



TOGETHER.  
STRONGER

รายงานประจำปี 2563  
บริษัท ทิปโก้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)







# TOGETHER, STRONGER

หลายครั้งที่อาจจะเจออุปสรรค จนหมดแรง หมดหวังกับสิ่งที่ตั้งใจจะทำ  
แต่เชื่อเสมอว่าถ้ามีความเข้มแข็ง จะประสบความสำเร็จตามที่คาดหวัง

ความเข้มแข็งนั้นเกิดจากความพยายาม การเรียนรู้ การแบ่งปัน  
และความตั้งใจจริง

ทิปโก้ตั้งใจที่จะยืนหยัดร่วมเคียงคู่กับทุกคน เป็นพลังที่ช่วยผลักดันในยาม  
ที่ทุกคนต้องการ พร้อมทั้งจะดูแลให้ทุกคนมีสุขภาพที่ดี แข็งแรง  
เพื่อความเป็นอยู่ที่ดีขึ้น ตามพันธกิจของทิปโก้ที่ว่า  
“นำสุขภาวะที่ดีสู่สังคม”



# สารบัญ

|                                   |    |
|-----------------------------------|----|
| พันธกิจ/วิสัยทัศน์/ค่านิยม        | 6  |
| ผังองค์กร                         | 8  |
| ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ          | 9  |
| สารจากประธานกรรมการ               | 10 |
| ประวัติคณะกรรมการและผู้บริหาร     | 12 |
| ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น    | 20 |
| นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ    | 23 |
| ลักษณะการประกอบธุรกิจ             | 30 |
| คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานการเงิน | 41 |







|                                            |     |
|--------------------------------------------|-----|
| การบริหารความเสี่ยง                        | 46  |
| นโยบายการจ่ายปันผล                         | 48  |
| ความรับผิดชอบต่อสังคม                      | 49  |
| รายงานของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ         | 64  |
| การกำกับดูแลกิจการ                         | 65  |
| โครงสร้างการถือหุ้น                        | 93  |
| โครงสร้างการจัดการ                         | 97  |
| การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง | 107 |
| รายการระหว่างกัน                           | 110 |
| รายงานความรับผิดชอบต่อของคณะกรรมการ        | 113 |
| รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ                 | 114 |
| รายงานการตรวจสอบงบการเงินโดยผู้สอบ         | 117 |
| งบการเงิน                                  | 121 |





## พันธมิตร

### นำสุขภาวะที่ดีสู่สังคม

ความหมายของสุขภาวะที่ดี คือ การมีสุขภาพกายและสุขภาพจิตที่ดี ซึ่งต้องได้มาจากการดำเนินชีวิตโดยรวม มิใช่จากการเน้นทำสิ่งใดสิ่งหนึ่ง ต้องใช้ทั้งวินัยและเวลาไม่มีการลัด ดังนั้นกับโก จึงไม่ใช้บริษัทที่มุ่งขายผลิตภัณฑ์เพียงอย่างเดียว แต่เป็นบริษัทที่เกิดขึ้นมาเพื่อเรียนรู้เข้าใจการใช้ชีวิตของผู้คน และคิดค้นเพื่อนำเสนอรูปแบบการใช้ชีวิตที่นำมาซึ่งสุขภาวะที่ดี โดยใช้ผลิตภัณฑ์และบริการเป็นตัวตอบโจทย์ของการนำสุขภาวะที่ดีสู่สังคม

## วิสัยทัศน์

เป็นบริษัทที่ขับเคลื่อนชี้นำตลาดเพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มแก่ผู้มีส่วนร่วมทางธุรกิจ

เพื่อให้พันธกิจของบริษัทเป็นจริง กับโกไม่สามารถเป็นเพียงแค่ผู้สนองตอบความต้องการของผู้บริโภคเท่านั้น แต่ต้องเป็นผู้ที่ชี้นำและขับเคลื่อนให้เกิดการเปลี่ยนแปลงพฤติกรรมของผู้บริโภค รวมถึงรูปแบบการใช้ชีวิตด้วย และไม่ว่าจะเป็นพนักงาน ลูกค้า พันธมิตร ผู้ถือหุ้น ผู้สนับสนุนทางการเงิน ตลอดจนชุมชนและสังคม กล่าวคือต้องนำซึ่งชีวิตความเป็นอยู่ที่ดีขึ้นของทุกฝ่าย





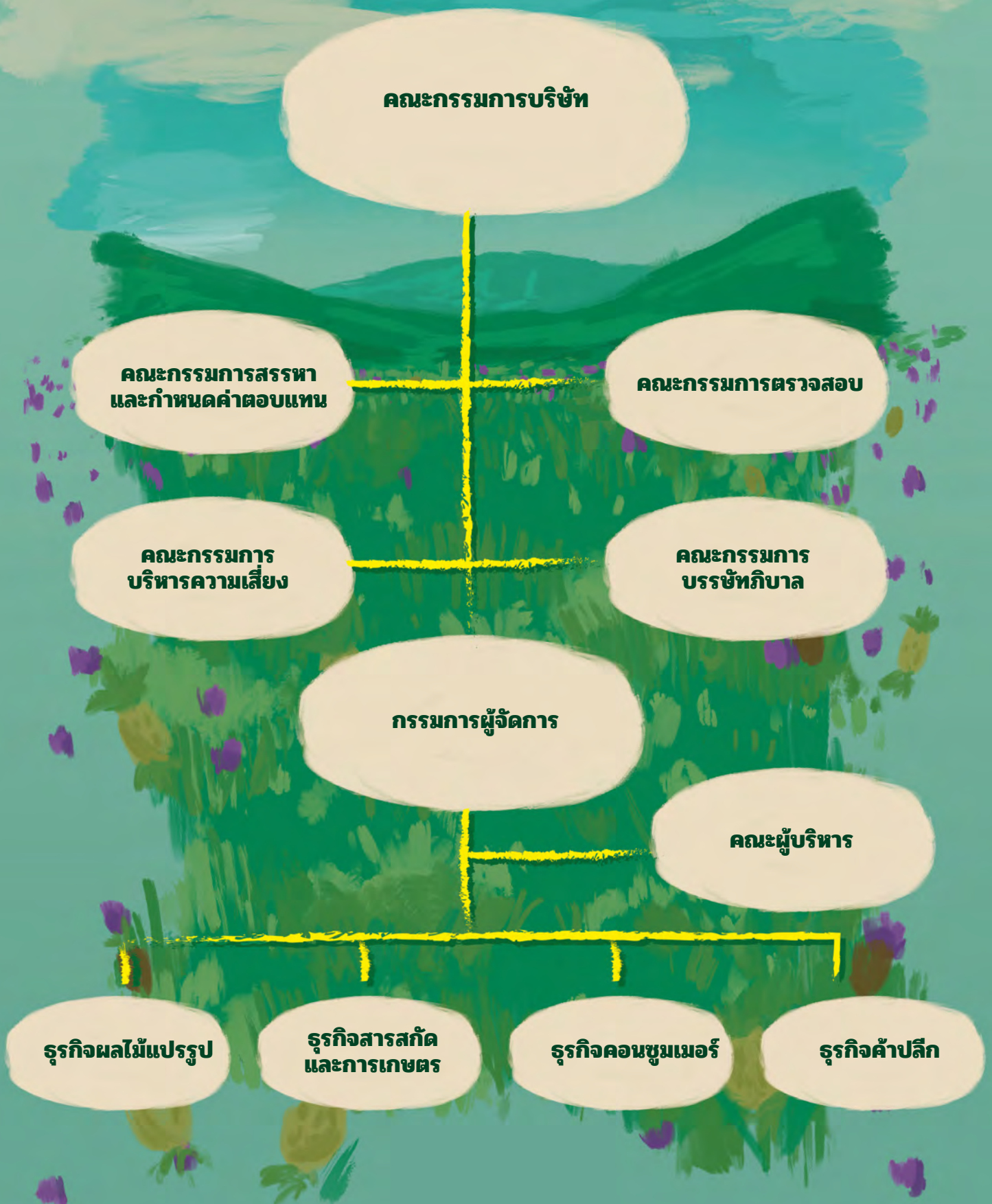


## คำนิยาม

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



# ผังองค์กร





# ข้อมูลสำคัญทางการเงิน

| ณ วันที่ หรือ สำหรับปีสิ้นสุด<br>วันที่ 31 ธันวาคม    | 2563<br>(รวม) | 2563<br>(บริษัท) | 2562<br>(รวม) | 2562<br>(บริษัท) | 2561<br>(รวม) | 2561<br>(บริษัท) |
|-------------------------------------------------------|---------------|------------------|---------------|------------------|---------------|------------------|
| <b>ข้อมูลเกี่ยวกับหุ้นสามัญ (ต่อหุ้น)</b>             |               |                  |               |                  |               |                  |
| มูลค่าที่ตราไว้                                       | 1.00          | 1.00             | 1.00          | 1.00             | 1.00          | 1.00             |
| มูลค่าตามบัญชี                                        | 8.74          | 4.53             | 8.10          | 4.23             | 8.65          | 4.47             |
| กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน                      | 1.00          | 0.66             | 0.43          | 0.25             | (0.06)        | 0.72             |
| <b>ผลการดำเนินงาน (บาท)</b>                           |               |                  |               |                  |               |                  |
| รายได้จากการขาย                                       | 2,500,123,559 | 255,066,768      | 3,561,064,263 | 353,565,577      | 4,248,050,424 | 379,175,078      |
| รายได้รวม                                             | 2,575,811,322 | 858,701,883      | 3,687,017,406 | 714,031,368      | 4,356,026,410 | 862,850,858      |
| กำไรขั้นต้น                                           | 435,736,037   | 81,413,835       | 382,486,783   | 108,682,651      | 853,472,354   | 98,163,539       |
| กำไรก่อนดอกเบี้ยและภาษีเงินได้                        | 536,211,355   | 351,238,734      | 262,629,329   | 162,690,434      | 77,399,384    | 388,624,918      |
| กำไร (ขาดทุน) สุทธิ                                   | 481,812,461   | 317,549,351      | 207,667,159   | 122,481,331      | (30,876,745)  | 349,185,574      |
| <b>ข้อมูลเกี่ยวกับงบดุล (บาท)</b>                     |               |                  |               |                  |               |                  |
| สินทรัพย์หมุนเวียน                                    | 980,510,187   | 498,771,349      | 1,256,513,591 | 372,339,023      | 1,747,914,423 | 236,282,983      |
| สินทรัพย์รวม                                          | 6,487,259,025 | 3,317,897,440    | 6,669,002,920 | 3,406,202,762    | 7,076,574,427 | 3,432,902,009    |
| หนี้สินหมุนเวียน                                      | 1,601,400,008 | 723,895,691      | 1,844,007,417 | 769,706,782      | 1,962,326,700 | 521,232,526      |
| หนี้สินรวม                                            | 2,267,758,547 | 1,130,244,861    | 2,762,208,235 | 1,363,120,709    | 2,903,169,782 | 1,275,839,738    |
| ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว                             | 482,579,640   | 482,579,640      | 482,579,640   | 482,579,640      | 482,579,640   | 482,579,640      |
| ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่                           | 4,219,500,478 | 2,187,652,579    | 3,906,794,685 | 2,043,082,053    | 4,173,404,645 | 2,157,062,271    |
| ส่วนของผู้ถือหุ้น                                     | 4,219,500,478 | 2,187,652,579    | 3,906,794,685 | 2,043,082,053    | 4,173,404,645 | 2,157,062,271    |
| <b>อัตราส่วนทางการเงิน</b>                            |               |                  |               |                  |               |                  |
| อัตราส่วนกำไรขั้นต้นต่อยอดขาย (%)                     | 17.4%         | 31.9%            | 10.7%         | 30.7%            | 20.1%         | 25.9%            |
| อัตราส่วนกำไรก่อนดอกเบี้ยและภาษีเงินได้ (%)           | 20.8%         | 40.9%            | 7.1%          | 22.8%            | 1.8%          | 45.0%            |
| อัตราส่วนกำไรสุทธิต่อรายได้รวม (%)                    | 18.7%         | 37.0%            | 5.6%          | 17.2%            | (0.7%)        | 40.5%            |
| อัตราการจ่ายเงินปันผล (%)                             | 94.1%*        | 142.9%*          | 79.0%         | 134.0%           | (390.7%)      | 34.7%            |
| ผลตอบแทนต่อส่วนผู้ถือหุ้น (%)                         | 11.4%         | 14.5%            | 5.3%          | 6.0%             | (0.7%)        | 16.2%            |
| ผลตอบแทนต่อสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน (%)                  | 8.7%          | 11.3%            | 3.8%          | 4.0%             | (0.6%)        | 10.9%            |
| ผลตอบแทนต่อสินทรัพย์รวม (%)                           | 7.4%          | 9.6%             | 3.1%          | 3.6%             | (0.4%)        | 10.2%            |
| อัตราส่วนความสามารถในการชำระดอกเบี้ย (เท่า)           | 10.5          | 10.9             | 3.8           | 3.8              | 1.4           | 12.9             |
| อัตราส่วนสินทรัพย์หมุนเวียนต่อหนี้สินหมุนเวียน (เท่า) | 0.6           | 0.7              | 0.7           | 0.5              | 0.9           | 0.5              |
| อัตราส่วนสภาพคล่องต่อหนี้สินหมุนเวียน (เท่า)          | 0.3           | 0.6              | 0.3           | 0.4              | 0.4           | 0.3              |
| อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนผู้ถือหุ้น (เท่า)              | 0.5           | 0.5              | 0.7           | 0.7              | 0.7           | 0.6              |

\* อัตราการจ่ายเงินปันผลคำนวณจากเงินปันผลที่จ่ายจากกำไรของปีดังกล่าว โดยสำหรับปี 2563 รวมเงินปันผลระหว่างกาลครั้งที่ 2 ที่ 0.19 บาทต่อหุ้น และเงินปันผลสำหรับการดำเนินงานครึ่งปีหลังที่ 0.50 บาทต่อหุ้น ซึ่งขึ้นอยู่กับการณ์โดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564



# สารจากประธานกรรมการ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

ในปี 2563 จากสถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) มีผลกระทบต่อเศรษฐกิจในวงกว้างอย่างมีนัยสำคัญ ซึ่งผลกระทบดังกล่าวส่งผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ อย่างหลีกเลี่ยงไม่ได้ สถานการณ์ดังกล่าวเป็นความท้าทายของบริษัทฯ ตลอดปีที่ผ่านมา ซึ่งภาพรวมการดำเนินงานรายกลุ่มธุรกิจสามารถสรุปได้ดังนี้

**ธุรกิจผลไม้แปรรูป :** ในปีที่ผ่านมาความต้องการสับปะรดกระป๋องของตลาดโลกยังไม่เปลี่ยนแปลงมากนัก แต่ปริมาณสับปะรดในประเทศซึ่งเป็นวัตถุดิบหลักลดลงอย่างมากจากสภาวะภัยแล้งส่งผลให้ราคาวัตถุดิบเพิ่มขึ้นอย่างรวดเร็ว ในขณะที่ราคาขายของผลิตภัณฑ์หลักอย่างสับปะรดกระป๋องปรับขึ้นช้ากว่าการปรับตัวขึ้นของราคาวัตถุดิบ ทำให้รายได้จากการขายลดลงเมื่อเทียบกับปีก่อน จากสถานการณ์ดังกล่าวบริษัทฯ ได้มีการจัดหาสับปะรดในรูปแบบสัญญาระยะยาว เพื่อควบคุมความผันผวนของราคาวัตถุดิบและปริมาณของสับปะรด นอกจากนี้รายได้จากผลิตภัณฑ์ผลไม้แปรรูปอื่น ๆ เช่น ผลิตภัณฑ์ว่านหางจระเข้บรรจุกระป๋อง ผลิตภัณฑ์ผลไม้รวมบรรจุในถ้วยพลาสติก มีรายได้ลดลง เนื่องจากประสบปัญหาทางเศรษฐกิจ ส่งผลกระทบต่อกำลังซื้อและความต้องการบริโภค ในปี 2563 บริษัทฯ ได้มีการพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ เช่น แกนสับปะรดอบแห้ง และ มะม่วงอบแห้งแบบน้ำตาลน้อย เพื่อสนองความต้องการของผู้บริโภคในต่างประเทศ

**ธุรกิจเครื่องดื่ม :** ในปี 2563 อัตราการเติบโตของตลาดน้ำผลไม้และน้ำแร่ธรรมชาติภายในประเทศลดลงจากปีที่ผ่านมา สาเหตุหลักเกิดจากการบริโภคเครื่องดื่มในประเทศโดยรวมถดถอยซึ่งเป็นผลมาจาก สถานการณ์ COVID-19 และการปิดห้างสรรพสินค้า (Lockdown) ซึ่งเป็นช่องทางจัดจำหน่ายหลัก รวมทั้งการแข่งขันด้านราคาที่สูงขึ้น อย่างไรก็ตามบริษัทฯ ยังสามารถรักษาความเป็นผู้นำในตลาดน้ำผลไม้ทั้งในส่วนของการตลาดน้ำผลไม้รวมและตลาดน้ำผลไม้กลุ่มพรีเมียมไว้ได้

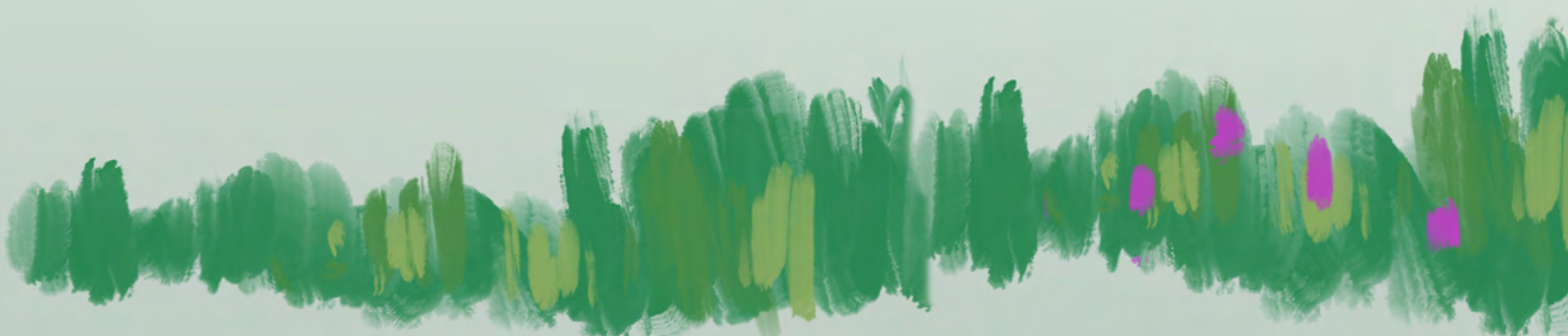
**ธุรกิจสารสกัดและการเกษตร :** ในปีที่ผ่านมาความต้องการสารสกัดในอุตสาหกรรมอาหารเสริมและเวชภัณฑ์มีการเติบโตที่เพิ่มขึ้น แต่จากสภาวะภัยแล้งทำให้ขาดแคลนวัตถุดิบในการผลิต ทำให้ปริมาณผลผลิตสารสกัดไม่เป็นไปตามที่ต้องการส่งผลให้ธุรกิจสารสกัดมีรายได้ลดลง สำหรับธุรกิจการเกษตร สับปะรดหอมสุวรรณ มีรายได้เพิ่ม

ขึ้นจากการขยายช่องทางการจัดจำหน่ายไปยังตลาดค้าส่ง และ Home Delivery รวมทั้งพัฒนาผลิตภัณฑ์แปรรูปในรูปแบบต่างๆ เช่น ขนมปังและแครกเกอร์สอดไส้สับปะรดหอมสุวรรณกวนน้ำผึ้ง

**ธุรกิจค้าปลีก :** ในปี 2563 ธุรกิจค้าปลีกได้รับผลกระทบอย่างมากจากสถานการณ์ Covid-19 จากข้อจำกัด การปิดห้าง ฯลฯ ทำให้ต้องหยุดดำเนินการชั่วคราวและถาวรของบางสาขา (Lockdown) และการดำเนินชีวิตในรูปแบบใหม่ (New Normal) ที่ทำให้จำนวนผู้บริโภคอาหารและเครื่องดื่มภายในห้างสรรพสินค้าลดลงมาก บริษัทฯ จึงได้ปรับตัวโดยเพิ่มช่องทางการจัดจำหน่ายสิ่งตรงในรูปแบบ Home Delivery และพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ เพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภค

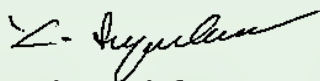
ในปี 2563 กลุ่มบริษัทฯ ได้รับการรับรองมาตรฐานสากลต่างๆ แสดงให้เห็นถึงคุณภาพของผลิตภัณฑ์และความเชื่อมั่นของผู้บริโภคต่อแบรนด์ทิปโก้ ดังนี้

- บริษัท ทิปโก้ ไบโอเทค จำกัด ได้รับการรับรองมาตรฐาน Good Manufacturing Practice (CODEX GMP) จาก National Food Institute Ministry of Industry (NFI)
- โรงงานผลิตน้ำแร่ธรรมชาติ ออรา ได้รับการรับรองมาตรฐาน Food Safety System Certification (FSSC) 22000 Version 5 อย่างเต็มรูปแบบ จากคณะกรรมการของ Global Food Safety Initiative
- บริษัท ทิปโก้ ฟู้ดแอนด์เบverage จำกัด ได้รับการรับรองมาตรฐานด้านความปลอดภัยและคุณภาพของอาหารในระดับ Global Food Safety Initiative Level A+ จาก TUV NORD (Thailand) Company Limited
- บริษัท ทิปโก้ เอฟแอนด์บี จำกัด ได้รับการรับรองมาตรฐานด้านความปลอดภัยและคุณภาพของอาหาร ISO 22000 Version 2018 สอดคล้องกับมาตรฐาน Global ระดับ High level structure จากคณะกรรมการของ Global Food Safety Initiative



บริษัทฯผ่านการรับรองจากคณะกรรมการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต(CAC) บริษัทฯได้ดำเนินธุรกิจโดยยึดมั่นบนหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีคุณธรรม จริยธรรม ซื่อสัตย์ โปร่งใส มีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายอย่างเท่าเทียม การดำเนินธุรกิจให้มีการเติบโตอย่างยั่งยืนและการปฏิบัติงานอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมเป็นหลัก ประจําใจของกลุ่มบริษัทฯตามนโยบายที่ว่า “ทิปโก้พัฒนาธุรกิจควบคู่กับสิ่งแวดล้อมและสังคม”

ในนามของคณะกรรมการบริษัท ดิฉันขอขอบคุณท่านผู้ถือหุ้น คู่ค้า และพันธมิตรทางธุรกิจทุกภาคส่วนที่ได้ให้การสนับสนุนและให้ความเชื่อมั่นในกลุ่มบริษัทฯเป็นอย่างดี รวมทั้งผู้บริหาร พนักงานทุกท่านสำหรับความทุ่มเททำงานหนักท่ามกลางสถานการณ์เศรษฐกิจที่มีความท้าทายตลอดปี



ลักษณา ทรัพย์สาคร  
ประธานกรรมการ





# คณะกรรมการบริษัท

## นางสาวลักขณา ทรัพย์สาคร

ประธานกรรมการ/

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท

อายุ : 68 ปี

วัน เดือน ปีที่เป็นกรรมการ : วันที่ 2 เมษายน 2555

คุณวุฒิทางการศึกษา :

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

ปริญญาตรี : บัณฑิตบัณฑิต (เกียรตินิยม) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ/สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย :

2557 Role of the Chairman Program (RCP)

2557 Director Certification Program (DCP)

2555 Director Accredited Program (DAP)

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทเมื่อวันที่ 31 ธันวาคม 2563 :

41,461,267 หุ้น คิดเป็น 8.59 %

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร :

น้องสาวของ นางอนุรัตน์ เทียมทัน และ นายสิทธิลาภ ทรัพย์สาคร และ  
ป้าของนายภุชชฎี เศรษฐิน

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนในปัจจุบัน :

บริษัท ทิปโก้ แอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน)

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่นในปัจจุบัน :

บริษัท ทิปโก้ โฟนแอปเปิ้ล จำกัด

บริษัท ทิปโก้ เอฟแอนด์บี จำกัด

บริษัท ทิปโก้ รีเทล จำกัด

บริษัท สยามคอนเทนเนอร์เทอร์มินอล จำกัด

บริษัท วณิชภาค จำกัด

บริษัท ถนนอมวงศ์บริการ จำกัด

บริษัท รวมทรัพย์สิน จำกัด

บริษัท ทิปโก้ ทาวเวอร์ จำกัด

บริษัท ไทยสเลอรี่ ซิล จำกัด

บริษัท เรย์โคล แอสฟัลท์ จำกัด

ประสบการณ์การทำงาน :

ปี 2560 - ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ทิปโก้ รีเทล จำกัด

ปี 2560 - ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ทิปโก้ โฟนแอปเปิ้ล จำกัด

ปี 2557 - ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ทิปโก้ ทาวเวอร์ จำกัด

ปี 2556 - ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ทิปโก้ แอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน)

ปี 2556 - ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ทิปโก้ เอฟแอนด์บี จำกัด

## พลอากาศเอกพงศธร บัวทรัพย์

รองประธานกรรมการ/กรรมการอิสระ

อายุ : 68 ปี

วัน เดือน ปีที่เป็นกรรมการ : วันที่ 11 พฤศจิกายน 2562

คุณวุฒิทางการศึกษา :

วิทยาลัยป้องกันราชอาณาจักร

วิทยาลัยการทัพอากาศ

โรงเรียนเสนาธิการทหารอากาศ

โรงเรียนนายทหารอากาศ ประเทศสหรัฐอเมริกา

โรงเรียนนายเรืออากาศ (วิศวกรรมอากาศยาน)

การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ/สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย :

2555 Director Accreditation Program (DAP)

2551 Director Certificate Program (DCP)

2551 Financial Statements for Directors

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทเมื่อวันที่ 31 ธันวาคม 2563 : ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร : ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนในปัจจุบัน : ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่นในปัจจุบัน : ไม่มี

ประสบการณ์การทำงาน :

ปี 2547 - 2563

ที่ปรึกษาศูนย์เทคโนโลยีโลหะและวัสดุแห่งชาติ

ปี 2555 - 2561

ประธานคณะกรรมการสถาบันเทคโนโลยีการป้องกันประเทศ,  
กระทรวงกลาโหม

ปี 2554 - 2557

กรรมการและกรรมการตรวจสอบ บริษัท ขนส่ง จำกัด

ปี 2552 - 2556

ที่ปรึกษาของ Grupo Arger, a trading company  
in Brazil

ปี 2551 - 2552

กรรมการบริษัทวิทยุการบินแห่งประเทศไทย จำกัด

ปี 2550 - 2552

เสนาธิการ รัฐมนตรีว่าการกระทรวงกลาโหม  
(รับผิดชอบกองบัญชาการของ รัฐมนตรีกลาโหมทุกสาขา)

ปี 2547 - 2549

เจ้ากรมสรรพาวุธทหารอากาศ





# คณะกรรมการบริษัท

## นายวิรัช ไพรัชพิบูลย์

กรรมการอิสระ/ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

อายุ : 72 ปี

วัน เดือน ปีที่เป็นกรรมการ : วันที่ 7 กันยายน 2550

คุณวุฒิทางการศึกษา :

ปริญญาตรี : เศรษฐศาสตรและบริหารธุรกิจ Adam State College, Colorado, USA

ผ่านการอบรมหลักสูตร Executive Development Program, Princeton University, USA

ประกาศนียบัตรหลักสูตร Managing Multinational Finance

สถาบันบัณฑิต บริหารธุรกิจ แห่งจุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ/สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย :

2561 Tough Boardroom Situations – Independent Directors Share Lessons Learned

2557 Director Certification Program Update (DCPU)

2556 Anti-Corruption for Executive Program (ACEP)

2551 Role of the Compensation Committee Program (RCC)

2547 Audit Committee Program (ACP)

2545 Director Certification Program (DCP)

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทเมื่อวันที่ 31 ธันวาคม 2563 : ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร : ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนในปัจจุบัน :

