท เพื่อให้ ผู้บริหาร ฝ่ายจัดการและพนักงานรับทราบและนำไปปฏิบัติ และติดตามดูแลให้ผู้บริหารฝ่ายจัดการ พนักงานปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายรวมถึงสื่อสารให้เกิดความเข้าใจเพื่อให้สามารถนำไปปฏิบัติได้จริง นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทยังมียหน้าที่ในการทบทวนและแก้ไขนโยบายต่าง ๆ ให้สอดคล้องกับสถานการณ์

• คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ดูแลให้กรรมการและผู้บริหารปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ รับผิดชอบ (Duty of Care) และซื่อสัตย์สุจริตต่อองค์กร (Duty of Loyalty) รวมทั้งปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยจัดให้มีระบบและกลไก อย่างเพียงพอที่จะทำให้มั่นใจได้ว่าการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทเป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ตลอดจนนโยบายต่างๆ ของกลุ่มบริษัท เช่น การจัดให้มี คณะกรรมการตรวจสอบและแผนกตรวจสอบภายในดูแลให้มีการปฏิบัติตามกฎหมายข้อบังคับและมติที่ประชุม ที่เกี่ยวข้อง มีกลไกในการรับเรื่องร้องเรียนและดำเนินการในกรณีที่มีการทุจริตคอร์รัปชัน เป็นต้น รวมทั้งมีกระบวนการอนุมัติการดำเนินงานที่สำคัญ เช่น การลงทุน การทำธุรกรรมที่มีผลกระทบต่อกลุ่มบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ การทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน และการจ่ายเงินปันผล เป็นต้น ซึ่ง จะเป็นไปตามกฎหมายและนโยบายต่าง ๆ ของกลุ่มบริษัท เช่น นโยบายการลงทุนและบริหารงานของบริษัทใน บริษัทย่อย นโยบายการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน นโยบายเกี่ยวกับการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เป็นต้น

หลักปฏิบัติที่ 2 : กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักในการดำเนินกิจการของกลุ่มบริษัทเพื่อให้เกิดความยั่งยืน และเป็นไปโดยสอดคล้องกับการสร้างคุณค่าให้แก่กิจการ ลูกค้า ผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย และ สังคมโดยรวม รวมทั้งมีการสื่อสารให้บุคลากรในทุกระดับยึดถือเป็นหลักในการปฏิบัติหน้าที่เพื่อบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้ และเพื่อเป็นวัฒนธรรมขององค์กร ทั้งนี้ ได้กำหนดให้มีการทบทวนวัตถุประสงค์ เป้าหมาย รวมทั้งแผนกลยุทธ์ประจำปี และสำหรับระยะปานกลาง 3-5 ปี เพื่อให้มั่นใจว่าสอดคล้องกับสภาพเศรษฐกิจและศักยภาพขององค์กร และติดตามการประเมินผลอย่างใกล้ชิด

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทจะส่งเสริมการนำเทคโนโลยี และนวัตกรรมใหม่ ๆ มาใช้เพื่อให้ การดำเนินธุรกิจเป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ

หลักปฏิบัติที่ 3: เสริมสร้างคณะกรรมการที่มีประสิทธิภาพ

กลุ่มบริษัทมีนโยบายในการกำหนดโครงสร้างคณะกรรมการบริษัทให้เหมาะสมสอดคล้องกับธุรกิจและ ขนาดของกลุ่มบริษัท และเป็นตามที่กฎหมายกำหนด ดังนี้

- คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยบุคคลที่มีคุณสมบัติหลากหลาย ทั้งในด้านความรู้ความสามารถ และประสบการณ์ที่สามารถเอื้อประโยชน์ให้กับกลุ่มบริษัทโดยเป็นผู้มีบทบาทสำคัญในการกำหนดนโยบายและ ภาพรวมของกลุ่มบริษัท ตลอดจนมีบทบาทสำคัญในการกำกับดูแล ตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินงาน ของกลุ่มบริษัทให้เป็นไปตามแผนที่วางไว้

- คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการจำนวนอย่างน้อย 5 คน แต่ไม่เกิน 12 คน โดยประกอบด้วย กรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการบริษัททั้งหมด แต่ต้องไม่น้อยกว่า 3 คน อันจะทำให้ เกิดการถ่วงดุลในการพิจารณาและออกเสียงในเรื่องต่างๆ อย่างเหมาะสม ทั้งนี้ กรรมการอิสระของบริษัท ทุกท่านมีคุณสมบัติตามที่กำหนดไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงหลักเกณฑ์ ข้อกำหนด และกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ในกรณีที่ต้องมีการสรรหา และพิจารณาคำตอบแทน คณะกรรมการบริษัทจะทำหน้าที่ในการสรรหาบุคคลซึ่งมีความรู้ความชำนาญและ ประสบการณ์ที่เหมาะสมและสามารถปฏิบัติหน้าที่ที่เป็นประโยชน์กับธุรกิจของกลุ่มบริษัท เพื่อนำเสนอต่อ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการของกลุ่มบริษัท ทั้งนี้ ภายหลังจากที่กลุ่มบริษัทเข้า

จดทะเบียนเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแล้ว กลุ่มบริษัทจะเปิดเผยข้อมูลของกรรมการ และกรรมการชุด ย่อย อาทิ อายุ เพศ ประวัติการศึกษา ประสบการณ์ สัดส่วนการถือหุ้น จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่ง จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม ค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัท ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่ใช้ตัวเงิน การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่น บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ และรายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ และคณะกรรมการชุดย่อยในรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัท และ/หรือบนเว็บไซต์ของกลุ่มบริษัท

- กรรมการบริษัทมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละไม่เกิน 3 ปีตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด โดยกรรมการอิสระจะมีวาระการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องไม่เกิน 9 ปี เว้นแต่มีเหตุผลและความจำเป็นที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร

- กรรมการบริษัทและผู้บริหารของกลุ่มบริษัทสามารถเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทหรือผู้บริหารของบริษัทในเครือหรือบริษัทอื่นได้ แต่ต้องเป็นไปตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงหลักเกณฑ์ ข้อกำหนด และกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ กรรมการบริษัทแต่ละคนจะดำรงตำแหน่งกรรมการของบริษัทจดทะเบียนได้ไม่เกิน 5 บริษัท เพื่อให้สามารถปฏิบัติหน้าที่และจัดสรรเวลาอย่างเหมาะสม โดยจะเข้าร่วมการประชุมคณะกรรมการบริษัทไม่น้อยกว่าร้อยละ 75 ของจำนวนการประชุมคณะกรรมการบริษัททั้งหมดที่จัดขึ้นในแต่ละปี

- ประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารของกลุ่มบริษัทจะไม่เป็นบุคคลคนเดียวกันเพื่อให้เกิดความชัดเจนให้ด้านความรับผิดชอบต่อระหว่างการค้ากับดูแลและการบริหารงานประจำ โดยกลุ่มบริษัทได้กำหนดอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบในการดำเนินงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหารไว้อย่างชัดเจน และเนื่องจากประธานกรรมการของกลุ่มบริษัทไม่ได้เป็นกรรมการอิสระ จึงกำหนดให้ประธานกรรมการตรวจสอบร่วมพิจารณากำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการ ทั้งนี้เพื่อเป็นการถ่วงดุลอำนาจระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ

- เพื่อให้เรื่องสำคัญได้รับการพิจารณาในรายละเอียดอย่างรอบคอบ กรรมการบริษัทควรพิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อพิจารณาประเด็นเฉพาะเรื่อง กลั่นกรองข้อมูล และเสนอแนวทางพิจารณาก่อนเสนอให้กรรมการบริษัทต่อไป ดังนั้นคณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อยเพื่อทำหน้าที่สนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท อันได้แก่ คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งได้กำหนดกฎบัตรของคณะกรรมการชุดย่อยแต่ละคณะเพื่อให้ทราบถึงอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการชุดย่อยไว้อย่างชัดเจน อีกทั้งได้กำหนดให้มีการทบทวนกฎบัตรดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอให้สอดคล้องกับสถานการณ์ ดังนี้

- (1) คณะกรรมการบริหาร ประกอบด้วยกรรมการบริหารจำนวนอย่างน้อย 3 ท่าน เพื่อทำหน้าที่ช่วยสนับสนุนคณะกรรมการบริษัทในการบริหารจัดการกิจการของกลุ่มบริษัทให้เป็นไปตามนโยบาย แผนงาน ข้อบังคับ และคำสั่งใด ๆ รวมทั้งวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้ ภายใต้ขอบเขตที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท โดยรายละเอียดขององค์ประกอบ คุณสมบัติ อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบปรากฏอยู่ในกฎบัตรของคณะกรรมการบริหาร

(2) คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยกรรมการตรวจสอบจำนวนอย่างน้อย 3 ท่าน เพื่อทำหน้าที่ช่วยสนับสนุนคณะกรรมการบริษัทในการกำกับดูแลและตรวจสอบการบริหารงาน การควบคุมภายใน และการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งสอบทานรายงานทางการเงิน เพื่อให้การปฏิบัติงานและการเปิดเผยข้อมูลของกลุ่มบริษัทเป็นไปอย่างโปร่งใสและน่าเชื่อถือ โดยรายละเอียดขององค์ประกอบ คุณสมบัติ อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบปรากฏอยู่ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ

(3) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วยกรรมการบริหารความเสี่ยงจำนวนอย่างน้อย 3 ท่าน เพื่อทำหน้าที่ช่วยสนับสนุนคณะกรรมการบริษัทในการกำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมเพียงพอมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และกำกับดูแลให้มีระบบหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยรวมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยรายละเอียดขององค์ประกอบ คุณสมบัติ อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบปรากฏอยู่ในกฎบัตรของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทได้จัดให้มีเลขานุการบริษัท เพื่อทำหน้าที่ในการดำเนินการที่เกี่ยวข้องกับการประชุมคณะกรรมการบริษัท และการประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งสนับสนุนงานของคณะกรรมการบริษัทโดยการให้คำแนะนำในเรื่องข้อกำหนดตามกฎหมายและกฎระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้คณะกรรมการบริษัทจะส่งเสริมให้เลขานุการบริษัทได้รับการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องที่จะเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่

- ในการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยนั้น กลุ่มบริษัทจะพิจารณาส่งตัวแทนของกลุ่มบริษัท ซึ่งมีคุณสมบัติและประสบการณ์ที่เหมาะสมกับธุรกิจที่กลุ่มบริษัทเข้าลงทุน เข้าเป็นกรรมการในบริษัทย่อย เพื่อกำกับดูแลการบริหารจัดการธุรกิจของบริษัทย่อย รวมถึงรายงานผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยดังกล่าวให้ที่ประชุมคณะกรรมการของกลุ่มบริษัททราบ ทั้งนี้ สัดส่วนตัวแทนของกลุ่มบริษัทที่เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทย่อย อย่างน้อยจะเป็นไปตามสัดส่วนการถือหุ้นของกลุ่มบริษัทและ/หรือตามที่ข้อตกลงระหว่างผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยแต่ละบริษัทกำหนด

- ในกรณีที่มิได้เข้าร่วมลงทุนในกิจการอื่นอย่างมีนัยสำคัญ เช่น มีสัดส่วนการถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงตั้งแต่ร้อยละ 20 แต่ไม่เกินร้อยละ 50 และมีจำนวนเงินลงทุนหรืออาจต้องลงทุนเพิ่ม คณะกรรมการบริษัทควรจัดให้มีข้อตกลงระหว่างผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย หรือบริษัทร่วม เพื่อให้เกิดความชัดเจนเกี่ยวกับอำนาจในการบริหารจัดการ และการมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญ

- กลุ่มบริษัทได้กำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย โดยให้คณะกรรมการแต่ละชุดมีหน้าที่ประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ประจำปีของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อยโดยรวม และรายบุคคล รวมถึงกำหนดให้คณะกรรมการชุดย่อยรายงานผลการประเมินให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาเป็นประจำทุกปี คณะกรรมการบริษัทอาจพิจารณาจัดให้มีที่ปรึกษาภายนอกมาช่วยในการกำหนดแนวทาง และเสนอแนะประเด็นในการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการอย่างน้อยทุกๆ 3 ปี และเปิดเผยการดำเนินการดังกล่าวไว้ในรายงานประจำปี

- คณะกรรมการบริษัทควรกำกับดูแลให้คณะกรรมการบริษัทแต่ละคนมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ลักษณะของการประกอบธุรกิจ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ ตลอดจนสนับสนุนให้กรรมการทุกคนได้รับการเสริมสร้างทักษะ และความรู้สำหรับการปฏิบัติหน้าที่ที่กรรมการอย่างสม่ำเสมอ

หลักปฏิบัติที่ 4: สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร

คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ในการกำหนดคุณสมบัติและหลักเกณฑ์ในการสรรหาบุคคลที่มีความเหมาะสมเข้าดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกำหนดรูปแบบและกระบวนการในการพัฒนาประธานเจ้าหน้าที่บริหารเพื่อให้สอดคล้องกับธุรกิจของกลุ่มบริษัทและสภาวะการณ์ เช่น การฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้และการประเมินผลการปฏิบัติงาน รวมทั้งพิจารณารูปแบบและหลักเกณฑ์ในการจ่ายค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหารอย่างเหมาะสม

สำหรับผู้บริหารระดับสูงที่ดำรงตำแหน่งต่ำกว่าประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหารจะร่วมกับคณะกรรมการบริษัทในการกำหนดกฎระเบียบ หลักเกณฑ์ แนวทางปฏิบัติ กำหนดรูปแบบ และกระบวนการในการพัฒนาบุคลากร รวมถึงการว่าจ้าง แต่งตั้ง โยกย้าย ปลดออก เลิกจ้าง และการประเมินผลการปฏิบัติงานของบุคคลดังกล่าว

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีแผนสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) เพื่อเป็นการเตรียมสืบทอดตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารระดับสูง โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้การดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทเป็นไปอย่างต่อเนื่อง

คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีการบริหารและพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และแรงจูงใจที่เหมาะสม และจะดูแลให้มีการบริหารทรัพยากรบุคคลที่สอดคล้องกับทิศทางและกลยุทธ์ของกิจการ ส่งเสริมให้พนักงานเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ความสามารถ และกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติต่อ

พนักงานอย่างเป็นธรรมเพื่อรักษาบุคลากรที่มีความสามารถไว้ บริษัทได้จัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพเพื่อให้พนักงานมีการออมอย่างเพียงพอสำหรับรับรองเกษียณ รวมทั้งสนับสนุนให้พนักงานมีความรู้ความเข้าใจในการบริหารจัดการเงิน เพื่อให้พนักงานมีคุณภาพชีวิตที่ดี และทำงานกับกลุ่มบริษัทได้ในระยะยาว

คณะกรรมการบริษัทควรกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนที่เป็นเครื่องจูงใจให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ผู้บริหารระดับสูงและบุคลากรอื่นๆ ทุกระดับปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กรและสอดคล้องกับผลประโยชน์ของกิจการ

1) คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้มีการกำหนดหลักเกณฑ์และปัจจัยในการประเมินผลงานสำหรับทั้งองค์กร

หลักปฏิบัติที่ 5 : ส่งเสริมนวัตกรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบ

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญและสนับสนุนการสร้างนวัตกรรมที่ก่อให้เกิดมูลค่าแก่ธุรกิจควบคู่ไปกับการสร้างคุณประโยชน์แก่ลูกค้าหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง และมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม และดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดสรรและจัดการทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผลโดยคำนึงถึงผลกระทบและการพัฒนาทรัพยากร เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการได้อย่างยั่งยืน

นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทได้คำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย โดยมีหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจซึ่งกรรมการบริษัท ผู้บริหารและพนักงานของกลุ่มบริษัทจะต้องยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานในฐานะตัวแทนของกลุ่มบริษัท ดังนี้

ผู้ถือหุ้น: กลุ่มบริษัทจะดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใสและมีประสิทธิภาพเพื่อการสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน โดยมุ่งมั่นที่จะสร้างผลการดำเนินงานที่ดีและการเจริญเติบโตที่มั่นคง เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ผู้ถือหุ้นในระยะยาว รวมทั้งดำเนินการเปิดเผยข้อมูลด้วยความโปร่งใสและเชื่อถือได้ต่อผู้ถือหุ้น

พนักงาน: กลุ่มบริษัทจะปฏิบัติต่อพนักงานทุกรายอย่างเท่าเทียม เป็นธรรม และให้ผลตอบแทนที่เหมาะสมโดยไม่น้อยกว่าที่กฎหมายกำหนด นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทยังให้ความสำคัญต่อการพัฒนาทักษะ ความรู้ความสามารถและศักยภาพของพนักงานอย่างสม่ำเสมอ เช่น การจัดอบรม การสัมมนา และการฝึกอบรม โดยให้โอกาสอย่างทั่วถึงกับพนักงานทุกคน และพยายามสร้างแรงจูงใจให้พนักงานที่มีความรู้ความสามารถสูงให้คงอยู่กับกลุ่มบริษัทเพื่อพัฒนาองค์กรต่อไป อีกทั้งยังได้กำหนดแนวทางในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมทั้งปลูกฝังให้พนักงานทุกคนปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง เช่น การห้ามใช้ข้อมูลภายในอย่างเคร่งครัด เป็นต้น

ลูกค้า: กลุ่มบริษัทมีกระบวนการในการคัดเลือกคู่ค้าโดยการให้คู่ค้าแข่งขันบนข้อมูลที่เท่าเทียมกัน และคัดเลือกคู่ค้าด้วยความยุติธรรมภายใต้หลักเกณฑ์ในการประเมินและคัดเลือกคู่ค้าของกลุ่มบริษัท นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทยังได้จัดทำรูปแบบสัญญาที่เหมาะสมและเป็นธรรมแก่คู่สัญญาทุกฝ่าย และจัดให้มีระบบติดตามเพื่อให้มั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามเงื่อนไขของสัญญาอย่างครบถ้วน และป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบในทุกขั้นตอนของกระบวนการจัดหา โดยกลุ่มบริษัทจะเข้าทำธุรกรรมกับคู่ค้าภายใต้เงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไป ตลอดจนปฏิบัติตามสัญญาต่อคู่ค้าอย่างเคร่งครัด

ลูกค้า: กลุ่มบริษัทรับผิดชอบต่อลูกค้าโดยการรักษาคุณภาพและมาตรฐานของสินค้าและบริการ รวมถึงการตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้าให้ครบถ้วนและครอบคลุมให้มากที่สุด เพื่อมุ่งเน้นการสร้างความพึงพอใจให้แก่ลูกค้าในระยะยาว นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทคำนึงถึงการให้ข้อมูลเกี่ยวกับสินค้าและบริการที่ถูกต้องและครบถ้วนแก่ลูกค้า รวมทั้งยังจัดให้มีช่องทางให้ลูกค้าของกลุ่มบริษัทสามารถแจ้งปัญหาสินค้าและบริการที่ไม่เหมาะสมเพื่อที่กลุ่มบริษัทจะได้ป้องกัน และแก้ไขปัญหาเกี่ยวกับสินค้าและบริการของกลุ่มบริษัทได้อย่างรวดเร็ว ตลอดจนรักษาความลับของลูกค้า และไม่นำไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้ที่เกี่ยวข้องโดยมิชอบ

เจ้าหน้าที่: กลุ่มบริษัทจะปฏิบัติตามเงื่อนไขต่าง ๆ ตามสัญญาที่มีต่อเจ้าหน้าที่เป็นสำคัญ รวมทั้งการชำระคืน เงินต้น ดอกเบี้ยและการดูแลหลักประกันต่าง ๆ ภายใต้สัญญาที่เกี่ยวข้อง

คู่แข่ง: กลุ่มบริษัทประพฤติตามกรอบการแข่งขันที่ดี มีจรรยาบรรณและอยู่ในกรอบของกฎหมาย รวมทั้งสนับสนุนและส่งเสริมการแข่งขันอย่างเสรีและเป็นธรรม

ชุมชนและสิ่งแวดล้อม: กลุ่มบริษัทใส่ใจและให้ความสำคัญต่อความปลอดภัยต่อสังคม สิ่งแวดล้อมและคุณภาพชีวิตของผู้คนที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท และส่งเสริมให้พนักงานของกลุ่มบริษัทมีจิตสำนึกและความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมและสังคม รวมทั้งจัดให้มีการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทพยายามเข้าไปมีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆ ที่เป็นการสร้างและรักษาไว้ซึ่งสิ่งแวดล้อมและสังคม ตลอดจนส่งเสริมวัฒนธรรมในท้องถิ่นที่กลุ่มบริษัทดำเนินกิจการอยู่

หลักปฏิบัติที่ 6 : ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม

• เพื่อให้กลุ่มบริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อช่วยคณะกรรมการบริษัทในการบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นกับกลุ่มบริษัท โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีอำนาจหน้าที่ต่าง ๆ ซึ่งรวมถึง

(1) พิจารณาประเมินและทบทวนลักษณะความเสี่ยงที่กลุ่มบริษัทประสบอยู่หรือคาดว่าจะเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อกลุ่มบริษัท (Identification of Risk) และกำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของกลุ่มบริษัท (Risk Appetite)

(2) พิจารณากำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงทั้งภายนอกและภายในกลุ่มบริษัทให้มีความครอบคลุม และสอดคล้องกับกลยุทธ์และทิศทางของธุรกิจ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ ทั้งนี้ ต้องครอบคลุมความเสี่ยงอย่างน้อย 4 ประการ ดังนี้

1. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจ (Strategic Risk)
2. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk)
3. ความเสี่ยงทางการเงิน (Financial Risk)
4. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk)

(3) พิจารณากำหนดกลยุทธ์และแนวทางปฏิบัติในการบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับนโยบายการบริหารความเสี่ยง ให้สามารถประเมิน ติดตามผล และกำกับดูแลระดับความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

(4) พิจารณากำหนดงบประมาณและวิธีการตอบสนองต่อความเสี่ยงที่เกิดขึ้นและอาจเกิดขึ้นกับกลุ่มบริษัทเพื่อใช้เป็นกฎเกณฑ์ในการปฏิบัติงานตามสถานการณ์ความเสี่ยงแต่ละประเภทเพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทเห็นชอบ

(5) รายงานคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงทั้งนี้ อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงปรากฏอยู่ในกฎบัตรของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

• คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งมีคุณสมบัติตามที่กฎหมายและเกี่ยวข้องกำหนดเพื่อทำหน้าที่ต่างๆ ซึ่งรวมถึงหน้าที่ในการสอบทาน และ/หรือ พิจารณารายงานทางการเงิน ความเหมาะสมเพียงพอของระบบควบคุมภายใน การปฏิบัติตามกฎหมาย ความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน การพิจารณาคัดเลือกผู้สอบบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลของกลุ่มบริษัท

• นอกเหนือจากอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบในการตรวจสอบดูแลความขัดแย้งทางผลประโยชน์แล้ว กลุ่มบริษัทยังกำหนดให้มีนโยบายการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์เพื่อกำหนดแนวทางในการดำเนินการกรณีที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์เกิดขึ้น

• กลุ่มบริษัทยังได้จัดให้มีจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ และนโยบายการใช้ข้อมูลภายในเพื่อป้องกันการใช้ประโยชน์อันมิควรในทรัพย์สินข้อมูลและโอกาสของกลุ่มบริษัทรวมถึงกำหนดนโยบายการทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันในลักษณะที่ไม่สมเหตุผลโดยไม่มีการดำเนินการตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกำหนด

- คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันที่ชัดเจน โดยมีการสื่อสารไปยังพนักงานทุกระดับขององค์กรและบุคคลภายนอกเพื่อให้เกิดการนำไปปฏิบัติได้จริง และคณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีโครงการหรือแนวทางต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมถึงสนับสนุนกิจกรรมที่ส่งเสริมและปลูกฝังให้พนักงานทุกคนปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องรวมทั้งได้จัดให้การรับเรื่องร้องเรียนและการดำเนินการกรณีที่มีการชี้เบาะแส และกำหนดแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจนไว้ในนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันโดยจัดช่องทางการสื่อสารที่หลากหลายเพื่อเปิดโอกาสให้พนักงานและผู้มีส่วนได้เสียสามารถแจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียนมายังกลุ่มบริษัทได้อย่างสะดวกและเหมาะสม และกลุ่มบริษัทมีการกำหนดมาตรการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสหรือผู้ร้องเรียน พยาน และบุคคลที่ให้ข้อมูลในการสืบสวนหาข้อเท็จจริงไม่ได้รับความเดือดร้อน อันตรายใด ๆ หรือความไม่ชอบธรรม อันเกิดมาจากการแจ้งเบาะแส การร้องเรียน การเป็นพยาน หรือการให้ข้อมูลแก่กลุ่มบริษัท

- กรรมการบริษัทและผู้บริหารของกลุ่มบริษัทมีหน้าที่รายงานให้กลุ่มบริษัททราบถึงการมีส่วนได้เสียของตนหรือของบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องซึ่งเป็นส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการกิจการของกลุ่มบริษัท ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทได้กำหนดหน้าที่รายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท โดยกำหนดให้กรรมการบริษัทแจ้งให้กลุ่มบริษัททราบโดยไม่ชักช้าในกรณีที่กรรมการบริษัทรายใดมีส่วนได้เสียในธุรกรรมใดที่ทำกับกลุ่มบริษัท

หลักปฏิบัติที่ 7 : รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล

- คณะกรรมการบริษัทจะดำเนินการให้มีการเปิดเผยข้อมูลต่าง ๆ ที่สำคัญ อย่างถูกต้อง เพียงพอ ทันเวลาและเป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง ทั้งข้อมูลของกลุ่มบริษัท ข้อมูลทางการเงิน และข้อมูลทั่วไป

- คณะกรรมการบริษัทควรดูแลให้บุคคลากรที่เกี่ยวข้องเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำรายงานประจำปี แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1 One report) และรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท โดยจัดทำตาม "มาตรฐานการรายงานทางการเงิน" และใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวังในการจัดทำ รวมทั้งกำหนดให้มีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน โดยคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ดูแลเกี่ยวกับคุณภาพของรายงานทางการเงิน และเป็นผู้ให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท บุคคลากรดังกล่าวหมายรวมถึง ผู้บริหารสูงสุดสายงานบัญชีและการเงิน ผู้จัดทำบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน เลขานุการบริษัท และนักลงทุนสัมพันธ์

- คณะกรรมการบริษัทได้ให้ความสำคัญเกี่ยวกับสภาพคล่องทางการเงิน และความสามารถในการชำระหนี้ของกลุ่มบริษัท โดยกำหนดให้ฝ่ายจัดการมีการติดตามและประเมินฐานะทางการเงินและสภาพคล่องของกิจการเป็นประจำอย่างสม่ำเสมอ และรายงานให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบเป็นประจำทุกไตรมาส

- ในภาวะที่กิจการประสบปัญหาทางการเงินหรือมีแนวโน้มจะประสบปัญหา คณะกรรมการบริษัทควรมีแผนในการแก้ไขปัญหา หรือมีกลไกอื่นที่สามารถแก้ไขปัญหาทางการเงินได้ ทั้งภายใต้การคำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย ซึ่งรวมถึงเจ้าหนี้

- กลุ่มบริษัทจะทำการเผยแพร่ข้อมูลสารสนเทศของกลุ่มบริษัทต่อผู้ถือหุ้นและสาธารณชนผ่านช่องทางและสื่อการเผยแพร่ข้อมูลของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและเว็บไซต์ของกลุ่มบริษัทตามที่กฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกำหนด และจัดให้มีผู้รับผิดชอบงานนักลงทุนสัมพันธ์เพื่อทำหน้าที่สื่อสารและให้ข้อมูลกับผู้ถือหุ้น นักลงทุน นักวิเคราะห์หลักทรัพย์ รวมถึงหน่วยงานหรือบุคคลอื่นที่เกี่ยวข้อง

- คณะกรรมการบริษัทส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเผยแพร่ข้อมูล ซึ่งนอกเหนือจากการเผยแพร่ข้อมูลตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแล้ว คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษผ่านช่องทางอื่นด้วย เช่น เว็บไซต์ของกลุ่มบริษัท พร้อมทั้งนำเสนอข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน

หลักปฏิบัติที่ 8 : สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัทตระหนักและให้ความสำคัญในสิทธิขั้นพื้นฐานต่าง ๆ ของผู้ถือหุ้น ทั้งในฐานะของนักลงทุนในหลักทรัพย์และเจ้าของกลุ่มบริษัท เช่น สิทธิในการซื้อ ขาย โอน หลักทรัพย์ที่ตนถืออยู่ สิทธิในการที่จะได้รับส่วนแบ่งผลกำไรจากกลุ่มบริษัท สิทธิในการได้รับข้อมูลอย่างเพียงพอ สิทธิ ในการเข้าร่วมประชุมเพื่อใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการ แต่งตั้ง ผู้สอบบัญชี การอนุมัติธุรกรรมที่สำคัญและมีผลต่อทิศทางในการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัท และเรื่องที่มีผลกระทบต่อกลุ่มบริษัท เช่น การจัดสรรเงินปันผล การกำหนดหรือการแก้ไขหนี้สื่อบริคณห์สนธิและข้อบังคับของกลุ่มบริษัท การลดทุนหรือเพิ่มทุน และการอนุมัติรายการพิเศษ เป็นต้น

ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทมีพันธกิจในการส่งเสริมและอำนวยความสะดวกในการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น ดังนี้

- มีการให้ข้อมูลวัน เวลา สถานที่ และวาระการประชุม โดยมีคำชี้แจงและเหตุผลประกอบในแต่ละวาระหรือประกอบมติที่ขอตามทีระบุไว้ในหนังสือเชิญประชุมสามัญผู้ถือหุ้นและประชุมวิสามัญ ผู้ถือหุ้น หรือในเอกสารแนบวาระการประชุมอย่างครบถ้วนเพียงพอต่อการตัดสินใจของผู้ถือหุ้น และละเว้นการกระทำใดๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสของผู้ถือหุ้นในการศึกษาสารสนเทศของกลุ่มบริษัท

- อำนวยความสะดวกให้ผู้ถือหุ้นทุกกลุ่มได้ใช้สิทธิในการเข้าร่วมประชุมและออกเสียงอย่างเต็มที่ และละเว้นการกระทำใด ๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสในการเข้าประชุมของผู้ถือหุ้น เช่น ใช้สถานที่ซึ่งสะดวกแก่การเดินทาง โดยจะแนบแผนที่ซึ่งแสดงสถานที่จัดการประชุมผู้ถือหุ้นไว้ในหนังสือเชิญประชุม รวมถึงเลือกวันเวลาที่เหมาะสม และจัดสรรเวลาในการประชุมอย่างเพียงพอ รวมทั้งการเข้าประชุมเพื่อออกเสียงลงมติไม่ควรมีวิธีที่ยุ่งยากหรือมีค่าใช้จ่ายมากเกินไป

- ก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น กลุ่มบริษัทจะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถส่งความเห็น ข้อเสนอแนะ หรือข้อซักถามได้ล่วงหน้าก่อนวันประชุม โดยกำหนดหลักเกณฑ์การส่งคำถามล่วงหน้าให้ชัดเจน และแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบพร้อมกับการนำส่งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น และกลุ่มบริษัทจะเผยแพร่หลักเกณฑ์ ดังกล่าวผ่านทางเว็บไซต์ของกลุ่มบริษัท

- สนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นใช้หนังสือมอบฉันทะรูปแบบที่ผู้ถือหุ้นสามารถกำหนดทิศทางการลงคะแนนเสียงได้ และเสนอชื่อกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 คน เป็นทางเลือกในการมอบฉันทะของผู้ถือหุ้น

- ในการประชุมผู้ถือหุ้น ประธานในที่ประชุมจะ จัดสรรเวลาที่เหมาะสมและกลุ่มบริษัทจะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีโอกาสในการแสดงความเห็น ข้อเสนอแนะหรือตั้งคำถามในวาระต่างๆ ที่เกี่ยวข้องได้อย่างอิสระ ก่อนการลงมติในวาระใดๆ
 - ส่งเสริมให้กรรมการบริษัทและผู้บริหารระดับสูงของกลุ่มบริษัททุกคนเข้าร่วมในการประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อตอบข้อซักถามของผู้ถือหุ้น
 - จัดให้มีการลงมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นสำหรับแต่ละรายการในกรณีที่วาระนั้นมีหลายรายการ เช่น วาระการแต่งตั้งกรรมการบริษัท
 - กลุ่มบริษัทจะสนับสนุนให้มีการใช้บัตรลงคะแนนเสียงในวาระที่สำคัญ เช่น การทำรายการเกี่ยวโยง การทำรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ เป็นต้น เพื่อความโปร่งใสและตรวจสอบได้ในการนับผลการลงคะแนน
 - กลุ่มบริษัทจะจัดให้มีบุคคลที่เป็นอิสระทำหน้าที่ช่วยในการตรวจนับหรือตรวจสอบคะแนนเสียงในแต่ละวาระ และเปิดเผยให้ที่ประชุมทราบพร้อมบันทึกลงในรายงานการประชุม
 - ภายหลังการประชุมผู้ถือหุ้นแล้วเสร็จ กลุ่มบริษัทจะจัดทำรายงานการประชุมที่บันทึกข้อมูลอย่างถูกต้องและครบถ้วนในสาระสำคัญ รวมทั้งจะมีการบันทึกประเด็นข้อซักถาม ความคิดเห็น และข้อเสนอแนะที่สำคัญไว้ในรายงานการประชุม เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบได้ นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทจะนำผลการลงคะแนนในแต่ละวาระ รวมทั้งเผยแพร่รายงานการประชุมบนเว็บไซต์ของกลุ่มบริษัทเพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้พิจารณา
 - กลุ่มบริษัทจะจัดส่งสำเนารายงานการประชุมผู้ถือหุ้นให้ตลาดหลักทรัพย์ฯ ภายใน 14 วันนับจากวันประชุมผู้ถือหุ้น
 - ส่งเสริมให้กลุ่มบริษัทนำเทคโนโลยีมาใช้ในการประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งการลงทะเบียนผู้ถือหุ้น การนับคะแนนและแสดงผล เพื่อให้การดำเนินการประชุมสามารถทำได้อย่างรวดเร็ว ถูกต้อง และแม่นยำ
- นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดให้มีการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน ไม่ว่าจะเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้ถือหุ้นรายย่อย ผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นที่มีได้เป็นผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นสัญชาติไทยหรือต่างด้าว โดยมีแนวปฏิบัติดังนี้
- ส่งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น โดยมีระเบียบวาระและความเห็นของคณะกรรมการบริษัท ต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ และเผยแพร่กำหนดการประชุมดังกล่าวผ่านทางเว็บไซต์ของกลุ่มบริษัทตามหลักเกณฑ์ ข้อกำหนด และกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง
 - กำหนดหลักเกณฑ์วิธีการให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยสามารถเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท โดยสามารถเสนอชื่อผ่านคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น พร้อมทั้งเผยแพร่ข้อมูลประกอบการพิจารณาด้านคุณสมบัติและการให้ความยินยอมของผู้ได้รับการเสนอชื่อ
 - กำหนดหลักเกณฑ์ให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอเพิ่มวาระการประชุมล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น ให้ชัดเจนเป็นการล่วงหน้าเพื่อแสดงถึงความเป็นธรรมและโปร่งใสในการพิจารณาว่าจะเพิ่มวาระที่ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอหรือไม่
 - ผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้บริหารไม่ควรเพิ่มวาระการประชุมที่ไม่ได้แจ้งเป็นการล่วงหน้าโดยไม่จำเป็น โดยเฉพาะวาระสำคัญที่ผู้ถือหุ้นต้องใช้เวลาในการศึกษาข้อมูลก่อนตัดสินใจ
 - ในการดำเนินการประชุมผู้ถือหุ้นแต่ละครั้ง บริษัทจะให้โอกาสแก่ผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน โดยก่อนเริ่มการประชุม ประธานในที่ประชุมจะชี้แจงให้ผู้ถือหุ้นทราบกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่ใช้ในการประชุม วิธีการใช้สิทธิออกเสียง สิทธิออกเสียงลงคะแนนตามแต่ละประเภทของหุ้น และวิธีนับคะแนนเสียงของผู้ถือหุ้นที่ต้องลงมติในแต่ละวาระ

- ในวาระเลือกตั้งกรรมการบริษัท กลุ่มบริษัทจะสนับสนุนให้มีการเลือกตั้งกรรมการบริษัทเป็นรายคน
- กำหนดให้กรรมการบริษัทรายงานการมีส่วนได้เสียในวาระการประชุมใด ๆ อย่างน้อยก่อนการพิจารณาในวาระที่เกี่ยวข้องในการประชุมคณะกรรมการบริษัทและบันทึกส่วนได้เสียดังกล่าวในรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งห้ามมิให้กรรมการบริษัทที่มีส่วนได้เสียอย่างมีนัยสำคัญในลักษณะที่จะไม่สามารถให้ความเห็นได้อย่างอิสระในวาระที่เกี่ยวข้องออกเสียงลงคะแนนในการประชุมในวาระนั้น ๆ
- กำหนดแนวทางในการเก็บรักษาและป้องกันการนำข้อมูลภายในของกลุ่มบริษัทไปใช้เป็นลายลักษณ์อักษร และแจ้งแนวทางดังกล่าวให้ทุกคนในกลุ่มบริษัทถือปฏิบัติ และกำหนดให้กรรมการบริษัททุกคนและผู้บริหารที่มีหน้าที่รายงานการถือครองหลักทรัพย์ตามกฎหมายมีหน้าที่จัดส่งรายงานดังกล่าวให้แก่เลขานุการบริษัท เพื่อนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบในการประชุมครั้งถัดไปและเปิดเผยในรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัท

6.2 จรรยาบรรณธุรกิจ

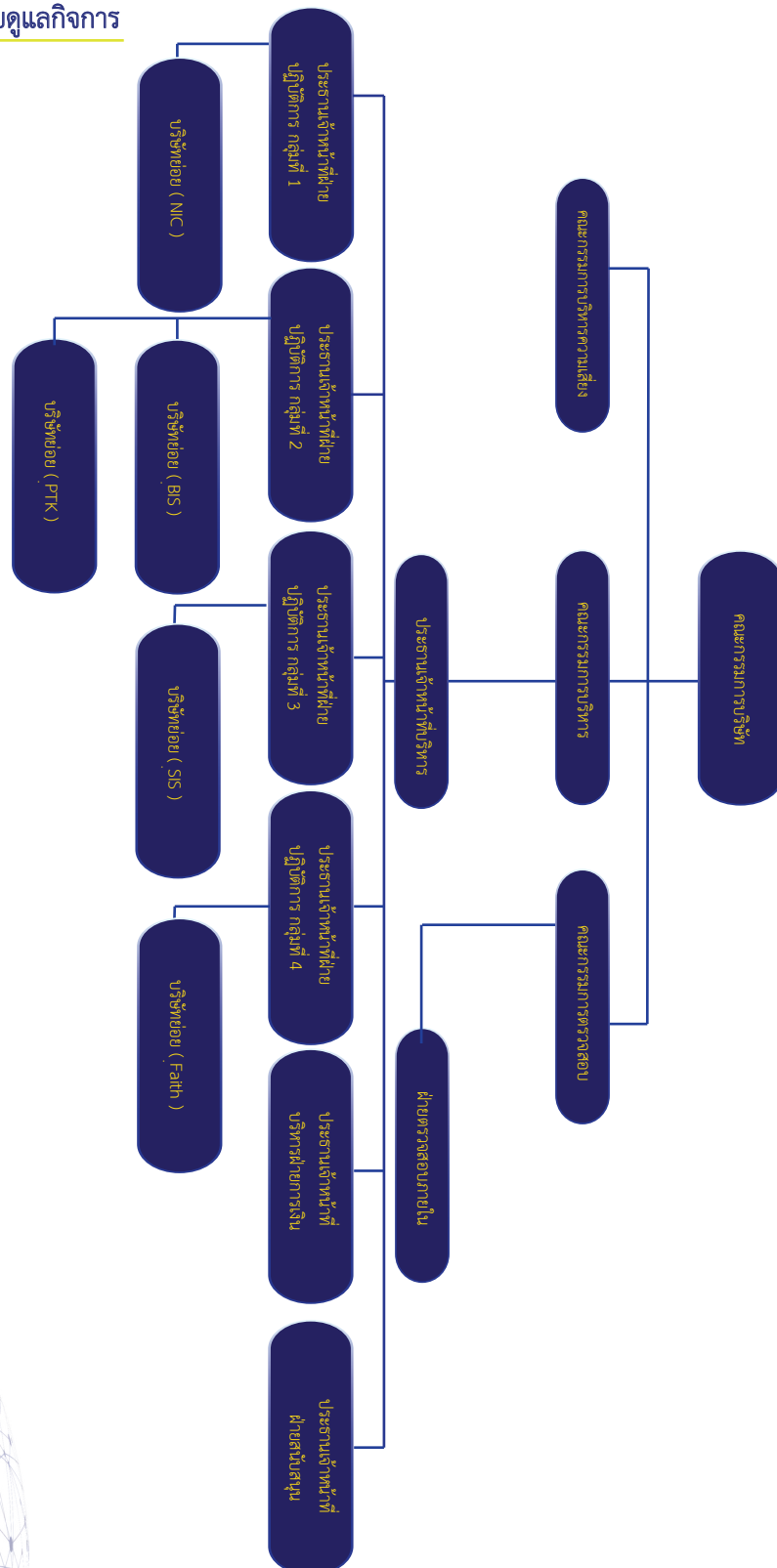
คณะกรรมการบริษัทได้จัดทำนโยบายจรรยาบรรณทางธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อยเพื่อเป็นแนวทางและหลักในการพึงปฏิบัติที่ดีเพื่อให้ กรรมการ ผู้บริหาร ตลอดจนพนักงาน ยึดถือเป็นแนวทางในการดำเนินงานตามหน้าที่และภารกิจของกลุ่มบริษัท ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต และเที่ยงธรรม โดยที่กลุ่มบริษัทฯ ได้ดำเนินการให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนของกลุ่มบริษัทดำเนินการตามจรรยาบรรณในการประกอบธุรกิจ และมีการติดตามดูแลให้มีการปฏิบัติตามจรรยาบรรณทางธุรกิจของบริษัทฯ อย่างเคร่งครัด นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทฯ ได้มีการสื่อสารภายในองค์กร เช่น บอร์ดประชาสัมพันธ์ ช่องทางการสื่อสารอิเล็กทรอนิกส์ และเว็บไซต์ของบริษัทฯ เป็นต้น เพื่อให้รับทราบโดยทั่วกัน

6.3 การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญของนโยบาย แนวปฏิบัติ และระบบการกำกับดูแลกิจการ หรือกฎบัตรคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

-ไม่มี-



7.1 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ





7.2 ข้อมูลเกี่ยวกับคณะกรรมการ

โครงสร้างการจัดการของบริษัทและบริษัทย่อยประกอบด้วย

- 1) คณะกรรมการบริษัท
 - 2) คณะกรรมการชุดย่อยจำนวน 3 ชุด ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และ คณะกรรมการบริหาร และ
 - 3) คณะผู้บริหาร
- ทั้ง คณะกรรมการชุดต่างๆ ของบริษัท มีรายละเอียดดังนี้



คณะกรรมการบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 11 ท่าน ดังนี้

ชื่อ - นามสกุล			ตำแหน่ง
1.	น.สพ.ปรมศร	ข้ากัณฑ์	กรรมการ / กรรมการบริหาร / กรรมการบริหารความเสี่ยง
2.	รศ.ดร.เจริญ	โทณะฉนิค	กรรมการ / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ
3.	น.สพ.รุ่งโรจน์	ถาวรธนากุล	กรรมการ / กรรมการบริหาร / กรรมการบริหารความเสี่ยง
4.	ศ.เกียรติคุณ นพ.รัชตะ	รัชตะนาวิน	กรรมการ / ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ
5.	น.สพ.ธนวัฒน์	คงเจริญสมบัติ	กรรมการ / กรรมการบริหาร
6.	นายวันชัย	ศรีหิรัญรัมย์	ประธานกรรมการ / ประธานกรรมการบริหาร
7.	น.สพ.เกรียงไกร	โตธิกุล	กรรมการ / กรรมการบริหาร / กรรมการบริหารความเสี่ยง
8.	น.สพ.ดร.ทวีศักดิ์	สงเสริม	กรรมการ / ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ
9.	น.สพ.สุชาติ	วรอุฒางกูร	กรรมการ / กรรมการบริหาร / กรรมการบริหารความเสี่ยง
10.	ดร.สมจินต์	ศรีไพศาล	กรรมการ / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ
11.	น.สพ.จารุณพ	รุจิรกาโมทย์	กรรมการ / กรรมการบริหาร

โดยมี น.สพ.รุ่งโรจน์ ถาวรธนากุล เป็นเลขานุการบริษัท โดยผ่านการอบรมหลักสูตรเลขานุการบริษัทจากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) รุ่นที่ 132/2565

ทั้งนี้ ประธานกรรมการของบริษัทฯ ไม่ได้เป็นกรรมการอิสระ บริษัทฯ จึงมีนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดีเพื่อเป็นการถ่วงดุลอำนาจระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ โดยกำหนดให้ประธานกรรมการตรวจสอบร่วมพิจารณากำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการ

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ คือ นายธนวัฒน์ คงเจริญสมบัติ นายรุ่งโรจน์ ถาวรธนากุล นายปรเมศวร์ ขำภักดิ์ นายสุชาติ วรรณวงกูร สองในสี่คนดังกล่าวลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัทฯ

7.3 คณะกรรมการชุดย่อย

โครงสร้างการจัดการของบริษัทฯ ประกอบด้วย คณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยจำนวน 3 ชุด ซึ่งประกอบด้วย

- (1) คณะกรรมการตรวจสอบ
- (2) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
- (3) คณะกรรมการบริหาร

1. คณะกรรมการตรวจสอบ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยกรรมการตรวจสอบจำนวน 4 ท่าน ดังนี้

ชื่อ - นามสกุล	ตำแหน่ง
1. ศ.เกียรติคุณ นพ.รัชตะ รัชตะนาวิน	ประธานกรรมการตรวจสอบ
2. ศ.น.สพ.ดร.ทวีศักดิ์ ส่งเสริม	กรรมการตรวจสอบ
3. รศ.ดร.เชษฐ์ โทณะวนิก	กรรมการตรวจสอบ
4. ดร.สมจินต์ ศรไพศาล	กรรมการตรวจสอบ

โดยมี นางสาวณัฐรี ทิพย์ทัศน์ เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

ทั้งนี้ ดร.สมจินต์ ศรไพศาล เป็นกรรมการตรวจสอบที่มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน ตามหลักเกณฑ์ของประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 39/2559 เรื่อง การขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ ลงวันที่ 30 กันยายน 2559 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“ประกาศ ทจ. 39/2559”) โดย ดร.สมจินต์ ศรไพศาล จบการศึกษาระดับปริญญาตรี สาขา วิศวกรรมอุตสาหการ จากจุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย ระดับปริญญาโท สาขา Master of Business Administration จากมหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ และระดับปริญญาโท สาขา Ms Japanese Business Studies จาก Chaminade University of Honolulu และจบการศึกษาระดับปริญญาเอก สาขา การเงิน จากมหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

ขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบ

1. คณะกรรมการตรวจสอบ

1) สอบทานให้กลุ่มบริษัท มีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้อง เพียงพอ และเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องและเพียงพอตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน โดยการประสานงานกับผู้สอบบัญชีภายนอก และผู้บริหารที่รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงิน ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบอาจเสนอแนะให้ผู้สอบบัญชีสอบทานหรือตรวจสอบรายการใดๆ ที่เห็นว่าเป็นเรื่องสำคัญและจำเป็นในระหว่างการตรวจสอบบัญชีของกลุ่มบริษัท

2) สอบทานให้กลุ่มบริษัท มีระบบควบคุมภายใน (internal control) และระบบการตรวจสอบภายใน (internal audit) ที่มีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในหรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน

3) สอบทาน “แบบประเมินผลความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน” ซึ่งหน่วยงานตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบและประเมินผลแล้ว เพื่อให้มั่นใจว่ากลุ่มบริษัท มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ

4) สอบทาน “แบบประเมินผลความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน” ซึ่งหน่วยงานตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบและประเมินผลแล้ว เพื่อให้มั่นใจว่ากลุ่มบริษัท มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ

5) สอบทานให้กลุ่มบริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับและประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องซึ่งมีผลใช้บังคับกับกลุ่มบริษัท

6) พิจารณาและให้ความเห็นชอบงบประมาณประจำปี อัตราค่าจ้าง และทรัพยากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงานของแผนกตรวจสอบภายใน อนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปี รวมถึงการพิจารณาอนุมัติการทบทวนปรับเปลี่ยนแผนงานตรวจสอบในส่วนที่มีนัยสำคัญ กำกับดูแลการปฏิบัติงานของแผนกตรวจสอบภายในให้สอดคล้องตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติ และเป็นไปตามมาตรฐานสากลในการปฏิบัติงานวิชาชีพตรวจสอบภายใน และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นประจำทุกปี รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับหัวหน้าผู้บริหารแผนกตรวจสอบภายใน เพื่อหารือประเด็นที่มีความสำคัญ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

7) พิจารณา คัดเลือก และเสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของกลุ่มบริษัท พร้อมทั้งเสนอคำตอบแทนของผู้สอบบัญชี รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่ฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

8) พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจจะมีผลกระทบทางผลประโยชน์ให้ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งข้อบังคับและประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือ กฎหมายที่เกี่ยวข้องซึ่งมีผลใช้บังคับกับกลุ่มบริษัท ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อกลุ่มบริษัทและผู้ถือหุ้น

9) จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัทซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบและต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้

- บริษัท ไบโอชาयीน์ แอนิมัล เฮลธ์ จำกัด (มหาชน)
ส่วนที่ 2 การกำกับดูแลกิจการ

17.) สอบทาน หรือรวมกับคณะกรรมการบริษัท และผู้สอบบัญชีที่เกี่ยวข้องกับคดีความในศาล การที่อาจเกิดขึ้นภายใน สหิธิเรียกร้องหรือการถูกประเมินใดๆ

18.) สอบทาน หรือรวมกับคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับปัญหาภาษีเงินได้ที่ยื่นต่อกรมสรรพากร ว่าจะมีรายการใดๆ ที่อาจมีปัญห หรือควรสำรองค่าใช้จ่ายทางภาษีที่เกี่ยวข้อง

2. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วยกรรมการบริหารความเสี่ยง จำนวน 5 ท่าน ดังนี้

ชื่อ - นามสกุล			ตำแหน่ง
1.	น.สพ.ดร.ทวีศักดิ์	ส่งเสริม	ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง
2.	น.สพ.รุ่งโรจน์	ถาวรธนากุล	กรรมการบริหารความเสี่ยง
3.	น.สพ.ปรเมศวร์	ข้าภักตร์	กรรมการบริหารความเสี่ยง
4.	น.สพ.สุชาติ	วรพัฒางกูร	กรรมการบริหารความเสี่ยง
5.	น.สพ.เกรียงไกร	โตธิรกุล	กรรมการบริหารความเสี่ยง

โดยมี น.สพ.เกรียงไกร โตธิรกุล เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

1.) พิจารณาประเมินและทบทวนลักษณะความเสี่ยงที่กลุ่มบริษัทประสบอยู่หรือคาดว่าจะเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อกลุ่มบริษัท (Identification of Risk) และกำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของกลุ่มบริษัท (Risk Appetite)

2.) พิจารณากำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงทั้งภายนอกและภายในกลุ่มบริษัทให้มีความครอบคลุม และสอดคล้องกับกลยุทธ์และทิศทางของธุรกิจ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ ทั้งนี้ ต้องครอบคลุมความเสี่ยงอย่างน้อย 4 ประการ ดังนี้

- (1) ความเสี่ยงทางการเงิน (Financial Risk)
- (2) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk)
- (3) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจ (Strategic Risk)
- (4) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk)

- 3.) พิจารณากำหนดกลยุทธ์และแนวทางปฏิบัติในการบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับนโยบายการบริหารความเสี่ยง ให้สามารถประเมิน ติดตามผล และกำกับดูแลระดับความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- 4.) กำกับดูแลให้มีผู้รับผิดชอบในการปฏิบัติตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงเพื่อให้กลุ่มบริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพทั่วทั้งองค์กรและมีการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง
- 5.) พิจารณากำหนดโครงสร้างและแต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยง เพื่อทำหน้าที่ประเมินและติดตามผลการจัดการความเสี่ยง
- 6.) พิจารณากำหนดงบประมาณและวิธีการตอบสนองต่อความเสี่ยงที่เกิดขึ้นและอาจเกิดขึ้นกับกลุ่มบริษัท เพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการปฏิบัติงานตามสถานการณ์ความเสี่ยงแต่ละประเภทเพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทเห็นชอบ ทั้งนี้การจัดการความเสี่ยง อาจเป็นวิธีการตอบสนอง เช่น การยอมรับความเสี่ยง การลดหรือการควบคุมความเสี่ยง การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง และการถ่ายโอนความเสี่ยง
- 7.) ทบทวนความเหมาะสมและเพียงพอของนโยบาย กลยุทธ์ และแนวปฏิบัติในการบริหารความเสี่ยงของกลุ่มบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่านโยบาย กลยุทธ์ และแนวปฏิบัติดังกล่าวมีความสอดคล้องกับกลยุทธ์และทิศทางธุรกิจของกลุ่มบริษัท และสามารถกำกับดูแลระดับความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ทั้งนี้การทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยงอย่างน้อยปีละครั้ง เพื่อให้เป็นตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมทั้งให้คำแนะนำและการสนับสนุนแก่คณะกรรมการ ในเรื่องการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร รวมถึงส่งเสริมและสนับสนุนให้มีการปรับปรุงและพัฒนากระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ
- 8.) รายงานคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยง
- 9.) ทบทวนและเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแก้ไขขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับสภาวะการณ์
- 10.) ดำเนินการอื่นใดตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท หรือตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
- 11.) ดูแลให้กลุ่มบริษัทประกอบธุรกิจให้เป็นไปตามกฎหมาย และมาตรฐานที่เกี่ยวข้องธุรกิจของกลุ่มบริษัททั้งของในประเทศและในระดับสากล

3 .คณะกรรมการบริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คณะกรรมการบริหาร ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 7 ท่าน ดังนี้

ชื่อ - นามสกุล			ตำแหน่ง
1.	นายวันชัย ศรีหิรัญรัมย์	ศรีหิรัญรัมย์	ประธานกรรมการบริหาร
2.	น.สพ.ธนวัฒน์ คงเจริญสมบัติ	คงเจริญสมบัติ	กรรมการบริหาร
3.	น.สพ.รุ่งโรจน์ ถาวรธนากุล	ถาวรธนากุล	กรรมการบริหาร
4.	น.สพ.ปรเมศวร์ ขำภักตร์	ขำภักตร์	กรรมการบริหาร
5.	น.สพ.สุชาติ วรวิฑูรย์	วรวิฑูรย์	กรรมการบริหาร
6.	น.สพ.เกรียงไกร โตธิกุล	โตธิกุล	กรรมการบริหาร
7.	น.สพ.จารุณพ รุจิราภรณ์	รุจิราภรณ์	กรรมการบริหาร

โดยมี นางสาวพิจิตรา สีนวรม เป็นเลขานุการคณะกรรมการบริหาร

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ คณะกรรมการบริหาร

1.) จัดทำและกำหนดวิสัยทัศน์ กลยุทธ์ ทิศทางในการดำเนินธุรกิจ นโยบาย เป้าหมาย แผนธุรกิจ งบประมาณ โครงสร้างการบริหารจัดการ และอำนาจอนุมัติของกลุ่มบริษัท เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทเห็นชอบ และดำเนินการตามที่ได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัทรวมถึงตรวจสอบและติดตามผลการดำเนินงานดังกล่าวให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ให้เป็นแบบอย่างตามหลักจริยธรรมและจรรยาบรรณทางธุรกิจของบริษัท รวมทั้งส่งเสริม กำกับ ติดตามการบริหารจัดการบนหลักการกำกับดูแลที่ดี

2.) เป็นผู้บริหารจัดการและควบคุมดูแลการดำเนินกิจการที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานทั่วไปของกลุ่มบริษัท

3.) อนุมัติการเข้าทำสัญญาและ/หรือธุรกรรมใด ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจปกติของกลุ่มบริษัท (เช่น การซื้อขาย การลงทุนหรือร่วมทุนกับบุคคลอื่นเพื่อการทำธุรกรรมตามปกติของกลุ่มบริษัทและเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ของกลุ่มบริษัท) ภายในวงเงินตามที่กำหนดไว้ในอำนาจอนุมัติ (Authority Limits) หรือตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

4.) อนุมัติการกู้ยืมเงิน และการขอสินเชื่อใด ๆ จากสถาบันการเงิน การให้กู้ยืม ตลอดจนการจำหน่าย หรือเข้าเป็นผู้ค้าประกันของกลุ่มบริษัท ภายในวงเงินตามที่กำหนดไว้ในอำนาจอนุมัติ (Authority Limits) ของกลุ่มบริษัท หรือตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

5.) อนุมัติแต่งตั้งที่ปรึกษาด้านต่าง ๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทโดยอยู่ภายใต้กรอบงบประมาณที่ผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทในแต่ละปี

6.) มีอำนาจเชิญฝ่ายจัดการ ผู้บริหาร หรือบุคคลใดที่เกี่ยวข้องของกลุ่มบริษัทมาให้ความเห็น เข้าร่วมประชุม หรือให้ข้อมูลที่เกี่ยวข้องตามความจำเป็น

7.) กำหนดกรอบและนโยบายสำหรับการกำหนดเงินเดือน การปรับขึ้นเงินเดือน การกำหนดโบนัส ค่าตอบแทน และบำเหน็จรางวัลของพนักงาน และผู้บริหาร (ซึ่งดำรงตำแหน่งต่ำกว่ากรรมการผู้จัดการ)

8.) รายงานผลการปฏิบัติงานที่สำคัญของคณะกรรมการบริหารให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบเป็นประจำ

9.) ประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริหารโดยรวมและการประเมินผลการปฏิบัติงานของตนเองและเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาเป็นประจำทุกปี

10.) ทบทวนและเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแก้ไข ขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารให้สอดคล้องกับสภาพการณ์

11.) ดำเนินการอื่นใดตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท หรือตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

12.) มอบอำนาจให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งหรือหลายคนปฏิบัติกรอย่างหนึ่งอย่างใดแทนคณะกรรมการบริหาร ทั้งนี้ การมอบอำนาจหรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้คณะกรรมการบริหาร หรือผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริหารสามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน) อาจมีส่วนได้เสีย หรืออาจได้รับประโยชน์ในลักษณะใด ๆ หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับกลุ่มบริษัท ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติไว้

7.4 ข้อมูลเกี่ยวกับผู้บริหาร

7.4.1 คณะผู้บริหาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 คณะผู้บริหารประกอบด้วยกรรมการจำนวน 7 ท่าน ดังนี้

ชื่อ - นามสกุล			ตำแหน่ง
1.	น.สพ.ธนวัฒน์	คงเจริญสมบัติ	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
2.	น.สพ.รุ่งโรจน์	ถาวรธนากุล	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายการเงิน
3.	น.สพ.ปรเมศวร์	ข้าภักตร์	ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายปฏิบัติการ กลุ่มที่ 1
4.	น.สพ.สุชาติ	วรวิฑูร	ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายปฏิบัติการ กลุ่มที่ 2
5.	น.สพ.เกรียงไกร	โตธิรกุล	ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายปฏิบัติการ กลุ่มที่ 3
6.	น.สพ.จารุณพ	รุจิราภรณ์	ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายปฏิบัติการ กลุ่มที่ 4
7.	นายพนธ์	สิริโชติกุล	ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายการเงิน

ทั้งนี้ น.สพ.รุ่งโรจน์ ถาวรธนากุล ประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายการเงิน คือผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน และนางสาววิมลรัตน์ นันทะวงษ์ เป็นผู้ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมการทำบัญชี

7.4.2 นโยบายการจ่ายค่าตอบแทน กรรมการบริหารและผู้บริหาร
 กรรมการที่ดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารบริษัทฯ ไม่มีนโยบายจ่ายค่าตอบแทนในฐานะกรรมการให้แก่กรรมการที่ดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารหรือพนักงานของบริษัทฯ

7.4.3 ค่าตอบแทนกรรมการบริหารและผู้บริหาร
 1) ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน
 ค่าตอบแทนของผู้บริหารของบริษัทฯ ซึ่งประกอบด้วยเงินเดือน โบนัส ประกันสังคม และกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เป็นต้น โดยมีรายละเอียดดังนี้

	งวดปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2565	งวดปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2564
จำนวน (คน)	7	8
ค่าตอบแทน (ล้านบาท)	35.40	37.4

2) ค่าตอบแทนที่ไม่ใช่ตัวเงิน
 - ไม่มี -

7.5 ข้อมูลเกี่ยวกับพนักงาน

7.5.1 จำนวนบุคลากร

พนักงานและลูกจ้างของบริษัทฯ (ไม่รวมผู้บริหาร) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีจำนวนรวมทั้งสิ้น 150 คน และ 142 คน ตามลำดับ ซึ่งแบ่งเป็นสายงานได้ดังต่อไปนี้

สายงาน	จำนวนพนักงาน	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564
ฝ่ายบริหาร	2	1
ฝ่ายบัญชี	12	12
ฝ่ายเลขานุการ	8	8
ฝ่ายการเงิน	9	9
ฝ่ายบริหารสินค้า	8	8
ฝ่ายคลังสินค้าและโรงงานผลิต	24	21
ฝ่ายจัดซื้อ	5	6
ฝ่ายตรวจสอบภายใน	3	2
ฝ่ายทรัพยากรมนุษย์	8	8
ฝ่ายขายและการตลาด	63	59
ฝ่ายพัฒนารัฐกิจ	3	3
ฝ่ายสารสนเทศ	5	5
รวม	150	142

7.5.2 การเปลี่ยนแปลงจำนวนพนักงานอย่างมีนัยสำคัญ หรือมีข้อพิพาททางด้านแรงงาน 3 ปีที่ผ่านมา

- ไม่มี -

7.5.3 ค่าตอบแทนพนักงาน

ค่าตอบแทนพนักงานของบริษัทฯ (ไม่รวมผู้บริหาร) สามารถสรุปได้ดังนี้

หน่วย: ล้านบาท	งวดปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2565	งวดปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2564
เงินเดือนพนักงาน	69.60	59.44
ค่าคอมมิชชั่น	21.95	22.71
ค่าล่วงเวลา	0.94	0.85
โบนัส	6.00	9.21
ประกันสังคม	0.97	0.81
กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	2.97	2.40
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	1.31	1.26
อื่น ๆ	6.70	7.93
รวม	110.44	104.61