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่นในปัจจุบัน : ไม่มี

ประสบการณ์การทำงาน :

ปี 2563 – ปัจจุบัน กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน

ปี 2561 – ปัจจุบัน ประธานกรรมการกำกับนโยบายความเสี่ยงและ

ธรรมาภิบาลของ ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

ปี 2550 – 2561 กรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนของ

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

ปี 2543 กรรมการผู้จัดการ

บริษัท เงินทุนหลักทรัพย์ ศรีมิตร จำกัด (มหาชน)

ปี 2542 – ปัจจุบัน กรรมการตรวจสอบของ

ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

ปี 2541 – ปัจจุบัน กรรมการอิสระของ ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)

## นายไพศาล พงษ์ประยูร

กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ/

ประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

อายุ : 70 ปี

วัน เดือน ปีที่เป็นกรรมการ : วันที่ 2 เมษายน 2555

คุณวุฒิทางการศึกษา :

ปริญญาโท : วิศวกรรมศาสตร์ สาขาวิศวกรรมอุตสาหการ, Fairleigh Dickinson University, USA

ปริญญาตรี : วิศวกรรมศาสตร์ สาขาวิศวกรรมโยธา, Villanova University, USA

การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ/สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย :

2557 Role of the Chairman Program (RCP)

2557 Director Certification Program (DCP)

2555 Directors Accreditation Program (DAP)

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทเมื่อวันที่ 31 ธันวาคม 2563 : ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร : ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนในปัจจุบัน : ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่นในปัจจุบัน : ไม่มี

ประสบการณ์การทำงาน :

ปี 2543 – 2553 ผู้อำนวยการฝ่าย Head of Business Partner

บริษัท ทรู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

ปี 2540 – 2542 กรรมการผู้จัดการ

บริษัท สามารถ เคเบิลซิสเต็ม จำกัด (มหาชน)

ปี 2536 – 2540 ผู้อำนวยการกองพาณิชย์

บริษัท เทเลคอมเอเชีย จำกัด (มหาชน)

ปี 2535 – 2536 ผู้จัดการโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์

บริษัท ไทวา เอ็นจิเนียริง จำกัด

ปี 2534 – 2535 ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ

บริษัท ไอเทค อินดัสตรี เอสเตท จำกัด





# คณะกรรมการบริษัท

## นางอัจฉรา ปรีชา

กรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบ/  
กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

อายุ : 64 ปี

วัน เดือน ปีที่เป็นกรรมการ : วันที่ 25 เมษายน 2557

คุณวุฒิทางการศึกษา :

ปริญญาโท : บริหารธุรกิจ สถาบันการบริหารแห่งเอเชีย ประเทศฟิลิปปินส์

ปริญญาตรี : นิเทศศาสตร์ (วิชาเอกหนังสือพิมพ์) จุฬาลงกรณ์ มหาวิทยาลัย

อนุปริญญา : แผนกภาษาต่างประเทศ (ภาษาฝรั่งเศส) วิทยาลัยเกษตรกรรม  
การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ/สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย :

2561 Tough Boardroom Situations -

Independent Directors Share Lessons Learned

2561 Board Matters&Trends BMT 6/2018

2558 Advanced Audit Committee Program (AACP)

2557 Director Certificate Program

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทเมื่อวันที่ 31 ธันวาคม 2563 : ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร : ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนในปัจจุบัน : ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่นในปัจจุบัน :

บริษัท ศานติ กรีน แพค จำกัด

ประสบการณ์การทำงาน :

ปี 2538 - ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ศานติ กรีน แพค จำกัด

ปี 2551 - 2555 กรรมการ บริษัท SSJ Pte.,Ltd.,Singapore

ปี 2551 - 2554 กรรมการ บริษัท ชาร์ดอง (ประเทศไทย) จำกัด

ปี 2553 - 2555 ผู้ช่วยรองประธานกรรมการ

บริษัท รีโน (ประเทศไทย) จำกัด

ปี 2548 - 2553 รองผู้อำนวยการ ฝ่ายธุรกิจต่างประเทศ,

บริษัทไอซีซี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)

ปี 2532 - 2548 รองผู้อำนวยการฝ่ายเครื่องสำอาง

บริษัท ไอซีซี อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)

## นายชลิต ลิ้มปะนะเวช

กรรมการอิสระ

อายุ : 68 ปี

วัน เดือน ปีที่เป็นกรรมการ : วันที่ 24 เมษายน 2551

คุณวุฒิทางการศึกษา :

ปริญญาโท : MPA คณะรัฐศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

สำเร็จหลักสูตร : Senior Marketing Management Course in London 1987

ปริญญาตรี : บริหารธุรกิจ สาขาการตลาด มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ

การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ/สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย :

Board Matters &Trends BMT 6/2018

Director Certificate Program (DCP)

Financial Statements for Directors

Audit Committee Program

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทเมื่อวันที่ 31 ธันวาคม 2563 : ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร : ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนในปัจจุบัน : ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่นในปัจจุบัน : ไม่มี

ประสบการณ์การทำงาน :

ปี 2561 - ปัจจุบัน ที่ปรึกษา สมาคมการตลาดแห่งประเทศไทย

ปี 2554 - 2561 อุปนายก ฝ่ายวิชาการ สมาคมการตลาดแห่งประเทศไทย

ปี 2554 - 2558 ประธานกลุ่มการตลาด และกรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ

สมาคมการจัดการธุรกิจแห่งประเทศไทย (TMA)

กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ

บริษัท ซูโอเซ็นโก (ประเทศไทย) จำกัด

ปี 2546 - 2553

คณบดีคณะนิเทศศาสตร์ มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ





# คณะกรรมการบริษัท

## นางอนุรัตน์ เทียมทัน

กรรมการ/กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท

อายุ : 72 ปี

วัน เดือน ปีที่เป็นกรรมการ : วันที่ 22 มีนาคม 2519

คุณวุฒิทางการศึกษา :

ปริญญาโท : M.Sc.(Biochemistry) The American University,  
Washington, D.C., USA

ปริญญาตรี : วทบ. สาขาวิชาเคมี (เกียรตินิยม) มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์  
การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ/สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย :  
2544 Chairman Program 2000

2547 Director Certification Program (DCP)

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทเมื่อวันที่ 31 ธันวาคม 2563 :

34,566,765 หุ้น คิดเป็น 7.16 %

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร :

พี่สาวของ นายสิทธิลาภ ทรัพย์สาคร, นางสาวลลิตา ทรัพย์สาคร และ  
ป้าของนายฤทธิ ศรีสุขจีน

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนในปัจจุบัน : ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่นในปัจจุบัน :

บริษัท ทิปโก้ เอฟแอนด์บี จำกัด

บริษัท ทิปโก้ โฟนแอปเปิ้ล จำกัด

บริษัท ทิปโก้ ไบโอเทค จำกัด

บริษัท ทิปโก้ รีเทล จำกัด

บริษัท สยามคอนเทนเนอร์เทอร์มินอล จำกัด

บริษัท รวมทรัพย์สิน จำกัด

บริษัท ทิปโก้ ทาวเวอร์ จำกัด

ประสบการณ์การทำงาน :

ปี 2546 - 2556 ประธานกรรมการ บริษัท ทิปโก้ฟูดส์ จำกัด (มหาชน)

ปี 2546 - 2556 ประธานกรรมการ บริษัท ทิปโก้แอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน)

## นายสิทธิลาภ ทรัพย์สาคร

กรรมการ/กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท

อายุ : 69 ปี

วัน เดือน ปีที่เป็นกรรมการ : วันที่ 2 เมษายน 2555

คุณวุฒิทางการศึกษา :

ปริญญาตรี : BS. Business Administration, Babson College, MA, USA

การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ/สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย :  
Director Accreditation Program (DAP)

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทเมื่อวันที่ 31 ธันวาคม 2563 :

55,000,000 หุ้น คิดเป็น 11.40 %

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร :

น้องชายของ นางอนุรัตน์ เทียมทัน พี่ชายของนางสาวลลิตา ทรัพย์สาคร  
และลุงของนายฤทธิ ศรีสุขจีน

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนในปัจจุบัน :

บริษัท ทิปโก้แอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน)

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่นในปัจจุบัน :

บริษัท ทิปโก้ เอฟแอนด์บี จำกัด

บริษัท ทิปโก้ ไบโอเทค จำกัด

บริษัท ทิปโก้ รีเทล จำกัด

บริษัท ทิปโก้ โฟนแอปเปิ้ล จำกัด

บริษัท สยามคอนเทนเนอร์เทอร์มินอล จำกัด

บริษัท ธนอมวงศ์บริการ จำกัด

บริษัท รวมทรัพย์สิน จำกัด

บริษัท ทิปโก้ ทาวเวอร์ จำกัด

บริษัท ไทยสเลอรี่ ซิล จำกัด

บริษัท ไทยบิซูเมน จำกัด

บริษัท เรย์โคล แอสฟัลท์ จำกัด

บริษัท ทิปโก้ มาร์ทีม จำกัด

บริษัท เดลต้า ซีบิง จำกัด

บริษัท อัลฟ่า มาร์ทีม จำกัด

บริษัท บิซูเมน มาร์ติน จำกัด

ประสบการณ์การทำงาน :

ปี 2561 - ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ทิปโก้ เอฟแอนด์บี จำกัด

ปี 2561 - ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ทิปโก้ ไบโอเทค จำกัด

ปี 2561 - ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ทิปโก้ รีเทล จำกัด

ปี 2560 - ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ทิปโก้ โฟนแอปเปิ้ล จำกัด

ปี 2557 - ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ทิปโก้ ทาวเวอร์ จำกัด





# คณะกรรมการบริษัท

## นายสุรเชษฐ์ ทรัพย์สาคร

กรรมการ/กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน/  
กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท

อายุ : 60 ปี

วัน เดือน ปีที่เป็นกรรมการ : วันที่ 18 สิงหาคม 2546

คุณวุฒิทางการศึกษา :

ปริญญาโท : บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต (การเงิน) มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์  
ปี 2531

ปริญญาตรี : บริหารธุรกิจบัณฑิต (การบัญชี) มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคล  
ปี 2528

การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ/สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย :  
2547 Director Certification Program (DCP), Diploma, IOD  
2546 Director Certification Program (DCP),  
Certificate of Completion, IOD

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทเมื่อวันที่ 31 ธันวาคม 2563 : ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร :

ลูกพี่ลูกน้อง นางอนุรัตน์ เทียมทัน นายสิทธิลาภ ทรัพย์สาคร

นางสาวลักขณา ทรัพย์สาคร และ นายกฤษฎี เศรษฐชิน

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนในปัจจุบัน :

บริษัท ยูโนเด็ด เปเปอร์ จำกัด (มหาชน)

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่นในปัจจุบัน :

บริษัท รวมทรัพย์สิน จำกัด

บริษัท ทิปโก้ ทาวเวอร์ จำกัด

ประสบการณ์การทำงาน :

ปี 2557 - ปัจจุบัน กรรมการผู้จัดการ บริษัท ทิปโก้ ทาวเวอร์ จำกัด

ปี 2555 - ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท รวมทรัพย์สิน จำกัด

ปี 2554 - 2562 กรรมการผู้จัดการ บริษัท ถนนมวงศ์บริการ จำกัด

ปี 2547 - ปัจจุบัน กรรมการอิสระ และ ประธานกรรมการตรวจสอบของ

บริษัท ยูโนเด็ด เปเปอร์ จำกัด (มหาชน)

รองกรรมการผู้จัดการ บริษัท ถนนมวงศ์บริการ จำกัด

ผู้จัดการอาวุโส สายการบริหาร

บริษัท ถนนมวงศ์บริการ จำกัด

## นายกฤษฎี เศรษฐชิน

กรรมการ/กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท

อายุ : 37 ปี

วัน เดือน ปีที่เป็นกรรมการ : วันที่ 11 พฤศจิกายน 2562

คุณวุฒิทางการศึกษา :

ปริญญาตรี : BS. Business Administration, Babson College, MA, USA

การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ/สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย : ไม่มี

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทเมื่อวันที่ 31 ธันวาคม 2563 :

2,000,000 หุ้น คิดเป็น 0.41 %

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร :

หลานของ นางอนุรัตน์ เทียมทัน, นางสาวลักขณา ทรัพย์สาคร,

นายสิทธิลาภ ทรัพย์สาคร และ นายสุรเชษฐ์ ทรัพย์สาคร

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนในปัจจุบัน : ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่นในปัจจุบัน :

บริษัท จิตติธดา จำกัด

บริษัท ยูโนเด็ด เทคโนโลยี เซอร์วิส จำกัด

บริษัท รัตนะจิตต์ จำกัด

ประสบการณ์การทำงาน :

ปี 2558 - ปัจจุบัน ผู้จัดการอาวุโสฝ่ายพัฒนาธุรกิจ

บริษัท ทิปโก้แอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน)

ปี 2554 - 2558 ฝ่ายพัฒนาธุรกิจในกลุ่มทิปโก้

พนักงานที่ปรึกษารัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลัง

สำนักงานรัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลัง

ฝ่ายวาณิชธนกิจ บริษัท หลักทรัพย์ภัทร จำกัด (มหาชน)

(เดิมชื่อ Merrill Lynch Thailand)





# ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและเลขานุการบริษัท

## นายยงสิทธิ์ โจนศรีกุล

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร/  
กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท

อายุ : 56 ปี

วัน เดือน ปีที่เป็นกรรมการ : วันที่ 13 มกราคม 2564

คุณวุฒิทางการศึกษา :

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

ปริญญาตรี : วิศวกรรมศาสตร์(ไฟฟ้า) จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

ผ่านการอบรมหลักสูตร : วิทยาลัยป้องกันราชอาณาจักร (วปอ.) 61  
การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ/สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย :  
Chartered Director Program (2551)

Director Certification Program (2550)

Director Diploma Program (2550)

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทเมื่อวันที่ 31 ธันวาคม 2563 : ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร : ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนในปัจจุบัน : ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่นในปัจจุบัน : ไม่มี

ประสบการณ์การทำงาน :

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

- แต่งตั้งคุณยงสิทธิ์ โจนศรีกุล ดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารเมื่อวันที่ 13 มกราคม 2564 แทนนายลือชา พิเศษฐการ รักษาการกรรมการผู้จัดการ
- แต่งตั้งนายลือชา พิเศษฐการ รักษาการกรรมการผู้จัดการ เมื่อวันที่ 1 มกราคม 2564 แทนนายเอกพล พงศ์สถาพร กรรมการผู้จัดการ

## นางสาวกุลกาน จินปัน

เลขานุการบริษัท

อายุ : 54 ปี

วัน เดือน ปีที่เป็นกรรมการ : วันที่ 1 เมษายน 2560

คุณวุฒิทางการศึกษา :

ปริญญาตรี : คณะบริหารธุรกิจ สาขาการบัญชี มหาวิทยาลัยรามคำแหง  
การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ/สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย :  
Company Secretary Program (CSP) 68/2559

Board Reporting Program (BRP) 19/2559

Effective Minute Taking (EMT) 35/2559

การอบรมสมาคมบริษัทจดทะเบียนไทย :

หลักสูตรพื้นฐานกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับบริษัทจดทะเบียน 12/2557

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทเมื่อวันที่ 31 ธันวาคม 2563 : ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร : ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนในปัจจุบัน : ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่นในปัจจุบัน : ไม่มี

ประสบการณ์การทำงาน :

- ปี 2560 - ปัจจุบัน เลขานุการบริษัทและเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท ทีบีทีฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)
- ปี 2557 - 2560 ผู้ช่วยเลขานุการบริษัทและเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบบริษัท ทีบีทีฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)
- ปี 2552 - 2556 หัวหน้าหน่วยประชาสัมพันธ์กลุ่ม บริษัท ทีบีทีฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)
- ปี 2543 - 2551 นักวิเคราะห์งบประมาณ, เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท ทีบีทีฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)
- ปี 2535 - 2542 นักบัญชี บริษัท ทีบีทีฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)





# ผู้บริหารกลุ่มธุรกิจอาหารทิปโก้

## นายลือชา พิธิษฐการ

ผู้อำนวยการสายงานบริหารการเงิน

อายุ : 55 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา :

ปริญญาโท : บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยรังสิต

ปริญญาตรี : สาขาเศรษฐศาสตร์ University of Utah, USA

การอบรมบทบาทหน้าที่กรรมการ/สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย : ไม่มี

การอบรมพิเศษ :

American Management Association, California, USA

(Sr. Project Management)

Dale Carnegie - Management Team Building

Management Development Program - Module I & II

Business for Finance, Switzerland - Module I & II

Great Manager Program

Talent Management Program

Multi-Functional Team Building

People Product Management

Safety Office at Management Level

Strategic Financial Leadership Program

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทเมื่อวันที่ 31 ธันวาคม 2563 : ไม่มี

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหาร : ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนในปัจจุบัน : ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่นในปัจจุบัน :

บริษัท ทิปโก้ โฟนแอปเปิ้ล จำกัด

บริษัท ทิปโก้ เอฟแอนด์บี จำกัด

บริษัท ทิปโก้ โบโอเทค จำกัด

บริษัท ทิปโก้ รีเทล จำกัด

ประสบการณ์การทำงาน :

ปี 2560 กรรมการ - กลุ่มบริษัทพีเอ็มอี

ปี 2559 Group Chief Financial Officer -

Pacific-AA Group(Singapore, Myanmar, and USA)

ปี 2557 - 2559 VP Finance International -

บริษัท เดอะ ไมเนอร์ ฟู้ด กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)/

ภายใต้กลุ่มบริษัท ไมเนอร์อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)

ปี 2556 - 2557 Group Chief Operating Officer/Group Chief

Financial Officer - Winvestment Holding Ltd.

ปี 2549 - 2556 ธนาคารสแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด

- Head of Performance Management,

Consumer Banking SEA & SG (Singapore)

- CFO for Mekong Region (Vietnam, Laos,

and Cambodia)

- Head of Business Finance, Consumer

Banking Thailand









# ข้อมูลทั่วไปและข้อมูลสำคัญอื่น

## 1. ข้อมูลทั่วไป

### 1.1 ข้อมูลบริษัท

**บริษัท ทิปโก้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)** [เดิมชื่อ บริษัท ทิปโก้ฟู้ดส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)]

ประกอบธุรกิจหลักประเภทผลิตและจำหน่ายน้ำแร่พร้อมดื่ม ปัจจุบันมีทุนชำระแล้ว 482.58 ล้านบาท

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

เลขทะเบียนบริษัท บมจ.0107535000052 Home Page [www.tipco.net](http://www.tipco.net)

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

สถานที่ตั้งสำนักงานโรงงาน เลขที่ 205/1 หมู่ 2 ตำบลโป่งแยง อำเภอแม่ริม จังหวัดเชียงใหม่ 50180

สถานที่ตั้งสำนักงานโรงงาน เลขที่ 999 หมู่ 7 ตำบลพุกาม อำเภอเวียงชัยบุรี จังหวัดเพชรบูรณ์ 67180

### 1.2 บริษัทย่อยและบริษัทร่วม

**บริษัท ทิปโก้แอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน)**

ประกอบธุรกิจประเภทผลิตยางมะตอยและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ปิโตรเลียม ปัจจุบันบริษัทฯถือหุ้นอยู่ร้อยละ 23.43

มีทุนจดทะเบียนชำระแล้ว 1,578.36 ล้านบาท

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

**บริษัท ทิปโก้ โพน์แอปเปิ้ล จำกัด**

ประกอบธุรกิจประเภทผลิตและส่งออกสับปะรดกระป๋อง น้ำสับปะรดและผลไม้รวม ปัจจุบันบริษัทฯถือหุ้นในอัตราร้อยละ 100 มีทุนจดทะเบียนชำระแล้ว 700 ล้านบาท

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

สถานที่ตั้งสำนักงานโรงงาน เลขที่ 212 หมู่16 ตำบลอ่าวน้อย อำเภอมือง จังหวัดประจวบคีรีขันธ์ 77210



#### **บริษัท ทิปโก้ เอฟแอนด์บี จำกัด**

ประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่มพร้อมดื่ม ปัจจุบันบริษัทฯถือหุ้นในอัตราร้อยละ 100 มีทุนจดทะเบียนชำระแล้ว 600 ล้านบาท

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

สถานที่ตั้งสำนักงานโรงงาน เลขที่ 90/1 หมู่7 ตำบลสนับทึบ อำเภอบางบาล จังหวัดพระนครศรีอยุธยา 13170

สถานที่ตั้งสำนักงานโรงงาน เลขที่ 212 หมู่16 ตำบลอ่าวน้อย อำเภอมะนัง จังหวัดยะลา 91100

#### **บริษัท ทิปโก้ ไบโอเทค จำกัด**

ประกอบธุรกิจผลิตสารสกัดจากสมุนไพรและการเกษตร ปัจจุบันบริษัทฯถือหุ้นร้อยละ 100 มีทุนจดทะเบียนชำระแล้ว 36.8 ล้านบาท

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

สถานที่ตั้งสำนักงานโรงงาน เลขที่ 504 ตำบลประจวบคีรีขันธ์ อำเภอมะนัง จังหวัดยะลา 91100

#### **บริษัท ทิปโก้ รีเทล จำกัด**

ประกอบธุรกิจกิจการค้าปลีก ปัจจุบันบริษัทฯถือหุ้นในอัตราร้อยละ 87.75 และถือหุ้นผ่าน

บริษัท ทิปโก้ เอฟแอนด์บี จำกัด ในอัตราร้อยละ 12.25 มีทุนจดทะเบียนชำระแล้ว 200 ล้านบาท

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

### **13 บุคคลอ้างอิง**

นายทะเบียนหุ้น : บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด  
เลขที่ 93 อาคารตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ข้างสถานทูตจีน) ชั้น 14  
ถนนรัชดาภิเษก แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพฯ 10400  
โทรศัพท์ 0-2009-9000



ผู้สอบบัญชี : นายศุภชัย ปัญญาวัฒน์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 3930 และ/หรือ  
นายณัฐวุฒิ สันติเพชร ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 5730 และ/หรือ  
นางสาวกรองแก้ว ลิ้มปิกิตติกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 5874  
บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด : เลขที่ 193/136-137 ชั้น33 อาคารเลครีดา  
ถนนรัชดาภิเษก คลองเตย กรุงเทพฯ 10110 โทรศัพท์ 0-2264-9090

ที่ปรึกษาทางกฎหมาย : นายวิชชัย จรณะกริณย์  
สำนักงานทนายความ ช.ชนะสงคราม  
เลขที่ 52 /3 ถนนพระสุเมรุ กรุงเทพฯ 10200 โทรศัพท์ 0-2282-2955

## 2. ข้อมูลสำคัญอื่น

- ไม่มี -

**“ผู้ลงทุนสามารถศึกษาข้อมูลของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์เพิ่มเติมได้จากแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1)  
ของบริษัทที่แสดงไว้ใน [www.sec.or.th](http://www.sec.or.th) หรือเว็บไซต์ของบริษัท [www.tipco.net](http://www.tipco.net) ”**

# นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

บริษัท ทิปโก้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) ก่อตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 22 มีนาคม พ.ศ. 2519 โดยมีทุนจดทะเบียนเริ่มต้น 10 ล้านบาท ปัจจุบันมีทุนจดทะเบียน 500 ล้านบาท มีทุนชำระแล้ว 482.58 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 482.58 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท บริษัทฯและบริษัทย่อยประกอบธุรกิจหลัก ได้แก่ ผลิตและจำหน่าย ผลไม้แปรรูป ผลไม้สด น้ำผลไม้ น้ำผัก น้ำแร่ธรรมชาติ เครื่องดื่มพร้อมดื่ม ร้านเครื่องดื่ม สารสกัดจากสมุนไพรและการเกษตร โดยจำหน่ายทั้งในและต่างประเทศ

**เป้าหมายในการดำเนินธุรกิจ** บริษัทฯได้กำหนดเป้าหมายร่วมกันภายในองค์กรในด้านต่างๆไว้ ดังนี้

- **เป้าหมายในด้านการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์**

สร้างและรักษาความเชี่ยวชาญด้านการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์เพื่อสุขภาพที่มีคุณภาพสูง โดดเด่นในด้านนวัตกรรมที่มีเอกลักษณ์ และจดสิทธิบัตรภายใต้แบรนด์ขององค์กร

- **เป้าหมายการสรรหาแหล่งวัตถุดิบ บรรจุภัณฑ์ และพันธมิตรทางธุรกิจ**

มุ่งสู่ความเป็นเลิศในการจัดหาวัตถุดิบ บรรจุภัณฑ์ และพันธมิตรทางธุรกิจที่มีเทคโนโลยีและนวัตกรรมที่สอดคล้องกับกลยุทธ์ทางธุรกิจขององค์กร

- **เป้าหมายในด้านการตลาด**

ค้นหาความต้องการที่แท้จริงและความต้องการแฝงของลูกค้า ตลอดจนเข้าใจกระบวนการตัดสินใจซื้อ และการบริโภคสินค้าและบริการอย่างเข้าถึงผู้บริโภค สามารถสื่อสารคุณค่าที่โดดเด่น และแตกต่างของผลิตภัณฑ์ให้แก่ผู้บริโภค ด้วยวิธีที่สร้างสรรค์และคุ้มค่า เพื่อที่จะรักษาสถานะลูกค้าเดิม และเพิ่มปริมาณลูกค้าใหม่ได้อย่างต่อเนื่อง

## การเปลี่ยนแปลงและแผนการที่สำคัญ

### ปี พ.ศ. 2532

จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

### ปี พ.ศ. 2536

บริษัทฯขยายธุรกิจเข้าสู่ธุรกิจน้ำผลไม้พร้อมดื่มผ่านทางบริษัท ทิปโก้ เอฟแอนด์บี จำกัด

### ปี พ.ศ. 2547

บริษัทฯขยายธุรกิจเข้าสู่ธุรกิจค้าปลีก ร้านน้ำผลไม้สดปั่น (Smoothie) ภายใต้แบรนด์ Squeeze Juice Bar

### ปี พ.ศ. 2550

บริษัทฯลงทุนในบริษัท ทิปโก้ ไบโอเทค จำกัด ซึ่งมีสินทรัพย์ที่สำคัญคือ พื้นที่เพาะปลูก ห้องปฏิบัติการชีววิทยา Tissue Culture Lab สำหรับคัดเลือกและขยายสายพันธุ์พืช และโรงงานสกัดสารจากพืช

### ปี พ.ศ. 2552

บริษัท ทิปโก้ ไบโอเทค จำกัด เริ่มจำหน่ายสับปะรดพันธุ์ทิปโก้หอมสุวรรณ ซึ่งเกิดจากการพัฒนาโดยห้องปฏิบัติการชีววิทยา Tissue Culture Lab



**ปี พ.ศ.2556**

บริษัท ทิปปโก้ ไบโอเทค จำกัด ได้รับการรับรองมาตรฐานคุณภาพ Good Manufacturing Practice (GMP) จากสถาบันอาหาร (National Food Institute)

**ปี พ.ศ.2557**

บริษัทฯ ขยายกำลังการผลิตน้ำแร่ธรรมชาติออราเพิ่มขึ้นจากเดิม 100% เป็นประมาณ 120 ล้านขวดต่อปี

**ปี พ.ศ.2559**

บริษัทฯ ขยายธุรกิจค้าปลีกใหม่ 2 ธุรกิจ ได้แก่

1. ร้านอาหาร August Organic Eatery สาขาแรกที่ อาคาร MERCURY VILLE
2. ร้าน Homsuwan Pina Pina ที่ห้างสรรพสินค้าสยามพารากอน

**ปี พ.ศ.2560**

บริษัทฯ จัดตั้ง บริษัท ทิปปโก้ ไฟน์แอปเปิ้ล จำกัด เพื่อรับโอนธุรกิจผลิตและจำหน่ายผลไม้แปรรูปจากบริษัทฯ ด้วยวิธีการโอนกิจการบางส่วน (Partial Business Transfer) โดยบริษัทฯ เป็นผู้ถือหุ้น 100% ในบริษัท ทิปปโก้ ไฟน์แอปเปิ้ล จำกัด

**ปี พ.ศ.2561**

บริษัทฯ ขยายกำลังการผลิตน้ำแร่ธรรมชาติออรา เปิดตัวแหล่งน้ำแร่ธรรมชาติ “ภูน้ำหยด” แห่งใหม่ ที่ ต. พุขาม อ.วิเชียรบุรี จ.เพชรบูรณ์ มีกำลังการผลิตประมาณ 140 ล้านขวดต่อปี

**ปี พ.ศ.2562**

บริษัทฯ ขยายธุรกิจค้าปลีกในแบรนด์ใหม่ “SQ Squeeze” (เอสคิว สควีซ) มีทั้งหมด 6 สาขา เป็นร้านค้าปลีกที่จำหน่าย 100% Cold Pressed Juice

**ปี พ.ศ.2563**

- บริษัทฯ เปิดตัวผลิตภัณฑ์นวัตกรรมใหม่ “เครื่องผลิตน้ำจากอากาศ หรือ Atmospheric Water Generator” โดยได้มีการลงนามความร่วมมือกับ บริษัท วอเตอร์เจิน จำกัด (ประเทศอิสราเอล) สำหรับการเป็นตัวแทนจำหน่ายรายเดียวในประเทศไทย
- บริษัทฯ ออกผลิตภัณฑ์ใหม่ ดังนี้
  - ทิปปโก้ โยเกิร์ต 40% พร้อมเนื้อส้ม บรรจุในขวดขนาด 250 มิลลิลิตร
  - ทิปปโก้ น้ำผักผสมน้ำผลไม้ 100% สูตรน้ำตาลน้อย บรรจุในกล่องขนาด 200 มิลลิลิตร
  - ทิปปโก้ น้ำฝรั่ง และทิปปโก้ น้ำส้มแมนดาริน 100% ขนาดจัมโบ้ บรรจุในกล่องขนาด 225 มิลลิลิตร

## **การรับรองคุณภาพของสินค้ามาตรฐานสากลต่างๆโดยมีลำดับดังต่อไปนี้**

### **ปี พ.ศ. 2537**

มาตรฐาน ISO 9002 โดยเป็นโรงงานสับปะรดกระป๋องแห่งแรกของโลกที่ได้รับมาตรฐานนี้ จากการรับรองของสำนักงานผลิตภัณฑ์มาตรฐานอุตสาหกรรมและสถาบัน RW TUV ประเทศเยอรมัน

### **ปี พ.ศ. 2538**

มาตรฐาน HACCP โดยการรับรองของเอสจีเอส (ประเทศไทย)

### **ปี พ.ศ. 2543**

มาตรฐาน ISO 9002 สำหรับผลิตภัณฑ์น้ำสับปะรด และน้ำสับปะรดเข้มข้น โดยการรับรองของ SGF International E.V./IRMA ประเทศเยอรมัน

### **ปี พ.ศ. 2545**

มาตรฐาน HALAL รับรองโดยคณะกรรมการกลางอิสลามแห่งประเทศไทย

มาตรฐาน KOSHER รับรองโดย Thai Kashurt Service Co., Ltd.