7.5.4 นโยบายการพัฒนาบุคลากร

บริษัทฯ ตระหนักถึงความสำคัญของทรัพยากรบุคคล ซึ่งเป็นทรัพย์สินที่มีมูลค่าสูงสุดขององค์กรและเป็นส่วนสำคัญที่จะนำพาองค์กรไปสู่ความสำเร็จ บริษัทฯ จึงได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับการพัฒนาบุคลากร การสรรหากรรมการบริษัทและผู้บริหารระดับสูง และแผนการสืบทอดตำแหน่งงาน ทั้งนี้ บริษัทฯ มีการส่งเสริมและพัฒนาบุคลากร โดยดำเนินการให้มีการฝึกอบรมหลักสูตรที่จะช่วยเพิ่มพูนความรู้ในด้านต่าง ๆ และศักยภาพในการทำงานให้แก่บุคลากรในทุกระดับชั้น ทั้งการจัดอบรมหลักสูตรภายในบริษัทฯ และการส่งพนักงานเข้ารับการอบรมหลักสูตรภายนอกบริษัทฯ ที่เห็นว่าเกี่ยวข้องและเหมาะสมกับความต้องการของบุคลากรในแต่ละส่วนงาน

7.5.5 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯ ได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพของบริษัทฯ ตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) โดยเมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน 2552 บริษัทฯ ได้มอบหมายให้บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ทิสโก้ จำกัด หน้าที่บริหารจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ภายใต้ชื่อกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ทิสโก้ มาสเตอร์ร่วมทุน ซึ่งจดทะเบียนแล้ว

7.6 ข้อมูลสำคัญอื่นๆ

7.6.1 รายชื่อบุคคลที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบต่อไปนี้เป็น เลขานุการบริษัท

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2565 เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2565 มีมติแต่งตั้ง น.สพ.รุ่งโรจน์ ถาวรธนากุล เป็นเลขานุการบริษัท (รายละเอียดเพิ่มเติมเกี่ยวกับเลขานุการบริษัทปรากฏตามเอกสารแนบ 1) โดยหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่กำหนดในมาตรา 89/15 และมาตรา 89/16 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริต รวมทั้งต้องปฏิบัติตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของกลุ่มบริษัท มติคณะกรรมการ ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยชอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท มีดังนี้

(1) จัดทำและเก็บรักษาทะเบียนกรรมการ หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการบริษัท รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท รายงานประจำปีของกลุ่มบริษัท หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น และรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น การโอนหุ้นและ สมุดทะเบียนหุ้นของกลุ่มบริษัท

(2) เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่รายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหารตามมาตรา 89/14 ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่ได้แก้ไขเพิ่มเติม) รวมถึงจัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสียดังกล่าวให้แก่ประธานกรรมการบริษัท และประธานกรรมการตรวจสอบภายใน 7 วันทำการ นับแต่วันที่กลุ่มบริษัทได้รับรายงานนั้น

(3) ให้คำแนะนำเบื้องต้นเกี่ยวกับข้อกฎหมาย และระเบียบข้อบังคับต่างๆ ของกลุ่มบริษัทที่คณะกรรมการบริษัท ต้องทราบและติดตามให้มีการปฏิบัติตามอย่างถูกต้องสม่ำเสมอ รวมถึงรายงานการเปลี่ยนแปลงข้อกำหนด และ/หรือกฎหมายที่มีนัยสำคัญให้คณะกรรมการบริษัท รับทราบ

(4) ในกรณีที่คณะกรรมการต้องการความเห็นของผู้เชี่ยวชาญเพื่อตัดสินใจใดๆ ที่เกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัท เลขานุการจะดำเนินการให้คณะกรรมการเข้าถึงความเห็นของผู้เชี่ยวชาญในสาขานั้น เช่น การเงิน กฎหมาย และภาษีอากร และบัญชี เป็นต้น

(5) จัดการประชุมผู้ถือหุ้นและการประชุมคณะกรรมการบริษัท ให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับของกลุ่มบริษัทและข้อพึงปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง

(6) ดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลและรายงานสารสนเทศในส่วนที่รับผิดชอบต่อหน่วยงานที่เกี่ยวข้องตามระเบียบและข้อกำหนดของหน่วยงานดังกล่าว

(7) ดูแลกิจกรรมของคณะกรรมการบริษัท และการดำเนินการอื่นใดให้เป็นไปตามกฎหมาย และ/หรือตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด และ/หรือตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

(8) ดำเนินการอื่นใดตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมดูแลการทำบัญชี

น.สพ.รุ่งโรจน์ ถาวรธนากุล ประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายการเงิน คือผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน และนางสาววิมลรัตน์ นันทะวงษ์ เป็นผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมการทำบัญชี (รายละเอียดเพิ่มเติมเกี่ยวกับผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบสูงสุดในสายงานบัญชีและการเงิน และเป็นผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรงในการควบคุมการทำบัญชีปรากฏตามเอกสารแนบ 1)

7.6.2 หัวหน้างานนักลงทุนสัมพันธ์

เพื่อให้การเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญเป็นไปอย่างถูกต้องและครบถ้วน รวดเร็ว บริษัทฯ ได้มอบหมายให้ สพ.ญ. วิรดา วิริยกิจจา ดำรงตำแหน่งเป็นหัวหน้างานนักลงทุนสัมพันธ์ เพื่อทำหน้าที่ในการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญต่อผู้ถือหุ้นและนักลงทุนทั้งในประเทศและต่างประเทศ รวมถึงข้อมูลทางการเงิน ของบริษัทให้ได้ทราบอย่างถูกต้องและครบถ้วนตามความเป็นจริง สามารถติดต่อได้ตามช่องทางการติดต่อดังนี้

ช่องทางการติดต่อ

อีเมล : wirada.w@bis-group.com
 โทรศัพท์ : 082-362-3945, 02-960-0290-5
 เว็บไซต์ : www.bis-group.com

7.6.3 ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี

สำหรับรอบปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีการจ่ายค่าตอบแทนจากการสอบบัญชีของบริษัทฯ และบริษัทย่อยให้แก่ผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ คือ บริษัท เบเคอร์ ทิลลี่ ออดิท แอนด์ แอดไวเซอร์ เซอร์วิส (ประเทศไทย) จำกัด เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 3.52 และ 4.06 ล้านบาท โดยสามารถสรุปรายละเอียดค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีได้ดังนี้

สำหรับงวด	ผู้สอบบัญชี	ค่าสอบบัญชี (Audit Fee)	ค่าใช้จ่ายอื่นที่เกี่ยวข้อง (Non-Audit Fee) ¹
2565	บริษัท เบเคอร์ ทิลลี่ ออดิท แอนด์ แอดไวเซอร์ เซอร์วิส (ประเทศไทย) จำกัด	3.32 ล้านบาท	0.20 ล้านบาท
2564	บริษัท เบเคอร์ ทิลลี่ ออดิท แอนด์ แอดไวเซอร์ เซอร์วิส (ประเทศไทย) จำกัด	3.81 ล้านบาท	0.25 ล้านบาท

หมายเหตุ: 1 ค่าใช้จ่ายอื่นที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ ค่าเดินทาง ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการจัดเตรียมเอกสาร ค่าใช้จ่ายอุปกรณ์สำนักงาน อาคารแอสตัมป์ เป็นต้น

8. รายงานผลการดำเนินงานสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการ

8.1 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการในรอบปีที่ผ่านมา

ผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท ในปี 2565 คณะกรรมการบริษัทได้มีการกำหนดนโยบายทิศทาง การกำกับดูแลในการดำเนินธุรกิจ รวมถึงการให้ความสำคัญของหลักบรรษัทภิบาลและความรับผิดชอบต่อสังคม และการสร้างความเชื่อมั่นของผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสีย ตลอดจนสาธารณชน โดยติดตามผลการดำเนินงานและสถานะการเงินของบริษัทฯ อย่างใกล้ชิด เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ และวิสัยทัศน์ ที่คณะกรรมการบริษัทต้องดำเนินการและปฏิบัติตามให้เป็นไปตามกฎหมาย เพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสีย โดยสรุปได้โดยรวมดังนี้

1. คณะกรรมการบริษัทอนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย ในการดำรงตำแหน่งบริหารงานเพื่อให้มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี และดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพในการบริหารงานของบริษัทฯ

2. คณะกรรมการบริษัทได้มีการพิจารณาอนุมัตินโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณ และนโยบายที่สำคัญอื่นของบริษัท เพื่อให้สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

3. คณะกรรมการบริษัทได้มีการพิจารณาอนุมัติกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อยของบริษัท เพื่อเป็นหลักเกณฑ์ในการดำเนินงาน กำหนดขอบเขตอำนาจการรับผิดชอบ เพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท

4. คณะกรรมการบริษัทได้กำกับการบริหารงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนด และหลักเกณฑ์ข้อบังคับต่างๆ ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

5. คณะกรรมการบริษัท ได้จัดเตรียมความพร้อมให้กับทางบริษัทฯ สำหรับการเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ได้มีการจัดประชุมคณะกรรมการบริษัทแจ้งกำหนดการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวน

6. คณะกรรมการบริษัทได้มีการนำเสนอทิศทาง นโยบาย การกำกับดูแล สอบทาน ชี้แจงแก่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ จนเป็นผลให้บริษัทฯ ได้เข้าจดทะเบียนเป็นบริษัทภายใต้การกำกับดูแลของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

คณะกรรมการบริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญในการกำกับดูแลกิจการที่ดี มุ่งมั่นพัฒนาองค์กรให้มีความเติบโตอย่างยั่งยืน สร้างคุณค่าและสร้างความเชื่อมั่นให้ผู้ถือหุ้น รวมถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย และบริษัทมีการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท และแบบประเมินผลของคณะกรรมการชุดย่อย โดยเกณฑ์การประเมินครอบคลุม ในหัวข้อโครงสร้างและคุณสมบัติของคณะกรรมการ การประชุมของคณะกรรมการ รวมถึงบทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ ทั้งแบบรายคณะ และรายบุคคล ซึ่งผลการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย ในปี 2565 ทั้งนี้จะนำคะแนนที่ได้ทั้งหมดมาประเมินผล โดยคิดเป็นร้อยละจากคะแนนเต็ม ซึ่งกำหนดเกณฑ์ดังนี้

- ต่ำกว่าร้อยละ 60 ควรปรับปรุง
- ร้อยละ 60 – 69 พอใช้
- ร้อยละ 70 – 79 ดี
- ร้อยละ 80 – 89 ดีมาก
- ร้อยละ 91 – 100 ดีเยี่ยม

ในการประเมินผลการปฏิบัติงานของกรรมการทั้งคณะประจำปี 2565 โดยมีสาระสำคัญดังนี้
 ผลการประเมินคณะกรรมการ (ข้อมูล ณ วันที่ 13 มีนาคม 2566)

คณะกรรมการ	แบบรายคณะ ร้อยละ	แบบรายบุคคล ร้อยละ
คณะกรรมการบริษัท		
ผลการประเมินคณะกรรมการบริษัท	89.71	86.93
คณะกรรมการชุดย่อย		
ผลการประเมินคณะกรรมการตรวจสอบ	92.26	89.20
ผลการประเมินคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	92.00	95.45

8.1.1 การสรรหา พัฒนา และการประเมินผลการปฏิบัติงานที่ของคณะกรรมการ

ทางกลุ่มบริษัท ได้ตระหนักถึงความสำคัญของทรัพยากรบุคคลซึ่งเป็นทรัพย์สินที่มีมูลค่าสูงสุดขององค์กรและเป็นส่วนสำคัญที่จะนำพาองค์กรไปสู่ความสำเร็จ กลุ่มบริษัทจึงได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับการพัฒนาบุคลากรการสรรหากรรมการบริษัทและผู้บริหารระดับสูงและแผนการสืบทอดตำแหน่งงานเพื่อส่งเสริมและพัฒนาบุคลากรของกลุ่มบริษัทในทุกระดับชั้นให้มีความรู้ และความสามารถในการปฏิบัติงานให้มีศักยภาพที่เพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่องรวมทั้งกำหนดหลักเกณฑ์และกระบวนการสรรหาผู้ทรงคุณวุฒิที่จะมาดำรงตำแหน่งกรรมการและผู้บริหารระดับสูงของกลุ่มบริษัท ตลอดจนจัดทำแผนการสืบทอดตำแหน่งงาน เพื่อเตรียมความพร้อมในการสร้างบุคลากรทดแทนตำแหน่งที่สำคัญในกรณีที่ผู้ดำรงตำแหน่งบริหารที่สำคัญไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ครบวาระการดำรงตำแหน่ง หรือตำแหน่งว่างลงด้วยเหตุอื่นใด รวมถึงลดความเสี่ยงหรือผลกระทบจากการขาดความต่อเนื่องในการบริหารจัดการ คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่กำหนดนโยบายเกี่ยวกับการพัฒนาบุคลากรการสรรหากรรมการบริษัทและผู้บริหารระดับสูง และแผนการสืบทอดตำแหน่งงานหลักเกณฑ์ และกระบวนการในการสรรหาผู้ทรงคุณวุฒิที่จะได้รับการคัดเลือกและแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท หรือประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้กำหนดคุณสมบัติและหลักเกณฑ์ในการสรรหากรรมการบริษัท กรรมการชุดย่อยของกลุ่มบริษัท และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของกลุ่มบริษัท

คณะกรรมการบริษัทจะต้องมีมาตรการที่ทำให้มั่นใจได้ว่า ประธานเจ้าหน้าที่บริหารจะกำหนดหลักเกณฑ์และกระบวนการสำหรับการสรรหาและแต่งตั้งผู้บริหารระดับสูงในตำแหน่งสำคัญเพื่อให้ได้บุคคลที่มีทักษะ ความรู้ และประสบการณ์ที่จะเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินกิจการและการกำกับดูแลบริษัท

กระบวนการสรรหากรรมการบริษัทและผู้บริหารระดับสูงจะต้องมีความเป็นธรรม เท่าเทียม และโปร่งใส โดยจะต้องระบุประวัติการศึกษา ประสบการณ์ทำงาน ความเชี่ยวชาญ และคุณสมบัติอื่น ๆ ที่ต้องการสำหรับตำแหน่งที่ประกาศสรรหาอย่างชัดเจน รวมทั้งต้องดำเนินการตามกระบวนการสรรหาที่คณะกรรมการบริษัท และ/หรือประธานเจ้าหน้าที่บริหารกำหนดไว้ เพื่อให้ได้บุคคลที่เหมาะสมกับตำแหน่งงานที่กลุ่มบริษัทสรรหา

1. หลักเกณฑ์การคัดเลือกกรรมการอิสระ

คณะกรรมการบริษัทจะร่วมกันพิจารณาคุณสมบัติของบุคคลที่จะมาดำรงตำแหน่งเป็น กรรมการอิสระโดยพิจารณาจากคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตาม พ.ร.บ. บริษัทมหาชน พ.ร.บ. หลักทรัพย์ ประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน รวมถึงประกาศข้อบังคับ และ/หรือระเบียบที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาคัดเลือกกรรมการอิสระจากผู้ทรงคุณวุฒิ ประสบการณ์การทำงานและความเหมาะสมด้านอื่นๆ ประกอบกัน จากนั้นจะนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาแต่งตั้งเป็นกรรมการของ บริษัทฯ ต่อไป บริษัทฯ มีนโยบายการแต่งตั้งกรรมการอิสระ อย่างน้อยหนึ่งในสองของจำนวนกรรมการทั้งหมดและต้องมีจำนวนไม่น้อยกว่าสามท่าน ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดคุณสมบัติของกรรมการอิสระดังนี้

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 0.5 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของกรรมการอิสระรายนั้นๆ ด้วย

2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำ หรือ ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจ ควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ

3. ไม่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ในลักษณะที่เป็นบิดามารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็น ผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทหรือบริษัทย่อย

4. ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือ ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุม ของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจ กับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมี ลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็น กรรมการอิสระ

5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือ ผู้มีอำนาจ ควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท สังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมี ลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็น กรรมการอิสระ

6. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงที่ปรึกษากฎหมาย หรือที่ปรึกษาทาง การเงิน ซึ่งได้รับ ค่าบริการเกินกว่าสองล้านบาทต่อปี จากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของ บริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมี ลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ

7. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่ง เป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่

8. ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย หรือไม่ เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือ ถือหุ้นเกินร้อยละหนึ่งของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็ การแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย

9. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ

2. การสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุด

คณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท มีบทบาทสำคัญในการกำกับดูแลการจัดการของบริษัทฯ รวมถึงการกำหนดทิศทางนโยบาย และกลยุทธ์ทางธุรกิจของกลุ่มบริษัท เพื่อประโยชน์สูงสุดของกลุ่มบริษัท และผู้ถือหุ้น และการติดตามการดำเนินงานของคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ ของกลุ่มบริษัท ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัท ยังมีอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบตามที่กำหนดไว้ในกฎหมาย ข้อบังคับ วัตถุประสงค์ และมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นของกลุ่มบริษัท ด้วยความรับผิดชอบต่อ ความซื่อสัตย์สุจริตและระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของกลุ่มบริษัท และผู้ถือหุ้นทุกราย ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี องค์กรประกอบและคุณสมบัติของกรรมการ บริษัทฯ ได้ถูกกำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการบริษัท ซึ่งสรุปรายละเอียดดังนี้

1. องค์กรประกอบ

องค์กรประกอบของคณะกรรมการบริษัท มีดังต่อไปนี้

- (1) คณะกรรมการบริษัท ไม่จำเป็นต้องเป็นผู้ถือหุ้นของกลุ่มบริษัท
 - (2) คณะกรรมการบริษัท ให้มีจำนวนตามที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นกำหนด แต่ต้องประกอบด้วยกรรมการจำนวนอย่างน้อย 5 คน และกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดนั้นต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร ทั้งนี้เพื่อให้เป็นไปตามที่กฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัดกำหนด
 - (3) คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด แต่ต้องไม่น้อยกว่า 3 คน ทั้งนี้เพื่อให้เป็นไปตามที่กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด
 - (4) ในกรณีที่ผู้ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการบริษัท ไม่ใช่กรรมการอิสระ คณะกรรมการบริษัท จะแต่งตั้งกรรมการอิสระหนึ่งท่านเพื่อร่วมพิจารณากำหนดวาระประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน
 - (5) การแต่งตั้งกรรมการบริษัท ให้เป็นไปตามข้อบังคับของกลุ่มบริษัท และข้อกำหนดของกฎหมายที่เกี่ยวข้องโดยจะต้องมีความโปร่งใสและชัดเจน โดยการพิจารณาจะต้องมีประวัติการศึกษาและประสบการณ์ทำงานของบุคคลนั้นๆ โดยมีรายละเอียดที่เพียงพอเพื่อประโยชน์ในการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี)
- ทั้งนี้ ให้คณะกรรมการบริษัท เลือกกรรมการคนหนึ่งเป็นประธานกรรมการบริษัท และในกรณีที่คณะกรรมการบริษัท เห็นสมควร

2. คุณสมบัติของกรรมการบริษัท

กรรมการบริษัท ต้องมีคุณสมบัติดังนี้

- (1) เป็นบุคคลผู้มีความรู้ความสามารถ มีความซื่อสัตย์สุจริต มีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ และมีเวลาอย่างเพียงพอที่จะอุทิศความรู้ ความสามารถ และปฏิบัติหน้าที่ให้แก่กลุ่มบริษัท ได้
- (2) มีคุณสมบัติครบถ้วนและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องรวมทั้งต้องไม่มีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้นตามที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ประกาศกำหนด
- (3) ไม่เป็นบุคคลที่ประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของกลุ่มบริษัทหรือเข้าเป็นหุ้นส่วนหรือกรรมการในนิติบุคคลอื่นซึ่งประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของกลุ่มบริษัท ไม่ว่าจะทำเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น เว้นแต่จะได้แจ้งให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบก่อนที่จะมีมติแต่งตั้ง
- (4) สามารถใช้ดุลยพินิจอย่างตรงไปตรงมาและเป็นอิสระจากฝ่ายจัดการ และกลุ่มที่มีผลประโยชน์อื่นใด
- (5) กรรมการอิสระต้องมีคุณสมบัติเกี่ยวกับความเป็นอิสระตามที่กลุ่มบริษัท กำหนด และเป็นไปตามแนวทางที่กำหนดไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและต้องเป็นบุคคลซึ่งสามารถดูแลผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายได้เท่าเทียมกัน เพื่อป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ นอกจากนี้ ยังต้องสามารถเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระได้

3. การเลือกตั้งและวาระการดำรงตำแหน่ง

- (1) คณะกรรมการบริษัท จะเป็นผู้ทำการสรรหาและเสนอชื่อบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในข้อ 3. และข้อ 4. ข้างต้น เพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท โดยจะพิจารณาเลือกตั้ง และ/หรือ นำเสนอชื่อบุคคลดังกล่าวต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาเลือกตั้ง (แล้วแต่กรณี)
- (2) ให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้เลือกตั้งกรรมการบริษัท แต่ในกรณีที่เป็นการเลือกตั้งกรรมการแทนตำแหน่งกรรมการที่ว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัท สามารถเลือกบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในข้อ 3. ข้างต้น เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท ได้ ทั้งนี้ บุคคลซึ่งเข้ารับตำแหน่งเป็นกรรมการในกรณีดังกล่าวให้อยู่ในตำแหน่งเพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่ง
- (3) ในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการบริษัท ออกจากตำแหน่งจำนวนหนึ่งในสามของจำนวนกรรมการทั้งหมด ถ้าจำนวนกรรมการแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม โดยกรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งอาจได้รับเลือกให้กลับเข้ามารับตำแหน่งได้ ทั้งนี้ กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่สองภายหลังจดทะเบียนบริษัทนั้น ให้จับสลากกัน ส่วนปีต่อไป ให้กรรมการคนที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง

นอกจากกรณีพ้นจากตำแหน่งตามวาระดังกล่าวแล้ว กรรมการบริษัท อาจพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

- (ก) ตาย
- (ข) ลาออก
- (ค) ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการบริษัท หรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง หรือมีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้นตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- (ง) ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง
- (จ) ศาลมีคำสั่งให้ออกจากตำแหน่งกรรมการบริษัท คนใดจะลาออกจากตำแหน่ง ให้ยื่นใบลาออกต่อกลุ่มบริษัท

4. การประชุม

(1) ให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัท อย่างน้อยหนึ่งครั้งในทุกๆ ระยะเวลา 3 เดือน โดยกำหนดวันประชุมไว้ล่วงหน้าตลอดทั้งปีและอาจมีการประชุมวาระพิเศษเพิ่มเติมตามความจำเป็นเพื่อให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทจำกัดมหาชน และระเบียบของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

(2) ในการเรียกประชุมคณะกรรมการบริษัท ให้ประธานกรรมการบริษัท หรือบุคคลซึ่งได้รับมอบหมายส่งหนังสือนัดประชุม พร้อมระเบียบวาระและเอกสารประกอบการประชุมให้กรรมการทุกท่านล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วันก่อนวันประชุม เพื่อให้กรรมการได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอ เว้นแต่เป็นกรณีจำเป็นเร่งด่วน เพื่อรักษาสิทธิหรือประโยชน์ของกลุ่มบริษัทให้สามารถแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่นหรือกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้

(3) ในกรณีที่กรรมการตั้งแต่ 2 คนขึ้นไป ร้องขอให้เรียกประชุมคณะกรรมการบริษัท ให้ประธานกรรมการบริษัท หรือบุคคลที่ประธานกรรมการบริษัท มอบหมาย กำหนดวันประชุมภายใน 14 วัน นับแต่วันที่ได้รับการร้องขอ

(4) ประธานกรรมการบริษัท ทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุม โดยมีหน้าที่ดูแลจัดสรรเวลาในแต่ละวาระอย่างเพียงพอสำหรับกรรมการบริษัท ที่จะอภิปรายแสดงความคิดเห็นอย่างเป็นอิสระในประเด็นที่สำคัญ โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นและผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องอย่างเป็นธรรม

(5) ในการพิจารณาเรื่องใดเรื่องหนึ่ง กรรมการบริษัท มีสิทธิขอหรือตรวจสอบเอกสารที่เกี่ยวข้อง และขอให้ฝ่ายบริหารที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมชี้แจงข้อมูลรายละเอียดเพิ่มเติม รวมทั้งสามารถขอความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาภายนอกได้

(6) กรรมการซึ่งมีส่วนได้เสียเรื่องใดไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น และให้กรรมการที่มีส่วนได้เสียออกจากที่ประชุมระหว่างพิจารณาเรื่องนั้นๆ เพื่อเปิดโอกาสให้ที่ประชุมได้อภิปรายแสดงความคิดเห็นอย่างเป็นอิสระ

5. องค์ประชุมและการลงคะแนนเสียง

(1) ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ต้องมีกรรมการบริษัท เข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการบริษัท ทั้งหมดจึงจะครบเป็นองค์ประชุม ในกรณีที่ประธานกรรมการบริษัท ไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการบริษัท ซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการบริษัท คนหนึ่งทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุม

(2) การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือเอาเสียงข้างมาก

(3) ในการออกเสียงลงคะแนน กรรมการบริษัท คนหนึ่งมีสิทธิออกเสียงหนึ่งเสียงในการลงคะแนน เว้นแต่กรรมการบริษัท ซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องใดจะไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ทั้งนี้ ในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกเสียงหนึ่งเพื่อเป็นเสียงชี้ขาด และหากมีกรรมการบริษัทคัดค้านมติดังกล่าวให้บันทึกไว้ในรายงานการประชุม

คณะกรรมการบริหาร

คณะกรรมการบริหารจัดตั้งขึ้นเพื่อช่วยสนับสนุนคณะกรรมการบริษัทในการบริหารจัดการกิจการของกลุ่มบริษัทให้เป็นไปตามนโยบาย แผนงาน ข้อบังคับ และคำสั่งใดๆ รวมทั้งเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ภายใต้กรอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท องค์ประกอบและคุณสมบัติของกรรมการบริหารได้ถูกกำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการบริหาร ซึ่งสรุปรายละเอียดดังนี้

1. องค์ประกอบ

คณะกรรมการบริหารประกอบด้วยสมาชิกอย่างน้อย 3 คน ซึ่งเป็นบุคคลที่มีความรู้ ประสบการณ์ และความสามารถเพียงพอที่จะปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

ทั้งนี้ ให้คณะกรรมการบริหารเลือกกรรมการบริหารหนึ่งคน ให้ดำรงตำแหน่งเป็นประธานกรรมการบริหาร และแต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการบริหารเพื่อช่วยเหลือในการดำเนินงานของคณะกรรมการบริหารเกี่ยวกับการนัดหมายการประชุม จัดเตรียมวาระการประชุม นำส่งเอกสารประกอบการประชุม และบันทึกรายงานการประชุม

2. คุณสมบัติของกรรมการบริหาร

กรรมการบริหารต้องเป็นบุคคลผู้มีคุณสมบัติ ดังนี้

- (1) เป็นกรรมการของบริษัท
- (2) เป็นผู้มีความรู้ความสามารถ ซื่อสัตย์สุจริต มีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ และมีเวลาเพียงพอที่จะอุทิศความรู้ความสามารถและปฏิบัติหน้าที่แก่กลุ่มบริษัทได้
- (3) มีคุณสมบัติครบถ้วนและไม่มีลักษณะต้องห้ามว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด หมายความว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องรวมทั้งต้องไม่มีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้นตามที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ประกาศกำหนด
- (4) ไม่เป็นบุคคลซึ่งประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของกลุ่มบริษัทหรือเข้าเป็นหุ้นส่วนหรือกรรมการในนิติบุคคลอื่นซึ่งประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของกลุ่มบริษัทไม่ว่าจะทำเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น เว้นแต่จะได้แจ้งให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททราบก่อนที่จะมีมติแต่งตั้ง
- (5) มีคุณสมบัติในการเป็นกรรมการบริษัทตามกฎหมายของคณะกรรมการบริษัท

3. การแต่งตั้งและวาระการดำรงตำแหน่ง

ให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในข้อ 3. ข้างต้น เพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการบริหาร โดยกรรมการบริหารมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละสามปี และให้เป็นไปตามวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท (กรณีกรรมการบริหารดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการบริษัทด้วย) ทั้งนี้ กรรมการบริหารซึ่งพ้นตำแหน่งตามวาระอาจได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการบริหารได้อีก

ในกรณีที่กรรมการบริหารครบวาระการดำรงตำแหน่ง หรือไม่อาจดำรงตำแหน่งจนครบกำหนดวาระได้ ซึ่งจะส่งผลให้มีจำนวนกรรมการบริหารต่ำกว่า 3 คน ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งกรรมการบริหารรายใหม่ให้มีจำนวนครบถ้วนในทันทีหรืออย่างช้าภายใน 3 เดือนนับแต่วันที่มีจำนวนกรรมการบริหารไม่ครบถ้วน เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร

4. การประชุม

(1) ให้มีการประชุมคณะกรรมการบริหารตามที่ประธานกรรมการบริหารเห็นสมควรแต่ให้มีการประชุมอย่างน้อยหนึ่งครั้งทุก ๆ ระยะเวลา 3 เดือน

(2) ในการเรียกประชุมคณะกรรมการบริหารให้ประธานกรรมการบริหารหรือบุคคลซึ่งได้รับมอบหมายส่งหนังสือนัดประชุม พร้อมระเบียบวาระและเอกสารประกอบการประชุมให้กรรมการบริหารทุกท่านล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วันก่อนวันประชุม เพื่อให้กรรมการบริหารได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอ เว้นแต่เป็นกรณีจำเป็นเร่งด่วน เพื่อรักษาสิทธิหรือประโยชน์ของกลุ่มบริษัทให้สามารถแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่นหรือกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้

5. องค์ประชุมและการลงคะแนนเสียง

(1) ในการประชุมคณะกรรมการบริหาร ต้องมีกรรมการบริหารเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการบริหารทั้งหมดจึงจะครบเป็นองค์ประชุม ในกรณีที่ประธานกรรมการบริหารไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ให้กรรมการบริหารซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการบริหารคนใดคนหนึ่งทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุม

(2) การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือเอาเสียงข้างมาก

(3) ในการออกเสียงลงคะแนน กรรมการบริหารคนหนึ่งมีสิทธิออกเสียงหนึ่งเสียง เว้นแต่กรรมการบริหารซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องใด จะไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ทั้งนี้ ในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด

(4) ให้ประธานกรรมการบริหารเป็นผู้รายงานผลการประชุมต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทในคราวถัดไปเพื่อทราบทุกครั้ง

คณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบเป็นคณะกรรมการชุดย่อยจัดตั้งขึ้นเพื่อช่วยสนับสนุนคณะกรรมการบริษัทในการกำกับดูแลองค์กรเพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินการของกลุ่มบริษัทเป็นไปตามข้อกำหนดและการปฏิบัติงานเป็นไปตามจรรยาบรรณที่พึงปฏิบัติ มีการตรวจสอบการบริหารงานและการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ และการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งการจัดทำรายงานทางการเงิน เพื่อให้การปฏิบัติงานและการเปิดเผยข้อมูลของกลุ่มบริษัทเป็นไปอย่างโปร่งใสและน่าเชื่อถือ องค์ประกอบและคุณสมบัติของกรรมการตรวจสอบได้ถูกกำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งสรุปรายละเอียดดังนี้

1. องค์ประกอบ

คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการตรวจสอบจำนวนอย่างน้อย 3 คน โดยกรรมการแต่ละคนต้องเป็นกรรมการอิสระซึ่งสามารถใช้ดุลพินิจของตนอย่างอิสระโดยกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คนต้องเป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์ด้านการบัญชีหรือการเงินอย่างเพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่สอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้

ทั้งนี้ ให้คณะกรรมการตรวจสอบเลือกกรรมการตรวจสอบหนึ่งคน ดำรงตำแหน่งเป็นประธานกรรมการตรวจสอบ และแต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อช่วยเหลือการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการนัดหมายการประชุม การจัดเตรียมวาระการประชุม การนำเสนอเอกสารประกอบการประชุม และการบันทึกรายงานการประชุม

2. คุณสมบัติของกรรมการตรวจสอบ

กลุ่มบริษัทจะต้องมีกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 3 คน ซึ่งเป็นผู้มีคุณสมบัติ ดังนี้

(1) ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของกลุ่มบริษัทให้เป็นกรรมการตรวจสอบ
(2) เป็นกรรมการอิสระ ซึ่งมีลักษณะเป็นไปตามคุณสมบัติของกรรมการอิสระในกฎบัตรของคณะกรรมการบริษัท และต้องไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการ ให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของกลุ่มบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของกลุ่มบริษัท และไม่เป็นกรรมการของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกันเฉพาะที่เป็นบริษัทจดทะเบียน

(3) มีหน้าที่ในลักษณะเดียวกับที่กำหนดไว้ในประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่าด้วยคุณสมบัติและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

(4) มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ ต้องมีกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 11 คน ที่มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้

3. การแต่งตั้งและวาระการดำรงตำแหน่ง

ให้คณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้แต่งตั้งกรรมการอิสระของกลุ่มบริษัทเป็นกรรมการตรวจสอบ โดยวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการตรวจสอบให้เป็นไปตามวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นตำแหน่งตามวาระอาจได้รับแต่งตั้งให้กลับเข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการตรวจสอบได้อีก ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบดำรงตำแหน่งครบวาระหรือไม่อาจดำรงตำแหน่งจนครบกำหนดวาระได้ ซึ่งจะส่งผลให้กลุ่มบริษัทมีจำนวนกรรมการตรวจสอบต่ำกว่า 3 คน ให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบรายใหม่ เพื่อให้มีจำนวนครบถ้วนทันทีหรืออย่างช้าภายใน 3 เดือนนับแต่วันที่มีจำนวนกรรมการตรวจสอบไม่ครบถ้วนเพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ บุคคลซึ่งเข้ารับตำแหน่งกรรมการตรวจสอบแทนกรรมการตรวจสอบเดิมที่พ้นจากตำแหน่งเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระให้อยู่ในตำแหน่งเพียงเท่าวาระที่เหลืออยู่ของกรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นจากตำแหน่ง

กรรมการตรวจสอบอาจพ้นจากตำแหน่งด้วยเหตุผลดังต่อไปนี้

- (ก) พ้นสภาพจากการเป็นกรรมการของกลุ่มบริษัท
- (ข) ครบวาระการดำรงตำแหน่ง
- (ค) ตาย
- (ง) ลาออก
- (จ) ถูกถอดถอน
- (ฉ) ขาดคุณสมบัติของการเป็นกรรมการบริษัท และกรรมการตรวจสอบตามกฎหมายกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง

4. การประชุม

(1) ให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 ครั้ง ทุกๆ ระยะเวลา 3 เดือน ตามรอบระยะเวลาการจัดทำรายงานทางการเงิน ทั้งนี้ ประธานกรรมการตรวจสอบอาจเรียกประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเป็นพิเศษได้หากมีการร้องขอจากกรรมการตรวจสอบ ผู้ตรวจสอบภายใน ผู้สอบบัญชี หรือประธานกรรมการบริษัท ให้พิจารณาประเด็นปัญหาที่จำเป็นต้องหารือร่วมกัน

(2) ให้คณะกรรมการตรวจสอบจัดให้มีการประชุมเฉพาะกับผู้สอบบัญชีของกลุ่มบริษัท โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยอาจจัดเป็นการประชุมพิเศษเพิ่มจากการประชุมปกติ หรือจัดการประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมเป็นวาระหนึ่งของการประชุมปกติของคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งมีวาระอื่นๆ อยู่ด้วยก็ได้

(3) ในการเรียกประชุมคณะกรรมการตรวจสอบให้ประธานกรรมการตรวจสอบหรือบุคคลซึ่งได้รับมอบหมายส่งหนังสือนัดประชุม พร้อมระเบียบวาระและเอกสารประกอบการประชุมให้กรรมการตรวจสอบทุกท่านล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วันก่อนวันประชุม เพื่อให้กรรมการตรวจสอบได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอ เว้นแต่เป็นกรณีจำเป็นเร่งด่วนเพื่อรักษาสิทธิหรือประโยชน์ของกลุ่มบริษัทให้สามารถแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่นหรือกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้อีก

5. องค์ประชุมและการลงคะแนนเสียง

(1) ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ต้องมีกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการตรวจสอบทั้งหมดจึงจะครบเป็นองค์ประชุมโดยประธานกรรมการตรวจสอบเป็นประธานในที่ประชุม ในกรณีที่ประธานกรรมการตรวจสอบไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการตรวจสอบซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการตรวจสอบคนใดคนหนึ่งทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุม

(2) การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือเอาเสียงข้างมากของกรรมการตรวจสอบที่มาประชุม

(3) ในการออกเสียงลงคะแนน กรรมการตรวจสอบคนหนึ่งมีสิทธิออกเสียงหนึ่งเสียง เว้นแต่กรรมการตรวจสอบซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องใด กรรมการตรวจสอบท่านนั้นต้องไม่ร่วมพิจารณาให้ความเห็น และไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ทั้งนี้ ในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมมีสิทธิออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาดให้ประธานกรรมการตรวจสอบเป็นผู้รายงานผลการประชุมต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทในคราวถัดไปเพื่อทราบทุกครั้ง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจัดตั้งขึ้นเพื่อช่วยสนับสนุนคณะกรรมการบริษัทในการกำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม เพียงพอ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และกำกับดูแลให้มีระบบหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยรวมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ องค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ได้ถูกกำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ซึ่งสรุปรายละเอียดดังนี้

1. องค์ประกอบ

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงประกอบด้วยสมาชิกจำนวนอย่างน้อย 3 คน และจะต้องประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 คน ทั้งนี้ ให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเลือกกรรมการบริหารความเสี่ยง 1 คน ดำรงตำแหน่งเป็นประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง และแต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อช่วยเหลือในการดำเนินงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับการนัดหมายประชุม จัดเตรียมวาระการประชุม นำส่งเอกสารประกอบการประชุม และบันทึกรายงานการประชุม ทั้งนี้เลขานุการดังกล่าว ควรมาจากผู้บริหารหน่วยงานบริหารความเสี่ยงและระบบควบคุมภายในขององค์กร

2. คุณสมบัติของกรรมการบริหารความเสี่ยง

กรรมการบริหารความเสี่ยงต้องเป็นบุคคลผู้มีคุณสมบัติ ดังนี้

- (1) เป็นผู้มีความรู้ความสามารถ มีความซื่อสัตย์สุจริต มีจริยธรรมในการดำเนินธุรกิจ และมีเวลาเพียงพอที่จะอุทิศความรู้ความสามารถและปฏิบัติหน้าที่แก่กลุ่มบริษัทได้
- (2) มีคุณสมบัติครบถ้วนและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
- (3) ไม่เป็นบุคคลซึ่งประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของกลุ่มบริษัท หรือเข้าเป็นหุ้นส่วน หรือกรรมการในนิติบุคคลอื่นซึ่งประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันกับกิจการของกลุ่มบริษัท ไม่ว่าจะทำเพื่อประโยชน์ของตนหรือผู้อื่น เว้นแต่จะได้แจ้งให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททราบก่อนที่จะมีมติแต่งตั้ง

3. การแต่งตั้งและวาระการดำรงตำแหน่ง

ให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในข้อ 3. ข้างต้น เพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการบริหารความเสี่ยง โดยกรรมการบริหารความเสี่ยงมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี และให้เป็นไปตามวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท (กรณีกรรมการบริหารความเสี่ยงดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการบริษัทด้วย) ทั้งนี้ กรรมการบริหารความเสี่ยงซึ่งพ้นตำแหน่งตามวาระอาจได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการบริหารความเสี่ยงได้อีกในกรณีที่กรรมการบริหารความเสี่ยงครบวาระการดำรงตำแหน่งหรือไม่อาจดำรงตำแหน่งจนครบกำหนดวาระได้ ซึ่งส่งผลให้มีจำนวนกรรมการบริหารความเสี่ยงต่ำกว่า 3 คน ให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งกรรมการบริหารความเสี่ยงรายใหม่ให้ครบถ้วนในทันทีหรืออย่างช้าภายใน 3 เดือนนับแต่วันที่จำนวนกรรมการบริหารความเสี่ยงไม่ครบถ้วน เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

4. การประชุม

(1) ให้มีการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงตามที่ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยงเห็นสมควรแต่ให้มีการประชุมอย่างน้อย 1 ครั้งทุกๆ ไตรมาส

(2) ในการเรียกประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ให้ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยงหรือบุคคลซึ่งได้รับมอบหมายส่งหนังสือนัดประชุม พร้อมระเบียบวาระและเอกสารประกอบการประชุมให้กรรมการบริหารความเสี่ยงทุกท่านล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วันก่อนวันประชุม เพื่อให้กรรมการบริหารความเสี่ยงได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอ เว้นแต่เป็นกรณีจำเป็นเร่งด่วน เพื่อรักษาสีทหรือประโยชน์ของกลุ่มบริษัท ให้สามารถแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่นหรือกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้

5. องค์ประชุมและการลงคะแนนเสียง

(1) ในการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ต้องมีกรรมการบริหารความเสี่ยงเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการบริหารความเสี่ยงทั้งหมดจึงจะครบเป็นองค์ประชุม ในกรณีที่ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยงไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ให้กรรมการบริหารความเสี่ยงซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการบริหารความเสี่ยงคนใดคนหนึ่งทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุม

(2) การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือเอาเสียงข้างมาก

(3) ในการออกเสียงลงคะแนน กรรมการบริหารความเสี่ยงคนหนึ่งมีสิทธิออกเสียงหนึ่งเสียง เว้นแต่กรรมการบริหารความเสี่ยงซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องใด จะไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ทั้งนี้ ในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด ให้ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยงเป็นผู้รายงานผลการประชุมต่อคณะกรรมการบริหารรับทราบทุกไตรมาส

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

ประธานเจ้าหน้าที่บริหารแต่งตั้งขึ้นเพื่อช่วยสนับสนุนคณะกรรมการบริษัท ในการทำหน้าที่เกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจตามปกติของกลุ่มบริษัท โดยบริหารงานตามแผนการและงบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทอย่างเคร่งครัด ซื่อสัตย์สุจริต และรักษาผลประโยชน์สูงสุดแก่กลุ่มบริษัทและผู้ถือหุ้น และจะต้องไม่ทำการใดที่มีส่วนได้เสียหรือมีผลประโยชน์ในลักษณะที่ขัดแย้งกับกลุ่มบริษัท โดยขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร มีดังนี้

1. กำหนดวิสัยทัศน์ กลยุทธ์ ทิศทางในการดำเนินธุรกิจ นโยบาย เป้าหมาย แผนธุรกิจ และแผนงบประมาณประจำปีของกลุ่มบริษัท เพื่อนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ รวมถึงมีหน้าที่รายงานความคืบหน้าของการดำเนินงานตามแผนการดำเนินธุรกิจดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัท

2. ดูแล บริหาร กำกับดูแลและควบคุมการดำเนินงานโดยรวม และปฏิบัติงานประจำตามปกติธุรกิจเพื่อประโยชน์ของกลุ่มบริษัทให้เป็นไปตามวิสัยทัศน์ กลยุทธ์ ทิศทางในการดำเนินธุรกิจ นโยบาย เป้าหมาย แผนธุรกิจ และแผนงบประมาณประจำปีที่ได้รับอนุมัติโดย คณะกรรมการบริษัท และ/หรือตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท รวมถึงพัฒนาการประกอบธุรกิจให้มีผลประโยชน์ประกอบที่เติบโตอย่างยั่งยืน

3. อนุมัติการเข้าทำสัญญา และ/หรือธุรกรรมใด ๆ ที่เกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจปกติของกลุ่มบริษัท (เช่น การซื้อขาย การลงทุนหรือร่วมลงทุนกับบุคคลอื่นเพื่อการทำธุรกรรมตามปกติของกลุ่มบริษัท และเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ของกลุ่มบริษัท) ภายในวงเงินตามที่กำหนดไว้ในอำนาจอนุมัติ (Authority Limits) และ/หรือ คณะกรรมการบริษัท กำหนด และ/หรือ ตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และ/หรือ ตามข้อบังคับของกลุ่มบริษัท

4. ดำเนินการให้มีการจัดทำและส่งมอบนโยบายทางธุรกิจของกลุ่มบริษัท รวมถึงแผนงานและงบประมาณเสนอต่อคณะกรรมการของกลุ่มบริษัท เพื่อขออนุมัติ และให้รายงานความก้าวหน้าตามแผนงานและงบประมาณที่ได้รับอนุมัติต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำ

5. อนุมัติการกู้ยืมเงินและการขอสินเชื่อใด ๆ จากสถาบันการเงิน การให้กู้ยืม ตลอดจนการจำนำ จำนอง หรือเข้าเป็นผู้ค้ำประกันของกลุ่มบริษัท ภายในวงเงินตามที่กำหนดไว้ในอำนาจอนุมัติ (Authority Limits) และ/หรือ ตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด

6. ควบคุม หรือกำหนดอำนาจในการกำกับดูแลการดำเนินธุรกิจด้านการเงิน การตลาด งานบริหารบุคคล และด้านการปฏิบัติงานอื่น ๆ โดยรวมเพื่อให้เป็นไปตามกลยุทธ์ ทิศทางในการดำเนินธุรกิจ นโยบาย เป้าหมาย แผนธุรกิจ และแผนงบประมาณประจำปีของกลุ่มบริษัทที่ได้รับอนุมัติไว้โดยคณะกรรมการบริษัท

7. ดำเนินการให้กลุ่มบริษัท มีระบบการรายงานทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูลทางการเงินอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และตรงเวลา และมีระบบปฏิบัติการควบคุมภายในที่เหมาะสม รวมถึงมีการรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือคณะกรรมการชุดย่อยซึ่งได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอ

8. ดำเนินการให้กลุ่มบริษัท มีระบบปฏิบัติการควบคุมภายในและระบบจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่เหมาะสมตามแนวทางที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือ คณะกรรมการบริษัท

9. จัดทำรายงาน แผนงานการดำเนินงานกิจการของกลุ่มบริษัท และเสนอต่อคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส

10. แต่งตั้งที่ปรึกษาด้านต่าง ๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท ภายในอำนาจและวงเงินตามที่กำหนดไว้ในอำนาจอนุมัติ (Authority Limits) และ/หรือ ตามที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
11. กำหนดกฎระเบียบ หลักเกณฑ์ แนวทางปฏิบัติ ข้อกำหนด สำหรับโครงสร้างองค์กรในตำแหน่งถัดลงมาจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร รวมถึงการว่าจ้าง แต่งตั้ง โยกย้าย ปลดออก และเลิกจ้างพนักงานของกลุ่มบริษัทในตำแหน่งที่ต่ำกว่าประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
12. กำหนดอัตราค่าจ้าง ค่าตอบแทน บำเหน็จรางวัล เงินโบนัส และปรับขึ้นเงินเดือนสำหรับผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัทในตำแหน่งถัดลงมาจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ภายใต้กรอบและนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนดไว้
13. ออกแก้ไข เพิ่มเติม และปรับปรุงคำสั่ง ระเบียบ ประกาศ และบันทึกต่างๆ ภายในกลุ่มบริษัท เพื่อให้การดำเนินงานของกลุ่มบริษัท เป็นไปตามนโยบาย และเพื่อผลประโยชน์ของกลุ่มบริษัท รวมถึงรักษาระเบียบวินัยภายในองค์กร
14. เป็นตัวแทนของกลุ่มบริษัท ในการสื่อสารและรักษาความสัมพันธ์อันดีกับสาธารณชน ผู้ถือหุ้น ลูกค้า และผู้มีส่วนได้เสีย เพื่อภาพพจน์ที่ดีของกลุ่มบริษัท
15. มีอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบในการจัดการบริษัทย่อย และฝ่ายงานต่างๆ ในกลุ่มบริษัท
16. ปฏิบัติหน้าที่อื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งมีอำนาจดำเนินการใดๆ ที่จำเป็นในการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว
17. ดำเนินการอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ คณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ ซึ่งอยู่ภายใต้กฎระเบียบและข้อบังคับของกลุ่มบริษัท กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลอดจนจนประกาศ ข้อบังคับและหลักเกณฑ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือตลาดหลักทรัพย์
18. เป็นผู้นำและปฏิบัติตนให้เป็นแบบอย่างตามหลักจริยธรรมและจรรยาบรรณทางธุรกิจของบริษัท รวมทั้งส่งเสริม กำกับ ติดตามการบริหารจัดการบนหลักความยั่งยืน ความรับผิดชอบต่อสังคม และปฏิบัติให้เป็นไปตามมาตรการและแนวปฏิบัติต่อต้านการคอร์รัปชัน
19. มอบอำนาจให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งหรือหลายคนปฏิบัติการอย่างหนึ่งอย่างใดแทนประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
20. ทั้งนี้ การมอบอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของประธานเจ้าหน้าที่บริหารนั้น จะไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจหรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ/หรือผู้รับมอบอำนาจจากประธานเจ้าหน้าที่บริหารสามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามที่นิยามไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือ ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน) อาจมีส่วนได้เสียหรืออาจได้รับประโยชน์ในลักษณะใดๆ หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับกลุ่มบริษัท ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติไว้

แผนการสืบทอดตำแหน่งงาน (Succession Plan)

(1) กรรมการบริหาร

เมื่อตำแหน่งกรรมการบริหารว่างลง หรือผู้ดำรงตำแหน่งไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ คณะกรรมการบริษัทจะมอบหมายให้ผู้ดำรงตำแหน่งใกล้เคียงหรือตำแหน่งรองลงมาเป็นผู้รักษาการชั่วคราว จนกว่าจะมีการสรรหาและคัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติตามหลักเกณฑ์ที่กลุ่มบริษัทกำหนด โดยคณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้กำหนดคุณสมบัติและหลักเกณฑ์ในการสรรหากรรมการบริหารของกลุ่มบริษัทและพิจารณาคัดเลือกผู้ที่มีความเหมาะสมในด้านความรู้ ประสบการณ์ ความเชี่ยวชาญ มีวิสัยทัศน์ และเข้าใจวัฒนธรรมองค์กร เพื่อเสนอชื่อให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทพิจารณาแต่งตั้ง

(2) ผู้บริหาร ตั้งแต่ระดับ C Level ขึ้นไป (เช่น COO, CFO, CEO)

กลุ่มบริษัทกำหนดให้ผู้บริหารมีการกำหนดกระบวนการวางแผนการหาผู้สืบทอดตำแหน่งงานของผู้บริหารระดับ C Level ขึ้นไป โดยในกรณีที่ตำแหน่งว่างลง หรือผู้ดำรงตำแหน่งไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ผู้รับผิดชอบในแต่ละสายงานจะเสนอชื่อผู้สืบทอดตำแหน่งที่คัดเลือกไว้ต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ทั้งนี้

กระบวนการวางแผนหาผู้สืบทอดตำแหน่งงานของผู้บริหารระดับ C Level มีดังนี้

1. กำหนดความสามารถและทัศนคติที่เหมาะสมสำหรับตำแหน่งงาน
2. ประเมินความสามารถและทัศนคติของพนักงานในกลุ่มบริษัท เพื่อพิจารณาพนักงานที่มีศักยภาพเป็นผู้สืบทอดตำแหน่ง

8.1.2 การเข้าร่วมประชุมและการจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการรายบุคคลการประชุมคณะกรรมการบริษัท
 รายละเอียดการเข้าประชุมคณะกรรมการบริษัท ในงวดปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ งวดปีสิ้นสุด
 วันที่ 31 ธันวาคม 2564 เป็นดังนี้

ชื่อ - นามสกุล			จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / จำนวนครั้งที่มิสทิเข้าประชุม	
			งวดปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2565	งวดปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2564
1.	นายวันชัย ศรีหิรัญรัมย์ ^{/1,2}		5 / 5	6 / 6
2.	น.สพ.ธนวัฒน์ คงเจริญสมบัติ		5 / 5	6 / 6
3.	น.สพ.รุ่งโรจน์ ถาวรธนากุล		5 / 5	6 / 6
4.	น.สพ.ปรเมศวร์ ขำภักดิ์		5 / 5	6 / 6
5.	น.สพ.สุชาติ วรอุมากร		5 / 5	6 / 6
6.	น.สพ.เกรียงไกร โตธิกุล		5 / 5	6 / 6
7.	น.สพ.จารุณพ รุจิราโมทย์		4 / 5	6 / 6
8.	ศ.เกียรติคุณ นพ.รัชตะ รัชตะนาวิน ^{/3}		5 / 5	5 / 6
9.	น.สพ.ดร.ทวีศักดิ์ ส่งเสริม ^{/3}		5 / 5	5 / 6
10.	รศ.ดร.อังครัตน์ เปรียบจริยวัฒน์ ^{/3,4}		-	2 / 6
11.	รศ.ดร.เชษฐา โทณะวนิก ^{/3}		5 / 5	5 / 6
12.	ดร.สมจินต์ ศรีไพศาล ^{/5}		5 / 5	3 / 6

หมายเหตุ :

1. ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2563 เมื่อวันที่ 25 มิถุนายน 2563 ได้มีมติอนุมัติแต่งตั้งบุคคลดังกล่าวเป็นกรรมการบริษัท
2. ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 10 มีนาคม 2564 ได้มีมติอนุมัติแต่งตั้งบุคคลดังกล่าวเป็นประธานกรรมการบริษัท
3. ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 10 มีนาคม 2564 ได้มีมติอนุมัติแต่งตั้งบุคคลดังกล่าวเป็นกรรมการบริษัท
4. ลาออกจากการเป็นกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2564
5. ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2564 เมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2564 ได้มีมติอนุมัติแต่งตั้งบุคคลดังกล่าวเป็นกรรมการบริษัท

ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 เมื่อวันที่ 21 มีนาคม 2565 ได้อนุมัติค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการอื่น ๆ ดังนี้

ตำแหน่ง	ค่าตอบแทน (บาท/คน/เดือน)	เบี้ยประชุม (บาท/ครั้ง)
ประธานกรรมการบริษัท	25,000	20,000
ประธานกรรมการตรวจสอบ	25,000	20,000
ประธานกรรมการความเสี่ยง	-	15,000
กรรมการตรวจสอบ	-	15,000
กรรมการอิสระ	20,000	15,000
กรรมการที่เป็นผู้บริหารของบริษัทฯ	ไม่ได้รับค่าตอบแทนจากการเป็นกรรมการ	ไม่ได้รับค่าตอบแทนจากการเป็นกรรมการ

ทั้งนี้ รายละเอียดค่าตอบแทนที่กรรมการได้รับในงวดปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 เป็นดังนี้

ลำดับ	ชื่อ - นามสกุล	เบี้ยประชุม (บาท)				ค่าตอบแทนรายเดือน (บาท)	รวม (บาท)
		คณะกรรมการบริษัท	คณะกรรมการตรวจสอบ	คณะกรรมการบริหาร	คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง		
1.	นายวันชัย ศรีหิรัญรัมย์	100,000	-	-	-	300,000	400,000
2.	น.สพ.ธนวัฒน์ คงเจริญสมบัติ	-	-	-	-	-	-
3.	น.สพ.รุ่งโรจน์ ถาวรธนากุล	-	-	-	-	-	-
4.	น.สพ.ประเมศวร์ ชำกักรัต	-	-	-	-	-	-
5.	น.สพ.สุชาติ วรวิฑูมากร	-	-	-	-	-	-
6.	น.สพ.เกรียงไกร โตธิกุล	-	-	-	-	-	-
7.	น.สพ.จารุณพ รุจิราภรณ์	-	-	-	-	-	-
8.	ศ.เกียรติคุณ นพ.รัชตะ รัชตะนาวิน	75,000	80,000	-	-	300,000	455,000
9.	น.สพ.ดร.ทวีศักดิ์ ส่งเสริม	75,000	45,000	-	30,000	240,000	390,000
11.	รศ.ดร.เจษฎ์ โทณะวณิก	75,000	60,000	-	-	240,000	375,000
12.	ดร.สมจินต์ ศรไพศาล	75,000	60,000	-	-	240,000	375,000

ค่าตอบแทนที่ไม่เป็นตัวเงิน

บริษัทได้ให้ค่าตอบแทนและสิทธิประโยชน์อื่นได้แก่การประกันความรับผิดของกรรมการและผู้บริหารระดับสูง ที่ทุนประกันภัยจำนวน 50,000,000 บาท คิดเป็นเบี้ยประกันภัย 107,428 บาทต่อปี

8.1.3 การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

กลุ่มบริษัทมีการบริหารงานโดยยึดถือแนวปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2560 โดยการเข้าลงทุนในธุรกิจต่าง ๆ กลุ่มบริษัทจะคำนึงถึงผลตอบแทนของผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วนที่จะได้รับจากการลงทุนในธุรกิจดังกล่าว นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทได้กำหนดให้มีนโยบายการควบคุมและกำกับดูแลการดำเนินงานของธุรกิจที่กลุ่มบริษัทเข้าไปลงทุนเพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อย และ/หรือ ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ทจ.39/2559 เรื่อง การขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การรับหุ้นสามัญหรือหุ้นบุริมสิทธิเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน พ.ศ. 2558 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ซึ่งนโยบายนี้ กลุ่มบริษัทให้ความสำคัญเป็นอย่างยิ่งว่าเป็นกลไกสำคัญที่จะนำไปสู่การมีระบบการบริหารจัดการที่ดี โปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ และสามารถกำหนดทิศทางการบริหารงานที่กลุ่มบริษัท เข้าไปลงทุนหรือจะเข้าลงทุนในอนาคตได้อย่างมีประสิทธิภาพ เสมือนว่าเป็นฝ่ายงานหรือหน่วยงานหนึ่งในองค์กรของกลุ่มบริษัท อีกทั้งยังสามารถติดตามการบริหารและดำเนินงานของกิจการที่เข้าไปลงทุนเพื่อการดูแลรักษาซึ่งผลประโยชน์ในการลงทุนของกลุ่มบริษัทได้ มาตรการในการกำกับดูแลกิจการดังกล่าวนี้จะเพิ่มมูลค่าและความเชื่อมั่นให้กับผู้มีส่วนได้เสียของกลุ่มบริษัทว่าธุรกิจที่กลุ่มบริษัทเข้าลงทุนนั้นจะดำเนินการได้อย่างต่อเนื่องและยั่งยืน ทั้งนี้ ได้กำหนดมาตรการการกำกับดูแลบริษัทย่อย และ/หรือ ดังนี้

1. ในกรณีที่นโยบายนี้กำหนดให้การทำรายการหรือการดำเนินการใดๆ ซึ่งมีนัยสำคัญหรือมีผลต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทย่อย เป็นเรื่องที่จะต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของกลุ่มบริษัท (แล้วแต่กรณี) ให้กรรมการบริษัทมีหน้าที่ในการจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ การประชุมผู้ถือหุ้นของกลุ่มบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติเรื่องดังกล่าวก่อนที่บริษัทย่อย จะจัดประชุมคณะกรรมการ และ/หรือ ผู้ถือหุ้นของตนเองเพื่อพิจารณาอนุมัติก่อนการทำรายการหรือดำเนินการในเรื่องนั้น ในการนี้ ให้กลุ่มบริษัทเปิดเผยข้อมูลและปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ เงื่อนไข ขั้นตอนและวิธีการที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่จะขออนุมัตินั้นตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายบริษัทมหาชน ประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ กฎหมายหลักทรัพย์ กฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนประกาศ ข้อบังคับและหลักเกณฑ์ต่างๆ ของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ด้วยอย่างครบถ้วนและถูกต้อง

2. ในกรณีดังต่อไปนี้บริษัทย่อย ต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทของกลุ่มบริษัท

(ก) การแต่งตั้ง หรือเสนอชื่อบุคคลเป็นกรรมการ หรือผู้บริหารในบริษัทย่อย อย่างน้อยตามสัดส่วนการถือหุ้นของกลุ่มบริษัทในบริษัทย่อย โดยให้กรรมการและผู้บริหารที่กลุ่มบริษัทเสนอชื่อ หรือแต่งตั้งมีดุลยพินิจในการพิจารณาออกเสียงในการประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อยในเรื่องที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการทั่วไป และดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัทย่อย ได้ตามแต่ที่กรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อย จะเห็นสมควรเพื่อประโยชน์สูงสุดของกลุ่มบริษัท เว้นแต่เรื่องที่ต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของกลุ่มบริษัท ทั้งนี้ กรรมการ หรือผู้บริหารตามวรรคข้างต้นที่ได้รับการเสนอชื่อนั้น ต้องมีคุณสมบัติครบถ้วนทั้งด้านความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ ไม่มีลักษณะขาดความน่าไว้วางใจตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการกำหนดลักษณะขาดความน่าไว้วางใจของกรรมการ และผู้บริหารของกลุ่มบริษัท

(ข) การแก้ไขข้อบังคับของบริษัทย่อย เว้นแต่การแก้ไขข้อบังคับในเรื่องที่มีนัยสำคัญตามข้อ (3)

(ค) การพิจารณาอนุมัติงบประมาณประจำปีของบริษัทย่อย

(ง) การแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัทย่อย เฉพาะกรณีที่ผู้สอบบัญชีดังกล่าวไม่ได้อยู่ในสังกัดสำนักงานสอบบัญชีในเครือข่ายเดียวกันกับผู้สอบบัญชีของกลุ่มบริษัท ซึ่งไม่เป็นไปตามแนวทางการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของกลุ่มบริษัท ที่ผู้สอบบัญชีของบริษัทย่อยจะต้องสังกัดสำนักงานสอบบัญชีในเครือข่ายเดียวกันกับผู้สอบบัญชีของกลุ่มบริษัทรายการตั้งแต่ข้อ (จ) ถึงข้อ (ฐ) นี้เป็นรายการที่ถือว่ามีความสำคัญ และหากเข้าทำรายการจะมีผลกระทบต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทย่อย ดังนั้น จะต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการของกลุ่มบริษัทก่อน ทั้งนี้ ต้องเป็นกรณีที่เมื่อคำนวณขนาดรายการที่บริษัทย่อยจะเข้าทำรายการเปรียบเทียบกับขนาดของกลุ่มบริษัท (โดยนำหลักเกณฑ์การคำนวณรายการตามที่กำหนดไว้ในประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเกี่ยวกับเรื่องการค้าหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน และ/หรือเกี่ยวกับเรื่องการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และ/หรือประกาศที่แก้ไขเพิ่มเติมที่บังคับใช้อยู่ในขณะนั้น (แล้วแต่กรณี) มาบังคับใช้โดยอนุโลม) แล้วอยู่ในเกณฑ์ต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งรายการดังต่อไปนี้คือ