### **ปี พ.ศ. 2545/2546**

มาตรฐาน BRC ที่ผู้ค้าปลีกในเครือสหราชอาณาจักรได้จัดทำขึ้น เพื่อประเมินผู้ผลิตอาหารที่ส่งไปประเทศอังกฤษ ได้รับการรับรองโดย เอสจีเอส (ประเทศไทย) และโดย EFAIA (SAI GLOBAL)

### **ปี พ.ศ. 2546**

มาตรฐาน ISO 9001 version 2000 รับรองโดยเอสจีเอส (ประเทศไทย)

### **ปี พ.ศ. 2547**

มาตรฐาน International Food Standard (IFS) ที่ผู้ค้าปลีกในประเทศเยอรมันและฝรั่งเศส ได้จัดทำขึ้นเพื่อประเมินผู้ผลิตอาหารที่ส่งไปประเทศแถบยุโรป รับรองโดยเอสจีเอส ประเทศเยอรมัน

### **ปี พ.ศ. 2549**

มาตรฐาน ISO 22000 ในเรื่อง Food Safety Management เป็นบริษัทผู้ผลิตอาหารรายแรกในประเทศไทยที่ได้รับการรับรองโดยเอสจีเอส(ประเทศไทย)

### **ปี พ.ศ. 2550**

ได้รับการตรวจประเมินแบบ Integrated Audit รวม 5 ระบบพร้อมกัน คือ ISO 22000, ISO 9001, GMP, HACCP, และ IFS (Single Food Audit Pack) เป็นบริษัทแรกของประเทศไทย รับรองโดย เอสจีเอส (ประเทศไทย) ซึ่งต่อมาเอสจีเอส ได้ใช้ทิปโก้เป็นต้นแบบของการตรวจประเมินแบบ Integrate Audit สำหรับทั่วโลกในปีเดียวกันบริษัทฯ ได้รับการรับรองระบบ GMA-SAFE AUDIT ของประเทศสหรัฐอเมริกาในเรื่อง Food Safety โดย Food Audit International (FAI)

### **ปี พ.ศ. 2550/2551**

ได้รับการรับรองสินค้าว่านหางจระเข้ดอออกานิกปลอดเชื้อ ตั้งแต่การปลูกในไร่จนถึงการผลิตในโรงงาน โดยกรมวิชาการเกษตร



**ปี พ.ศ. 2551/2552**

ได้รับการรับรอง IFOAM Organic Standards สินค้าว่านทางจะระเข้ดอออกานิกปลอดเชื้อตั้งแต่การปลูกในไร่นจนถึงการผลิตในโรงงาน โดยสำนักงานมาตรฐานเกษตรอินทรีย์ไทย

**ปี พ.ศ. 2552**

ได้รับการรับรอง Food Safety and Food Security Audit Program ของประเทศสหรัฐอเมริกา โดย FAI (ประเทศไทย) ซึ่งผลการประเมินอยู่ในระดับ “Excellent”

**ปี พ.ศ. 2553**

มาตรฐาน ISO 9001 version 2008 รับรองโดยเอสจีเอส (ประเทศไทย)

**ปี พ.ศ. 2554**

ได้รับรางวัลธรรมมาภิบาลสิ่งแวดล้อมของโรงงานจังหวัดประจวบคีรีขันธ์ ใบรับรองมาตรฐาน มรท.8001-2553 ระดับสมบูรณ์ขั้นริเริ่มและรางวัลสถานประกอบการดีเด่นด้านแรงงานสัมพันธ์ และสวัสดิการแรงงาน

**ปี พ.ศ. 2555**

เพิ่มขอบเขตของการรับรองสำหรับผลิตภัณฑ์ใหม่ เช่น ผลิตภัณฑ์น้ำมะพร้าว (Coconut water) ได้รับการรับรองมาตรฐานGMP/HACCP/BRC/IFS และผลิตภัณฑ์ผลไม้ในถ้วยพลาสติก (Fruit in Plastic Cup) ได้รับการรับรองมาตรฐานGMP/HACCP/IFS ผลิตภัณฑ์สับปะรดสามารถผ่านมาตรฐานโรงงานของ TESCO และ YUM ผลิตภัณฑ์สับปะรดผลไม้รวม น้ำสับปะรดเข้มข้น และผลิตภัณฑ์ว่านทางจะระเข้ สามารถแสดงเครื่องหมาย STAR K ของ Kosher ได้แล้วนอกเหนือจากการที่ได้รับการรับรองกระบวนการผลิต

**ปี พ.ศ. 2556**

ได้รับการรับรองมาตรฐานระบบคุณภาพสินค้าอาหารสำหรับธุรกิจค้าปลีก ประเทศอังกฤษ (British Retail Consortium, BRC) และโรงงานสกัดสารจากพืชและสมุนไพร ได้รับการรับรองมาตรฐานคุณภาพ Good Manufacturing Practice (GMP) จากสถาบันอาหาร (National FoodInstitute)

**ปี พ.ศ. 2557**

ผ่านการรับรองเรื่อง IFS ในส่วนของผลิตภัณฑ์ Canned Coconut Milk Aseptic and Frozen pineapple single strength juice รวมทั้งได้ Kosher เพิ่มของผลิตภัณฑ์ coconut water with pomegranate juice และ coconut water with mango flavor ผ่านการรับรองสถานภาพผู้นำของเข้า ผู้ส่งของออกระดับมาตรฐาน เออีโอ

**ปีพ.ศ. 2558**

โรงงานของ บริษัท ทิปโก้ เอฟแอนด์บี จำกัด ผ่านการรับรองมาตรฐานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในสถานประกอบการ (มยส.) ประจำปี 2558 ยังได้รับรางวัลสถานประกอบการดีเด่นด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน ระดับดีเด่น ของ จังหวัดพระนครศรีอยุธยา และได้รับใบประกาศเกียรติคุณจากโครงการสถานประกอบการปลอดภัยเฉลิมพระเกียรติสมเด็จพระเทพรัตนราชสุดาฯ สยามบรมราชกุมารี

#### **ปีพ.ศ. 2559**

โรงงานผลิตน้ำแร่ธรรมชาติ อำเภอแมริม จังหวัดเชียงใหม่ ได้รับการรับรองมาตรฐาน HALAL FSSC22000 GMP Codex และ HACCP Codex

บริษัท ทิปโก้ เอฟแอนด์บี จำกัด จังหวัดพระนครศรีอยุธยาได้รับการรับรอง มาตรฐาน FSSC22000 จาก UKAS Management System

#### **ปีพ.ศ. 2560**

บริษัท ทิปโก้ เอฟแอนด์บี จำกัด ได้รับการรับรอง มาตรฐาน Halal Assurance System Status จากประเทศอินโดนีเซีย ได้รับ HAS Certification Status “ A ” Grade

#### **ปีพ.ศ. 2561**

โรงงานผลิตน้ำแร่ธรรมชาติ อำเภอแมริม จังหวัดเชียงใหม่ ได้รับรองมาตรฐาน Food Safety System Certification (FSSC) 22000 Version 4.1 ซึ่งพัฒนาขึ้นโดยมูลนิธิเพื่อการรับรองความปลอดภัยของอาหาร

บริษัท ทิปโก้ โฟนแอปเปิ้ล จำกัด ได้รับการรับรองมาตรฐานด้านความปลอดภัยและคุณภาพของอาหาร ได้แก่ BRC (Unannounced audit) ระดับ A+ โดย TUV SUD , IFS (Unannounced audit) ระดับ Higher level โดย TUV SUD, Organic coconut product ได้แก่ Canned coconut water, Canned coconut milk และ Organic pineapple juice concentrate

#### **ปีพ.ศ. 2562**

บริษัท ทิปโก้ เอฟแอนด์บี จำกัด ได้รับการรับรองมาตรฐาน Halal Assurance System Status จากประเทศอินโดนีเซีย โดยได้รับ HAS Certificate Status “A” Grade ต่อเนื่องเป็นครั้งที่ 2 ซึ่งสินค้าที่ได้รับการรับรองเพิ่มเติม ได้แก่ Kiwi and Grape Juice, Mixed Veggie and Mixed Fruit Juice, Tangerine Orange Juice, Coconut Juice, Mango and Mixed Fruit juice

บริษัท ทิปโก้ เอฟแอนด์บี จำกัด ได้รับการรับรองมาตรฐานแรงงานไทย (มรท.8001-2553) ระดับพื้นฐาน โดยกระทรวงแรงงาน

โรงงานผลิตน้ำแร่ธรรมชาติ อำเภอแมริม จังหวัดเชียงใหม่ ได้รับการรับรองมาตรฐานจาก Asia and Middle East Bottled Water Association (ABWA) เพื่อเข้าเป็นสมาชิกสมาคมน้ำดื่มบรรจุขวดนานาชาติภาคพื้นเอเชียและตะวันออกเฉียงใต้ ซึ่งเป็นหนึ่งในสมาชิกคณะมนตรีนานาชาติของสมาคมน้ำดื่มบรรจุขวด (International Council of Bottled Water Association: ICBWA) เพื่อรับรองมาตรฐานด้านคุณภาพและความปลอดภัยของแหล่งน้ำและโรงงาน

โรงงานผลิตน้ำแร่ธรรมชาติ จังหวัดเพชรบูรณ์ ได้รับการรับรองมาตรฐาน Food Safety System Certification (FSSC) 22000 Version 4.1 โปรแกรมการรับรองตามมาตรฐาน FSSC 22000 ได้รับการยอมรับอย่างเต็มรูปแบบโดยคณะกรรมการของ Global Food Safety Initiative (GFSI) ซึ่งเป็นกลุ่มผู้ค้าปลีกระหว่างประเทศและได้ส่งเสริมให้มาตรฐาน GFSI นี้ได้รับการยอมรับโดยผู้ค้าปลีกทั่วโลกเพื่อที่จะเพิ่มประสิทธิภาพของต้นทุนค่าใช้จ่ายในการตรวจสอบ ตรวจสอบประเมินความปลอดภัยทางอาหารสำหรับผู้ขาย/ผู้ส่งมอบด้านอาหาร



## ปีพ.ศ. 2563

**บริษัท ทิปโก้ ไบโอเทค จำกัด** โรงงานผลิตสารสกัดจากธรรมชาติ (Extraction of Natural Product) ได้รับรองมาตรฐาน Good Manufacturing Practice (CODEX GMP) รับรองโดย National Food Institute Ministry of Industry (NFI) ซึ่งเป็นข้อแนะนำระหว่างประเทศที่เกี่ยวข้องกับหลักการทั่วไปว่าด้วยสุขลักษณะอาหาร (Recommended International Code of Practice : General Principles of Food Hygiene CAC/RCP 1-1969, Rev. 4-2003)

**โรงงานผลิตน้ำแร่ธรรมชาติ อำเภอแมริม จังหวัดเชียงใหม่ และ โรงงานผลิตน้ำแร่ธรรมชาติ จังหวัดเพชรบูรณ์** ได้รับการรับรองมาตรฐาน Food Safety System Certification (FSSC) 22000 Version 5 โปรแกรมการรับรองตามมาตรฐาน FSSC 22000 ได้รับการยอมรับอย่างเต็มรูปแบบโดยคณะกรรมการของ Global Food Safety Initiative (GFSI) ซึ่งเป็นกลุ่มผู้ค้าปลีกระหว่างประเทศและได้ส่งเสริมให้มาตรฐาน GFSI นี้ได้รับการยอมรับโดยผู้ค้าปลีกทั่วโลก เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของต้นทุนค่าใช้จ่ายในการตรวจสอบ ตรวจประเมินความปลอดภัยทางอาหารสำหรับผู้ขาย/ผู้ส่งมอบด้านอาหาร

**บริษัท ทิปโก้ โฟนแอปเปิ้ล จำกัด** ได้รับการรับรองมาตรฐานด้านความปลอดภัยและคุณภาพของอาหาร ในระดับ GFSI (Global Food Safety Initiative) ได้แก่ BRC Global Standard for Food Safety Issue 8 (Unannounced Audit) ระดับ A+ โดยบริษัท TUV NORD, IFS Food Version 6.1 (Unannounced Audit) ระดับ Higher level โดยบริษัท Lloyd's Register ซึ่งได้เพิ่มขอบเขตการรับรองสำหรับผลิตภัณฑ์ผลไม้อบแห้ง (Dehydrated fruits) ซึ่งตรวจแบบไม่แจ้งล่วงหน้าพร้อมกัน 2 มาตรฐาน นอกจากนี้ยังรักษามาตรฐานการรับรองระบบ HACCP และ GMP (อ้างอิงตาม Codex Alimentarius) โดยบริษัท TUV NORD, มาตรฐาน Voluntary Control System (VCS) โดย SGF (SURE GLOBAL FAIR) ซึ่งเป็นมาตรฐานสากลเกี่ยวกับความปลอดภัยและคุณภาพของน้ำผลไม้ รวมถึงได้รับการรับรองการควบคุมการใช้สารเคมีในการเพาะปลูกสับปะรดของระบบ FRAPP (FRUIT RISK ASSESSMENT PROGRAM FOR PESTICIDE), มาตรฐาน GMP ตามประกาศกระทรวงสาธารณสุข (ฉบับที่ 193) สำหรับผลิตภัณฑ์น้ำผลไม้แช่เย็น/แช่แข็งในภาชนะบรรจุปิดสนิท, (ฉบับที่ 342) สำหรับผลิตภัณฑ์ผลไม้อบแห้ง และ (ฉบับที่ 349) สำหรับผลิตภัณฑ์อาหารในภาชนะบรรจุปิดสนิทชนิดกรดต่ำและปรับกรด โดยบริษัท MS Certification, มาตรฐาน Kosher และเครื่องหมายรับรองฮาลาล (Halal) สำหรับการดำเนินการเกี่ยวกับด้านแรงงานและความรับผิดชอบต่อสังคม บริษัทยังคงได้รับการรับรองตามมาตรฐาน SMETA 4 Pillars Version 6.1 และ BSCI อย่างต่อเนื่อง

**บริษัท ทิปโก้ เอฟแอนด์บี จำกัด** ได้รับการรับรองมาตรฐาน ด้านความปลอดภัยและคุณภาพของอาหาร ดังนี้ ISO22000 Version 2018 ซึ่งเป็นการ Upgrade version ให้สอดคล้องกับมาตรฐาน Global ระดับ High level structure มากขึ้น จาก version 2005 เดิม FSSC22000 (Food Safety System Certification) Upgrade จาก Version 4.1 เป็น Version 5

## ปี 2563 รางวัลแห่งความสำเร็จ

### บริษัท ทิปโก้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)

ได้รับมอบโล่ประกาศเกียรติคุณเพื่อแสดงว่า บริษัทฯได้รับคัดเลือกให้อยู่ในรายชื่อ Thailand Sustainability Investment (THSI) ประจำปี 2563 ซึ่งเป็นปีแรก จากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และวารสารการเงินธนาคาร

### บริษัท ทิปโก้ โฟนแอปเปิ้ล จำกัด

ได้รับรางวัลสถานประกอบการดีเด่นด้านแรงงานสัมพันธ์และสวัสดิการแรงงาน ประจำปี 2563 ระดับประเทศ เป็นปีที่ 10 ติดต่อกัน จากกระทรวงแรงงาน

### บริษัท ทิปโก้ เอนแอนด์บี จำกัด

ได้รับรางวัลสถานประกอบการต้นแบบดีเด่นด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสภาพแวดล้อมในการทำงาน ประจำปี 2563 ระดับประเทศ ระดับทอง ปีที่ 4 จากกระทรวงแรงงาน

### บริษัท ทิปโก้ เอนแอนด์บี จำกัด

ได้รับรองมาตรฐานแรงงานไทย (มรท. 8001-2553) ระดับพื้นฐาน จากกรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงาน กระทรวงแรงงาน

### บริษัท ทิปโก้ เอนแอนด์บี จำกัด

ได้รับการอนุมัติต่ออายุตราสัญลักษณ์ Thailand Trust Mark (T Mark) ของกรมส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ กระทรวงพาณิชย์

### บริษัท ทิปโก้ ไบโอเทค จำกัด

ได้รับรางวัลสถานประกอบการดีเด่นด้านแรงงานสัมพันธ์และสวัสดิการ ปีที่ 1 จากกระทรวงแรงงาน

## ปี 2563 รางวัลผลงานด้านสิ่งแวดล้อม

### บริษัท ทิปโก้ ไบโอเทค จำกัด

ได้รับคัดเลือกและรับมอบโล่ประกาศเกียรติคุณเพื่อแสดงว่าเป็นสถานที่ประกอบการอุตสาหกรรมที่ดำเนินงานตามหลักเกณฑ์ธรรมาภิบาลสิ่งแวดล้อม ในโครงการธรรมาภิบาลสิ่งแวดล้อม โดยกระทรวงอุตสาหกรรม

### บริษัท ทิปโก้ ไบโอเทค จำกัด

ได้รับคัดเลือกและรับมอบโล่ประกาศเกียรติคุณเพื่อแสดงว่าได้ดำเนินการติดตั้งใช้งานระบบอบแห้งพลังงานแสงอาทิตย์แบบพาราโบลาโดม ถือเป็นการมีส่วนร่วมในการใช้พลังงานทดแทน อนุรักษ์พลังงาน และสิ่งแวดล้อม โดยกรมพัฒนาพลังงานทดแทนและอนุรักษ์พลังงาน กระทรวงพลังงาน

### บริษัท ทิปโก้ เอนแอนด์บี จำกัด

ได้รับการรับรองอุตสาหกรรมสีเขียว (Green Industry) ระดับที่ 2 ปฏิบัติการสีเขียว (Green Activity) จากกระทรวงอุตสาหกรรม ซึ่งเป็นการรับรองว่าบริษัทฯมีการดำเนินกิจกรรมเพื่อลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมได้สำเร็จตามความมุ่งมั่นที่ตั้งไว้



# ลักษณะการประกอบธุรกิจ

โครงสร้างรายได้ที่เกิดจากการขายผลิตภัณฑ์ให้บุคคลภายนอกในระยะ 3 ปี

(หน่วย: ล้านบาท)

| ผลิตภัณฑ์/บริการ               | ดำเนินการโดย            | % การถือหุ้น<br>ของบริษัทฯ | ปี 2561 |      | ปี 2562 |      | ปี 2563 |      |
|--------------------------------|-------------------------|----------------------------|---------|------|---------|------|---------|------|
|                                |                         |                            | รายได้  | %    | รายได้  | %    | รายได้  | %    |
| ผลิตภัณฑ์จากพืช<br>ผักและผลไม้ | บจ.ทิปโก้ ไบโอเทค       | 100                        |         |      |         |      |         |      |
|                                | บจ.ทิปโก้ ฟาร์มแอปเปิ้ล | 100                        | 1,697   | 40%  | 1,418   | 40%  | 834     | 33%  |
| เครื่องดื่ม                    | บมจ.ทิปโก้ฟู้ดส์        |                            |         |      |         |      |         |      |
|                                | บจ.ทิปโก้ รีเทล         | 100                        |         |      |         |      |         |      |
|                                | บจ.ทิปโก้ เอฟแอนด์บี    | 100                        | 2,429   | 57%  | 2,107   | 59%  | 1,648   | 66%  |
| อื่น ๆ                         |                         |                            | 122     | 3%   | 36      | 1%   | 18      | 1%   |
| รวม                            |                         |                            | 4,248   | 100% | 3,561   | 100% | 2,500   | 100% |

## ธุรกิจคอนซูเมอร์

### ลักษณะของผลิตภัณฑ์ (ธุรกิจคอนซูเมอร์)

ลักษณะของผลิตภัณฑ์หลัก มีดังนี้

- น้ำผลไม้และน้ำผักพร้อมดื่ม ได้แก่
  - ทิปโก้ น้ำผลไม้ 100% บรรจุในกล่องขนาด 200 มิลลิลิตร และ 1 ลิตร
  - ทิปโก้ สควิช น้ำผลไม้ และน้ำผักผสมน้ำผลไม้รวม 100% แบบพาสเจอร์ไรส์ บรรจุในกล่อง 300 มิลลิลิตร และ 1 ลิตร
  - ทิปโก้ เวจจี น้ำผักผสมน้ำผลไม้รวม 100% บรรจุในกล่องขนาด 200 มิลลิลิตร และ 1 ลิตร
  - ทิปโก้ ซุปเปอร์คิด น้ำผลไม้และน้ำผักผสมน้ำผลไม้รวม 100% สำหรับเด็ก บรรจุในกล่องขนาด 110 มิลลิลิตร
  - ทิปโก้ ซุปเปอร์ฟรุ๊ต เอสเซนส์ น้ำทับทิมสกัดเข้มข้น บรรจุในกล่องขนาด 110 มิลลิลิตร
  - ทิปโก้ น้ำผักผสมน้ำผลไม้ 100% สูตรหวานน้อย บรรจุในกล่องขนาด 200 มิลลิลิตร
  - ทิปโก้ น้ำฝรั่ง และทิปโก้ น้ำส้มแมนดาริน 100% จัมโบ้ไซส์ บรรจุในกล่องขนาด 225 มิลลิลิตร
  - ทิปโก้ คูลพิท น้ำผักผสมน้ำผลไม้รวม 40% บรรจุในกล่องขนาด 200 มิลลิลิตร และ 1 ลิตร
  - ทิปโก้โพรไฟเบอร์ น้ำผักผสมน้ำผลไม้และใยอาหารรวม 100% บรรจุในกล่องขนาด 1 ลิตร
  - ทิปโก้ ฟรุ๊ตตี้ มิกซ์ สูตร น้ำผักผลไม้รวม 40% บรรจุในกล่องขนาด 225 มิลลิลิตร
  - ทิปโก้ ฟรุ๊ตตี้ มิกซ์ สูตร น้ำผักผลไม้รวม 40% บรรจุในกล่องขนาดใหม่ 750 มิลลิลิตร
  - ทิปโก้ น้ำผักผสมน้ำผลไม้ 100% สูตรน้ำตาลน้อย บรรจุในกล่องขนาด 200 มิลลิลิตร
  - ทิปโก้ มี น้ำเบอร์รี่มิกซ์ และน้ำแอปเปิ้ลผสมน้ำองุ่นรวม บรรจุในกล่องขนาด 1 ลิตร
  - ทิปโก้ มี น้ำผลไม้หวานน้อยและแคลอรีต่ำ มีส่วนผสมจากสารสกัดใบหญ้าหวาน (Stevia) บรรจุในขวด 250 มิลลิลิตร
  - ทิปโก้ โยกุน 40% พร้อมเนื้อส้ม บรรจุในขวดขนาด 250 มิลลิลิตร

## ■ น้ำแร่ธรรมชาติ

ออรา น้ำแร่ธรรมชาติ 100% บรรจุขวดขนาด 330 มิลลิลิตร 500 มิลลิลิตร และ 1.5 ลิตร ปัจจุบัน บริษัทฯ มีแหล่งผลิตน้ำแร่ธรรมชาติจำนวน 2 แหล่ง ดังนี้

1. แหล่งน้ำแร่ธรรมชาติที่ ตำบลโป่งแยง อำเภอแม่ริม จังหวัดเชียงใหม่ ซึ่งเป็นแหล่งน้ำพุเย็นขนาดใหญ่ที่เกิดขึ้นเองตามธรรมชาติ มีกำลังการผลิตประมาณ 120 ล้านขวดต่อปี
2. แหล่งน้ำแร่ธรรมชาติที่ ตำบลพุดาม อำเภอวิเชียรบุรี จังหวัดเพชรบูรณ์ ซึ่งเป็นต้นกำเนิดน้ำแร่ธรรมชาติที่ชื่อว่า ภูน้ำหยด มีกำลังการผลิตประมาณ 140 ล้านขวดต่อปี



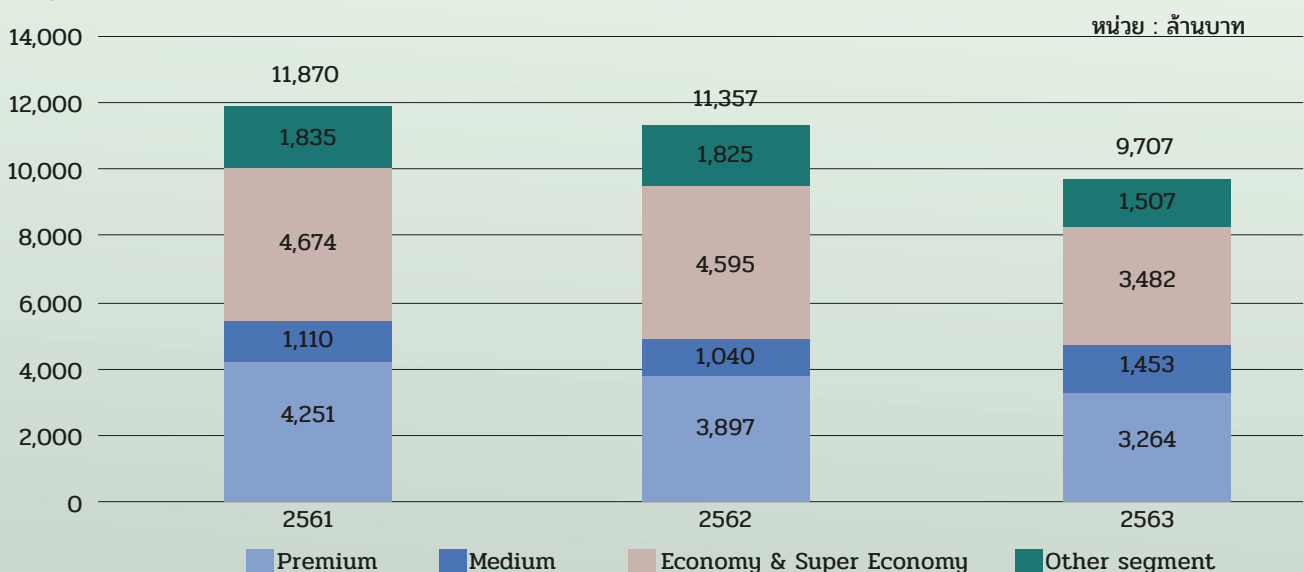
## การตลาดและการแข่งขันทางธุรกิจ

### แนวโน้มภาวะอุตสาหกรรมและสภาพการแข่งขัน

#### ■ ผลไม้และน้ำผักพร้อมดื่มภายในประเทศ

ในปี 2564 คาดการณ์แนวโน้มการบริโภคน้ำผลไม้และน้ำผักพร้อมดื่มภายในประเทศ มีอัตราการเติบโตทรงตัวเมื่อเทียบกับปีก่อน เนื่องจากได้ผลกระทบบางประการจากการแพร่ระบาดของไวรัสโคโรนา 2019 (Covid-19) ทำให้กำลังซื้อภายในประเทศยังไม่ฟื้นตัวเท่าที่ควร ผู้บริโภคส่วนใหญ่ระมัดระวังการใช้จ่ายเพิ่มขึ้น ประกอบกับในปัจจุบันผู้บริโภคลดอัตราการบริโภคเครื่องดื่มที่ส่งผลกระทบต่อสุขภาพหรือมีผลข้างเคียงต่อสุขภาพ เช่น เครื่องดื่มที่มีส่วนผสมน้ำตาลสูง ทำให้ผู้ประกอบการจะต้องปรับเปลี่ยนและพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ เพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภคในสภาวะการแข่งขันที่รุนแรงในอุตสาหกรรมน้ำผลไม้และน้ำผักพร้อมดื่มภายในประเทศ

### มูลค่าตลาดน้ำผลไม้และน้ำผักพร้อมดื่มโดยรวมของประเทศไทยในปี 2561-2563



ที่มา: The Nielsen Company (Thailand) Limited

- \* กลุ่ม Premium คือ น้ำผลไม้และน้ำผัก 100% ทั้งแบบยูเอชที และ พาสเจอร์ไรส์  
 กลุ่ม Medium คือ น้ำผลไม้และน้ำผัก 40% ขึ้นไป แต่ไม่เกิน 90% แบบยูเอชที  
 กลุ่ม Economy คือ น้ำผลไม้และน้ำผัก 20% ขึ้นไป แต่ไม่เกิน 30% แบบยูเอชที  
 กลุ่ม Super Economy คือ น้ำผลไม้และน้ำผักต่ำกว่า 10% แบบยูเอชที

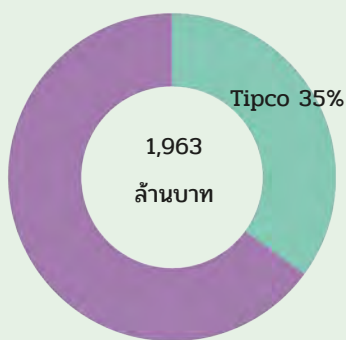


### ส่วนแบ่งทางการตลาดของบริษัทฯในปี 2561-2563

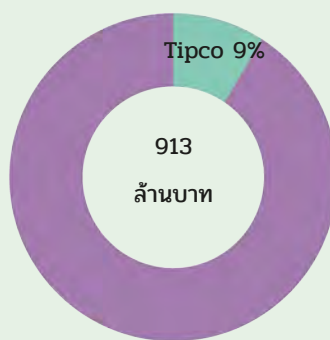
| ส่วนแบ่งการตลาดของบริษัทฯ      | 2561 | 2562 | 2563 |
|--------------------------------|------|------|------|
| น้ำผลไม้และน้ำผักกลุ่ม Premium | 31%  | 31%  | 27%  |
| น้ำผลไม้และน้ำผักกลุ่ม Medium  | 11%  | 11%  | 5%   |

ในปี 2563 น้ำผลไม้และน้ำผักพร้อมดื่ม กลุ่ม Premium แบ่งออกเป็น 3 ประเภท ดังนี้

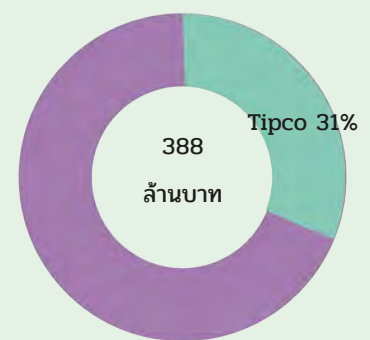
น้ำผลไม้ 100% UHT



น้ำผัก 100% UHT



น้ำผลไม้ 100% พาสเจอร์ไรส์



ที่มา: The Nielsen Company (Thailand) Limited

ในปี 2563 ตลาดน้ำผลไม้และน้ำผักพร้อมดื่มในประเทศไทย มีมูลค่า 9,707 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 15 เนื่องจากได้รับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัสโคโรนา (Covid-19) ทำให้ภาวะเศรษฐกิจในประเทศชะลอตัว กำลังซื้อของผู้บริโภคในประเทศหดตัว รวมทั้งผู้บริโภคในปัจจุบันให้ความสำคัญในเรื่องการลดอัตราการบริโภคสินค้าที่ส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืนต่อสุขภาพ โดยเฉพาะเครื่องดื่มที่มีส่วนผสมน้ำตาลสูง ประกอบกับภาครัฐบาลรณรงค์เรื่องการบริโภคสินค้าเพื่อสุขภาพมากขึ้น และได้มีการกำหนดมาตรการเรียกเก็บภาษีความหวานในอัตราที่เพิ่มขึ้น ผู้ประกอบการมีต้นทุนและค่าใช้จ่ายสูงขึ้น ส่งผลให้ตลาดเครื่องดื่มในประเทศไทยมีการแข่งขันที่รุนแรงมากยิ่งขึ้น เพื่อแย่งชิงส่วนแบ่งทางการตลาด อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ยังคงความเป็นผู้นำอันดับ 1 ในตลาดน้ำผลไม้และน้ำผักพร้อมดื่ม 100% (กลุ่ม Premium) ไว้ได้ จากการรักษาคุณภาพของผลิตภัณฑ์ จึงได้รับความไว้วางใจจากผู้บริโภคอย่างต่อเนื่อง บริษัทฯ ยังคงมุ่งเน้นการวิจัยและพัฒนานวัตกรรม เพื่อนำเสนอผลิตภัณฑ์เพื่อสุขภาพ ใหม่ ๆ ที่เหมาะสมสำหรับผู้บริโภคต่อไป

#### ■ น้ำแร่ธรรมชาติ

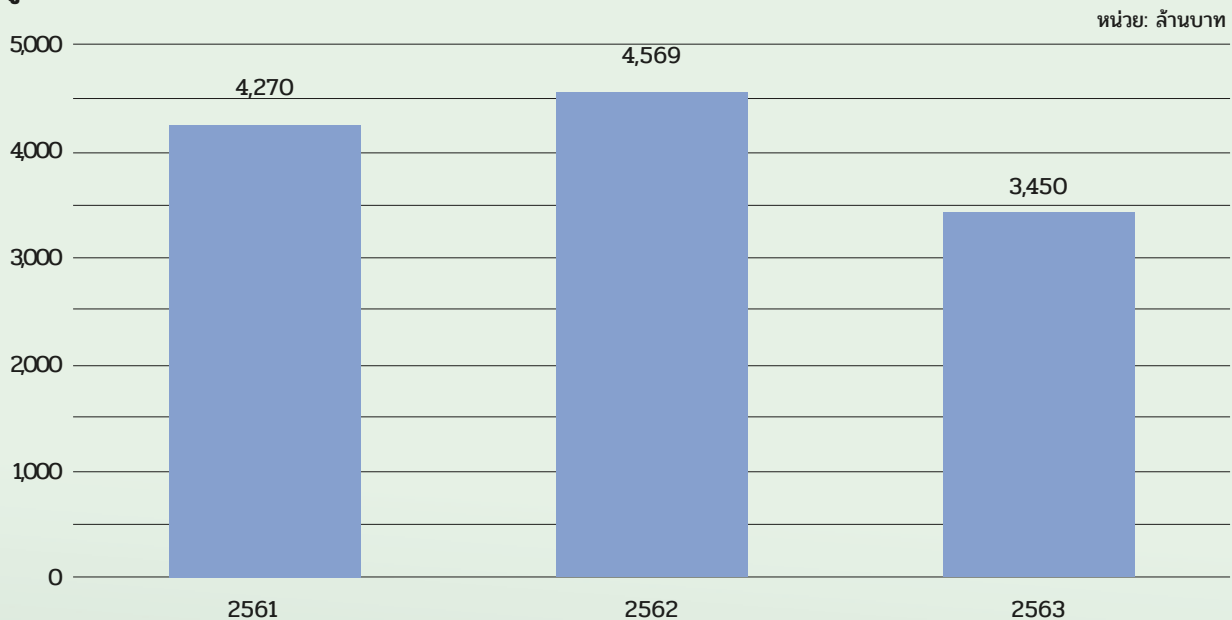
ในปี 2563 น้ำแร่ธรรมชาติออร์แกนิกมีส่วนแบ่งทางการตลาดเป็นอันดับ 4 ที่ร้อยละ 17 โดยตลาดน้ำแร่มีมูลค่า 3,450 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 24 สาเหตุหลักมาจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัสโคโรนา (Covid-19) ส่งผลให้ผู้บริโภคมีการปรับเปลี่ยนพฤติกรรมการบริโภค (New Normal) จากเดิมนิยมบริโภคน้ำดื่มบรรจุขวด เนื่องจากมีความสะดวกในการบริโภคน้ำดื่มที่บ้าน แต่เมื่อภาครัฐบาลประกาศ Lockdown การใช้ชีวิตนอกบ้านลดลง ทำให้ผู้บริโภคเลือกที่จะบริโภคน้ำดื่มที่ได้จากการกรองแทนการบริโภคน้ำดื่มบรรจุขวด ประกอบกับในปัจจุบันตลาดน้ำดื่มมีการแข่งขันที่รุนแรงมากขึ้น เมื่อเทียบกับปีก่อน เนื่องจากราคาขายของน้ำแร่มีความใกล้เคียงกับน้ำแร่ที่มีส่วนผสมของวิตามิน (Functional Drink)

ซึ่งเป็นทางเลือกที่ได้รับความนิยมมากกว่า จึงคาดการณ์ได้ว่าในปี 2564 แนวโน้มตลาดน้ำแร่มีอัตราการเติบโตที่ทรงตัวจากการเปลี่ยนแปลงพฤติกรรมผู้บริโภคและนิยมบริโภคเครื่องดื่มที่มีส่วนผสมของวิตามินซึ่งเป็นการเพิ่มคุณประโยชน์และดีต่อสุขภาพมากขึ้น

โดยในปัจจุบันบริษัทมีแหล่งผลิตน้ำแร่ธรรมชาติออราจำนวน 2 แหล่ง คือ

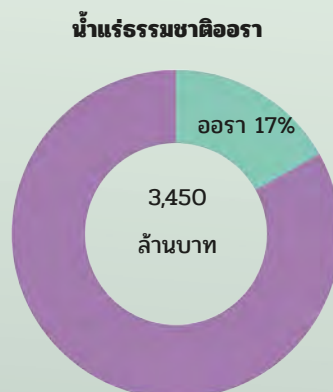
1. แหล่งน้ำแร่ธรรมชาติ “ภูน้ำหยด” ที่ ตำบลพุดาม อำเภอวิเชียรบุรี จังหวัดเพชรบูรณ์ โดยมีกำลังการผลิตประมาณ 140 ล้านขวดต่อปี
2. แหล่งน้ำแร่ธรรมชาติออราที่ตำบลโป่งแยง อำเภอแม่ริม จังหวัดเชียงใหม่ โดยมีกำลังการผลิตประมาณ 120 ล้านขวดต่อปี

#### มูลค่าตลาดน้ำแร่ธรรมชาติโดยรวมของประเทศไทย ในปี 2561-2563



ที่มา: The Nielsen Company (Thailand) Limited

#### ส่วนแบ่งทางการตลาดของบริษัทในปี 2563



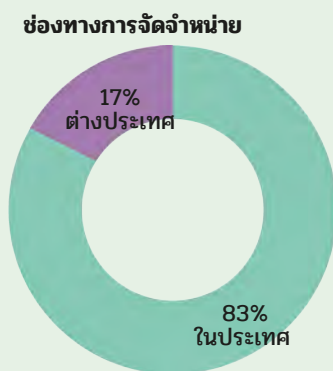
ที่มา: The Nielsen Company (Thailand) Limited



### กลยุทธ์ในการแข่งขัน

1. รักษามาตรฐานในการผลิต ทั้งด้านคุณภาพและคุณประโยชน์ของสินค้า
2. ค้นคว้า วิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ ที่มีคุณประโยชน์สูง รวมทั้งคิดค้นนวัตกรรมใหม่ๆ เพื่อตอบสนองความต้องการของผู้บริโภค
3. วางแผนจัดซื้อวัตถุดิบในการผลิต คัดสรรวัตถุดิบที่มีคุณภาพ และเลือกวิธีจัดเก็บวัตถุดิบให้ได้คุณค่าทางอาหารสูงสุด
4. กลยุทธ์กระจายสินค้าโดยการเพิ่มช่องทางการจำหน่ายที่มีความหลากหลายมากขึ้น

### ตลาดหลักของการจำหน่ายผลิตภัณฑ์



**ช่องทางการจัดจำหน่ายในประเทศ** มีสัดส่วนร้อยละ 83 ของยอดขาย แบ่งเป็น 2 ส่วนหลักๆ ดังนี้

1. จัดจำหน่ายผ่านผู้แทนจำหน่าย (Distributor) ซึ่งเป็นช่องทางจัดจำหน่ายหลักของบริษัทฯ
2. บริษัทฯเป็นผู้จัดจำหน่ายเองโดยการจัดบูธร้านจำหน่ายสินค้า และช่องทางการจัดจำหน่ายพิเศษอื่นๆ

**ช่องทางการจัดจำหน่ายในต่างประเทศ** มีสัดส่วนร้อยละ 17 ของยอดขาย

### ธุรกิจผลไม้แปรรูป

#### ลักษณะของผลิตภัณฑ์ (ธุรกิจผลไม้แปรรูป)

ลักษณะของผลิตภัณฑ์หลัก ดังนี้

1. สับปะรดกระป๋อง (Canned Pineapple)
2. น้ำสับปะรดเข้มข้น (Pineapple Juice Concentrate)
3. สับปะรดบดละเอียดบรรจุถุงปลอดเชื้อ (Aseptic Crushed)
4. สับปะรดบรรจุในถ้วยพลาสติก (Pineapple in plastic cup)
5. สับปะรดบรรจุในถุง retort pouch (Pineapple in retort pouch)
6. ผลไม้รวมบรรจุกระป๋อง (Canned Tropical Fruit Salad)
7. ผลไม้รวมบรรจุในถ้วยพลาสติก (Tropical fruit salad in plastic cup)
8. ว่านหางจระเข้กระป๋อง (Canned Aloe Vera)
9. ว่านหางจระเข้บดละเอียดบรรจุถุงปลอดเชื้อ (Aseptic Crush)
10. ว่านหางจระเข้บรรจุในถุง retort pouch
11. ผลิตภัณฑ์ที่บรรจุในกระป๋องและน้ำมะพร้าวบรรจุกระป๋อง
12. แกนสับปะรดอบแห้ง (Dehydrated Pineapple core) และมะม่วงอบแห้ง แบบน้ำตาลน้อย (Dehydrated Mango)

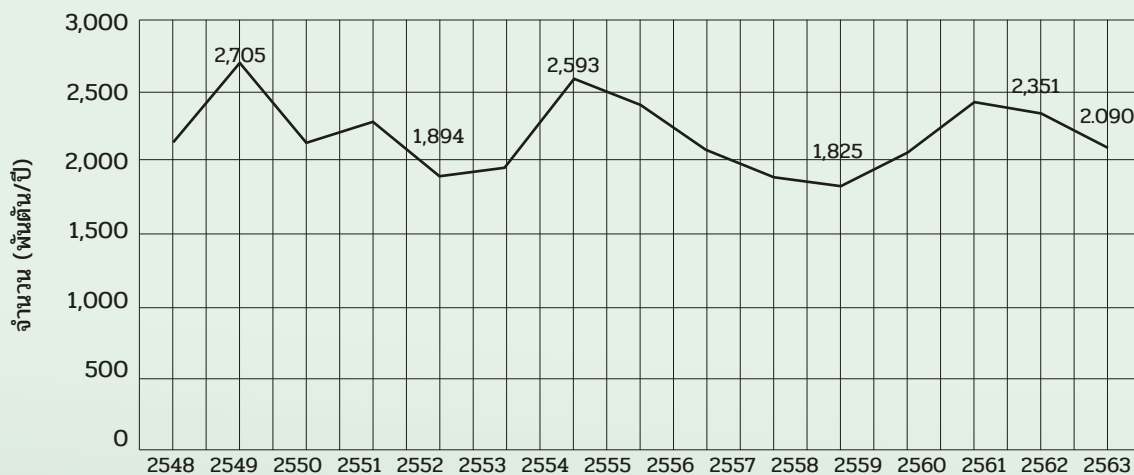
## การตลาดและการแข่งขันทางธุรกิจ (ธุรกิจผลไม้แปรรูป)

### แนวโน้มภาวะอุตสาหกรรมและสภาพการแข่งขัน

#### ■ แนวโน้มปริมาณผลผลิตและราคาวัตถุดิบ

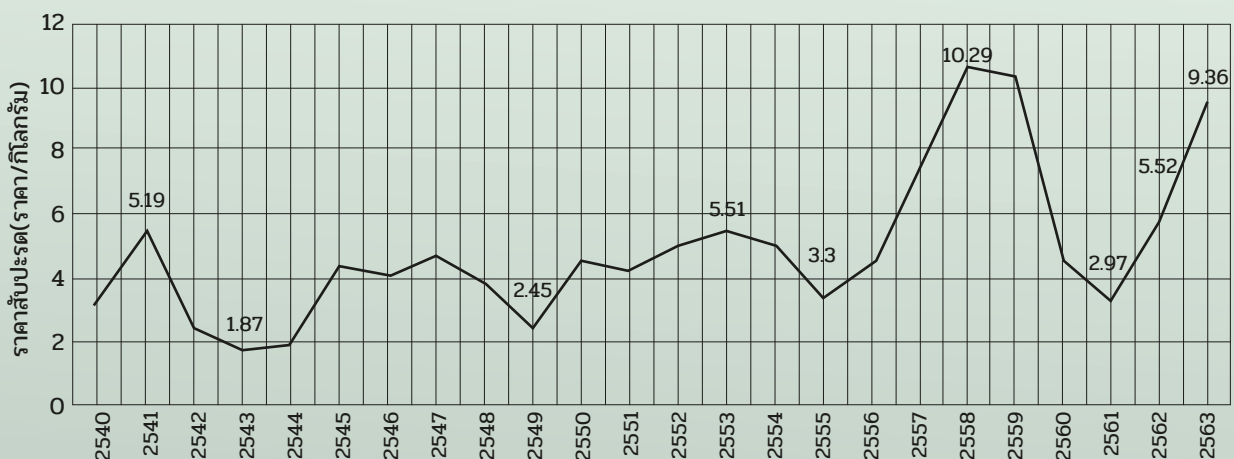
ในช่วงปีที่ผ่านมา ปริมาณสับปะรดในประเทศลดลงอย่างมาก เกิดภาวะขาดแคลนสับปะรดจากสภาวะภัยแล้ง ทำให้ราคาวัตถุดิบปรับตัวสูงขึ้น ในปี 2564 บริษัทคาดว่าปริมาณการผลิตสับปะรดโดยรวมจะเพิ่มขึ้น เมื่อเทียบกับปีก่อน เนื่องจากราคาที่เกษตรกรขายได้ในปี 2563 อยู่ในเกณฑ์ดี ทำให้มีการขยายในพื้นที่ปลูกเดิมและเริ่มปลูกในพื้นที่ใหม่สำหรับเกษตรกรรายใหม่ ส่งผลให้ราคาสับปะรดที่เป็นวัตถุดิบหลักจะปรับตัวลดลง ต้นทุนการผลิตต่ำลง จากสถานการณ์ดังกล่าวจะส่งผลต่ออุตสาหกรรมแปรรูปสับปะรด และความสามารถในการแข่งขันของผู้ผลิตในประเทศไทยเมื่อเปรียบเทียบกับประเทศอื่น เช่น อินโดนีเซีย และฟิลิปปินส์ ซึ่งเป็นความท้าทายของบริษัทในการปรับราคาขายให้สูงขึ้น และเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันกับคู่แข่งในอนาคต

#### ปริมาณผลผลิตสับปะรดเข้าโรงงาน ในปี 2548-2562



ที่มา : สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร

#### ราคาสับปะรดเข้าโรงงาน ในปี 2540-2562



ที่มา : สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร



## ■ แนวโน้มความต้องการของตลาดส่งออก และราคาขายผลิตภัณฑ์

จากที่ได้กล่าวมาแล้วข้างต้น ในปี 2564 คาดว่าราคาวัตถุดิบปรับตัวลดลง และภาวะค่าเงินบาทแข็งค่าขึ้น เมื่อเทียบกับปีที่ผ่านมา ทำให้บริษัทต้องปรับราคาขายผลิตภัณฑ์ให้สูงขึ้น เพื่อให้สอดคล้องกับภาวะค่าเงินบาทที่แข็งค่า การปรับราคาขายเพิ่มขึ้นอาจทำให้ขีดความสามารถในการแข่งขันเมื่อเปรียบเทียบกับผู้ผลิตจากประเทศอื่นลดลง แต่อย่างไรก็ตามความต้องการของตลาดผลไม้แปรรูปในตลาดโลกยังคงทรงตัว เนื่องจากภาวะเศรษฐกิจโลกยังไม่ฟื้นตัวจากการเกิดการแพร่ระบาดของไวรัสโคโรนา 2019

### กลยุทธ์ในการแข่งขัน

1. บริหารจัดการวัตถุดิบด้วย ระบบ Contract Farming, Big Grower, Quality Grower ทำให้บริษัทได้รับประโยชน์ทั้งในส่วนของปริมาณ ความต่อเนื่องของวัตถุดิบ การควบคุมคุณภาพ และต้นทุนของวัตถุดิบให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น
2. ตอบสนองความต้องการของลูกค้าด้วยความหลากหลายของผลิตภัณฑ์ จากความสามารถในการผลิตสับปะรดกระป๋องได้หลากหลายทั้งขนาดกระป๋องที่ใช้บรรจุ ประเภทการตัดชิ้นสับปะรด และน้ำที่ใช้บรรจุ ซึ่งทำให้สามารถตอบสนองความต้องการของตลาดต่างๆได้ครอบคลุมทั่วทุกภูมิภาคซึ่งมีความต้องการแตกต่างกัน
3. รักษาคุณภาพและมาตรฐานของผลิตภัณฑ์ เพื่อสร้างความเชื่อมั่นในด้านคุณภาพสินค้าให้กับผู้นำเข้า และผู้บริโภค นอกจากนี้ยังเป็นการรักษามาตรฐานต่างๆที่บริษัทได้รับการรับรองจากหน่วยงานที่เป็นที่ยอมรับในระดับนานาชาติ รวมทั้งชื่อเสียงของบริษัทในด้านการผลิตที่มีมาอย่างยาวนาน เพื่อเป็นสิ่งที่จะสามารถยืนยันได้ถึงคุณภาพของผลิตภัณฑ์ และบริการของบริษัทได้เป็นอย่างดี

### ตลาดหลักของการจำหน่ายผลิตภัณฑ์

ในเชิงภูมิศาสตร์ ตลาดหลักของบริษัทสามารถแบ่งออกได้เป็น 4 ภูมิภาคหลัก ดังนี้

1. ทวีปอเมริกา รวมถึงประเทศแคนาดา สหรัฐอเมริกา และกลุ่มประเทศในแถบลาตินอเมริกา โดยมีประเทศสหรัฐอเมริกาเป็นประเทศคู่ค้าที่มีมูลค่าสูงสุดของบริษัท ซึ่งมีมูลค่าการจำหน่ายประมาณร้อยละ 30 ของปริมาณการส่งออกของธุรกิจผลไม้แปรรูป ในอดีตบริษัทเคยมีความได้เปรียบทางการค้าในประเทศสหรัฐอเมริกา เนื่องจากระบบภาษีทุ่มตลาดของกระทรวงพาณิชย์ของสหรัฐอเมริกาที่มีต่อบริษัททั่วไป แต่จากการยกเลิกภาษีทุ่มตลาดดังกล่าว ทำให้การแข่งขันในตลาดดังกล่าวมีความรุนแรงมากขึ้น
2. ทวีปยุโรป และกลุ่มประเทศยุโรปตะวันออก และสหพันธรัฐรัสเซีย การจำหน่ายสินค้าของบริษัทไปยังกลุ่มประเทศดังกล่าวมีสัดส่วนลดลง ที่ประมาณร้อยละ 17 ของปริมาณการส่งออกของธุรกิจผลไม้แปรรูป เนื่องจากบริษัทไม่ได้สิทธิประโยชน์ทางด้านภาษี GSP และ FTA สำหรับการส่งออกสินค้า ซึ่งตลาดกลุ่มนี้เป็นตลาดหลักสำหรับผลิตภัณฑ์น้ำสับปะรดเข้มข้นซึ่งส่วนใหญ่เป็นการจำหน่ายให้กับ Blending houses ต่างๆในกลุ่มประเทศยุโรป ในส่วนสับปะรดกระป๋องกลุ่มตลาดนี้เป็นกลุ่มที่มีความอ่อนไหวต่อราคามากที่สุด
3. ทวีปเอเชีย รวมถึงออสเตรเลียและนิวซีแลนด์ โดยเฉพาะอย่างยิ่งลูกค้าญี่ปุ่นมีความต้องการสินค้าที่มีคุณภาพสูงและทำการค้าโดยอาศัยความเชื่อใจต่อกันเป็นอย่างมาก ในปี 2563 บริษัทไม่ได้สิทธิประโยชน์ทางด้าน anti-dumping duty จึงส่งออกไปออสเตรเลียน้อยมาก และเน้นตลาดญี่ปุ่น เกาหลีและจีนเป็นหลัก

4. กลุ่มประเทศในตะวันออกกลาง ปัจจุบันมีสัดส่วนประมาณร้อยละ 30 ของปริมาณการส่งออกของธุรกิจผลไม้แปรรูป นับว่าเป็นอีกตลาดที่มีศักยภาพ เนื่องจากมีรายได้ต่อประชากรที่สูงและชื่นชอบผลไม้สับปะรด ดังนั้นกลุ่มประเทศในตะวันออกกลางจึงเป็นเป้าหมายทางการตลาดที่ผู้ประกอบการหลายรายพยายามที่จะขยายเข้าไปเพื่อทดแทนส่วนการตลาดที่หดหายจากกลุ่มประเทศยุโรปและยุโรปตะวันออก