(จ) กรณีที่บริษัทย่อยตกลงเข้าทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทย่อย หรือรายการที่เกี่ยวข้องกับการได้มา หรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินของบริษัทย่อย

(ฉ) การโอน หรือสละสิทธิประโยชน์ รวมถึงการสละสิทธิเรียกร้องที่มีต่อผู้ที่ก่อความเสียหายแก่บริษัทย่อย

(ช) การขาย หรือโอนกิจการของบริษัทย่อยทั้งหมด หรือบางส่วนที่สำคัญให้แก่บุคคลอื่น

(ซ) การซื้อ หรือการรับโอนกิจการของบริษัทอื่นมาเป็นของบริษัทย่อย

(ณ) การเข้าทำ แก๊ซ หรือเลิกสัญญาเกี่ยวกับการให้เช่ากิจการของบริษัทย่อยทั้งหมด หรือบางส่วนที่สำคัญ การมอบหมายให้บุคคลอื่นเข้าจัดการธุรกิจของบริษัทย่อย หรือการรวมกิจการของบริษัทย่อยกับบุคคลอื่น

- (ญ) การเช่า หรือให้เช่าซื้อกิจการ หรือทรัพย์สินของบริษัทย่อยทั้งหมด หรือส่วนที่มีสาระสำคัญ
- (ฎ) การกู้ยืมเงิน การให้ กู้ยืมเงิน การให้สินเชื่อ การค้ำประกัน การทำนิติกรรมผูกพันบริษัทย่อยให้ต้องรับภาระทางการเงินเพิ่มขึ้น หรือการให้ความช่วยเหลือด้านการเงินในลักษณะอื่นใดแก่บุคคลอื่น และมีใช้ธุรกิจปกติของบริษัทย่อย
- (ฏ) การเลิกกิจการของบริษัทย่อย
- (ฐ) รายการอื่นใดที่ไม่ใช่รายการธุรกิจปกติของบริษัทย่อยและเป็นรายการที่จะมีผลกระทบต่อบริษัทย่อยอย่างมีนัยสำคัญ

3. ในกรณีดังต่อไปนี้บริษัทย่อยต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย

(ก) กรณีที่บริษัทย่อยตกลงเข้าทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทย่อย หรือรายการที่เกี่ยวข้องกับการได้มา หรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินของบริษัทย่อย ทั้งนี้ ต้องเป็นกรณีที่เมื่อคำนวณขนาดของรายการที่บริษัทย่อยจะเข้าทำรายการเปรียบเทียบกับขนาดของกลุ่มบริษัท (โดยนำหลักเกณฑ์การคำนวณรายการตามที่กำหนดไว้ในประกาศที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยมาบังคับใช้โดยอนุโลม) แล้วอยู่ในเกณฑ์ต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

(ข) การเพิ่มทุนโดยการออกหุ้นเพิ่มทุนของบริษัทย่อยและการจัดสรรหุ้น รวมทั้งการลดทุนจดทะเบียนซึ่งไม่เป็นไปตามสัดส่วนการถือหุ้นของผู้ถือหุ้น หรือการดำเนินการอื่นใด อันจะเป็นผลให้สัดส่วนการใช้สิทธิออกเสียงลงคะแนนของกลุ่มบริษัท ทั้งทางตรง และ/หรือทางอ้อม ในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยไม่ว่าในทอดใดๆ ลดลงเหลือน้อยกว่าสัดส่วนที่กำหนดในกฎหมายซึ่งใช้บังคับกับกลุ่มบริษัทอันมีผลให้กลุ่มบริษัทไม่มีอำนาจควบคุมบริษัทย่อย ทั้งนี้ ต้องเป็นกรณีที่เมื่อคำนวณขนาดของรายการที่บริษัทย่อยจะเข้าทำรายการเปรียบเทียบกับขนาดของกลุ่มบริษัท แล้วอยู่ในเกณฑ์ต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของกลุ่มบริษัท (โดยนำหลักเกณฑ์การคำนวณขนาดของรายการตามที่กำหนดไว้ในประกาศที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยมาบังคับใช้โดยอนุโลม)

(ค) การดำเนินการอื่นใดอันเป็นผลให้สัดส่วนการใช้สิทธิออกเสียงลงคะแนนของกลุ่มบริษัททั้งทางตรง และ/หรือทางอ้อมในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยไม่ว่าในทอดใดๆ ลดลงเกินกว่าร้อยละสิบ (10) ของจำนวนเสียงทั้งหมดในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย หรือเป็นผลให้สัดส่วนการใช้สิทธิออกเสียงลงคะแนนของกลุ่มบริษัททั้งทางตรง และ/หรือทางอ้อมในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยไม่ว่าในทอดใดๆ ลดลงเหลือน้อยกว่าร้อยละห้าสิบ (50) ของจำนวนเสียงทั้งหมดในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยในการเข้าทำรายการอื่นใดที่มีใช้ธุรกิจปกติของบริษัทย่อย

(ง) การเลิกกิจการของบริษัทย่อย ทั้งนี้ ต้องเป็นกรณีที่เมื่อคำนวณขนาดของกิจการบริษัทย่อยที่จะเลิกนั้นเปรียบเทียบกับขนาดของกลุ่มบริษัท (โดยนำหลักเกณฑ์การคำนวณรายการตามที่กำหนดไว้ในประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และประกาศคณะกรรมการการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเกี่ยวกับการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน และ/หรือประกาศที่แก้ไขเพิ่มเติมที่ใช้บังคับอยู่ในขณะนั้น มาบังคับใช้โดยอนุโลม) แล้วอยู่ในเกณฑ์ต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

(จ) รายการอื่นใดที่ไม่ใช่รายการธุรกิจปกติของบริษัทย่อยและรายการที่จะมีผลกระทบต่อบริษัทย่อยอย่างมีนัยสำคัญ ทั้งนี้ ต้องเป็นกรณีที่เมื่อคำนวณขนาดรายการนั้นเปรียบเทียบกับขนาดของกลุ่มบริษัท (โดยนำหลักเกณฑ์การคำนวณรายการตามที่กำหนดไว้ในประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และประกาศคณะกรรมการการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเกี่ยวกับการได้มา หรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน และ/หรือ ประกาศที่แก้ไขเพิ่มเติมที่ใช้บังคับอยู่ในขณะนั้น มาบังคับใช้โดยอนุโลม) แล้วอยู่ในเกณฑ์ต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

(ฉ) การแก้ไขข้อบังคับของบริษัทย่อยในเรื่องที่อาจส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงิน และ ผลการดำเนินงานของบริษัทย่อย ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียง การแก้ไขข้อบังคับของบริษัทย่อยที่ส่งผลกระทบต่อสิทธิในการออกเสียงลงคะแนนของกลุ่มบริษัท ในที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อย และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย หรือการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อย เป็นต้น

4. กลุ่มบริษัทจะติดตามดูแลให้กรรมการและผู้บริหารที่ได้รับการแต่งตั้งจากกลุ่มบริษัท ไปดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการและผู้บริหารในบริษัทย่อย และ/หรือปฏิบัติให้เป็นไปตามหน้าที่และความรับผิดชอบตามกฎหมาย ข้อบังคับ และนโยบายของกลุ่มบริษัท

5. กรรมการของกลุ่มบริษัท จะต้องดำเนินการให้บริษัทย่อยมีระบบควบคุมภายใน ระบบบริหารความเสี่ยง และระบบป้องกันการทุจริต รวมถึงกำหนดให้มีมาตรการในการติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยที่เหมาะสม มีประสิทธิภาพและรัดกุมเพียงพอที่ทำให้มั่นใจได้ว่าการดำเนินการต่างๆ ของบริษัทย่อยและจะเป็นไปตามแผนงาน นโยบายและข้อบังคับของกลุ่มบริษัท รวมถึงกฎหมายและประกาศเรื่องการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทจดทะเบียน รวมถึงประกาศ ข้อบังคับและหลักเกณฑ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้อย่างแท้จริง และติดตามให้บริษัทย่อย และ/หรือเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่มีนัยสำคัญและ/หรือรายการที่มีนัยสำคัญอื่นใดต่อกลุ่มบริษัทและดำเนินการต่างๆ ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ในการกำกับดูแลและการบริหารจัดการบริษัทย่อยและตามที่กำหนดไว้ในนโยบายและข้อบังคับของกลุ่มบริษัทอย่างครบถ้วนและถูกต้อง รวมถึงมีช่องทางให้กรรมการและผู้บริหารของกลุ่มบริษัทสามารถได้รับข้อมูลของบริษัทย่อยในการติดตามดูแลผลการดำเนินงานและฐานะการเงิน การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่มีนัยสำคัญ และการทำรายการที่มีนัยสำคัญอื่นใดของบริษัทย่อยได้อย่างมีประสิทธิภาพ

6. กลุ่มบริษัทจะดำเนินการให้มีกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งจากกลุ่มบริษัท ไปดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการในบริษัทย่อยเข้าร่วมประชุม และออกเสียงลงคะแนนตามที่กลุ่มบริษัท กำหนดในการประชุมคณะกรรมการบริษัทย่อย ในการพิจารณาวาระที่มีสาระสำคัญต่อการประกอบธุรกิจของบริษัทย่อยทุกครั้ง

7. ให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อยที่ได้รับการเสนอชื่อหรือแต่งตั้งโดยกลุ่มบริษัท มีหน้าที่ดังต่อไปนี้

(ก) เปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ตลอดจนการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่มีนัยสำคัญของบริษัทย่อย ให้แก่คณะกรรมการและผู้บริหารของกลุ่มบริษัททราบโดยครบถ้วน ถูกต้อง และภายในกำหนดเวลาที่สมควรตามที่กลุ่มบริษัทกำหนด

(ข) เปิดเผยและนำส่งข้อมูลส่วนได้เสียของตนและบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องต่อคณะกรรมการของกลุ่มบริษัท ให้ทราบถึงความสัมพันธ์ และการทำธุรกรรมกับกลุ่มบริษัท ให้ทราบถึงความสัมพันธ์ และการทำธุรกรรมกับกลุ่มบริษัท ในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และคณะกรรมการของบริษัทย่อยมีหน้าที่แจ้งเรื่องดังกล่าวให้คณะกรรมการของกลุ่มบริษัททราบภายในกำหนดเวลาที่กลุ่มบริษัทกำหนด เพื่อเป็นข้อมูลประกอบการพิจารณาตัดสินใจหรืออนุมัติใดๆ ซึ่งการพิจารณานั้นจะคำนึงถึงประโยชน์โดยรวมของกลุ่มบริษัทเป็นสำคัญ

ทั้งนี้ กรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อยต้องไม่มีส่วนร่วมอนุมัติในเรื่องที่ตนเองมีส่วนได้เสียหรือความขัดแย้งทางผลประโยชน์ทั้งทางตรง และ/หรือทางอ้อมนั้นด้วย

(ค) การกระทำดังต่อไปนี้ ซึ่งเป็นผลให้กรรมการหรือผู้บริหารของบริษัทย่อย หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องของกรรมการหรือผู้บริหารของบริษัทย่อยได้รับผลประโยชน์ทางการเงินอื่นนอกเหนือจากที่พึงได้ตามปกติ หรือเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัท ได้รับความเสียหายให้สันนิษฐานว่าเป็นการกระทำที่ขัดแย้งกับผลประโยชน์ของบริษัทย่อยอย่างมีนัยสำคัญ

- การทำธุรกรรมระหว่างกลุ่มบริษัทกับกรรมการหรือผู้บริหารของบริษัทย่อย หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องของกรรมการหรือผู้บริหารของบริษัทย่อย โดยมีได้เป็นไปตามหลักเกณฑ์การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน
- การใช้ข้อมูลของกลุ่มบริษัทที่ล่วงรู้มา เว้นแต่เป็นข้อมูลที่เปิดเผยต่อสาธารณชนแล้ว
- การใช้ทรัพย์สินหรือโอกาสทางธุรกิจของกลุ่มบริษัท ในลักษณะที่เป็นการฝ่าฝืนหลักเกณฑ์หรือหลักปฏิบัติทั่วไปตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

(ง) รายงานแผนการประกอบธุรกิจ การขยายธุรกิจ โครงการลงทุนขนาดใหญ่ตามที่ได้รับอนุมัติจากกลุ่มบริษัท การลดขนาดธุรกิจ การเลิกประกอบธุรกิจ การหยุดการดำเนินงานของหน่วยงาน ตลอดจนการเข้าร่วมลงทุนกับผู้ประกอบการรายอื่นๆ ต่อกลุ่มบริษัทผ่านรายงานผลการดำเนินงานประจำเดือน และเข้าชี้แจงและ/หรือนำส่งเอกสารประกอบการพิจารณากรณีดังกล่าวในกรณีที่กลุ่มบริษัทร้องขอ

(จ) เข้าชี้แจง และ/หรือนำส่งข้อมูลหรือเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานให้แก่กลุ่มบริษัท เมื่อได้รับการร้องขอตามความเหมาะสม

(ฉ) เข้าชี้แจง และ/หรือนำส่งข้อมูลหรือเอกสารที่เกี่ยวข้องให้แก่กลุ่มบริษัท ในกรณีที่กลุ่มบริษัทตรวจพบประเด็นที่มีนัยสำคัญใดๆ

8. กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องของกลุ่มบริษัท จะกระทำธุรกรรมกับกลุ่มบริษัท ได้ต่อเมื่อธุรกรรมดังกล่าวได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการของกลุ่มบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของกลุ่มบริษัท (แล้วแต่กรณี) ตามแต่ขนาดรายการที่คำนวณได้ (โดยนำหลักเกณฑ์การคำนวณขนาดของรายการตามที่กำหนดไว้ในประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเกี่ยวกับเรื่องรายการที่เกี่ยวข้องกัน และ/หรือประกาศที่แก้ไขเพิ่มเติม ที่ใช้บังคับอยู่ในขณะนั้นมาบังคับใช้โดยอนุโลม ทั้งนี้ เว้นแต่เป็นการทำธุรกรรมที่เป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง แล้วแต่กรณี และเป็นข้อตกลงทางการค้าที่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการของกลุ่มบริษัท หรือเป็นไปตามหลักการที่คณะกรรมการของกลุ่มบริษัทได้อนุมัติไว้แล้ว

9. ในการควบคุมด้านการเงินของบริษัทย่อย บริษัทมีนโยบายให้บริษัทย่อยดำเนินการตามนโยบายดังนี้

(ก) บริษัทย่อยมีหน้าที่นำส่งผลการดำเนินงานรายเดือน และงบการเงินฉบับผ่านการสอบทานโดยผู้สอบบัญชีรายไตรมาส (ถ้ามี) ตลอดจนข้อมูลประกอบการจัดทำงบการเงินดังกล่าวของบริษัทย่อยและให้กับกลุ่มบริษัท พร้อมยินยอมให้กลุ่มบริษัท ใช้ข้อมูลดังกล่าวเพื่อประกอบการจัดทำงบการเงินรวม หรือรายงานผลประกอบการของกลุ่มบริษัท ประจำปีไตรมาสหรือประจำปีนั้น แล้วแต่กรณี

(ข) บริษัทย่อยมีหน้าที่จัดทำงบประมาณผลการดำเนินงาน และสรุปเปรียบเทียบผลการดำเนินงานตามแผนการดำเนินงานจริงเป็นรายไตรมาส รวมถึงติดตามผลการดำเนินงานให้เป็นไปตามแผนเพื่อรายงานต่อกลุ่มบริษัท

10. บริษัทย่อยมีหน้าที่รายงานประเด็นปัญหาการดำเนินงานและปัญหาทางการเงินที่มีนัยสำคัญต่อกลุ่มบริษัท เมื่อตรวจพบหรือได้รับการร้องขอจากกลุ่มบริษัท พร้อมนำส่งข้อมูลหรือเอกสารที่เกี่ยวข้อง เมื่อได้รับการร้องขอตามความเหมาะสม

11. ห้ามมิให้กรรมการและผู้บริหารของกลุ่มบริษัท พนักงาน ลูกจ้างหรือผู้รับมอบหมายของกลุ่มบริษัท รวมถึงคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลดังกล่าวใช้ข้อมูลภายในของกลุ่มบริษัท ทั้งที่ได้มาจากการกระทำตามหน้าที่หรือในทางอื่นใดที่มีหรืออาจจะมีผลกระทบเป็นนัยสำคัญต่อกลุ่มบริษัท เพื่อประโยชน์ต่อตนเองหรือผู้อื่น ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม และไม่ว่าจะได้รับผลตอบแทนหรือไม่ก็ตาม

12. กลุ่มบริษัทจะติดตามอย่างใกล้ชิดถึงผลประกอบการและการดำเนินงานของบริษัทย่อยและดังกล่าว และนำเสนอผลการวิเคราะห์รวมถึงแสดงความคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการบริษัทย่อยหรือนั้นๆ เพื่อใช้ประกอบการพิจารณากำหนดนโยบายหรือปรับปรุงส่งเสริมให้ธุรกิจของบริษัทย่อยและมีการพัฒนาและเจริญเติบโตอย่างต่อเนื่อง

8.1.4 การติดตามให้มีการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการ

1. การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

ทางกลุ่มบริษัทได้มีการกำหนดนโยบายเกี่ยวกับการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์บนหลักการที่ว่า การตัดสินใจใด ๆ ในการดำเนินกิจกรรมทางธุรกิจจะต้องเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของกลุ่มบริษัทและผู้ถือหุ้นของกลุ่มบริษัท และควรหลีกเลี่ยงการกระทำที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ กล่าวคือ การกระทำใดที่ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องหรือมีส่วนได้เสียกับรายการจะได้รับประโยชน์หรือเสียประโยชน์ ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมจากการตกลงเข้าทำรายการของบริษัทหรือบริษัทย่อย โดยกำหนดให้ผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือมีส่วนได้เสียกับรายการที่พิจารณาต้องแจ้งให้บริษัททราบถึงความสัมพันธ์หรือการมีส่วนได้เสียของตนในรายการดังกล่าว และต้องไม่เข้าร่วมในการพิจารณา รวมถึงไม่มีอำนาจในการอนุมัติการเข้าทำรายการนั้นๆ

2. การใช้ข้อมูลภายในเพื่อแสวงหาผลประโยชน์

กลุ่มบริษัทให้ความสำคัญต่อการป้องกันการใช้ข้อมูลภายในของกลุ่มบริษัทโดยกลุ่มบริษัทมีนโยบายห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานของกลุ่มบริษัท และ/หรือบุคคลในกลุ่มบริษัทที่อาจพิจารณาได้ว่าอาจล่วงรู้ข้อมูลภายใน สามารถนำข้อมูลที่ยังไม่ได้มีการเปิดเผยต่อสาธารณชนซึ่งอาจมีผลกระทบต่อค่าเปลี่ยนแปลงราคาหรือมูลค่าหลักทรัพย์ของกลุ่มบริษัท (“ข้อมูลภายใน”) ไปเปิดเผยแก่บุคคลใดหรือแสวงหาประโยชน์แก่ตนเองหรือผู้อื่น ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม และไม่ว่าจะได้รับผลตอบแทนหรือไม่ก็ตาม รวมทั้ง ต้องไม่ทำการซื้อขายหลักทรัพย์หรือเข้าผูกพันตามสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่เกี่ยวข้องกับหลักทรัพย์ของกลุ่มบริษัทโดยใช้ข้อมูลภายใน ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทได้กำหนดแนวทางป้องกันการใช้ข้อมูลภายใน ดังนี้

- 1.) กลุ่มบริษัทจะจัดให้มีระบบควบคุมภายในเพื่อป้องกันการรั่วไหลของข้อมูลภายใน โดยกำหนดมาตรการและกระบวนการในการจัดการข้อมูลดังกล่าวเป็นลายลักษณ์อักษรเพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคนปฏิบัติ รวมทั้งมีการทบทวนมาตรการและกระบวนการดังกล่าวให้เหมาะสมอยู่เสมอ
- 2.) กลุ่มบริษัทจะจำกัดจำนวนบุคคลที่สามารถเข้าถึงข้อมูลภายในให้น้อยที่สุดเท่าที่จำเป็น และกลุ่มบริษัทจะดำเนินการให้มั่นใจว่ากรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัทที่มีตำแหน่งหรือสายงานที่ได้รับผิดชอบเกี่ยวข้องกับข้อมูลภายใน ได้ตระหนักถึงหน้าที่ของตนในการรักษาความลับ
- 3.) กลุ่มบริษัทจะกำหนดผู้รับผิดชอบที่จะทำหน้าที่เป็นศูนย์กลางในการเปิดเผยข้อมูลของกลุ่มบริษัทต่อสาธารณชน และมอบหมายให้แผนกตรวจสอบภายในติดตามดูแลการปฏิบัติตามมาตรการและกระบวนการดังกล่าวเพื่อรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบเป็นรายไตรมาส
- 4.) กลุ่มบริษัทจะดำเนินการจัดให้มีข้อตกลงในการรักษาความลับกับที่ปรึกษาหรือผู้ให้บริการอื่น ก่อนที่จะให้บุคคลดังกล่าวเข้าถึงธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลภายใน ทั้งนี้ ในการคัดเลือกที่ปรึกษาหรือผู้ให้บริการอื่น กลุ่มบริษัทจะพิจารณาว่าที่ปรึกษาหรือผู้ให้บริการอื่นนั้นมีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพเพียงพอหรือสามารถป้องกันการรั่วไหลของข้อมูลภายในที่ได้รับจากกลุ่มบริษัทด้วย

5.) กลุ่มบริษัทจะให้ความรู้แก่กรรมการและผู้บริหารของกลุ่มบริษัทเกี่ยวกับหน้าที่ในการรายงาน การถือและการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของตนเอง คู่สมรสหรือผู้ที่ยูกันด้วย กัน ฉันทามีภริยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ และนิติบุคคลที่ตนเอง คู่สมรสหรือผู้ที่ยูกันด้วยกันฉันทามี ภริยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะถือหุ้นรวมกันเกินร้อยละ 30 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคล ดังกล่าว และการถือหุ้นดังกล่าวเป็นสัดส่วนที่มากที่สุดไปในนิติบุคคลนั้น ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลัก ทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) ตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ฯ ประกาศ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สจ. 38/2561 เรื่อง การจัดทำรายงานการ เปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของกรรมการ ผู้บริหาร ผู้สอบบัญชี ผู้ทำแผน และ ผู้บริหารแผน และ/หรือประกาศที่เกี่ยวข้อง และบทกำหนดโทษตามมาตรา 275 แห่ง พ.ร.บ. หลักทรัพย์และ ตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมทั้งให้ความรู้เรื่องการรายงานการได้มาหรือจำหน่ายหลักทรัพย์ตามมาตรา 246 แห่ง พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ และบทกำหนดโทษตามมาตรา 298 แห่ง พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาด หลักทรัพย์ฯ

6.) กลุ่มบริษัทกำหนดให้กรรมการและผู้บริหารของกลุ่มบริษัท และ/หรือบุคคลในกลุ่มบริษัทที่อาจ พิจารณาได้ว่าอาจล่วงรู้ข้อมูลภายใน จัดทำและเปิดเผยรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของตนเอง และรวมถึงคู่ สมรสหรือผู้ที่ยูกันด้วยกันฉันทามีภริยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ และนิติบุคคลที่ตนเอง คู่สมรสหรือผู้ ที่ ยูกันด้วยกันฉันทามีภริยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะถือหุ้นรวมกันเกินร้อยละ 30 ของจำนวนสิทธิออกเสียง ทั้งหมดของนิติบุคคลดังกล่าว และการถือหุ้นดังกล่าวเป็นสัดส่วนที่มากที่สุดไปในนิติบุคคลนั้น ตามแบบรายงาน การถือและการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ กำหนด รายงานต่อเลขานุการบริษัท และเลขานุการบริษัทจะนำส่งรายงานดังกล่าวต่อสำนักงาน ก.ล.ต. โดย ให้การจัดทำและระยะเวลาและวิธีการในการนำส่งรายงานการถือและการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์และ การได้มาหรือจำหน่ายหลักทรัพย์ เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ใน พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ และประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

7.) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัท รวมถึงอดีตกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ของกลุ่มบริษัท มีหน้าที่เก็บรักษาข้อมูลภายในของกลุ่มบริษัท และใช้ข้อมูลภายในเพื่อประโยชน์ในการดำเนิน ธุรกิจของกลุ่มบริษัทเท่านั้น โดยห้ามมิให้นำข้อมูลภายในที่เกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัทไปใช้ในการซื้อหรือขายหลักทรัพย์ หรือเข้าผูกพันตามสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่เกี่ยวข้องกับหลักทรัพย์ ไม่ว่าเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น รวมทั้งห้ามมิให้นำข้อมูลภายในที่เกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัทไปเปิดเผยให้แก่บุคคลอื่น ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม และไม่ว่าด้วยวิธีการใด ๆ โดยรู้หรือควรรู้ว่าผู้รับข้อมูลอาจนำข้อมูลนั้นไปใช้ประโยชน์ในการซื้อหรือขายหลัก ทรัพย์หรือเข้าผูกพันตามสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่เกี่ยวข้องกับหลักทรัพย์ ไม่ว่าเพื่อประโยชน์ของผู้รับข้อมูลหรือ บุคคลอื่น และไม่ว่าจะได้รับผลตอบแทนหรือไม่ก็ตาม

8.) กลุ่มบริษัทกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และ/หรือบุคคลในกลุ่มบริษัทที่อาจพิจารณาได้ว่า อาจล่วงรู้ข้อมูลภายใน จะต้องงดการซื้อขายหลักทรัพย์ของกลุ่มบริษัทเป็นเวลาอย่างน้อย 30 วันก่อนที่งบการเงิน หรือข้อมูลภายในนั้นจะเปิดเผยต่อสาธารณชน และภายหลัง 24 ชั่วโมงนับจากที่ข้อมูลดังกล่าวของกลุ่มบริษัท ได้เปิดเผยต่อสาธารณชนแล้ว และผู้ที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลดังกล่าวจะต้องไม่เปิดเผยข้อมูลนั้นให้ผู้อื่นทราบจนกว่า จะได้มีการแจ้งข้อมูลนั้นต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้ หากมีการกระทำความผิดฝ่าฝืนระเบียบปฏิบัติ ดังกล่าว กลุ่มบริษัทจะถือเป็นความผิดทางวินัยตามข้อบังคับการทำงานของของกลุ่มบริษัท โดยจะพิจารณาลงโทษ ตามควรแก่กรณี ตั้งแต่การตักเตือนด้วยวาจา การตักเตือนเป็นหนังสือ การภาคทัณฑ์ ตลอดจนการเลิกจ้างให้พ้น สภาพการเป็นพนักงาน

3. การต่อต้านทุจริตคอร์รัปชัน

กลุ่มบริษัทได้เล็งเห็นความสำคัญของการต่อต้านการคอร์รัปชัน และมีความมุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจ อย่างมีคุณธรรม ภายใต้กรอบการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยยึดหลักธรรมาภิบาล จรรยาบรรณ และจริยธรรมใน การดำเนินธุรกิจ มีความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย รวมถึงดำเนินธุรกิจด้วย ความโปร่งใส เป็นธรรม และสามารถตรวจสอบได้เพื่อให้มั่นใจว่ากลุ่มบริษัทมีนโยบายเกี่ยวกับการกำหนดความ รับผิดชอบ แนวปฏิบัติ และข้อกำหนดในการดำเนินการที่เหมาะสม เพื่อป้องกันการคอร์รัปชันในทุกกิจกรรม ทางธุรกิจของกลุ่มบริษัทและเพื่อให้การตัดสินใจและการดำเนินการทางธุรกิจที่อาจมีความเสี่ยงด้านการคอร์รัปชัน ได้รับการพิจารณาและปฏิบัติอย่างรอบคอบ กลุ่มบริษัทจึงได้จัดทำ "นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน" เป็นลายลักษณ์อักษรขึ้น เพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติที่ชัดเจนในการดำเนินธุรกิจ และพัฒนาสู่องค์กรแห่งความยั่งยืน

นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน

1. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัทต้องไม่ดำเนินการ หรือยอมรับการคอร์รัปชัน ในทุกรูปแบบทั้งทางตรงหรือทางอ้อม เพื่อประโยชน์ต่อองค์กร ตนเอง ครอบครัว เพื่อนและคนรู้จัก หรือเพื่อ ประโยชน์ทางธุรกิจโดยครอบคลุมถึงทุกธุรกิจทั้งในประเทศและต่างประเทศรวมทั้งทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้องของ กลุ่มบริษัท

2. กลุ่มบริษัทจะต้องมีการสอบทานการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันนี้อย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนทบทวนแนวทางปฏิบัติ และข้อกำหนดในการดำเนินการเพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของ ธุรกิจ ระเบียบ ข้อบังคับ และข้อกำหนดของกฎหมาย ทั้งนี้ หากมีการฝ่าฝืนกระทำการใดๆ อันเป็นการสนับสนุนช่วยเหลือ หรือร่วมมือคอร์รัปชันจะได้รับการพิจารณาโทษตามระเบียบของกลุ่มบริษัท

หน้าที่ความรับผิดชอบ

1. คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการกำหนดและอนุมัตินโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันและการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยการจัดให้มีระบบที่สนับสนุนการต่อต้านการคอร์รัปชันที่มีประสิทธิภาพ และเพื่อให้มั่นใจว่าฝ่ายจัดการได้ตระหนักถึงความสำคัญและนำไปปฏิบัติจนเป็นวัฒนธรรมองค์กร
2. คณะกรรมการตรวจสอบ มีหน้าที่และความรับผิดชอบในการสอบทานให้กลุ่มบริษัทมีการควบคุมภายในอย่างเพียงพอและสอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน ข้อกำหนด และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
3. ฝ่ายจัดการมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการกำหนดให้มีระบบให้การส่งเสริม สนับสนุน และควบคุมดูแล เพื่อให้มั่นใจว่าพนักงานและผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่ายมีการปฏิบัติตามระเบียบนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน รวมทั้งทบทวนความเหมาะสมของระบบและมาตรการต่าง ๆ ดังกล่าว เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ข้อบังคับ และข้อกำหนดของกฎหมาย
4. แผนกตรวจสอบภายในมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการตรวจสอบและติดตามผลการปฏิบัติงานว่าเป็นไปอย่างถูกต้อง ตรงตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน แนวปฏิบัติ ระเบียบปฏิบัติ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มั่นใจว่ากลุ่มบริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและเพียงพอต่อความเสี่ยงด้านคอร์รัปชันที่อาจเกิดขึ้น และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ
5. กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัทมีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันโดยต้องไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับเรื่องคอร์รัปชัน ไม่ว่าโดยตรงหรือทางอ้อม
6. บริษัทย่อย หรือ ตัวแทนทางธุรกิจของกลุ่มบริษัทที่กลุ่มบริษัทมีอำนาจควบคุมต้องยอมรับที่จะปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันของกลุ่มบริษัท

ขอบเขตและแนวทางปฏิบัติ

กลุ่มบริษัทกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัททุกระดับ ต้องปฏิบัติงานด้วยความระมัดระวังเพื่อป้องกันการคอร์รัปชันในทุกรูปแบบ ดังนี้

- การให้และรับสินบน

ห้ามให้หรือรับสินบนในรูปแบบใดๆ ทั้งสิ้น เพื่อตอบแทนการให้ผลประโยชน์ทางธุรกิจ และห้ามมอบหมายให้ผู้อื่นให้หรือรับสินบนแทนตนเอง

- ของขวัญ การเลี้ยงรับรอง และผลประโยชน์อื่นๆ

การให้หรือรับของขวัญ ทรัพย์สิน การเลี้ยงรับรอง หรือผลประโยชน์ใดๆ จากลูกค้า คู่ค้า หรือผู้มีส่วนเกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัทให้ปฏิบัติตาม “ข้อพึงปฏิบัติทางธุรกิจ” หรือระเบียบของกลุ่มบริษัท

- การให้ความช่วยเหลือทางการเมือง

กลุ่มบริษัทไม่มีนโยบายช่วยเหลือ สนับสนุนพรรคการเมือง กลุ่มการเมือง หรือนักการเมืองไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม

- การรับบริจาค การบริจาคเพื่อการกุศล การสาธารณประโยชน์ และการให้หรือการรับเงินสนับสนุน
- กลุ่มบริษัทกำหนดว่าการรับบริจาค การบริจาคเพื่อการกุศล การสาธารณประโยชน์ และการให้หรือการรับเงินสนับสนุน ต้องเป็นไปตามข้อกำหนด ดังนี้

1) ต้องเป็นไปอย่างโปร่งใส ถูกต้องตามกฎหมาย และไม่ขัดต่อศีลธรรม รวมทั้งไม่เป็นการกระทำการใดๆ ที่จะส่งผลเสียหายต่อสังคมส่วนรวม

- 2) ต้องไม่เกี่ยวข้องหรือไม่ได้ถูกนำไปใช้เพื่อเป็นข้ออ้างในการติดสินบน

3) ต้องปฏิบัติตามขั้นตอนการสอบทานและอนุมัติการบริจาคเพื่อการกุศลการสาธารณประโยชน์ หรือเงินสนับสนุนตามระเบียบของกลุ่มบริษัท

4) ในกรณีที่มีข้อสงสัย ที่อาจส่งผลกระทบทางกฎหมาย ให้ขอความเห็นของที่ปรึกษากฎหมาย อย่างเป็นทางการลายลักษณ์อักษร หรือในเรื่องที่มีความสำคัญประการอื่นให้เป็นดุลพินิจของฝ่ายจัดการ

5) กลุ่มบริษัทมุ่งมั่นที่จะสร้างและรักษาวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดมั่นว่าการคอร์รัปชันเป็นสิ่งที่ยอมรับไม่ได้ทั้งการกระทำธุรกรรมกับภาครัฐและภาคเอกชน

6) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกระดับของกลุ่มบริษัท ไม่พึงละเลยหรือเพิกเฉย เมื่อพบเห็นการกระทำที่เข้าข่ายการคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัท โดยต้องแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาหรือบุคคลที่รับผิดชอบทราบ และให้ความร่วมมือในการตรวจสอบข้อเท็จจริงต่างๆ รวมทั้งจัดให้มีช่องทางในการแจ้งเบาะแสหรือรับข้อร้องเรียนจากบุคคลภายในองค์กรและบุคคลภายนอก

7) กลุ่มบริษัทต้องให้ความสำคัญและคุ้มครองพนักงานที่ปฏิเสธคอร์รัปชัน หรือแจ้งเรื่องคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัทโดยกลุ่มบริษัทจะไม่ลดตำแหน่ง ลงโทษ หรือให้ผลทางลบต่อพนักงานที่ปฏิเสธการคอร์รัปชัน แม้ว่าการกระทำนั้นจะทำให้กลุ่มบริษัทสูญเสียโอกาสทางธุรกิจก็ตาม

8) กรรมการบริษัทและผู้บริหารทุกระดับของกลุ่มบริษัทจะต้องแสดงออกถึงความซื่อสัตย์ และเป็นแบบอย่างที่ดีในการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยกำหนดให้แผนกทรัพยากรมนุษย์เป็นผู้รับผิดชอบในการเผยแพร่ความรู้ สร้างความเข้าใจ และส่งเสริมให้พนักงานทุกระดับยึดถือนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันอย่างจริงจัง ต่อเนื่อง และเสริมสร้างให้เป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมองค์กร

9) นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันนี้ให้ครอบคลุมไปถึงกระบวนการบริหารงานทรัพยากรบุคคล ตั้งแต่การสรรหาหรือการคัดเลือกบุคลากร การเลื่อนตำแหน่ง การฝึกอบรม การประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงาน โดยกำหนดให้ผู้บังคับบัญชาทุกระดับสื่อสารทำความเข้าใจกับพนักงาน เพื่อใช้ในกิจกรรมทางธุรกิจที่อยู่ในความรับผิดชอบและควบคุมดูแลการปฏิบัติตามนโยบายให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

10) การดำเนินการใดๆ ตามนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันให้ใช้แนวปฏิบัติตามที่กำหนดไว้ใน “นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี” “ข้อพึงปฏิบัติทางธุรกิจ” รวมทั้งระเบียบและคู่มือการปฏิบัติงานของกลุ่มบริษัทที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนแนวทางปฏิบัติอื่นใดที่กลุ่มบริษัทจะกำหนดขึ้นต่อไป

11) กลุ่มบริษัทกำหนดให้มีการบอกกล่าวประชาสัมพันธ์นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันผ่านสื่อทั้งภายในและภายนอก เช่น การประกาศบนเว็บไซต์กลุ่มบริษัท และรายงานประจำปี โดยนโยบายดังกล่าวของกลุ่มบริษัทเป็นการปฏิบัติภายใต้กฎหมายของประเทศไทยในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

การเผยแพร่นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

เพื่อให้ทุกคนในองค์กรได้รับทราบนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน กลุ่มบริษัทจะดำเนินการดังต่อไปนี้

1) ติดประกาศนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันภายในกลุ่มบริษัทโดยชัดเจนเพื่อให้ทุกคนในองค์กรสามารถอ่านได้

2) เผยแพร่นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ผ่านช่องทางการสื่อสารของกลุ่มบริษัท เช่น เว็บไซต์ของกลุ่มบริษัท อีเมล รายงานประจำปี รายงานการเปิดเผยข้อมูลประจำปี (56-1) กลุ่มบริษัทจะมีการทบทวนนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันอย่างสม่ำเสมออย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

4. การแจ้งเบาะแส (Whistleblowing)

คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาเรื่องแจ้งเบาะแส และข้อร้องเรียนการกระทำที่อาจเป็นการทุจริตคอร์รัปชันที่เกิดขึ้นกับกลุ่มบริษัทโดยทั้งทางตรงหรือทางอ้อม โดยผ่านช่องทางการรับเรื่องที่ได้กำหนดไว้ในนโยบายฉบับนี้ โดยผู้ร้องเรียนจะต้องระบุรายละเอียดของเรื่องที่จะแจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียน

1) จัดหมายส่งทางไปรษณีย์

ติดต่อ : ศ.เกียรติคุณ นพ.รัชตะ รัชตะนาวิน ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

ที่อยู่ : บริษัท ไบโอชายนน์ แอลนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน)

อาคาร 479 เมืองทองธานี ถ.บอนด์สตรีท ต.บางพูด อ.ปากเกร็ด จ.นนทบุรี
11120

2) ทางจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ (E-mail)

ติดต่อ : แผนกตรวจสอบภายใน

Email : ia@bis-group.com

3) แจ้งผ่านช่องทางกล่องรับข้อร้องเรียน โดยจะติดตั้งอยู่ในอาคารสำนักงานเมืองทองธานี โรงงานและคลังสินค้า นิคมอุตสาหกรรมสินสาคร

ในกรณีที่ผู้แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียน มีข้อร้องเรียนประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือคณะกรรมการบริหาร ขอให้ส่งเรื่องร้องเรียนมายังประธานคณะกรรมการตรวจสอบโดยตรง บุคคลที่สามารถแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตคอร์รัปชัน คือ ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มของกลุ่มบริษัท ได้แก่ ผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่แข่งทางการค้า เจ้าหนี้ ภาครัฐ ชุมชน สังคม ผู้บริหาร และพนักงานของกลุ่มบริษัท ทั้งนี้ ไม่ว่าจะแจ้งด้วยวิธีใดดังกล่าวข้างต้น กลุ่มบริษัทจะรักษาความลับของผู้ร้องเรียนเป็นอย่างดี

เรื่องที่ได้รับแจ้งเบาะแส หรือร้องเรียนการทุจริตคอร์รัปชัน

- 1) พบเห็นการกระทำทุจริตคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับองค์กรโดยทางตรงหรือทางอ้อม เช่น พบเห็นบุคคลในองค์กร ดิดสินบนหรือรับสินบน เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานรัฐบาล หรือหน่วยงานเอกชน
- 2) พบเห็นการกระทำที่ผิดขั้นตอนตามระเบียบปฏิบัติของกลุ่มบริษัท หรือมีผลต่อระบบการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัทจนทำให้สงสัยได้ว่าอาจจะเป็นช่องทางในการทุจริตคอร์รัปชัน
- 3) พบเห็นการกระทำที่ทำให้กลุ่มบริษัทเสียผลประโยชน์ และกระทบต่อชื่อเสียงของกลุ่มบริษัท
- 4) พบเห็นการกระทำที่ผิดกฎหมายกฎระเบียบหรือข้อพึงปฏิบัติทางธุรกิจและหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัท

มาตรการคุ้มครองและรักษาความลับ

เพื่อเป็นการคุ้มครองสิทธิของผู้แจ้งเบาะแส ผู้ร้องเรียน หรือผู้ให้ข้อมูลที่กระทำโดยเจตนาสุจริต กลุ่มบริษัทจะปกปิดชื่อ ที่อยู่ หรือข้อมูลใด ๆ ที่สามารถระบุตัวผู้แจ้งเบาะแส ผู้ร้องเรียน หรือผู้ให้ข้อมูลได้ และเก็บรักษาข้อมูลของผู้แจ้งเบาะแส ผู้ร้องเรียน หรือผู้ให้ข้อมูลไว้เป็นความลับโดยจำกัดเฉพาะผู้ที่มีหน้าที่รับผิดชอบในการดำเนินการตรวจสอบเรื่องร้องเรียนเท่านั้น ที่สามารถเข้าถึงข้อมูลดังกล่าวได้ ในกรณีที่มีการร้องเรียน กลุ่มบริษัทจะกำหนดมาตรการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส ผู้ร้องเรียน หรือผู้ให้ข้อมูล พยาน และบุคคลที่ให้ข้อมูลในการสืบสวนหาข้อเท็จจริงไม่ให้เกิดความเดือดร้อน อันตรายใด ๆ หรือความไม่ชอบธรรม อันเกิดมาจากการแจ้งเบาะแส ร้องเรียน การเป็นพยานหรือการให้ข้อมูลแก่กลุ่มบริษัท หากกลุ่มบริษัทเห็นว่าเรื่องร้องเรียนดังกล่าวมีแนวโน้มที่จะเกิดความเดือดร้อนเสียหายหรือความไม่ปลอดภัยต่อผู้ร้องเรียน

ทั้งนี้ ผู้ได้รับข้อมูลจากการปฏิบัติหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับเรื่องร้องเรียน มีหน้าที่เก็บรักษาข้อมูล ข้อร้องเรียนและเอกสารหลักฐานของผู้แจ้งเบาะแส หรือผู้ร้องเรียนไว้เป็นความลับ ห้ามเปิดเผยข้อมูลแก่บุคคลอื่นที่ไม่มีหน้าที่เกี่ยวข้อง เว้นแต่เป็นการเปิดเผยตามที่กฎหมายกำหนด

8.2 สรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยอื่นๆ

8.2.1 การประชุมและการเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการชุดย่อย ปี 2565

ชื่อ - นามสกุล	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / จำนวนครั้งที่มิลทิธิเข้าประชุม		
		คณะกรรมการตรวจสอบ	คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	คณะกรรมการบริหาร
1. นายวันชัย ศรีหิรัญศิริ ^{/1}	ประธานกรรมการ / ประธานกรรมการบริหาร	-	-	18/18
2. น.สพ.ธนวัฒน์ คงเจริญสมบัติ ^{/2}	กรรมการ / กรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	-	-	18/18
3. น.สพ.รุ่งโรจน์ ถาวรธนากุล ^{/2/4}	กรรมการ / กรรมการบริหาร / กรรมการบริหารความเสี่ยง / ประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายการเงิน	-	2/2	18/18
4. น.สพ.ประเมศวร์ ขำภักดิ์ ^{/2/4}	กรรมการ / กรรมการบริหาร / กรรมการบริหารความเสี่ยง	-	1/2	18/18
5. น.สพ.สุชาติ วรวัฒนากุล ^{/2/4}	กรรมการ / กรรมการบริหาร / กรรมการบริหารความเสี่ยง	-	2/2	18/18
6. น.สพ.เกรียงไกร โตธิกุล ^{/2/4}	กรรมการ / กรรมการบริหาร / กรรมการบริหารความเสี่ยง	-	2/2	18/18
7. น.สพ.จารุณพ รุจิรกาโมทย์ ^{/2}	กรรมการ / กรรมการบริหาร	-	-	18/18
8. ศ.เกียรติคุณ นพ.รัชตะ รัชตะนาวิน ^{/5}	กรรมการ / ประธานกรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ	4/4	-	-
9. ศ.น.สพ.ดร.ทวีศักดิ์ ส่งเสริม ^{/3/6}	กรรมการ / ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ	3/4	2/2	-
10. รศ.ดร.เจษฎ์ โทณะวณิก ^{/6}	กรรมการ / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ	4/4	-	-
11. ดร.สมจินต์ ศรไพศาล ^{/7}	กรรมการ / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการอิสระ	4/4	-	18/18

8.2.2 รายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการชุดย่อยอื่นๆ

1. คณะกรรมการตรวจสอบ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ไบโอชาแนล แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการอิสระ ซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิจำนวน 4 ท่าน ซึ่งมีคุณสมบัติครบถ้วน สอดคล้องตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ และข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ (กลต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) ประกอบด้วย

ศ.เกียรติคุณ นพ.รัชตะ รัชตะนาวิน	ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
น.สพ.ดร.ทวีศักดิ์ ส่งเสริม	กรรมการตรวจสอบ
รศ.ดร.เจษฎ์ โทณะวณิก	กรรมการตรวจสอบ
ดร.สมจินต์ ศรไพศาล	กรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติงานอย่างเป็นอิสระตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่กำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบและตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งเป็นไปตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยมีนโยบายมุ่งเน้นให้บริษัทปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีผลกระทบสำคัญต่อองค์กร รวมทั้งสอบทานให้มีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ

ในปี 2565 คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประชุมทั้งสิ้น 4 ครั้ง โดยทำการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท ผู้บริหารระดับสูงจากกลุ่มงานที่เกี่ยวข้องเพื่อพิจารณาสอบทานข้อมูลจากงบการเงินรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทรับฟังคำชี้แจงและให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ต่อความถูกต้อง ความครบถ้วน และเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน รวมถึงการปรับปรุงประสิทธิภาพของการควบคุมภายในองค์กร ซึ่งผลจากการประชุมในแต่ละครั้ง จะนำเสนอประเด็นที่สำคัญเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อรับทราบและดำเนินการปรับปรุง ทั้งนี้ การดำเนินการของคณะกรรมการตรวจสอบมีสาระสำคัญในปีที่ผ่านมาสรุปได้ดังนี้

1. การสอบทานงบการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและสอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินของบริษัทฯ ประจำปี 2565 ร่วมกับฝ่ายบริหารและผู้สอบบัญชีก่อนเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่ออนุมัติต่อไป โดยพิจารณาถึงรายการที่มีสาระสำคัญ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบภายในได้สอบถามผู้สอบบัญชีในเรื่องความถูกต้องและครบถ้วนของงบการเงิน ความเหมาะสมของนโยบายบัญชีที่ใช้ ความครบถ้วนถูกต้องของการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน และข้อสังเกตของผู้สอบบัญชี คณะกรรมการตรวจสอบได้ขอความเห็นจากผู้สอบบัญชีในเรื่องความถูกต้องครบถ้วนของงบการเงิน การเปิดเผยข้อมูล รวมถึงการปรับปรุงบัญชีที่สำคัญ และมีความเห็นสอดคล้องของงบการเงินและการเปิดเผยข้อมูลทางการเงินเพียงพอเหมาะสมตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบจึงมีความเห็นว่าบริษัทฯ มีระบบรายงานทางการเงินที่เหมาะสม เพื่อการเปิดเผยข้อมูลทางการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดแย้งกับข้อเท็จจริง อันเป็นสาระสำคัญ และมีการจัดทำตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ

2. การสอบทานระบบการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาสอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่ดีและมีประสิทธิภาพ โดยรวมถึงระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการต่อต้านการคอร์รัปชัน และพิจารณาให้บริษัทมีการตรวจสอบระบบการควบคุมภายใน โดยได้หารือกับผู้ตรวจสอบภายในอิสระ ในการวางแผนและอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปี รวมถึงความเพียงพอ ความเหมาะสมของบุคลากรและความเป็นอิสระในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน และมีการติดตามผลการปฏิบัติงานและการดำเนินการแก้ไขตามรายงานผลการตรวจสอบในประเด็นที่มีนัยสำคัญอย่างต่อเนื่อง ซึ่งจะนำไปสู่ระบบการควบคุมภายในที่ดี การบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพและการกำกับดูแลกิจการที่ดี

3. การสอบทานการเปิดเผยรายการเกี่ยวโยงหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการที่เกี่ยวโยงกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์โดยยึดหลักความสมเหตุสมผล ความโปร่งใส การเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ และประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ เป็นแนวทาง อีกทั้ง ได้รับการยืนยันจากผู้บริหารว่าบริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามกฎหมาย และข้อกำหนดต่างๆ มีการเปิดเผยรายการเกี่ยวโยงกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์จากรายงานและคำยืนยันของผู้บริหารที่รับผิดชอบ

คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่สมเหตุสมผล เป็นปกติทางธุรกิจ และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ ถูกต้องและครบถ้วน ตามตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

4. การสอบทานระบบการประเมินการบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ ได้มีการจัดทำระบบบริหารความเสี่ยงของบริษัทระดับองค์กร โดยผู้บริหารแต่ละสายงานเป็นผู้ประสานงานและรับผิดชอบงานบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาโครงสร้าง ประกอบการบริหารความเสี่ยง และแผนการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งทบทวนความเสี่ยงและติดตามการบริหารความเสี่ยง การพิจารณาปัจจัยเสี่ยงทั้งภายในและภายนอก โอกาสที่จะเกิดผลกระทบและการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้รวมทั้งสอบทานสัญญาณเตือนภัยตามหลักการที่กำหนดไว้

คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า บริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมและเพียงพอกับสภาพการดำเนินธุรกิจ โดยมีการประเมินความเสี่ยง การบริหารความเสี่ยงและการติดตามความคืบหน้า รวมทั้งมีการทบทวนความเสี่ยงให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไปอย่างสม่ำเสมอ

5. ผู้ตรวจสอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเสนอค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีประจำปี 2566 โดยพิจารณาจากคุณสมบัติของผู้สอบบัญชี ทักษะความรู้ความสามารถและประสบการณ์ในการตรวจสอบ ความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชีตามจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีและข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ คุณภาพของงานสอบบัญชีในรอบปีที่ผ่านมา และความเหมาะสมของค่าสอบบัญชีแล้ว จึงมีมติเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นให้แต่งตั้งผู้สอบบัญชีจากบริษัท เบเคอร์ ทิลลี่ ออดิท แอนด์ แอดไวเซอร์รี เซอร์วิส (ประเทศไทย) จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีประจำปี 2566

6. การประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบมีการประเมินผลการปฏิบัติงานที่โดยการประเมินตนเองแบบรายคณะและรายบุคคลตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยผลการประเมินแสดงให้เห็นว่าคณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติงานตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ระบุไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยยึดมั่นบนหลักการความถูกต้อง ระมัดระวังรอบคอบ โปร่งใส และมีความอิสระเที่ยงธรรมอย่างเพียงพอ ไม่มีข้อจำกัดในการเข้าถึงข้อมูลทั้งจากผู้บริหาร พนักงาน และผู้ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนได้ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะต่างๆ อย่างสร้างสรรค์ เพื่อประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่างเท่าเทียมกัน

โดยสรุปภาพรวมแล้ว คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างอิสระ โดยใช้ความรู้ความสามารถ และความระมัดระวัง รอบคอบ ตลอดจนได้ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะต่างๆ อย่างสร้างสรรค์ เพื่อประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียอย่างเท่าเทียมกัน คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า รายงานทางการเงินของบริษัท มีความถูกต้อง เชื่อถือได้ สอดคล้องตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน คณะกรรมการบริษัท ตลอดจนผู้บริหารของบริษัท มีความมุ่งมั่นในการปฏิบัติหน้าที่เพื่อให้บรรลุเป้าหมายของบริษัทอย่างมีคุณภาพ อีกทั้งได้ให้ความสำคัญอย่างยิ่งต่อการดำเนินงานภายใต้ระบบ การกำกับดูแลกิจการที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใสและเชื่อถือได้ รวมทั้งมีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในที่เหมาะสม และมีประสิทธิภาพ

ศ.เกียรติคุณ นพ.รัชตะ รัชตะนาวิน
ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน)

2. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) ตระหนักถึงความสำคัญต่อการบริหารความเสี่ยงของกลุ่มบริษัท เพื่อการบริหารจัดการองค์กรที่ดีเพื่อขับเคลื่อนองค์กรให้มีการเติบโต ขยายธุรกิจได้อย่างมีประสิทธิภาพและยั่งยืนเพื่อสร้างความเชื่อถือให้กับผู้ถือหุ้นตลอดจนผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม โดยคณะกรรมการบริษัทได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบต่อองค์กร กำกับดูแลงานด้านการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วยผู้ทรงคุณวุฒิที่มีความรู้ความสามารถและมากด้วยประสบการณ์ ซึ่ง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีจำนวน 5 ท่าน ได้แก่

1.ศ.น.สพ.ดร.ทวีศักดิ์	ส่งเสริม	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง
2.น.สพ.เกรียงไกร	โตธิกรกุล	เลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
3.น.สพ.รุ่งโรจน์	ถาวรธนากุล	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายการเงิน/ กรรมการบริหารความเสี่ยง
4.น.สพ.ปรเมศวร์	ข้าภักตร์	กรรมการบริหารความเสี่ยง
5.น.สพ.สุชาติ	วรวิฑูร	กรรมการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้ปฏิบัติหน้าที่ในการกำกับดูแลดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงขององค์กร ให้เป็นไปตามนโยบายและอำนาจหน้าที่รับผิดชอบเพื่อการกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับสถานะในปัจจุบัน รวมทั้งให้ข้อเสนอแนะแนวทางการบริหารความเสี่ยงให้เกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผล ทั้งในด้านกลยุทธ์ ด้านการเงิน ด้านการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ ในรอบปี 2565 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้มีการประชุมทั้งสิ้น 2 ครั้ง โดยสรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ดังนี้

1. กำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงของกลุ่มบริษัทเพื่อนำเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติเพื่อเป็นแนวทางในการบริหารความเสี่ยงของกลุ่มบริษัท
2. กำหนดกฎบัตรของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและนำเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานด้านการกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยง พร้อมทั้งกำหนดขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
3. พิจารณาความเสี่ยงด้านต่างๆ ของธุรกิจ และอนุมัติแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี 2565 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้พิจารณาความเสี่ยงและแผนบริหารความเสี่ยงครอบคลุมทั้งในด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) ความเสี่ยงทางการเงิน (Financial Risk) ความเสี่ยงทางด้านการดำเนินงาน (Operational Risk) และความเสี่ยงทางด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk) ให้ความแนะนำในด้านการปฏิบัติงานกับความเสี่ยงในด้านต่างๆ ให้มีความเหมาะสมและควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
4. ติดตาม การปฏิบัติงานตามนโยบาย แผนบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานเจ้าของความเสี่ยง โดยคณะกรรมการบริหารได้พิจารณาติดตามผลการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงที่เกิดขึ้นและความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นซึ่งส่งผลกระทบต่อองค์กร ทางคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเสนอแนะวิธีการแก้ไข และให้มีการปฏิบัติตามความคุมความเสี่ยงนั้นๆ อย่างต่อเนื่อง และรายงานผลการติดตามในที่ประชุมคณะกรรมการความเสี่ยง เพื่อนำเสนอและรายงานผลในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทต่อไป

5. การเฝ้าระวังและการติดตามความเสี่ยงจากการระบาดของโรคติดต่อที่แพร่กระจายไปทั่วโลก จากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคไวรัสโคโรนาสายพันธุ์ใหม่ 2019 (COVID-19) ได้ส่งผลกระทบต่อการทำงาน ธุรกิจของธุรกิจทุกประเภทอย่างมีนัยสำคัญ ทางคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้มีการประชุมและประเมินผล ความเสี่ยง พร้อมทั้งติดตามมาตรการป้องกันของทางบริษัทอย่างใกล้ชิด

6. สร้างความตระหนักถึงความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการบริหารมีการส่งเสริมให้ คณะกรรมการตลอดจนผู้บริหารและพนักงานในองค์กรตระหนักถึงความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงรวมถึงการ ประเมินความเสี่ยงและการบริหารควบคุมความเสี่ยง เพื่อให้บริษัทฯ บรรลุถึงวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ ที่ได้ กำหนดไว้

โดยสรุป จากการดำเนินงานของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงในช่วงปีที่ผ่านมาได้ให้ความสำคัญ ต่อการปฏิบัติหน้าที่ และการกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยงให้มีความสอดคล้องเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจ ของบริษัทฯ เพื่อสร้างความมั่นใจว่าบริษัทฯ จะสามารถดำเนินธุรกิจตามกลยุทธ์และเป้าหมายที่กำหนด

ศ.น.สพ.ดร.ทวีศักดิ์ ส่งเสริม
ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน)

9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกับ

บริษัท ไบโอชายน แอนิมัล เฮลท์ จำกัด(มหาชน) ให้ความสำคัญของการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐานสากลของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) เพื่อให้บริษัทฯ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในทั้ง 3 ด้าน ได้แก่ การดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและรายงานอื่นที่เกี่ยวข้อง และการปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบ

การตรวจสอบภายในถือเป็นเครื่องมือที่มีส่วนสำคัญที่จะทำให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปอย่างถูกต้องและโปร่งใส เพราะเป็นกลไกที่ช่วยเพิ่มความสามารถในการควบคุม การรายงานและติดตามผลการปฏิบัติงาน ซึ่งผู้ตรวจสอบภายในมีส่วนร่วมกับผู้บริหารในระดับต่างๆ เพื่อหาแนวทางและวิธีการปฏิบัติงานให้มีความเหมาะสม มีประสิทธิภาพ ภายใต้ภาวะการแข่งขันที่เพิ่มขึ้น โดยบริษัทฯ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบขึ้น เพื่อให้การสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัท สอบทานระบบการควบคุมภายใน และตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามนโยบายการกำกับดูแลองค์กรที่ดี ข้อกำหนดและจรรยาบรรณที่พึงปฏิบัติอย่างมีประสิทธิภาพ และเพื่อป้องกันการทุจริตและความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมถึงการจัดทำรายงานทางการเงินและบัญชีที่ถูกต้อง น่าเชื่อถือ มีการเปิดเผยข้อมูลที่ถูกต้องครบถ้วนและเพียงพอ โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะทำการติดตามแก้ไขหรือปรับปรุงของฝ่ายจัดการจนกว่าจะได้ข้อสรุปเป็นที่น่าพอใจ นอกจากนี้ รายงานสำคัญจะถูกนำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทอย่างสม่ำเสมอทั้งจากฝ่ายบริหารและฝ่ายตรวจสอบภายใน โดยการรายงานจะครอบคลุมในเรื่องธุรกิจ การเงิน การควบคุมภายใน การดำเนินงานและการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายในของบริษัทฯ ซึ่งปฏิบัติตามกรอบโครงสร้างของการควบคุมภายในซึ่งอ้างอิงตามมาตรฐานสากล The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) ซึ่งสรุปตามองค์ประกอบของการควบคุมแต่ละด้าน ดังนี้

1. สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

คณะกรรมการบริษัทฯ มีความเชี่ยวชาญในด้านต่างๆ ได้แก่ ด้านอุตสาหกรรมเวชภัณฑ์ เครื่องมือ อุปกรณ์ และผลิตภัณฑ์สำหรับปศุสัตว์และสัตว์เลี้ยง ด้านสัตวบาล ด้านบัญชีและการเงิน ด้านกฎหมาย และด้านตลาดเงินและตลาดทุน โดยมองว่าโครงสร้างกรรมการและผู้บริหารในปัจจุบันเหมาะสมที่จะทำให้บริษัทฯ สามารถดำเนินการตามแผนการดำเนินธุรกิจและเป้าหมายที่วางไว้ได้ และเป็นไปเพื่อประโยชน์ที่ดีที่สุดของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นโดยรวม อย่างไรก็ตาม เนื่องจากประธานกรรมการไม่ใช่กรรมการอิสระ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 4/2564 เมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2564 จึงได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยให้ประธานกรรมการตรวจสอบร่วมพิจารณากำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการ เพื่อเป็นการถ่วงดุลอำนาจ (check & balance) ระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ

ทั้งนี้ กรรมการอิสระทุกท่านล้วนเป็นผู้ที่มีประสบการณ์สูง มีวิสัยทัศน์และคุณวุฒิ โดยในหนึ่งปีที่ผ่านมาที่กรรมการอิสระได้เข้าร่วมประชุมในคณะกรรมการบริษัท กรรมการอิสระได้ทำหน้าที่เป็นอิสระจากกรรมการบริหาร โดยวาระที่ได้รับการนำเสนอจากคณะกรรมการบริหารไม่ได้รับการอนุมัติในคณะกรรมการบริษัททุกเรื่อง และในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเมื่อกรรมการอิสระมีความคิดเห็นขัดแย้งกับกรรมการบริหาร กรรมการบริหารมีการรับฟังและนำข้อเสนอแนะต่างๆ ที่ได้รับจากกรรมการอิสระไปปฏิบัติเสมอ

นอกจากนี้ ในการทำหน้าที่กรรมการบริษัท กรรมการทุกท่านจะต้องปฏิบัติตามกฎบัตรของคณะกรรมการบริษัทและนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี นโยบายต่อต้านการคอร์รัปชัน เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้น โดยหากในที่ประชุมมีวาระใดซึ่งกรรมการมีส่วนได้เสีย กรรมการท่านดังกล่าวจะไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น และให้กรรมการที่มีส่วนได้เสียออกจากที่ประชุมระหว่างพิจารณาเรื่องนั้นๆ เพื่อเปิดโอกาสให้ที่ประชุมได้อภิปรายแสดงความคิดเห็นอย่างเป็นอิสระ

2. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

บริษัทฯ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และจัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อช่วยสนับสนุนคณะกรรมการในการกำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม ที่ทำหน้าที่กำหนดขอบเขต วิเคราะห์และระบุเหตุการณ์ที่มีผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจระดับองค์กรและหน่วยงาน ทั้งปัจจัยภายในและภายนอก กำหนดกลยุทธ์และแนวทางปฏิบัติในการบริหารความเสี่ยง และกำกับดูแลระดับความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

- มีการจัดทำนโยบายบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นลายลักษณ์อักษร โดยมีการระบุกรอบแนวปฏิบัติของการบริหารความเสี่ยง
- มีการจัดทำคู่มือบริหารความเสี่ยง รวมทั้งมีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี ซึ่งมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจเกิดจากปัจจัยภายในและภายนอกองค์กร มีการวิเคราะห์ความเสี่ยง โดยพิจารณาโอกาสที่เกิดความเสี่ยงและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น ในแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี
- มีการจัดทำนโยบายเกี่ยวกับการพัฒนาบุคลากร การสรรหากรรมการบริษัทและผู้บริหารระดับสูง และแผนการสืบทอดตำแหน่งงาน ซึ่งได้รับการอนุมัติและประกาศใช้แล้ว
- มีการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานการจัดทำแผนการสืบทอดตำแหน่ง Succession Planning มีการจัดทำแผนการสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) สำหรับตำแหน่งกรรมการบริหาร และผู้บริหารตั้งแต่ C Level ขึ้นไป เพื่อรองรับการเปลี่ยนแปลงผู้บริหารของบริษัท
- มีการจัดทำแบบฟอร์มแผนการพัฒนาบุคลากรรายบุคคล (IDP) เพื่อกำหนดเป้าหมายและวางแผนพัฒนารายบุคคล

3. การควบคุมการปฏิบัติงาน (Control Activities)

บริษัทฯ ให้ความสำคัญกับการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ ภายใต้ความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้เหมาะสมกับธุรกิจและการปฏิบัติงานของพนักงานในแต่ละฝ่าย การควบคุมภายในถูกกำหนดให้มีการปฏิบัติผ่านข้อกำหนดนโยบาย และวิธีการปฏิบัติงานของหน่วยงานต่าง ๆ ภายในบริษัทฯ และได้มีการสอบ ทานและพัฒนาอย่างสม่ำเสมอ การทำรายการธุรกรรมระหว่างบริษัทฯ และบุคคลที่เกี่ยวข้องกันรวมทั้ง ข้อตกลงต่างๆ ทางการค้าได้มีการควบคุมดูแลอย่างระมัดระวังและรอบคอบ และเป็นไปตามข้อกำหนดของ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ หน่วยงานกำกับดูแลอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังสนับสนุนให้พนักงานตระหนักถึงความสำคัญ ในการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่วางไว้ รวมทั้งกฎหมาย ข้อบังคับ และกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง เพื่อลดความเสี่ยงในด้านต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้นรวมทั้งความเสี่ยงจากการทุจริตและการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายต่างๆ

4. ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information and Communication)

บริษัทได้จัดทำนโยบายและมาตรการรักษาความมั่นคงปลอดภัยของระบบสารสนเทศ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน ควบคุมและดูแลการใช้งานเทคโนโลยีสารสนเทศ และใช้เป็นเครื่องมือในการประกอบธุรกิจได้อย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพ (Efficiency) และประสิทธิผล (Effectiveness) สามารถใช้งานบริการด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ด้วยความต่อเนื่อง (Availability) มีความถูกต้อง ครบถ้วน และมีความน่าเชื่อถือของข้อมูล และการทำงานของระบบคอมพิวเตอร์ (Confidentiality & Integrity) โดยมี การบริหารจัดการเรื่องการป้องกันปัญหาที่อาจเกิดขึ้นจากการใช้งานเครือข่ายคอมพิวเตอร์ในลักษณะที่ไม่ถูกต้อง (Network security) ป้องกันความเสี่ยงเกี่ยวกับการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท (IT Risk Management) อันอาจจะก่อให้เกิดผลกระทบต่อการทำงาน หรือก่อให้เกิดความเสียหายต่อกลุ่มบริษัทและลูกค้า ช่วยเสริมสร้างความ มั่นใจในการใช้งานและการบริการด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ รวมทั้งเสริมสร้างภาพลักษณ์ของกลุ่มบริษัทในการดำเนินกิจการต่าง ๆ

ทั้งนี้ บริษัทได้แจ้งให้ Authorized Users ทุกคนให้ตระหนักถึงการมี Awareness ในส่วนความรับผิดชอบด้านการรักษาความปลอดภัยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อให้กระบวนการจัดการรักษาความปลอดภัยด้าน เทคโนโลยีสารสนเทศมีประสิทธิภาพตามนโยบายที่จัดทำขึ้น ดังนี้

- การรักษาความลับของข้อมูล (Confidentiality) คือ สามารถสร้างความมั่นใจได้ว่าข้อมูลส่วนตัว หรือ ข้อมูลที่เป็นความลับไม่ได้ถูกเปิดเผย และสามารถเข้าถึงได้เฉพาะบุคคลที่มีอำนาจหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง เท่านั้น ซึ่งเป็นการลดความเสี่ยงด้าน Access Risk
- ความถูกต้อง ครบถ้วนสมบูรณ์ของข้อมูลและระบบสารสนเทศ (Integrity & Reliability) คือ สามารถสร้างความมั่นใจในการใช้ข้อมูลและระบบงาน ซึ่งจะไม่สามารถแก้ไขด้วยวิธีการใดๆ ที่ไม่ได้รับอนุญาต ซึ่งเป็นการลดความเสี่ยงด้าน Integrity Risk
- ความพร้อมใช้ (Availability) คือ สามารถสร้างความมั่นใจในการใช้ข้อมูลและระบบสารสนเทศที่มีอยู่ ได้อย่างต่อเนื่อง หรือในตลอดเวลาเมื่อต้องการ ซึ่งจะเป็นการลดความเสี่ยงด้าน Availability Risk
- ประสิทธิภาพ และ ประสิทธิผล (Efficiency & Effectiveness) คือ สามารถสร้างความมั่นใจในการบริหารจัดการและการวางแผนระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ รวมทั้งการบริหารจัดการบุคลากรด้านนี้ ให้เพียงพอแก่การสนับสนุนการประกอบธุรกิจ อันจะเป็นการลดความเสี่ยงด้าน Infrastructure Risk

การสื่อสารภายในองค์กร

บริษัทฯ มีระบบการติดต่อสื่อสารภายในหน่วยงาน จากผู้บริหารถึงพนักงาน (Top-Down) โดยการประชุมระดับต่างๆ และให้ผู้เข้าประชุมนำข้อมูลไปแจ้งต่อพนักงานในความรับผิดชอบ การสื่อสารข้อมูลข่าวสาร โดยผ่านทาง E-mail และ Intranet รวมถึงการเปิดโอกาสให้มีการสื่อสารจากระดับล่างไปยังระดับบน (Bottom-Up) โดยการเข้าร่วมแสดงความคิดเห็นในการประชุมต่างๆ และกำหนดให้มีช่องทางร้องเรียนโดยผ่านทางกล่องรับเรื่องร้องเรียน และทาง E-mail ถึงประธานกรรมการตรวจสอบผ่านฝ่ายตรวจสอบภายใน



การสื่อสารกับลูกค้าและบุคคลภายนอกองค์กร

บริษัทฯ มีการกำหนดช่องทางการสื่อสารกับลูกค้าผ่านทางศูนย์บริการลูกค้าทางโทรศัพท์ หรือติดต่อผ่านช่องทาง Website เพื่อรับเรื่องร้องเรียนจากลูกค้า

5. การติดตามและประเมินผล(Monitoring Activities)

บริษัทฯ มีการจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี 2565 โดยกำหนดกระบวนการที่ต้องตรวจสอบในแต่ละวงจรขั้นตอนการปฏิบัติงาน และกำหนดให้มีการตรวจสอบจรรยาบรรณทางธุรกิจรวมอยู่ในแต่ละขั้นตอนที่ตรวจสอบ ซึ่งแผนดังกล่าวผ่านการอนุมัติโดยคณะกรรมการตรวจสอบ

การประเมินผลการปฏิบัติ

บริษัทฯ มีนโยบายการประเมินผลการปฏิบัติงาน โดยให้ผู้บังคับบัญชาประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาเป็นประจำทุกๆ 6 เดือน โดยนำ KPI เป็นตัวชี้วัด

หัวหน้างานฝ่ายตรวจสอบภายในของบริษัทฯ

ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 2/2564 เมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2564 ได้แต่งตั้งให้นางสาวณัฐนรี ทิพย์ทัศน์ เป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ และให้ดำรงตำแหน่ง เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ โดยนางสาวณัฐนรี ทิพย์ทัศน์ มีคุณสมบัติ การศึกษา ประสบการณ์ที่เหมาะสมเพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว จึงเห็นว่าควร

ทั้งนี้ ตามขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจในการประเมินผลการปฏิบัติงานและพิจารณาความดีความชอบ และถอดถอน โยกย้ายหรือเลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ

รายการระหว่างกัน

ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการระหว่างกัน

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการระหว่างกันดังกล่าวตามตารางข้างต้น และคณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ความเห็นว่า รายการที่เกิดขึ้นมีความสมเหตุสมผลและก่อให้เกิดประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

นโยบายและหลักการในการทำรายการระหว่างกันและรายการที่เกี่ยวข้องกัน

ในการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทฯ จะคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทฯ เป็นสำคัญ และจะปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยผู้ที่มีส่วนได้เสียจะไม่สามารถเข้ามามีส่วนร่วมในการพิจารณาอนุมัติการเข้าทำรายการดังกล่าวได้

ในกรณีที่กฎหมายที่เกี่ยวข้องดังกล่าวกำหนดให้รายการระหว่างกันและรายการที่เกี่ยวข้องกันนั้นต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท บริษัทฯ จะจัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมเพื่อพิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นในการทำรายการและความสมเหตุสมผลของรายการ

ทั้งนี้ กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ จะต้องจัดทำรายงานการมีส่วนได้เสียของตนหรือผู้ที่เกี่ยวข้องและแจ้งให้บริษัทฯ ทราบ เพื่อให้บริษัทฯ มีข้อมูลสำหรับใช้ประโยชน์ในการดำเนินการตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและบริษัทฯ ต้องหลีกเลี่ยงการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

ในการเข้าทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันที่มีข้อตกลงทางการค้าที่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป และรายการที่มีข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป ให้เป็นไปตามหลักการ ดังนี้

การทำรายการที่มีข้อตกลงทางการค้าที่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป

การทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันที่มีข้อตกลงทางการค้าที่เป็นเงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไป ซึ่งเป็นการเข้าทำรายการธุรกิจปกติหรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัทฯ บริษัทฯ มีนโยบายในการกำหนดกรอบของรายการดังกล่าวซึ่งจะต้องมีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน (แล้วแต่กรณี) ภายใต้เงื่อนไขที่สมเหตุสมผล สามารถตรวจสอบได้ และไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ โดยเป็นไปเพื่อความจำเป็นในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ ทั้งนี้ หากคณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติกรอบการทำรายการข้างต้นเป็นหลักการทั่วไปแล้วให้ฝ่ายจัดการของบริษัทฯ มีอำนาจอนุมัติรายการที่มีลักษณะเป็นไปตามกรอบที่กำหนดไว้ได้และรายงานให้กรรมการตรวจสอบทราบ

ทั้งนี้ บริษัทฯ จะจัดทำรายงานสรุปการทำรายการดังกล่าวเพื่อรายงานในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและการประชุมคณะกรรมการบริษัทในทุกไตรมาส

การทำรายการที่มีข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป

การทำรายการที่มีข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป หรือรายการที่ไม่เข้าข่ายยกเว้นตามที่ประกาศที่เกี่ยวข้องกำหนด จะต้องได้รับการพิจารณาและให้ความเห็นโดยคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความจำเป็นในการเข้าทำรายการ และความเหมาะสมด้านราคาของรายการ โดยพิจารณาเงื่อนไขต่างๆ ว่าเป็นไปตามลักษณะการค้าขายปกติในตลาด ซึ่งสามารถเปรียบเทียบได้กับราคาที่เกิดขึ้นกับบุคคลภายนอก และเป็นไปตามราคายุติธรรม มีความสมเหตุสมผล ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป ทั้งนี้ บริษัทฯ จะปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทฯ จะแต่งตั้งผู้เชี่ยวชาญที่มีความเป็นอิสระ เช่น ผู้ประเมินราคาทรัพย์สิน เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวเพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือคณะกรรมการบริษัท และ/หรือผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) ใช้เป็นข้อมูลประกอบการตัดสินใจเพื่อให้มั่นใจว่าการเข้าทำรายการดังกล่าวมีความจำเป็นและมีความสมเหตุสมผลโดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทฯ เป็นสำคัญ ทั้งนี้ บริษัทฯ จะเปิดเผยข้อมูลรายการที่เกี่ยวข้องกันไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี และหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ หรือแบบรายงานอื่นใด (แล้วแต่กรณี) ตามหลักเกณฑ์และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด

นโยบายการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันในอนาคต

ภายหลังจากที่บริษัทฯ ได้เสนอขายหุ้นต่อประชาชนและจดทะเบียนเข้าเป็นบริษัทในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแล้ว การเข้าทำรายการระหว่างกันและรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ จะปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักการ ดังนี้

บริษัทฯ จะปฏิบัติให้เป็นไปตามนโยบายของบริษัทฯ หมายความว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้ การเข้าทำรายการดังกล่าวจะต้องไม่เป็นการโยกย้าย หรือถ่ายเทผลประโยชน์ระหว่างบริษัทฯ หรือผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ แต่ต้องเป็นการทำรายการที่บริษัทฯ ได้คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นทุกรายเป็นสำคัญ

ในกรณีที่เป็นการรายการที่เกิดขึ้นเป็นปกติหรือสนับสนุนธุรกิจปกติ และคาดว่าจะเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่องในอนาคต บริษัทฯ จะดำเนินการตามหลักเกณฑ์และแนวทางในการปฏิบัติให้เป็นไปตามลักษณะการค้าโดยทั่วไป โดยอ้างอิงกับราคาและเงื่อนไขที่เหมาะสมและยุติธรรม สมเหตุสมผล สามารถตรวจสอบได้ และการเข้าทำรายการดังกล่าวจะเป็นไปตามหลักการเกี่ยวกับข้อตกลงที่มีเงื่อนไขทางการค้าทั่วไปตามที่มีการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ในการนี้ ฝ่ายจัดการจะมีการจัดทำรายการสรุปการเข้าทำธุรกรรมดังกล่าวเพื่อรายงานในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบทุกไตรมาส เพื่อประกอบการจัดทำแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1)

การเปิดเผยรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ จะเป็นไปตามกฎหมายและระเบียบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด อีกทั้งเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินเกี่ยวกับบริษัทฯ หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของสภาวิชาชีพบัญชี

• สรุปรายละเอียดความสัมพันธ์ของบุคคลและนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งกับบริษัทฯ

บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะการประกอบธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์
1. บริษัท บีไอเอส กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด ("BIS Holding")	บริษัทโฮลดิ้ง (holding company)	<ul style="list-style-type: none"> - ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของ BIS โดยถือหุ้นทั้งทางตรงในสัดส่วนร้อยละ 33.03 ของทุนจดทะเบียนที่ออกและชำระแล้วของ BIS - ถือหุ้นโดยผู้ถือหุ้นของ BIS ทั้ง 8 ท่าน ได้แก่ นายธนวัฒน์ คงเจริญสมบัติ นายสุชาติ วรอุมาวงกูร นายประเมศวร์ ชำกัฏฐ์ นายเกรียงไกร โตธิรกุล นายรุ่งโรจน์ ถาวรธนากุล นายจารุณพ รุจิรกาโมทย์ นายวันชัย ศรีหิรัญรัมย์ และ นางสุวรรณนา โกศลานันทกุล โดยมีสัดส่วนการถือหุ้นรวมกัน ร้อยละ 100.00 - มีกรรมกร่วมกันกับ BIS 7 ท่าน ได้แก่ นายธนวัฒน์ คงเจริญสมบัติ นายสุชาติ วรอุมาวงกูร นายประเมศวร์ ชำกัฏฐ์ นายเกรียงไกร โตธิรกุล นายรุ่งโรจน์ ถาวรธนากุล นายจารุณพ รุจิรกาโมทย์ และ นายวันชัย ศรีหิรัญรัมย์
2. บริษัท ราชบุรี คิง มีลส์ จำกัด ("RKM")	จำหน่ายผลิตภัณฑ์การเกษตร ข้าว และสินค้าปลอดสารพิษอื่น	<ul style="list-style-type: none"> - ถือหุ้นโดย BIS Holding โดยมีสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 35.00¹ ของจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วทั้งหมด - มีกรรมกร่วมกันกับ BIS 1 ท่าน ได้แก่ นายประเมศวร์ ชำกัฏฐ์

• สรุปรายละเอียดความสัมพันธ์ของบุคคลและนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งกับบริษัทฯ

บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะการประกอบธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์
3. Bioscience Animal Health (M) SDN BHD (“BIS (MY)”)	จำหน่ายเวชภัณฑ์ เครื่องมือ อุปกรณ์ และผลิตภัณฑ์สำหรับปศุสัตว์และสัตว์เลี้ยงในประเทศมาเลเซีย	- ถือหุ้นโดย BIS Holding โดยมีสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 85.00 ของจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วทั้งหมด - มีกรรมกร่วมกันกับ BIS 1 ท่าน ได้แก่ นายรุ่งโรจน์ ถาวรธนากุล - ปัจจุบันอยู่ระหว่างการเลิกและชำระบัญชี ซึ่งคาดว่าจะสามารถดำเนินการชำระบัญชีให้แล้วเสร็จภายในปี 2566
4. บริษัท ควอลิไฟด์ เอสเซนส์ ซัพพลายเออร์ แอนด์ เทเรเซอร์ จำกัด (“QUEST”)	บริการให้คำปรึกษา และจัดหาสัตว์แพทย์แก่คลินิกรักษาสัตว์	- ถือหุ้นโดย BIS Holding โดยมีสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 51.00 ของจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วทั้งหมด - มีกรรมกร่วมกันกับ BIS 2 ท่าน ได้แก่ นายธนวัฒน์ คงเจริญสมบัติ และนายรุ่งโรจน์ ถาวรธนากุล
5. บริษัท เรคโค เพ็ท จำกัด (“RECO PET”)	ประกอบธุรกิจ Pet Shop แบบให้บริการครบวงจรโดยให้บริการครอบคลุมถึงการอาบน้ำ ตัดขน สุนัขและแมว และการดูแลสุขภาพและให้บริการหัตถการสำหรับสัตว์เลี้ยง โดยมีร้านสาขาทั้งหมด 8 สาขา ภายใต้แบรนด์ Little Spider & Friends และ PETMED Plus	- ปัจจุบันได้มีการขายเงินลงทุนดังกล่าวให้แก่บุคคลภายนอก
6. บริษัท ด็อกเตอร์นิก ซัพพลาย จำกัด	จำหน่ายผลิตภัณฑ์อาหารสัตว์	- คู่สมรสของนางสาวหทัยรัตน์ พรธนาปยุตต์ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นในบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง โดยนางสาวหทัยรัตน์ พรธนาปยุตต์ ถือหุ้นในบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง ร้อยละ 35.6 ของจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วทั้งหมด

• สรุปรายละเอียดความสัมพันธ์ของบุคคลและนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งกับบริษัทฯ

บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะการประกอบธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์
7. นางสาวรณนา โกศลนันท์กุล	-	- ผู้ถือหุ้นใน BIS ร้อยละ 5.62 ของจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วทั้งหมด - ผู้ถือหุ้นใน BIS Holding ร้อยละ 15.58 ของจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วทั้งหมด
8. นายรุ่งโรจน์ ถาวรธนากุล	-	- กรรมการของ BIS - ผู้ถือหุ้นใน BIS ร้อยละ 2.59 ของจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วทั้งหมด - ผู้ถือหุ้นใน BIS Holding ร้อยละ 6.98 ของจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วทั้งหมด
9. นายวิชาญ ถาวรธนากุล	-	- บิดาของนายรุ่งโรจน์ ถาวรธนากุล ซึ่งเป็นกรรมการและผู้ถือหุ้นของ BIS โดยนายรุ่งโรจน์ ถาวรธนากุล ถือหุ้นใน BIS ร้อยละ 2.59 ของจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วทั้งหมด
10. นายวันชัย ถาวรธนากุล	-	- อาของนายรุ่งโรจน์ ถาวรธนากุล ซึ่งเป็นกรรมการและผู้ถือหุ้นของ BIS โดยนายรุ่งโรจน์ ถาวรธนากุล ถือหุ้นใน BIS ร้อยละ 2.59 ของจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วทั้งหมด
11. นายธนวัฒน์ คงเจริญสมบัติ	-	- กรรมการของ BIS - ผู้ถือหุ้นใน BIS ร้อยละ 8.88 ของจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วทั้งหมด - ผู้ถือหุ้นใน BIS Holding ร้อยละ 23.95 ของจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วทั้งหมด

• สรุปรายละเอียดความสัมพันธ์ของบุคคลและนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งกับบริษัทฯ

บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะการประกอบธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์
12. นางสาวธัญญา เจริญกุล	-	- คู่สมรสของนายธนวัฒน์ คงเจริญสมบัติ ซึ่งเป็นกรรมการและผู้ถือหุ้นของ BIS โดยนายธนวัฒน์ คงเจริญสมบัติ ถือหุ้นใน BIS ร้อยละ 8.88 ของจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วทั้งหมด
13. นายปรเมศวร์ ขำภักตร์	-	- กรรมการของ BIS - ผู้ถือหุ้นใน BIS ร้อยละ 5.77 ของจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วทั้งหมด - ผู้ถือหุ้นใน BIS Holding ร้อยละ 15.58 ของจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วทั้งหมด
14. นางสาวศิริวรรณ ต้นประเสริฐ	-	- คู่สมรสของนายปรเมศวร์ ขำภักตร์ ซึ่งเป็นกรรมการและผู้ถือหุ้นของ BIS โดยนายปรเมศวร์ ขำภักตร์ ถือหุ้นใน BIS ร้อยละ 5.77 ของจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วทั้งหมด
15. นายเกรียงไกร โตธีรกุล	-	- กรรมการของ BIS - ผู้ถือหุ้นใน BIS ร้อยละ 3.10 ของจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วทั้งหมด - ผู้ถือหุ้นใน BIS Holding ร้อยละ 8.37 ของจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วทั้งหมด

• สรุปรายการระหว่างกันของบริษัทฯ กับบุคคลที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่เกิดขึ้นในปี 2565 และ 2564

ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		รายละเอียดรายการ / ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล	ร่างความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
	งวดปีบัญชี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564	งวดปีบัญชี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565		
จำหน่ายสินค้า 1.) บริษัท ควอลิไฟด์ เอสเซนส์ ซัพพลาย เออร์ แอนด์ เทรเซอร์ จำกัด (“QUEST”)				
ยอดขาย	0.03	2.34	PEDEX จำหน่ายสินค้าที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์รักษาและป้องกันโรคสำหรับสัตว์ ซึ่งเป็นการดำเนินงานโดยปกติของ PEDEX ให้แก่ QUEST ในราคาที่เทียบเคียงได้กับราคาขายสินค้าดังกล่าวที่ PEDEX จำหน่ายให้แก่ลูกค้ารายอื่น ๆ	คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวมีราคาและเงื่อนไขการค้าปกติทั่วไป โดยเป็นรายการขายสินค้าที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์รักษาและป้องกันโรค สำหรับสัตว์ ซึ่งมีราคาขายที่สามารถเทียบเคียงได้กับลูกค้ารายอื่นๆ ของบริษัทฯ
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	0.00	2.33		
2.) บริษัท เรคโค เพ็ท จำกัด (“RECO PET”)				
ยอดขาย	0.83	—	PEDEX จำหน่ายสินค้าที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์รักษาและป้องกันโรคสำหรับสัตว์ ซึ่งเป็นการดำเนินงานโดยปกติของ PEDEX ให้แก่ RECO PET ในราคาที่เทียบเคียงได้กับราคาขายสินค้าดังกล่าวที่ PEDEX จำหน่ายให้แก่ลูกค้ารายอื่น ๆ	คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวมีราคาและเงื่อนไขการค้าปกติทั่วไปโดยเป็นรายการขายสินค้าที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์รักษาและป้องกันโรคสำหรับสัตว์ ซึ่งมีราคาขายที่สามารถเทียบเคียงได้กับลูกค้ารายอื่นๆ ของบริษัทฯ
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	—	—		
3.) นายเกรียงไกร โตธิรกุล				
ยอดขาย	0.03	—	SIS จำหน่ายสินค้าที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์เสริมอาหารและวิตามินสำหรับสัตว์ และผลิตภัณฑ์วัตถุดิบอาหารสัตว์ ซึ่งเป็นการดำเนินงานโดยปกติของ SIS ให้แก่ นายเกรียงไกร โตธิรกุล ในราคาที่เทียบเคียงได้กับราคาขายสินค้าดังกล่าวที่ SIS จำหน่ายให้แก่ลูกค้ารายอื่น ๆ	คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวมีราคาและเงื่อนไขการค้าปกติทั่วไป โดยเป็นรายการขายสินค้าที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์เสริมอาหารและวิตามินสำหรับสัตว์ และผลิตภัณฑ์วัตถุดิบอาหารสัตว์ ซึ่งมีราคาขายที่สามารถเทียบเคียงได้กับลูกค้ารายอื่นๆ ของบริษัทฯ
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	—	—		

• สรุปรายการระหว่างกันของบริษัทฯ กับบุคคลที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่เกิดขึ้นในปี 2565 และ 2564

ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		รายละเอียดรายการ / ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล	ร่างความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
	งวดปีบัญชี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564	งวดปีบัญชี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565		
ให้บริการขนส่งสินค้า บริษัท ควอลิไฟด์ เอส เซนส์ ซัพพลายเออร์ แอนด์ เทอเรอร์ จำกัด (“QUEST”)			บริษัทฯ ได้ให้บริการขนส่งสินค้าแก่ QUEST โดยคิดอัตราค่าบริการขนส่งสินค้าที่มีอัตราค่าบริการเทียบเคียงได้กับการที่บริษัทฯ ให้บริการแก่ลูกค้ารายอื่นๆ	คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่มีความเหมาะสม โดยเป็นการให้บริการซึ่งมีอัตราค่าบริการที่เทียบเคียงได้กับการที่บริษัทฯ ให้บริการแก่ลูกค้ารายอื่นๆ
มูลค่าการให้บริการ ลูกหนี้การค้าและ ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	0.02 0.01	0.04 0.00		
ให้บริการพื้นที่เช่าคลังสินค้า บริษัท ควอลิไฟด์ เอสเซนส์ ซัพพลายเออร์ แอนด์ เทอเรอร์ จำกัด (“QUEST”)			บริษัทฯ และ Quest ได้ทำบันทึกตกลงร่วมกันสำหรับการให้บริการด้านการเช่าพื้นที่จัดเก็บคลังสินค้าของ Quest เนื่องจากรองรับการขยายกิจการและสาขาของ Quest โดยที่ทั้ง 2 ฝ่ายตกลงคิดค่าบริการดังกล่าวในอัตราเหมาจ่ายเป็นรายเดือน	คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่มีความเหมาะสม ซึ่งมีบันทึกของตกลงของค่าบริการ โดยที่ทั้ง 2 บริษัทฯ ตกลงร่วมกันอย่างชัดเจน
มูลค่าการให้บริการ	—	0.11		
ให้บริการด้านทรัพยากรบุคคล บริษัท ควอลิไฟด์ เอสเซนส์ ซัพพลายเออร์ แอนด์ เทอเรอร์ จำกัด (“QUEST”)			บริษัทฯ และ Quest ได้ทำบันทึกตกลงร่วมกันสำหรับการให้บริการด้านทรัพยากรบุคคลด้านการบริหารจัดการงานใดๆ ของ Quest เนื่องจากรองรับการขยายกิจการและสาขาของ Quest โดยที่ทั้ง 2 ฝ่ายตกลงคิดค่าบริการดังกล่าวในอัตราเหมาจ่ายเป็นรายเดือน	คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่มีความเหมาะสม ซึ่งมีบันทึกของตกลงของค่าบริการ โดยที่ทั้ง 2 บริษัทฯ ตกลงร่วมกันอย่างชัดเจน
มูลค่าการให้บริการ ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้ หมุนเวียนอื่น	— —	0.55 0.93		

• สรุปรายการระหว่างกันของบริษัทฯ กับบุคคลที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่เกิดขึ้นในปี 2565 และ 2564

ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		รายละเอียดรายการ / ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล	ร่างความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
	งวดปีบัญชี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564	งวดปีบัญชี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565		
ให้บริการพื้นที่สำนักงาน บริการ สาธารณูปโภค และ บริการด้านงานสนับสนุน บริษัท บีไอเอส กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด (“BIS Holding”) บริษัท ควอลิไฟด์ เอสเซนส์ ซัพพลายเออร์ แอนด์ เทรเซอร์ จำกัด (“QUEST”) และ บริษัท ราชบุรี คิง มิลล์ จำกัด (“RKM”)	0.05	0.15	ในอดีตบริษัทฯ ได้ให้บริษัทที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ BIS Holding QUEST และ RKM ใช้บริการพื้นที่สำนักงาน บริการสาธารณูปโภค และบริการด้านงานสนับสนุน โดยไม่มีการคิดค่าเช่าและค่าบริการ ทั้งนี้ ณ วันที่ 1 กันยายน 2564 บริษัทฯ ได้ทำสัญญา กับ BIS Holding QUEST RKM เพื่อให้บริการพื้นที่สำนักงานบริการสาธารณูปโภค และบริการด้านงานสนับสนุน โดยมีลักษณะเป็นการจ่ายค่าบริการรายเดือน โดยมีที่มาการคิดจากการเปรียบเทียบการให้บริการพื้นที่สำนักงานในพื้นที่ใกล้เคียง	คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาการดังกล่าวแล้ว ในอดีตการที่บริษัทฯ ให้บริษัทที่เกี่ยวข้องใช้พื้นที่สำนักงาน บริการสาธารณูปโภค และบริการด้านงานสนับสนุน โดยไม่มีการคิดค่าบริการ เป็นรายการที่มีข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป อย่างไรก็ตาม สำหรับรายการให้บริการพื้นที่สำนักงาน บริการสาธารณูปโภค และบริการด้านงานสนับสนุนที่ได้ทำ เมื่อวันที่ 1 กันยายน 2564 นั้น เป็นรายการที่เหมาะสม โดยเป็นการให้บริการพื้นที่สำนักงาน บริการ สาธารณูป-โภค และบริการ ด้านงานสนับสนุน ที่บริษัทฯ มีทรัพยากรดังกล่าวอยู่แล้ว การให้บริการดังกล่าวจะก่อให้เกิดประโยชน์แก่บริษัทฯ ในแง่ของการที่บริษัทฯ จะมีรายได้เพิ่มเติม และไม่ได้ใช้ทรัพยากรของบริษัทฯ เพิ่มเติมแต่อย่างใด อย่างไรก็ตาม คณะกรรมการตรวจสอบได้กำชับให้บริษัทฯ แยกการทำงานของแต่ละบริษัท ให้เป็นสัดส่วนที่ชัดเจน และไม่ปนกับการทำงานของบริษัทฯ เอง และมีความระมัดระวังในการทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องในอนาคต

• สรุปรายการระหว่างกันของบริษัทฯ กับบุคคลที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่เกิดขึ้นในปี 2565 และ 2564

ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		รายละเอียดรายการ / ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล	ร่างความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
	งวดปีบัญชี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564	งวดปีบัญชี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565		
ซื้อสินค้า				
บริษัท ด็อกเตอร์นก ซ์ฟฟลาย จำกัด			บริษัทฯ ได้ซื้อสินค้า Bite care ซึ่งเป็นสินค้าที่พัฒนาและผลิตโดย บริษัท ด็อกเตอร์นก ซ์ฟฟลาย จำกัด ผลิตภัณฑ์ Bite Care เป็นนวัตกรรมใหม่สำหรับสัตว์เลี้ยงที่ทางบริษัทฯ เห็นโอกาสในการเติบโตโดยที่ Bite care เป็นขนมสำหรับสัตว์ป่วยโดยเฉพาะ และเป็นผลิตภัณฑ์เดียวที่มีการวิจัยและพัฒนา โดยสถาบันการศึกษา ทำให้มั่นใจในคุณภาพ ความปลอดภัยและมีประสิทธิภาพ ไม่ก่อให้เกิดอันตรายกับสัตว์ป่วยที่ต้องระมัดระวังเป็นพิเศษ	คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่มีความเหมาะสมซึ่งรายการดังกล่าวมีราคาและเงื่อนไขการค้าปกติทั่วไป โดยเป็นรายการซื้อสินค้าที่เป็นนวัตกรรมใหม่สำหรับกลุ่มสินค้าสัตว์เลี้ยงโดยที่บริษัทฯ ได้เล็งเห็นถึงโอกาสที่จะสามารถขยายกลุ่มผลิตภัณฑ์ใหม่และเหมาะสมกับลักษณะการค้า-เนื้องานของบริษัทฯ
มูลค่าการซื้อสินค้า	—	3.86		
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	—	1.17		



ส่วนที่ 3 งบการเงิน

บริษัท ไบโอซายน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน)
และบริษัทย่อย

งบการเงิน
สำหรับงวดปีสิ้นสุดวันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๕
และรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท ไบโอชาชน แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ไบโอชาชน แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) และของบริษัท ไบโอชาชน แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการและงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของกลุ่มบริษัทและบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทและบริษัทตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุด ตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้



Baker Tilly Audit and Advisory
Services (Thailand) Ltd.
175 Sathorn City Tower, 21/1 Floor
South Sathorn Road, Sathorn
Bangkok 10120
Thailand

T: +66 (0)2679 5400
F: +66 (0)2679 5500

www.bakertilly.co.th

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท ใบโอชาธน แอนนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษั ใบโอชาธน แอนนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทอื่น ("กลุ่มบริษัท") และของบริษั ใบโอชาธน แอนนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) ("บริษัท") ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการและงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็น ว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวมและงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของกลุ่มบริษัทและบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปี สิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควร ในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ความเห็นในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทและบริษัทตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าขอชี้แจงว่าหลักการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามและกำหนด เพื่อให้เป็นกรณีในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุด ตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดบัญชีนี้ ข้าพเจ้าได้ไม่พบข้อบกพร่องที่อาจนำไปสู่การตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแตกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้





เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ	วิธีการของผู้สอบบัญชี
<p>ค่าเผื่อการก่อตัวของมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงิน</p> <p>สินทรัพย์ทางการเงินส่วนใหญ่ของ บริษัทและกลุ่มบริษัทประกอบด้วย เวชภัณฑ์ เครื่องมือ อุปกรณ์ และผลิตภัณฑ์สำหรับผู้ป่วยและสัตว์เลี้ยง ซึ่งสินค้าเหล่านี้มีวงจรอายุที่ค่อนข้างยาวและมีการใช้เฉพาะทาง จึงมีความเสี่ยงที่สินค้าจะหมดอายุ ราคาคงเหลือของสินค้าคงเหลือดังกล่าวมีน้อยสำคัญในการเงินเฉพาะกิจการและการแบ่งงบการเงินรวม นอกจากนี้ความเสี่ยงที่สินทรัพย์ทางการเงินจะแสดงมูลค่าที่สูงกว่ามูลค่าสุทธิที่จะได้รับเนื่องจากการลดลงของมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงิน บริษัทและกลุ่มบริษัทบันทึกประมาณการค่าเผื่อการก่อตัวของสินค้าคงเหลือโดยการใช้อัตราการเสื่อมสภาพในการประมาณการ โดยฝ่ายบริหาร ดังนั้น ข้าพเจ้าจึงให้ความสำคัญในเรื่องนี้ในการตรวจสอบ</p>	<ul style="list-style-type: none"> • ทำความเข้าใจเกี่ยวกับนโยบายและวิธีการที่มีผลต่อการของ บริษัทและกลุ่มบริษัท ใช้ในการประมาณการค่าเผื่อการก่อตัวของสินค้าคงเหลือ • พิจารณาความเหมาะสมของการประมาณการมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับ โดยเปรียบเทียบราคาตลาดที่คาดว่าจะได้รับ เทียบราคาภายหลังวันที่ใบสลิปการเงินหรือรายการราคาขายสินค้าที่ก่อตัวค่าใช้จ่ายซึ่งเป็นในการขาย • ดูตัวอย่างทดสอบมูลค่าสุทธิที่จะได้รับของสินค้าคงเหลือเพื่อประเมินว่าค่าเผื่อการก่อตัวของสินค้าคงเหลือ โดยการคิดเงินของฝ่ายบริหารเพื่อเหตุผลที่เหมาะสม • ดูการทดสอบการคำนวณอายุของรายการของสินค้าคงเหลือ และตรวจสอบกับเอกสารที่เกี่ยวข้องว่าสินค้าคงเหลือได้จัดประเภทไว้ในช่วงอายุที่เหมาะสมหรือไม่ • พิจารณาความเหมาะสมของสมมติฐานที่ใช้ในการใช้ และ ความถูกต้องของการประมาณการค่าเผื่อการก่อตัวของสินค้าคงเหลือโดยการพิจารณามูลค่าสุทธิที่จะได้รับ การเปลี่ยนใบของสินค้าคงเหลือ สินค้าที่ค้างบน และสินค้าที่มีวงจรอายุที่คิด • พิจารณาความเพียงพอของการเปิดเผยข้อมูลตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เรื่องอื่น

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของ บริษัท ไทย โอเชียน แอนนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของสหประชาบริษัท ไทย โอเชียน แอนนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอีกท่านหนึ่งในฐานะสถานเดียวกับข้าพเจ้า โดยได้แสดงความเห็นไว้โดยไม่มีเงื่อนไขตามรายงานวันที่ 25 ตุลาคม 2565 โดยผู้ตรวจบัญชีและเหตุการณ์เกี่ยวกับบริษัทย่อย ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทร่วมในต่างประเทศหนึ่งได้ทำสัญญาซื้อขายกับบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกันท่านหนึ่งเพื่อขายเงินลงทุนทั้งหมดในหุ้นของ บริษัทร่วมในต่างประเทศดังกล่าว

ข้อสงสัย

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบข้อสงสัยข้อนี้ ซึ่งข้อสงสัยนี้เกี่ยวข้องกับ ขีดความสามารถในการประมาณการงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการและรายงานของผู้สอบบัญชีอื่นในรายงานนั้น ซึ่งคาดว่า รายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมไว้ให้ข้าพเจ้าทราบถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ไม่ครอบคลุมถึงข้อสงสัยนี้และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อสงสัยนี้

ความเห็นของผู้สอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อสงสัยนี้มีความชัดเจนซึ่งมีสาระสำคัญกับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการหรือกับความถี่ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อสงสัยนี้มีการแสดงข้อสงสัยที่ชัดเจนซึ่งมีเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้ผ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อสงสัยที่ชัดเจนซึ่งมีเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีส่วนได้ในการกำกับดูแล





ความร่วมมือของผู้บริหารและผู้มีส่วนได้เสียในการดำเนินงานตามแผนการวิสัยทัศน์และแผนการเฉพาะกิจการ

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำแผนและนำแผนไปดำเนินการตามแผนการวิสัยทัศน์และแผนการเฉพาะกิจการที่กำหนด โดยต้องคำนึงถึงความเหมาะสมของการดำเนินงานทางการเงิน และรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียในการควบคุมดูแลในเชิงธุรกิจ การพิจารณาว่าแผนใดที่ควรดำเนินการในแผนการวิสัยทัศน์และแผนการเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งแท้จริงแล้วเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำแผนการวิสัยทัศน์และแผนการเฉพาะกิจการ ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เป็นผลต่อเนื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้ข้อมูลการบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องที่ผู้บริหารมีความเข้าใจที่จะเลือกกลุ่มบริษัทและบริษัทหรือกลุ่มบริษัทหรือไม่สามารถดำเนินการต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีส่วนได้เสียในการดำเนินงานมีหน้าที่ในการสอดคล้องและบูรณาการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัทและบริษัท

ความร่วมมือของผู้บริหารและผู้มีส่วนได้เสียในการดำเนินงานตามแผนการวิสัยทัศน์และแผนการเฉพาะกิจการ

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าแผนการวิสัยทัศน์และแผนการเฉพาะกิจการโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดแย้งซึ่งกันและกันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอแนะของของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าต่อความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามตรวจสอบความเหมาะสมของการสอบบัญชีจะสามารถตรวจสอบข้อผิดพลาดที่ขัดแย้งซึ่งกันและกันเป็นสาระสำคัญที่ผู้สอบบัญชีสามารถไป ข้อมูลที่ขัดแย้งซึ่งกันและกันที่เกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและอื่น ๆ เป็นสาระสำคัญเมื่อการดำเนินการที่ดำเนินการตามแผนการวิสัยทัศน์และแผนการเฉพาะกิจการจะมีความเสี่ยงต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้รายงานทางการเงินและแผนการเฉพาะกิจการจากการใช้รายงานทางการเงินและแผนการเฉพาะกิจการเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ข้อมูลและการสังเกตและสงสัยเรื่องผู้ประกอบการวิชาชีพออกตรวจสอบการปฏิบัติตามของข้าพเจ้าว่า

- ระบบและกระบวนการมีความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดแย้งซึ่งกันและกันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ของระบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้กำหนดการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดแย้งซึ่งกันและกันเป็นสาระสำคัญซึ่งมีผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวข้องกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจที่จะปกปิดข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่น่าเชื่อถือซึ่งแท้จริงแล้วเป็นการแสดงข้อมูลที่คลุมเครือ
- ทำความเข้าใจในกระบวนการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่เพียงพอที่จะป้องกันการแสดงความเห็นที่ประนีประนอมของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัทและบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งกันและกันโดยผู้บริหาร
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหาร และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินการที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะถือว่าไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ข้าพเจ้าจะถือว่ามีการเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทและบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

อริศรา

บริษัท ไบโอซายน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงฐานะการเงิน
 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

สินทรัพย์

หมายเหตุ	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		22,439	72,462	4,044
เงินลงทุนระยะสั้นในหน่วยลงทุน	5, 31	103,794	-	103,794
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	4, 6	416,833	387,264	85,393
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	7	-	-	225,750
ส่วนของลูกหนี้การค้าระยะยาวที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี - สุทธิ	10	2,659	20,289	20
ส่วนของลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี - สุทธิ	11	1,046	917	-
ส่วนของเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	13	-	-	1,200
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	8, 20, 33	279,078	226,473	110,135
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	4	22,539	12,824	9,599
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		848,388	720,229	539,935
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินลงทุนในเงินฝากที่มีข้อจำกัดในการใช้	9, 20, 22	35,535	15,527	31,527
ลูกหนี้การค้าระยะยาว - สุทธิ	10	285	5,500	-
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน - สุทธิ	11	-	317	-
เงินลงทุนระยะยาวในตราสารหนี้	12, 31	30,701	-	30,701
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ	13	-	-	3,100
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	14	-	-	91,086
เงินลงทุนในตราสารทุน - สุทธิ	15	-	-	-
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - สุทธิ	16, 17, 20, 22	32,435	38,445	39,018
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	16, 17, 18, 20, 22, 33	113,106	114,318	77,910
สินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ	17, 18, 21	8,286	11,176	1,211
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ - สุทธิ		4,476	1,764	3,882
สินทรัพย์ถาวรอื่น ไร้การดัดบัญชี	19	10,104	10,403	3,910
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		1,824	1,428	1,076
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		236,752	198,878	283,421
รวมสินทรัพย์		1,085,140	919,107	823,356

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

5

บริษัท ไบโอชาแนล แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

หมายเหตุ	พันบาท				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2565	2564	2565	2564	
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	8, 9, 16, 17, 20, 22	-	254,748	-	56,083
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น					
- กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	1,665	400	8,099	2,048
- บริษัทอื่น		274,775	303,340	84,050	38,012
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึง					
กำหนดชำระภายในหนึ่งปี	18, 21	2,680	2,496	351	351
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน					
ที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	9, 16, 17, 20, 22	-	15,477	-	14,852
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		5,770	9,007	-	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		13,019	13,737	4,844	4,821
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		5,882	6,437	1,774	1,237
รวมหนี้สินหมุนเวียน		303,791	605,642	99,118	117,404
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิ	18, 21	3,954	6,071	729	1,080
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ	9, 16, 17, 20, 22	-	33,118	-	28,743
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนผลประโยชน์					
พนักงานเมื่อเกษียณอายุ	23	8,699	7,390	2,014	1,715
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		147	64	147	24
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		12,800	46,643	2,890	31,562
รวมหนี้สิน		316,591	652,285	102,008	148,966

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

6

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

หมายเหตุ	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น	24			
- ทุนจดทะเบียน หุ้นสามัญ 314,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท	157,000	157,000	157,000	157,000
- ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว หุ้นสามัญ 314,000,000 หุ้น หุ้นละ 0.50 บาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และหุ้นสามัญ 220,000,000 หุ้น หุ้นละ 0.50 บาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	157,000	110,000	157,000	110,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	24			
ส่วนเกินทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	12,118	12,118	12,118	12,118
ส่วนเกินทุนจากการเพิ่มสัดส่วนการลงทุน ในบริษัทย่อย	4,007	4,007	-	-
ส่วนต่างจากการรวมกิจการภายใต้ การควบคุมเดียวกัน	3,213	3,213	-	-
กำไรสะสม				
- จัดสรรเป็นทุนสำรองตามกฎหมาย	25			
- ยังไม่ได้จัดสรร	67,314	120,985	34,885	100,797
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น - สุทธิ	25	-	25	-
รวมส่วนของบริษัทใหญ่	760,997	265,477	721,348	238,069
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	7,552	1,345	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	768,549	266,822	721,348	238,069
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	1,085,140	919,107	823,356	387,035

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

7

บริษัท ไบโอชานัน แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

หมายเหตุ		พันบาท			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2565	2564	2565	2564
รายได้	30				
ขายสุทธิ	4	2,194,419	1,974,756	449,509	350,288
เงินปันผลรับ	14	-	-	39,000	114,000
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	14	-	270	-	-
รายได้อื่น	4, 16	25,261	11,478	28,765	18,597
รวมรายได้		<u>2,219,680</u>	<u>1,986,504</u>	<u>517,274</u>	<u>482,885</u>
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนขาย	4	1,877,474	1,627,890	376,966	270,078
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย		163,477	155,560	42,078	42,165
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	4	96,696	106,814	51,239	50,744
รวมค่าใช้จ่าย	28	<u>2,137,647</u>	<u>1,890,264</u>	<u>470,283</u>	<u>362,987</u>
กำไรจากการดำเนินงาน		<u>82,033</u>	<u>96,240</u>	<u>46,991</u>	<u>119,898</u>
ส่วนแบ่งกำไรจากบริษัทร่วมตามวิธีส่วนได้เสีย	14	-	299	-	-
ต้นทุนทางการเงิน	4	(6,268)	(9,944)	(2,182)	(4,431)
กำไรก่อนภาษีเงินได้		<u>75,765</u>	<u>86,595</u>	<u>44,809</u>	<u>115,467</u>
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	19	(16,093)	(17,971)	(1,135)	(388)
กำไรสำหรับปี		<u>59,672</u>	<u>68,624</u>	<u>43,674</u>	<u>115,079</u>
กำไรเบ็ดเสร็จอื่น					
รายการที่ไม่จัดประเภทเข้าไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง:					
กำไรจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าของเงินลงทุนในตราสารหนี้ที่กำหนด					
ให้ข้อมูลค่าด้วยมูลค่าสุทธิรวมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	12	31	-	31	-
ภาษีเงินได้ของรายการที่ไม่จัดประเภทใหม่	19	(6)	-	(6)	-
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี - สุทธิจากภาษี		<u>25</u>	<u>-</u>	<u>25</u>	<u>-</u>
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		<u>59,697</u>	<u>68,624</u>	<u>43,699</u>	<u>115,079</u>
การแบ่งปันกำไรสำหรับปี					
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่		55,915	72,404	43,674	115,079
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		3,757	(3,780)	-	-
กำไรสำหรับปี		<u>59,672</u>	<u>68,624</u>	<u>43,674</u>	<u>115,079</u>
การแบ่งปันกำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี					
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่		55,940	72,404	43,699	115,079
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		3,757	(3,780)	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		<u>59,697</u>	<u>68,624</u>	<u>43,699</u>	<u>115,079</u>
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ (บาท)	29	<u>0.20</u>	<u>0.33</u>	<u>0.15</u>	<u>0.52</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการเงินนี้

8

บริษัท ไบโอซัน แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบประมาณเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

[illegible]

หมายเหตุประกอบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงิน

บริษัท ไบโอซายน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

งบการเงินเฉพาะกิจการ (พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะกิจการ (พันบาท)	องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น									
		กำไร									
		ที่ซึ่งไม่เกิดขึ้นจริงจากการประเมินมูลค่า									
		ทุนเรือนหุ้นที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินทุนจาก การจ่ายดอกเบี้ย เป็นเงินสด	กำไรสะสม	กำไร สุทธิ	กำไร สุทธิ	กำไร สุทธิ	กำไร สุทธิ	กำไร สุทธิ	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564		110,000	-	12,118	8,000	14,872	-	-	-	-	144,990
25 จัดสรรเป็นทุนสำรองตามกฎหมาย		-	-	-	7,154	(7,154)	-	-	-	-	-
26 การประกาศจ่ายเงินปันผล		-	-	-	-	(22,000)	-	-	-	-	(22,000)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	-	115,079	-	-	-	-	115,079
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564		110,000	-	12,118	15,154	100,797	-	-	-	-	238,069
24 ทุนเรือนหุ้น		47,000	-	-	-	-	-	-	-	-	47,000
24 ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ		-	501,620	-	-	-	-	-	-	-	501,620
25 จัดสรรเป็นทุนสำรองตามกฎหมาย		-	-	-	546	(546)	-	-	-	-	-
26 การประกาศจ่ายเงินปันผล		-	-	-	-	(109,040)	-	-	-	-	(109,040)
กำไรสำหรับปี		-	-	-	-	43,674	-	-	-	-	43,674
12, 19 กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี		-	-	-	-	-	31	(6)	25	25	25
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	-	43,674	31	(6)	25	25	43,699
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565		157,000	501,620	12,118	15,700	34,885	31	(6)	25	25	721,348

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ไบโอชาแนล แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรสำหรับปี	59,672	68,624	43,674	115,079
รายการปรับกระทบกำไรสำหรับปีเป็นเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไป)ใน				
กิจกรรมดำเนินงาน				
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง - สุทธิ	953	442	1,091	(82)
กำไรจากการปรับมูลค่าสุทธิรวมของสินทรัพย์ทางการเงินที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	(89)	-	(89)	-
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนระยะสั้นในหน่วยลงทุน	(117)	-	(117)	-
(กลับรายการ) ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(8,195)	(1,338)	252	(1,879)
หนี้สูญ	3,448	2,004	-	757
(กลับรายการ) ค่าเพื่อการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ	(2,831)	(5,271)	(756)	1,095
ตัดบัญชีสินค้าคงเหลือ	142	899	54	1
ตัดบัญชีภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย	68	145	-	-
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	(270)	-	-
ส่วนแบ่งกำไรจากบริษัทร่วมตามวิธีส่วนได้เสีย	-	(299)	-	-
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	15,718	17,370	8,576	9,935
กำไรจากการขายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	(10,236)	-	(6,379)	-
กำไรจากการขายสินทรัพย์ถาวร	(215)	(495)	-	(214)
ตัดบัญชีสินทรัพย์ถาวร	21	767	-	179
ขาดทุนจากการขายสินทรัพย์สิทธิการใช้	155	-	-	-
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกษียณอายุ	1,309	1,262	299	287
รายได้ดอกเบี้ย	(794)	(99)	(1,240)	(557)
เงินปันผลรับ	-	-	(39,000)	(114,000)
ต้นทุนทางการเงิน	6,268	9,944	2,182	4,431
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	16,093	17,971	1,135	388
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์				
และหนี้สินดำเนินงาน	81,370	111,656	9,682	15,420
สินทรัพย์ดำเนินงานลดลง (เพิ่มขึ้น)				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	(32,006)	(3,113)	(26,392)	44,886
ลูกหนี้การค้าระยะยาว	21,410	(2,153)	241	245
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน	453	4,711	-	-
สินค้าคงเหลือ	(49,916)	(45,695)	(27,715)	(10,155)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(8,377)	1,474	(2,449)	868
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(396)	(84)	(375)	(134)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	(27,285)	4,637	52,089	(48,770)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(199)	(5,470)	156	(4,026)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(1,489)	1,674	(554)	239
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	83	-	123	-
จ่ายภาษีเงินได้	(16,388)	(30,907)	(892)	(7,103)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไป) ในกิจกรรมดำเนินงาน	(32,740)	36,730	3,914	(8,530)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการรายงาน

11

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบกระแสเงินสด (ต่อ)
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินให้ผู้มีระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น	-	-	(225,750)	-
เงินลงทุนระยะสั้นในหน่วยลงทุนเพิ่มขึ้น	(224,001)	-	(224,001)	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายเงินลงทุนระยะสั้นในหน่วยลงทุน	120,413	-	120,413	-
เงินลงทุนในเงินฝากที่มีข้อจำกัดในการใช้เพิ่มขึ้น	(20,008)	(3)	(20,002)	(1)
เงินลงทุนในบริษัทย่อยเพิ่มขึ้น	-	-	(32,550)	(7,650)
เงินสดรับจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทรวม	-	2,272	-	-
เงินลงทุนระยะยาวในตราสารหนี้เพิ่มขึ้น	(30,771)	-	(30,851)	-
เงินให้ผู้มีระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น	-	-	(4,500)	-
เงินสดรับชำระจากเงินให้ผู้มีระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	200	32,300
ซื้ออสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	(421)	(289)	(131)	(95)
ซื้อสินทรัพย์ถาวร	(14,511)	(18,237)	(11,997)	(6,536)
เงินสดรับจากการขายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	28,729	-	16,614	-
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์ถาวร	373	495	-	215
ซื้อสินทรัพย์สิทธิการใช้	-	(1,588)	-	-
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์สิทธิการใช้	12	-	-	-
ซื้อโปรแกรมคอมพิวเตอร์	(3,083)	(131)	(2,939)	(122)
รับดอกเบี้ย	685	99	1,267	557
รับเงินปันผล	-	1,940	39,000	114,000
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(142,583)	(15,442)	(375,227)	132,668
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินผู้มีระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(254,748)	111,610	(56,083)	16,561
เงินผู้มีระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันลดลง	-	(39,625)	-	(49,625)
จ่ายชำระคืนเงินผู้มีระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	(28,000)	-	(28,000)
จ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	(2,755)	(4,263)	(351)	(1,113)
เงินสดรับจากเงินผู้มีระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	25,000	-	20,000
จ่ายชำระคืนเงินผู้มีระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(49,000)	(15,000)	(44,000)	(15,000)
เงินสดรับจากผู้ถือหุ้นเพื่อการเพิ่มทุนเรือนหุ้น	564,000	-	564,000	-
จ่ายค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการเสนอขายหุ้นครั้งแรก	(19,225)	-	(19,225)	-
จ่ายต้นทุนทางการเงิน	(6,382)	(9,499)	(1,910)	(4,236)
จ่ายเงินปันผล	(109,040)	(22,000)	(109,040)	(22,000)
เงินสดรับจากส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย				
ในการเพิ่มทุนจดทะเบียน	2,450	7,350	-	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	125,300	25,573	333,391	(83,413)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(50,023)	46,861	(37,922)	40,725
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	72,462	25,601	41,966	1,241
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	22,439	72,462	4,044	41,966

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

12

บริษัท ไบโอซายน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบกระแสเงินสด (ต่อ)
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ข้อมูลเพิ่มเติมงบกระแสเงินสด				
1) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดประกอบด้วย				
- เงินสด	113	100	26	42
- เงินฝากธนาคาร	22,326	72,362	4,018	41,924
รวม	22,439	72,462	4,044	41,966
2) อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนเพิ่มขึ้นโดย				
- รับชำระลูกหนี้การค้าและลูกหนี้การค้าระยะยาว	8,320	8,643	-	-
- โอนมาจากที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	5,011	-	-	-
- จ่ายชำระเงินสด	421	289	131	95
รวม	13,752	8,932	131	95
3) สินทรัพย์สิทธิการใช้เพิ่มขึ้นโดย				
- หนี้สินตามสัญญาเช่า	1,114	6,747	-	670
- จ่ายชำระเงินสด	-	1,588	-	-
รวม	1,114	8,335	-	670

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

13

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

1.ทั่วไป

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) (เดิมชื่อบริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด) (“บริษัท”) จัดทะเบียนเป็นบริษัทจำกัดในประเทศไทยเมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2547 บริษัทและบริษัทย่อยประกอบธุรกิจเป็นผู้ผลิต ผู้นำเข้า และผู้จัดจำหน่ายเวชภัณฑ์ เครื่องมือ อุปกรณ์ และผลิตภัณฑ์สำหรับปศุสัตว์และสัตว์เลี้ยง

บริษัทจดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ เมื่อวันที่ 5 พฤษภาคม 2565 ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 24

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ผู้ถือหุ้นของบริษัทสรุปได้ดังนี้

ผู้ถือหุ้น	ถือหุ้น (ร้อยละ)	
	2565	2564
บริษัท บีไอเอส กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด - นิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย	33.03	47.14
นายพะเนียง พงษ์ธา - บุคคลสัญชาติไทย	9.55	-
นายธนวัฒน์ คงเจริญสมบัติ - บุคคลสัญชาติไทย	8.88	12.67
นางสุวรรณา โกศลนันท์กุล - บุคคลสัญชาติไทย	5.62	8.24
นายสุชาติ วรวิฑูร - บุคคลสัญชาติไทย	5.82	8.24
นายปรเมศวร์ จำกักร - บุคคลสัญชาติไทย	5.77	8.24
อื่น ๆ	31.33	15.47
รวม	100.00	100.00

สำนักงานและสาขาของบริษัทตามที่จดทะเบียนตั้งอยู่ที่

สำนักงาน	เลขที่ 479 ชั้น 4 เมืองทองธานี ถนนบอนด์สตรีท ตำบลบางพูด อำเภอปากเกร็ด จังหวัดนนทบุรี ประเทศไทย
สาขา 1	เลขที่ 30/98 หมู่ที่ 1 ตำบลโคกขาม อำเภอเมืองสมุทรสาคร จังหวัดสมุทรสาคร ประเทศไทย
สาขา 2	เลขที่ 30/166 หมู่ที่ 1 ตำบลโคกขาม อำเภอเมืองสมุทรสาคร จังหวัดสมุทรสาคร ประเทศไทย

2. หลักเกณฑ์การจัดทำงบการเงินและหลักการจัดทำงบการเงินรวม

บริษัทและบริษัทย่อย (รวมกันเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) ได้จัดทำงบการเงินโดยบันทึกบัญชีเป็นเงินบาทและเป็นภาษาไทยตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของประเทศไทย ทั้งนี้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการมีวัตถุประสงค์ที่จัดทำขึ้นเพื่อแสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของประเทศไทยเท่านั้น

เพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงิน กลุ่มบริษัทได้จัดทำงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษขึ้นจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้ซึ่งได้นำเสนอเพื่อวัตถุประสงค์ของการรายงานทางการเงินเพื่อใช้ในประเทศเท่านั้น

บริษัท ไบโอซายน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

บริษัทย่อย

บริษัทย่อยเป็นกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมของบริษัท การควบคุมเกิดขึ้นเมื่อบริษัทเปิดรับหรือมีสิทธิในผลตอบแทนผันแปรจากการเกี่ยวข้องกับกิจการนั้นและมีความสามารถในการใช้อำนาจเหนือกิจการนั้นทำให้เกิดผลกระทบต่อกำหนดจำนวนเงินผลตอบแทนของบริษัท งบการเงินของบริษัทย่อยได้รวมอยู่ในงบการเงินรวม นับแต่วันที่มีการควบคุมจนถึงวันที่การควบคุมสิ้นสุดลง

การสูญเสียการควบคุม

เมื่อกลุ่มบริษัทสูญเสียการควบคุมในบริษัทย่อย บริษัทตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สินของบริษัทย่อยนั้นออก รวมถึงส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมและส่วนประกอบอื่นในส่วนของผู้ถือหุ้นที่เกี่ยวข้องกับบริษัทย่อยนั้น ถ้าไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการสูญเสียการควบคุมในบริษัทย่อยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน ส่วนได้เสียในบริษัทย่อยเดิมที่ยังคงเหลืออยู่ให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่สูญเสียการควบคุม

บริษัทร่วม

บริษัทร่วมเป็นกิจการที่กลุ่มบริษัทมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญ โดยมีอำนาจเข้าไปมีส่วนร่วมในการตัดสินใจเกี่ยวกับนโยบายทางการเงินและการดำเนินงาน แต่ไม่ถึงระดับที่จะควบคุมนโยบายดังกล่าว งบการเงินรวมของกลุ่มบริษัทได้รวมส่วนแบ่งกำไรหรือขาดทุนของบริษัทร่วมตามวิธีส่วนได้เสีย นับจากวันที่มีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญจนถึงวันที่การมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญสิ้นสุดลง เมื่อบริษัทร่วมมีขาดทุนเกินเงินลงทุนในบริษัทร่วม กลุ่มบริษัทจะรับรู้ผลขาดทุนในเงินลงทุนไม่เกินจำนวนที่ลงทุนไว้ และหยุดรับรู้ส่วนผลขาดทุน เว้นแต่กรณีที่กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันตามกฎหมายหรืออนุমানหรือยินยอมที่จะชำระภาระผูกพันของบริษัทร่วม

กลุ่มบริษัทมีเงินลงทุนในบริษัทย่อยดังนี้

	ประเภทธุรกิจ	จดทะเบียนใน	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	
			2565	2564
บริษัทย่อย				
ถือหุ้นทางตรง				
บริษัท ฟีด แอนด์ อินกรีเดียน เทคโนโลยี จำกัด	ซื้อมาขายไป	ประเทศไทย	99.99	99.99
บริษัท สเปเชียล อินกรีเดียน เซอร์วิส จำกัด	ซื้อมาขายไป	ประเทศไทย	99.99	99.99
บริษัท นิวทริชั่น อิมพูฟเม้นท์ จำกัด	ซื้อมาขายไป	ประเทศไทย	99.99	99.99
บริษัท โปร เทส คิท จำกัด	ซื้อมาขายไป	ประเทศไทย	99.99	99.99
บริษัท เฟ็ด เอ็กซ์ จำกัด	ซื้อมาขายไป	ประเทศไทย	51.00	51.00
Bioscience Animal Health (Myanmar) Co., Ltd.	เลิกกิจการ	สาธารณรัฐแห่งสหภาพเมียนมา	-	85.00