## ธุรกิจค้าปลีก

### ลักษณะของผลิตภัณฑ์ (ธุรกิจค้าปลีก)

ธุรกิจค้าปลีก สามารถแบ่งรูปแบบการดำเนินธุรกิจเป็น 2 รูปแบบ ดังนี้

1. “Squeeze Juice Bar by Tipco” (สควีซ จูซ บาร์ บาย ทิปโก้)



| แบรนด์             | สควีซ จูซ บาร์ บาย ทิปโก้                                                                                                                                                                                                                   |
|--------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ประเภท             | น้ำผลไม้ปั่น เครื่องดื่มและอาหารเพื่อสุขภาพ นอกจากนี้ ยังเป็นช่องทางการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ของบริษัทในเครือ เช่น น้ำผลไม้ทิปโก้ สับปะรดสดพันธุ์ทิปโก้หอมสุวรรณ น้ำแร่ธรรมชาติออรา เป็นต้น และครอบคลุมไปถึงการให้บริการของว่างสำหรับงานจัดเลี้ยง |
| จำนวนสาขา          | รวมทั้งหมด 28 สาขา<br>สาขาของบริษัท 17 สาขา<br>สาขาแฟรนไชส์ 11 สาขา                                                                                                                                                                         |
| รูปแบบการให้บริการ | 1. การรับประทานที่ร้าน (Dine In)<br>2. การซื้อกลับบ้าน (Take Away)<br>3. การบริการจัดส่ง (Delivery)<br>4. การบริการจัดเลี้ยง (Catering)                                                                                                     |



2. “SQ Squeeze” (เอสคิว สควีซ)



| แบรนด์             | เอสคิว สควีซ                                                                                                                                                                                                                                                         |
|--------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ประเภท             | 100% Cold Pressed Juice น้ำผลไม้ปั่น เครื่องดื่มและอาหารเพื่อสุขภาพ นอกจากนี้ ยังเป็นช่องทางการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ของบริษัทในเครือ เช่น น้ำผลไม้ทิปโก้ สับปะรดสดพันธุ์ทิปโก้หอมสุวรรณ น้ำแร่ธรรมชาติ ออรา เป็นต้น และครอบคลุมไปถึงการให้บริการของว่างสำหรับงานจัดเลี้ยง |
| จำนวนสาขา          | สาขาของบริษัท 5 สาขา                                                                                                                                                                                                                                                 |
| รูปแบบการให้บริการ | 1. การรับประทานที่ร้าน (Dine In)<br>2. การซื้อกลับบ้าน (Take Away)<br>3. การบริการจัดส่ง (Delivery)<br>4. การบริการจัดเลี้ยง (Catering)                                                                                                                              |

การตลาดและการแข่งขันทางธุรกิจ (ธุรกิจค้ำปติก)

แนวโน้มภาวะอุตสาหกรรมและสภาพการแข่งขัน

ในปี 2564 ธุรกิจร้านเครื่องดื่มเพื่อสุขภาพ มีแนวโน้มเติบโตต่อเนื่องโดยมีปัจจัยสนับสนุนจากการปรับเปลี่ยนไลฟ์สไตล์ของผู้บริโภคที่นิยมบริโภคเครื่องดื่มเพื่อสุขภาพ โดยเฉพาะในพื้นที่กรุงเทพฯ และหัวเมืองหลักในภูมิภาคต่างๆ อย่างไรก็ตาม ธุรกิจเครื่องดื่มเพื่อสุขภาพในปัจจุบันมีการแข่งขันสูงมากขึ้น ร้านเครื่องดื่มประเภทต่างๆ เกิดขึ้นมากมายจากการเข้ามาของผู้แข่งรายใหม่ๆ และการคิดค้นนวัตกรรมที่สร้างประสบการณ์ใหม่ๆ ในการบริโภคด้วยการต่อยอดธุรกิจเครื่องดื่มแบบเดิม ไปสู่เครื่องดื่มที่มีคุณประโยชน์ต่อสุขภาพร่างกาย เช่น บำรุงสมอง บำรุงผิวพรรณ กระตุ้นระบบขับถ่าย รวมทั้งเครื่องดื่มที่ผลิตจากวัตถุดิบธรรมชาติ ซึ่งทำให้ผู้บริโภคมีตัวเลือกที่มีความหลากหลายมากขึ้น

#### กลยุทธ์ในการแข่งขัน

1. **สควีซ จูซ บาร์ บาย ทิปโก้** เน้นพัฒนาเครื่องดื่มน้ำผลไม้ในรูปแบบใหม่ๆ ตลอดทั้งปี รวมทั้งเครื่องดื่มน้ำผลไม้เฉพาะฤดูกาล ซึ่งทั้งหมดจะเน้นผลิตภัณฑ์ที่ดีต่อสุขภาพ และผลิตจากวัตถุดิบจากธรรมชาติที่ได้รับการคัดสรรมาเป็นอย่างดี รวมทั้งขยายช่องทางการจัดจำหน่ายให้มีความหลากหลาย เช่น จัดจำหน่ายผ่านออนไลน์ และจัดส่งผลิตภัณฑ์ผ่านช่องทางเดลิเวอรี่มากขึ้น
2. **เอสคิว สควีซ** เน้นสร้างจุดเด่นของผลิตภัณฑ์ด้วยกรรมวิธีการสกัดเย็น เพื่อรักษาความสดของน้ำผลไม้ให้ได้มากที่สุด นอกจากนี้จะมีการพัฒนาเมนูเครื่องดื่มเพื่อสุขภาพใหม่ๆ ตลอดทั้งปี เพื่อสร้างประสบการณ์ใหม่ๆ ให้กับผู้บริโภคต่อไป

### ธุรกิจสารสกัดและการเกษตร

#### ลักษณะของผลิตภัณฑ์ (ธุรกิจสารสกัดและการเกษตร)

ลักษณะของผลิตภัณฑ์ที่ดำเนินการโดย บริษัท ทิปโก้ ไบโอเทค จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย แบ่งเป็น 2 ส่วน ดังนี้

- **ธุรกิจสารสกัด** ดำเนินธุรกิจผลิตสารสกัดจากธรรมชาติ เพื่อใช้เป็นวัตถุดิบ ส่วนประกอบของอาหาร เครื่องดื่ม เครื่องสำอาง ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารและยา โดยโรงงานของบริษัท ทิปโก้ ไบโอเทค จำกัด เป็นโรงงานสกัดสารจากพืชและสมุนไพรด้วยตัวทำละลายขนาดใหญ่ที่สุดของประเทศไทยซึ่งมีประสิทธิภาพในการสกัดและระบบความปลอดภัยในระดับสูง โดยขอบเขตการให้บริการครอบคลุมตั้งแต่การจัดหาวัตถุดิบ อบแห้ง บดผงและผลิตเป็นสารสกัด นอกจากนี้ บริษัทฯยังให้บริการพัฒนากระบวนการสกัดร่วมกับลูกค้าครอบคลุมตั้งแต่ระดับทดลองในห้องปฏิบัติการตลอดจนผลิตจริงในระดับอุตสาหกรรม โดยปัจจุบันสินค้าและบริการของบริษัท ทิปโก้ ไบโอเทค จำกัด มี 2 รูปแบบหลัก ดังนี้
  - บริการรับจ้างสกัดสารสกัดจากพืชและสมุนไพรตามความต้องการของลูกค้าเพื่อใช้เป็นส่วนประกอบของอาหาร ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารเครื่องสำอางและยา (OEM)
  - สกัดและจำหน่ายสารสกัดจากพืชและสมุนไพรเพื่อใช้เป็นส่วนประกอบของอาหาร ผลิตภัณฑ์เสริมอาหารเครื่องสำอางและยา (Ingredient)
- **ธุรกิจการเกษตร** ดำเนินธุรกิจวิจัยและพัฒนาพันธุ์พืชและการเพาะปลูก โดยผลิตภัณฑ์หลัก ได้แก่ สับปะรดพันธุ์ ทิปโก้หอมสุวรรณ ที่มีเอกลักษณ์ด้านรสชาติและคุณค่าทางอาหารที่เกิดจากการวิจัยและพัฒนาอย่างต่อเนื่องโดยจัดจำหน่ายในห้างสรรพสินค้าชั้นนำทั่วไป และที่ร้าน Squeeze Juice Bar by Tipco



## การตลาดและการแข่งขันทางธุรกิจ (ธุรกิจสารสกัดและการเกษตร)

### แนวโน้มภาวะอุตสาหกรรมและสภาพการแข่งขัน

#### ■ ธุรกิจสารสกัด

ในช่วงหลายปีที่ผ่านมา อัตราการขยายตัวของผลิตภัณฑ์ด้านสุขภาพ และความงามภายในประเทศมีแนวโน้มเพิ่มสูงขึ้นอย่างต่อเนื่อง นับเป็นโอกาสสำหรับ บริษัท ทีบีโก้ ไบโอเทค จำกัด ที่จะขยายฐานลูกค้า รวมทั้งสร้างการเติบโตของยอดขายจากธุรกิจด้วยผลิตภัณฑ์ที่เป็นวัตถุดิบหลักให้กับผู้ผลิตอาหาร เครื่องดื่ม อาหารเสริม เครื่องสำอาง และยา ภายในประเทศ ขณะเดียวกันยังมุ่งเน้นการสร้างความร่วมมือกับพันธมิตร และ คู่ค้าจากต่างประเทศที่มีความต้องการวัตถุดิบจากสารสกัดจากพืชและสมุนไพรที่มีคุณภาพ และมีต้นทุนต่ำกว่า

#### ■ ธุรกิจการเกษตร

ในปัจจุบันคนไทยบริโภคสับปะรดสดประมาณปีละ 600,000 ตันต่อปี ซึ่งส่วนใหญ่เป็นสับปะรดพันธุ์ปัตตาเวีย (สับปะรดศรีราชา) สำหรับสับปะรดพันธุ์ทิพย์หอมสุวรรณ มีคุณลักษณะที่แตกต่างจากสับปะรดทั่วไป ในด้านความหอม หวานอมเปรี้ยว เนื้อแน่นนุ่ม ไม่กัดลิ้น มีวิตามินสูงกว่าสับปะรดทั่วไป เป็นเอกลักษณ์ที่โดดเด่นในท้องตลาด และไม่ได้ตัดแต่งพันธุกรรม ทำให้เป็นที่ชื่นชอบของผู้บริโภค แม้ราคาจะค่อนข้างสูงเมื่อเทียบกับคู่แข่งในตลาด เนื่องจากสับปะรดหอมสุวรรณได้รับการดูแลอย่างดีเพื่อให้ผลผลิตที่ได้มีคุณภาพดีกว่าสับปะรดทั่วไป ลักษณะเปลือกที่บางทำให้ต้องเก็บเกี่ยวและคัดบรรจุอย่างพิถีพิถัน เพื่อมิให้ชำรุดเสียหาย สับปะรดพันธุ์ทิพย์หอมสุวรรณ มีลักษณะพิเศษ คือ ปอกง่าย ไม่ต้องควั่นตา ทำให้ผู้บริโภคสามารถซื้อเป็นผลสดและกลับไปปอกเองที่บ้านได้ และในปัจจุบันทางบริษัทฯ ได้มีการพัฒนาผลิตภัณฑ์แปรรูปจากสับปะรดพันธุ์ทิพย์หอมสุวรรณ ได้แก่ สับปะรดหอมสุวรรณกวนน้ำผึ้ง แครกเกอร์สับปะรดหอมสุวรรณกวนน้ำผึ้ง ชีสเค้กสับปะรดหอมสุวรรณกวนน้ำผึ้ง และท็อฟฟี่สับปะรดหอมสุวรรณกวนน้ำผึ้ง เป็นต้น

### กลยุทธ์ในการแข่งขัน

1. ธุรกิจสารสกัดจะให้ความสำคัญกับการผลิตผลิตภัณฑ์ที่มีประสิทธิภาพเพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้า นอกจากนี้ธุรกิจสารสกัดจะมุ่งเน้นพัฒนาสารสกัดที่มีมูลค่าสูง (High Value Ingredient) เพื่อใช้เป็นส่วนประกอบในผลิตภัณฑ์ของกลุ่มบริษัท
2. ธุรกิจการเกษตรจะให้ความสำคัญกับการพัฒนารูปแบบการแปรรูปผลิตภัณฑ์ รักษา และควบคุมคุณภาพของสับปะรดพันธุ์หอมสุวรรณ รวมทั้งควบคุมต้นทุนการผลิต และขยายช่องทางการจัดจำหน่ายทั้งในประเทศและต่างประเทศ เพื่อรองรับพื้นที่เพาะปลูกที่จะเพิ่มขึ้นในอนาคต

# คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงิน และผลการดำเนินงาน

## สรุปผลการดำเนินงานประจำปี

### 1. งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จตามงบการเงินรวม สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

(หน่วย : บาท)

| งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ                | งบการเงินรวม         |                      | การเปลี่ยนแปลง         |              |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|------------------------|--------------|
|                                      | ปี 2563              | ปี 2562              | เพิ่ม(ลด)              | ร้อยละ       |
| รายได้จากการขาย                      | 2,500,123,559        | 3,561,064,263        | (1,060,940,704)        | (30%)        |
| รายได้อื่น                           | 75,687,763           | 125,953,143          | (50,265,380)           | (40%)        |
| <b>รวมรายได้</b>                     | <b>2,575,811,322</b> | <b>3,687,017,406</b> | <b>(1,111,206,084)</b> | <b>(30%)</b> |
| ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน            | 2,876,619,853        | 4,157,126,348        | (1,280,506,495)        | (31%)        |
| <b>ขาดทุนจากการดำเนินงาน</b>         | <b>(300,808,531)</b> | <b>(470,108,942)</b> | <b>169,300,411</b>     | <b>36%</b>   |
| ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | 836,967,622          | 732,668,446          | 104,299,176            | 14%          |
| รายได้ทางการเงิน                     | 52,264               | 69,825               | (17,561)               | (25%)        |
| ต้นทุนทางการเงิน                     | (50,962,001)         | (69,945,288)         | (18,983,287)           | (27%)        |
| <b>กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้</b> | <b>485,249,354</b>   | <b>192,684,041</b>   | <b>292,565,313</b>     | <b>152%</b>  |
| ผลประโยชน์ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้  | (3,436,893)          | 14,983,118           | (18,420,011)           | (123%)       |
| <b>กำไรสำหรับปี</b>                  | <b>481,812,461</b>   | <b>207,667,159</b>   | <b>274,145,302</b>     | <b>132%</b>  |

#### 1.1 รายได้จากการขาย

(หน่วย : บาท)

| งบปี            | ผลิตภัณฑ์จากพืชผัก และผลไม้ |         | การเปลี่ยนแปลง |        | เครื่องดื่ม |         | การเปลี่ยนแปลง |        | อื่นๆ   |         | การเปลี่ยนแปลง |        | งบการเงินรวม |         | การเปลี่ยนแปลง |        |
|-----------------|-----------------------------|---------|----------------|--------|-------------|---------|----------------|--------|---------|---------|----------------|--------|--------------|---------|----------------|--------|
|                 | ปี 2563                     | ปี 2562 | เพิ่ม (ลด)     | ร้อยละ | ปี 2563     | ปี 2562 | เพิ่ม (ลด)     | ร้อยละ | ปี 2563 | ปี 2562 | เพิ่ม (ลด)     | ร้อยละ | ปี 2563      | ปี 2562 | เพิ่ม (ลด)     | ร้อยละ |
| รายได้จากการขาย | 834                         | 1,418   | (584)          | (41%)  | 1,648       | 2,107   | (459)          | (22%)  | 18      | 36      | (18)           | (50%)  | 2,500        | 3,561   | (1,061)        | (30%)  |

ในปี 2563 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายได้จากการขาย 2,500 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 30 จากงวดเดียวกันของปีก่อน สาเหตุหลักมาจากรูกรักผลิตภัณฑ์จากพืช ผัก และผลไม้ มีรายได้จากการขายลดลงร้อยละ 41 จากปริมาณส่งออกที่ลดลงเนื่องจากเกิดภาวะขาดแคลนวัตถุดิบจากสภาวะภัยแล้ง และปริมาณความต้องการสินค้าในต่างประเทศชะลอตัวจากสถานการณ์ไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) รูกรักเครื่องดื่ม มีรายได้จากการขายลดลงร้อยละ 22 สาเหตุหลักจากกำลังซื้อภายในประเทศที่ชะลอตัวลงจากสถานการณ์ไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19)

## 1.2 ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

(หน่วย : บาท)

| ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน            | งบการเงินรวม         |                      | การเปลี่ยนแปลง         |              |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|------------------------|--------------|
|                                     | ปี 2563              | ปี 2562              | เพิ่ม (ลด)             | ร้อยละ       |
| ต้นทุนขาย                           | 2,064,387,522        | 3,178,577,480        | (1,114,189,958)        | (35%)        |
| ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย     | 311,001,624          | 436,828,614          | (125,826,990)          | (29%)        |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร               | 477,038,964          | 541,720,254          | (64,681,290)           | (12%)        |
| ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน            | 24,191,743           | -                    | 24,191,743             | 100%         |
| <b>รวมค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน</b> | <b>2,876,619,853</b> | <b>4,157,126,348</b> | <b>(1,280,506,495)</b> | <b>(31%)</b> |

ในปี 2563 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานรวม 2,877 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 31 จากงวดเดียวกันของปีก่อนหน้า สาเหตุหลักมาจาก

- ต้นทุนขายลดลงร้อยละ 35 สอดคล้องกับรายได้จากการขายลดลง
- ค่าใช้จ่ายในการขายลดลงร้อยละ 29 จากการปรับแผนค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขายให้สอดคล้องกับสภาวะตลาด
- ค่าใช้จ่ายในการบริหารลดลงร้อยละ 12 จากการควบคุมค่าใช้จ่ายให้สอดคล้องกับรายได้ที่ลดลง
- ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน 24 ล้านบาท เนื่องจากค่าเงินบาทแข็งค่า

## 1.3 ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม

ในปี 2563 บริษัทฯรับรู้กำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมจำนวน 837 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 14 จากปีก่อน เนื่องด้วยในเดือนกันยายน 2563 กระทรวงการต่างประเทศสหรัฐอเมริกา (US State Department) ได้ร้องขอให้บริษัทร่วมหยุดซื้อน้ำมันดิบจากประเทศเวเนซุเอลา โดยให้มีผลตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2563 เป็นต้นไป ดังนั้นเพื่อหลีกเลี่ยงการถูกคว่ำบาตรจากประเทศสหรัฐอเมริกา บริษัทร่วมจึงตัดสินใจปฏิบัติตามและแจ้งเป็นลายลักษณ์อักษรให้กับทางกระทรวงการต่างประเทศสหรัฐอเมริกาทราบ ในปัจจุบันบริษัทร่วมได้หยุดซื้อน้ำมันดิบจากประเทศเวเนซุเอลาแล้ว

ทั้งนี้ บริษัทร่วมได้แจ้งข้อเท็จจริงดังกล่าวต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแล้วเมื่อวันที่ 11 กันยายน 2563 วันที่ 15 กันยายน 2563 และวันที่ 23 พฤศจิกายน 2563 ซึ่งรวมถึงแผนการบริหารความเสี่ยงจากการหยุดซื้อน้ำมันดิบจากแหล่งปัจจุบัน โดยการพิจารณาแผนการซื้อน้ำมันดิบจากแหล่งอื่นที่ไม่ใช่ประเทศเวเนซุเอลา หรือแผนการจัดหาจากแหล่งอื่น

## 1.4 ค่าใช้จ่ายทางการเงิน

ในปี 2563 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายทางการเงินจำนวน 51 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 27 จากปีก่อน สาเหตุหลักมาจากเงินกู้ระยะยาวที่ลดลง



## 2. งบแสดงฐานะการเงินตามงบการเงินรวม ณ 31 ธันวาคม 2563

(หน่วย : บาท)

| งบแสดงฐานะการเงิน                     | งบการเงินรวม         |                      | การเปลี่ยนแปลง       |              |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|
|                                       | ปี 2563              | ปี 2562              | เพิ่ม (ลด)           | ร้อยละ       |
| <b>สินทรัพย์</b>                      |                      |                      |                      |              |
| สินทรัพย์หมุนเวียน                    | 980,510,187          | 1,256,513,591        | (276,003,404)        | (22%)        |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน                 | 5,506,748,838        | 5,412,489,329        | 94,259,509           | 2%           |
| <b>รวมสินทรัพย์</b>                   | <b>6,487,259,025</b> | <b>6,669,002,920</b> | <b>(181,743,895)</b> | <b>(3%)</b>  |
| <b>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>    |                      |                      |                      |              |
| <b>หนี้สิน</b>                        |                      |                      |                      |              |
| หนี้สินหมุนเวียน                      | 1,601,400,008        | 1,844,007,417        | (242,607,409)        | (13%)        |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน                   | 666,358,539          | 918,200,818          | (251,842,279)        | (27%)        |
| <b>รวมหนี้สิน</b>                     | <b>2,267,758,547</b> | <b>2,762,208,235</b> | <b>(494,449,688)</b> | <b>(18%)</b> |
| <b>ส่วนของผู้ถือหุ้น</b>              |                      |                      |                      |              |
| <b>รวมส่วนผู้ถือหุ้น</b>              | <b>4,219,500,478</b> | <b>3,906,794,685</b> | <b>312,705,793</b>   | <b>8%</b>    |
| <b>รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b> | <b>6,487,259,025</b> | <b>6,669,002,920</b> | <b>(181,743,895)</b> | <b>(3%)</b>  |

### 2.1 สินทรัพย์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์รวม 6,487 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 3 จากสิ้นปี 2562 โดยสินทรัพย์หมุนเวียนลดลง 276 ล้านบาทหรือร้อยละ 22 สาเหตุหลักเกิดจากการลดลงของสินค้าคงเหลือ ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ในส่วนสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนเพิ่มขึ้น 94 ล้านบาทหรือร้อยละ 2 จากการเพิ่มขึ้นของเงินลงทุน ในบริษัทร่วม

### 2.2 หนี้สิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีหนี้สินรวม 2,268 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 18 จากสิ้นปี 2562 โดยมีการเปลี่ยนแปลงหลักจากหนี้สินหมุนเวียนลดลง 243 ล้านบาทหรือร้อยละ 13 จากการลดลงของเจ้าหนี้การค้า และเจ้าหนี้อื่น และส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี ส่วนหนี้สินไม่หมุนเวียน ลดลง 252 ล้านบาทหรือร้อยละ 27 จากเงินกู้ระยะยาวที่ลดลง

### 2.3 ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีส่วนของผู้ถือหุ้นรวม 4,220 ล้านบาทเพิ่มขึ้นร้อยละ 8 จากสิ้นปี 2562 โดยมีการเปลี่ยนแปลงหลักจากการเพิ่มขึ้นของกำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร

### 3. งบกระแสเงินสดตามงบการเงินรวม สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

(หน่วย : บาท)

| งบกระแสเงินสด                                       | งบการเงินรวม<br>ปี 2563 |
|-----------------------------------------------------|-------------------------|
| <b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>               |                         |
| เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน                      | 120,913,565             |
| <b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>                   |                         |
| เงินสดสุทธิจากกิจกรรมลงทุน                          | 429,124,525             |
| <b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>               |                         |
| เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน                  | (535,829,992)           |
| <b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ</b> | <b>14,208,098</b>       |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี                 | 41,336,348              |
| <b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี</b>         | <b>55,544,446</b>       |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ จำนวน 14 ล้านบาท โดยที่บริษัทฯและบริษัทย่อยมีกระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน 121 ล้านบาท กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมลงทุนจำนวน 429 ล้านบาทจากเงินปันผลรับจากบริษัทร่วม และกระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงินจำนวน 536 ล้านบาทจากการจ่ายเงินกู้ยืมระยะยาว และเงินปันผลจ่าย

#### 4 อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญตามงบการเงินรวม สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

| ความสามารถในการทำกำไร                                                                    | งบการเงินรวม |         | การเปลี่ยนแปลง |
|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------|----------------|
|                                                                                          | ปี 2563      | ปี 2562 |                |
| อัตรากำไรขั้นต้น                                                                         | 174%         | 10.7%   | 7%             |
| อัตรากำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงิน ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้<br>ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | 35.6%        | 16.6%   | 19%            |
| อัตรากำไรสุทธิ                                                                           | 18.7%        | 5.6%    | 13%            |
| ผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้น                                                                    | 11.4%        | 5.3%    | 6%             |

| ความสามารถในการชำระหนี้และสภาพคล่อง               | ปี 2563 | ปี 2562 | การเปลี่ยนแปลง |
|---------------------------------------------------|---------|---------|----------------|
| อัตราส่วนหนี้สินรวมต่อส่วนของผู้ถือหุ้นรวม (เท่า) | 0.54    | 0.71    | (17%)          |
| อัตราสภาพคล่อง (เท่า)                             | 0.61    | 0.68    | (7%)           |

ในปี 2563 อัตรากำไรขั้นต้นเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 10.7 เป็นร้อยละ 17.4 จากการควบคุมต้นทุนขายให้สอดคล้องกับรายได้จากการขาย

อัตรากำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงิน ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 16.6 เป็นร้อยละ 35.6 สาเหตุหลักมาจากการขาดทุนก่อนส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม ค่าใช้จ่ายทางการเงิน ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ลดลง และส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมเพิ่มขึ้นร้อยละ 14 และเมื่อเทียบกับปี 2562



# การบริหารความเสี่ยง

การดำเนินงานขององค์กรจะต้องเผชิญกับสภาพความไม่แน่นอนทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร ซึ่งก่อให้เกิดเหตุการณ์ทั้งที่เป็นความเสี่ยงและโอกาส (Risk and Opportunities) ต่อองค์กร ดังนั้นการบริหารจัดการความเสี่ยงจึงเป็นเครื่องมือที่สำคัญที่จะช่วยป้องกัน รักษาและส่งเสริมให้องค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้ นอกจากนี้การบริหารจัดการความเสี่ยงยังเป็นองค์ประกอบสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) โดยมุ่งเน้นให้ทุกกระบวนการดำเนินงานด้วยความโปร่งใสมีประสิทธิภาพ ส่งผลที่ดีต่อภาพลักษณ์และการสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กร

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงองค์กร (Corporate Risk Management Committee) ซึ่งประกอบไปด้วย

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

จะทำหน้าที่ประเมินความเสี่ยงที่อาจส่งผลต่อการดำเนินธุรกิจขององค์กรทั้งในระยะสั้นและระยะยาว ตลอดจนหามาตรการเพื่อบริหาร และลดความเสี่ยงดังกล่าวให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม หรือยอมรับได้ เพื่อให้การดำเนินงานขององค์กรสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่วางไว้ ทั้งนี้อาจมอบหมายให้องค์กรรมการบริหารความเสี่ยงทำหน้าที่วางแผนดำเนินการย่อย โดยมีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงองค์กรดูแลติดตามเป็นระยะๆ และรายงานผลการดำเนินงานให้คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัทฯ ทราบทุกๆ ไตรมาส

**ในปี 2563 ที่ผ่านมา คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ได้วิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงองค์กรภายใต้กรอบทั้ง 5 ด้าน ดังนี้**

## **1. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S)**

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์หรือการปฏิบัติตามแผนกลยุทธ์ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่วางไว้ ซึ่งอาจเกิดจากปัจจัยภายในหรือภายนอกไม่เหมาะสม เช่น โครงสร้างองค์กร สถานการณ์การแข่งขัน ทรัพยากร และสภาพแวดล้อมต่างๆ ล้วนส่งผลกระทบต่อเป้าหมายองค์กร ดังนี้

- 1.1. ธุรกิจชะลอตัว จากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดต่อ โควิด-19
- 1.2. การเติบโตของธุรกิจหลักในปัจจุบันไม่เป็นไปตามแผน
- 1.3. ความไม่พร้อมขององค์กรกับการเปลี่ยนแปลงในกลยุทธ์ใหม่ๆ

## 2. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risk : O)

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานในแต่ละขั้นยังไม่เหมาะสม ไม่สอดคล้องกับสถานการณ์ในโลกยุคปัจจุบัน จึงต้องบริหารจัดการเพื่อลดความเสี่ยง ได้แก่

2.1. การตลาดน้ำผลไม้ไม่เติบโตตามแผน โดยถูกแย่งส่วนแบ่งตลาดจากตลาดนอกระบบ และมีเครื่องดื่มประเภทอื่นเข้ามาทดแทน

2.2. ความพร้อมผู้สืบทอดในตำแหน่งงานที่สำคัญๆ ใช้ระยะเวลานาน การพัฒนาบุคลากรทดแทนได้ช้ากว่าที่ต้องการ

## 3. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F)

เป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารทางการเงิน ในปีที่ผ่านมาเกิดจากสาเหตุใหญ่ๆ คือสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดต่อโควิด-19 หลายประเทศต้องใช้มาตรการล็อกดาวน์ครั้งใหญ่ (Great Lockdown) เพื่อจำกัดการแพร่ระบาด ส่งผลกระทบต่อการใช้ชีวิตของผู้คนและทำให้กิจกรรมทางเศรษฐกิจของประเทศต่างๆ รวมถึงประเทศไทยหยุดชะงักพร้อมกัน (global simultaneous shocks) รายได้และกำลังซื้อผู้บริโภคลดลงอย่างรุนแรง สร้างความเสียหายให้กับองค์กร ทำให้ผลกำไรของธุรกิจไม่ได้ตามเป้าหมาย ซึ่งมีผลต่อสภาพคล่องบริษัทลดลงเช่นกัน

## 4. ความเสี่ยงด้านกฎหมายและกฎระเบียบ (Compliance Risk : C)

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

## 5. ความเสี่ยงด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information System Risk : I)

เป็นความเสี่ยงจากระบบที่ใช้อยู่ในองค์กร ด้านการจัดการและวางแผนทรัพยากรทางธุรกิจ หรือ ERP (Enterprise Resource Planning) บางส่วนงานล้าสมัย ไม่รองรับกับธุรกิจใหม่ๆ ในอนาคต จำเป็นต้องมีการเปลี่ยนแปลง แต่การเปลี่ยนระบบ ERP ใหม่ใช้เงินลงทุนค่อนข้างสูง และใช้เวลาในการดำเนินการพอสมควร การตัดสินใจเปลี่ยนแปลงจึงต้องมีการวางแผนเป็นระบบให้เหมาะสม เพื่อลดความเสี่ยงและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น

## นโยบายการจ่ายเงินปันผล

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะจ่ายเงินปันผลเมื่อมีกำไรสะสมเป็นผลบวก อัตราการจ่ายเงินปันผลขึ้นอยู่กับผลประกอบการของบริษัทฯ และโครงการลงทุนในอนาคตโดยกำหนดว่าไม่ต่ำกว่า 1 ใน 3 ของกำไรสุทธิของเฉพาะกิจการ

| ปี                                   | 2563 | 2562 | 2561 | 2560 | 2559 |
|--------------------------------------|------|------|------|------|------|
| อัตรากำไรสุทธิ/หุ้น                  | 0.66 | 0.25 | 0.72 | 0.98 | 0.79 |
| อัตราเงินปันผล/หุ้น                  | 0.94 | 0.34 | 0.25 | 0.75 | 0.39 |
| อัตราการจ่ายเงินปันผลต่อกำไรสุทธิ(%) | 142% | 134% | 35%  | 77%  | 49%  |





# ความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ ได้จัดทำรายงานการพัฒนาที่ยั่งยืนตามกรอบของ Global Reporting Initiative (GRI) แยกต่างหากออกมาเป็นรายงานอีกฉบับนำเสนอกิจกรรมความยั่งยืนในด้านเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจโดยยึดมั่นในความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม และด้วยความตระหนักดีว่าเป็นส่วนหนึ่งของชุมชน จึงมุ่งมั่นในการแสดงความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมและสังคมโดยทำหน้าที่เป็นพลเมืองดีที่อยู่ร่วมกับผู้อื่นในสังคมได้อย่างเต็มภาคภูมิ และได้ปลูกฝังแนวความคิดดังกล่าวให้กับพนักงานทุกระดับชั้นในทุกบริษัท ซึ่งได้แก่ คณะกรรมการบริษัท ผู้บริหารระดับสูง ผู้จัดการ และเจ้าหน้าที่ระดับบังคับบัญชา พนักงาน และผู้ที่มีส่วนได้เสียกลุ่มอื่น ๆ ให้ถือปฏิบัติเป็นบรรทัดฐานเดียวกัน ตลอดจนจัดทำเอกสารนโยบายและหลักการด้านความรับผิดชอบต่อสังคมของบริษัทฯ เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติในทุกกรณีอย่างสม่ำเสมอและจริงจัง จนกล่าวได้ว่าการดำเนินธุรกิจและการปฏิบัติงานอย่างมีความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อมและสังคมนั้นเป็นหลักประจำใจของผู้มีส่วนได้เสียทุกคนในกลุ่มธุรกิจอาหารทิปโก้ ตามนโยบาย **“ทิปโก้ พัฒนาธุรกิจควบคู่กับสิ่งแวดล้อมและสังคม”**

นอกจากนี้ เพื่อให้การบริหารงานและการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อมและสังคมของบริษัทฯเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และสอดคล้องกับนโยบายดังกล่าว บริษัทฯจึงได้แต่งตั้งคณะทำงานเพื่อสิ่งแวดล้อมและสังคม ซึ่งประกอบด้วยตัวแทนฝ่ายบริหารด้านการสนับสนุนและส่งเสริมสิ่งแวดล้อมและสังคม หัวหน้าคณะทำงาน คณะทำงานและเลขานุการประจำโรงงาน แต่ละแห่งและสำนักงานใหญ่ โดยกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

1. นำเสนอเพื่อพิจารณาให้การสนับสนุนกิจกรรมเพื่อสิ่งแวดล้อมและสังคมสำหรับหน่วยงานราชการ และชุมชนในแต่ละพื้นที่ที่สังกัด
2. ประสานงานและดำเนินกิจกรรมเพื่อสิ่งแวดล้อมและสังคมตามงบประมาณที่ได้รับอนุมัติ
3. ดูแล สอดส่อง และนำเสนอกิจกรรมเพื่อให้การจัดการด้านสิ่งแวดล้อมของโรงงานเป็นไปตามข้อกำหนด กฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้อง
4. เป็นศูนย์กลางการประชาสัมพันธ์ข่าวสารเกี่ยวกับการดำเนินกิจกรรมด้านสิ่งแวดล้อมและสังคม ผ่านสื่อท้องถิ่น
5. จัดทำแผนกิจกรรมประจำปี และเสนองบประมาณดำเนินการสำหรับโครงการสนับสนุน ด้านสิ่งแวดล้อมและสังคม
6. กิจกรรมอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการส่งเสริมภาพลักษณ์ที่ดีด้านสิ่งแวดล้อมและสังคมของบริษัทฯตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ให้คณะทำงานเพื่อสิ่งแวดล้อมและสังคมจัดประชุมเพื่อการวางแผนดำเนินกิจกรรมติดตามงานและรายงานผลการดำเนินกิจกรรมเพื่อสิ่งแวดล้อมและสังคมให้ฝ่ายบริหารทราบอย่างสม่ำเสมอ

โดยกำหนดแผนกิจกรรมออกเป็น 3 ประเภท คือ

#### 1. กิจกรรมด้านสังคม

- สนับสนุนทุนการศึกษาให้กับโรงเรียนในชุมชน
- สนับสนุนทุนการศึกษาให้กับบุตรเกษตรกรที่ส่งวัตถุดิบ
- ออกหน่วยชุมชนสัมพันธ์ร่วมกับชุมชนใกล้เคียงและหน่วยงานราชการ
- สนับสนุนงบประมาณตามปีงบประมาณของบริษัทฯ เพื่อช่วยเหลือชุมชนและสังคม

#### 2. กิจกรรมด้านสิ่งแวดล้อม

- สนับสนุนกิจกรรมด้านการอนุรักษ์ และจัดสร้างระบบนิเวศของป่าไม้ในประเทศ

#### 3. กิจกรรมด้านศาสนา

- เพื่อสร้างเสริมคุณธรรม บำเพ็ญประโยชน์ต่อสังคมเพื่อส่งเสริมให้พนักงานมีจิตสำนึกในเรื่องการอาสา การทำความดี มีคุณธรรม จริยธรรมและมีความซื่อสัตย์สุจริต

จากนโยบายของบริษัทฯที่ได้กำหนดแนวทางการปฏิบัติงานให้อยู่บนพื้นฐานของความซื่อสัตย์ โปร่งใสและเป็นธรรม ไม่แสวงหาประโยชน์ส่วนตัวที่ขัดแย้งกับประโยชน์ของบริษัทฯและผู้มีส่วนได้เสีย อันรวมถึงการเก็บรักษาความลับที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจต่อผู้มีส่วนได้เสีย จึงได้กำหนดให้มีช่องทางการรับเรื่องร้องเรียน/ทุจริต คือ

- เปิดโอกาสให้แจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนการกระทำความผิดกฎหมายหรือจรรยาบรรณ ตามที่อยู่ เบอร์โทรศัพท์ เปิดเผยไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ
- ออกพบปะชุมชนเพื่อรับฟังความคิดเห็น
- เสวนาร่วมกับองค์กรปกครองท้องถิ่น ผู้นำชุมชนและชุมชน
- จัดให้มีกระบวนการดำเนินการหลังจากมีผู้แจ้งข้อร้องเรียน โดยให้มีการตรวจสอบข้อมูลและมีการรายงานต่อคณะกรรมการ

สำหรับผลการประเมินความพึงพอใจและความคิดเห็นของชุมชน Community Satisfaction Level (CSL) ซึ่งบริษัท ดำเนินการมาอย่างต่อเนื่องนั้นผลการสำรวจในปี 2563 ได้รับความพึงพอใจโดยเฉลี่ย 4.45 คะแนน ซึ่งสูงกว่าปีที่แล้วที่ได้ 4.39 คะแนน จากคะแนนเต็ม 5.00 โรงงานประจวบคีรีขันธ์ ได้ 4.62 คะแนน ต่ำกว่าปีก่อนที่ได้ 4.63 คะแนน โรงงานเชียงใหม่ได้ 4.24 คะแนน ต่ำกว่าปีก่อนที่ได้ 4.30 คะแนน โรงงานวังน้อยได้ 4.51 คะแนน สูงกว่าปีก่อนที่ได้ 4.46 คะแนน ทั้งนี้บริษัทได้มอบหมายให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องนำข้อเสนอแนะต่างๆ ของชุมชนไปดำเนินการปรับปรุงและ แก้ไขต่อไป และเพื่อให้การรับรู้และตระหนักถึงสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องได้มีการปฏิบัติอย่างแท้จริง บริษัทฯได้ นำไปกำหนดเป็นกรอบใหญ่ในการดำเนินธุรกิจ จัดทำวิสัยทัศน์ และ ค่านิยมร่วม ดังนี้

พันธกิจ “นำสู่ภาวะที่ดีสู่สังคม”

วิสัยทัศน์ “เป็นบริษัทฯ ที่ขับเคลื่อนชั้นนำตลาดเพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มแก่ผู้มีส่วนร่วมทางธุรกิจ”

(ผู้มีส่วนร่วมทางธุรกิจ : พนักงาน ผู้บริโภค คู่ค้าทางธุรกิจ ผู้ร่วมทุน สังคม)

ค่านิยมร่วม (Core Values) กำหนด 5 ข้อ ตามตัวย่อว่า TIPCO มีความหมายดังนี้

**T** มาจากคำว่า **Teamwork** (เป้าหมายเดียวกัน)

**I** มาจากคำว่า **Innovation** (สร้างสรรค์สิ่งใหม่)

**P** มาจากคำว่า **Passion** (ด้วยใจเต็มร้อย)

**C** มาจากคำว่า **Commitment** (ไม่ถอยมุงม่น)

**O** มาจากคำว่า **Openness** (สื่อสารจริงใจ)

โดยยังคงเน้นถึงความสัมพันธ์ของวิสัยทัศน์และค่านิยมร่วมของบริษัทฯ เพื่อผลักดันให้เกิดการเติบโตอย่างยั่งยืน ในเรื่องค่านิยมร่วมได้กล่าวถึงความมุ่งมั่นที่มอบให้กับลูกค้า ซึ่งรวมถึงลูกค้าทั้งภายในและภายนอกของทุกหน่วยงาน ของบริษัทฯ โดยให้ทุกหน่วยงานของบริษัทฯตระหนักถึงจิตและวิญญาณในการให้บริการและเสนอสินค้าที่มีคุณภาพ ตอบสนองความพึงพอใจแก่ผู้บริโภคและผู้ให้บริการ ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งที่ก่อให้เกิดวัฒนธรรมในการกำกับดูแลกิจการที่ดี

ในปี 2563 ผลคะแนนจากการส่งแบบประเมินความพึงพอใจจากลูกค้า (Customer Satisfaction Index) ได้รับการตอบรับในระดับดีมาก โดยเฉลี่ยอยู่ที่ 99.2%

นอกจากนี้บริษัทยังได้ส่งแบบสำรวจความพึงพอใจของคู่ค้า (Supplier) ได้ระดับความพึงพอใจเฉลี่ย 4.90 คะแนน จากคะแนนเต็ม 5.00 คะแนนมากกว่าปีก่อนที่ได้ 4.89 คะแนน โดยบริษัทได้นำความคิดเห็นต่างๆ มาปรับปรุงโดยกำหนด บุคคลที่รับผิดชอบและระยะเวลาในการดำเนินการที่แน่นอน พร้อมกับการประเมินผลเป็นระยะๆ เพื่อให้เป็นบริษัทที่มีการกำกับดูแลที่ดีและปฏิบัติต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างเท่าเทียมกัน (หมายเหตุ คะแนน 1-5 มีความหมายดังนี้ 5 หมายถึง ดีมาก 4 หมายถึงดี 3 หมายถึงพอใช้ 1 และ 2 หมายถึง ต้องปรับปรุง)



## ปี 2563 บริษัทได้ดำเนินกิจกรรมเพื่อประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมในด้านต่างๆดังนี้

### ด้านสังคม

- สนับสนุนผลิตภัณฑ์น้ำแร่ แก่องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งแยง ในกิจกรรมโครงการส่งเสริมการศึกษาของท้องถิ่นไทยแลนด์ 4.0
- สนับสนุนผลิตภัณฑ์น้ำแร่ แก่องค์การสวนพฤกษศาสตร์ ต.แม่แรม อ.แม่ริม จ.เชียงใหม่ ในกิจกรรมโครงการ Botanic Trail Run 2020 Season 1 @ Love Trail องค์การสวนพฤกษศาสตร์
- สนับสนุนผลิตภัณฑ์น้ำแร่ แก่ชุมชนบ้านโป่งแยงและชุมชนบ้านปางไคร้ ใน ต.โป่งแยง อ.แม่ริม จ.เชียงใหม่ ในกิจกรรมการแข่งขันกีฬาตำบลประจำปี 2563
- สนับสนุนผลิตภัณฑ์น้ำแร่ แก่โรงพยาบาลมหาราชนครเชียงใหม่ และโรงพยาบาลนครพิงค์ ในการสนับสนุนการปฏิบัติงานของบุคลากรทางการแพทย์ ดูแลผู้ป่วยติดเชื้อ COVID-19 ในจังหวัดเชียงใหม่
- สนับสนุนผลิตภัณฑ์น้ำแร่ แก่องค์การบริหารส่วนตำบลภูน้ำหยด “กิจกรรมวันเด็กแห่งชาติ ปี 2563”
- สนับสนุนผลิตภัณฑ์น้ำแร่ แก่กิ่งกาชาด อำเภอเวียงชัยบุรี “งานบวงสรวงดวงวิญญาณ สมเด็จพระนเรศวร ปี 2563”
- มอบตุ๊กตาหมี ปันรัก ปันรัก แก่โรงพยาบาลเพชรบูรณ์ และ โรงพยาบาลวิเชียรบุรี ในโครงการ “ปันรักปันรักกับทิปโก้”
- สนับสนุนผลิตภัณฑ์น้ำแร่ ให้แก่สำนักงานคณะกรรมการอิสลามจังหวัดเพชรบูรณ์ ตำบลวังชมภู อำเภอเมือง จังหวัดเพชรบูรณ์ ในงาน “รวมน้ำใจเพื่อหารายได้บูรณะมัสยิดวังชมภู”
- สนับสนุนผลิตภัณฑ์น้ำแร่ แก่สาธารณสุขจังหวัดเพชรบูรณ์ ในงาน “วิ่งหารัก”
- ติดตั้งเครื่อง Water Gen M ไว้ที่องค์การบริหารส่วนตำบลภูน้ำหยด เพื่อช่วยบรรเทาภัยแล้งให้กับประชาชนบริเวณตำบลใกล้เคียง
- ร่วมจัดทำกิจกรรม “ปฏิทินปีเก่า ส่งต่อเรา สร้างอักษรเบลล์” ส่งมอบให้มูลนิธิช่วยคนตาบอดแห่งประเทศไทยในพระบรมราชูปถัมภ์
- สนับสนุน ข้าวสาร อาหารแห้ง ให้กับอุตสาหกรรมจังหวัดในกิจกรรมร่วมจัดถวียังชีพ เพื่อช่วยเหลือประชาชนที่ได้รับความเดือดร้อนจากภาวะวิกฤตโรคโควิด-19 ในพื้นที่จังหวัดประจวบคีรีขันธ์
- สนับสนุนผลิตภัณฑ์น้ำแร่ แก่สถานีตำรวจภูธรแม่ริม จังหวัดเชียงใหม่ และ องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงใหม่ ในกิจกรรมมอบถวียังชีพ อาหาร และเครื่องดื่ม เพื่อช่วยเหลือประชาชนผู้ได้รับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019
- สนับสนุนผลิตภัณฑ์น้ำแร่ แก่องค์การบริหารส่วนตำบลพญา “ผู้ป็นสุข เพื่อช่วยเหลือ ผู้ขาดแคลน ผู้ยากไร้”
- สนับสนุนน้ำผลไม้ทิปโก้ แก่ผู้สูงอายุหมู่ที่ 3 และหมู่ที่ 7 ชุมชนสนับทึบ ร่วมกับองค์การบริหารส่วนตำบลสนับทึบ อำเภอวังน้อย จังหวัดพระนครศรีอยุธยา รวมทั้งสิ้น 70 ครั้วเรือน เนื่องในกิจกรรมวันผู้สูงอายุ ประจำปี 2563
- ร่วมจัดกิจกรรม “ทิปโก้รวมใจบริจาคโลหิต ฝ่าวิกฤตโควิด-19” ณ โรงงานวังน้อย พระนครศรีอยุธยา ส่งมอบแก่ภาคบริการโลหิตแห่งชาติที่ 2 จังหวัดลพบุรี
- สนับสนุนน้ำผลไม้ทิปโก้ แก่ภาคบริการโลหิตแห่งชาติที่ 2 จังหวัดลพบุรี ที่ได้รับผลกระทบในช่วงสถานการณ์โรคระบาดโควิด-19 เพื่อนำไปใช้สนับสนุนในกิจการ

- สนับสนุนน้ำผลไม้ทิปโก้ แก่ผู้ที่ได้รับผลกระทบในช่วงสถานการณ์โรคระบาดโควิด-19 ร่วมกับรองผู้ว่าราชการจังหวัด นายอำเภอ เจ้าคณะจังหวัด และสำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์ จังหวัดพระนครศรีอยุธยา เนื่องในการจัดกิจกรรมการออกเยี่ยมบ้านเพื่อมอบเครื่องอุปโภคบริโภคให้แก่คนพิการ ผู้สูงอายุ ผู้ป่วยติดเตียง คนยากไร้ ในชุมชนสนับสนุน หมู่ที่ 1-7 ตำบลสนับสนุน อำเภอวังน้อย จังหวัดพระนครศรีอยุธยา
- สนับสนุนน้ำผลไม้ทิปโก้และค่าอาหาร เพื่อสนับสนุนอาหารและเครื่องดื่มให้กับเจ้าหน้าที่และประชาชนจิตอาสา ในกิจกรรมจิตอาสา “พัฒนาถนนเฉลิมพระเกียรติ” เนื่องในวันเฉลิมพระชนมพรรษาพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัวฯ
- มอบยางยืดออกกำลังกาย แก่องค์การบริหารส่วนตำบลพุดซาและองค์การบริหารส่วนตำบลภูน้ำหยด
- สนับสนุนน้ำผลไม้ทิปโก้ และเลี้ยงอาหารว่างช่วงเช้าแก่เด็กในความอุปการะของสถานสงเคราะห์ ณ สถานสงเคราะห์ เด็กอ่อนรังสิต กรมกิจการเด็กและเยาวชน กระทรวงการพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์ อำเภอธัญบุรี จังหวัดปทุมธานี เนื่องในกิจกรรมวันรำลึกผู้ก่อตั้ง (คุณประสิทธิ์ ทรัพย์สาคร) ประจำปี 2563
- จัดกิจกรรมส่งเสริมการมีสุขภาพแข็งแรงด้วยกิจกรรม “ยางยืดเปลี่ยนชีวิต” ส่งมอบแก่เจ้าหน้าที่สาธารณสุขและอาสาสมัครสาธารณสุขประจำหมู่บ้าน ตำบลสนับสนุน อำเภอวังน้อย จังหวัดพระนครศรีอยุธยา ณ โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลสนับสนุน เนื่องในกิจกรรมวันรำลึกผู้ก่อตั้ง (คุณประสิทธิ์ ทรัพย์สาคร) ประจำปี 2563

#### ด้านสิ่งแวดล้อม

- สนับสนุนผลิตภัณฑ์น้ำแร่ แก่ชุมชน และ ศูนย์พัฒนาโครงการหลวงทุ่งเรา ในกิจกรรมทำแนวกันไฟ
- สนับสนุนผลิตภัณฑ์น้ำแร่ แก่ศูนย์อาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อปพร.) ม.2 ต.โป่งแยง อ.แม่ริม จ.เชียงใหม่ ในการปฏิบัติหน้าที่ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (ดับไฟป่า)
- สนับสนุนผลิตภัณฑ์น้ำแร่ แก่อำเภอแม่วาง ในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ดับไฟป่า
- สนับสนุนน้ำผลไม้ทิปโก้ แก่องค์การบริหารส่วนตำบลสนับสนุน อำเภอวังน้อย จังหวัดพระนครศรีอยุธยา ในการจัดกิจกรรม “ปลูกผักสวนครัว เพื่อสร้างความมั่นคงทางอาหาร” จากวัดสุขุมชน ณ วัดจุฬารัตนาราม
- สนับสนุนผลิตภัณฑ์น้ำแร่ แก่ศูนย์พัฒนาโครงการหลวงหนองหอย ในกิจกรรมการปลูกป่าเฉลิมพระเกียรติ ประจำปี 2563 ณ บริเวณเส้นทางขึ้นดอยม่อนสรวง หมู่ 7 ตำบลแม่แรม อำเภอแม่ริมจังหวัดเชียงใหม่
- สนับสนุนผลิตภัณฑ์น้ำแร่ แก่ชุมชนบ้านบวกเตย ในกิจกรรมการปลูกป่าประจำปี 2563 ณ หมู่บ้านบวกเตย หมู่ 8 ตำบลโป่งแยง อำเภอแม่ริม จังหวัดเชียงใหม่
- สนับสนุนผลิตภัณฑ์น้ำแร่ แก่ชุมชนบ้านบวกจั่น ในกิจกรรมการปลูกป่าประจำปี 2563 ณ หมู่บ้านบวกจั่น หมู่ 7 ตำบลโป่งแยง อำเภอแม่ริม จังหวัดเชียงใหม่
- สนับสนุนไม้ประดับตกแต่ง ให้กับสำนักงานเจ้าท่าภูมิภาคจังหวัดประจวบคีรีขันธ์ ในกิจกรรมปรับปรุงภูมิทัศน์บริเวณ ห้องน้ำคนพิการให้มีความสะอาด สวยงาม

## ด้านการศึกษา

- สนับสนุนน้ำผลไม้ทิปโก้ แก่โรงเรียนและหน่วยงานราชการเกี่ยวกับการศึกษา รวมทั้งสิ้น 13 หน่วยงาน ในการจัดกิจกรรมเทศกาลวันเด็ก ประจำปี 2563
- สนับสนุนผลิตภัณฑ์น้ำแร่ แก่โรงเรียนวัดโป่งแยงเฉลิมพระเกียรติ ม.2 ต.โป่งแยง อ.แม่ริม จ.เชียงใหม่ ในกิจกรรมการจัดงานผ้าป่าสามัคคี เพื่อปรับปรุงโรงอาหารโรงเรียน
- สนับสนุนผลิตภัณฑ์น้ำแร่ แก่โรงเรียนบ้านโป่งแยงใน ม.1 ต.โป่งแยง อ.แม่ริม จ.เชียงใหม่ ในกิจกรรมกีฬาบุคลากร
- สนับสนุนผลิตภัณฑ์น้ำแร่ แก่ศูนย์เครือข่ายพัฒนาคุณภาพการศึกษาแม่ริม2 โรงเรียนบ้านบวกจั่น ต.โป่งแยง อ.แม่ริม จ.เชียงใหม่ ในกิจกรรมเดินทางไกลและอยู่ค่ายพักแรมลูกเสือเนตรนารีสามัญ
- สนับสนุนผลิตภัณฑ์น้ำแร่ แก่โรงเรียนบ้านภูน้ำหยด ในกิจกรรม “วันเด็กแห่งชาติ ปี 2563”
- บริจาคเงินเพื่อสนับสนุนการศึกษากับมูลนิธิร่วมจิตต์น้อมเกล้าฯ เพื่อเยาวชน ในพระบรมราชินูปถัมภ์
- สนับสนุนน้ำผลไม้ทิปโก้ และผลิตภัณฑ์น้ำแร่ แก่โรงเรียนสอนคนตาบอดกรุงเทพและมูลนิธิคนตาบอดแห่งประเทศไทยในพระบรมราชินูปถัมภ์เพื่อไปใช้ประโยชน์ในกิจกรรมของโรงเรียนสอนคนตาบอดและมูลนิธิฯ
- จัดกิจกรรม มอบทุนการศึกษาบุตรพนักงานในกลุ่มธุรกิจอาหารทิปโก้ ประจำปี 2563
- สนับสนุนหน้ากากผ้า 200ชิ้น คลอรีนน้ำ 20ลิตร แอลกอฮอล์ 5ลิตร ให้กับโรงเรียนบ้านบึง ในกิจกรรมสนับสนุนวัสดุอุปกรณ์ป้องกันโรคระบาดโควิด-19
- กลุ่มธุรกิจอาหารทิปโก้ บริจาคเงินให้กับ โรงเรียนสอนคนตาบอด กรุงเทพ เนื่องในกิจกรรมวันรำลึกผู้ก่อตั้ง (คุณประสิทธิ์ ทรัพย์สาคร) ประจำปี 2563
- สนับสนุนข้าวสาร ให้กับโรงเรียนบ้านบึง ในกิจกรรมโครงการอาหารกลางวัน
- สนับสนุนเงินช่วยเหลือค่าจ้างครูอนุบาล ให้กับโรงเรียนบ้านบึง ในกิจกรรมโครงการเงินช่วยเหลือค่าจ้างครูอนุบาล

## ด้านศิลปวัฒนธรรมและศาสนา

- สนับสนุนผลิตภัณฑ์น้ำแร่ แก่ชุมชนบ้านโป่งแยงนอก ม.2 ต.โป่งแยง อ.แม่ริม จ.เชียงใหม่ ในพิธีบวงสรวงและสักการะบูชารอยพระพุทธรูปที่ ถ้ำผาติะ
- สนับสนุนน้ำผลไม้ทิปโก้ แก่วัดสหกรณ์ธรรมนิมิตตำบลสนับทึบ อำเภอรังน้อย จังหวัดพระนครศรีอยุธยา เนื่องในสถานการณ์ช่วงโรคระบาดโควิด-19
- สนับสนุนถวายเทียนพรรษา ให้กับวัดคันกระได ในกิจกรรมวันเข้าพรรษา
- สนับสนุนน้ำแร่อร่า เทียนพรรษา และปัจจัย แก่วัดยางสามต้น เนื่องในกิจกรรม “ถวายเทียนพรรษา เนื่องในวันเข้าพรรษา”
- ร่วมถวายน้ำผลไม้ทิปโก้ เพื่อร่วมเป็นเจ้าภาพ น้ำปานะในงานอบรมกรรมฐานพระนวกะผู้บวชใหม่ ณ วัดสหกรณ์ธรรมนิมิต ตำบลสนับทึบ อำเภอรังน้อย จังหวัดพระนครศรีอยุธยา
- สนับสนุนผลิตภัณฑ์น้ำแร่ ให้แก่สำนักงานคณะกรรมการอิสลามจังหวัดเพชรบูรณ์ ตำบลวังชมภู อำเภอเมือง จังหวัดเพชรบูรณ์ ในงาน “รวมน้ำใจเพื่อหารายได้บูรณะมัสยิดวังชมภู”