บริษัท ไบโอซายน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

กลุ่มบริษัทันท์กักบัญชีการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน โดยรับรู้สินทรัพย์และหนี้สินของกิจการที่ถูกนำมารวมด้วยมูลค่าตามบัญชีของกิจการที่ถูกนำมารวมเฉพาะสัดส่วนที่เคยอยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันตามมูลค่าที่แสดงอยู่ในงบการเงินรวมของบริษัทใหญ่ลำดับที่สูงที่สุดที่ต้องจัดทำงบการเงินรวมก่อนการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน ณ วันที่มีการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน โดยกลุ่มบริษัทต้องปรับปรุงรายการเสมือนว่าการรวมธุรกิจได้เกิดขึ้นตั้งแต่วันต้นงวดในงบการเงินรวมก่อนที่นำมาเปรียบเทียบซึ่งเป็นไปตามแนวปฏิบัติทางการบัญชีสำหรับการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกันที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี

ต้นทุนการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน เป็นผลรวมของมูลค่าสุทธิของสินทรัพย์ที่นำไป หนี้สินที่เกิดขึ้นหรือรับมาและตราสารทุนที่ออกโดยผู้ซื้อ ณ วันที่มีการแลกเปลี่ยนเพื่อให้ได้มาซึ่งการควบคุม ค่าใช้จ่ายอื่นที่เกี่ยวข้องในการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน เช่น ค่าธรรมเนียมวิชาชีพจ่ายที่ปรึกษากฎหมาย และที่ปรึกษาอื่นในการรวมธุรกิจ ค่าธรรมเนียมในการจดทะเบียน รวมถึงรายจ่ายในการจัดเตรียมข้อมูลให้แก่ผู้ถือหุ้น รับรู้เป็นต้นทุนของเงินลงทุนในงบการเงินเฉพาะกิจการ และรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายทันทีในงบการเงินรวมในงวดที่มีการรวมธุรกิจเกิดขึ้น

ส่วนต่างระหว่างต้นทุนของการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน กับส่วนได้เสียของผู้ซื้อในมูลค่าตามบัญชีของกิจการที่ถูกนำมารวมแสดงเป็นรายการ “ส่วนต่างจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน” ในส่วนของผู้ถือหุ้น

งบการเงินรวมนี้จัดทำขึ้นโดยได้รวมบัญชีของบริษัท ไบโอซายน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย เฉพาะที่เป็นกลุ่มธุรกิจหลักซึ่งบริษัทมีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อยดังกล่าว

รายการบัญชีระหว่างบริษัทและบริษัทย่อยที่มีนัยสำคัญได้หักกลบลบกันแล้วจากงบการเงินรวมนี้

บริษัทลงทุนในหุ้นทุนของ Bioscience Animal Health (Myanmar) Co., Ltd. จัดทะเบียนเป็นบริษัทจำกัดในประเทศสาธารณรัฐแห่งสหภาพเมียนมา ในอัตราร้อยละ 85.00 อย่างไรก็ตาม บริษัทดังกล่าวไม่ได้ดำเนินธุรกิจ โดยจดทะเบียนเลิกกิจการเมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2565 ดังนั้น งบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 จึงไม่ได้รวมบัญชีของบริษัทย่อยนี้ บริษัทจัดประเภทเงินลงทุนดังกล่าวเป็นเงินลงทุนในตราสารทุนในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 15

มาตรฐานการบัญชีใหม่ที่มีผลบังคับใช้ในงวดบัญชีปัจจุบัน

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้งมาตรฐาน

ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทพิจารณาว่าผลกระทบจากการนำมาตรฐานฉบับปรับปรุงดังกล่าวมาถือปฏิบัติไม่มีสาระสำคัญต่องบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

บริษัท ไบโอชายนน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดในมือเป็นเงินที่กลุ่มบริษัทเก็บไว้ใช้เพื่อวัตถุประสงค์ทั่วไป ส่วนรายการเทียบเท่าเงินสดเป็นเงินฝากออมทรัพย์และเงินฝากกระแสรายวันซึ่งเป็นเงินลงทุนที่มีสภาพคล่องสูงและพร้อมที่จะเปลี่ยนเป็นเงินสดในจำนวนที่แน่นอนและมีความเสี่ยงในการเปลี่ยนแปลงมูลค่าน้อย

ลูกหนี้

ลูกหนี้แสดงในราคาตามราคาทุนตัดจำหน่ายสุทธิจากค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

กลุ่มบริษัทใช้วิธีการอย่างง่ายในการคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับลูกหนี้การค้า ดังนั้น ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจึงไม่มีการติดตามการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงทางด้านเครดิต แต่จะรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนจากผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของลูกหนี้การค้า โดยอ้างอิงจากข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีตปรับปรุงด้วยข้อมูลการคาดการณ์ไปในอนาคตเกี่ยวกับลูกหนี้และสภาพแวดล้อมทางด้านเศรษฐกิจ

ลูกหนี้การค้าระยะยาว

ลูกหนี้การค้าระยะยาวแสดงตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายหักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน

ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุนแสดงตามวิธีราคาทุนตัดจำหน่ายหักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้าระยะยาวและลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน

กลุ่มบริษัทพิจารณาและรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น โดยรวมการคาดการณ์เหตุการณ์ในอนาคต (Forward - looking) ของลูกหนี้การค้าระยะยาวและลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุนที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย ซึ่งวิธีการวัดมูลค่าผลขาดทุนจากการด้อยค่านั้นขึ้นอยู่กับว่ามีการเพิ่มขึ้นของความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์หรือไม่ กลุ่มบริษัทพิจารณาการเปลี่ยนแปลงในคุณภาพเครดิตของลูกหนี้การค้าระยะยาวเป็นสามระดับ โดยในแต่ละระดับจะกำหนดวิธีการวัดค่าเผื่อการด้อยค่าและการคำนวณวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงที่แตกต่างกันไป ได้แก่

- ระดับที่ 1 หากความเสี่ยงด้านเครดิตของเครื่องมือทางการเงินไม่เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก ค่าเผื่อผลขาดทุนของเครื่องมือทางการเงินจะถูกวัดมูลค่าด้วยจำนวนเงินเท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นใน 12 เดือนข้างหน้า
- ระดับที่ 2 หากความเสี่ยงด้านเครดิตของเครื่องมือทางการเงินเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเมื่อแรกเริ่ม ค่าเผื่อผลขาดทุนของเครื่องมือทางการเงินจะถูกวัดมูลค่าด้วยจำนวนเงินเท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุ

บริษัท ไบโอชาયน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

- ระดับที่ 3 เมื่อสินทรัพย์ทางการเงินเข้าเงื่อนไขเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่มีการด้อยค่าด้านเครดิต ค่าเผื่อผลขาดทุนของเครื่องมือทางการเงินจะถูกวัดมูลค่าด้วยจำนวนเงินเท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุ

กลุ่มบริษัทประเมินความเสี่ยงด้านเครดิตของลูกหนี้การชำระระยะยาวดังกล่าว ณ ทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ว่ามีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเมื่อแรกเริ่มหรือไม่ โดยเปรียบเทียบ 1) ความเสี่ยงของการผิดสัญญาที่จะเกิดขึ้น ณ วันที่รายงาน กับ 2) ความเสี่ยงของการผิดสัญญาที่จะเกิดขึ้น ณ วันที่รับรู้รายการเริ่มแรก

ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

การตีราคาสินค้าคงเหลือ

กลุ่มบริษัทตีราคาสินค้าคงเหลือในราคาทุน (วิธีราคาทุนเข้าก่อน-ออกก่อน) หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

ต้นทุนสินค้าประกอบด้วยต้นทุนที่ซื้อ ต้นทุนในการคิดแปลง และต้นทุนอื่นเพื่อให้สินค้าอยู่ในสภาพและสถานที่ปัจจุบัน ในกรณีของสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำที่ผลิตเอง ต้นทุนสินค้ารวมการปันส่วนของค่าเสียการผลิตอย่างเหมาะสม โดยคำนึงถึงระดับกำลังการผลิตตามปกติ

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นการประมาณราคาที่จะขายได้จากการดำเนินธุรกิจปกติหักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นในการขาย

กลุ่มบริษัทตั้งค่าเผื่อมูลค่าสินค้าคงเหลือสำหรับสินค้าที่เสื่อมคุณภาพ เสียหาย ล้าสมัยและค้างนาน

เงินลงทุน

เงินลงทุนในบริษัทย่อย และบริษัทร่วม ในงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท บันทึกบัญชีโดยใช้วิธีราคาทุน ส่วนการบันทึกบัญชีเงินลงทุนในบริษัทร่วมในงบการเงินรวมใช้วิธีส่วนได้เสีย

เงินลงทุนในหุ้นทุนของบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งได้หยุดดำเนินการหรือไม่ได้ดำเนินการพาณิชย์กิจหรือบริษัทไม่มีอำนาจควบคุมจึงไม่ได้จัดประเภทเป็นบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

กำไรหรือขาดทุนจะบันทึกบัญชีเมื่อมีการจำหน่ายหุ้นนั้นแล้ว ต้นทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายในระหว่างปีคำนวณโดยใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนและค่าเสื่อมราคา

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ได้แก่ สินทรัพย์ซึ่งรวมถึงสินทรัพย์ที่ถือไว้ภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานซึ่งเข้าเงื่อนไขเป็นอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ซึ่งถือไว้เพื่อก่อให้เกิดรายได้ค่าเช่า เพื่อประโยชน์จากมูลค่าที่เพิ่มขึ้น หรือเพื่อทั้งสองประการ

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนแสดงในราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

บริษัท ไบโอชาแนล แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
 วันที่ 31 ธันวาคม 2565

ค่าเสื่อมราคาของสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนคำนวณจากราคาทุนโดยใช้วิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณดังต่อไปนี้

	ปี
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	5 - 20

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา

ที่ดินแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเพื่อการซื้อขาย (ถ้ามี) อาคารและอุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเพื่อการซื้อขาย (ถ้ามี) เมื่อสินทรัพย์ถูกขายหรือตัดออกจากบัญชี ต้นทุนและค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวจะถูกตัดออกจากบัญชี ค่าไรหรือขาดทุนจากการขายหรือตัดจำหน่ายสินทรัพย์จะบันทึกไว้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

ค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์คำนวณจากราคาทุนโดยใช้วิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณดังต่อไปนี้

	ปี
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	5 - 20
เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและอุปกรณ์สำนักงาน	5
เครื่องจักรและอุปกรณ์	5 - 10
ยานพาหนะ	5

วิธีการคิดค่าเสื่อมราคา อายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ และมูลค่าคงเหลือ ถูกทบทวนอย่างน้อยที่สุดทุกสิ้นรอบปีบัญชี และปรับปรุงตามความเหมาะสม

สินทรัพย์สิทธิการใช้และค่าเสื่อมราคา

สินทรัพย์สิทธิการใช้รับรู้ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล โดยแสดงมูลค่าตามราคาทุนหลังหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเพื่อผลขาดทุนจากการซื้อขาย (ถ้ามี) และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ (ถ้ามี) ราคาทุนดังกล่าวประกอบด้วย จำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการวัดมูลค่าเริ่มแรก ต้นทุนทางตรงที่เกิดขึ้น และการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าใด ๆ ที่จ่ายชำระ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหักสิ่งส่งจ่ายตามสัญญาเช่าที่ได้รับ

ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้รวมถึงประมาณการต้นทุนที่จะเกิดขึ้นสำหรับผู้เช่าในการรื้อและขนย้ายสินทรัพย์อ้างอิง การบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์อ้างอิงหรือการบูรณะสินทรัพย์อ้างอิงให้อยู่ในสภาพตามที่กำหนดไว้ในข้อตกลงและเงื่อนไขของสัญญาเช่า

ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรงตามอายุของสัญญาเช่าคงเหลือ หรืออายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์สิทธิการใช้แต่ละประเภท แล้วแต่ระยะเวลาใดจะสั้นกว่าโดยประมาณดังต่อไปนี้

	ปี
ยานพาหนะ	5

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลธ์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 ธันวาคม 2565

โปรแกรมคอมพิวเตอร์และค่าตัดจำหน่าย

โปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่กลุ่มบริษัทได้มาแสดงในราคาทุน หักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

ค่าตัดจำหน่ายโปรแกรมคอมพิวเตอร์คำนวณจากราคาทุนโดยใช้วิธีเส้นตรงเป็นเวลา 5 - 10 ปี

การด้อยค่าของสินทรัพย์

กลุ่มบริษัทจะพิจารณาการด้อยค่าของสินทรัพย์ เมื่อมีเหตุการณ์หรือการเปลี่ยนแปลงสภาพแวดล้อมที่มีข้อบ่งชี้ว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน (ราคาขายสุทธิของสินทรัพย์นั้น ๆ หรือมูลค่าจากการใช้แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า) ต่ำกว่าราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ดังกล่าว โดยที่การสอบทานจะพิจารณาสินทรัพย์แต่ละรายการ หรือพิจารณาจากหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดแล้วแต่กรณี

ในกรณีที่ราคาตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน กลุ่มบริษัทจะรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าโดยการลดราคาตามบัญชีของสินทรัพย์นั้นให้เท่ากับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน และบันทึกการปรับลดมูลค่าในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จหรือปรับลดส่วนเกินทุนจากการตีราคาของสินทรัพย์ในกรณีที่สินทรัพย์เหล่านั้นเคยมีการตีราคาเพิ่มขึ้นมาก่อน กลุ่มบริษัทจะบันทึกกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าซึ่งได้บันทึกไว้ในปีก่อน ๆ เมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าการด้อยค่าดังกล่าวจะไม่อยู่อีกต่อไป หรือยังคงมีอยู่แต่เป็นไปในทางที่ลดลงโดยบันทึกไว้ในบัญชีรายได้อื่น หรือนำไปเพิ่มส่วนเกินทุนจากการตีราคาของสินทรัพย์แล้วแต่กรณี ทั้งนี้ จำนวนเงินที่เกิดจากการกลับรายการนี้จะต้องไม่สูงกว่ามูลค่าตามบัญชี (สุทธิจากค่าเสื่อมราคาหรือรายจ่ายตัดบัญชีที่เกี่ยวข้อง)

หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย

หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยบันทึกเริ่มแรกด้วยมูลค่าธุรกรรมหักต้นทุนการทำรายการและจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย โดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการหนี้สินทางการเงินและการตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน โดยการคำนวณมูลค่าราคาทุนตัดจำหน่ายคำนึงถึงส่วนลดหรือส่วนเกินมูลค่า รวมถึงค่าธรรมเนียมหรือต้นทุนที่ถือเป็นส่วนหนึ่งของอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงนั้นด้วย ทั้งนี้ ค่าตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนทางการเงินในกำไรหรือขาดทุน

ประมาณการหนี้สิน

กลุ่มบริษัทบันทึกประมาณการหนี้สินตามภาระหนี้สินตามกฎหมาย หรือความเป็นไปได้ที่จะก่อให้เกิดภาระหนี้สินจากเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นในอดีตและมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่จะต้องชำระหนี้ตามภาระหนี้สินดังกล่าวและสามารถประมาณจำนวนเงินได้อย่างน่าเชื่อถือ กลุ่มบริษัทจะพิจารณามูลค่าของประมาณการหนี้สิน ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินและปรับปรุงมูลค่าของประมาณการหนี้สินตามประมาณการที่เหมาะสมที่สุดในปัจจุบัน ในกรณีที่มูลค่าของเงินถูกกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญจากการเปลี่ยนแปลงของเวลา จำนวนเงินประมาณการหนี้สินที่คาดว่าจะต้องจ่ายเพื่อชำระหนี้สินจะบันทึกด้วยมูลค่าปัจจุบัน

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 ธันวาคม 2565

ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกษียณอายุ

ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกษียณอายุคำนวณจากการประมาณจำนวนผลประโยชน์ที่พนักงานควรได้รับเป็นการตอบแทนสำหรับบริการที่พนักงานให้ในงวดปัจจุบันและในงวดก่อน โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระ วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้พิจารณาว่าการบริการในแต่ละงวดก่อให้เกิดสิทธิในการได้รับผลประโยชน์เพิ่มขึ้น และวัดมูลค่าแต่ละหน่วยแยกจากกันเพื่อรวมเป็นการผูกพันงวดสุดท้าย ต้นทุนบริการในอดีตและกำไรหรือขาดทุนจากการลดขนาดโครงการลงและชำระผลประโยชน์ที่เกิดขึ้น กำไรหรือขาดทุนทันที กลุ่มบริษัทรับรู้การชำระผลประโยชน์ของโครงการเมื่อมีการลดขนาดโครงการลงและการชำระผลประโยชน์เกิดขึ้น กำไรหรือขาดทุนจากการประมาณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยจะรับรู้ทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น หนี้สินโครงการผลประโยชน์พนักงานวัดค่าโดยวิธีคิดส่วนลดมูลค่าปัจจุบันของประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตโดยใช้อัตราส่วนลดซึ่งใกล้เคียงกับอัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาล

การใช้วิจารณ์และการประมาณการ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินในประเทศไทย ฝ่ายบริหารมีความจำเป็นต้องใช้ประมาณการและข้อสมมติฐานที่กระทบต่อรายได้ รายจ่าย สินทรัพย์ และหนี้สิน เพื่อประโยชน์ในการกำหนดมูลค่าของสินทรัพย์ หนี้สิน ตลอดจนหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ด้วยเหตุดังกล่าวผลของรายการเมื่อเกิดขึ้นจริงจึงอาจแตกต่างไปจากที่ได้ประมาณการไว้

การประมาณการและข้อสมมติฐานที่เกี่ยวข้องในการจัดทำงบการเงินนี้ได้มีการสอบทานอย่างสม่ำเสมอ การเปลี่ยนแปลงการประมาณการทางบัญชีจะรับรู้ในงวดบัญชีที่มีการเปลี่ยนแปลงก็ต่อเมื่อผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงมีผลต่องวดบัญชีนั้นหรือจะรับรู้ในงวดบัญชีที่มีการเปลี่ยนแปลงหรือในงวดอนาคตถ้าผลของการเปลี่ยนแปลงมีผลต่อทั้งงวดปัจจุบันและอนาคต

การใช้วิจารณ์

ข้อมูลเกี่ยวกับการใช้วิจารณ์ในการเลือกนโยบายการบัญชีซึ่งมีผลกระทบที่มีนัยสำคัญที่สุดต่อจำนวนเงินที่รับรู้ในงบการเงินประกอบด้วย

- การจัดทำงบการเงินรวม : กลุ่มบริษัทมีอำนาจควบคุมโดยพฤตินัย (De facto Control) เหนือผู้ได้รับการลงทุน
- การจัดประเภทเงินลงทุนในหลักทรัพย์
- สัญญาเช่า

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

ข้อสมมติฐานและความไม่แน่นอนของการประมาณการ

ข้อมูลเกี่ยวกับความไม่แน่นอนของการประมาณการที่สำคัญซึ่งมีความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญที่เป็นเหตุให้ต้องมีการปรับปรุงจำนวนเงินที่รับรู้ในงบการเงิน ซึ่งประกอบด้วย

- ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี
- การใช้ประโยชน์ของขาดทุนทางภาษี
- การรวมธุรกิจ
- ข้อสมมติฐานสำหรับการประมาณการในการคิดลดกระแสเงินสดในอนาคต
- การวัดมูลค่าของประมาณการหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานเมื่อเกษียณอายุ
- ประมาณการหนี้สิน และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น
- การตีมูลค่าของเครื่องมือทางการเงิน
- การพิจารณาการด้อยค่าของสินทรัพย์
- การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์

การรับรู้รายได้

ในการพิจารณาว่าจะรับรู้รายได้หรือไม่ กลุ่มบริษัทได้ดำเนินการ 5 ขั้นตอน ดังนี้

- 1) การระบุสัญญาที่ทำกับลูกค้า
- 2) การระบุภาระที่ต้องปฏิบัติ
- 3) การกำหนดราคาของรายการ
- 4) การปันส่วนของราคาของรายการให้กับภาระที่ต้องปฏิบัติ
- 5) การรับรู้รายได้เมื่อบริษัทปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติเสร็จสิ้น

กลุ่มบริษัทรับรู้รายได้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่งหรือตลอดช่วงเวลาหนึ่ง เมื่อกลุ่มบริษัทได้ปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติเสร็จสิ้น โดยการส่งมอบสินค้าหรือบริการที่สัญญาว่าจะให้ลูกค้า

กลุ่มบริษัทรับรู้รายได้เมื่อลูกค้ามีอำนาจควบคุมในสินค้าหรือบริการด้วยจำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะมีสิทธิได้รับซึ่งไม่รวมจำนวนเงินที่เก็บแทนบุคคลที่สาม ภาษีที่เกี่ยวข้องและแสดงสุทธิจากส่วนลดการค้าและส่วนลดตามปริมาณ

การขายสินค้าและบริการ

รายได้จากการขายสินค้ารับรู้เมื่อลูกค้ามีอำนาจควบคุมในสินค้าซึ่งโดยทั่วไปเกิดขึ้นเมื่อมีการส่งมอบสินค้าให้กับลูกค้า สำหรับสัญญาที่ให้สิทธิลูกค้าในการคืนสินค้า รายได้จะรับรู้ในจำนวนที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ในระดับสูงมากกว่าจะไม่มีการกลับรายการอย่างมีนัยสำคัญของรายได้ที่รับรู้สะสม ดังนั้น รายได้ที่ได้รับจะปรับปรุงด้วยประมาณการรับคืนสินค้าซึ่งประมาณการจากข้อมูลในอดีต รายได้จากการให้บริการรับรู้ตลอดช่วงเวลาหนึ่งเมื่อได้ให้บริการ

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

ดอกเบี้ยรับ

ดอกเบี้ยรับ รับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลาโดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริงของสินทรัพย์

เงินปันผลรับ

เงินปันผลรับบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จในวันที่กลุ่มบริษัทมีสิทธิได้รับเงินปันผล

รายได้อื่น

รายได้อื่นบันทึกตามเกณฑ์คงค้าง

ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา

รายจ่ายในการซ่อมแซมและบำรุงรักษา บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายจ่ายนั้น ส่วนรายจ่ายที่มีลักษณะเป็นรายจ่ายฝ่ายทุนได้บันทึกรวมไว้ในบัญชีอาคารและอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้อง

การจ่ายโดยให้หุ้นเป็นเกณฑ์

มูลค่ายุติธรรมของสิทธิซื้อหุ้น ณ วันที่ให้สิทธิแก่พนักงาน (ชำระด้วยตราสารทุน) รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายพร้อม ๆ กับการเพิ่มขึ้นในส่วนของผู้ถือหุ้น ตลอดระยะเวลาที่พนักงานหรือกรรมการสามารถเข้าใช้สิทธิได้อย่างไม่มีเงื่อนไข จำนวนที่รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายจะถูกปรับปรุงเพื่อให้สะท้อนถึงจำนวนสิทธิซื้อหุ้นที่แท้จริงซึ่งเข้าเงื่อนไขการให้บริการที่เกี่ยวข้องและเงื่อนไขการได้รับสิทธิที่ไม่ใช่เงื่อนไขเรื่องตลาดทุน ซึ่งเป็นจำนวนที่เต็มควรรับรู้ตามจำนวนสิทธิซื้อหุ้นที่เข้าเงื่อนไขการให้บริการที่เกี่ยวข้องและเงื่อนไขการได้รับสิทธิที่ไม่ใช่เงื่อนไขเรื่องตลาดทุน ณ วันที่ได้รับสิทธิ สำหรับเงื่อนไขการได้รับสิทธิที่ไม่ใช่เงื่อนไขการบริการหรือผลงาน มูลค่ายุติธรรมของสิทธิซื้อหุ้น ณ วันที่ให้สิทธิจะถูกวัดค่าเพื่อให้สะท้อนถึงเงื่อนไขนั้นและไม่มีการปรับปรุงสำหรับผลต่างระหว่างจำนวนที่คาดไว้กับผลที่เกิดขึ้นจริง

มูลค่ายุติธรรมของจำนวนที่จ่ายให้แก่พนักงานหรือกรรมการจากราคาหุ้นที่เพิ่มขึ้นที่ชำระด้วยเงินสดรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายพร้อม ๆ กับการเพิ่มขึ้นในส่วนของผู้ถือหุ้นตลอดระยะเวลาที่พนักงานหรือกรรมการมีสิทธิได้รับชำระอย่างไม่มีเงื่อนไข หนังสือถูกวัดมูลค่าใหม่ทุก ๆ วันที่ในรายงานและวันที่จ่ายชำระ การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของหนังสือรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายพนักงานในกำไรหรือขาดทุน

สัญญาเช่า

ในฐานะผู้เช่า

ณ วันเริ่มต้นสัญญา กลุ่มบริษัทจะประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ โดยสัญญาจะเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่า ถ้าสัญญานั้นเป็นการให้สิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุได้สำหรับช่วงเวลานึงเพื่อการแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน

บริษัท ไบโอชาแนล แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

สัญญาเช่ารับรู้สินทรัพย์ (สินทรัพย์สิทธิการใช้) และหนี้สินสำหรับสัญญาเช่าทุกรายการที่มีระยะเวลาในการเช่ามากกว่า 12 เดือน เว้นแต่สินทรัพย์อ้างอิงนั้นไม่มีมูลค่าต่ำ

กลุ่มบริษัทเลือกใช้ข้อยกเว้นในการรับรู้รายการสำหรับสัญญาเช่าระยะสั้น (สัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่า นับจากวันที่สัญญาเช่ามีผลและไม่มีสิทธิการเลือกซื้อ) และสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ จำนวนเงินที่จ่ายชำระตามสัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซื้อสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุนตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าแสดงมูลค่าตามมูลค่าปัจจุบันของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่ยังไม่ได้จ่ายชำระ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล การจ่ายชำระตามสัญญาเช่าดังกล่าวประกอบด้วย การจ่ายชำระคงที่ (รวมถึงการจ่ายชำระคงที่โดยเนื้อหา) หักลูกหนี้สิ่งสูงใจตามสัญญาเช่า (ถ้ามี) และจำนวนเงินที่คาดว่าผู้เช่าจะจ่ายชำระภายใต้การรับประกันมูลค่าคงเหลือ นอกจากนี้ การจ่ายชำระตามสัญญาเช่ายังรวมถึงราคาใช้สิทธิของสิทธิการเลือกซื้อ หากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่กลุ่มบริษัทจะใช้สิทธิเลือกนั้น และการจ่ายชำระค่าปรับเพื่อการยกเลิกสัญญาเช่าหากข้อกำหนดสัญญาเช่าแสดงให้เห็นว่ากลุ่มบริษัทจะใช้สิทธิเลือกในการยกเลิกสัญญาเช่า

กลุ่มบริษัทคำนวณมูลค่าปัจจุบันของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าโดยใช้อัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่ม ณ วันที่สัญญาเช่ามีผล หากอัตราดอกเบี้ยตาม نرخของหนี้สินสัญญาเช่านั้นไม่สามารถกำหนดได้ ทั้งนี้อัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มอ้างอิงจากอัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาลปรับด้วยค่าความเสี่ยงที่เหมาะสมตามระยะเวลาของสัญญาเช่านั้น หลังจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล กลุ่มบริษัทจะวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้นเพื่อสะท้อนดอกเบี้ยจากหนี้สินตามสัญญาเช่า และลดลงเพื่อสะท้อนการจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่จ่ายชำระแล้ว นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทจะวัดมูลค่าหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงอายุสัญญาเช่า จำนวนเงินที่ต้องจ่ายชำระ หรือการประเมินสิทธิการเลือกในการซื้อสินทรัพย์อ้างอิง

ในฐานะผู้ให้เช่า

ณ วันที่เริ่มต้นของสัญญาเช่าหรือวันที่มีการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทจะบันทึบล้างตอบแทนที่จะได้รับตามสัญญาให้กับแต่ละส่วนประกอบตามเกณฑ์ราคาขายที่เป็นเอกเทศ

ณ วันที่เริ่มต้นของสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทพิจารณาจัดประเภทสัญญาเช่าที่ได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนทั้งหมดหรือเกือบทั้งหมดที่ผู้เป็นเจ้าของพึงได้รับจากสินทรัพย์อ้างอิงไปให้แก่ผู้เช่าเป็นสัญญาเช่าเงินทุน สัญญาที่ไม่เข้าเงื่อนไขดังกล่าวจะจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน

กลุ่มบริษัทรับรู้ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุนด้วยจำนวนเงินลงทุนสุทธิของสัญญาเช่า ซึ่งประกอบด้วยมูลค่าปัจจุบันของค่าเช่าและมูลค่าคงเหลือที่ไม่ได้รับประกันคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยตาม نرخของสัญญาเช่า รายได้ดอกเบี้ยจากสัญญาเช่าเงินทุนจะถูกบันทึกเป็นส่วนในแต่ละรอบระยะเวลาบัญชีเพื่อสะท้อนอัตราผลตอบแทนคงที่ในแต่ละงวดของกลุ่มบริษัทที่ได้จากเงินลงทุนสุทธิคงเหลือตามสัญญาเช่า

กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเช่ารับจากสัญญาเช่าดำเนินงานในกำไรหรือขาดทุนตลอดอายุสัญญาเช่า

บริษัท ไบโอชายนน์ แอนิมัล เฮลธ์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

ต้นทุนทางการเงิน

ดอกเบี้ยจ่ายและค่าใช้จ่ายในทำนองเดียวกันบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จในงวดที่ค่าใช้จ่ายดังกล่าวเกิดขึ้น ยกเว้นในกรณีที่มีการบันทึกเป็นต้นทุนส่วนหนึ่งของสินทรัพย์ อันเป็นผลมาจากการใช้เวลายาวนานในการจัดหา ก่อสร้าง หรือการผลิตสินทรัพย์ดังกล่าวก่อนที่จะนำมาใช้เองหรือเพื่อขาย ดอกเบี้ยซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของค่างวดตามสัญญาเช่าบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศในระหว่างปีแปลงค่าเป็นเงินบาทด้วยอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศซึ่งคงอยู่ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินแปลงค่าเป็นเงินบาทตามอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น ถ้าไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าบันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้คำนวณจากผลกำไรสำหรับปีโดยพิจารณาถึงภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีแสดงถึงผลกระทบทางภาษีสุทธิของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินในงบแสดงฐานะการเงิน กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าสินทรัพย์ ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีด้วยอัตราภาษีที่คาดว่าจะต้องใช้ในงวดที่บริษัทจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์หรือจะต้องจ่ายชำระหนี้สิน การวัดมูลค่าสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสะท้อนให้เห็นถึงผลทางภาษีที่จะเกิดขึ้นตามลักษณะที่บริษัทคาดว่าจะได้รับประโยชน์จากราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และจ่ายชำระราคาตามบัญชีของหนี้สิน ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเมื่อมีความเป็นไปได้ว่ากำไรทางภาษีมีเพียงพอสำหรับการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน กลุ่มบริษัทได้ประเมินสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่ไม่ได้รับรู้ใหม่ กลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่ไม่ได้รับรู้ในอดีตเท่ากับจำนวนที่พบว่ามีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนที่กลุ่มบริษัทจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีนั่น กลุ่มบริษัทลดราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีลงด้วยจำนวนที่กลุ่มบริษัทพิจารณาแล้วเห็นว่ามีความน่าจะเป็นไม่ถึงระดับความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนอีกต่อไปที่กลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีเพียงพอที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสามารถหักกลบได้เมื่อกลุ่มบริษัทมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของปีปัจจุบันมาหักกลบกับหนี้สินภาษีเงินได้ของปีปัจจุบันและภาษีเงินได้นี้ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกันสำหรับหน่วยภาษีเดียวกันหรือหน่วยภาษีต่างกัน สำหรับหน่วยภาษีต่างกันนั้กลุ่มบริษัทมีความตั้งใจจะจ่ายชำระหนี้สินและสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของปีปัจจุบันด้วยยอดสุทธิหรือตั้งใจจะรับคืนสินทรัพย์และจ่ายชำระหนี้สินในเวลาเดียวกัน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่คำนวณโดยการหารกำไรสำหรับปีส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ด้วยจำนวนหุ้นถั่วเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกในระหว่างปี

บริษัท ไบโอชายนี แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

รายงานทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ผลการดำเนินงานของส่วนงานที่รายงานต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหารของกลุ่มบริษัท (ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน) จะแสดงถึงรายการที่เกิดขึ้นจากส่วนงานดำเนินงานนั้น โดยตรงรวมถึงรายการที่ได้รับการปันส่วนอย่างสมเหตุสมผล

เครื่องมือทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม และบวกด้วยต้นทุนการทำรายการเฉพาะในกรณีที่เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน อย่างไรก็ตาม สำหรับลูกหนี้การค้าที่ไม่มียอดคงค้างเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ กลุ่มบริษัทจะรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวด้วยราคาของรายการตามที่กล่าวไว้ในนโยบายการบัญชีเรื่องการรับรู้รายได้

- การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่รับรู้รายการเริ่มแรก เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน โดยพิจารณาจากแผนธุรกิจของกิจการในการบริหารจัดการสินทรัพย์ทางการเงิน และลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย เมื่อกลุ่มบริษัทถือครองสินทรัพย์ทางการเงินนั้นเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และเงื่อนไขตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินก่อให้เกิดกระแสเงินสดที่เป็นการรับชำระเพียงเงินสดและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่ระบุไว้เท่านั้น

สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าววัดมูลค่าในภายหลังโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงและต้องมีการประเมินการด้อยค่า ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการ การเปลี่ยนแปลงหรือการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินที่มีการกำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (ตราสารทุน)

ณ วันที่รับรู้รายการวันแรก กลุ่มบริษัทสามารถเลือกจัดประเภทเงินลงทุนในตราสารทุนซึ่งไม่ได้ถือไว้เพื่อค่าเป็นตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น โดยไม่สามารถเปลี่ยนการจัดประเภทในภายหลังได้ ทั้งนี้ การจัดประเภทรายการจะพิจารณาเป็นรายตราสาร ผลกำไรและขาดทุนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นของสินทรัพย์ทางการเงินนี้จะไม่สามารถโอนไปรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนได้ในภายหลัง

เงินปันผลรับจากเงินลงทุนดังกล่าวถือเป็นรายได้อื่นในส่วนของกำไรหรือขาดทุน เว้นแต่ในกรณีที่เป็นการได้รับคืนของต้นทุนการลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงินอย่างชัดเจน กลุ่มบริษัทจะรับรู้รายการนั้นในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

นอกจากนี้ เงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นไม่มีข้อกำหนดให้ประเมินการด้อยค่า

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลธ์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
วันที่ 31 ธันวาคม 2565

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนจะแสดงในงบแสดงฐานะการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยรับรู้การเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

ทั้งนี้ สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวหมายถึงตราสารอนุพันธ์ เงินลงทุนในหลักทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อค้า เงินลงทุนในตราสารทุนซึ่งกลุ่มบริษัทไม่ได้เลือกจัดประเภทให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ทางการเงินที่มีกระแสเงินสดที่ไม่ได้รับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ย

เงินปันผลรับจากเงินลงทุนในตราสารทุนของหลักทรัพย์ในความต้องการของตลาดถือเป็นรายได้อื่นในกำไรหรือขาดทุน

- การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของหนี้สินทางการเงิน

ยกเว้นหนี้สินตราสารอนุพันธ์ กลุ่มบริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกสำหรับหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนการทำรายการ และจัดประเภทหนี้สินทางการเงินเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย โดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการหนี้สินทางการเงินและการตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน โดยการคำนวณมูลค่าราคาทุนตัดจำหน่ายคำนึงถึงส่วนลดหรือส่วนเกินมูลค่า รวมถึงค่าธรรมเนียมหรือต้นทุนที่ถือเป็นส่วนหนึ่งของอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงนั้นด้วย ทั้งนี้ ค่าตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนทางการเงินในกำไรหรือขาดทุน

- การตัดรายการของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดรายการออกจากบัญชีเมื่อสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้นได้สิ้นสุดลง หรือได้มีการโอนสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้น รวมถึงได้มีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น หรือมีการโอนการควบคุมในสินทรัพย์นั้น แม้ว่าจะไม่มีการโอนหรือไม่ได้คงไว้ซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น

กลุ่มบริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินก็ต่อเมื่อได้มีการปฏิบัติตามภาระผูกพันของหนี้สินนั้นแล้ว มีการยกเลิกภาระผูกพันนั้น หรือมีการสิ้นสุดลงของภาระผูกพันนั้น ในกรณีที่มีการเปลี่ยนหนี้สินทางการเงินที่มีอยู่ให้เป็นหนี้สินใหม่จากผู้ให้กู้รายเดียวกันซึ่งมีข้อกำหนดที่แตกต่างกันอย่างมาก หรือมีการแก้ไขข้อกำหนดของหนี้สินที่มีอยู่อย่างเป็นสาระสำคัญ จะถือว่าเป็นการตัดรายการหนี้สินเดิมและรับรู้หนี้สินใหม่ โดยรับรู้ผลแตกต่างของมูลค่าตามบัญชีดังกล่าวในกำไรหรือขาดทุน

- การค้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย (รวมถึง เงินสด และรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น รวมถึงเงินให้กู้ยืมแก่กิจการอื่นและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน) และลูกหนี้ภายใต้สัญญาเช่าเงินทุน

บริษัท ไบโอชาแนล แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

การวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นเป็นการประมาณผลขาดทุนด้านเครดิตด้วยความเป็นถ่วงน้ำหนัก ผลขาดทุนด้านเครดิตคำนวณโดยใช้มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่คาดว่าจะไม่ได้รับ (เช่น ผลต่างระหว่างกระแสเงินสดที่กลุ่มบริษัทจะต้องจ่ายตามสัญญาและกระแสเงินสดที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับ) ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงของสินทรัพย์ทางการเงิน

การวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตนั้นคำนวณดังต่อไปนี้

- ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในอีก 12 เดือนข้างหน้า ผลขาดทุนดังกล่าวประมาณจากผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากการผิดเงื่อนไขตามสัญญาที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในอีก 12 เดือนข้างหน้า ภายหลังวันสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน หรือ
- ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของสัญญา ผลขาดทุนดังกล่าวประมาณจากผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากการผิดเงื่อนไขตามสัญญาที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในช่วงระยะเวลาทั้งหมดที่เหลืออยู่ของสัญญา

กลุ่มบริษัทใช้วิธีการอย่างง่ายในการคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับลูกหนี้การค้า ดังนั้น ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลา รายงาน กลุ่มบริษัทจึงไม่มีการติดตามการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงทางด้านเครดิต แต่จะรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของลูกหนี้การค้า โดยอ้างอิงจากข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีต ปรับปรุงด้วยข้อมูลการคาดการณ์ไปในอนาคตเกี่ยวกับลูกหนี้หนี้และสภาพแวดล้อมทางด้านเศรษฐกิจ

ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินอื่น กลุ่มบริษัทรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นด้วยผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในอีก 12 เดือนข้างหน้า ยกเว้นสินทรัพย์ทางการเงินที่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิตนับแต่การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกหรือเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่มีการด้อยค่าด้านเครดิต ซึ่งกรณีดังกล่าวจะวัดค่าเผื่อผลขาดทุนด้วยผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของสัญญา

ในกรณีที่ความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์ไม่ได้เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเริ่มแรก กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นโดยพิจารณาจากการผิดสัญญาที่อาจจะเกิดขึ้นใน 12 เดือนข้างหน้า ในขณะที่หากความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเริ่มแรก กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าผลขาดทุนด้วยจำนวนเงินที่เท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุที่เหลืออยู่ของเครื่องมือทางการเงิน

ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นมีการประเมินใหม่ ณ สิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน เพื่อสะท้อนการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงด้านเครดิตของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก การเพิ่มขึ้นของค่าเผื่อผลขาดทุนแสดงเป็นขาดทุนจากการด้อยค่าในกำไรหรือขาดทุน ค่าเผื่อผลขาดทุนแสดงเป็นรายการหักออกจากมูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์ทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดจำหน่ายออกจากบัญชีเมื่อกลุ่มบริษัทคาดว่าจะไม่ได้รับคืนกระแสเงินสดตามสัญญาอีกต่อไป

• การหักกลบของเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะนำมาหักกลบกันและแสดงด้วยยอดสุทธิในงบแสดงฐานะการเงินก็ต่อเมื่อกลุ่มบริษัทมีสิทธิบังคับใช้ได้ตามกฎหมายอยู่แล้วในการหักกลบจำนวนเงินที่รับรู้ และกลุ่มบริษัทมีความตั้งใจที่จะชำระด้วยยอดสุทธิ หรือตั้งใจที่จะรับสินทรัพย์และชำระหนี้สินพร้อมกัน

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

- **อนุพันธ์**

อนุพันธ์รับรู้ด้วยมูลค่ายุติธรรม และวัดมูลค่ายุติธรรมทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ผลกำไรหรือขาดทุนจากการวัดมูลค่ายุติธรรมใหม่จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันที

การวัดมูลค่ายุติธรรม

กลุ่มบริษัทใช้วิธีราคาตลาดในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สิน ซึ่งมาจากการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่อง หรือไม่สามารถหาค่าเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ บริษัทจะใช้วิธีราคาทุนหรือวิธีรายได้ในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินแทน

ความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

- ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง
- ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม
- ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน เช่น ใช้ราคาและข้อมูลที่เกี่ยวข้องอื่นซึ่งเป็นข้อมูลจากรายการในตลาดสำหรับสินทรัพย์ หนี้สิน หรือกลุ่มของสินทรัพย์และหนี้สินอย่างเดียวกันหรือเปรียบเทียบกันได้ (มีความคล้ายคลึงกัน) ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน หรือกลุ่มของสินทรัพย์หรือหนี้สิน หรือข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

4. รายการบัญชีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

เพื่อวัตถุประสงค์ในการจัดทำงบการเงิน บุคคลหรือกิจการเป็นบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกลุ่มบริษัท หากกลุ่มบริษัทมีอำนาจควบคุมหรือควบคุมร่วมกันทั้งทางตรงและทางอ้อมหรือมีอิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญต่อบุคคลหรือกิจการในการตัดสินใจทางการเงินและการบริหารหรือในทางกลับกัน หรือกลุ่มบริษัทอยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญเดียวกันกับบุคคลหรือกิจการนั้น การเกี่ยวข้องกันนี้อาจเป็นรายบุคคลหรือเป็นกิจการ

บริษัท ไบโอชาયน์ แอนิมัล เฮลธ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

ความสัมพันธ์กับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีดังนี้

ชื่อกิจการ	ประเทศที่จัดตั้ง/ สัญชาติ	ประเภทของธุรกิจ	ลักษณะ ความสัมพันธ์
บริษัท บีไอเอส กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด	ไทย	ลงทุน	บริษัทใหญ่
บริษัท ฟีด แอนด์ อินกรีเดียน เทคโนโลยีส์ จำกัด	ไทย	ซื้อมาขายไป	บริษัทย่อย
บริษัท สเปเชียล อินกรีเดียน เซอร์วิส จำกัด	ไทย	ซื้อมาขายไป	บริษัทย่อย
บริษัท นิวทริชั่น อิมพูฟเม้นท์ จำกัด	ไทย	ซื้อมาขายไป	บริษัทย่อย
บริษัท โปร เทส คิท จำกัด	ไทย	ซื้อมาขายไป	บริษัทย่อย
บริษัท เฟ็ด เอ็กซ์ จำกัด	ไทย	ซื้อมาขายไป	บริษัทย่อย
Nutrition Improvement (Myanmar) Co., Ltd.*	สาธารณรัฐแห่ง สหภาพเมียนมา	ซื้อมาขายไป	อดีตบริษัทร่วม
Green Field International Co., Ltd.**	สาธารณรัฐแห่ง สหภาพเมียนมา	ซื้อมาขายไป	อดีตบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน
บริษัท อินเทอร์เน็ตคอนส์ ตรีพี จำกัด***	ไทย	ซื้อมาขายไป	อดีตบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน
บริษัท ราชนูรี คิง มิลล์ จำกัด	ไทย	ซื้อมาขายไป	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน
บริษัท ควอลิไฟด์ เอสเซนส์ ซัพพลายเออร์ แอนด์ เทอเรอร์ จำกัด	ไทย	ให้บริการ	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน
บริษัท เรคโค เฟ็ด จำกัด****	ไทย	ซื้อมาขายไป	อดีตบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน
บริษัท ค็อกเคอร์เนก ดิสทริบิวชั่น จำกัด	ไทย	ซื้อมาขายไป	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน
บริษัท ค็อกเคอร์เนก ซัพพลาย จำกัด	ไทย	ซื้อมาขายไป	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน
Bioscience Animal Health (M) SDN BHD	มาเลเซีย	ซื้อมาขายไป	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

* บริษัทนี้ได้ถูกขายให้กับบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง เมื่อวันที่ 10 มีนาคม 2564 ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 14

** บริษัทนี้ไม่เป็นกิจการที่เกี่ยวข้องกันตั้งแต่วันที่ 10 มีนาคม 2564 เนื่องจากเคยมีผู้ถือหุ้นร่วมกับ Nutrition Improvement (Myanmar) Co., Ltd.

*** บริษัทนี้จดทะเบียนเลิกกิจการกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 2 กรกฎาคม 2564

**** บริษัทนี้ไม่เป็นกิจการที่เกี่ยวข้องกันตั้งแต่วันที่ 30 กรกฎาคม 2564 เนื่องจากบริษัทผู้ถือหุ้นในกลุ่มได้ทำการขายเงินลงทุนนี้ออกไปในวันดังกล่าว

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับรายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันอธิบายได้ดังต่อไปนี้

รายการ	นโยบายการกำหนดราคา
ขายสินค้า	ตามราคาทุนบวกกำไร
ซื้อวัตถุดิบ	ตามราคาทุนบวกกำไร
ค่าเช่าและค่าบริการ	ตามราคาทุนบวกกำไร
รายได้ดอกเบี้ย	ต้นทุนของแหล่งที่มาของเงินทุนบวกค่าใช้จ่ายในการบริหารเงินทุน
ดอกเบี้ยจ่าย	ต้นทุนของแหล่งที่มาของเงินทุนบวกค่าใช้จ่ายในการบริหารเงินทุน
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	ตามที่ได้รับอนุมัติโดยกรรมการและผู้อ่อน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ยอดคงเหลือกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันได้แสดงเป็นรายการแยกต่างหากในงบแสดงฐานะการเงินซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

		พันบาท			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
ความสัมพันธ์		2565	2564	2565	2564
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น					
บริษัท พีดี แอนด์ อินกรีเดียน					
เทค โนโลจีคัล สับ จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	1,303	-
บริษัท สเปเชียล อินกรีเดียน เซอร์วิส จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	1,303	-
บริษัท นิวทริชั่น อิมพูนเมนท์ จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	9,221	3,558
บริษัท เฟ็ด เอ็กซ์ จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	1,387	315
บริษัท ราชนบุรี คิง มิลส์ จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	1	7	1	7
บริษัท ควอลิไฟด์ เอสเซนส์ ซัพพลายเออร์					
แอนด์ เทเรเซอร์ จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	2,325	2	16	2
รวม		2,326	9	13,231	3,882
ดอกเบี้ยค้างรับ					
(รวมอยู่ในสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น)					
บริษัท พีดี แอนด์ อินกรีเดียน					
เทค โนโลจีคัล สับ จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	9	-
บริษัท สเปเชียล อินกรีเดียน เซอร์วิส จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	16	-
บริษัท นิวทริชั่น อิมพูนเมนท์ จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	64	-
บริษัท โปร เทส คิท จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	1	-
บริษัท เฟ็ด เอ็กซ์ จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	8	-
รวม		-	-	98	-
เงินทดรองจ่าย (รวมอยู่ในสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น)					
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	-	450	-	-

31

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

		พันบาท			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2565	2564	2565	2564
ความสัมพันธ์					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น					
บริษัท ฟีด แอนด์ อินกรีเดียน					
เทค โน โลจิคัล ฮับ จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	1,837	-
บริษัท สเปเชียล อินกรีเดียน เซอร์วิส จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	2,516	411
บริษัท นิวทริชั่น อิมพูฟเม้นท์ จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	3,678	1,426
บริษัท โปร เทส คิท จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	-	60
บริษัท เฟ็ด เอ็กส์ จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	-	18
บริษัท ค็อกเตอร์นุก ซัพพลาย จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	1,172	-	-	-
Bioscience Animal Health (M) SDN BHD	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	87	-	-	-
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	406	400	68	133
รวม		1,665	400	8,099	2,048

รายการบัญชีที่เป็นสาระสำคัญที่มีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

		พันบาท			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2565	2564	2565	2564
ความสัมพันธ์					
ขายสุทธิ					
บริษัท ฟีด แอนด์ อินกรีเดียน					
เทค โน โลจิคัล ฮับ จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	1,307	1,063
บริษัท สเปเชียล อินกรีเดียน เซอร์วิส จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	1,854	1,643
บริษัท นิวทริชั่น อิมพูฟเม้นท์ จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	39,845	31,666
บริษัท โปร เทส คิท จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	34	25
บริษัท เฟ็ด เอ็กส์ จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	3,127	1,111
Green Field International Co., Ltd.	อดีตบริษัทที่ เกี่ยวข้องกัน	-	220	-	-
บริษัท ควอลิไฟด์ เอสเซนส์ ซัพพลายเออร์					
แอนด์ เทรเซอร์ จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	2,342	29	-	-
บริษัท เรคโค เฟ็ด จำกัด	อดีตบริษัทที่ เกี่ยวข้องกัน	-	829	-	-
บริษัท ค็อกเตอร์นุก ดิสทริบิวชั่น จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	40	-	-
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน					
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	-	33	-	-
รวม		2,342	1,151	46,167	35,508

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

		พันบาท			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
ความสัมพันธ์		2565	2564	2565	2564
รายได้จากการให้เช่า					
บริษัท ฟีด แอนด์ อินกรีเดียน					
เทคโนโลยีคัล อับ จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	2,066	2,066
บริษัท สเปเชียล อินกรีเดียน เซอร์วิส จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	1,740	1,740
บริษัท นิวทริชั่น อิมพูฟเม้นท์ จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	2,290	2,290
บริษัท โปร เทส ทิท จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	338	338
บริษัท เฟ็ด เอ็กซ์ จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	3,379	2,141
บริษัท ควอลิไฟด์ เอสเซนส์ ซัพพลายเออร์					
แอนด์ เทเรเซอร์ จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	114	-	114	-
รวม		114	-	9,927	8,575
รายได้ค่าขนส่ง					
บริษัท เฟ็ด เอ็กซ์ จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	5,495	2,735
บริษัท อินเตอร์คอนส์ ตรีพี จำกัด	อดีตบริษัทที่ เกี่ยวข้องกัน	-	2	-	2
บริษัท ราชนูรี คิง มิลล์ จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	11	41	11	41
บริษัท ควอลิไฟด์ เอสเซนส์ ซัพพลายเออร์					
แอนด์ เทเรเซอร์ จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	44	20	44	20
รวม		55	63	5,550	2,798
รายได้อื่น					
บริษัท บีไอเอส กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด	บริษัทใหญ่	62	21	62	21
บริษัท ฟีด แอนด์ อินกรีเดียน					
เทคโนโลยีคัล อับ จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	120	120
บริษัท สเปเชียล อินกรีเดียน เซอร์วิส จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	120	120
บริษัท นิวทริชั่น อิมพูฟเม้นท์ จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	240	240
บริษัท โปร เทส ทิท จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	48	48
บริษัท เฟ็ด เอ็กซ์ จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	192	192
Nutrition Improvement (Myanmar) Co., Ltd.	อดีตบริษัทร่วม	-	3	-	3
บริษัท ราชนูรี คิง มิลล์ จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	51	26	51	26
บริษัท ควอลิไฟด์ เอสเซนส์ ซัพพลายเออร์					
แอนด์ เทเรเซอร์ จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	587	14	119	14
รวม		700	64	952	784

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลธ์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

ความสัมพันธ์		พันบาท			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2565	2564	2565	2564
ดอกเบี้ยรับ					
บริษัท ฟีด แอนด์ อินกรีเดียน					
เทค โนโลจิสต์ ฮับ จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	21	74
บริษัท สเปเชียล อินกรีเดียน เซอร์วิส จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	120	-
บริษัท นิวทริชั่น อิมพูฟเม้นท์ จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	205	350
บริษัท โปร เทส คิท จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	24	-
บริษัท เฟ็ด เอ็กซ์ จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	127	56
รวม		-	-	497	480
ซื้อ					
บริษัท ฟีด แอนด์ อินกรีเดียน					
เทค โนโลจิสต์ ฮับ จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	5,783	3,239
บริษัท สเปเชียล อินกรีเดียน เซอร์วิส จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	11,649	839
บริษัท นิวทริชั่น อิมพูฟเม้นท์ จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	11,275	8,385
บริษัท โปร เทส คิท จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	16	7
บริษัท ค็อกเตอร์นิก ซัพพลาย จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	3,858	-	-	-
รวม		3,858	-	28,723	12,470
ค่าใช้จ่าย					
บริษัท สเปเชียล อินกรีเดียน เซอร์วิส จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	42	-
บริษัท โปร เทส คิท จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	818	1,474
บริษัท เฟ็ด เอ็กซ์ จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	-	16
บริษัท เรคโค เฟ็ด จำกัด	อดีตบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	22	-	-
บริษัท ควอลิไฟด์ เอสเซนส์ ซัพพลายเออร์					
แอนด์ เทเรเซอร์ จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	3	-	-	-
รวม		3	22	860	1,490
ดอกเบี้ยจ่าย					
บริษัท บีไอเอส กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด	บริษัทใหญ่	-	193	-	193
บริษัท ฟีด แอนด์ อินกรีเดียน					
เทค โนโลจิสต์ ฮับ จำกัด	บริษัทย่อย	-	-	-	57
รวม		-	193	-	250

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินของผู้บริหารสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

ปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
เงินเดือน	27,113	25,479	9,672	9,790
โบนัส	-	2,123	-	816
เงินสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพ				
ส่วนของบริษัท	4,067	3,792	1,451	1,458
อื่น ๆ	3,067	2,749	1,435	1,179
รวม	34,247	34,143	12,558	13,243

5. เงินลงทุนระยะสั้นในหน่วยลงทุน

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ (พันบาท)	
	2565	2564
เงินลงทุนในหน่วยลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน		
- ราคาทุน	103,705	-
- กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุน	89	-
- มูลค่ายุติธรรม	103,794	-

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

6. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2,326	9	13,231	3,882
บริษัทอื่น	426,343	398,570	73,242	56,199
รวม	428,669	398,579	86,473	60,081
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(11,836)	(11,315)	(1,080)	(786)
สุทธิ	416,833	387,264	85,393	59,295
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (กลับรายการ) ในระหว่างปี	521	(1,659)	294	(784)
หนี้สูญในระหว่างปี	561	2,004	-	757

การวิเคราะห์อายุลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีรายละเอียดดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
• อยู่ในกำหนดระยะเวลาการชำระหนี้	320,427	265,149	75,972	44,154
• ก้ำงชำระเกินกำหนดระยะเวลาการชำระหนี้				
- น้อยกว่า 3 เดือน	92,069	109,658	9,385	10,930
- มากกว่า 3 เดือนถึง 6 เดือน	4,873	9,084	190	3,018
- มากกว่า 6 เดือนถึง 12 เดือน	7,145	13,141	414	1,960
- มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	4,155	1,547	512	19
รวม	428,669	398,579	86,473	60,081
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(11,836)	(11,315)	(1,080)	(786)
สุทธิ	416,833	387,264	85,393	59,295

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
 วันที่ 31 ธันวาคม 2565

7. เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
บริษัท ฟีด แอนด์ อินกรีเดียน				
เทคโนโลยีคัล อับ จำกัด	-	-	23,650	-
บริษัท นิวทริชั่น อิมพูฟเม้นท์ จำกัด	-	-	134,700	-
บริษัท สเปเชียล อินกรีเดียน เซอร์วิส จำกัด	-	-	26,000	-
บริษัท โปร เทส คิท จำกัด	-	-	10,000	-
บริษัท เฟ็ด เอ็กซ์ จำกัด	-	-	31,400	-
รวม	-	-	225,750	-

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน เป็นเงินให้กู้ยืมที่ไม่มีหลักประกัน ซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.50 ต่อปี และมีกำหนดชำระคืนเมื่อ
 ทวงถาม

8. สินค้าคงเหลือ - สุทธิ

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
วัตถุดิบ	8,298	7,433	8,298	7,433
สินค้าสำเร็จรูป	420	-	420	-
สินค้าซื้อมาเพื่อขาย	247,088	198,904	92,789	71,307
สินค้าระหว่างทาง	27,712	27,407	9,827	4,933
รวม	283,518	233,744	111,334	83,673
หัก ค่าเผื่อการลดมูลค่า	(4,440)	(7,271)	(1,199)	(1,955)
สุทธิ	279,078	226,473	110,135	81,718
มูลค่าของสินค้าคงเหลือที่ปรับลดลง และรับรู้ (กลับรายการ) เป็นส่วนหนึ่ง ของต้นทุนขายในระหว่างปี	(2,831)	(5,271)	(756)	1,095
ตัดบัญชีสินค้าคงเหลือในระหว่างปี	142	899	54	1

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

9. เงินลงทุนในเงินฝากที่มีข้อจำกัดในการใช้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 เงินลงทุนในเงินฝากออมทรัพย์และเงินฝากประจำที่มีข้อจำกัดในการใช้ของกลุ่มบริษัทมีอัตราดอกเบี้ยดังนี้

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
เงินฝากออมทรัพย์และเงินฝากประจำ	0.15 - 0.30	0.05 - 0.55	0.15 - 0.30	0.05 - 0.55

เงินลงทุนนี้วางไว้เป็นหลักทรัพยั้ประกันวงเงินสินเชื่อแก่สถาบันการเงินในประเทศหลายแห่งตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 20 และ 22

10. ลูกหนี้การค้าระยะยาว - สุทธิ

ลูกหนี้การค้าระยะยาว ได้แก่ ลูกหนี้การค้าที่ถึงกำหนดชำระและมีการปรับ โครงสร้างหนี้ที่ตกลงระยะเวลาชำระชำระใหม่ นานกว่า 1 ปี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ลูกหนี้การค้าระยะยาวมีระยะเวลาคงกำหนดดังต่อไปนี้

	2565				
	งบการเงินรวม (พันบาท)				
	ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	ส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 2 ปี	ส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกิน 2 ปี แต่ไม่เกิน 3 ปี	ส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกิน 3 ปี แต่ไม่เกิน 4 ปี	รวม
ลูกหนี้การค้าระยะยาว	2,890	309	269	-	3,468
หัก ดอกเบี้ยที่ยังไม่ถึงเป็นรายได้	-	-	-	-	-
	2,890	309	269	-	3,468
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(231)	(154)	(139)	-	(524)
สุทธิ	2,659	155	130	-	2,944

บริษัท ไบโอซายน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
 วันที่ 31 ธันวาคม 2565

2564

	งบการเงินรวม (พันบาท)				
	ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	ส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 2 ปี	ส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกิน 2 ปี แต่ไม่เกิน 3 ปี	ส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกิน 3 ปี แต่ไม่เกิน 4 ปี	รวม
ลูกหนี้การค้าระยะยาว	26,236	5,187	288	290	32,001
หัก ดอกเบี้ยที่ยังไม่ถึงเป็นรายได้	(100)	(16)	(5)	(2)	(123)
	26,136	5,171	283	288	31,878
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(5,847)	(186)	(47)	(9)	(6,089)
สุทธิ	20,289	4,985	236	279	25,789

(พันบาท)

งบการเงินรวม

2565	2564
------	------

ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (กลับรายการ) ในระหว่างปี	(5,565)	1,478
--	---------	-------

2565					
งบการเงินเฉพาะกิจการ (พันบาท)					
	ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	ส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 2 ปี	ส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกิน 2 ปี แต่ไม่เกิน 3 ปี	ส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกิน 3 ปี แต่ไม่เกิน 4 ปี	รวม
ลูกหนี้การค้าระยะยาว	93	-	-	-	93
หัก ดอกเบี้ยที่ยังไม่ถึงเป็นรายได้	-	-	-	-	-
	93	-	-	-	93
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(73)	-	-	-	(73)
สุทธิ	20	-	-	-	20

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลธ์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

2564				
งบการเงินเฉพาะกิจการ (พันบาท)				
	ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	ส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 2 ปี	ส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกิน 2 ปี แต่ไม่เกิน 3 ปี	ส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกิน 3 ปี แต่ไม่เกิน 4 ปี
				รวม
ลูกหนี้การค้าระยะยาว	180	156	-	-
หัก ดอกเบี้ยที่ยังไม่ถึงเป็นรายได้	(2)	-	-	-
	178	156	-	-
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(101)	(14)	-	-
สุทธิ	77	142	-	-

(พันบาท)	
งบการเงินเฉพาะกิจการ	
2565	2564
กลับรายการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในระหว่างปี	(42)
	(1,095)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ยอดคงเหลือของลูกหนี้การค้าระยะยาวและค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจำแนกตามการจัดชั้นได้ดังนี้

2565 (พันบาท)	
งบการเงินรวม	
การจัดชั้น	ลูกหนี้การค้าระยะยาว
	ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น
ชั้นที่ 1 ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นใน 12 เดือนข้างหน้า	-
ชั้นที่ 2 ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุ - ไม่ด้อยค่า	3,375
ชั้นที่ 3 ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุ - ด้อยค่า	93
รวม	3,468

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
 วันที่ 31 ธันวาคม 2565

การจัดชั้น	2564 (พันบาท)	
	งบการเงินรวม	
	ลูกหนี้การค้า ระยะยาว	ค่าเผื่อผลขาดทุน ด้านเครดิตที่คาดว่าจะ เกิดขึ้น
ชั้นที่ 1 ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นใน 12 เดือนข้างหน้า	-	-
ชั้นที่ 2 ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุ - ไม่ค่อยค่า	31,544	5,974
ชั้นที่ 3 ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุ - ค่อยค่า	334	115
รวม	31,878	6,089

การจัดชั้น	2565 (พันบาท)	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ลูกหนี้การค้า ระยะยาว	ค่าเผื่อผลขาดทุน ด้านเครดิตที่คาดว่าจะ เกิดขึ้น
ชั้นที่ 1 ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นใน 12 เดือนข้างหน้า	-	-
ชั้นที่ 2 ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุ - ไม่ค่อยค่า	-	-
ชั้นที่ 3 ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุ - ค่อยค่า	93	73
รวม	93	73

การจัดชั้น	2564 (พันบาท)	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ลูกหนี้การค้า ระยะยาว	ค่าเผื่อผลขาดทุน ด้านเครดิตที่คาดว่าจะ เกิดขึ้น
ชั้นที่ 1 ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นใน 12 เดือนข้างหน้า	-	-
ชั้นที่ 2 ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุ - ไม่ค่อยค่า	-	-
ชั้นที่ 3 ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุ - ค่อยค่า	334	115
รวม	334	115

บริษัท ไบโอชาแนล แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

11. ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน - สุทธิ

2565			
งบการเงินรวม (พันบาท)			
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	ส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 2 ปี	ส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกิน 2 ปี แต่ไม่เกิน 3 ปี	รวม
ลูกหนี้ปกติ			
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน	1,053	-	1,053
หัก ดอกเบี้ยที่ยังไม่ถือเป็นรายได้	(12)	-	(12)
รวมลูกหนี้ปกติ	1,041	-	1,041
ลูกหนี้คิดค้นชำระหนี้	248	-	248
รวมลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน	1,289	-	1,289
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(243)	-	(243)
สุทธิ	1,046	-	1,046

2564			
งบการเงินรวม (พันบาท)			
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	ส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 2 ปี	ส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกิน 2 ปี แต่ไม่เกิน 3 ปี	รวม
ลูกหนี้ปกติ			
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน	1,043	331	1,374
หัก ดอกเบี้ยที่ยังไม่ถือเป็นรายได้	(55)	(6)	(61)
รวมลูกหนี้ปกติ	988	325	1,313
ลูกหนี้คิดค้นชำระหนี้	3,235	80	3,315
รวมลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน	4,223	405	4,628
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(3,306)	(88)	(3,394)
สุทธิ	917	317	1,234

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
 วันที่ 31 ธันวาคม 2565

	(พันบาท)	
	งบการเงินรวม	
	2565	2564
กลับรายการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในช่วงปี	(3,151)	(1,158)
หนี้สูญในช่วงปี	2,923	-

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ยอดคงเหลือของลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน (สุทธิจากดอกเบี้ยที่ยังไม่ถือเป็นรายได้) และค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจำแนกตามการจัดชั้นได้ดังนี้

	2565 (พันบาท)	
	งบการเงินรวม	
	ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน	ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น
การจัดชั้น		
ชั้นที่ 1 ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นใน 12 เดือนข้างหน้า	1,041	3
ชั้นที่ 2 ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุ - ไม่ค่อยค่า	-	-
ชั้นที่ 3 ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุ - ค่อนข้างค่า	248	240
รวม	1,289	243

	2564 (พันบาท)	
	งบการเงินรวม	
	ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน	ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น
การจัดชั้น		
ชั้นที่ 1 ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นใน 12 เดือนข้างหน้า	1,313	79
ชั้นที่ 2 ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุ - ไม่ค่อยค่า	-	-
ชั้นที่ 3 ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุ - ค่อนข้างค่า	3,315	3,315
รวม	4,628	3,394

บริษัท ไบโอชายนน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ผลรวมของเงินลงทุนขั้นต้นตามสัญญาเช่าเงินทุนและมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต้นที่ลูกหนี้ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าเงินทุน มีดังนี้

2565 (พันบาท)	
งบการเงินรวม	
ผลรวมของ เงินลงทุนขั้นต้น ตามสัญญาเช่าเงินทุน	มูลค่าปัจจุบันของ จำนวนเงินขั้นต้นที่ ลูกหนี้ต้องจ่ายตาม สัญญาเช่าเงินทุน
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	1,301
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 2 ปี	-
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกิน 2 ปี แต่ไม่เกิน 3 ปี	-
รวม	1,301
หัก ดอกเบี้ยที่ยังไม่ถึงเป็นรายได้	(12)
ผลรวมของเงินลงทุนขั้นต้นตามสัญญาเช่าเงินทุนสุทธิ	1,289

2564 (พันบาท)	
งบการเงินรวม	
ผลรวมของ เงินลงทุนขั้นต้น ตามสัญญาเช่าเงินทุน	มูลค่าปัจจุบันของ จำนวนเงินขั้นต้นที่ ลูกหนี้ต้องจ่ายตาม สัญญาเช่าเงินทุน
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	4,278
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 2 ปี	411
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกิน 2 ปี แต่ไม่เกิน 3 ปี	-
รวม	4,689
หัก ดอกเบี้ยที่ยังไม่ถึงเป็นรายได้	(61)
ผลรวมของเงินลงทุนขั้นต้นตามสัญญาเช่าเงินทุนสุทธิ	4,628

บริษัท ไบโอชายน แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
 วันที่ 31 ธันวาคม 2565

12. เงินลงทุนระยะยาวในตราสารหนี้

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ (พันบาท)	
	2565	2564
ตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรเบ็ดเสร็จอื่น		
ตราสารหนี้ภาคเอกชน		
- ราคาทุน	5,000	-
- กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุน	31	-
- มูลค่ายุติธรรม	5,031	-
ตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย		
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	25,670	-
รวม	30,701	-

เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีระยะเวลาครบกำหนด ดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ (พันบาท)			
	ครบกำหนดภายใน			รวม
	1 ปี	1 - 5 ปี	เกิน 5 ปี	
ตราสารหนี้ภาคเอกชน	-	25,670	-	25,670

13. เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ

	งบการเงินเฉพาะกิจการ (พันบาท)	
	2565	2564
บริษัท เฟ็ด เอ็กซ์ จำกัด	4,300	-
หัก ส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(1,200)	-
สุทธิ	3,100	-

เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่ บริษัท เฟ็ด เอ็กซ์ จำกัด เป็นเงินให้กู้ยืมที่ไม่มีหลักประกัน และมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.75 ต่อปี เงินให้กู้ยืมดังกล่าวมีกำหนดชำระเป็นงวดรายเดือน 45 เดือน เดือนละเท่า ๆ กันจำนวนเงิน 100,000 บาท ต่อเดือน โดยเริ่มชำระงวดแรกในเดือนพฤศจิกายน 2565

บริษัท ไบโอชายนัน แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

14. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

	งบการเงินเฉพาะกิจการ							
	ลักษณะ		สัดส่วนเงินลงทุน				ตามวิธีราคาทุน	
	ความ	ประเภท	ทุนชำระแล้ว (พันบาท)		(ร้อยละ)		(พันบาท)	
	สัมพันธ์	ธุรกิจ	2565	2564	2565	2564	2565	2564
บริษัทย่อย								
บริษัท ฟีด แอนด์ อินกรีเดียน								
เทคโนโลยีคัล อับ จำกัด	ทางตรง	ซื้อมาขายไป	10,000	5,000	99.99	99.99	17,149	12,149
บริษัท สเปเชียล อินกรีเดียน								
เซอร์วิส จำกัด	ทางตรง	ซื้อมาขายไป	15,000	5,000	99.99	99.99	15,000	5,000
บริษัท นิวทริชั่น อิมพัลฟ								
เมนต์ จำกัด	ทางตรง	ซื้อมาขายไป	30,000	20,000	99.99	99.99	32,340	22,340
บริษัท โปร เทส คิท จำกัด	ทางตรง	ซื้อมาขายไป	10,000	5,000	99.99	99.99	10,690	5,690
บริษัท เฟ็ด เอ็กซ์ จำกัด	ทางตรง	ซื้อมาขายไป	30,000	25,000	51.00	51.00	15,907	13,357
รวม							91,086	58,536

ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท เฟ็ด เอ็กซ์ จำกัด ครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2564 ผู้ถือหุ้นได้มีมติอนุมัติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจากเดิม 10 ล้านบาท เป็น 20 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญใหม่จำนวน 1,000,000 หุ้น มูลค่าตราไว้หุ้นละ 10 บาท เป็นเงินจำนวน 10 ล้านบาท บริษัทขอยกดังกล่าวได้จดทะเบียนหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 19 พฤษภาคม 2564 ดังนั้นบริษัทจึงได้ลงทุนเพิ่มเติมในบริษัทขอยกดังกล่าวจำนวนเงิน 5.1 ล้านบาท เพื่อรักษาสัดส่วนเงินลงทุนเท่าเดิมที่ร้อยละ 51

ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท เฟ็ด เอ็กซ์ จำกัด ครั้งที่ 2/2564 เมื่อวันที่ 27 กันยายน 2564 ผู้ถือหุ้นได้มีมติอนุมัติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจากเดิม 20 ล้านบาท เป็น 30 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญใหม่จำนวน 1,000,000 หุ้น มูลค่าตราไว้หุ้นละ 10 บาท เป็นเงินจำนวน 10 ล้านบาท บริษัทขอยกดังกล่าวได้จดทะเบียนหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 29 กันยายน 2564 และเรียกชำระค่าหุ้นดังกล่าวร้อยละ 50 ดังนั้น บริษัทจึงได้ลงทุนเพิ่มเติมในบริษัทขอยกดังกล่าวจำนวนเงิน 2.6 ล้านบาท เพื่อรักษาสัดส่วนเงินลงทุนเท่าเดิมที่ร้อยละ 51

ต่อมา ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เฟ็ด เอ็กซ์ จำกัด ครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 3 กุมภาพันธ์ 2565 พิจารณาให้เรียกชำระค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนส่วนที่เหลืออีกร้อยละ 50 จำนวนเงินรวม 5 ล้านบาท ดังนั้น บริษัทจึงได้ลงทุนเพิ่มเติมในบริษัทขอยกดังกล่าวจำนวนเงิน 2.6 ล้านบาท เพื่อรักษาสัดส่วนเงินลงทุนเท่าเดิมที่ร้อยละ 51 บริษัทขอยกได้รับชำระค่าหุ้นดังกล่าวแล้วในเดือนกุมภาพันธ์ 2565

บริษัท ไบโอชาแนล แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

เมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2565 บริษัทย่อย 4 แห่งทำการเพิ่มทุนจดทะเบียน บริษัทได้ลงทุนเพิ่มเติมในบริษัทย่อยเพื่อรักษาสัดส่วนเงินลงทุนเท่าเดิม ที่ร้อยละ 99.99 เมื่อวันที่ 1 เมษายน 2565 รายละเอียดมีดังนี้

บริษัทย่อย	อนุมัติโดย	ทุนจดทะเบียน (หุ้น)				วันที่จดทะเบียน	จำนวนเงินที่
		จำนวน		มูลค่า	การเพิ่มทุน		
		หุ้นสามัญ	หุ้นสามัญ				
		ก่อนเพิ่มทุน	หลังเพิ่มทุน				
จดทะเบียน	ออกใหม่	จดทะเบียน	(บาท)	พาณิชย์	เพิ่มเติม		
							(บาท)
บริษัท ฟีด แอนด์ อินกรีเดียน เทคโนโลยีส์ จำกัด	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2565	500,000	500,000	1,000,000	10.00	4 เมษายน 2565	5,000,000
บริษัท สเปเชียล อินกรีเดียน เซอร์วิส จำกัด	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2565	500,000	1,000,000	1,500,000	10.00	4 เมษายน 2565	10,000,000
บริษัท นิวทริชั่น อิมพูฟเม้นท์ จำกัด	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2565	2,000,000	1,000,000	3,000,000	10.00	4 เมษายน 2565	10,000,000
บริษัท โปร เทส ลิต จำกัด	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2565 เมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2565	500,000	500,000	1,000,000	10.00	4 เมษายน 2565	5,000,000

เงินปันผลรับจากบริษัทย่อยในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังต่อไปนี้

บริษัท	อนุมัติโดย	อัตราหุ้นละ (บาท)	2565	เดือนที่รับ
			จำนวนเงินปันผล (พันบาท)	
บริษัท ฟีด แอนด์ อินกรีเดียน เทคโนโลยีส์ จำกัด	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2565 เมื่อวันที่ 29 มิถุนายน 2565	5.80	5,800	กรกฎาคม 2565
บริษัท นิวทริชั่น อิมพูฟ เม้นท์ จำกัด	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2565 เมื่อวันที่ 29 มิถุนายน 2565	0.33	1,000	กรกฎาคม 2565

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
 วันที่ 31 ธันวาคม 2565

	อนุมัติโดย	อัตราหุ้นละ (บาท)	2565	เดือนที่รับ
			จำนวนเงินปันผล (พันบาท)	
บริษัท โปร เทส คิท จำกัด	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2565 เมื่อวันที่ 29 มิถุนายน 2565	12.20	12,200	กรกฎาคม 2565
บริษัท นิวทริชั่น อิมพรัฟ เมนท์ จำกัด	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 8/2565 เมื่อวันที่ 14 ธันวาคม 2565	2.33	7,000	ธันวาคม 2565
บริษัท ฟีด แอนด์ อินกรีเดียน เทคโนโลยีจิลล์ ฮับ จำกัด	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2565 เมื่อวันที่ 14 ธันวาคม 2565	1.00	1,000	ธันวาคม 2565
บริษัท โปร เทส คิท จำกัด	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2565 เมื่อวันที่ 14 ธันวาคม 2565	12.00	12,000	ธันวาคม 2565
รวม			39,000	
	อนุมัติโดย	อัตราหุ้นละ (บาท)	2564	เดือนที่รับ
			จำนวนเงินปันผล (พันบาท)	
บริษัท ฟีด แอนด์ อินกรีเดียน เทคโนโลยีจิลล์ ฮับ จำกัด	ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 27 มกราคม 2564	20.00	10,000	กุมภาพันธ์ 2564
บริษัท นิวทริชั่น อิมพรัฟ เมนท์ จำกัด	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2564 เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2564	2.50	5,000	พฤษภาคม 2564
บริษัท สเปเชียล อินกรีเดียน เซอรัวส์ จำกัด	ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2564	10.00	5,000	มิถุนายน 2564

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลธ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

	อนุมัติโดย	อัตราหุ้นละ (บาท)	2564	เดือนที่รับ
			จำนวนเงินปันผล (พันบาท)	
บริษัท นิวทริชั่น อิมพรวฟ เมนท จำกัด	ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 9 มิถุนายน 2564	5.00	10,000	มิถุนายน 2564
บริษัท พีดี แอนด์ อินกรีเดียน เทคโนโลยีส์ จำกัด	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2564 เมื่อวันที่ 15 กันยายน 2564	20.00	10,000	กันยายน 2564
บริษัท สเปเชียล อินกรีเดียน เซอร์วิส จำกัด	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2564 เมื่อวันที่ 15 กันยายน 2564	30.00	15,000	กันยายน 2564
บริษัท นิวทริชั่น อิมพรวฟ เมนท จำกัด	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2564 เมื่อวันที่ 15 กันยายน 2564	14.50	29,000	กันยายน 2564
บริษัท โปร เทส คิท จำกัด	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2564 เมื่อวันที่ 15 กันยายน 2564	40.00	20,000	กันยายน 2564
บริษัท โปร เทส คิท จำกัด	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2564 เมื่อวันที่ 10 ธันวาคม 2564	20.00	10,000	ธันวาคม 2564
รวม			114,000	

ในเดือนมีนาคม 2564 Nutrition Improvement (Myanmar) Co., Ltd. ได้จ่ายเงินปันผลจำนวนเงิน 88,200,000 จัดเป็นมา (จำนวน 90 หุ้น
 หุ้นละ 980,000 จัดเป็นมา รวมคิดเป็นจำนวนเงิน 1.9 ล้านบาท) ให้แก่บริษัท นิวทริชั่น อิมพรวฟเมนท จำกัด ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้น

เมื่อวันที่ 10 มีนาคม 2564 บริษัท นิวทริชั่น อิมพรวฟเมนท จำกัด ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นของ Nutrition Improvement (Myanmar) Co., Ltd. ได้ทำ
 สัญญาซื้อขายหุ้นกับบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกันท่านหนึ่งเพื่อขายเงินลงทุนทั้งหมดในหุ้นของบริษัทร่วมดังกล่าว ในราคาขาย จำนวนเงิน 2.3
 ล้านบาท โดยบริษัทย่อยได้รับชำระเงินลงทุนดังกล่าวแล้วในวันที่ 29 มีนาคม 2564 และวันที่ 13 พฤษภาคม 2564 ในการนี้ กลุ่มบริษัทบันทึก
 กำไรจากการขายเงินลงทุนสุทธิจำนวนเงิน 0.3 ล้านบาท ไว้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

บริษัท ไบโอซายน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
 วันที่ 31 ธันวาคม 2565

15. เงินลงทุนในตราสารทุน - สุทธิ

		งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ					
ลักษณะ ความสัมพันธ์	ประเภท ธุรกิจ	ทุนชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)		ตามวิธีราคาทุน (พันบาท)	
		2565	2564	2565	2564	2565	2564
Bioscience Animal Health (Myanmar) Co., Ltd. (จัดตั้งในสาธารณรัฐแห่งสหภาพเมียนมา)							
ถือหุ้น			เหรียญสหรัฐ				
ทางตรง	ไม่ดำเนินธุรกิจ	-	50,000	-	85.00	-	1,490
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า ของเงินลงทุน						-	(1,490)
สุทธิ						-	-

Bioscience Animal Health (Myanmar) Co., Ltd. ได้จัดทะเบียนเลิกกิจการเมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2565 บริษัทจึงตัดจำหน่ายเงินลงทุนในหุ้นทุน
 ของบริษัทดังกล่าวและกลับรายการค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนที่เกี่ยวข้องออกทั้งหมดในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
 วันที่ 31 ธันวาคม 2565

16. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - สุทธิ

	งบการเงินรวม (พันบาท)		
	ที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง อาคาร	รวม
ราคาทุน			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	13,957	21,978	35,935
เพิ่มขึ้น	8,909	23	8,932
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	22,866	22,001	44,867
โอนมาจากที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (หมายเหตุ 17)	1,458	3,553	5,011
เพิ่มขึ้น	1,354	7,387	8,741
จำหน่าย	(12,353)	(8,304)	(20,657)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	13,325	24,637	37,962
ค่าเสื่อมราคาสะสม			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	-	5,320	5,320
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	1,102	1,102
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	-	6,422	6,422
โอนมาจากที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (หมายเหตุ 17)	-	178	178
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	1,090	1,090
จำหน่าย	-	(2,163)	(2,163)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	-	5,527	5,527
มูลค่าสุทธิทางบัญชี			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	22,866	15,579	38,445
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	13,325	19,110	32,435

บริษัท ไบโอซายน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
 วันที่ 31 ธันวาคม 2565

	งบการเงินเฉพาะกิจการ (พันบาท)		
	ที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง อาคาร	รวม
ราคาทุน			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	17,093	45,247	62,340
เพิ่มขึ้น	-	95	95
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	17,093	45,342	62,435
โอนมาจากที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (หมายเหตุ 17)	3,249	3,553	6,802
เพิ่มขึ้น	-	131	131
จำหน่าย	(10,235)	-	(10,235)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	10,107	49,026	59,133
ค่าเสื่อมราคาสะสม			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	-	15,152	15,152
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	2,453	2,453
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	-	17,605	17,605
โอนมาจากที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (หมายเหตุ 17)	-	178	178
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	2,332	2,332
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	-	20,115	20,115
มูลค่าสุทธิทางบัญชี			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	17,093	27,737	44,830
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	10,107	28,911	39,018

มูลค่าต้นทุนของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนบางรายการของกลุ่มบริษัทซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาเต็มจำนวนแล้ว แต่บริษัทยังสามารถใช้ประโยชน์ในสินทรัพย์เหล่านั้นได้ มีจำนวนเงินรวมประมาณ 0.9 ล้านบาท (ของบริษัทมีจำนวนเงินรวมประมาณ 3.5 ล้านบาท) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 (2564: ไม่มี)

ในเดือนตุลาคม 2564 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งรับโอนที่ดินแห่งหนึ่งจากลูกหนี้รายหนึ่งเพื่อชำระหนี้จำนวนเงินรวม 4.5 ล้านบาท มูลค่าที่ดินตามราคาประเมินซึ่งประเมินโดยผู้ประเมินอิสระลงวันที่ 14 ตุลาคม 2564 มีจำนวนเงิน 4.5 ล้านบาท ต่อมาในเดือนธันวาคม 2564 บริษัทย่อยอีกแห่งหนึ่งรับโอนที่ดินหลายแห่งจากลูกหนี้หลายรายเพื่อชำระหนี้จำนวนเงินรวม 4.1 ล้านบาท มูลค่าที่ดินตามราคาประเมินซึ่งประเมินโดยผู้ประเมินอิสระลงวันที่ในเดือนธันวาคม 2564 มีจำนวนเงินรวม 4.4 ล้านบาท

บริษัท ไบโอชาแนล แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

เมื่อวันที่ 15 มีนาคม 2565 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งทำสัญญาจะซื้อจะขายที่ดินแห่งหนึ่งกับบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกันท่านหนึ่ง เพื่อขายที่ดินในราคาขายจำนวนเงิน 2.7 ล้านบาท บริษัทย่อยรับรู้กำไรจากการขายที่ดินดังกล่าวจำนวนเงิน 1.4 ล้านบาท (สุทธิจากค่าธรรมเนียมในการโอน) เป็นรายได้อื่นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทย่อยได้รับชำระเงินจากการขายที่ดินดังกล่าวแล้วเมื่อวันที่ 17 มีนาคม 2565 และได้ทำการโอนกรรมสิทธิ์ในที่ดินดังกล่าวแล้วเมื่อวันที่ 17 มีนาคม 2565 รายการขายดังกล่าวได้รับการอนุมัติตามที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อย เมื่อวันที่ 16 มีนาคม 2565

เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2565 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้ทำหนังสือรับชำระหนี้ด้วยหลักทรัพย์หนึ่งฉบับจากลูกหนี้การค้ารายหนึ่งเพื่อรับชำระหนี้ด้วยอสังหาริมทรัพย์แห่งหนึ่งจำนวนเงิน 7 ล้านบาท (ไม่รวมภาษีและค่าโอน) มูลค่าอสังหาริมทรัพย์ดังกล่าวตามราคาประเมินซึ่งประเมินโดยผู้ประเมินอิสระลงวันที่ 3 พฤษภาคม 2565 มีจำนวนเงิน 7 ล้านบาท รายการรับชำระหนี้ดังกล่าวได้รับการอนุมัติตามที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อย เมื่อวันที่ 3 พฤษภาคม 2565

เมื่อวันที่ 14 มิถุนายน 2565 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้ทำหนังสือรับชำระหนี้ด้วยหลักทรัพย์หนึ่งฉบับจากลูกหนี้การค้ารายหนึ่งเพื่อรับชำระหนี้ด้วยที่ดินแห่งหนึ่งจำนวนเงิน 1.3 ล้านบาท (ไม่รวมภาษีและค่าโอน) มูลค่าที่ดินดังกล่าวตามราคาประเมินซึ่งประเมินโดยผู้ประเมินอิสระลงวันที่ 18 พฤษภาคม 2565 มีจำนวนเงิน 1.3 ล้านบาท รายการรับชำระหนี้ดังกล่าวได้รับการอนุมัติตามที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อย เมื่อวันที่ 15 มิถุนายน 2565

เมื่อวันที่ 22 มิถุนายน 2565 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งทำสัญญาจะซื้อจะขายที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างแห่งหนึ่งกับบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกันกลุ่มหนึ่ง เพื่อขายที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างในราคาขายจำนวนเงินรวม 9.9 ล้านบาท บริษัทย่อยได้รับชำระเงินจากการขายและได้ทำการ โอนกรรมสิทธิ์ในที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างดังกล่าวแล้วเมื่อวันที่ 23 มิถุนายน 2565 บริษัทย่อยรับรู้กำไรจากการขายดังกล่าวจำนวนเงิน 2.4 ล้านบาท (สุทธิจากค่าธรรมเนียมในการโอน) เป็นรายได้อื่นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 รายการขายดังกล่าวได้รับการอนุมัติตามที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อย เมื่อวันที่ 15 มิถุนายน 2565

เมื่อวันที่ 1 กันยายน 2565 บริษัททำสัญญาจะซื้อจะขายที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างแห่งหนึ่งกับบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกันท่านหนึ่ง เพื่อขายที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างในราคาขายจำนวนเงินรวม 17.2 ล้านบาท บริษัทได้รับชำระเงินจากการขายและได้ทำการ โอนกรรมสิทธิ์ในที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างดังกล่าวแล้วเมื่อวันที่ 28 กันยายน 2565 บริษัทรับรู้กำไรจากการขายดังกล่าวจำนวนเงิน 6.4 ล้านบาท (สุทธิจากค่าธรรมเนียมในการโอน) เป็นรายได้อื่นในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 รายการขายดังกล่าวได้รับการอนุมัติตามที่ประชุมคณะกรรมการบริหารของบริษัท เมื่อวันที่ 1 กันยายน 2565

กลุ่มบริษัทได้นำอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีจำนวน 15.0 ล้านบาท และ 18.5 ล้านบาท (บริษัท: มีมูลค่าสุทธิตามบัญชีจำนวน 39.0 ล้านบาท และ 34.6 ล้านบาท) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ตามลำดับ ไปถัวประกันวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากสถาบันการเงิน ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 20 และ 22

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

มูลค่าสุทธิของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ซึ่งประเมินโดยผู้ประเมินอิสระ โดยใช้วิธีเปรียบเทียบราคาตลาด (Market Approach) แสดงดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ที่ดิน	16,911	39,810	17,470	33,570
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	28,322	20,655	67,895	63,048
รวม	45,233	60,465	85,365	96,618

17. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ – สุทธิ

	งบการเงินรวม (พันบาท)						
	ที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง อาคาร	เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและ อุปกรณ์ สำนักงาน	เครื่องจักร และอุปกรณ์	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่าง ก่อสร้าง	รวม
ราคาทุน							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	30,490	82,750	32,999	8,240	17,546	-	172,025
โอนมาจากสินทรัพย์สิทธิการใช้ (หมายเหตุ 18)	-	-	-	-	2,920	-	2,920
เพิ่มขึ้น	-	203	10,252	103	4,099	3,580	18,237
จำหน่าย	-	-	(15)	-	(13,392)	-	(13,407)
ตัดบัญชี	-	-	(588)	(235)	(786)	-	(1,609)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	30,490	82,953	42,648	8,108	10,387	3,580	178,166
โอนไปเป็นอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน (หมายเหตุ 16)	(1,458)	(3,553)	-	-	-	-	(5,011)
โอนมาจากสินทรัพย์สิทธิการใช้ (หมายเหตุ 18)	-	-	-	-	700	-	700
เพิ่มขึ้น	-	994	5,116	3,220	-	5,181	14,511
จำหน่าย	-	-	(47)	-	(866)	-	(913)
ตัดบัญชี	-	-	-	-	(26)	-	(26)
โอนเข้า (ออก)	-	2,470	57	6,234	-	(8,761)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	29,032	82,864	47,774	17,562	10,195	-	187,427

บริษัท ไบโอชายน แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
 วันที่ 31 ธันวาคม 2565

	งบการเงินรวม (พันบาท)						
	ที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง อาคาร	เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและ อุปกรณ์ สำนักงาน	เครื่องจักร และอุปกรณ์	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่าง ก่อสร้าง	รวม
ค่าเสื่อมราคาสะสม							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	-	21,902	23,925	1,567	17,117	-	64,511
โอนมาจากสินทรัพย์สิทธิการใช้ (หมายเหตุ 18)	-	-	-	-	2,581	-	2,581
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	4,564	4,692	885	864	-	11,005
จำหน่าย	-	-	(15)	-	(13,392)	-	(13,407)
ตัดบัญชี	-	-	-	(56)	(786)	-	(842)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	-	26,466	28,602	2,396	6,384	-	63,848
โอนไปเป็นอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน (หมายเหตุ 16)	-	(178)	-	-	-	-	(178)
โอนมาจากสินทรัพย์สิทธิการใช้ (หมายเหตุ 18)	-	-	-	-	581	-	581
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	4,345	4,528	993	964	-	10,830
จำหน่าย	-	-	(7)	-	(748)	-	(755)
ตัดบัญชี	-	-	-	-	(5)	-	(5)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	-	30,633	33,123	3,389	7,176	-	74,321
มูลค่าสุทธิทางบัญชี							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	30,490	56,487	14,046	5,712	4,003	3,580	114,318
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	29,032	52,231	14,651	14,173	3,019	-	113,106

บริษัท ไบโอชายนี แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

	งบการเงินเฉพาะกิจการ (พันบาท)						
	ที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง อาคาร	เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและ อุปกรณ์ สำนักงาน		เครื่องจักร และอุปกรณ์	สินทรัพย์ ระหว่าง ก่อสร้าง	
			ส่วน สำนักงาน			รวม	
ราคาทุน							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	25,237	51,178	13,073	8,240	10,481	-	108,209
โอนมาจากสินทรัพย์สิทธิการใช้ (หมายเหตุ 18)	-	-	-	-	1,773	-	1,773
เพิ่มขึ้น	-	132	2,721	103	-	3,580	6,536
จำหน่าย	-	-	-	-	(9,925)	-	(9,925)
ตัดบัญชี	-	-	-	(236)	(257)	-	(493)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	25,237	51,310	15,794	8,107	2,072	3,580	106,100
โอนไปเป็นอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน (หมายเหตุ 16)	(3,249)	(3,553)	-	-	-	-	(6,802)
เพิ่มขึ้น	-	894	2,701	3,221	-	5,181	11,997
โอนเข้า (ออก)	-	2,470	57	6,234	-	(8,761)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	21,988	51,121	18,552	17,562	2,072	-	111,295
ค่าเสื่อมราคาสะสม							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	-	10,330	8,260	1,568	10,343	-	30,501
โอนมาจากสินทรัพย์สิทธิการใช้ (หมายเหตุ 18)	-	-	-	-	1,773	-	1,773
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	2,798	2,156	884	148	-	5,986
จำหน่าย	-	-	-	-	(9,924)	-	(9,924)
ตัดบัญชี	-	-	-	(57)	(257)	-	(314)
โอนเข้า (ออก)	-	188	-	-	(188)	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	-	13,316	10,416	2,395	1,895	-	28,022
โอนไปเป็นอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน (หมายเหตุ 16)	-	(178)	-	-	-	-	(178)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	2,692	1,795	994	60	-	5,541
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	-	15,830	12,211	3,389	1,955	-	33,385
มูลค่าสุทธิทางบัญชี							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	25,237	37,994	5,378	5,712	177	3,580	78,078
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	21,988	35,291	6,341	14,173	117	-	77,910

มูลค่าต้นทุนของสินทรัพย์ถาวรบางรายการของกลุ่มบริษัทซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาเต็มจำนวนแล้ว แต่บริษัทยังสามารถใช้ประโยชน์ในสินทรัพย์เหล่านั้นได้ มีจำนวนเงินรวมประมาณ 36.2 ล้านบาท และ 22.4 ล้านบาท (ของบริษัทที่มีจำนวนเงินรวมประมาณ 15.2 ล้านบาท และ 8.3 ล้านบาท) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ตามลำดับ

บริษัท ไบโอชานัน แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
 วันที่ 31 ธันวาคม 2565

ที่ดินและอาคารและสิ่งปลูกสร้างบางรายการซึ่งมีราคาตามบัญชีสุทธิจำนวนเงิน 86.1 ล้านบาท และ 91.0 ล้านบาทในงบการเงินรวม (มีราคาตามบัญชีสุทธิจำนวนเงินรวมประมาณ 62.1 ล้านบาท และ 68.6 ล้านบาทในงบการเงินเฉพาะกิจการ) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ตามลำดับ ได้จำนองเพื่อใช้เป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันวงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงินในประเทศหลายแห่งตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 20 และ 22

18. สินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ

	พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ราคาทุน		
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	11,272	3,952
เพิ่มขึ้น	8,335	670
โอนออกไปที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (หมายเหตุ 17)	(2,920)	(1,773)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	16,687	2,849
เพิ่มขึ้น	1,114	-
จำหน่าย	(565)	-
ตัดบัญชี	(1,702)	(670)
โอนออกไปที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (หมายเหตุ 17)	(700)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	14,834	2,179
ค่าเสื่อมราคาสะสม		
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	3,163	1,681
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	4,929	1,266
โอนออกไปที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (หมายเหตุ 17)	(2,581)	(1,773)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	5,511	1,174
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	3,427	464
จำหน่าย	(107)	-
ตัดบัญชี	(1,702)	(670)
โอนออกไปที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (หมายเหตุ 17)	(581)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	6,548	968
มูลค่าสุทธิตามบัญชี		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	11,176	1,675
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	8,286	1,211

บริษัท ไบโอชายนี แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

19. สินทรัพย์ทางการเงินที่ได้รับการตัดบัญชี

ค่าใช้จ่ายทางการเงินได้สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ประกอบด้วย

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ค่าใช้จ่ายทางการเงินได้งวดปัจจุบัน	(11,955)	(19,879)	-	(275)
บวก (หัก) : ผลกระทบจากค่าทางการเงินได้				
รอกการตัดบัญชีของรายการ				
ผลแตกต่างชั่วคราว				
- การปรับมูลค่าธุรกรรมของเงินลงทุน	(18)	-	(18)	-
- ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(1,638)	(268)	51	(376)
- ค่าเพื่อการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ	(566)	(1,054)	(151)	219
- ค่าเพื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุน	(298)	-	(298)	-
- สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	186	89	218	(14)
- ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกษียณอายุ	262	252	60	58
- ขาดทุนสะสมยกมา	(2,066)	2,889	(997)	-
ค่าใช้จ่ายทางการเงินได้	(16,093)	(17,971)	(1,135)	(388)

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

รายการกระทบยอดจำนวนเงินระหว่างค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้กับผลคูณของกำไรทางบัญชีโดยใช้อัตรากำไรสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

	งบการเงินรวม (พันบาท)					
	2565			2564		
	ธุรกิจที่ได้รับ การส่งเสริม การลงทุน	ธุรกิจที่ไม่ได้ รับการส่งเสริม การลงทุน	รวม	ธุรกิจที่ได้รับ การส่งเสริม การลงทุน	ธุรกิจที่ไม่ได้ รับการส่งเสริม การลงทุน	รวม
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีทางบัญชี	(11,216)	86,981	75,765	(3,296)	89,891	86,595
ภาษีเงินได้คำนวณในอัตราร้อยละ 20	2,243	(17,396)	(15,153)	659	(17,978)	(17,319)
บวก (หัก) : ผลกระทบทางภาษีของรายได้ (ค่าใช้จ่าย) ได้รับยกเว้นทางภาษี	(2,243)	1,323	(920)	(659)	(1,064)	(1,723)
ผลแตกต่างชั่วคราวที่ไม่ได้นำมาใช้						
- ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิต ที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	8	8	-	-	-
- ค่าเพื่อการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ	-	(28)	(28)	-	(180)	(180)
รับรู้ผลแตกต่างชั่วคราว	-	-	-	-	1,251	1,251
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	-	(16,093)	(16,093)	-	(17,971)	(17,971)
	งบการเงินเฉพาะกิจการ (พันบาท)					
	2565			2564		
	ธุรกิจที่ได้รับ การส่งเสริม การลงทุน	ธุรกิจที่ไม่ได้ รับการส่งเสริม การลงทุน	รวม	ธุรกิจที่ได้รับ การส่งเสริม การลงทุน	ธุรกิจที่ไม่ได้ รับการส่งเสริม การลงทุน	รวม
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีทางบัญชี	(11,216)	56,025	44,809	(3,296)	118,763	115,467
ภาษีเงินได้คำนวณในอัตราร้อยละ 20	2,243	(11,205)	(8,962)	659	(23,753)	(23,094)
บวก (หัก) : ผลกระทบทางภาษีของรายได้ (ค่าใช้จ่าย) ได้รับยกเว้นทางภาษี	(2,243)	10,081	7,838	(659)	23,365	22,706
ผลแตกต่างชั่วคราวที่ไม่ได้นำมาใช้						
- ค่าเพื่อการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ	-	(11)	(11)	-	-	-
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	-	(1,135)	(1,135)	-	(388)	(388)

บริษัท ไบโอชาแนล แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

รายละเอียดของสินทรัพย์ถาวรที่ได้รับการตัดบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

	งบการเงินรวม (พันบาท)			
	บันทึกเป็น (ค่าใช้จ่าย) รายได้ใน			31 ธันวาคม 2565
	31 ธันวาคม 2564	กำไร สำหรับปี	กำไรเบ็ดเสร็จอื่น สำหรับปี	ส่วนของผู้ถือหุ้น
การปรับมูลค่าสุทธิรวมของเงินลงทุน	-	(18)	(6)	-
ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	4,159	(1,638)	-	-
ค่าเพื่อการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ	1,454	(566)	-	-
ค่าเพื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุน	298	(298)	-	-
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	125	186	-	-
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานเมื่อเกษียณอายุ	1,478	262	-	-
ผลขาดทุนสะสมยกมา	2,889	(2,066)	-	3,845
รวม	10,403	(4,138)	(6)	3,845

	งบการเงินเฉพาะกิจการ (พันบาท)			
	บันทึกเป็น (ค่าใช้จ่าย) รายได้ใน			31 ธันวาคม 2565
	31 ธันวาคม 2564	กำไร สำหรับปี	กำไรเบ็ดเสร็จอื่น สำหรับปี	ส่วนของผู้ถือหุ้น
การปรับมูลค่าสุทธิรวมของเงินลงทุน	-	(18)	(6)	-
ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	180	51	-	-
ค่าเพื่อการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ	391	(151)	-	-
ค่าเพื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุน	298	(298)	-	-
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	(6)	218	-	-
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์ของพนักงานเมื่อเกษียณอายุ	343	60	-	-
ผลขาดทุนสะสมยกมา	-	(997)	-	3,845
รวม	1,206	(1,135)	(6)	3,845

บริษัท ไบโอชาแนล แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

20. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	-	8,600	-	-
สินเชื่อในประเทศเพื่อชำระเจ้าหนี้การค้า	-	203,593	-	53,099
หนี้สินภายใต้สัญญาทรัสต์รีซีที	-	42,555	-	2,984
รวม	-	254,748	-	56,083

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564

อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี) :

ตั๋วสัญญาใช้เงิน	-	2.00	-	-
สินเชื่อในประเทศเพื่อชำระเจ้าหนี้การค้า	-	3.00 - 3.47	-	3.30 - 3.47
หนี้สินภายใต้สัญญาทรัสต์รีซีที	-	2.91 - 3.47	-	3.45

ภายใต้เงื่อนไขสัญญาทรัสต์รีซีที กลุ่มบริษัทได้รับสินค้าเข้ามาเพื่อขายที่ส่งเข้ามาโดยการใช้เครดิตของสถาบันการเงิน ดังนั้น กลุ่มบริษัทจึงมีภาระผูกพันต่อสถาบันการเงินสำหรับค่าสินค้าเข้ามาเพื่อขายดังกล่าวทั้งที่เก็บไว้หรือจำหน่ายไป

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 กลุ่มบริษัทได้รับวงเงินสินเชื่อและวงเงินสินเชื่อรวมจากสถาบันการเงินในประเทศหลายแห่งดังนี้

วงเงินสินเชื่อ	2565	2564	อัตราดอกเบี้ย
เงินเบิกเกินบัญชี	63,500,000 บาท	68,500,000 บาท	MOR ต่อปี
วงเงินสินเชื่อระยะสั้น	611,500,000 บาท	731,100,000 บาท	ตามที่ระบุไว้ในสัญญา
เงินกู้ยืมระยะยาว			
บริษัท			
- สถาบันการเงินแห่งที่หนึ่ง			
ก) ครั้งที่ 1	-	29,000,000 บาท	MLR ลบร้อยละ 2.25 ในปีี่ 1 MLR ลบร้อยละ 2.00 ในปีี่ 2-3 MLR ลบร้อยละ 1.50 ในปีี่ 4-5
ข) ครั้งที่ 2	-	45,000,000 บาท	MLR ลบร้อยละ 2.25 ในปีี่ 1 MLR ลบร้อยละ 2.00 ในปีี่ 2-3 MLR ลบร้อยละ 1.50 ในปีี่ 4-5

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
 วันที่ 31 ธันวาคม 2565

วงเงินสินเชื่อ	2565	2564	อัตราดอกเบี้ย
ก) ครั้งที่ 3	-	20,000,000 บาท	ร้อยละ 2.00 ต่อปีในปีที่ 1-2 ร้อยละ 4.00 ต่อปีในปีที่ 3-5 MLR ลบร้อยละ 1.00 ต่อปีที่ 6-7
บริษัทย่อย			
- สถาบันการเงินแห่งที่สอง	-	5,000,000 บาท	ร้อยละ 2.00 ต่อปี
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ			
ล่วงหน้า	60,000,000 บาท และ 8,000,000 เหรียญสหรัฐ	60,000,000 บาท และ 8,000,000 เหรียญสหรัฐ	-
หนังสือค้ำประกัน	71,024,000 บาท	70,024,000 บาท	-
สินเชื่ออื่น (บัตรเครดิต)	6,310,000 บาท	5,860,000 บาท	-

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 บริษัทได้รับวงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงินในประเทศหลายแห่งดังนี้

วงเงินสินเชื่อ	2565	2564	อัตราดอกเบี้ย
เงินเบิกเกินบัญชี	10,000,000 บาท	15,000,000 บาท	MOR ต่อปี
วงเงินสินเชื่อระยะสั้น	93,500,000 บาท	93,500,000 บาท	ตามที่ระบุไว้ในสัญญา
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ			
ล่วงหน้า	160,000 เหรียญสหรัฐ	160,000 เหรียญสหรัฐ	-
หนังสือค้ำประกัน	32,524,000 บาท	32,524,000 บาท	-
สินเชื่ออื่น (บัตรเครดิต)	2,560,000 บาท	2,460,000 บาท	-

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 วงเงินสินเชื่อที่ค้ำประกันโดยการจดจำนองอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ที่ดิน อาคารและสิ่งปลูกสร้าง และเครื่องจักรที่มีอยู่ของกลุ่มบริษัท ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 16 และ 17 และสินทรัพย์ของกิจการที่เกี่ยวข้องกันหลายแห่ง (เฉพาะ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564) เงินลงทุนในเงินฝากที่มีข้อจำกัดในการใช้ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 9 และค้ำประกันเพิ่มเติมโดยกิจการที่เกี่ยวข้องกันหลายแห่ง และกรรมการของกลุ่มบริษัท และบรรษัทประกันสินเชื่ออุตสาหกรรมขนาดย่อม (บสย.) (เฉพาะ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564) ในกรณีนี้ กลุ่มบริษัทมีการผูกพันที่จะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขต่าง ๆ ที่กำหนดไว้ในสัญญาวงเงินสินเชื่อ เช่น การดำรงอัตราส่วนทางการเงินและอื่น ๆ

สัญญาเงินกู้ยืมในบางสัญญากำหนดให้กลุ่มบริษัทต้องดำรงอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญและปฏิบัติตามเงื่อนไขต่าง ๆ เช่น การดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (Debt to Equity Ratio) ที่ไม่เกิน 3.00 เท่า ถึงไม่เกิน 4.50 เท่า แล้วแต่กรณี กำหนดให้กลุ่มบริษัทไม่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญในทางที่ไม่เป็นคุณกับการประกอบกิจการ เช่น การเปลี่ยนแปลงประเภทธุรกิจ การเปลี่ยนแปลงกรรมการหรือคณะผู้บริหาร รวมทั้งกำหนดให้ผู้ถือหุ้นหลัก 7 ท่าน (ตามที่ระบุในสัญญาวงเงินสินเชื่อ) ถือหุ้นรวมกันทางตรงและทางอ้อมไม่ต่ำกว่าร้อยละ 51

บริษัท ไบโอชาแนล แอนิมัล เฮลธ์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
 วันที่ 31 ธันวาคม 2565

นอกจากนี้ สัญญากู้ยืมเงินบางสัญญาได้มีการกำหนดให้กลุ่มบริษัทจดทะเบียนหลักประกันทางธุรกิจ และจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง นอกจากนี้ สัญญาโดยส่วนใหญ่จะระบุให้มีการค้ำประกัน ซึ่งกลุ่มบริษัทได้ตกลงให้กรรมการและผู้ถือหุ้นของบริษัทและบริษัทย่อย ทำหน้าที่เป็นผู้ค้ำประกัน หรือตกลงให้มีการค้ำประกันระหว่างกันภายในกลุ่มบริษัท ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทอยู่ระหว่างการเจรจากับสถาบันการเงิน เพื่อขอลดการค้ำประกันในภายหลังจากที่บริษัทได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ เรียบร้อยแล้ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทย่อยบางแห่งไม่สามารถรักษาระดับของสัดส่วนหนี้สินต่อทุนให้ไม่เกินกว่าอัตราที่ระบุไว้ในสัญญาวงเงินสินเชื่อกับสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง ทั้งนี้ เงินกู้ยืมดังกล่าวของบริษัทย่อยเป็นเงินกู้ยืมระยะสั้น โดยที่สถาบันการเงินดังกล่าวยังคงให้วงเงินเชื่อระยะสั้นแก่บริษัทย่อยและคิดดอกเบี้ยในอัตราปกติ อย่างไรก็ตาม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทย่อยดังกล่าวสามารถรักษาระดับของสัดส่วนหนี้สินต่อทุนให้ไม่เกินกว่าอัตราที่ระบุไว้ในสัญญาวงเงินสินเชื่อกับสถาบันการเงินนี้ได้แล้ว

21. หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 กลุ่มบริษัทและบริษัทมีหนี้สินตามสัญญาเช่า โดยมีรายละเอียดของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายของหนี้สินตามสัญญาเช่า มีดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ครบกำหนดภายใน 1 ปี	2,972	2,929	432	461
ครบกำหนดเกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	4,193	6,610	792	1,224
	7,165	9,539	1,224	1,685
หัก ดอกเบี้ยจ่ายรอตัดบัญชี	(531)	(972)	(144)	(254)
	6,634	8,567	1,080	1,431
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี				
- สุทธิจากดอกเบี้ยจ่ายรอตัดบัญชี	(2,680)	(2,496)	(351)	(351)
สุทธิ	3,954	6,071	729	1,080

ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับสัญญาเช่าสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้	3,427	4,929	464	1,266
ดอกเบี้ยจ่ายจากหนี้สินตามสัญญาเช่า	458	644	110	190
รวม	3,885	5,573	574	1,456

บริษัท ไบโอชายน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

22. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)		พันบาท			
			งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564	2565	2564
บริษัท						
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน						
ในประเทศแห่งที่หนึ่ง						
- ครั้งที่ 1	-	MLR-2	-	14,500	-	14,500
- ครั้งที่ 2	-	MLR-2	-	9,500	-	9,500
- ครั้งที่ 3	-	-	-	20,000	-	20,000
บริษัทย่อย						
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน						
ในประเทศแห่งที่สอง	-	-	-	5,000	-	-
รวม			-	49,000	-	44,000
หัก ค่าธรรมเนียมจัดหาเงินกู้						
รายการตัดบัญชี			-	(405)	-	(405)
			-	48,595	-	43,595
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระ						
ภายในหนึ่งปี			-	(15,477)	-	(14,852)
สุทธิ			-	33,118	-	28,743

บริษัท

เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินในประเทศแห่งที่หนึ่ง

- ครั้งที่ 1 มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.47 ต่อปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีกำหนดชำระคืนเป็นรายเดือนรวม 60 งวด ในจำนวนเงินที่เท่ากันตามที่ระบุไว้ในสัญญา และมีกำหนดชำระคืนสิ้นสุดในเดือนกรกฎาคม 2567
- ครั้งที่ 2 มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.47 ต่อปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีกำหนดชำระคืนเป็นรายเดือนรวม 60 งวด ในจำนวนเงินที่เท่ากันตามที่ระบุไว้ในสัญญา และมีกำหนดชำระคืนสิ้นสุดในเดือนตุลาคม 2567
- ครั้งที่ 3 ไม่มีอัตราดอกเบี้ย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และมีกำหนดชำระคืนเป็นรายเดือนรวม 60 งวด ในจำนวนเงินที่เท่ากันตามที่ระบุไว้ในสัญญา มีกำหนดชำระเริ่มเดือนกรกฎาคม 2566

อย่างไรก็ตาม ในเดือนเมษายนถึงพฤษภาคม 2565 บริษัท ได้ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวคงเหลือทั้งหมดแล้วรวม 20.3 ล้านบาท

บริษัท ไบโอซายน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

บริษัทย่อย

เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินในประเทศแห่งที่สอง ไม่มีดอกเบี้ย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และมีกำหนดชำระคืนเป็นรายเดือนรวม 48 งวด ในจำนวนเงินที่เท่ากันตามที่ระบุไว้ในสัญญา มีกำหนดชำระเริ่มเดือนกรกฎาคม 2565 อย่างไรก็ตาม บริษัทย่อยได้ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวคงเหลือทั้งหมดแล้วในเดือนพฤศจิกายน 2565

เงินกู้ยืมระยะยาวดังกล่าวเป็นส่วนหนึ่งของวงเงินสินเชื่อ ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 20

23. ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกษียณอายุ

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนผลประโยชน์				
พนักงานเมื่อเกษียณอายุ ณ วันที่ 1 มกราคม	7,390	6,128	1,715	1,428
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	1,164	1,142	261	255
ต้นทุนดอกเบี้ย	145	120	38	32
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนผลประโยชน์				
พนักงานเมื่อเกษียณอายุ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	8,699	7,390	2,014	1,715

จำนวนที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ในกำไรสำหรับปี				
- ต้นทุนบริการปัจจุบัน	1,164	1,142	261	255
- ต้นทุนดอกเบี้ย	145	120	38	32
รวม	1,309	1,262	299	287

ข้อสมมติฐานในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

	2565	2564
อัตราคิดลด	ร้อยละ 1.81 ถึงร้อยละ 2.22	ร้อยละ 1.81 ถึงร้อยละ 2.22
อัตราการเพิ่มของเงินเดือนที่คาดไว้	ร้อยละ 4	ร้อยละ 4
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน	ร้อยละ 1.91 ถึงร้อยละ 22.92	ร้อยละ 1.91 ถึงร้อยละ 22.92
อัตราความระมัดระวัง	105% ของ TMO17	105% ของ TMO17

บริษัท ไบโอชายนี แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

การเปลี่ยนแปลงในแต่ละข้อสมมติที่เกี่ยวข้องในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่อาจเป็นไปได้อย่างสมเหตุสมผล ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน โดยถือว่าข้อสมมติอื่น ๆ คงที่ จะมีผลกระทบต่อประมาณการหนี้สินของโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้เป็นจำนวนเงินดังต่อไปนี้

	ผลกระทบเพิ่มขึ้น (ลดลง) / (พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ผลกระทบต่อการประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกษียณอายุ ณ วันที่ 31 ธันวาคม				
อัตราคิดลด				
เพิ่มขึ้นร้อยละ 1	(1,390)	(1,240)	(316)	(278)
ลดลงร้อยละ 1	1,705	1,534	389	344
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน				
เพิ่มขึ้นร้อยละ 1	1,851	1,570	423	354
ลดลงร้อยละ 1	(1,517)	(1,288)	(346)	(290)
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน				
เพิ่มขึ้นร้อยละ 20	(1,255)	(1,060)	(293)	(241)
ลดลงร้อยละ 20	1,527	1,284	361	295

แม้ว่าการวิเคราะห์นี้ไม่ได้คำนึงการกระจายตัวแบบเต็มรูปแบบของกระแสเงินสดที่คาดหวังกภายใต้โครงการดังกล่าว แต่ได้แสดงประมาณการความอ่อนไหวของข้อสมมติต่าง ๆ

24. ทุนเรือนหุ้น

ในที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทเมื่อวันที่ 30 สิงหาคม 2564 ผู้ถือหุ้นได้มีมติอนุมัติดังนี้

- ก) เปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้จากเดิมมูลค่าหุ้นละ 10 บาท เป็นมูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท ทำให้จำนวนหุ้นสามัญของบริษัทเพิ่มขึ้นจาก 11,000,000 หุ้น เป็น 220,000,000 หุ้น
- ข) เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจาก 110,000,000 บาท (แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 220,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท) เป็น 157,000,000 บาท (แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 314,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท) เพื่อออกและเสนอขายหุ้นต่อประชาชนครั้งแรก (“IPO”) เมื่อบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ

บริษัทได้จดทะเบียนการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวข้างต้นกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 1 กันยายน 2564

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

ในระหว่างวันที่ 25 เมษายน 2565 ถึงวันที่ 28 เมษายน 2565 บริษัทได้เปิดให้ประชาชนจองซื้อหุ้นสามัญที่ออกใหม่จำนวน 94,000,000 หุ้น ในราคาหุ้นละ 6 บาท โดยมีส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญจำนวนเงิน 517 ล้านบาท บริษัทได้จดทะเบียนหุ้นที่ออกจำหน่ายและชำระแล้วจาก 110,000,000 บาท (แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 220,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท) เป็น 157,000,000 บาท (แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 314,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท) กับกระทรวงพาณิชย์ในวันที่ 28 เมษายน 2565

ต่อมา ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้อนุมัติหุ้นสามัญของบริษัทจำนวน 314,000,000 หุ้น เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนและเริ่มทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ ตั้งแต่วันที่ 5 พฤษภาคม 2565 ในการออกจำหน่ายหุ้นสามัญที่ออกใหม่ บริษัทมีค่าใช้จ่ายทางตรงที่เกี่ยวข้องกับการเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ดังกล่าว เป็นจำนวนเงินรวม 15.4 ล้านบาท (สุทธิจากภาษีเงินได้) ซึ่งบริษัทแสดงเป็นรายการหักจากส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ

25. ทุนสำรองตามกฎหมาย

ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 กำหนดให้บริษัทต้องจัดสรรทุนสำรองอย่างน้อยร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหลังจากหักขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองดังกล่าวมีจำนวนเท่ากับร้อยละ 10 ของเงินทุนจดทะเบียน ทุนสำรองนี้จะนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 บริษัทได้จัดสรรทุนสำรองตามกฎหมายจำนวนประมาณ 0.5 ล้านบาท และ 7.2 ล้านบาท ตามลำดับ

26. การจ่ายเงินปันผล

	อนุมัติโดย	อัตราหุ้นละ (บาท)	จำนวนเงินปันผล (พันบาท)	เดือนที่จ่าย
2565				
เงินปันผล	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท ประจำปี 2565 เมื่อวันที่ 21 มีนาคม 2565	0.41	90,200	เมษายน 2565
เงินปันผลระหว่างกาล	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2565 เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2565	0.06	18,840	กันยายน 2565
	รวม		109,040	
2564				
เงินปันผล	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท ประจำปี 2564 เมื่อวันที่ 10 มีนาคม 2564	2.00	22,000	มีนาคม 2564

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
 วันที่ 31 ธันวาคม 2565

27. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงานที่จดทะเบียน

กลุ่มบริษัทและบริษัทได้จัดทำให้มิกองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงานตามความในพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 ตามระเบียบกองทุน สมาชิกต้องจ่ายเงินสะสมและกลุ่มบริษัทต้องจ่ายสมทบเข้ากองทุนในอัตราร้อยละ 3 ถึง ร้อยละ 15 ของเงินเดือนพนักงาน กลุ่มบริษัทได้แต่งตั้งผู้จัดการกองทุนเพื่อบริหารกองทุนให้เป็นไปตามข้อกำหนดของกฎกระทรวงฉบับที่ 2 (พ.ศ. 2532) ออกตามความในพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530

ส่วนที่กลุ่มบริษัทจ่ายสมทบสำหรับแต่ละปี 2565 และ 2564 ซึ่งบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมมีจำนวนเงิน 7.1 ล้านบาท และ 6.5 ล้านบาท ตามลำดับ (บริษัท: จำนวนเงินปีละ 2.1 ล้านบาท)

28. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

รายการค่าใช้จ่ายตามลักษณะที่สำคัญสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 ได้แก่

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
วัตถุดิบใช้ไป	37,174	24,527	37,174	24,527
ซื้อสินค้าเข้ามาเพื่อขาย	1,886,888	1,629,512	355,125	238,951
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูป/ ซื้อเข้ามาเพื่อขาย	(48,604)	(30,906)	(21,902)	(2,615)
ค่าใช้จ่ายการผลิตอื่น	1,352	5,771	1,266	5,771
(กลับรายการ) ค่าเพื่อการลดมูลค่า ของสินค้าคงเหลือ	(2,831)	(5,271)	(756)	1,095
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย หนี้สูญและ (กลับรายการ) ค่าเพื่อผลขาดทุน	15,718	17,370	8,576	9,935
ด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(4,747)	666	252	(1,122)
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	147,081	140,450	48,059	45,877
ค่าขนส่ง	22,805	21,273	7,447	6,598
ค่าสาธารณูปโภค	2,059	1,666	2,059	1,666
ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	18,068	15,052	4,217	3,893
ค่าใช้จ่ายอื่น	62,684	70,154	28,766	28,411
รวม	2,137,647	1,890,264	470,283	362,987

บริษัท ไบโอชานัน แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
 วันที่ 31 ธันวาคม 2565

29. กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 คำนวณโดยหารกำไรสำหรับปีส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ด้วยจำนวนหุ้นเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกในระหว่างปี (เทียบเท่าจำนวนหุ้นมูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท)

	พันบาท / หุ้น			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
กำไรสำหรับปีส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	55,915	72,404	43,674	115,079
จำนวนหุ้นสามัญที่ออก ณ วันที่ 1 มกราคม	220,000	11,000	220,000	11,000
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ (หมายเหตุ 24)	-	209,000	-	209,000
ผลกระทบจากหุ้นสามัญที่ออกในระหว่างปี (หมายเหตุ 24)	63,611	-	63,611	-
จำนวนหุ้นสามัญโดยวิธีถ่วงน้ำหนัก	283,611	220,000	283,611	220,000
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ (บาท)	0.20	0.33	0.15	0.52

30. สิทธิพิเศษจากการส่งเสริมการลงทุน

บริษัทได้รับสิทธิพิเศษจากการได้รับการส่งเสริมการลงทุนตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 โดยได้รับสิทธิพิเศษต่างๆ เช่น

- ก. ได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับเครื่องจักรที่นำเข้าตามที่คณะกรรมการอนุมติและสำหรับวัตถุดิบและวัสดุจำเป็นที่นำเข้าเป็นเวลา 1 ปี ตั้งแต่วันนำเข้าครั้งแรก
- ข. ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลเป็นเวลา 6 ปี นับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการนั้น (วันที่ 21 มกราคม 2564)

ในฐานะที่เป็นกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนเพื่อการอุตสาหกรรม บริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อกำหนดต่าง ๆ ที่ระบุไว้ในบัตรส่งเสริมการลงทุน

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

รายได้ของกลุ่มบริษัทสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 จำแนกตามธุรกิจที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนและธุรกิจที่ไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนดังนี้

	งบการเงินรวม (พันบาท)					
	ธุรกิจที่ได้รับการส่งเสริม		ธุรกิจที่ไม่ได้รับการส่งเสริม			
	การลงทุน		การลงทุน		รวม	
	2565	2564	2565	2564	2565	2564
รายได้จากการขาย - สุทธิ	43,620	30,858	2,150,799	1,943,898	2,194,419	1,974,756
รายได้อื่น	-	-	25,261	11,748	25,261	11,748
รวม	43,620	30,858	2,176,060	1,955,646	2,219,680	1,986,504
	งบการเงินเฉพาะกิจการ (พันบาท)					
	ธุรกิจที่ได้รับการส่งเสริม		ธุรกิจที่ไม่ได้รับการส่งเสริม			
	การลงทุน		การลงทุน		รวม	
	2565	2564	2565	2564	2565	2564
รายได้จากการขาย - สุทธิ	43,620	30,858	405,889	319,430	449,509	350,288
รายได้อื่น	-	-	67,765	132,597	67,765	132,597
รวม	43,620	30,858	473,654	452,027	517,274	482,885

31. การเปิดเผยเครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่มีอยู่ในงบแสดงฐานะการเงินได้รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินลงทุนระยะสั้นในหน่วยลงทุน ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ลูกหนี้การค้าระยะยาว ลูกหนี้ภาษีได้สัญญาเช่าเงินทุน เงินลงทุนระยะยาวในตราสารหนี้ เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น หนี้สินตามสัญญาเช่า และเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน นโยบายการบัญชีสำหรับการบันทึกและการวัดมูลค่าของรายการเหล่านี้ได้เปิดเผยไว้ในนโยบายการบัญชีที่เกี่ยวข้องในหมายเหตุ 3

นโยบายการจัดการความเสี่ยงทางการเงิน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากการดำเนินธุรกิจตามปกติจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยและอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ และจากการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดตามสัญญาของคู่สัญญา กลุ่มบริษัทไม่มีการถือหรือออกเครื่องมือทางการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์ เพื่อการเก็งกำไรหรือการค้า

บริษัท ไบโอซายน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

การบริหารจัดการทุน

นโยบายของคณะกรรมการคือการทำให้ฐานเงินทุนกลับมาแข็งแกร่งเพื่อรักษาความเชื่อมั่นของผู้ลงทุน เจ้าหนี้และตลาด และเพื่อการดำเนินงานทางธุรกิจอย่างต่อเนื่องในอนาคต และการรักษาไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งเกิดจากการซื้อและขายสินค้าที่เป็นเงินตราต่างประเทศ และมีสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัทมีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อจัดการความเสี่ยงนี้

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

ความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อ คือความเสี่ยงที่ลูกค้าหรือคู่สัญญาไม่สามารถชำระหนี้แก่กลุ่มบริษัท ตามเงื่อนไขที่ตกลงไว้เมื่อครบกำหนด

ความเสี่ยงสูงสุดทางด้านสินเชื่อแสดงไว้ในราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ทางการเงินแต่ละรายการในงบแสดงฐานะการเงิน

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยเกิดจากการผันผวนของอัตราดอกเบี้ยในท้องตลาดซึ่งจะมีผลกระทบต่อการดำเนินงานของกลุ่มบริษัททั้งในปัจจุบันและอนาคต กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวข้องกับเงินฝากสถาบันการเงิน เงินกู้ยืมระยะยาว และหนี้สินตามสัญญาเช่า ซึ่งส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่โดยอ้างอิงตามสัญญา ในปัจจุบันผู้บริหารไม่ได้ทำสัญญาเพื่อป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว

บริษัท ไบโอชาแนล แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

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

		งบการเงินรวม						
		2565 (พันบาท)						
		อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ย		อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)	
					ปรับขึ้นลง	ไม่มี		
การวัดมูลค่า	ภายใน 1 ปี	1 ถึง 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ตามราคา ตลาด	อัตรา ดอกเบี้ย	รวม		
สินทรัพย์ทางการเงิน								
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	ราคาทุนตัดจำหน่าย	-	-	-	21,877	562	22,439	0.04 - 0.35
เงินลงทุนระยะสั้นในหน่วยลงทุน	มูลค่ายุติธรรมผ่าน กำไรขาดทุน	-	-	-	-	103,794	103,794	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้								
หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	ราคาทุนตัดจำหน่าย	-	-	-	-	416,833	416,833	-
ลูกหนี้การค้าระยะยาว - สุทธิ	ราคาทุนตัดจำหน่าย	-	-	-	-	2,944	2,944	-
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่า								
เงินทุน - สุทธิ	ราคาทุนตัดจำหน่าย	1,046	-	-	-	-	1,046	3.47 - 7.95
เงินลงทุนในเงินฝาก								
ที่มีข้อจำกัดในการใช้	ราคาทุนตัดจำหน่าย	35,535	-	-	-	-	35,535	0.15 - 0.30
เงินลงทุนระยะยาวในตราสารหนี้								
- ตราสารหนี้ภาคเอกชน	ราคาทุนตัดจำหน่าย	10,015	15,655	-	-	-	25,670	1.71 - 2.20
- ตราสารหนี้ภาคเอกชน	มูลค่ายุติธรรมผ่าน กำไรขาดทุน							
	เบ็ดเสร็จอื่น	-	5,031	-	-	-	5,031	3.79
รวม		46,596	20,686	-	21,877	524,133	613,292	
หนี้สินทางการเงิน								
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้								
หมุนเวียนอื่น	ราคาทุนตัดจำหน่าย	-	-	-	-	276,440	276,440	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	ราคาทุนตัดจำหน่าย	2,680	3,954	-	-	-	6,634	2.87 - 8.78
รวม		2,680	3,954	-	-	276,440	283,074	