ทั้งนี้ กลุ่มธุรกิจอาหารทิปโก้ ได้สนับสนุนช่วยเหลือกิจกรรมอื่นๆ ทั้งของภาครัฐและเอกชน เช่น การออกเยี่ยมเยียนชุมชน การส่งพนักงานเข้าร่วมกิจกรรมต่างๆ ร่วมกับองค์กร หน่วยงานราชการ โรงเรียน วัด ฯลฯ

### **การบริหารจัดการสิ่งแวดล้อม**

บริษัทฯตระหนักถึงหน้าที่และความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมโดยทำหน้าที่เป็นพลเมืองดีที่อยู่ร่วมกับผู้อื่นในสังคม ด้วยการไม่ดำเนินการใดๆ ที่อาจเป็นภัยต่อประโยชน์ส่วนรวมของสังคม และประเทศชาติ รวมถึงการปรับปรุงมาตรฐานการผลิตและกระบวนการทำงานต่างๆ เพื่อป้องกันการเกิดมลพิษต่างๆ รวมถึงการใช้ทรัพยากรธรรมชาติอย่างยั่งยืนและการไม่สนับสนุนให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกับบริษัทฯทำลายธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อมด้วย

บริษัทฯให้ความสำคัญกับการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม การบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติ จึงกำหนดนโยบายด้านสิ่งแวดล้อมเพื่อให้เป็นแนวทางในการดำเนินงานและสื่อสารให้ทราบโดยทั่วกันมีรายละเอียดดังนี้

1. บริษัทฯมุ่งมั่นที่จะดำเนินงานให้สอดคล้องกับข้อกำหนดของกฎหมายสิ่งแวดล้อมและข้อกำหนดอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดการสิ่งแวดล้อม
2. บริษัทฯมุ่งมั่นที่จะลดผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อมที่สำคัญ รวมทั้งการอนุรักษ์แหล่งทรัพยากรธรรมชาติ
3. บริษัทฯมุ่งมั่นที่จะติดตาม และประเมินการดำเนินงานด้านสิ่งแวดล้อมให้เป็นไปตามแผนการจัดการที่วางไว้ พร้อมทั้งมุ่งมั่นที่จะปรับปรุงการดำเนินการดังกล่าวอย่างต่อเนื่อง
4. บริษัทฯมุ่งมั่นที่จะเสริมสร้างจิตสำนึกทางด้านสิ่งแวดล้อมให้กับ พนักงาน ผู้รับจ้าง และรับเหมา รวมทั้งสื่อสารไปยังสาธารณชนทั่วไป

### **แนวปฏิบัติด้านสิ่งแวดล้อม**

1. ควบคุม ดูแล ป้องกันไม่ให้เกิดมลพิษ จากการดำเนินกิจกรรม ผลิตภัณฑ์ และการบริการต่าง ๆ ซึ่งรวมถึงการบ่งชี้แหล่งกำเนิดมลพิษ การตรวจวัด เก็บบันทึก และการรายงานผลของมลพิษ การกำหนดมาตรการเพื่อป้องกันมลพิษและของเสีย การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับมลพิษต่อสาธารณะ และการดำเนินการเพื่อการเตรียมพร้อมในการป้องกันอุบัติเหตุจากสารเคมีหรือมลพิษจากการดำเนินงาน
2. ดูแลและควบคุมให้มีการใช้ทรัพยากรอย่างยั่งยืน โดยมีการบ่งชี้แหล่งการใช้พลังงาน น้ำ และทรัพยากรอื่น ๆ และดำเนินมาตรการการใช้ทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ
3. ดำเนินมาตรการทั้งทางตรงและทางอ้อมอย่างต่อเนื่องเพื่อบรรเทาผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินการของบริษัทฯ
4. ปกป้องและฟื้นฟูแหล่งที่อยู่อาศัยตามธรรมชาติในทุกกิจกรรม ผลิตภัณฑ์ และการให้บริการ โดยการบ่งชี้ผลกระทบและกำหนดมาตรการเพื่อลดหรือกำจัดผลกระทบอย่างเหมาะสม รวมถึงการดำเนินการเพื่อฟื้นฟูรักษาระบบนิเวศน์ที่ส่งเสริมการอนุรักษ์การใช้ทรัพยากรธรรมชาติอย่างยั่งยืน

### โรงงานจังหวัดเชียงใหม่

1. สนับสนุนค่าใช้จ่ายในการดูแลกำจัดวัชพืช ให้กับชุมชนบ้านปางไคร้ ในวันที่ 6 มกราคม 2563 ซึ่งเป็นกิจกรรมสุดท้ายของโครงการต่อเนื่องจากการทำกิจกรรมเพื่อสิ่งแวดล้อมที่ยั่งยืนของกิจกรรม AURA PES ครั้งที่ 3 ระหว่างชุมชนบ้านปางไคร้กับโรงงาน ดำเนินการปลูกป่า 10 ไร่ โดยชุมชนจะเป็นผู้รับผิดชอบและดำเนินการในการดูแลป่าที่ปลูกเป็นระยะเวลา 2 ปี (มีนาคม 2561 – มีนาคม 2563)
2. เครื่องจักรที่โรงงานใช้ในการผลิตน้ำแร่ เป็นเครื่องจักรที่พัฒนาให้ไม่ต้องใช้น้ำในการล้างขวด โดยที่ยังคงความสะดวกของขวดที่บรรจุน้ำไว้เช่นเดิม ทำให้ไม่มีการสูญเสียน้ำจากการล้างขวด ส่งผลให้สามารถลดการใช้ทรัพยากรน้ำลงได้อย่างมาก นอกจากนี้ยังส่งผลให้ปริมาณน้ำเสียที่ต้องบำบัดลดลงด้วย
3. ส่งเสริมการนำถุงพลาสติกใช้แล้ว ไปใช้ประโยชน์อย่างอื่น โดยรณรงค์ให้พนักงานนำถุงหิ้ว ถุงใส่อาหารที่ล้างสะอาดตากให้แห้ง ไปบริจาคเพื่อนำไปทำปลอกปูถนนริโซเคลกับโครงการ Green Road ของ ผศ.ดร.เวชสวรรค์ หล้าภาค
4. โครงการโรงงานไร้ขยะเปียก โดยนำเศษอาหาร เศษผักและผลไม้ ที่เหลือจากการรับประทานอาหารของพนักงาน ไปฝังในหลุมดินที่ขุดไว้และมีฝาปิดมิดชิดป้องกันไม่ให้แมลงวันมาวางไข่ เมื่อเศษอาหารใกล้เต็มหลุมดังกล่าว นำดินมากลบปากหลุมแล้วทิ้งไว้ พวกไส้เดือนและจุลินทรีย์ในดินก็จะย่อยอาหารเหล่านั้นเพิ่มความสมบูรณ์ให้กับดิน
5. ยกเลิกการใช้ถุงหิ้วพลาสติก โดยไม่อนุญาตให้พนักงานนำถุงพลาสติกดังกล่าวเข้ามาใช้บริเวณโรงงาน

### โรงงานจังหวัดเพชรบูรณ์

1. เครื่องจักรที่โรงงานใช้ในการผลิตน้ำแร่เป็นระบบเดียวกับที่โรงงานเชียงใหม่ ทำให้ไม่มีการสูญเสียน้ำจากการล้างขวด สามารถลดการใช้ทรัพยากรน้ำลงได้ส่งผลให้ปริมาณน้ำเสียที่ต้องบำบัดลดลง
2. ระบบแสงสว่างในโรงงาน ใช้หลอด LED ทั้งหมด ซึ่งประหยัดไฟฟ้ากว่าหลอดทั่วไป
3. โครงการโรงงานไร้ขยะเปียก โดยนำเศษอาหาร เศษผักและผลไม้ที่เหลือจากการรับประทานอาหารของพนักงาน ไปฝังในหลุมดินที่ขุดไว้และมีฝาปิดมิดชิดป้องกันไม่ให้แมลงวันมาวางไข่ เมื่อเศษอาหารใกล้เต็มหลุมดังกล่าว นำดินมากลบปากหลุมแล้วทิ้งไว้ พวกไส้เดือนและจุลินทรีย์ในดินก็จะย่อยอาหารเหล่านั้นเพิ่มความสมบูรณ์ให้กับดิน
4. ยกเลิกการใช้ถุงหิ้วพลาสติก โดยไม่อนุญาตให้พนักงานนำถุงพลาสติกดังกล่าวเข้ามาใช้บริเวณโรงงาน

### โรงงานจังหวัดประจวบคีรีขันธ์

1. จัดทำมาตรการลดการใช้พลังงานไฟฟ้า พลังงานความร้อน และปรับปรุงอุปกรณ์หลักที่มีนัยสำคัญด้านการอนุรักษ์พลังงานทุกปี
2. ลดการสูญเสียลมรั่วของระบบอัดอากาศ 20% สามารถประหยัดค่าพลังงานไฟฟ้า 586,172 Kwh/ปี (ลดปริมาณการปล่อยคาร์บอนไดออกไซด์ลงได้ 32,8843 KgCO<sub>2</sub>/ปี )
3. เปลี่ยนเครื่องทำความเย็นจากชนิดที่ใช้สารแอมโมเนียเป็นเครื่องทำความเย็นชนิด R-404a ซึ่งเป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อมและไม่ทำลายโอโซนในชั้นบรรยากาศ

4. ลดปริมาณการใช้ถ่านหินลงร้อยละ 16 โดยการเลือกใช้ถ่านหินที่มีคุณภาพดีให้ค่าความร้อนสูง สามารถลดปริมาณการปล่อยก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์ลงได้ 7,741,250 kg CO<sub>2</sub>/ปี ลดลงจากปี 2561 อีก 1%
5. การนำน้ำทิ้งจากระบบ RO กลับมาใช้ซ้ำ โดยการติดตั้งระบบ Reuse RO เพื่อลดการใช้น้ำในกระบวนการล้างลูกสับปะรด สามารถลดปริมาณการใช้น้ำได้ 30,000 ลูกบาศก์เมตรต่อปี
6. มีการดำเนินงานตรวจวัดคุณภาพอากาศ 2 ครั้งต่อปี โดยในปี 2563 ได้จัดตรวจวัดคุณภาพอากาศในบรรยากาศทั่วไป, ตรวจวัดคุณภาพอากาศจากปล่อง Boiler ถ่านหิน, ตรวจวัดคุณภาพอากาศจากปล่อง Boiler น้ำมันเตา ผลดังนี้
  - ครั้งที่ 1 ตรวจวันที่ 17-20 มิถุนายน 2563 ผลการตรวจ “ผ่านเกณฑ์มาตรฐาน”
  - ครั้งที่ 2 ตรวจวันที่ 1-4 ธันวาคม 2563 ผลการตรวจ “ผ่านเกณฑ์มาตรฐาน”
7. การนำ Condensate จาก Steam กลับมาใช้ประโยชน์ (Condensate Recovery) ที่ Boiler เพื่อ Refill โดยสามารถประหยัดการใช้พลังงานด้านความร้อนได้ต่อปี เป็นจำนวนเงิน 209,960 บาท
8. การนำ Cooling Towers กลับมาใช้ที่ Cooling Towers เพื่อ Refill แทนการใช้น้ำใหม่เติมอย่างเดียว ซึ่งแต่เดิมทิ้งไป

#### โรงงานจังหวัดพระนครศรีอยุธยา

1. ทำโครงการลดพลังงานไฟฟ้าในระบบลมอัด โดยการเปลี่ยนเครื่องผลิตลมอัดที่ประสิทธิภาพสูง ทดแทนเครื่องผลิตลมอัดที่มีประสิทธิภาพต่ำและมีอายุการใช้งานนาน ซึ่งสามารถลดพลังงานไฟฟ้าได้ 96,723.68 kWh/ปี และลดค่าบำรุงรักษาได้ถึง 1,746,130 บาท อีกทั้งสามารถลดปริมาณการปล่อยก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์ลงได้ 56,302.85 kg CO<sub>2</sub>/ปี
2. ทำโครงการลดพลังงานในระบบปรับอากาศ โดยการศึกษาและเก็บข้อมูลระบบปรับอากาศของทั้งโรงงาน เพื่อเปลี่ยนเครื่องปรับอากาศที่ประสิทธิภาพสูงทดแทนเครื่องปรับอากาศที่มีประสิทธิภาพต่ำ ทั้งนี้สามารถลดพลังงานไฟฟ้าได้ 12,302.38 kWh/ปี และสามารถลดปริมาณการปล่อยก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์ลงได้ 7,161.22 kg CO<sub>2</sub>/ปี
3. โครงการลดการใช้พลังงานของระบบแสงสว่าง โดยการเปลี่ยนหลอดไฟ จาก T5 เป็น LED ซึ่งช่วยประหยัดค่าพลังงานไฟฟ้าลงมาได้ 29,829.76 KW.h/ปี และสามารถลดปริมาณการปล่อยก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์ลงได้ 17,363.90 kg CO<sub>2</sub>/ปี
4. โครงการเปลี่ยนชนิดของน้ำที่ใช้ในระบบระบายความร้อนของ Cooling tower จาก น้ำ Softener เป็น RO step2 ซึ่งเป็นน้ำ RO ที่เป็นผลผลิตที่เหลือจากการผลิตน้ำ RO step แรก และมีคุณภาพสูงกว่าน้ำ Softener แต่มีต้นทุนที่ต่ำกว่า ทำให้สามารถลดการใช้น้ำได้ 2,223.46 m<sup>3</sup>
5. รมรณรงค์ให้มีการปิดไฟ ปิดแอร์ช่วงพักกลางวัน 1 ชั่วโมง และช่วงก่อนเลิกงาน 30 นาที
6. ทำการปรับปรุงทัศนียภาพพื้นที่ระบบบำบัดน้ำเสีย โดยการเพิ่มพื้นที่สีเขียวให้กับโรงงาน
7. ได้รับการรับรองอุตสาหกรรมสีเขียว ระดับที่ 2



### การอบรมและให้ความรู้ด้านสิ่งแวดล้อม

1. วันที่ 29 กันยายน ถึง 2 ตุลาคม 2563 อบรมการพัฒนาทักษะหลักสูตรการสร้างมูลค่าเพิ่มให้ธุรกิจและพัฒนาแบบยั่งยืนด้วยหลักเศรษฐกิจหมุนเวียน ( Skill and Capabilities for a Sustainable and Circular Economy ) จัดโดย สำนักงานอุทยานวิทยาศาสตร์ภาคเหนือ จังหวัดเชียงใหม่
2. วันที่ 9 ตุลาคม 2563 ได้รับเชิญจากมูลนิธิริรักษ์ไทย เชียงใหม่ ให้เข้าร่วมแลกเปลี่ยนประสบการณ์การทำงาน เรื่อง PES ( Payment for Ecosystem Service ) เพื่อนำไปสู่การวางแผนขับเคลื่อนการทำงานตามแนวทาง PES

### การเปิดเผยเกี่ยวกับการป้องกันการมีส่วนเกี่ยวข้องกับการคอร์รัปชัน

คณะกรรมการบริษัทพิจารณาส่งเสริมให้บริษัทฯ เข้าร่วมแสดงเจตจำนงปฏิบัติตามหลักการต่อต้านคอร์รัปชันในประเทศไทย (Anti-Corruption Collective Action in Thailand) ในปี 2553 ร่วมกับสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัท สภาหอการค้าแห่งประเทศไทย สมาคมบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ สมาคมธนาคารไทย และสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (ป.ป.ช.) และได้รับรางวัลใบรับรองการเป็นสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (CAC) ตั้งแต่เดือนตุลาคม 2559 และได้รับการรับรองเป็นสมาชิกฯ ต่อเนื่องเมื่อวันที่ 5 สิงหาคม 2562 โดยการรับรองดังกล่าวจะมีอายุ 3 ปี นับจากวันที่มีมติให้การรับรอง

โดยมีรายละเอียดดังนี้

1. บริษัทฯมีนโยบายในการดำเนินการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยได้จัดทำแนวทางการปฏิบัติเป็นลายลักษณ์อักษรไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ ซึ่งได้ผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว
2. คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยได้แสดงเจตนารมณ์เข้าร่วมกับโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต โดยบริษัทฯได้ร่วมให้ สัตยาบรรณเพื่อรับทราบข้อตกลงตามคำประกาศเจตนารมณ์ของแนวร่วมดังกล่าวในการต่อต้าน การทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ
3. คณะกรรมการบริษัทฯได้อนุมัติมาตรการต่อต้านคอร์รัปชันเป็นลายลักษณ์อักษรไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทฯเพื่อให้พนักงานทุกคนถือปฏิบัติในแนวทางเดียวกันอย่างเคร่งครัด ในการดำเนินธุรกิจอย่างโปร่งใสและเป็นธรรมสอดคล้องกับนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี และนโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน
4. บริษัทฯจัดตั้งคณะทำงานเมื่อปี 2558 โดยประกอบด้วยผู้รับผิดชอบทุกฝ่ายมาร่วมทำงาน เพื่อนำเสนอขอการรับรองเป็นสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (CAC)

## นโยบายการต่อต้านคอร์รัปชัน

กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานทุกระดับของกลุ่มธุรกิจอาหาร ทิปโก้ และผู้เกี่ยวข้องจะไม่ดำเนินการคอร์รัปชันทุกรูปแบบไม่ว่ากรณีใดๆ ทั้งทางตรงหรือทางอ้อมอย่างเคร่งครัด โดยกลุ่มธุรกิจอาหาร ทิปโก้ จะจัดให้มีมาตรการสอบทานและทบทวนการปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของธุรกิจ ระเบียบข้อบังคับ และข้อกำหนดของกฎหมาย หากมีการฝ่าฝืนกระทำการใดๆ อันเป็นการสนับสนุนการคอร์รัปชันจะได้รับการพิจารณาโทษตามระเบียบของบริษัทฯ

นอกจากนี้ บริษัทฯได้มีการดำเนินการเพื่อป้องกันการมีส่วนเกี่ยวข้องกับการทุจริตและคอร์รัปชัน ดังนี้

1. บริษัทฯได้สื่อสารไปทั้งระดับกรรมการ ผู้บริหารและพนักงาน โดยกำหนดให้การดำเนินการทุกระบวนการอยู่ในขอบข่ายกฎหมายอย่างเคร่งครัด หรือ ถ้าเกิดข้อผิดพลาดในกระบวนการดำเนินงาน เนื่องจากความประมาทรู้เท่าไม่ถึงการณ์ ต้องรับโทษจากภาครัฐโดยไม่มีเกรงใจให้พ้นผิด
2. บริษัทฯจัดให้มีระเบียบการแจ้งเบาะแส หากมีการพบเห็นการฝ่าฝืนหรือพบเห็นการกระทำทุจริตหรือคอร์รัปชัน และมีมาตรการคุ้มครองให้กับผู้รายงาน ทั้งนี้ รายละเอียดของนโยบายและการดำเนินการที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันการมีส่วนเกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชันได้เปิดเผยไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ ภายใต้หัวข้อการกำกับดูแลกิจการ
3. บริษัทฯจัดตั้งคณะทำงานต่อต้านการคอร์รัปชัน โดยมีหน้าที่กำหนดนโยบายและมาตรการการต่อต้านการคอร์รัปชันให้สอดคล้องและเป็นไปตามข้อกำหนดของมาตรการการต่อต้านคอร์รัปชันของโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทย จัดทำแนวทางและแผนงานเพื่อส่งเสริมให้เกิดความร่วมมือในการป้องกันและดำเนินการในการต่อต้านการคอร์รัปชันภายในบริษัทฯ ทบทวนนโยบายและมาตรการการต่อต้านการคอร์รัปชันและทำการติดตาม ประเมินผลการดำเนินงานตามนโยบาย และดำเนินการตรวจสอบอย่างอิสระตามมาตรการการต่อต้านการคอร์รัปชันอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งในกรณีที่มีการร้องเรียนจากการไม่สอดคล้องกับนโยบายและมาตรการการต่อต้านการคอร์รัปชัน
4. บริษัทฯห้ามฝ่ายจัดการและพนักงานทุกระดับกระทำการคอร์รัปชันและการติดสินบน ไม่ว่าในรูปแบบใดๆ ก็ตาม และห้ามมอบหมายให้ผู้อื่นให้ หรือเรียกรับเงินหรือสิ่งจูงใจแทนตนเองเพื่อให้ได้มาซึ่งความได้เปรียบทางธุรกิจ สิทธิพิเศษ หรือผลประโยชน์ด้านการเงินต่าง ๆ และห้ามไม่ให้สินบนทั้งโดยตรงและทางอ้อมแก่เจ้าหน้าที่ของรัฐ หรือนักการเมือง เพื่อโน้มน้าวให้บุคคลเหล่านั้นใช้ดุลยพินิจในทางที่เอื้อประโยชน์แก่บริษัทฯ ซึ่งเป็นการดำเนินการที่ขัดต่อหลักจริยธรรมและผิดกฎหมาย
5. บริษัทฯห้ามฝ่ายจัดการ และพนักงานทุกระดับ รับเงิน สิ่งของ การรับรอง หรือประโยชน์อื่นใดจากลูกค้า ผู้ขาย สินค้าหรือบริการ ผู้รับเหมา รวมถึงการรับของขวัญเนื่องในเทศกาลต่าง ๆ ที่มีค่าเกินปกติวิสัยจากผู้ที่เกี่ยวข้องทางธุรกิจกับบริษัทฯ เช่น ผู้ขายสินค้าและบริการ ลูกค้า หากการรับนั้นอาจทำให้ผู้อื่นเข้าใจได้ว่าผู้รับมีใจเอียงเอียงหรือมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจเป็นพิเศษกับผู้ให้ ซึ่งอาจก่อให้เกิด ความไม่เป็นธรรมต่อผู้ขายสินค้าหรือการบริการ

และลูกค้ารายอื่น ๆ อย่างไรก็ตาม การให้หรือการรับดังกล่าวอาจกระทำไดหากพฤติกรรมการให้หรือการรับนั้น ทำด้วยความโปร่งใส หรือทำในที่เปิดเผย หรือสามารถเปิดเผยได้ โดยให้รายงานต่อผู้บังคับบัญชาเพื่อรับทราบ และในกรณีที่ได้รับของบวญ หรือของรางวัลใด ๆ ที่มีมูลค่าเกินปกติวิสัยให้นำส่งต่อให้ฝ่ายทรัพยากรบุคคล เพื่อนำเข้าเป็นของส่วนกลาง

6. บริษัทฯจัดให้มีการฝึกอบรมและสร้างความตระหนักให้กับฝ่ายจัดการ พนักงาน และผู้แทนบริษัทฯ ในเรื่องการคอร์รัปชัน และการต่อต้านคอร์รัปชันควบคู่กับการให้ความรู้ด้านความรับผิดชอบต่อสังคม
7. บริษัทฯจัดให้มีช่องทางในการส่งข้อร้องเรียน แจ้งเบาะแส รายงานการละเมิดหรือฝ่าฝืนนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันของบริษัทฯ ผ่านทางเว็บไซต์ : [www.tipco.net](http://www.tipco.net) (หัวข้อการแจ้งเบาะแสร้องการต่อต้านคอร์รัปชัน) ผ่านทางอีเมล : [Email\\_anti-corruption@tipco.net](mailto:Email_anti-corruption@tipco.net) หรือ ทางจดหมายส่งที่ กรรมการผู้จัดการหรือเลขานุการบริษัทฯ หรือผู้บังคับบัญชา หรือผ่านกล่องรับฟังความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ ไปยังกรรมการผู้จัดการได้โดยตรง เพื่อการตรวจสอบข้อเท็จจริงได้โดยเปิดเผยและไม่เปิดเผยชื่อผู้แจ้ง
8. ฝ่ายจัดการและพนักงานทุกระดับ รวมถึงผู้เกี่ยวข้องในการดำเนินธุรกิจจะต้องปฏิบัติตามนโยบายการต่อต้านการคอร์รัปชันที่บริษัทฯกำหนดอย่างเคร่งครัด รวมทั้งตอกย้ำให้เคารพต่อสิทธิในทรัพย์สินโดยการส่งเสริมให้ผู้ที่เกี่ยวข้องให้ความเคารพในทรัพย์สินและภูมิปัญญาท้องถิ่น รวมถึงการไม่ซื้อผลิตภัณฑ์หรือการบริการ และไม่เข้าร่วมเป็นส่วนกับองค์กรที่ละเมิดสิทธิมนุษยชนอีกด้วย

#### **การเผยแพร่นโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน**

เพื่อให้ทุกคนในองค์กรได้รับทราบนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน บริษัทฯจะดำเนินการดังต่อไปนี้

1. ติดประกาศนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ณ บอร์ดประชาสัมพันธ์ของบริษัทฯใน กลุ่มธุรกิจอาหาร ทิปโก้ ทุกแห่ง
2. เผยแพร่แนนโยบายการต่อต้านการทุจริต ผ่านช่องทางการสื่อสารของบริษัทฯ เช่น จดหมาย-อิเล็กทรอนิกส์ (e-mail) เว็บไซต์บริษัทฯ รายงานการเปิดเผยข้อมูลประจำปี (56-1) รายงานประจำปี (56-2) และแผ่นพับ เป็นต้น
3. จัดให้มีการอบรมนโยบายการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันให้แก่พนักงานใหม่ และบรรจุลงในคู่มือพนักงาน
4. ทบทวนนโยบายการต่อต้านการคอร์รัปชันทุกปี



### ช่องทางการแจ้งเบาะแส ร้องเรียน

ผู้พบเห็นเหตุสงสัยที่เข้าข่ายการกระทำทุจริต การคอร์รัปชัน หรือได้รับผลกระทบจากการปฏิเสธการคอร์รัปชัน สามารถแจ้งเบาะแส/ร้องเรียน โดยเปิดเผยหรือไม่เปิดเผยชื่อพร้อมทั้งระบุข้อเท็จจริง หรือ แจ้งหลักฐานที่ชัดเจนเพียงพอ ที่แสดงให้เห็นว่ามีเหตุอันควรให้เชื่อได้ว่าการคอร์รัปชัน หรือได้รับผลกระทบจากการปฏิเสธการคอร์รัปชัน โดยผ่านช่องทางหนึ่งทางใดต่อไปนี้

1. E-mail: [anti-corruption@tipco.net](mailto:anti-corruption@tipco.net)
2. Website: [www.tipco.net](http://www.tipco.net) (หัวข้อ การแจ้งเบาะแสร้องเรียน การกระทำทุจริต การคอร์รัปชัน)
3. โทรศัพท์ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร 02-273-6888, ประธานกรรมการ 02-273-6400 หรือ Call Center หมายเลข 095-205-1864
4. จดหมายส่งที่ : ประธานกรรมการ/ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร  
ที่อยู่ : บริษัท ทีบีทีพี จำกัด (มหาชน)  
118/1 ถนนพระราม 6 แขวงพญาไท เขตพญาไท กรุงเทพฯ 10400

1. กรณีที่เป็นเรื่องสำคัญ หรือ เรื่องเร่งด่วน ที่อาจส่งผลกระทบต่อภาพลักษณ์ของบริษัท หรือเกี่ยวข้องกับผู้บริหารระดับสูง หรือกรรมการบริษัทฯ เป็นต้น ให้แจ้งเรื่องโดยตรงต่อประธานคณะกรรมการตรวจสอบ E-mail: [viratpt@hotmail.com](mailto:viratpt@hotmail.com)
2. บริษัทฯจะดำเนินการตรวจสอบข้อร้องเรียนโดยพิจารณาจากข้อเท็จจริงที่มีความน่าเชื่อถือ อย่างไรก็ตาม ใดๆ ก็ ดี ผู้ แจ้ง เบาะ แส หรือ ร้อง เรียน พึง ตระ หนัก ว่า การ รายงาน ใน ลักษณะ ไม่ เปิดเผย ชื่อนั้น อาจ เป็น ข้อ จำกัด ของ บริษัทฯ ในการ ตรวจสอบ ข้อ เท็จ จริง