บริษัท ไบโอซายน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

		งบการเงินรวม 2564 (พันบาท)						
		อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ย			อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
การวัดมูลค่า		ภายใน 1 ปี	1 ถึง 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ปรับขึ้นลงตามราคาตลาด	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม	
สินทรัพย์ทางการเงิน								
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	ราคาทุนตัดจำหน่าย	-	-	-	72,050	412	72,462	0.04 - 0.125
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้								
หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	ราคาทุนตัดจำหน่าย	-	-	-	-	387,264	387,264	-
ลูกหนี้การค้าระยะยาว - สุทธิ	ราคาทุนตัดจำหน่าย	-	-	-	-	25,789	25,789	-
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่า								
เงินทุน - สุทธิ	ราคาทุนตัดจำหน่าย	917	317	-	-	-	1,234	7.37 - 7.95
เงินลงทุนในเงินฝาก								
ที่มีข้อจำกัดในการใช้	ราคาทุนตัดจำหน่าย	15,527	-	-	-	-	15,527	0.05 - 0.55
รวม		16,444	317	-	72,050	413,465	502,276	
หนี้สินทางการเงิน								
เงินกู้ยืมระยะสั้นจาก								
สถาบันการเงิน	ราคาทุนตัดจำหน่าย	254,748	-	-	-	-	254,748	2.00 - 3.47
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้								
หมุนเวียนอื่น	ราคาทุนตัดจำหน่าย	-	-	-	-	303,740	303,740	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	ราคาทุนตัดจำหน่าย	2,496	6,071	-	-	-	8,567	2.87 - 9.86
เงินกู้ยืมระยะยาวจาก								
สถาบันการเงิน	ราคาทุนตัดจำหน่าย	15,477	33,118	-	-	-	48,595	3.47
รวม		272,721	39,189	-	-	303,740	615,650	

บริษัท ไบโอชาแนล แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

		งบการเงินเฉพาะกิจการ						
		2565 (พันบาท)						
		อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ย			อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)
		ภายใน 1 ปี	1 ถึง 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ปรับขึ้นลงตามราคาตลาด	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม	
การวัดมูลค่า								
สินทรัพย์ทางการเงิน								
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	ราคาทุนตัดจำหน่าย	-	-	-	4,002	42	4,044	0.04 - 0.35
เงินลงทุนระยะสั้นในหน่วยลงทุน	มูลค่าสุทธิรวมผ่านกำไรขาดทุน	-	-	-	-	103,794	103,794	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	ราคาทุนตัดจำหน่าย	-	-	-	-	85,393	85,393	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ราคาทุนตัดจำหน่าย	225,750	-	-	-	-	225,750	0.50
ลูกหนี้การค้าระยะยาว - สุทธิ	ราคาทุนตัดจำหน่าย	-	-	-	-	20	20	-
เงินลงทุนในเงินฝากที่มีข้อจำกัดในการใช้	ราคาทุนตัดจำหน่าย	31,527	-	-	-	-	31,527	0.15 - 0.30
เงินลงทุนระยะยาวในตราสารหนี้								
- ตราสารหนี้ภาคเอกชน	ราคาทุนตัดจำหน่าย	10,015	15,655	-	-	-	25,670	1.71 - 2.20
- ตราสารหนี้ภาคเอกชน	มูลค่าสุทธิรวมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	5,031	-	-	-	5,031	3.79
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ราคาทุนตัดจำหน่าย	1,200	3,100	-	-	-	4,300	1.75
รวม		268,492	23,786	-	4,002	189,249	485,529	
หนี้สินทางการเงิน								
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	ราคาทุนตัดจำหน่าย	-	-	-	-	92,149	92,149	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	ราคาทุนตัดจำหน่าย	351	729	-	-	-	1,080	8.78
รวม		351	729	-	-	92,149	93,229	

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

		งบการเงินเฉพาะกิจการ						
		2564 (พันบาท)						
		อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ย		อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)	
		ภายใน 1 ปี	1 ถึง 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ปรับขึ้นลง ตามราคา ตลาด	ไม่มี อัตรา ดอกเบี้ย		รวม
การวัดมูลค่า								
สินทรัพย์ทางการเงิน								
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	ราคาทุนตัดจำหน่าย	-	-	-	41,882	84	41,966	0.04 - 0.125
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้ หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	ราคาทุนตัดจำหน่าย	-	-	-	-	59,295	59,295	-
ลูกหนี้การค้าระยะยาว - สุทธิ	ราคาทุนตัดจำหน่าย	-	-	-	-	219	219	-
เงินลงทุนในเงินฝาก ที่มีข้อจำกัดในการใช้	ราคาทุนตัดจำหน่าย	11,525	-	-	-	-	11,525	0.05 - 0.55
รวม		11,525	-	-	41,882	59,598	113,005	
หนี้สินทางการเงิน								
เงินกู้ยืมระยะสั้นจาก สถาบันการเงิน	ราคาทุนตัดจำหน่าย	56,083	-	-	-	-	56,083	3.30 - 3.47
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้ หมุนเวียนอื่น	ราคาทุนตัดจำหน่าย	-	-	-	-	40,060	40,060	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	ราคาทุนตัดจำหน่าย	351	1,080	-	-	-	1,431	3.47 - 9.86
เงินกู้ยืมระยะยาวจาก สถาบันการเงิน	ราคาทุนตัดจำหน่าย	14,852	28,743	-	-	-	43,595	3.47
รวม		71,286	29,823	-	-	40,060	141,169	

มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง จำนวนเงินที่ผู้ซื้อและผู้ขายตกลงแลกเปลี่ยนเครื่องมือทางการเงินกัน ในขณะที่ทั้งสองฝ่ายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะของผู้ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน บริษัทใช้วิธีการและสมมติฐานดังต่อไปนี้ในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด: มีราคาตามบัญชีไม่แตกต่างจากราคายุติธรรมอย่างเป็นสาระสำคัญ เนื่องจากสินทรัพย์ทางการเงินเหล่านี้มีอัตราดอกเบี้ยลอยตัว หรืออัตราดอกเบี้ยที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยตามท้องตลาด

เงินลงทุนระยะสั้นในหน่วยลงทุน: มูลค่ายุติธรรมที่สามารถคำนวณได้อย่างมีเหตุผลคำนวณจากสินทรัพย์สุทธิของเงินลงทุนดังกล่าวซึ่งใกล้เคียงกับราคาตามบัญชี

เงินลงทุนในเงินฝากที่มีข้อจำกัดในการใช้: มีราคาตามบัญชีใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรม เนื่องจากมีอัตราดอกเบี้ยตามท้องตลาด

ลูกหนี้การค้า เจ้าหนี้การค้า ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น และเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้อง: มีราคาตามบัญชีใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินเหล่านี้จะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น

บริษัท ไบโอชายนี แอนิมัล เฮลธ์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

ลูกหนี้การค้าระยะยาว: มีราคาตามบัญชีไม่แตกต่างจากมูลค่ายุติธรรมอย่างเป็นสาระสำคัญเนื่องจากสินทรัพย์เหล่านี้คำนวณโดยใช้อัตราดอกเบี้ยตามท้องตลาด

เงินลงทุนระยะยาวในตราสารหนี้ที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น: มูลค่ายุติธรรมถือตามราคาซื้อขายกันในตลาด

เงินให้ผู้มีระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน และเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน: มีราคาตามบัญชีไม่แตกต่างจากราคายุติธรรมอย่างเป็นสาระสำคัญ เนื่องจากมีอัตราดอกเบี้ยลอยตัวหรืออัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยตามท้องตลาด

หนี้สินตามสัญญาเช่า: มีราคาตามบัญชีไม่แตกต่างจากราคายุติธรรมเนื่องจากหนี้สินเหล่านี้คำนวณโดยใช้อัตราดอกเบี้ยตามท้องตลาด

การวัดมูลค่ายุติธรรม

กลุ่มบริษัทใช้วิธีราคาตลาดในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สิน ซึ่งมาตามฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่อง หรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ บริษัทจะใช้วิธีราคาทุนหรือวิธีรายได้ในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินแทน

ตารางต่อไปนี้แสดงถึงเครื่องมือทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมจำแนกตามวิธีการประมาณมูลค่า ความแตกต่างของระดับข้อมูลสามารถแสดงได้ดังนี้

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

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมได้ดังนี้ (2564: ไม่มี)

	งบการเงินรวม / งบการเงินเฉพาะกิจการ (พันบาท)			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ผ่านกำไรขาดทุน				
- หน่วยลงทุน	-	103,794	-	103,794
เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
- ตราสารหนี้ภาคเอกชน	5,031	-	-	5,031

32. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

กลุ่มบริษัทได้นำเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามกลุ่มผลิตภัณฑ์ที่จำหน่าย เป็นรูปแบบหลักในการรายงาน พิจารณาจากระบบการบริหารจัดการและ โครงสร้างการรายงานทางการเงินภายในของกลุ่มบริษัทเป็นเกณฑ์ในการกำหนดส่วนงาน การดำเนินธุรกิจแยกตามส่วนงานทางภูมิศาสตร์และตามกลุ่มผลิตภัณฑ์ มีดังนี้

32.1 การดำเนินธุรกิจแยกตามภูมิศาสตร์

รายได้และผลการดำเนินงานจากส่วนงาน - กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น ตามภูมิศาสตร์ในงบการเงินสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

	2565 (ล้านบาท)				
				ตัดบัญชี	
	ขายในประเทศ	ขายต่างประเทศ	รวม	ระหว่างกัน	สุทธิ
รายได้จากการขาย - สุทธิ	2,238.2	31.9	2,270.1	(75.7)	2,194.4
ต้นทุนขาย	(1,928.0)	(25.0)	(1,953.0)	75.5	(1,877.5)
กำไรขั้นต้น	310.2	6.9	317.1	(0.2)	316.9
รายได้อื่น					25.3
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย					(163.4)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร					(96.7)
ต้นทุนทางการเงิน					(6.3)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้					(16.1)
กำไรสำหรับปี					59.7

บริษัท ไบโอชาแนล แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

	2564 (ล้านบาท)				
	ขาย ในประเทศ	ขาย ต่างประเทศ	รวม	ตัดบัญชี ระหว่าง กัน	สุทธิ
รายได้จากการขาย - สุทธิ	1,943.0	86.2	2,029.2	(54.4)	1,974.8
ต้นทุนขาย	(1,609.6)	(70.9)	(1,680.5)	52.6	(1,627.9)
กำไรขั้นต้น	333.4	15.3	348.7	(1.8)	346.9
รายได้อื่น					11.7
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย					(155.6)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร					(106.8)
ส่วนแบ่งกำไรจากบริษัทร่วมตามวิธีส่วนได้เสีย					0.3
ต้นทุนทางการเงิน					(9.9)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้					(18.0)
กำไรสำหรับปี					68.6

32.2 การดำเนินงานธุรกิจแยกตามกลุ่มผลิตภัณฑ์

รายได้และผลการดำเนินงานจากส่วนงาน - กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น ตามกลุ่มผลิตภัณฑ์ในงบการเงินสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 มีดังนี้

	2565 (ล้านบาท)								
	สารเสริม								
	ผลิตภัณฑ์	อาหาร			ผลิตภัณฑ์			ตัดบัญชี	
	รักษาและ	และ		อาหารเม็ด	เพื่อการ			ระหว่าง	
	ป้องกันโรค	วิตามิน	วัตถุดิบ	สำเร็จรูป	วินิจฉัยโรค	อื่น ๆ	รวม	กัน	สุทธิ
	สำหรับสัตว์	สำหรับสัตว์	อาหารสัตว์	สำหรับสัตว์	วินิจฉัยโรค				
ขายสุทธิ	459.3	431.9	559.4	317.8	475.2	26.5	2,270.1	(75.7)	2,194.4
ต้นทุนขาย	(368.4)	(345.5)	(540.6)	(284.4)	(392.1)	(22.0)	(1,953.0)	75.5	(1,877.5)
กำไรขั้นต้น	90.9	86.4	18.8	33.4	83.1	4.5	317.1	(0.2)	316.9
รายได้อื่น									25.3
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย									(163.4)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร									(96.7)
ต้นทุนทางการเงิน									(6.3)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้									(16.1)
กำไรสำหรับปี									59.7

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

	2564 (ล้านบาท)							
	สารเสริม						ตัดบัญชี	
	ผลิตภัณฑ์ รักษาและ ป้องกันโรค สำหรับสัตว์	อาหาร และ วิตามิน สำหรับสัตว์	วัตถุดิบ อาหารสัตว์	อาหารเม็ด สำเร็จรูป สำหรับสัตว์	ผลิตภัณฑ์ เพื่อการ วินิจฉัยโรค	อื่น ๆ	รวม	สุทธิ
ขายสุทธิ	476.7	424.9	297.1	365.5	450.5	14.5	2,029.2	1,974.8
ต้นทุนขาย	(375.9)	(317.7)	(278.4)	(328.1)	(368.6)	(11.8)	(1,680.5)	(1,627.9)
กำไรขั้นต้น	100.8	107.2	18.7	37.4	81.9	2.7	348.7	346.9
รายได้อื่น								11.7
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย								(155.6)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร								(106.8)
ส่วนแบ่งกำไรจากบริษัท ร่วมตามวิธีส่วนได้เสีย								0.3
ต้นทุนทางการเงิน								(9.9)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้								(18.0)
กำไรสำหรับปี								68.6

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทมีรายได้จากการขายสินค้าในประเทศให้แก่ลูกค้ารายใหญ่จำนวน 1 ราย เป็นจำนวนเงินรวม 236.7 ล้านบาท (2564: ไม่มี) บริษัทมีรายได้จากการขายสินค้าในประเทศให้แก่ลูกค้ารายใหญ่จำนวน 1 ราย เป็นจำนวนเงินรวม 69.8 ล้านบาท (2564: ไม่มี)

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
 วันที่ 31 ธันวาคม 2565

33. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นกับบุคคลหรือกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 กลุ่มบริษัทและบริษัทมีการผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นดังต่อไปนี้

	พัน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ภาระผูกพันตามสัญญาบริการ (บาท)				
ระยะเวลาที่ไม่เกิน 1 ปี	128	-	-	-
ระยะเวลาที่เกิน 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี	128	-	-	-
รวม	256	-	-	-
ภาระผูกพันเพื่อซื้อสินทรัพย์				
สินค้า				
- บาท	81,016	84,802	31,946	17,821
- เหยี่ยวสหรัฐอเมริกา	533	877	370	511
- ยูโร	188	847	-	-
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง (บาท)	-	4,500	-	4,500
โปรแกรมระหว่างติดตั้ง (บาท)	1,932	-	1,932	-
หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น (บาท)				
หนังสือค้ำประกัน	32,805	39,398	2,524	7,524

สัญญาสำคัญ

- ก) เมื่อวันที่ 1 กันยายน 2563 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งทำสัญญาลับกับบริษัทต่างประเทศที่ไม่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง โดยบริษัทย่อยมีหน้าที่ ก) ซื้อผลิตภัณฑ์ของบริษัทต่างประเทศดังกล่าวเพื่อขายให้ลูกค้าของบริษัทย่อย และ ข) ซื้ออุปกรณ์และติดตั้งในพื้นที่ของลูกค้าเพื่อให้ลูกค้าของบริษัทย่อยดังกล่าวใช้กับผลิตภัณฑ์ที่ซื้อจากบริษัทย่อยตามที่ตกลงในสัญญา ในการนี้ บริษัทย่อยจะได้รับค่าบริการตอบแทนเป็นรายเดือน ๆ ละเท่า ๆ กันตามที่ระบุในสัญญาตั้งแต่เดือนกันยายน 2563 บริษัทย่อยสามารถบอกเลิกสัญญาได้โดยแจ้งเป็นลายลักษณ์อักษรแก่บริษัทต่างประเทศดังกล่าวทราบล่วงหน้าอย่างน้อย 1 เดือน

บริษัท ไบโอชายนัน แอนิมัล เฮลธ์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
 วันที่ 31 ธันวาคม 2565

ข) เมื่อวันที่ 1 มีนาคม 2560 บริษัทได้ทำบันทึกข้อตกลงความร่วมมือกับสำนักงานพัฒนาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีแห่งชาติ (“สวทช.”) เพื่อร่วมมือกันดำเนินงานโครงการ การพัฒนาวัคซีนป้องกันโรคระบาด ระยะเวลาการดำเนินงานโครงการเริ่มตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2560 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 ตามที่ระบุในบันทึกข้อตกลงดังกล่าว บริษัทต้องสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการทั้งแบบ ตัวเงินและไม่เป็นตัวเงินในจำนวนเงินรวม 13 ล้านบาท โดยส่งมอบเป็นจำนวนงวดในจำนวนเงินที่ไม่เท่ากันภายในระยะเวลาการ ดำเนินงานโครงการดังกล่าว บริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขที่ระบุในบันทึกข้อตกลงดังกล่าว และฝ่ายหนึ่งฝ่ายใดสามารถบอกเลิก สัญญาเป็นลายลักษณ์อักษรให้อีกฝ่ายหนึ่งทราบล่วงหน้าอย่างน้อย 30 วัน จนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทจ่ายเงินสนับสนุน โครงการนี้แล้วจำนวน 4.5 ล้านบาท

34. การบริหารจัดการส่วนทุน

ผู้บริหารของกลุ่มบริษัทมีนโยบายการบริหารจัดการส่วนทุนซึ่งมีวัตถุประสงค์การบริหารกระแสเงินสดที่ต่อเนื่องและรักษาไว้ซึ่ง ความสามารถในการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 อัตราส่วนหนี้สินต่อทุนมีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
อัตราส่วนหนี้สินต่อทุน	0.41 : 1	2.44 : 1	0.14 : 1	0.63 : 1

หนี้สินหมายถึงหนี้สินรวม และทุนหมายถึงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม

กลุ่มบริษัทไม่มีการเปลี่ยนแปลงในวัตถุประสงค์ นโยบายและกระบวนการจัดการส่วนทุนของกลุ่มบริษัทในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564

35. มาตรฐานการรายงานทางการเงินซึ่งได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้ว แต่ยังไม่บังคับใช้

สภาวิชาชีพบัญชีได้ปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2566 โดยกลุ่มบริษัทไม่ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาใช้ในการจัดทำงบการเงินนี้เนื่องจากยังไม่ผลบังคับใช้ กลุ่มบริษัทได้ประเมินผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต้องการเงินจากการถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ปรับปรุงใหม่เหล่านี้ ซึ่ง คาดว่าไม่มีผลกระทบที่มีสาระสำคัญต่องบการเงินในงวดที่ถือปฏิบัติ

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลธ์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

วันที่ 31 ธันวาคม 2565

36. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

ในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 2/2566 เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2566 คณะกรรมการได้มีมติเป็นเอกฉันท์ให้จ่ายเงินปันผลจากกำไรสุทธิของบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 เป็นเงินจำนวน 38.47 ล้านบาท (อัตรา 0.1225 บาท ต่อหุ้น ของจำนวนหุ้น 314,000,000 หุ้น)

บริษัทได้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลไปแล้วจำนวนเงิน 18.84 ล้านบาท (อัตรา 0.06 บาท ต่อหุ้น ของจำนวนหุ้น 314,000,000 หุ้น) ในเดือนกันยายน 2565 เงินปันผลส่วนที่เหลือจำนวนเงิน 19.63 ล้านบาท (อัตรา 0.0625 บาท ต่อหุ้นของจำนวนหุ้น 314,000,000 หุ้น) จะจ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นที่มีรายชื่อในสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้นของบริษัท ณ วันที่ 3 พฤษภาคม 2566 ในวันที่ 22 พฤษภาคม 2566

37. การอนุมัติงบการเงิน

คณะกรรมการของบริษัทได้อนุมัติให้ออกงบการเงินนี้แล้วเมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2566



ส่วนที่ 4 เอกสารแนบ

เอกสารแนบ 1

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม เลขาธิการบริษัท และผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรง ในการควบคุมดูแลการทำบัญชี

• รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม เลขาธิการบริษัท



1. นายวันชัย ศรีศิริณัฐศิริ

ประธานกรรมการบริษัท

ประธานกรรมการบริหาร

สัดส่วนการถือหุ้น: ร้อยละ 2.66

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร: - ไม่มี -

คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ (M.B.A.), Long Island University New York
- ปริญญาตรี บัญชี, มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- ประกาศนียบัตรชั้นสูงทางการสอบบัญชี, มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

ประวัติการอบรมกรรมการ

- หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 29 ปี 2546

ประสบการณ์ทำงาน

- ปี 2564 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการบริษัท
ประธานกรรมการบริหาร บริษัท ไบโอชานัน แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน)
- ปี 2563 - ปัจจุบัน กรรมการ
บริษัท ไบโอชานัน แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน)
- ปี 2563 - ปัจจุบัน กรรมการ
บริษัท บีไอเอส กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด

ประสบการณ์ทำงาน (ต่อ)

- ปี 2563 - ปัจจุบัน กรรมการ
บริษัท นิวทรีชั่น อิมพ루ฟเมนต์ จำกัด
- ปี 2563 - ปัจจุบัน กรรมการ
บริษัท โปร เทส คิท จำกัด
- ปี 2563 - ปัจจุบัน กรรมการ
บริษัท ฟัด แอนด์ อินกรีเดียน เทคโนโลยีคัล อีบ จำกัด
- ปี 2563 - ปัจจุบัน กรรมการ
บริษัท สเปเชียล อินกรีเดียน เซอร์วิส จำกัด
- ปี 2557 - 2564 ประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายปฏิบัติการ
บริษัท ไทยรับเบอร์ ลาเท็กซ์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
- ปี 2557 - 2564 กรรมการ บริษัท ไทยรับเบอร์ เอช พี เอ็น อาร์ จำกัด
- ปี 2557 - 2564 กรรมการ บริษัท เลทีกซ์ ซีเอสเอ็มเอส จำกัด (มหาชน)
- ปี 2557 - 2563 กรรมการ บริษัท เวลด์เฟล็กซ์ จำกัด (มหาชน)
- ปี 2557 - 2561 กรรมการ บริษัท ไทยรับเบอร์ ลาเท็กซ์ กรุ๊ป จำกัด



2. นายรณวัฒน์ คงเจริญสมบัติ

กรรมการบริษัท

กรรมการบริหาร

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

สัดส่วนการถือหุ้น: ร้อยละ 8.88

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร: - ไม่มี -

คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาตรี สัตวแพทยศาสตรบัณฑิต, มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์

ประวัติการอบรมกรรมการ

- หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 182 ปี 2564

ประสบการณ์ทำงาน

- ปี 2564 - ปัจจุบัน กรรมการ
บริษัท ไบโอชายนี แอนิมัล เฮลธ์ จำกัด (มหาชน)
- ปี 2564 - ปัจจุบัน กรรมการบริหาร
บริษัท ไบโอชายนี แอนิมัล เฮลธ์ จำกัด (มหาชน)
- ปี 2562 - ปัจจุบัน กรรมการ
บริษัท เพ็ท โปรดักส์ ดิสทริบิวชั่น เน็ทเวอร์ค จำกัด
- ปี 2560 - ปัจจุบัน กรรมการ
บริษัท บีไอเอส กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด
- ปี 2560 - ปัจจุบัน กรรมการ
บริษัท ควอลิไฟด์ เอสเซนส์ ซัพพลายเออร์ แอนด์ อินเวสเตอร์ จำกัด
- ปี 2557 - ปัจจุบัน ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
บริษัท โพร เทส คิท จำกัด
- ปี 2555 - ปัจจุบัน ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
บริษัท สเปเชียล อินกรีเดียน เทคโนโลยีจิคัล อีบี จำกัด

ประสบการณ์ทำงาน (ต่อ)

- ปี 2555 - ปัจจุบัน ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
บริษัท เพ็ด เอ็กซ์ จำกัด
- ปี 2551 - ปัจจุบัน ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
บริษัท นิวทรีชั่น อิมพ루ฟเม้นท์ จำกัด
- ปี 2551 - ปัจจุบัน ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
บริษัท ฟิลด์ แอนด์ อินกรีเดียน เทคโนโลยีคัล
อับ จำกัด
- ปี 2547 - ปัจจุบัน ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
บริษัท ไบโอชายนี แอนิมัล เฮลธ์ จำกัด (มหาชน)



3. นายรุ่งโรจน์ กาวรรณากุล

กรรมการบริษัท

กรรมการบริหาร

กรรมการบริหารความเสี่ยง

ประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายการเงิน

เลขานุการบริษัท

สัดส่วนการถือหุ้น: ร้อยละ 2.59

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร: - ไม่มี -

คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาตรี สัตวแพทยศาสตรบัณฑิต, มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์

ประวัติการอบรมกรรมการ

- หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 182 ปี 2564

ประสบการณ์ทำงาน

- ปี 2564 - ปัจจุบัน กรรมการบริหาร
บริษัท ไบโอชายนี แอนิเมิล เฮลธ์ จำกัด (มหาชน)
- ปี 2563 - ปัจจุบัน ประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายการเงิน
บริษัท ไบโอชายนี แอนิเมิล เฮลธ์ จำกัด (มหาชน)
- ปี 2563 - ปัจจุบัน ประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายการเงิน
บริษัท บีไอเอส กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด
- ปี 2563 - ปัจจุบัน ประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายการเงิน
บริษัท นิวทริชั่น อิมพ루ฟเมนท จำกัด
- ปี 2563 - ปัจจุบัน ประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายการเงิน
บริษัท โปร เทส คิท จำกัด
- ปี 2563 - ปัจจุบัน ประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายการเงิน
บริษัท ฟีด แอนด์ อินกรีเดียน เทคโนโลยีจิคัล ฮับ จำกัด
- ปี 2563 - ปัจจุบัน กรรมการ
บริษัท ฟีด แอนด์ อินกรีเดียน เทคโนโลยีจิคัล ฮับ จำกัด
- ปี 2563 - ปัจจุบัน ประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายการเงิน
บริษัท สเปเชียล อินกรีเดียน เซอร์วิส จำกัด

ประสบการณ์ทำงาน (ต่อ)

- ปี 2563 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เพ็ด เอ็กซ์ จำกัด
- ปี 2562 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท สเปเชียล อินกรีเดียน เซอร์วิส จำกัด
- ปี 2547 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ไบโอชายนี แอนิมัล เฮลธ์ จำกัด (มหาชน)
- ปี 2560 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท บีไอเอส กรุป โฮลดิ้ง จำกัด
- ปี 2557 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท โปร เทส คิก จำกัด
- ปี 2557 – ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท นิวทริชั่น อิมพ루ฟเมนต์ จำกัด
- ปี 2563 – 2564 กรรมการ บริษัท อินเทอร์เน็ตคอนส์ รัฟฟ์ จำกัด
- ปี 2563 – 2564 กรรมการ บริษัท เรคโค เพ็ก จำกัด
- ปี 2561 – 2563 ผู้ช่วยรองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บริษัท ไบโอชายนี แอนิมัล เฮลธ์ จำกัด (มหาชน)
- ปี 2561 – 2563 ผู้ช่วยรองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บริษัท นิวทริชั่น อิมพรูฟเมนต์ จำกัด
- ปี 2545 – 2547 Technical and sales advisor บจก. เวท โปรดักส์ กรุป



4. นายปรเมศวร์ ชำกัทร

กรรมการบริษัท

กรรมการบริหาร

กรรมการบริหารความเสี่ยง

ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายปฏิบัติการกลุ่มที่ 1

สัดส่วนการถือหุ้น: ร้อยละ 5.77

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร: - ไม่มี -

คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาตรี สัตวแพทยศาสตรบัณฑิต, มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์

ประวัติการอบรมกรรมการ

- หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 185 ปี 2564

ประสบการณ์ทำงาน

- ปี 2564 - ปัจจุบัน กรรมการบริหาร
บริษัท ไบโอชานัน แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน)
- ปี 2563 - ปัจจุบัน ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายปฏิบัติการ
บริษัท ไบโอชานัน แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน)
- ปี 2563 - ปัจจุบัน รองประธานเจ้าหน้าที่บริหารอาวุโส
บริษัท นิวทริชั่น อิมพ루ฟเม้นท์ จำกัด
- ปี 2563 - ปัจจุบัน กรรมการ
บริษัท โปร เทส คิท จำกัด
- ปี 2563 - ปัจจุบัน กรรมการ
บริษัท ฟีด แอนด์ อินกรีเดียน เทคโนโลยีจิคัล ฮับ จำกัด
- ปี 2562 - ปัจจุบัน กรรมการ
บริษัท สเปเชียล อินกรีเดียน เซอร์วิส จำกัด
- ปี 2561 - ปัจจุบัน กรรมการ
บริษัท ราชบุรี คิม มิลส์ จำกัด
- ปี 2560 - ปัจจุบัน กรรมการ
บริษัท บีไอเอส กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด

ประสบการณ์การทำงาน (ต่อ)

- ปี 2547 - ปัจจุบัน กรรมการ
บริษัท ไบโอชายนี แอนิมัล เฮลธ์ จำกัด (มหาชน)
- ปี 2561 - 2563 รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
บริษัท ไบโอชายนี แอนิมัล เฮลธ์ จำกัด (มหาชน)
- ปี 2551 - 2563 รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
บริษัท นิวทริชั่น อิมพรัฟเม้นท์ จำกัด



5. นายสุชาติ วรุตนากร กรรมการบริษัท กรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

สัดส่วนการถือหุ้น: ร้อยละ 8.88
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร: - ไม่มี -

คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาตรี สัตวแพทยศาสตรบัณฑิต, มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์
- ### ประวัติการอบรมกรรมการ

- หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 182 ปี 2564

ประสบการณ์ทำงาน

- ปี 2564 - ปัจจุบัน กรรมการบริหาร บริษัท ไบโอชายนี แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน)
- ปี 2563 - ปัจจุบัน ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายปฏิบัติการ บริษัท ไบโอชายนี แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน)
- ปี 2563 - ปัจจุบัน รองประธานเจ้าหน้าที่บริหารอาวุโส บริษัท นิวทริชั่น อิมพ루ฟเม้นท์ จำกัด
- ปี 2563 - ปัจจุบัน รองประธานเจ้าหน้าที่บริหารอาวุโส บริษัท สเปเชียล อินกรีเดียน เซอร์วิส จำกัด
- ปี 2563 - ปัจจุบัน รองประธานเจ้าหน้าที่บริหารอาวุโส บริษัท โพร เทส คิท จำกัด
- ปี 2563 - ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ฟีด แอนด์ อินกรีเดียน เทคโนโลยีจิกส์ ฮับ จำกัด
- ปี 2560 - ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท บีไอเอส กรุป โฮลดิ้ง จำกัด
- ปี 2547 - ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ไบโอชายนี แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน)

ประสบการณ์ทำงาน (ต่อ)

- ปี 2561 - 2563 รวบรวมประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลธ์ จำกัด (มหาชน)
- ปี 2557 - 2563 รวบรวมประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
บริษัท โปร เทส คิท จำกัด
- ปี 2555 - 2563 รวบรวมประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
บริษัท สเปเชียล อินกรีเดียน เซอร์วิส จำกัด
- ปี 2551 - 2563 รวบรวมประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
บริษัท นิวทรีชั่น อิมพรัฟเม้นท์ จำกัด



6. นายเกรียงไกร โตริรกุล

กรรมการบริษัท

กรรมการบริหาร

กรรมการบริหารความเสี่ยง

ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายปฏิบัติการกลุ่มที่ 3

สัดส่วนการถือหุ้น: ร้อยละ 3.10

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร: - ไม่มี -

คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาตรี สัตวแพทยศาสตรบัณฑิต, มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์

ประวัติการอบรมกรรมการ

- หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 185 ปี 2564

ประสบการณ์ทำงาน

- ปี 2564 - ปัจจุบัน กรรมการบริหาร
บริษัท ไบโอชายนี แอนิมัล เฮลธ์ จำกัด (มหาชน)
- ปี 2563 - ปัจจุบัน กรรมการ
บริษัท นิวทรีชั่น อิมพ루ฟเม้นท์ จำกัด
- ปี 2563 - ปัจจุบัน กรรมการ
บริษัท โพร เทส คิท จำกัด
- ปี 2563 - ปัจจุบัน กรรมการ
บริษัท ฟีด แอนด์ อินกรีเดียน เทคโนโลยีจิลล์ ฮับ จำกัด
- ปี 2560 - ปัจจุบัน กรรมการ
บริษัท บีไอเอส กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด
- ปี 2563 - ปัจจุบัน ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายปฏิบัติการ
บริษัท ไบโอชายนี แอนิมัล เฮลธ์ จำกัด (มหาชน)
- ปี 2557 - ปัจจุบัน รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
บริษัท สเปเชียล อินกรีเดียน เซอร์วิส จำกัด
- ปี 2547 - ปัจจุบัน กรรมการ
บริษัท ไบโอชายนี แอนิมัล เฮลธ์ จำกัด (มหาชน)



7. นายจรรณพ รุจิรกาโมทย์

กรรมการบริษัท

กรรมการบริหาร

ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายปฏิบัติการกลุ่มที่ 4

สัดส่วนการถือหุ้น: ร้อยละ 2.58

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร: - ไม่มี -

คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาตรี สัตวแพทยศาสตรบัณฑิต, มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์

ประวัติการอบรมกรรมการ

- หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 185 ปี 2564

ประสบการณ์ทำงาน

- ปี 2563 - ปัจจุบัน ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายปฏิบัติการ
บริษัท ไบโอชายนี แอนิมัล เฮลธ์ จำกัด (มหาชน)
- ปี 2547 - ปัจจุบัน กรรมการ
บริษัท ไบโอชายนี แอนิมัล เฮลธ์ จำกัด (มหาชน)
- ปี 2564 - ปัจจุบัน กรรมการบริหาร
บริษัท ไบโอชายนี แอนิมัล เฮลธ์ จำกัด (มหาชน)
- ปี 2560 - ปัจจุบัน กรรมการ
บริษัท บีไอเอส กรุ๊ป โฮลดิ้ง จำกัด
- ปี 2563 - ปัจจุบัน กรรมการ
บริษัท นิวทริชั่น อิมพ루ฟเมนส์ จำกัด
- ปี 2563 - ปัจจุบัน กรรมการ
บริษัท โปร เทส คิท จำกัด
- ปี 2563 - ปัจจุบัน กรรมการ
บริษัท ฟีด แอนด์ อินกรีเดียน เทคโนโลยีจิลล์ ฮับ จำกัด
- ปี 2563 - ปัจจุบัน กรรมการ
บริษัท สเปเชียล อินกรีเดียน เซอร์วิส จำกัด
- ปี 2557 - ปัจจุบัน รองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
บริษัท ฟีด แอนด์ อินกรีเดียน เทคโนโลยีจิลล์ ฮับ จำกัด



8. ศ.เกียรติคุณ นพ.รัชตะ รัชตะนาวิน

กรรมการอิสระ

ประธานกรรมการตรวจสอบ

สัดส่วนการถือหุ้น: ร้อยละ 0.06

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร: - ไม่มี -

คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาโท แพทยศาสตร์, มหาวิทยาลัยมหิดล
- ปริญญาตรี วิทยาศาสตร์การแพทย์, มหาวิทยาลัยมหิดล
- วุฒิปริญญาประกอบวิชาชีพเวชกรรม สาขาอายุรศาสตร์ จากแพทยสภา

ประวัติการอบรมกรรมการ

- หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 182 ปี 2564

ประสบการณ์ทำงาน

- ปี 2564 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ
บริษัท ไบโอชายนี แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน)
- ปี 2562 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการบริษัท
บริษัท อาร์ เอฟ เอส จำกัด
- ปี 2551 - ปัจจุบัน กรรมการ
บริษัท แลปพลัสวัน จำกัด
- ปี 2540 - ปัจจุบัน กรรมการ
บริษัท เทพธัญญ์ จำกัด



9. ศ.น.สพ.ดร.ทวิศักดิ์ ส่งเสริม

กรรมการอิสระ

ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง

กรรมการตรวจสอบ

สัดส่วนการถือหุ้น: ร้อยละ 0.07

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร: - ไม่มี -

คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาเอก พยาธิวิทยาทางสัตวแพทย, Utrecht University Holland
- ปริญญาโท พยาธิวิทยาทางสัตวแพทย, Utrecht University Holland
- ปริญญาตรี สัตวแพทยศาสตรบัณฑิต, มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์

ประวัติการอบรมกรรมการ

- หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 182 ปี 2564

ประสบการณ์ทำงาน

- ปี 2564 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ
บริษัท ไบโอชายนี แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน)
- ปี 2550 - ปัจจุบัน ศาสตราจารย์ ภาควิชาพยาธิวิทยา
มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ วิทยาเขตกำแพงแสน
คณะสัตวแพทยศาสตร์



10. รศ.ดร.เอกชัย โทณะวณิก

กรรมการอิสระ
กรรมการตรวจสอบ

สัดส่วนการถือหุ้น: - ไม่มี -
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร: - ไม่มี -

คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาเอก Juridical Science Doctor, Stanford University
- ปริญญาโท Juridical Science Master, Stanford University
- ปริญญาตรี นิติศาสตรบัณฑิต, มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

ประวัติการอบรมกรรมการ

- หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 127 ปี 2559

ประสบการณ์ทำงาน

- ปี 2564 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ
บริษัท ไบโอชายนี แอนิมัล เฮลธ์ จำกัด (มหาชน)
- ปี 2564 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ
บริษัท ดีส์โตน คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
- ปี 2558 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ
บริษัท สหมิตรดงแก้ว จำกัด (มหาชน)
- ปี 2545 - ปัจจุบัน ประธานกรรมการบริษัท
บริษัท บริหารสำนักกฎหมาย จำกัด
- ปี 2557 - ปัจจุบัน ที่ปรึกษากฎหมาย
บริษัท เราสี แอนด์ โค อินเตอร์เนชั่นแนล (ประเทศไทย) จำกัด
- ปี 2550 - ปัจจุบัน ที่ปรึกษากฎหมาย
บริษัท กำรร สุขะเจริญ แอนด์ สมศักดิ์ จำกัด



11. ดร.สมจินต์ ศรีไพศาล

กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ

สัดส่วนการถือหุ้น: ร้อยละ 0.07
ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร: - ไม่มี -

คุณวุฒิการศึกษา

- ปริญญาเอก การเงิน, มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- ปริญญาโท MS Japanese Business Studies, Chaminade University of Honolulu
- ปริญญาโท MBA, มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- ปริญญาตรี วิศวกรรมอุตสาหการ, จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

ประวัติการอบรมกรรมการ

- หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 16 ปี 2547
- หลักสูตร Director Certification Program (DCP) รุ่นที่ 122 ปี 2552

ประสบการณ์ทำงาน

- ปี 2564 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ
บริษัท ไบโอชายนี แอนิมัล เฮลธ์ จำกัด (มหาชน)
- ปี 2563 - ปัจจุบัน อุปนายก
สมาคมนักวางแผนการเงินไทย (TFPA)
- ปี 2560 - 2564 กรรมการอิสระ /
สมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย
ประธานกรรมการตรวจสอบ
- ปี 2556 - 2564 กรรมการอิสระ
บริษัท ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
- ปี 2552 - 2563 กรรมการผู้จัดการ
บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน ทหารไทย จำกัด
- ปี 2551 - 2562 กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ
บริษัท ไทยชา จำกัด (มหาชน)

• ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบโดยตรง ในการควบคุมดูแลการทำบัญชี

ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการอบรม	สัดส่วนการ ถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ทาง ครอบครัวระหว่าง กรรมการและ ผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน		
				ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท
นางสาววิมลรัตน์ นันทวงษ์ ผู้จัดการฝ่ายบัญชี	คุณวุฒิการศึกษา -ปริญญาตรี บัญชีบัณฑิต มหาวิทยาลัย -เกษตรศาสตร์	ไม่มี	ไม่มี	ปี 2561 – ปัจจุบัน	ผู้จัดการฝ่าย บัญชี	บริษัท ไบโอชายนี แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน)
				ปี 2552 - 2561	Audit Manager	บริษัท ไพร์ซวอ เตอร์เฮาส์ คูเปอร์ส เอพีเอ เอส (ประเทศไทย) จำกัด

เอกสารแนบ 2
 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

รายชื่อกรรมการ รายชื่อบริษัทย่อย	บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน)	บริษัท ฟีด แอนด์ อินกรีเดียน เทคโนโลยีจิลล์ อับ จำกัด	บริษัท นิวทริชั่น อิมพรวฟเม้นท์ จำกัด	บริษัท โปร เทส คิท จำกัด	บริษัท สเปเชียล อินกรีเดียน เซอวิสเซ จำกัด	บริษัท เพ็ด เอ็กซ์ จำกัด
1. นายวันชัย ศรีหิรัญศรี	X , ///	/	/	/	/	
2. ศ.เกียรติคุณ นพ.รัชตะ รัชตะนาวิน	/					
3. ศ.น.สพ.ดร.ทวีศักดิ์ สงเสริม	/					
4. รศ.ดร.เจษฎ์ โทณะวณิก	/					
5. ดร.สมจินต์ ศรไพศาล	/					
6. น.สพ.ธนวัฒน์ คงเจริญสมบัติ	/ , ///	/	/	/	/	/
7. น.สพ.รุ่งโรจน์ ถาวรธนากุล	/ , ///	/	/	/	/	/
8. น.สพ.ประเมศวร์ ข้าภักดิ์	/ , ///	/	/	/	/	
9. น.สพ.สุชาติ วรวัฒนากร	/ , ///	/	/	/	/	
10. น.สพ.เกรียงไกร โตธิกุล	/ , ///	/	/	/	/	
11. น.สพ.จารุณพ รุจิรกาโมทย์	/ , ///	/	/	/	/	
12. สพ.ญ. ททัยรัตน์ พรรณาปยุตต์						/

หมายเหตุ : X = ประธานกรรมการ / = กรรมการ /// = กรรมการบริหาร

เอกสารแนบ 3
รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายใน

ชื่อ-สกุล/ตำแหน่ง	คุณวุฒิทางการศึกษา/ ประวัติการอบรม	สัดส่วนการถือหุ้น ในบริษัทฯ (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ระหว่างกรรมการ และผู้บริหาร	ประสบการณ์ทำงาน		
				ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	บริษัท
นางสาวณัฐนรี ทิพย์ทัศน์	คุณวุฒิการศึกษา - ปริญญาตรี คณะวิทยา การจัดการ สาขาการ บัญชีบริหาร มหาวิทยาลัยเกษตร - ศาสตราจารย์ ดร.วิชา ประวัติการอบรม - Risk Based Annual Plan for Internal Auditor : From P2P (From Principle to Practical) รุ่นที่ 2/65 - Certified Professional Internal Audit of Thailand (CPIAT) : รุ่นที่ 71 - โครงการพัฒนาการ บริหารความเสี่ยงและ ควบคุมภายใน ปี 2565 โดย สมาคมบริษัท จดทะเบียนไทย	ไม่มี	ไม่มี	2564 – ปัจจุบัน	หัวหน้า แผนกตรวจ สอบภายใน	บริษัท ไบโอชายนน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน)
				2559 - 2564	ผู้ช่วยผู้ ตรวจสอบ บัญชีอาวุโส	บริษัท แกรนท์ ธอนตัน จำกัด

นโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน)

นโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี

บริษัท ไบโอซายน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย¹ (รวมเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) ได้ตระหนักถึงความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดีว่าเป็นสิ่งสำคัญที่จะช่วยส่งเสริมการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท ให้มีประสิทธิภาพ เกิดความโปร่งใส เพิ่มความสามารถในการแข่งขัน และการเติบโตอย่างยั่งยืน ซึ่งจะนำไปสู่ความเชื่อมั่นของผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่ายว่าการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท กระทำด้วยความเป็นธรรม และคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่าย ตั้งแต่พนักงาน นักลงทุน ผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียอื่น ๆ ดังนั้น คณะกรรมการบริษัท จึงเห็นควรให้มีการจัดทำนโยบายการกำกับดูแลกิจการขึ้นตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินธุรกิจและการบริหารองค์กรเพื่อสร้างคุณค่าแก่กิจการอย่างยั่งยืน โดยมีหลักปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการที่ดี 8 ประการ ดังนี้

หลักปฏิบัติ 1 : ตระหนักถึงบทบาทและความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทในฐานะผู้นำองค์กรที่สร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน

(1) คณะกรรมการบริษัทเข้าใจบทบาทและตระหนักถึงความรับผิดชอบในฐานะผู้นำที่ต้องกำกับดูแลให้องค์กรมีการบริหารจัดการที่ดี โดยกลุ่มบริษัทได้จัดให้มีกฎบัตรของคณะกรรมการบริษัทซึ่งกำหนดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทไว้อย่างชัดเจน ทั้งในการปฏิบัติหน้าที่และกำกับดูแลกิจการของกลุ่มบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง ความซื่อสัตย์สุจริตเพื่อรักษาสีเขียวและผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายรวมถึงมีหน้าที่ในการกำหนดครีดิทไลน์ กลยุทธ์ทิศทางในการดำเนินธุรกิจ นโยบาย เป้าหมาย งบประมาณร่วมกับฝ่ายจัดการ และการกำกับดูแลติดตามประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของฝ่ายจัดการและรายงานผลการดำเนินงานดังกล่าว

(2) คณะกรรมการบริษัทได้จัดทำนโยบายต่าง ๆ รวมถึงข้อพึงปฏิบัติทางธุรกิจ เพื่อการประกอบธุรกิจอย่างมีจริยธรรม เป็นประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ตลอดจนสามารถปรับตัวได้ภายใต้ปัจจัยการเปลี่ยนแปลง เพื่อสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทได้ติดประกาศนโยบายต่าง ๆ ไว้ที่กลุ่มบริษัท เพื่อให้ผู้บริหาร ฝ่ายจัดการ และพนักงานรับทราบและนำไปปฏิบัติ และติดตามดูแลให้ผู้บริหาร ฝ่ายจัดการ พนักงานปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย รวมถึงสื่อสารให้เกิดความเข้าใจเพื่อให้สามารถนำไปปฏิบัติได้จริง นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทยังมีหน้าที่ในการทบทวนและแก้ไขนโยบายต่าง ๆ ให้สอดคล้องกับสภาพการณ์

(3) คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ดูแลให้กรรมการและผู้บริหารปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ระมัดระวัง (Duty of Care) และซื่อสัตย์สุจริตต่อองค์กร (Duty of Loyalty) รวมทั้งปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ

¹ บริษัทย่อย และค่านิยามอื่นใดภายใต้นโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดีนี้ให้เป็นไปตามบทนิยามของประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ กจ. 17/2551 เรื่อง การกำหนดค่านิยามบทนิยามในประกาศเกี่ยวกับการออกและเสนอขายหลักทรัพย์

มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยจัดให้มีระบบและกลไกอย่างเพียงพอที่จะทำให้มั่นใจได้ว่าการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทเป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับ มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ตลอดจนนโยบายต่างๆ ของกลุ่มบริษัท เช่น การจัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบและแผนตรวจสอบภายในดูแลให้มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ และมติที่ประชุมที่เกี่ยวข้อง มีกลไกในการรับเรื่องร้องเรียนและดำเนินการในกรณีที่มีการทุจริตคอร์รัปชัน เป็นต้น รวมทั้งมีกระบวนการอนุมัติการดำเนินงานที่สำคัญ เช่น การลงทุน การทำธุรกรรมที่มีผลกระทบต่อกลุ่มบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ การทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน และการจ่ายเงินปันผล เป็นต้น ซึ่งจะเป็นไปตามกฎหมายและนโยบายต่าง ๆ ของกลุ่มบริษัท เช่น นโยบายการลงทุนและบริหารงานของบริษัทในบริษัทย่อย นโยบายการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน นโยบายเกี่ยวกับการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เป็นต้น

หลักปฏิบัติ 2 : กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการที่เป็นไปเพื่อความยั่งยืน

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักในการดำเนินกิจการของกลุ่มบริษัท เพื่อให้เกิดความยั่งยืน และเป็นไปโดยสอดคล้องกับการสร้างความคุ้มค่าให้แก่กิจการ ลูกค้า ผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย และสังคมโดยรวม รวมทั้งมีการสื่อสารให้บุคลากรในทุกระดับยึดถือเป็นหลักในการปฏิบัติหน้าที่เพื่อบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้ และเพื่อเป็นวัฒนธรรมขององค์กร ทั้งนี้ ได้กำหนดให้มีการทบทวนวัตถุประสงค์ เป้าหมาย รวมทั้งแผนกลยุทธ์ประจำปี และสำหรับระยะปานกลาง 3-5 ปี เพื่อให้มั่นใจว่าสอดคล้องกับสภาพเศรษฐกิจและศักยภาพขององค์กร และติดตามการประเมินผลอย่างใกล้ชิด

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทจะส่งเสริมการนำเทคโนโลยี และนวัตกรรมใหม่ ๆ มาใช้เพื่อให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ

หลักปฏิบัติ 3 : เสริมสร้างคณะกรรมการให้มีประสิทธิภาพ

กลุ่มบริษัทมีนโยบายในการกำหนดโครงสร้างคณะกรรมการบริษัทให้เหมาะสมสอดคล้องกับธุรกิจและขนาดของกลุ่มบริษัท และเป็นตามที่กฎหมายกำหนด ดังนี้

(1) คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยบุคคลที่มีคุณสมบัติหลากหลาย ทั้งในด้านความรู้ความสามารถและประสบการณ์ที่สามารถเชื่อมโยงประโยชน์ให้กับกลุ่มบริษัท โดยเป็นผู้มีบทบาทสำคัญในการกำหนดนโยบายและภาพรวมของกลุ่มบริษัท ตลอดจนมีบทบาทสำคัญในการกำกับดูแล ตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทให้เป็นไปตามแผนที่วางไว้

(2) คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการจำนวนอย่างน้อย 5 คน แต่ไม่เกิน 12 คน โดยประกอบด้วยกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 ใน 3 ของจำนวนกรรมการบริษัททั้งหมด แต่ต้องไม่น้อยกว่า 3 คน อันจะทำให้เกิดการถ่วงดุลในการพิจารณาและออกเสียงในเรื่องต่างๆ อย่างเหมาะสม ทั้งนี้ กรรมการอิสระของบริษัททุกท่านมีคุณสมบัติตามที่กำหนดไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงหลักเกณฑ์ ข้อกำหนด และกฎหมาย

อื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ในกรณีที่ต้องมีการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน คณะกรรมการบริษัทจะทำหน้าที่ในการสรรหานักบุคคลซึ่งมีความรู้ความชำนาญและประสบการณ์ที่เหมาะสมและสามารถปฏิบัติหน้าที่ที่เป็นประโยชน์กับธุรกิจของกลุ่มบริษัท เพื่อนำเสนอต่อ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งกรรมการของกลุ่มบริษัท ทั้งนี้ ภายหลังจากที่กลุ่มบริษัทเข้าจดทะเบียนเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแล้ว กลุ่มบริษัทจะเปิดเผยข้อมูลของกรรมการ และกรรมการชุดย่อย อาทิ อายุ เพศ ประวัติการศึกษา ประสบการณ์ สัดส่วนการถือหุ้น จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่ง จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม ค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัท ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่น บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ และรายงานผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ และคณะกรรมการชุดย่อย ในรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัท และเว็บไซต์ของกลุ่มบริษัท

(3) กรรมการบริษัทมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละไม่เกิน 3 ปีตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด โดยกรรมการอิสระจะมีวาระการดำรงตำแหน่งต่อเนื่องไม่เกิน 9 ปี เว้นแต่มีเหตุผลและความจำเป็นตามที่คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควร

(4) กรรมการบริษัทและผู้บริหารของกลุ่มบริษัทสามารถเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทหรือผู้บริหารของบริษัทในเครือหรือบริษัทอื่นได้ แต่ต้องเป็นไปตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงหลักเกณฑ์ ข้อกำหนด และกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ กรรมการบริษัทแต่ละคนจะดำรงตำแหน่งกรรมการของบริษัทจดทะเบียนได้ไม่เกิน 5 บริษัท เพื่อให้สามารถปฏิบัติหน้าที่และจัดสรรเวลาอย่างเหมาะสม โดยจะเข้าร่วมการประชุมคณะกรรมการบริษัทไม่น้อยกว่าร้อยละ 75 ของจำนวนการประชุมคณะกรรมการบริษัททั้งหมดที่จัดขึ้นในแต่ละปี

(5) ประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารของกลุ่มบริษัทจะไม่เป็นบุคคลคนเดียวกัน เพื่อให้เกิดความชัดเจนในด้านความรับผิดชอบระหว่างการกำกับดูแลและการบริหารงานประจำ โดยกลุ่มบริษัทได้กำหนดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบในการดำเนินงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหารไว้อย่างชัดเจน และเนื่องจากประธานกรรมการของกลุ่มบริษัทไม่ได้เป็นกรรมการอิสระ จึงกำหนดให้ประธานคณะกรรมการอิสระร่วมพิจารณากำหนดวาระการประชุมคณะกรรมการ ทั้งนี้เพื่อเป็นการถ่วงดุลอำนาจระหว่างคณะกรรมการและฝ่ายจัดการ

(6) เพื่อให้เรื่องสำคัญได้รับการพิจารณาในรายละเอียดอย่างรอบคอบ กรรมการบริษัทควรพิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อพิจารณาประเด็นเฉพาะเรื่อง กลั่นกรองข้อมูล และเสนอแนวทางพิจารณาก่อนเสนอให้กรรมการบริษัทต่อไป ดังนั้นคณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการชุดย่อยเพื่อทำหน้าที่สนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการบริษัทและการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท อันได้แก่ คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งได้กำหนดกฎบัตรของคณะกรรมการชุดย่อยแต่ละคณะเพื่อให้ทราบถึงอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการชุดย่อยไว้อย่างชัดเจน อีกทั้งได้กำหนดให้มีการทบทวนกฎบัตรดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอให้สอดคล้องกับสภาพการณ์ ดังนี้

(6.1) คณะกรรมการบริหาร ประกอบด้วยกรรมการบริหารจำนวนอย่างน้อย 3 ท่าน เพื่อทำหน้าที่ช่วยสนับสนุนคณะกรรมการบริษัทในการบริหารจัดการกิจการของกลุ่มบริษัทให้เป็นไปตามนโยบาย แผนงาน ข้อบังคับ และคำสั่ง

ใด ๆ รวมทั้งวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้ ภายใต้ขอบเขตที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท โดยรายละเอียดขององค์ประกอบ คุณสมบัติ อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบปรากฏอยู่ในกฎบัตรของคณะกรรมการบริหาร

(6.2) **คณะกรรมการตรวจสอบ** ประกอบด้วยกรรมการตรวจสอบจำนวนอย่างน้อย 3 ท่าน เพื่อทำหน้าที่ช่วยสนับสนุนคณะกรรมการบริษัทในการกำกับดูแลและตรวจสอบการบริหารงาน การควบคุมภายใน และการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งสอบทานรายงานทางการเงิน เพื่อให้การปฏิบัติงานและการเปิดเผยข้อมูลของกลุ่มบริษัทเป็นไปอย่างโปร่งใสและน่าเชื่อถือ โดยรายละเอียดขององค์ประกอบ คุณสมบัติ อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบปรากฏอยู่ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ

(6.3) **คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง** ประกอบด้วยกรรมการบริหารความเสี่ยงจำนวนอย่างน้อย 3 ท่าน เพื่อทำหน้าที่ช่วยสนับสนุนคณะกรรมการบริษัทในการกำหนดนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม เพียงพอ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และกำกับดูแลให้มีระบบหรือกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยรวมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยรายละเอียดขององค์ประกอบ คุณสมบัติ อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบปรากฏอยู่ในกฎบัตรของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทได้จัดให้มีเลขานุการบริษัท เพื่อทำหน้าที่ในการดำเนินการที่เกี่ยวข้องกับการประชุมคณะกรรมการบริษัท และการประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งสนับสนุนงานของคณะกรรมการบริษัทโดยการให้คำแนะนำในเรื่องข้อกำหนดตามกฎหมายและกฎระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้คณะกรรมการบริษัทจะส่งเสริมให้เลขานุการบริษัทได้รับการฝึกอบรมและพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องที่จะเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่

(7) ในการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยนั้น กลุ่มบริษัทจะพิจารณาส่งตัวแทนของกลุ่มบริษัทซึ่งมีคุณสมบัติและประสบการณ์ที่เหมาะสมกับธุรกิจที่กลุ่มบริษัทเข้าลงทุน เข้าเป็นกรรมการในบริษัทย่อย เพื่อกำกับดูแลการบริหารจัดการธุรกิจของบริษัทย่อย รวมถึงรายงานผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยดังกล่าวให้ที่ประชุมคณะกรรมการของกลุ่มบริษัททราบ ทั้งนี้ สัดส่วนตัวแทนของกลุ่มบริษัทที่เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทย่อย อย่างน้อยจะเป็นไปตามสัดส่วนการถือหุ้นของกลุ่มบริษัทและพิจารณาที่ข้อตกลงระหว่างผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยแต่ละบริษัทกำหนด

(8) ในกรณีที่มิได้เข้าร่วมลงทุนในกิจการอื่นอย่างมีนัยสำคัญ เช่น มีสัดส่วนการถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงตั้งแต่ร้อยละ 20 แต่ไม่เกินร้อยละ 50 และมีจำนวนเงินลงทุนหรืออาจต้องลงทุนเพิ่ม คณะกรรมการบริษัทควรจัดให้มีข้อตกลงระหว่างผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย หรือบริษัทร่วม เพื่อให้เกิดความชัดเจนเกี่ยวกับอำนาจในการบริหารจัดการ และการมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในเรื่องสำคัญ

(9) กลุ่มบริษัทได้กำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย โดยให้คณะกรรมการแต่ละชุดมีหน้าที่ประเมินผลการปฏิบัติงานที่ประจำปีของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย โดยรวม และรายบุคคล รวมถึงกำหนดให้คณะกรรมการชุดย่อยรายงานผลการประเมินให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาเป็นประจำทุกปี

คณะกรรมการบริษัทอาจพิจารณาจัดให้มีที่ปรึกษาภายนอกมาช่วยในการกำหนดแนวทาง และเสนอแนะประเด็นในการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการอย่างน้อยทุกๆ 3 ปี และเปิดเผยการดำเนินการดังกล่าวไว้ในรายงานประจำปี

(10) คณะกรรมการบริษัทควรกำกับดูแลให้คณะกรรมการบริษัทแต่ละคนมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่ลักษณะของการประกอบธุรกิจ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจ ตลอดจนสนับสนุนให้กรรมการทุกคนได้รับการเสริมสร้างทักษะ และความรู้สำหรับการปฏิบัติหน้าที่กรรมการอย่างสม่ำเสมอ

หลักปฏิบัติ 4 : สรรหาและพัฒนาผู้บริหารระดับสูงและการบริหารบุคลากร

(1) คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ในการกำหนดคุณสมบัติและหลักเกณฑ์ในการสรรหาบุคคลที่มีความเหมาะสมเข้าดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และกำหนดรูปแบบและกระบวนการในการพัฒนาประธานเจ้าหน้าที่บริหารเพื่อให้สอดคล้องกับธุรกิจของกลุ่มบริษัทและผลการดำเนินงาน เช่น การฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ และการประเมินผลการปฏิบัติงาน รวมทั้งพิจารณารูปแบบและหลักเกณฑ์ในการจ่ายค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหารอย่างเหมาะสม

(2) สำหรับผู้บริหารระดับสูงที่ดำรงตำแหน่งต่ำกว่าประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหารจะร่วมกับคณะกรรมการบริษัทในการกำหนดกฎระเบียบ หลักเกณฑ์ แนวทางปฏิบัติ กำหนดรูปแบบ และกระบวนการในการพัฒนาบุคลากร รวมถึงการจ้าง แต่งตั้ง โยกย้าย ปลดออก เลิกจ้าง และการประเมินผลการปฏิบัติงานของบุคคลดังกล่าว

(3) คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีแผนสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan) เพื่อเป็นการเตรียมสืบทอดตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารระดับสูง โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้การดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทเป็นไปอย่างต่อเนื่อง

(4) คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้มีการบริหารและพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ และแรงจูงใจที่เหมาะสม และจะดูแลให้มีการบริหารทรัพยากรบุคคลที่สอดคล้องกับทิศทางและกลยุทธ์ของกิจการ ส่งเสริมให้พนักงานเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ความสามารถ และกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเป็นธรรมเพื่อรักษาบุคลากรที่มีความสามารถไว้

(5) บริษัทได้จัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพเพื่อให้พนักงานมีการออมอย่างเพียงพอสำหรับรับการเกษียณ รวมทั้งสนับสนุนให้พนักงานมีความรู้ความเข้าใจในการบริหารจัดการเงิน เพื่อให้พนักงานมีคุณภาพชีวิตที่ดี และทำงานกับกลุ่มบริษัทได้ในระยะยาว

(6) คณะกรรมการบริษัทควรกำหนดโครงสร้างค่าตอบแทนที่เป็นเครื่องจูงใจให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ผู้บริหารระดับสูงและบุคลากรอื่นๆ ทุกระดับปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กรและสอดคล้องกับผลประโยชน์ของกิจการ

(7) คณะกรรมการควรกำกับดูแลให้มีการกำหนดหลักเกณฑ์และปัจจัยในการประเมินผลงานสำหรับทั้งองค์กร

หลักปฏิบัติ 5 : ส่งเสริมวัฒนธรรมและการประกอบธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อ

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญและสนับสนุนการสร้างวัฒนธรรมที่ก่อให้เกิดมูลค่าแก่ธุรกิจควบคู่ไปกับการสร้างคุณประโยชน์แก่ลูกค้าหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง และมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม และดูแลให้ฝ่ายจัดการจัดสรรและจัดการทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ โดยคำนึงถึงผลกระทบและการพัฒนาทรัพยากร เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักของกิจการได้อย่างยั่งยืน

นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทได้คำนึงถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย โดยมีหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจซึ่งกรรมการบริษัท ผู้บริหารและพนักงานของกลุ่มบริษัทจะต้องยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานในฐานะตัวแทนของกลุ่มบริษัท ดังนี้

ผู้ถือหุ้น	กลุ่มบริษัทจะดำเนินการธุรกิจด้วยความโปร่งใสและมีประสิทธิภาพเพื่อการสร้างมูลค่าให้แก่ผู้ถือหุ้นอย่างเต็มที่ โดยมุ่งเน้นที่จะสร้างผลการดำเนินงานที่ดีและการเติบโตที่เป็นจริง เพื่อให้ได้ประโยชน์สูงสุดแก่ผู้ถือหุ้นในระยะยาว รวมทั้งให้ความสำคัญกับผลประโยชน์ของสังคมในวงกว้างเพื่อให้เกิดความยั่งยืน
พนักงาน	กลุ่มบริษัทจะปฏิบัติต่อกับพนักงานอย่างเท่าเทียม เป็นธรรม และให้ผลตอบแทนที่เหมาะสม โดยไม่น้อยกว่าที่กฎหมายกำหนด นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทยังให้ความสำคัญต่อการพัฒนาทักษะ ความรู้ ความสามารถและศักยภาพของพนักงานอย่างสม่ำเสมอ เช่น การจัดอบรม การเลื่อนขั้น และการเลื่อนตำแหน่ง โดยให้โอกาสอย่างเท่าเทียมกับพนักงานทุกคน และพยายามสร้างแรงจูงใจให้พนักงานซึ่งมีความรู้ความสามารถสูงได้คงอยู่กับบริษัทเพื่อพัฒนาองค์กรต่อไป อีกทั้งยังได้กำหนดแนวทางในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมทั้งปฏิบัติตามกฎหมายที่บังคับใช้และข้อกำหนดของบริษัทอย่างเคร่งครัด เป็นต้น
ลูกค้า	กลุ่มบริษัทมีกระบวนการในการคัดเลือกคู่ค้าโดยการให้คู่ค้าแจ้งข้อมูลพื้นฐานที่จำเป็นเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์และบริการที่ตนสามารถให้บริการได้ พร้อมทั้งมีการประเมินและคัดเลือกคู่ค้าของคู่ค้ากลุ่มบริษัท นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทยังได้จัดทำระบบสัญญาที่จะกำหนดและเป็นบรรทัดฐานของคู่ค้า และจัดให้มีการติดตามเพื่อให้มั่นใจว่าคู่ค้าได้ปฏิบัติตามเงื่อนไขของสัญญาอย่างเคร่งครัด และยังคงมีการปฏิบัติตามประมวลจริยธรรมในข้อบังคับของกระบวนการจัดหา โดยกลุ่มบริษัทจะแจ้งข่าวสารเกี่ยวกับคู่ค้าภายใต้เงื่อนไขทางภาษี โดยทั่วไปตลอดจนปฏิบัติตามสัญญาที่คู่ค้าอย่างเคร่งครัด
ลูกค้า	กลุ่มบริษัทให้ความสำคัญต่อการรักษาคุณภาพและมาตรฐานของสินค้าและบริการ รวมถึงการตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้าได้อย่างรวดเร็วและครอบคลุมในทุกมิติ เพื่อให้ลูกค้ามีความพึงพอใจในบริการที่ได้รับจากกลุ่มบริษัท นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทยังให้ความสำคัญต่อการให้บริการแก่ลูกค้าที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับบริการที่กลุ่มบริษัทจะให้บริการ รวมทั้งได้จัดทำคู่มือการให้บริการของกลุ่มบริษัทที่สามารถเข้าถึงได้โดยลูกค้าที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับบริการที่กลุ่มบริษัทจะให้บริการ โดยกลุ่มบริษัทจะแจ้งข่าวสารเกี่ยวกับคู่ค้าภายใต้เงื่อนไขทางภาษี โดยทั่วไปตลอดจนปฏิบัติตามสัญญาที่คู่ค้าอย่างเคร่งครัด
สังคม	กลุ่มบริษัทจะปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เช่น กฎหมายว่าด้วยการจ้างงาน เป็นต้น ตลอดจนการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อมอย่างเคร่งครัด
ชุมชน	กลุ่มบริษัทจะปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เช่น กฎหมายว่าด้วยการจ้างงาน เป็นต้น ตลอดจนการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อมอย่างเคร่งครัด
ผู้ขายและผู้ให้บริการ	กลุ่มบริษัทให้ความสำคัญต่อการรักษาคุณภาพและมาตรฐานของสินค้าและบริการ รวมถึงการตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้าได้อย่างรวดเร็วและครอบคลุมในทุกมิติ เพื่อให้ลูกค้ามีความพึงพอใจในบริการที่ได้รับจากกลุ่มบริษัท นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทยังได้จัดทำคู่มือการให้บริการแก่ลูกค้าที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับบริการที่กลุ่มบริษัทจะให้บริการ โดยกลุ่มบริษัทจะแจ้งข่าวสารเกี่ยวกับคู่ค้าภายใต้เงื่อนไขทางภาษี โดยทั่วไปตลอดจนปฏิบัติตามสัญญาที่คู่ค้าอย่างเคร่งครัด

นอกจากนี้ ผู้มีส่วนได้เสียสามารถสอบถามรายละเอียด แจ้งข้อร้องเรียน หรือเบาะแสการกระทำผิดทางกฎหมาย ความไม่ถูกต้องของรายงานทางการเงิน ระบบควบคุมภายในที่บกพร่อง หรือการฉ้อฉลจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทข้างต้น ผ่านช่องทางที่กลุ่มบริษัทกำหนดได้ ทั้งนี้ ข้อมูลร้องเรียนและเบาะแสที่แจ้งมายังกลุ่มบริษัทจะถูกเก็บไว้เป็นความลับ โดยบุคคลที่กลุ่มบริษัทกำหนดจะดำเนินการตรวจสอบข้อมูลและหาแนวทางแก้ไข (หากมี) และ/หรือ พิจารณาเสนอเรื่องร้องเรียนที่สำคัญพร้อมความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาดำเนินการต่อไป

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีการรอบการกำกับดูแลและบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศระดับองค์กรที่สอดคล้องกับความต้องการของกลุ่มบริษัท รวมทั้งดูแลให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเพิ่มโอกาสทางธุรกิจและพัฒนาการดำเนินงาน การบริหารความเสี่ยง เพื่อให้กลุ่มบริษัทสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายหลักขององค์กร

หลักปฏิบัติ 6 : ดูแลให้มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสม

(1) เพื่อให้กลุ่มบริษัทมีระบบการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อช่วยคณะกรรมการบริษัทในการบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นกับกลุ่มบริษัท โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีอำนาจหน้าที่ต่าง ๆ ซึ่งรวมถึง

(1.1) พิจารณาประเมินและทบทวนลักษณะความเสี่ยงที่กลุ่มบริษัทประสบอยู่หรือคาดว่าจะเกิดขึ้น และส่งผลกระทบต่อกลุ่มบริษัท (Identification of Risk) และกำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของกลุ่มบริษัท (Risk Appetite)

(1.2) พิจารณากำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงทั้งภายนอกและภายในกลุ่มบริษัทให้มีความครอบคลุม และสอดคล้องกับกลยุทธ์และทิศทางของธุรกิจ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ ทั้งนี้ ต้องครอบคลุมความเสี่ยงอย่างน้อย 4 ประการ ดังนี้

- (ก) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจ (Strategic Risk)
- (ข) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk)
- (ค) ความเสี่ยงทางการเงิน (Financial Risk)
- (ง) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk)

(1.3) พิจารณากำหนดกลยุทธ์และแนวทางปฏิบัติในการบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับนโยบายการบริหารความเสี่ยง ให้สามารถประเมิน ติดตามผล และกำกับดูแลระดับความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

(1.4) พิจารณากำหนดงบประมาณและวิธีการตอบสนองต่อความเสี่ยงที่เกิดขึ้นและอาจเกิดขึ้นกับกลุ่มบริษัท เพื่อใช้เป็นกฎเกณฑ์ในการปฏิบัติงานตามสถานการณ์ความเสี่ยงแต่ละประเภทเพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทเห็นชอบ

(1.5) รายงานคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยง

ทั้งนี้ อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงปรากฏอยู่ในกฎบัตรของ
คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

(2) คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งมีคุณสมบัติตามที่กฎหมายและกฎเกณฑ์
ที่เกี่ยวข้องกำหนดเพื่อทำหน้าที่ต่าง ๆ ซึ่งรวมถึงหน้าที่ในการสอบทาน และ/หรือ พิจารณารายงานทางการเงิน ความเหมาะสม
เพียงพอของระบบควบคุมภายใน การปฏิบัติตามกฎหมาย ความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน การพิจารณา
คัดเลือกผู้สอบบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลของกลุ่มบริษัท

(3) นอกเหนือจากอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบในการตรวจสอบดูแลความซื่อสัตย์ทาง
ผลประโยชน์แล้ว กลุ่มบริษัทยังกำหนดให้มีนโยบายการป้องกันความซื่อสัตย์ทางผลประโยชน์เพื่อกำหนดแนวทางในการ
ดำเนินการกรณีที่มีความซื่อสัตย์ทางผลประโยชน์เกิดขึ้น

(4) กลุ่มบริษัทยังได้จัดให้มีจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ และนโยบายการใช้ข้อมูลภายในเพื่อป้องกันการ
ใช้ประโยชน์อันมิควรในทรัพย์สิน ข้อมูลและโอกาสของกลุ่มบริษัท รวมถึงกำหนดนโยบายการทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง
กัน เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันในลักษณะที่ไม่สมเหตุผลโดยไม่มีการดำเนินการตามกฎหมาย
และกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกำหนด

(5) คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้มีนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันที่ชัดเจน โดยมีการสื่อสารไปยัง
พนักงานทุกระดับขององค์กรและบุคคลภายนอกเพื่อให้เกิดการนำไปปฏิบัติได้จริง และคณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มี
โครงการหรือแนวทางต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน รวมถึงสนับสนุนกิจกรรมที่ส่งเสริมและปลูกฝังให้พนักงานทุกคนปฏิบัติตาม
กฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งได้จัดให้มีการรับเรื่องร้องเรียนและการดำเนินการกรณีที่มีการชี้เบาะแส และ
กำหนดแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจนไว้ในนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยจัดช่องทาง การสื่อสารที่หลากหลายเพื่อเปิดโอกาส
ให้พนักงานและผู้มีส่วนได้เสียสามารถแจ้งเบาะแส หรือข้อร้องเรียนมายังกลุ่มบริษัทได้อย่างสะดวกและเหมาะสม และกลุ่ม
บริษัทมีการกำหนดมาตรการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสหรือผู้ร้องเรียน พยาน และบุคคลที่ให้อิทธิพลในการสืบสวนหาข้อเท็จจริง
ไม่ให้เกิดความเดือดร้อน อันตรายใด ๆ หรือความไม่ชอบธรรม อันเกิดมาจากการแจ้งเบาะแส การร้องเรียน การเป็นพยาน
หรือการให้ข้อมูลแก่กลุ่มบริษัท

(6) กรรมการบริษัทและผู้บริหารของกลุ่มบริษัทมีหน้าที่รายงานให้กลุ่มบริษัททราบถึงการมีส่วนได้เสียของตน
หรือของบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องซึ่งเป็นส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการกิจการของกลุ่มบริษัท ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทได้
กำหนดหน้าที่รายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท โดยกำหนดให้กรรมการบริษัทแจ้งให้
กลุ่มบริษัททราบโดยไม่ชักช้าในกรณีที่กรรมการบริษัทรายใดมีส่วนได้เสียในธุรกรรมใดที่ทำกับกลุ่มบริษัท

หลักปฏิบัติ 7 : รักษาความน่าเชื่อถือทางการเงินและการเปิดเผยข้อมูล

(1) คณะกรรมการบริษัทจะดำเนินการให้มีการเปิดเผยข้อมูลต่าง ๆ ที่สำคัญ อย่างถูกต้อง เพียงพอ ทันเวลา
และเป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง ทั้งข้อมูลของกลุ่มบริษัท ข้อมูลทางการเงิน และข้อมูลทั่วไป

(2) คณะกรรมการบริษัทควรดูแลให้บุคคลากรที่เกี่ยวข้องเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำรายงานประจำปี แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท โดยจัดทำตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวังในการจัดทำ รวมทั้งกำหนดให้มีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน โดยคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ดูแลเกี่ยวกับคุณภาพของรายงานทางการเงิน และเป็นผู้ให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท บุคคลากรดังกล่าวหมายถึง ผู้บริหารสูงสุดสายงานบัญชีและการเงิน ผู้จัดทำบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน เลขาธิการบริษัท และนักลงทุนสัมพันธ์

(3) คณะกรรมการบริษัทได้ให้ความสำคัญเกี่ยวกับสภาพคล่องทางการเงิน และความสามารถในการชำระหนี้ของกลุ่มบริษัท โดยกำหนดให้ฝ่ายจัดการมีการติดตามและประเมินฐานะทางการเงินและสภาพคล่องของกิจการเป็นประจำอย่างสม่ำเสมอ และรายงานให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบเป็นประจำทุกไตรมาส

(4) ในภาวะที่กิจการประสบปัญหาทางการเงินหรือมีแนวโน้มจะประสบปัญหา คณะกรรมการบริษัทควรมีแผนในการแก้ปัญหา หรือมีกลไกอื่นที่จะสามารถแก้ไขปัญหาดังกล่าวได้ ทั้งภายใต้การดำเนินงานที่มีส่วนได้เสียซึ่งรวมถึงเจ้าหนี้

(5) ภายหลังจากที่กลุ่มบริษัทเข้าจดทะเบียนเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแล้ว กลุ่มบริษัทจะทำการเผยแพร่ข้อมูลสารสนเทศของกลุ่มบริษัทต่อผู้ถือหุ้นและสาธารณชนผ่านช่องทางและสื่อการเผยแพร่ข้อมูลของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและเว็บไซต์ของกลุ่มบริษัทตามที่กฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกำหนด และจัดให้มีผู้รับผิดชอบงานนักลงทุนสัมพันธ์เพื่อทำหน้าที่สื่อสารและให้ข้อมูลกับผู้ถือหุ้น นักลงทุน นักวิเคราะห์หลักทรัพย์ รวมถึงหน่วยงานหรือบุคคลอื่นที่เกี่ยวข้อง

(6) คณะกรรมการบริษัทส่งเสริมให้มีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเผยแพร่ข้อมูล ซึ่งนอกเหนือจากการเผยแพร่ข้อมูลตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแล้ว คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษผ่านช่องทางอื่นด้วย เช่น เว็บไซต์ของกลุ่มบริษัท พร้อมทั้งนำเสนอข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน

หลักปฏิบัติ 8 : สนับสนุนการมีส่วนร่วมและการสื่อสารกับผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัทตระหนักและให้ความสำคัญในสิทธิขั้นพื้นฐานต่าง ๆ ของผู้ถือหุ้น ทั้งในฐานะของนักลงทุนในหลักทรัพย์และเจ้าของกลุ่มบริษัท เช่น สิทธิในการซื้อ ขาย โอน หลักทรัพย์ที่ตนถืออยู่ สิทธิในการที่จะได้รับส่วนแบ่งผลกำไรจากกลุ่มบริษัท สิทธิในการได้รับข้อมูลอย่างเพียงพอ สิทธิในการเข้าร่วมประชุมเพื่อใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการ แต่งตั้งผู้สอบบัญชี การอนุมัติธุรกรรมที่สำคัญและมีผลกระทบต่อทิศทางการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัท และเรื่องที่มีผลกระทบต่อกลุ่มบริษัท เช่น การจัดสรรเงินปันผล การกำหนดหรือการแก้ไขหนี้สินหรือหนี้สินและข้อบังคับของกลุ่มบริษัท การลดทุนหรือเพิ่มทุน และการอนุมัติรายการพิเศษ เป็นต้น

ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทมีพันธกิจในการส่งเสริมและอำนวยความสะดวกในการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น ดังนี้

- (1) มีการให้ข้อมูลวัน เวลา สถานที่ และวาระการประชุม โดยมีคำชี้แจงและเหตุผลประกอบในแต่ละวาระหรือประกอบมติที่รอตามที่ระบุไว้ในหนังสือเชิญประชุมสามัญผู้ถือหุ้นและประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น หรือในเอกสารแนบวาระการประชุมอย่างครบถ้วนเพียงพอต่อการตัดสินใจของผู้ถือหุ้น และละเว้นการกระทำใด ๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสของผู้ถือหุ้นในการศึกษาสารสนเทศของกลุ่มบริษัท
- (2) อำนวยความสะดวกให้ผู้ถือหุ้นทุกกลุ่มได้ใช้สิทธิในการเข้าร่วมประชุมและออกเสียงอย่างเต็มที่ และละเว้นการกระทำใด ๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสในการเข้าร่วมประชุมของผู้ถือหุ้น เช่น ใช้สถานที่ซึ่งสะดวกแก่การเดินทาง โดยจะแนบแผนที่ซึ่งแสดงสถานที่จัดการประชุมผู้ถือหุ้นไว้ในหนังสือเชิญประชุม รวมถึงเลือกวันเวลาที่เหมาะสม และจัดสรรเวลาในการประชุมอย่างเพียงพอ รวมทั้งการเข้าร่วมประชุมเพื่อออกเสียงลงมติไม่ควรมีวิธีที่ยุ่งยากหรือมีค่าใช้จ่ายมากเกินไป
- (3) ก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น กลุ่มบริษัทจะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นสามารถส่งความเห็น ข้อเสนอแนะ หรือข้อซักถามได้ล่วงหน้าก่อนวันประชุม โดยกำหนดหลักเกณฑ์การส่งคำถามล่วงหน้าให้ชัดเจน และแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบพร้อมกับการนำส่งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น และกลุ่มบริษัทจะเผยแพร่หลักเกณฑ์ดังกล่าวผ่านทางเว็บไซต์ของกลุ่มบริษัท
- (4) สนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นใช้หนังสือมอบฉันทะรูปแบบที่ผู้ถือหุ้นสามารถกำหนดทิศทางลงคะแนนเสียงได้ และเสนอชื่อกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 คน เป็นทางเลือกในการมอบฉันทะของผู้ถือหุ้น
- (5) ในการประชุมผู้ถือหุ้น ประธานในที่ประชุมจะจัดสรรเวลาให้เหมาะสมและกลุ่มบริษัทจะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีโอกาสดำเนินการแสดงความเห็น ข้อเสนอแนะหรือตั้งคำถามในวาระต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องได้อย่างอิสระก่อนการลงมติในวาระใด ๆ
- (6) ส่งเสริมให้กรรมการบริษัทและผู้บริหารระดับสูงของกลุ่มบริษัททุกคนเข้าร่วมในการประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อตอบข้อซักถามของผู้ถือหุ้น
- (7) จัดให้มีการลงมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นสำหรับแต่ละรายการในกรณีที่มีหลายรายการ เช่น วาระการแต่งตั้งกรรมการบริษัท
- (8) กลุ่มบริษัทจะสนับสนุนให้มีการใช้บัตรลงคะแนนเสียงในวาระที่สำคัญ เช่น การทำรายการเกี่ยวโยง การทำรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ เป็นต้น เพื่อความโปร่งใสและตรวจสอบได้ในการนับผลการลงคะแนน
- (9) กลุ่มบริษัทจะจัดให้มีบุคคลที่เป็นอิสระทำหน้าที่ช่วยในการตรวจนับหรือตรวจสอบคะแนนเสียงในแต่ละวาระ และเปิดเผยให้ที่ประชุมทราบพร้อมบันทึกลงในรายงานการประชุม
- (10) ภายหลังการประชุมผู้ถือหุ้นแล้วเสร็จ กลุ่มบริษัทจะจัดทำรายงานการประชุมที่บันทึกข้อมูลอย่างถูกต้องและครบถ้วนในสาระสำคัญ รวมทั้งจะมีการบันทึกประเด็นข้อซักถาม ความคิดเห็น และข้อเสนอแนะที่สำคัญไว้

ในรายงานการประชุม เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบได้นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทจะนำผลการลงคะแนนใน
แต่ละวาระ รวมทั้งเผยแพร่รายงานการประชุมบนเว็บไซต์ของกลุ่มบริษัทเพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้พิจารณา

(11) กลุ่มบริษัทจะจัดส่งสำเนารายงานการประชุมผู้ถือหุ้นให้ตลาดหลักทรัพย์ฯ ภายใน 14 วันนับจากวันประชุมผู้
ถือหุ้น

(12) ส่งเสริมให้กลุ่มบริษัทนำเทคโนโลยีมาใช้ในการประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งการลงทะเบียนผู้ถือหุ้น การนับคะแนน
และแสดงผล เพื่อให้การดำเนินการประชุมสามารถทำได้อย่างรวดเร็ว ถูกต้อง และแม่นยำ

นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดให้มีการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน ไม่ว่าจะเป็นผู้ถือหุ้น
รายใหญ่หรือผู้ถือหุ้นรายย่อย ผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นที่มีได้เป็นผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นสัญชาติไทยหรือต่างด้าว
โดยมีแนวปฏิบัติดังนี้

- (1) ส่งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น โดยมีระเบียบวาระและความเห็นของคณะกรรมการบริษัท ต่อตลาด
หลักทรัพย์ฯ และเผยแพร่กำหนดการประชุมดังกล่าวผ่านทางเว็บไซต์ของกลุ่มบริษัทตามหลักเกณฑ์
ข้อกำหนด และกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
- (2) กำหนดหลักเกณฑ์วิธีการให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยสามารถเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท
โดยสามารถเสนอชื่อผ่านคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น
พร้อมทั้งเผยแพร่ข้อมูลประกอบการพิจารณาคุณสมบัติและการให้ความยินยอมของผู้ได้รับการเสนอชื่อ
- (3) กำหนดหลักเกณฑ์ให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอเพิ่มวาระการประชุมล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้นให้ชัดเจน
เป็นการล่วงหน้า เพื่อแสดงถึงความเป็นธรรมและโปร่งใสในการพิจารณาว่าจะเพิ่มวาระที่ผู้ถือหุ้นส่วนน้อย
เสนอหรือไม่
- (4) ผู้ถือหุ้นที่เป็นผู้บริหารไม่ควรเพิ่มวาระการประชุมที่ไม่ได้แจ้งเป็นการล่วงหน้าโดยไม่จำเป็น โดยเฉพาะวาระ
สำคัญที่ผู้ถือหุ้นต้องใช้เวลาในการศึกษาข้อมูลก่อนตัดสินใจ
- (5) ในการดำเนินการประชุมผู้ถือหุ้นแต่ละครั้ง บริษัทจะให้โอกาสแก่ผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน โดยก่อน
เริ่มการประชุม ประธานในที่ประชุมจะชี้แจงให้ผู้ถือหุ้นทราบกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ที่ใช้ในการประชุม วิธีการใช้
สิทธิออกเสียง สิทธิออกเสียงลงคะแนนตามแต่ละประเภทของหุ้น และวิธีนับคะแนนเสียงของผู้ถือหุ้นที่ต้อง
ลงมติในแต่ละวาระ
- (6) ในวาระเลือกตั้งกรรมการบริษัท กลุ่มบริษัทจะสนับสนุนให้มีการเลือกตั้งกรรมการบริษัทเป็นรายคน
- (7) กำหนดให้กรรมการบริษัทรายงานการมีส่วนได้เสียในวาระการประชุมใด ๆ อย่างน้อยก่อนการพิจารณาใน
วาระที่เกี่ยวข้องในการประชุมคณะกรรมการบริษัทและบันทึกส่วนได้เสียดังกล่าวในรายงานการประชุม
คณะกรรมการบริษัท รวมทั้งห้ามมิให้กรรมการบริษัทที่มีส่วนได้เสียอย่างมีนัยสำคัญในลักษณะที่จะไม่
สามารถให้ความเห็นได้อย่างอิสระในวาระที่เกี่ยวข้องออกเสียงลงคะแนนในการประชุมในวาระนั้น ๆ

- (8) กำหนดแนวทางในการเก็บรักษาและป้องกันการนำข้อมูลภายในของกลุ่มบริษัทไปใช้เป็นลายลักษณ์อักษร และแจ้งแนวทางดังกล่าวให้ทุกคนในกลุ่มบริษัทถือปฏิบัติ และกำหนดให้กรรมการบริษัททุกคนและผู้บริหารที่มีหน้าที่รายงานการถือครองหลักทรัพย์ตามกฎหมายมีหน้าที่จัดส่งรายงานดังกล่าวให้แก่เลขานุการบริษัท เพื่อนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบในการประชุมครั้งถัดไปและเปิดเผยในรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัท

ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทจะจัดให้มีการทบทวนความเหมาะสมในการนำนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดีไปปรับใช้กับธุรกิจของกลุ่มบริษัทเป็นประจำทุกปี

นโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดีนี้ให้มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 13 เดือน สิงหาคม พ.ศ. 2564 เป็นต้นไป



(นายวันชัย ศรีธีรวัตร)

ประธานกรรมการบริษัท

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน)

จรรยาบรรณทางธุรกิจ (Code of Conduct)

บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน)

จรรยาบรรณทางธุรกิจของบริษัท

ขอบเขตการบังคับใช้

จรรยาบรรณทางธุรกิจของบริษัท ไบโอซายน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (รวมเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”)¹ ฉบับนี้ใช้บังคับกับผู้บริหารและพนักงานทุกคนของกลุ่มบริษัท และกลุ่มบริษัทจะดำเนินการให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนของกลุ่มบริษัทดำเนินการตามจรรยาบรรณในการประกอบธุรกิจฉบับนี้

“ผู้บริหาร” หมายถึง ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารในตำแหน่งต่ำกว่าประธานเจ้าหน้าที่บริหารจนถึงผู้จัดการแผนก

“พนักงาน” หมายถึง พนักงานของกลุ่มบริษัทในตำแหน่งที่ต่ำกว่าผู้ช่วยผู้จัดการแผนกทั้งที่เป็นพนักงานประจำ พนักงานชั่วคราว และพนักงานตามสัญญาจ้างพิเศษ

¹ บริษัทย่อย และคำนิยามอื่นใดภายใต้จรรยาบรรณธุรกิจนี้ให้เป็นไปตามบทนิยามของประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ กจ. 17/2551 เรื่อง การกำหนดนิยามบทนิยามในประกาศเกี่ยวกับการออกและเสนอขายหลักทรัพย์

จรรยาบรรณทางธุรกิจ

1. การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

1.1 ผู้บริหาร

กลุ่มบริษัทจะปฏิบัติตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยผู้บริหารต้องพิจารณาความขัดแย้งทางผลประโยชน์เกี่ยวกับรายการระหว่างกันและรายการที่เกี่ยวข้องกันของกลุ่มบริษัทอย่างรอบคอบ ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต อย่างมีเหตุผลและเป็นอิสระ ภายใต้กรอบจรรยาบรรณที่ดีโดยคำนึงถึงประโยชน์ของกลุ่มบริษัทเป็นหลักสำคัญ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผล และเป็นไปเพื่อประโยชน์ของกลุ่มบริษัทเป็นหลักสำคัญ

ผู้บริหารจะเว้นการถือหุ้นในกิจการคู่แข่ง หากทำให้ผู้บริหารกระทำการ หรือละเว้นกระทำการที่ควรทำหน้าที่ หรือมีผลกระทบกระเทือนต่องานในหน้าที่ ในกรณีผู้บริหารได้หุ้นนั้นมาก่อนการเป็นผู้บริหาร หรือก่อนที่บริษัทจะเข้าไปทำธุรกิจนั้น หรือได้มาโดยทางมรดก ผู้บริหารต้องรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบ

1.2 พนักงาน

1.2.1 พนักงานพึงหลีกเลี่ยงการกระทำใด ๆ อันเป็นการขัดแย้งทางผลประโยชน์ของกลุ่มบริษัท ไม่ว่าจะเป็นเกิดจากการติดต่อกับผู้เกี่ยวข้องทางการค้า เช่น คู่ค้า ลูกค้า คู่แข่งขัน หรือจากการใช้โอกาสหรือข้อมูลที่ได้จากการเป็นพนักงานในการหาประโยชน์ส่วนตน หรือจากการทำธุรกิจอันเป็นการแข่งขันกับกลุ่มบริษัท

1.2.2 พนักงานต้องไม่ทำงานให้กับบุคคลอื่น หรือองค์กรอื่นใด ซึ่งมีการให้ประโยชน์ตอบแทนในระหว่างเวลาทำงานของกลุ่มบริษัท เว้นแต่จะได้รับอนุญาตเป็นลายลักษณ์อักษรจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือบุคคลที่ได้รับมอบหมายจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

1.2.3 พนักงานต้องรักษาผลประโยชน์ของกลุ่มบริษัทอย่างเต็มที่ส่งเสริมความสามารถ

1.2.4 พนักงานต้องไม่กระทำการใดอันเป็นการขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อกลุ่มบริษัทไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม

1.2.5 พนักงานต้องไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจอื่นใดอันอาจมีผลกระทบกระเทือนถึงผลประโยชน์ของกลุ่มบริษัท หรือเป็นการแข่งขันกับกลุ่มบริษัท ซึ่งรวมถึงการถือหุ้น ทั้งนี้การถือหุ้นดังกล่าวของพนักงานให้พึงปฏิบัติตามผู้บริหารด้วย

2. การรักษาและการใช้ทรัพย์สิน ข้อมูล และความลับของกลุ่มบริษัท

2.1 บรรดาวิธีการ กระบวนการ ความคิด ตลอดจนความรู้เทคนิคต่าง ๆ หรือความรู้ และ/หรือเทคนิควิธีการอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจการงานหรือการดำเนินการของกลุ่มบริษัท เนื่องมาจากความคิด การค้นคว้า ศึกษาวิจัย และ/หรือการกระทำการอื่นใดอันเนื่องมาจากการปฏิบัติงานตามหน้าที่และตามสัญญาจ้างของผู้บริหารและพนักงาน

ในทุกกรณี ให้ถือเป็นทรัพย์สินทางปัญญาของกลุ่มบริษัททั้งสิ้น ไม่ว่าจะได้มีการจดทะเบียนตามกฎหมายเกี่ยวกับทรัพย์สินทางปัญญาหรือไม่ ทั้งนี้ ห้ามมิให้มีการเผยแพร่ต่อโดยมิได้รับอนุญาตจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือบุคคลที่ได้รับมอบหมายจากประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นลายลักษณ์อักษร

- 2.2 ระหว่างระยะเวลาการจ้าง และภายหลังจากสิ้นสุดสภาพการจ้างแล้ว ในกรณีที่ผู้บริหารหรือพนักงานสามารถเข้าถึงรายการข้อมูลของกลุ่มบริษัท ที่เรียกว่า “ความลับทางการค้า” ผู้บริหารหรือพนักงานตกลงที่จะรักษา “ความลับทางการค้า” ของกลุ่มบริษัทที่ได้รับรู้หรือได้ล่วงรู้มาเนื่องจากการปฏิบัติงานให้แก่กลุ่มบริษัท โดยจะไม่เปิดเผยส่งไปให้ผู้รับหรือทำสำเนาโดยไม่ได้รับอนุญาต รวมทั้งไม่เปิดเผยและหรือจะไม่กระทำการหรือดเว้นกระทำการใด ๆ จนเป็นเหตุให้ชื่อเสียงของกลุ่มบริษัทเสียหายหรือทำความเสียหายทางธุรกิจให้แก่กลุ่มบริษัท รวมถึงจะไม่ดำเนินการรับจ้างหรือเข้าเป็นผู้บริหารหรือพนักงาน หรือให้การแนะนำ การปรึกษา การช่วยเหลือ หรือทำสัญญาใด ๆ กับนิติบุคคลใด ๆ หรือกิจการของบุคคลที่เป็นคู่แข่งทางการค้ากับกลุ่มบริษัท หรือทำธุรกิจที่มีลักษณะคล้ายคลึงกับกิจการของกลุ่มบริษัท เว้นแต่จะได้รับความยินยอมจากกลุ่มบริษัท

เพื่อประโยชน์ในการตีความข้อกำหนดข้อนี้ “ความลับทางการค้า” หมายถึง ข้อมูลการค้าซึ่งยังไม่รู้จักกันโดยทั่วไป หรือยังเข้าถึงไม่ได้ในหมู่บุคคลซึ่งโดยปกติแล้วต้องเกี่ยวข้องกับข้อมูลดังกล่าว โดยเป็นข้อมูลที่มีประโยชน์ในเชิงพาณิชย์ เนื่องจากเป็นความลับและเป็นข้อมูลที่กลุ่มบริษัทได้ใช้มาตรการที่เหมาะสมเพื่อรักษาไว้เป็นความลับ ทั้งนี้อาจอยู่ในระเบียบ สัญญา หรือข้อตกลงอื่นใดของกลุ่มบริษัทที่กำหนดไว้และจะมีขึ้นต่อไปหรือตามที่พระราชบัญญัติความลับทางการค้า พ.ศ. 2545 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) กำหนดไว้

- 2.3 ผู้บริหารหรือพนักงานต้องไม่ทำงานให้กับบุคคลหรือองค์กรอื่นใด ซึ่งมีการให้ประโยชน์ตอบแทนในระหว่างเวลาทำงานของกลุ่มบริษัท เว้นแต่จะได้รับอนุญาตจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายจากประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นลายลักษณ์อักษร
- 2.4 ผู้บริหารหรือพนักงานต้องไม่ปฏิบัติสิ่งอื่นใดอันเป็นการขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อกลุ่มบริษัท ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม และไม่ว่าโดยตนเองหรือร่วมกับผู้อื่น
- 2.5 ผู้บริหารหรือพนักงานต้องไม่นำหรือใช้ทรัพย์สินหรืออินเทอร์เน็ตของกลุ่มบริษัท โดยมีจุดประสงค์เชิงพาณิชย์หรือประโยชน์ส่วนตัว นอกจากเพื่อประโยชน์ของกลุ่มบริษัทโดยตรง
- 2.6 ผู้บริหารหรือพนักงานต้องยึดถือและปฏิบัติตามนโยบายระบบสารสนเทศของกลุ่มบริษัทอย่างเคร่งครัด เช่น
- ต้องไม่แทรกแซงความเป็นส่วนบุคคลของผู้อื่น ไม่ว่ากรณีใด ๆ
 - ต้องไม่เข้าใช้ข้อมูลที่เป็นความลับของกลุ่มบริษัท โดยใช้ได้เฉพาะส่วนที่ผู้บริหารหรือพนักงานมีหน้าที่รับผิดชอบโดยตรงเท่านั้น
 - ต้องยึดมั่นในกฎระเบียบและข้อบังคับว่าด้วยการใช้อุปกรณ์และเครื่องมือเครื่องใช้ในระบบคอมพิวเตอร์
 - ห้ามมิให้เข้าสู่ข้อมูลและไฟล์เอกสารต่าง ๆ ของผู้อื่นโดยมิได้รับอนุญาต

- 2.7 ผู้บริหารหรือพนักงานต้องรับทราบและปฏิบัติตามแนวทางการใช้ระบบคอมพิวเตอร์และระบบเน็ตเวิร์คอย่างถูกต้องและเหมาะสม
- 2.8 ห้ามนำซอฟต์แวร์มาติดตั้งหรือบันทึกในระบบคอมพิวเตอร์ของกลุ่มบริษัท โดยมีได้รับอนุญาต
- 2.9 ไม่นำซอฟต์แวร์ของกลุ่มบริษัท ไปให้บุคคลอื่นใด ซึ่งหมายรวมถึงคู่ค้า คู่สัญญา ลูกจ้างของกลุ่มบริษัท และการนำซอฟต์แวร์ไปติดตั้งเป็นส่วนตัว นอกจากนี้ ยังรวมถึงการใช้อินเทอร์เน็ตของพนักงาน หรือเชื่อมต่อระบบอินเทอร์เน็ตเพื่อโอนถ่ายข้อมูล การเผยแพร่สิ่งลามกอนาจาร การส่งและรับข้อมูลข่าวสารผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (อีเมล) ที่ละเมิดต่อกฎหมายว่าด้วยสิทธิ หรือขัดต่อเจตนา หรือจุดมุ่งหมายของนโยบาย หรือระเบียบปฏิบัติ หรือระเบียบเกี่ยวกับระบบสารสนเทศของกลุ่มบริษัท หรือละเมิดต่อพระราชบัญญัติว่าด้วยการกระทำผิดเกี่ยวกับคอมพิวเตอร์ พ.ศ. 2550 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) หรือกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
- 2.10 ในระหว่างการปฏิบัติงานตามสัญญาจ้าง ผู้บริหารหรือพนักงานจะต้องไม่กระทำการใด และ/หรือละเว้น หรืองดเว้นกระทำการใด ๆ อันเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทได้รับความเสียหายสืบเนื่องมาจากข้อมูล ข่าวสาร รายงาน บันทึก หรือการสื่อสารที่ไม่ถูกต้อง ไม่ว่าด้วยวิธีการใด ๆ โดยเจตนา
- 2.11 ผู้บริหารหรือพนักงานจะต้องไม่ละเมิดลิขสิทธิ์ของกลุ่มบริษัท และ/หรือของบริษัทอื่นใดที่อนุญาตให้กลุ่มบริษัทใช้ประโยชน์ในโปรแกรมคอมพิวเตอร์ ไม่ว่าด้วยสัญญาและ/หรือวิธีการใด ๆ และ/หรือไม่ว่าจะเป็นการกระทำซ้ำหรือดัดแปลง เผยแพร่ต่อสาธารณชน ให้เช่าต้นฉบับหรือสำเนา ไม่ว่าจะได้โดยแสงทัวไรหรือไมก็ตาม หากผู้บริหารหรือพนักงานผิดจรรยาบรรณทางธุรกิจข้อนี้ กลุ่มบริษัทมีสิทธิออกเลิกสัญญาจ้างได้ทันที
- 2.12 ผู้บริหารหรือพนักงานต้องใช้ทรัพย์สินของกลุ่มบริษัท ด้วยความระมัดระวัง รับผิดชอบ ดูแล ทรัพย์สินที่ได้รับจากกลุ่มบริษัท ให้อยู่ในสภาพเรียบร้อยอยู่เสมอโดยติดต่อซ่อมแซมเมื่อเกิดการชำรุด
- 2.13 ผู้บริหารหรือพนักงานต้องไม่ฝ่าฝืนระเบียบ หรือคำสั่งของกลุ่มบริษัท อันอาจก่อให้เกิดอุบัติเหตุ หรือทำให้ทรัพย์สินของกลุ่มบริษัทเสียหาย
- 2.14 ผู้บริหารหรือพนักงานต้องรักษาทรัพย์สินของกลุ่มบริษัท มิให้สูญหาย หรือถูกทำลายไปแม้มิใช่หน้าที่รับผิดชอบโดยตรงของตน
- 2.15 ผู้บริหารหรือพนักงานต้องไม่นำอุปกรณ์หรือทรัพย์สินของกลุ่มบริษัท ไปใช้ออกเหนือจากการทำงานให้แก่กลุ่มบริษัท
- 2.16 ผู้บริหารหรือพนักงานทุกคนของกลุ่มบริษัท จะต้องเก็บรักษาความลับของลูกค้า คู่สัญญา หรือคู่ค้าทางธุรกิจ หรือบุคคลอื่นใดที่ไว้ใจแก่กลุ่มบริษัท
- 2.17 ผู้ที่ดำรงตำแหน่งผู้บริหารหรือพนักงานทุกคนของกลุ่มบริษัทจะต้องไม่เปิดเผยข้อมูลและเอกสารที่เป็นความลับหรือความลับทางการค้านั้น ๆ อีกเป็นเวลา 3 ปี เมื่อพ้นจากหน้าที่ไปแล้ว

- 2.18 ผู้บริหารหรือพนักงานของกลุ่มบริษัท ต้องทราบถึงขั้นตอน วิธีการรักษาความปลอดภัยของข้อมูล และปฏิบัติ ตาม เพื่อป้องกันไม่ให้ข้อมูลอันเป็นความลับถูกเปิดเผยโดยไม่เจตนา
- 2.19 ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือบุคคลที่ได้รับมอบหมายจะเป็นผู้ให้ความเห็นชอบข้อมูลที่จะนำไปเปิดเผยต่อ สาธารณชน
3. **การให้หรือรับของขวัญหรือสิ่งบันเทิง**
- 3.1 ผู้บริหารหรือพนักงานย่อมไม่เรียก รับ หรือยินยอมที่จะรับเงินหรือประโยชน์อื่นใดจากผู้เกี่ยวข้องทางธุรกิจ
- 3.2 ผู้บริหารหรือพนักงานอาจรับหรือให้ของขวัญได้ตามประเพณีนิยม โดยการรับของขวัญนั้นจะต้องไม่ส่งผลต่อ การตัดสินใจเชิงธุรกิจใด ๆ ของผู้รับ
- 3.3 หากผู้บริหารหรือพนักงานได้รับของขวัญในโอกาสตามประเพณีนิยมที่มีมูลค่าเกินปกติวิสัยจากผู้เกี่ยวข้องทาง ธุรกิจกับกลุ่มบริษัท ให้รายงานผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น
- 3.4 หากจำเป็น ของขวัญที่ได้รับควรเป็นสิ่งที่มีความสำคัญไม่เกิน 3,000 บาทและไม่ควรเป็นเงินสดหรือเทียบเท่าเงินสด
4. **การซื้อขายหลักทรัพย์และการใช้ข้อมูลภายใน**
- 4.1 กรรมการหรือผู้บริหารของกลุ่มบริษัทมีหน้าที่ต้องรายงานการถือหลักทรัพย์ของตนให้เป็นไปตามกฎระเบียบของ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- 4.2 กลุ่มบริษัท ต้องปฏิบัติตามกฎหมายเกี่ยวกับการใช้ข้อมูลภายใน โดยดำเนินการให้มีความเสมอภาคและ ยุติธรรมต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน และเพื่อเป็นการป้องกันการกระทำผิดกฎหมายของบุคลากรทุกระดับของกลุ่มบริษัทและครอบครัวทุกคนที่ได้รับทราบ หรืออาจรับทราบข้อมูลภายในที่ยังไม่เปิดเผยต่อ สาธารณชน กลุ่มบริษัทจึงห้ามกรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุมกิจการ พนักงาน ลูกจ้างของกลุ่มบริษัท ทำ การซื้อขายหุ้นหรือชักชวนให้บุคคลอื่นซื้อหรือขายหรือเสนอซื้อหรือเสนอขายหุ้นกลุ่มบริษัทของบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ไม่ว่าจะด้วยตนเองหรือผ่านนายหน้าในขณะที่รับทราบข้อมูลที่ยังไม่เปิดเผยต่อ สาธารณชนอยู่ โดย ถือว่าการซื้อขายหลักทรัพย์ในลักษณะดังกล่าวเป็นการซื้อขายหลักทรัพย์เพื่อเก็งกำไรหรือ สร้างความ ได้เปรียบให้กับบุคคลกลุ่มใดกลุ่มหนึ่ง (โปรดพิจารณานโยบายการใช้ข้อมูลภายในของกลุ่มบริษัท เพิ่มเติม)
- 4.3 กลุ่มบริษัทจะจัดระบบรักษาความปลอดภัยในที่ทำงานเพื่อป้องกันแฟ้มข้อมูลและเอกสารลับ และได้ดำเนินการ จำกัดการเข้าถึงข้อมูลที่ไม่เปิดเผยต่อสาธารณะ โดยให้รับรู้เฉพาะผู้เกี่ยวข้องและที่จำเป็นเท่านั้น จึงถือเป็นหน้าที่ของเจ้าของข้อมูลหรือผู้ครอบครองข้อมูลที่ยังไม่เปิดเผยต่อสาธารณะจะต้องกำกับผู้ที่เกี่ยวข้อง ให้ปฏิบัติตามขั้นตอนการรักษาความปลอดภัยโดยเคร่งครัด ทั้งนี้ ผู้ฝ่าฝืนการใช้ข้อมูลภายในจะต้องถูกลงโทษ ทางวินัย และ/หรือกฎหมาย แล้วแต่กรณี

5. ระบบควบคุมและตรวจสอบภายใน และการรายงานทางบัญชีและการเงิน

5.1 ระบบควบคุมและตรวจสอบภายใน

จัดให้มีระบบการควบคุมและตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ ภายใต้การตรวจสอบของแผนกตรวจสอบภายใน และการสอบทานของคณะกรรมการตรวจสอบ

5.2 การจัดทำรายงานทางบัญชีและการเงิน

ฝ่ายจัดการของกลุ่มบริษัท มีความรับผิดชอบต่อการจัดทำรายงานทางการเงินที่มีความถูกต้อง ครบถ้วน และทันเวลา ทั้งงบรายปีและรายไตรมาส ซึ่งจัดทำตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป

5.2.1 ความถูกต้องของการบันทึกรายการ

- การบันทึกรายการทางธุรกิจทุกประเภทของกลุ่มบริษัท จะต้องถูกต้อง ครบถ้วน และสามารถตรวจสอบได้
- การลงรายการบัญชีและการบันทึกทางธุรกิจจะต้องเป็นไปตามความเป็นจริง ไม่มีการบิดเบือนหรือสร้างรายการเท็จ ไม่ว่าจะด้วยวัตถุประสงค์ใด ๆ ก็ตาม
- บุคลากรทุกระดับต้องดำเนินการรายการทางธุรกิจให้สอดคล้องและเป็นไปตามระเบียบ และข้อกำหนดต่าง ๆ ของกลุ่มบริษัท รวมทั้งมีเอกสารหลักฐาน ประกอบการลงรายการทางธุรกิจที่ครบถ้วน และให้ข้อมูลที่เป็นประโยชน์อย่างเพียงพอ และทันเวลา เพื่อให้ผู้ที่มีหน้าที่เกี่ยวข้องกับ การบันทึก การจัดทำ และการประเมินรายงานทางการเงิน บัญชี และการเงิน สามารถบันทึกและจัดทำรายการทางการเงินทุกประเภทของกลุ่มบริษัทลงในระบบบัญชีของกลุ่มบริษัท โดยมีรายละเอียดที่ถูกต้องและครบถ้วน

5.2.2 รายงานทางการเงิน

- ผู้บริหารหรือพนักงานทุกคนต้องไม่กระทำการบิดเบือน ปกปิดข้อมูลหรือสร้างรายการเท็จ ไม่ว่าจะ เป็นข้อมูลรายการทางธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับการบัญชีและการเงิน หรือข้อมูลรายการทางด้าน ปฏิบัติการ
- ผู้บริหารหรือพนักงานทุกคนควรตระหนักว่าความถูกต้องของรายงานทางการเงิน บัญชี และการเงิน เป็นความรับผิดชอบร่วมกันของคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร และพนักงานที่มีหน้าที่รับผิดชอบ
- ผู้บริหารหรือพนักงานทุกคนมีหน้าที่รับผิดชอบในการดำเนินการ จัดเตรียม และ/หรือให้ข้อมูล รายการทางธุรกิจ

5.2.3 แนวปฏิบัติที่ดีเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมาย

- บุคลากรทุกระดับที่เกี่ยวข้องจะต้องปฏิบัติตามระเบียบ และข้อกำหนดตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องทั้งในประเทศ และ/หรือต่างประเทศ เพื่อให้การจัดทำบัญชีและบันทึกทางการเงินของกลุ่มบริษัทเป็นไปอย่างถูกต้องและเพียงพอ
- บุคลากรทุกระดับจะต้องยึดหลักความซื่อสัตย์ ปราศจากอคติ และความซื่อตรงในการจัดเก็บและบันทึกข้อมูล

6. ความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น

- ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกันและเป็นธรรม
- รายงานให้ผู้ถือหุ้นทราบถึงสภาพภาพขององค์กรอย่างสม่ำเสมอและครบถ้วนตามจริง
- รายงานให้ผู้ถือหุ้นทราบถึงผลประโยชน์ขององค์กร ทั้งในด้านบวกและด้านลบ ด้วยเหตุผลสนับสนุนอย่างเพียงพอ

7. การปฏิบัติต่อผู้บริหารหรือพนักงาน

- ให้ผลตอบแทนที่เป็นธรรมต่อผู้บริหารหรือพนักงาน
- ดูแลรักษาสุขภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีความปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สินของผู้บริหารหรือพนักงาน
- การแต่งตั้งและโยกย้ายพนักงาน รวมถึงการให้รางวัลและการลงโทษ ต้องกระทำด้วยความสุจริตและตั้งอยู่บนพื้นฐานความรู้ ความสามารถ ความเหมาะสม และผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารหรือพนักงาน โดยเป็นไปตามกฎหมายคุ้มครองแรงงาน และ/หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด
- ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ ความสามารถ และทักษะของพนักงานโดยให้โอกาสอย่างทั่วถึงและสม่ำเสมอ
- ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับผู้บริหารหรือพนักงานอย่างเคร่งครัด

8. การปฏิบัติตนของผู้บริหารหรือพนักงาน

- พึงปฏิบัติหน้าที่ด้วยความมุ่งมั่น ซื่อตรง โปร่งใส
- พึงงดเว้นการให้ของขวัญแก่ผู้บังคับบัญชา หรือรับของขวัญจากผู้ใต้บังคับบัญชา เว้นแต่เป็นไปตามประเพณีปฏิบัติ
- เคารพในสิทธิของผู้บริหารหรือพนักงานอื่น

- ผู้บังคับบัญชาพึงปฏิบัติตนให้เป็นที่เคารพนับถือของพนักงาน และพนักงานไม่พึงกระทำการใด ๆ อันเป็นการไม่เคารพนับถือผู้บังคับบัญชา
 - พึงเป็นผู้มีวินัยและประพฤติปฏิบัติตามกฎหมายขององค์กร และประเพณีอันดีงาม ไม่ว่าจะระบุเป็นลายลักษณ์อักษรหรือไม่ก็ตาม
 - ร่วมสร้างและรักษาบรรยากาศแห่งความสามัคคี และความเป็นน้ำหนึ่งใจเดียวกันในหมู่พนักงาน และพึงหลีกเลี่ยงการกระทำใด ๆ อันอาจกระทบต่อชื่อเสียง ภาพลักษณ์ของกลุ่มบริษัท หรือที่อาจก่อให้เกิดปัญหาแก่กลุ่มบริษัท ในภายหลัง
9. การปฏิบัติต่อลูกค้า และคุณภาพผลิตภัณฑ์
- ส่งมอบผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพตรงตามหรือสูงกว่าความคาดหวังของลูกค้า ภายใต้เงื่อนไขที่เป็นธรรม
 - ให้ข้อมูลเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์และบริการที่ถูกต้องเพียงพอ และทันต่อเหตุการณ์แก่ลูกค้า เพื่อให้ลูกค้ามีข้อมูลเพียงพอในการตัดสินใจ โดยไม่มีการกล่าวเกินความเป็นจริงทั้งในการโฆษณา หรือในการสื่อสารช่องทางอื่นๆ กับลูกค้า อันเป็นเหตุให้ลูกค้าเกิดความเข้าใจผิดเกี่ยวกับคุณภาพ ปริมาณ หรือเงื่อนไขใดๆ ของสินค้าหรือบริการ
 - รักษาความลับของลูกค้าและไม่นำไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเอง หรือผู้ที่เกี่ยวข้องโดยมิชอบ
 - ตอบสนองความต้องการของลูกค้าด้วยความรวดเร็ว และจัดให้มีระบบและช่องทางให้ลูกค้าร้องเรียนเกี่ยวกับคุณภาพของสินค้าและบริการได้อย่างมีประสิทธิภาพ
10. การปฏิบัติต่อคู่ค้าและ/หรือเจ้าหน้าที่
- ปฏิบัติต่อคู่ค้า และเจ้าหน้าที่อย่างเสมอภาคและเป็นธรรม และตั้งอยู่บนพื้นฐานของการได้รับผลตอบแทนที่เป็นธรรมทั้งสองฝ่าย ปฏิบัติตามสัญญาหรือเงื่อนไขต่างๆ ที่ตกลงกันไว้อย่างเคร่งครัด กรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขข้อใดข้อหนึ่งต้องรีบแจ้งให้คู่ค้า และ/หรือเจ้าหน้าที่ทราบล่วงหน้า เพื่อร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไข
 - ในการเจรจาต่อรองทางธุรกิจ พึงละเว้น การเรียกรับ หรือจ่ายผลประโยชน์ใดๆ ที่ไม่สุจริตในการค้ากับคู่ค้า และ/หรือเจ้าหน้าที่ หากมีข้อมูลว่ามีการเรียกรับ หรือจ่ายผลประโยชน์ใดๆ ที่ไม่สุจริตเกิดขึ้น จึงเปิดเผยรายละเอียดต่อคู่ค้า และ/หรือเจ้าหน้าที่ และร่วมกันแก้ไขปัญหาโดยยุติธรรมและรวดเร็ว
11. ปฏิบัติต่อคู่แข่งทางการค้า
- ประพฤติปฏิบัติภายใต้กรอบกติกาการแข่งขันอย่างเป็นธรรม โปร่งใส ไม่เอารัดเอาเปรียบ
 - ไม่แสวงหาข้อมูลที่เป็นความลับของคู่แข่งทางการค้า ด้วยวิธีการไม่สุจริต หรือไม่เหมาะสม เช่น จ่ายสินจ้างให้แก่พนักงานคู่แข่ง
 - ไม่ทำลายชื่อเสียงของคู่แข่งทางการค้า ด้วยการกล่าวหาในทางร้าย การสร้างข่าวเท็จ หรือการโจมตีคู่แข่ง
 - ไม่ตกลงกับคู่แข่ง หรือบุคคลใดในลักษณะลดหรือจำกัดการแข่งขันทางการค้า

การติดตามดูแลให้มีการปฏิบัติตามจรรยาบรรณทางธุรกิจ

- 1) ในกรณีหากพบการฝ่าฝืนกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับการทำงาน หลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจ หรือนโยบายของบริษัทที่เกี่ยวข้อง ผู้บริหารหรือพนักงานจะต้องรายงานโดยตรงต่อแผนกทรัพยากรมนุษย์ โดยให้แผนกทรัพยากรมนุษย์เป็นผู้ดำเนินการตามขั้นตอนที่กำหนดไว้ในนโยบายและ/หรือระเบียบปฏิบัติในการทำงานที่เกี่ยวข้องกับเรื่องดังกล่าวต่อไป
- 2) กลุ่มบริษัทจะมีการทบทวนจรรยาบรรณทางธุรกิจทุก ๆ 1 ปี เพื่อให้มีความเหมาะสมกับภาวะการณ์และสภาพแวดล้อมทางธุรกิจที่เปลี่ยนแปลงไป

จรรยาบรรณทางธุรกิจของกลุ่มบริษัทสำหรับผู้บริหารและพนักงานนี้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 13 เดือน สิงหาคม พ.ศ. 2564 เป็นต้นไป



(นายวันชัย ศรีวิชิตมูล)

ประธานกรรมการบริษัท

บริษัท ไบโอซายน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน)

รายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน) ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการอิสระ ซึ่งเป็นผู้ทรงคุณวุฒิจำนวน 4 ท่าน ซึ่งมีคุณสมบัติครบถ้วนสอดคล้องตามกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ และข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) ประกอบด้วย

ศ.เกียรติคุณ นพ.รัชตะ	รัชตะนาวิน	ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
ศ.น.สพ.ดร.ทวีศักดิ์	สงเสริม	กรรมการตรวจสอบ
รศ.ดร.เจนจิ	โทณะฉนิ	กรรมการตรวจสอบ
ดร.สมจินต์	ศรไพศาล	กรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติงานอย่างเป็นอิสระตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่กำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบและตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งเป็นไปตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยมีนโยบายมุ่งเน้นให้บริษัทปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีผลกระทบสำคัญต่อองค์กร รวมทั้งสอนทานให้มีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ

ในปี 2565 คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประชุมทั้งสิ้น 4 ครั้ง โดยทำการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท ผู้บริหารระดับสูงจากกลุ่มงานที่เกี่ยวข้องเพื่อพิจารณาสอนทานข้อมูลจากงบการเงิน รายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท รับฟังคำชี้แจงและให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ต่อความถูกต้อง ความครบถ้วน และเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน รวมถึงการปรับปรุงประสิทธิภาพของการควบคุมภายในองค์กร ซึ่งผลจากการประชุมในแต่ละครั้ง จะนำเสนอประเด็นที่สำคัญเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อรับทราบและดำเนินการปรับปรุง ทั้งนี้ การดำเนินการของคณะกรรมการตรวจสอบมีสาระสำคัญในปีที่ผ่านมา สรุปได้ดังนี้

1. การสอนทานงบการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและสอนทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินของบริษัทฯ ประจำปี 2565 ร่วมกับฝ่ายบริหารและผู้สอบบัญชีก่อนเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่ออนุมัติต่อไป โดยพิจารณาถึงรายการที่มีสาระสำคัญ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบภายในได้สอบถามผู้สอบบัญชีในเรื่องความถูกต้องและครบถ้วนของงบการเงิน ความเหมาะสมของนโยบายบัญชีที่ใช้ ความครบถ้วนถูกต้องของการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน และข้อสังเกตของผู้สอบบัญชี รวมทั้งการปรับปรุงบัญชีที่สำคัญ และความสอดคล้องเหมาะสมตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบจึงมีความเห็นว่าบริษัทฯ มีระบบรายงานทางการเงินที่เหมาะสม เพื่อการเปิดเผยข้อมูลทางการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดแย้งกับข้อเท็จจริง อันเป็นสาระสำคัญ และมีการจัดทำตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ

2. การสอบทานระบบการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาสอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่ดีและมีประสิทธิภาพ โดยรวมถึงระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการต่อต้านการคอร์รัปชัน และพิจารณาให้บริษัทมีการตรวจสอบระบบการควบคุมภายใน โดยได้หารือกับผู้ตรวจสอบภายในอย่างเป็นอิสระ ในการวางแผนและอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปี รวมถึงความเพียงพอ ความเหมาะสมของบุคลากรและความ เป็นอิสระในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน และมีการติดตามผลการปฏิบัติงานและการดำเนินการแก้ไข ตามรายงานผลการตรวจสอบในประเด็นที่มีนัยสำคัญอย่างต่อเนื่อง ซึ่งจะนำไปสู่ระบบการควบคุมภายในที่ ดี การบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพและการกำกับดูแลกิจการที่ดี

3. การสอบทานการเปิดเผยรายการเกี่ยวโยงหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการที่เกี่ยวโยงกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทาง ผลประโยชน์โดยยึดหลักความสมเหตุสมผล ความโปร่งใส การเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ และประโยชน์ สูงสุดของบริษัทฯ เป็นแนวทาง อีกทั้ง ได้รับการยืนยันจากผู้บริหารว่าบริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามกฎหมาย และ ข้อกำหนดต่างๆ มีการเปิดเผยรายการเกี่ยวโยงกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาด หลักทรัพย์จากรายงานและคำยืนยันของผู้บริหารที่รับผิดชอบ

คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่สมเหตุสมผล เป็นปกติทางธุรกิจ และ มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ ถูกต้องและครบถ้วน และเป็นการดำเนินการที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัท ตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์และกฎหมายที่ เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

4. การสอบทานระบบการประเมินการบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ ได้มีการจัดทำระบบบริหารความเสี่ยงของบริษัทระดับองค์กร โดยผู้บริหารแต่ละสายงาน เป็นผู้ประสานงานและรับผิดชอบงานบริหารความเสี่ยง ซึ่งบริษัทฯ มีการจัดตั้งคณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยง และคณะทำงานบริหารความเสี่ยง โดยมีการกำหนดกรอบการบริหารความเสี่ยง และแผนการจัดการ ความเสี่ยง รวมทั้งทบทวนความเสี่ยง ติดตามการบริหารความเสี่ยง และการพิจารณาปัจจัยเสี่ยงทั้งภายใน และภายนอก โอกาสที่จะเกิดผลกระทบและการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ รวมทั้งสอบทานสัญญาณเตือนภัยตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้

5. ผู้ตรวจสอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเสนอค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี ประจำปี 2566 โดยพิจารณาจากคุณสมบัติของผู้สอบบัญชี ทักษะความรู้ความสามารถและประสบการณ์ใน การตรวจสอบ ความเป็นอิสระของผู้สอบบัญชีตามจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีและข้อกำหนด ของสำนักงานคณะกรรมการหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คุณภาพของงานสอบบัญชีในรอบปีที่ผ่านมา และความเหมาะสมของค่าสอบบัญชีแล้ว จึงมีมติเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ ถือหุ้นให้แต่งตั้งผู้สอบบัญชีจากบริษัท เบเกอร์ ทิลล์ ออดิท แอนด์ แอดไวเซอร์รี่ เซอร์วิสเชส (ประเทศไทย) จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีประจำปี 2566

6. การประเมินตนเองของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบมีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่โดยการประเมินตนเองแบบรายคณะและรายบุคคลตามแนวทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยผลการประเมินแสดงให้เห็นว่าคณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติงานตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ระบุไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยยึดมั่นบนหลักการความถูกต้อง ะมัดระวังรอบคอบ โปร่งใส และมีความอิสระเที่ยงธรรมอย่างเพียงพอ ไม่มีข้อจำกัดในการเข้าถึงข้อมูลทั้งจากผู้บริหาร พนักงาน และผู้ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนได้ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะต่างๆ อย่างสร้างสรรค์ เพื่อประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่างเท่าเทียมกัน

โดยสรุปภาพรวมแล้ว คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างอิสระ โดยใช้ความรู้ความสามารถ และความระมัดระวัง รอบคอบ ตลอดจนได้ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะต่างๆ อย่างสร้างสรรค์ เพื่อประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียอย่างเท่าเทียมกัน คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า รายงานทางการเงินของบริษัท มีความถูกต้อง เชื่อถือได้ สอดคล้องตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน คณะกรรมการบริษัท ตลอดจนผู้บริหารของบริษัท มีความมุ่งมั่นในการปฏิบัติหน้าที่เพื่อให้บรรลุเป้าหมายของบริษัทอย่างมีคุณภาพ อีกทั้งได้ให้ความสำคัญอย่างยิ่งต่อการดำเนินงานภายใต้ระบบ การกำกับดูแลกิจการที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใสและเชื่อถือได้ รวมทั้งมีระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในที่เหมาะสม และมีประสิทธิภาพ



ศ.เกียรติคุณ นพ.วิษิต วัฒนาวิน
ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
บริษัท ไบโอชาयน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน)

Beyond Animal Wellbeing



บริษัท ไบโอสายน์ แอนิมัล เฮลท์ จำกัด (มหาชน)
เลขที่ 479 ชั้น 4 เมืองทองธานี ถ.บอนด์สตรีท ต.บางพูด อ.ปากเกร็ด จ.นนทบุรี 11120
โทรศัพท์ : 02-9600290-5 โทรสาร : 02-9600296 เว็บไซต์ : www.bis-group.com