### การคุ้มครองการแจ้งเบาะแส และการปฏิเสธการคอร์รัปชัน

บริษัทฯได้กำหนดกลไกในการให้ความคุ้มครองผู้ที่ให้ความร่วมมือกับบริษัทฯ ในการต่อต้านการคอร์รัปชัน ได้แก่ การแจ้งเบาะแส หรือการให้ข้อมูล รวมถึงการปฏิเสธการคอร์รัปชัน เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นว่าการกระทำความผิดกล่าวนั้นจะไม่ทำให้ผู้แจ้งได้รับความเดือดร้อน และ เสียหาย ดังนี้

1. ให้หน่วยงานที่ได้รับแจ้งเรื่อง พิจารณาข้อมูลเบื้องต้นหรือหาข้อมูลประกอบ หากเห็นว่าสมควรให้มีการตรวจสอบข้อเท็จจริงอย่างละเอียด ให้ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานที่รับเรื่องให้ความเห็นชอบ แล้วส่งเรื่องให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องไปดำเนินการตามขั้นตอน
2. บริษัทฯจะให้ความคุ้มครองผู้ที่ให้ความร่วมมือกับบริษัทฯในการแจ้งเบาะแสหรือ ปฏิเสธการคอร์รัปชันที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ มิให้ได้รับความเดือดร้อน อันตราย หรือไม่ได้รับความเป็นธรรมอันเกิดจากการให้ความร่วมมือในการต่อต้านการคอร์รัปชันดังกล่าว
3. บริษัทฯจะไม่ลดตำแหน่ง ลงโทษ หรือให้ผลทางลบต่อพนักงาน หรือผู้บริหารที่ปฏิเสธการคอร์รัปชันแม้ว่าการกระทำนั้นจะทำให้บริษัทฯ สูญเสียโอกาสทางธุรกิจ

4. กรณีผู้แจ้งเบาะแส / ร้องเรียน พบว่าตนเองได้รับความไม่ปลอดภัยหรืออาจเกิดความเสียหาย สามารถร้องขอให้บริษัทกำหนดมาตรการคุ้มครองที่เหมาะสมได้
5. เพื่อเป็นการคุ้มครองสิทธิของผู้ร้องเรียน และให้ข้อมูลที่กระทำโดยสุจริต บริษัทจะปกปิดข้อมูล ผู้แจ้งเบาะแส หรือ ให้ข้อมูลและเก็บข้อมูลดังกล่าวเป็นความลับ โดยจำกัดเฉพาะผู้ที่มีหน้าที่รับผิดชอบในการตรวจสอบ ค้นหาความจริง หากมีการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวให้กับบุคคลอื่นจะถือเป็นการกระทำผิดวินัย และต้องได้รับโทษตามระเบียบข้อบังคับของบริษัทฯ
6. กรณีพบว่าพนักงาน หรือผู้บริหาร ปฏิบัติต่อบุคคลอื่นด้วยวิธีการที่ไม่เป็นธรรม หรือก่อให้เกิดความเสียหายต่อบุคคลอื่น อันมีเหตุจูงใจจากการที่บุคคลอื่นนั้นได้แจ้งเบาะแส/ร้องเรียน หรือปฏิเสธ การคอร์รัปชัน ให้ถือว่า เป็นการกระทำผิดวินัย และต้องได้รับโทษตามระเบียบข้อบังคับของบริษัทฯ

#### **บทลงโทษ**

ผู้ที่กระทำการใด ๆ โดยจงใจหรือประมาทเลินเล่อ ไม่ปฏิบัติตามระเบียบนี้ รวมถึงมีพฤติกรรมที่ส่อไปในทางกลั่นแกล้ง บ่มขู่ ลงโทษทางวินัย หรือ เลือกปฏิบัติด้วยวิธีอันมิชอบ อันเนื่องมาจากการแจ้งเบาะแส/ร้องเรียน ต่อผู้แจ้งเบาะแส/ร้องเรียน หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินการตามระเบียบนี้ ให้ถือว่าผู้นั้นกระทำผิดวินัย ต้องได้รับโทษตามระเบียบข้อบังคับของบริษัทฯ และต้องรับผิดชอบต่อความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ทั้งต่อบริษัทฯ และ ผู้ที่ได้รับผลกระทบจากการกระทำดังกล่าว ทั้งนี้ รายละเอียดของนโยบายและการดำเนินการที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันการมีส่วนเกี่ยวข้องกับการทุจริตคอร์รัปชัน ได้เปิดเผยไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ ภายใต้หัวข้อการกำกับดูแลกิจการ

#### **ความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสีย**

กลุ่มธุรกิจอาหาร ทิปโก้ ได้กำหนดข้อพึงประพฤติปฏิบัติสำหรับฝ่ายจัดการนำไปปฏิบัติใช้ในการทำงานซึ่งได้กำหนดไว้ในจรรยาบรรณทางธุรกิจของบริษัทฯ (เปิดเผยไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ) โดยถือเอาคุณธรรมและความสุจริตเป็นที่ตั้งสำหรับผู้มีส่วนได้เสีย ดังต่อไปนี้ ผู้ถือหุ้น พนักงาน ลูกค้าหรือผู้บริโภค คู่ค้าและ/หรือเจ้าหนี้ คู่แข่งทางการค้า สิ่งแวดล้อม และการมีส่วนร่วมและการพัฒนาชุมชน







# รายงานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ

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

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

บริษัทฯ ได้อบรมเกี่ยวกับคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณธุรกิจ เพื่อสื่อสารนโยบายของบริษัทในเรื่องนี้ไปยังผู้บริหารและพนักงานทุกระดับอย่างเป็นรูปธรรม เพื่อให้พนักงานเห็นความสำคัญของธรรมาภิบาล และตระหนักในความรับผิดชอบและปฏิบัติตามจรรยาบรรณของบริษัทฯ เพื่อก่อให้เกิดวัฒนธรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีในบริษัทอย่างต่อเนื่อง และทุกปีได้มีแบบสอบถามเรื่อง“การกระทำที่ขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือผลประโยชน์ทับซ้อน” ให้พนักงานทุกคนตอบคำถามในแบบสอบถาม

ผลของการยึดมั่นและดำเนินการตามหลักเกณฑ์การกำกับดูแลกิจการที่ดี ทำให้บริษัทฯ ได้รับรางวัล SET Award ในด้านการรายงานการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีจำนวน 5 ครั้ง (ปี 2546-2549 และปี 2553) ปี 2562 บริษัทฯ ได้รับการรับรองต่ออายุเป็นสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต(CAC) และได้รับการประเมินการกำกับดูแลที่ดีโดยบริษัทภิบาลแห่งชาติ ได้คะแนนรวม91% ระดับ“ดีเลิศ” สูงกว่าคะแนนเฉลี่ยของบริษัทจดทะเบียนโดยรวมที่ได้ 83% นอกจากนี้บริษัทฯ ได้รับการประเมินคุณภาพการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี 2563 โดยสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย ได้คะแนน 100 คะแนน คือ ระดับ “ดีเยี่ยม”

บริษัทฯ ได้รับรางวัล CSR-DIW Continuous Award ตั้งแต่ปี 2553 ถึง ปี 2558 ในฐานะผู้ประกอบการที่ดำเนินงานด้านความรับผิดชอบต่อสังคมอย่างต่อเนื่อง ยั่งยืน และพร้อมเข้าสู่มาตรฐานสากล เทียบชั้น ISO 26000 ก้าวสู่ Sustainable Development จากกรมโรงงานอุตสาหกรรม กระทรวงอุตสาหกรรม และยังได้จัดทำรายงานด้านความรับผิดชอบต่อสังคม ตามมาตรฐานสถาบันรับรองมาตรฐานไอเอสโอ ซึ่งเป็นการแสดงให้เห็นว่าบริษัทมีการดำเนินงานด้านความรับผิดชอบต่อสังคมอย่างต่อเนื่องตลอดมา สำหรับการดูแลด้านทรัพยากรบุคคล บริษัทฯ เน้นในด้านการพัฒนาความสามารถของพนักงานควบคู่ไปกับการสร้างและส่งเสริมบรรยากาศที่ดีในการทำงานให้กับพนักงานซึ่งจากการดำเนินการด้านพัฒนาทรัพยากรอย่างมีระบบมาอย่างต่อเนื่อง ทำให้บริษัท ทิปโก้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) ได้รับรางวัลสถานประกอบการดีเด่นด้านแรงงานสัมพันธ์และสวัสดิการแรงงาน เป็นปีที่ 10 ติดต่อกัน จากกรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงาน รางวัลสถานประกอบการดีเด่นด้านความปลอดภัยอาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน ระดับประเทศจากกรมสวัสดิการและคุ้มครองแรงงาน

ทั้งนี้เพื่อบริษัทฯ จะสามารถเติบโตอย่างยั่งยืน และอยู่ร่วมกับสังคมและสิ่งแวดล้อมอย่างเป็นสุข สมดังความมุ่งหวังของนโยบายการดำเนินงาน โดยมีการกำกับดูแลกิจการที่ดี



(นางสาวลักขณา ทรัพย์สาคร)

ประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ

# การกำกับดูแลกิจการ

บริษัทฯ ได้นำหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี สำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2555 ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 ของสำนักงาน ก.ล.ต. (Corporate Governance Code for Listed Companies 2017) กำหนดเป็นนโยบายการกำกับดูแลกิจการและจรรยาบรรณทางธุรกิจของกลุ่มธุรกิจอาหาร ทิปโก้ ที่เป็นลายลักษณ์อักษรและให้มีการทบทวนเป็นประจำทุกปี บริษัทฯ กำหนดแนวปฏิบัติการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อส่งเสริมการปฏิบัติงานที่มีธรรมาภิบาลให้กับพนักงานทุกระดับชั้น โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน ลูกค้า และผู้มีส่วนได้เสีย เชื่อมั่นว่า บริษัทฯ มีระบบบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ และเป็นธรรมต่อทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มและส่งเสริมการเติบโตอย่างยั่งยืนของบริษัทฯ ซึ่งสอดคล้องกับวิสัยทัศน์ของบริษัทฯ ที่มุ่งให้ธุรกิจเติบโตอย่างต่อเนื่องสามารถแข่งขันได้ และเป็นທີ່ได้รับความไว้วางใจจากลูกค้าทั้งในประเทศ และต่างประเทศ

บริษัทฯ ได้จัดให้มีการอบรมเกี่ยวกับคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณทางธุรกิจนี้ในทุกสถานประกอบการของบริษัทในกลุ่มธุรกิจอาหาร ทิปโก้ เพื่อให้พนักงานเข้าใจถึงการปฏิบัติตามการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณทางธุรกิจดังกล่าวอย่างชัดเจน และถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัดตลอดจนผลักดันให้เกิดวัฒนธรรมในการกำกับดูแลอย่างต่อเนื่อง เพื่อเป็นรากฐานในการเติบโตอย่างยั่งยืนและสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม

ผลการประเมินการกำกับดูแลกิจการของบริษัทฯ ประจำปี 2563 โดยบริษัทภิบาลแห่งชาติ บริษัทฯ ได้คะแนนรวม 91% อยู่ในระดับ “ดีเลิศ” สูงกว่า ปี 2562 ซึ่งได้คะแนนรวม 89% และบริษัทติดอันดับ Top Quartile ในกลุ่มตาม Market Capitalization 3,000-9,999 ล้านบาท โดยมีรายละเอียดคะแนน ดังนี้

|                                       | 2563 | 2562 |
|---------------------------------------|------|------|
| สิทธิของผู้ถือหุ้น                    | 99%  | 99%  |
| การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียม | 96%  | 96%  |
| สิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย              | 91%  | 88%  |
| การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส        | 95%  | 90%  |
| ความรับผิดชอบของคณะกรรมการ            | 86%  | 84%  |

## 1. นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ สร้างความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามหน้าที่สร้างความโปร่งใสบนพื้นฐานของความซื่อสัตย์ เพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันของกิจการอย่างยั่งยืน และเพิ่มความเชื่อมั่นให้ผู้มีส่วนได้เสีย (Stakeholders) คณะกรรมการบริษัทฯ จึงมีนโยบายให้ดำเนินการตามบรรษัทภิบาล ดังต่อไปนี้

1. ดูแลให้คณะกรรมการบริษัทฯ ปฏิบัติหน้าที่ตามบทบาทและความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายอย่างมีประสิทธิภาพ
2. จัดให้มีระบบการควบคุม และการบริหารความเสี่ยงทางธุรกิจอย่างมีระบบและมีประสิทธิภาพ
3. ให้มีนโยบายและทบทวนแผนยุทธศาสตร์/แผนธุรกิจกับฝ่ายบริหาร
4. ดูแลไม่ให้เกิดปัญหาการขัดแย้งทางผลประโยชน์ (Conflict of Interest)

5. ปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียอย่างเท่าเทียมกันและเป็นธรรมต่อทุกฝ่าย
6. ดำเนินงานด้วยความโปร่งใส มีคุณธรรม สามารถตรวจสอบได้
- 7.เปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอแก่ผู้มีส่วนได้เสียโดยเฉพาะเรื่องผลประโยชน์และการเงิน
8. จัดให้มีคู่มือจรรยาบรรณของบริษัทฯ เพื่อให้กรรมการ ฝ่ายบริหาร และพนักงานทุกคนถือปฏิบัติ
9. ดำเนินกิจกรรมเพื่อสิ่งแวดล้อมและสังคมอย่างเป็นรูปธรรมและฝ่ายบริหารได้นำนโยบายดังกล่าวไปใช้ปฏิบัติ พร้อมทั้งสื่อสารให้พนักงานในองค์กรเข้าใจและปฏิบัติอย่างทั่วถึง

บริษัทฯ ได้ทบทวนวิสัยทัศน์ เป้าหมายในการทำงาน ยุทธศาสตร์ ตลอดจนแผนการดำเนินการเร่งด่วนต่างๆ เพื่อให้เหมาะสมกับสภาพการทำธุรกิจในปัจจุบันและในอนาคต วิสัยทัศน์ได้เน้นเรื่องการสร้างมูลค่าเพิ่มแก่ผู้มีส่วนร่วมทางธุรกิจซึ่งได้แก่ พนักงาน ผู้บริโภค คู่ค้าทางธุรกิจ ผู้ร่วมทุน สังคม และเพื่อให้บรรลุเป้าหมายที่สอดคล้องกับวิสัยทัศน์ บริษัทฯ เน้นการบริหารตามมุมมอง 4 ด้าน คือ ด้านการเงิน (Financial) ด้านลูกค้า (Customer) ด้านการจัดการภายในองค์กร (Internal Process) และด้านการเติบโตของบุคลากร (Learning and Growth) เป้าหมายของทุกหน่วยในองค์กร เช่น เป้าหมายของแต่ละบุคคล แผนก ฝ่าย และสายธุรกิจ ถูกเชื่อมโยงเข้าด้วยกัน เพื่อเสริมและผลักดันไปสู่เป้าหมายใหญ่และวิสัยทัศน์ขององค์กร นอกจากนี้บริษัทฯ ยังได้กำหนดนโยบายต่างๆ เช่น นโยบายคุณภาพซึ่งเน้นเรื่องการสร้างความพึงพอใจให้ลูกค้า โดยใช้ปัจจัยด้านบุคลากร กระบวนการทำงาน ความปลอดภัย สิ่งแวดล้อม และสังคมเข้ามาผลักดันอย่างต่อเนื่อง เพื่อสร้างและสนับสนุนให้เกิดจิตวิญญาณในการปฏิบัติงานให้เป็นแบบอย่างที่ดีต่อสังคมและประเทศชาติ คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริษัท ซึ่งประกอบด้วยกรรมการบริษัทฯ ทั้งคณะ และได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณทางธุรกิจโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีและเว็บไซต์ของบริษัทฯ และยังผลักดันให้เกิดการพัฒนาในเรื่องการกำกับดูแลกิจการที่ดีให้มีความชัดเจนเป็นรูปธรรมยิ่งขึ้น ด้วยการปลูกฝังให้เกิดจิตสำนึกในองค์กรเพื่อให้พนักงานทุกคนได้เข้าใจและถือปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

ในปี 2563 คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติให้ยึดหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนปี 2555 และหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน ปี 2560 ของสำนักงาน ก.ล.ต. (Corporate Governance Code for Listed Companies 2017) ซึ่งหลักการปฏิบัติเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการ มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

### สิทธิของผู้ถือหุ้น

การประชุมผู้ถือหุ้นสามัญในปี 2563 มีกรรมการเข้าร่วมประชุม 11 ท่าน ซึ่งรวมถึงประธานคณะกรรมการตรวจสอบและประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน บริษัทฯ ได้กำหนดให้มีขั้นตอนในการประชุมอย่างถูกต้องตามกฎหมาย ตั้งแต่การเรียกประชุม การจัดส่งเอกสาร และแจ้งวาระการประชุม และยังให้สารสนเทศที่เพียงพอแก่ผู้ถือหุ้นในเวลาที่เหมาะสม



เพื่อพิจารณาก่อนการประชุม รวมทั้งเสนอทางเลือกให้ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าประชุมสามารถมอบฉันทะให้กรรมการอิสระเข้าประชุมและออกเสียงลงคะแนนแทน(ดูรายละเอียดเพิ่มเติมในเรื่องความเท่าเทียมกันของผู้ถือหุ้น) ปี2563 บริษัทฯใช้ระบบ barcode ในการลงทะเบียนเข้าร่วมประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เพื่อให้ทราบจำนวนผู้เข้าร่วมประชุมและการนับคะแนนลงมติแต่ละวาระได้รวดเร็วยิ่งขึ้น และในการลงคะแนนเสียง ประธานในที่ประชุมได้แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบถึงวิธีการออกเสียงลงคะแนนโดยใช้บัตรลงคะแนนก่อนการประชุม ในการนับคะแนนยังกำหนดให้มีตัวแทนจากกรรมการอิสระและผู้แทนจากบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด เป็นพยานในการนับคะแนนร่วมกับพนักงานของบริษัทฯ และยังมีการบันทึกภาพพร้อมเสียงในการประชุมเพื่อให้เกิดความโปร่งใสและตรวจสอบได้ นอกจากนี้ยังเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิเท่าเทียมกันในการสอบถามและแสดงความคิดเห็น ในช่วงสถานการณ์โควิด-19 บริษัทฯให้ผู้ถือหุ้นสามารถส่งคำถามล่วงหน้าก่อนวันประชุมมายังอีเมลของเลขานุการบริษัท โดยคณะกรรมการบริษัทฯ จะจัดคำตอบพร้อมทั้งเปิดเผยรายงานการประชุมดังกล่าวไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ บริษัทฯเปิดโอกาสสำหรับเรื่องการให้สิทธิแก่ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยในการเสนอวาระการประชุมและเสนอแต่งตั้งกรรมการเป็นการล่วงหน้า และให้เวลาแก่ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยมากพอสมควร ซึ่งได้ลงไว้ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ บริษัทฯได้รับการประเมินโครงการประเมินคุณภาพการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปี 2563 โดยผลการประเมิน “ดีเยี่ยม” ได้คะแนนเต็ม 100 คะแนน คะแนนเฉลี่ยของบริษัทจดทะเบียนโดยรวมเท่ากับ 93.70 คะแนน

### **ความเท่าเทียมกันของผู้ถือหุ้น**

บริษัทฯตระหนักถึงสิทธิและความเท่าเทียมกันของผู้ถือหุ้นในการได้รับข้อมูลที่ถูกต้อง เพียงพอ และมีระยะเวลาที่เหมาะสมในการพิจารณา บริษัทฯได้จัดส่งหนังสือนัดประชุมแก่ผู้ถือหุ้นพร้อมทั้งข้อมูลประกอบการประชุมตามวาระต่างๆ รวมทั้งเอกสารที่ต้องใช้แสดงตัวเพื่อเข้าประชุม หนังสือมอบฉันทะและรายละเอียดวิธีการมอบฉันทะให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้าก่อนวันประชุม 14 วัน นอกจากนี้ตั้งแต่การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2549 เป็นต้นมา บริษัทฯได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นรับทราบข้อมูลโดยเร็ว โดยได้เผยแพร่ข้อมูลประกอบวาระการประชุมผู้ถือหุ้นล่วงหน้าไว้ในเว็บไซต์ก่อนการจัดส่งเอกสาร และตั้งแต่ปี 2552 ได้เผยแพร่ข้อมูลในเว็บไซต์ก่อนการประชุม 30 วัน นอกจากนี้บริษัทฯยังได้กำหนดเวลาการประชุมและสถานที่จัดประชุมที่เหมาะสมเพื่ออำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้น ในการดำเนินการปฏิบัติจริงในวันประชุมผู้ถือหุ้น ได้เปิดให้ลงทะเบียนล่วงหน้าก่อนการประชุม 2 ชั่วโมงและยังเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นแสดงความคิดเห็นและซักถามได้โดยอิสระ การลงคะแนนเสียงลงตามลำดับวาระที่กำหนด ไม่มีการเพิ่มวาระการประชุมโดยไม่แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า มีการแจ้งวิธีการลงคะแนนให้ผู้ถือหุ้นทราบก่อนลงคะแนน เปิดให้มีการชี้แจงและอภิปรายในที่ประชุมก่อนลงคะแนนในแต่ละวาระ ผู้ถือหุ้นทุกรายสามารถลงคะแนนได้อย่างเท่าเทียมกันยกเว้นผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสียในงดออกเสียง ตั้งแต่ปี 2551 ได้เผยแพร่วัตถุประสงค์และหลักเกณฑ์ให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยได้มีโอกาสเสนอวาระการประชุมและชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเป็นกรรมการผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ สำหรับปี 2563 บริษัทฯมีการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น 1 ครั้ง โดยที่วาระการประชุมในแต่ละวาระมีเนื้อหาเรื่องรายละเอียดทั่วไป เหตุผลและผลกระทบเพิ่มเติมและความเห็นของคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นมีความเข้าใจในเนื้อหาในแต่ละวาระและสามารถวิเคราะห์ตัดสินใจได้ชัดเจนมากขึ้น เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบได้ และบริษัทฯยังได้เพิ่มทางเลือกให้กับผู้ถือหุ้นนอกจากมอบฉันทะให้ผู้อื่นมาประชุมและลง

ความเห็นแทนแล้ว ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ยังสามารถมอบอำนาจให้กรรมการอิสระเป็นผู้รับมอบอำนาจจากผู้ถือหุ้นลงคะแนนเสียงแทน ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นทุกครั้งที่กรรมการบริษัทได้ให้ความสำคัญอย่างมาก กรรมการทุกท่านมีเป้าหมายที่จะเข้าร่วมประชุมร่วมกันทุกครั้ง นอกจากนี้เหตุจำเป็นจริงๆ นอกจากนี้ผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯยังเข้าร่วมประชุมเป็นประจำ และสม่ำเสมออีกด้วย

รายงานการประชุมมีรายละเอียดสาระสำคัญครบถ้วน เช่น กรรมการที่เข้าประชุม คำชี้แจงของประธานคณะกรรมการบริษัท ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ กรรมการผู้จัดการ และกรรมการท่านอื่นที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนข้อซักถาม และแสดงความเห็นของผู้ถือหุ้น วิธีการลงคะแนนและวิธีการนับคะแนน จำนวนคะแนนแยกเป็น เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย หรืองดออกเสียง และข้อมูลอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้รายงานการประชุมดังกล่าวยังส่งให้ตลาดหลักทรัพย์ฯ ภายใน 14 วัน มีการเผยแพร่ผ่านเว็บไซต์ของบริษัทฯ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบความถูกต้องของมติ และเรื่องที่อภิปรายหรือชี้แจงในที่ประชุมและให้คำแนะนำเพิ่มเติมเกี่ยวกับเรื่องที่ควรบันทึกเพิ่มเติมหรือแก้ไขได้ก่อนที่บริษัทจะนำรายงานการประชุมดังกล่าวเสนอเพื่อรับรองในการประชุมผู้ถือหุ้นครั้งถัดไป

บัตรลงคะแนนตลอดจนเอกสารหลักฐานอื่น ๆ มีระบบการจัดเก็บที่ดี สามารถตรวจสอบและอ้างอิงได้ บริษัทฯได้แจ้งมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นผ่านระบบข่าวของตลาดหลักทรัพย์ฯ ภายในวันถัดไปโดยมติดังกล่าวระบุผลของมติว่าเห็นด้วย ไม่เห็นด้วย งดออกเสียง และบัตรเสีย ในแต่ละวาระอย่างครบถ้วนให้ผู้ถือหุ้นที่ไม่ได้เข้าประชุมได้ทราบมติผลการประชุมได้อย่างรวดเร็ว

สำหรับสิทธิในส่วนแบ่งกำไร บริษัทฯมีกลไกที่ทำให้ผู้ถือหุ้นมีความมั่นใจว่าจะได้รับผลตอบแทนอย่างครบถ้วน โดยบริษัทฯมีโครงสร้างการถือหุ้นที่ชัดเจน ไม่มีลักษณะการถือหุ้นไขว้กัน แต่มีการถือหุ้นในลักษณะที่มีผู้ถือหุ้นร่วมกันกับบริษัทฯ ที่เกี่ยวข้อง คือ บริษัท ทิปโก้แอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน) ในรูปของเงินลงทุนในหุ้นสามัญในสัดส่วนเงินลงทุนในอัตราร้อยละ 23.43 สำหรับมาตรการในการอนุมัติการทำรายการเกี่ยวโยงกัน ผ่านการพิจารณาของคณะกรรมการตรวจสอบแล้วนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาอนุมัติ โดยกรรมการที่มีส่วนได้เสียจะงดออกเสียงในการอนุมัติรายการดังกล่าว นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบยังมีอำนาจหน้าที่ในการดูแลไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์และให้มีมาตรการดูแลข้อมูลภายในเพื่อป้องกันการนำไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตนในทางมิชอบเพิ่มเติม กำหนดให้ต้องรายงานให้เลขาธิการคณะกรรมการบริษัททราบทุกครั้งที่มีการเคลื่อนไหวของการถือหุ้นของกรรมการและผู้บริหาร โดยเริ่มตั้งแต่ปี 2547 จากเดิมที่ต้องรายงานด้วยตัวเองกำหนดให้กรรมการและผู้บริหารเปิดเผยการถือหุ้นของบริษัทฯในการประชุมคณะกรรมการบริษัททุกครั้ง

### บทบาทผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัทฯได้ให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทั้งภายในและภายนอก โดยได้มีการกำหนด “จริยธรรมในการประกอบธุรกิจ” ซึ่งได้แก่การต่อต้านการคอร์รัปชัน การมีส่วนร่วมทางทางเมืองอย่างมีความรับผิดชอบ การปฏิบัติเสมอภาคและเป็นธรรมแก่ผู้ที่เกี่ยวข้อง ความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม และการปฏิบัติด้านแรงงานและความเคารพในสิทธิของพนักงาน และข้อพึงปฏิบัติของบุคคล 3 กลุ่มหลักที่มีส่วนร่วมในการปฏิบัติงานและมีมีส่วนได้เสียในบริษัทฯได้แก่ กรรมการบริษัท ผู้บริหารและพนักงาน และผู้ถือหุ้นรายใหญ่ โดยเฉพาะข้อพึงปฏิบัติของฝ่ายจัดการมีการระบุเป็น

รายละเอียด ข้อพึงปฏิบัติของฝ่ายจัดการต่อผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่าง ๆ 7 กลุ่ม ได้แก่ ผู้ถือหุ้น พนักงาน ลูกค้าหรือผู้บริโภคลูกค้าและ/หรือเจ้าหน้าที่ คู่แข่งทางการค้า สิ่งแวดล้อม และการมีส่วนร่วมและการพัฒนาชุมชน โดยที่จริยธรรมในการประกอบธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติดังกล่าวอยู่บนรากฐานของอุดมการณ์ในเรื่องคุณภาพและคุณธรรม นอกจากนี้ยังเน้นเรื่องกระบวนการกำกับดูแลกิจการเพื่อไม่ให้ผู้ถือหุ้นรายใหญ่แทรกแซง การตัดสินใจใดๆ ของนักบริหารที่บริหารงานโดยสุจริตและบนพื้นฐานของความเป็นมืออาชีพ

นอกจากนี้บริษัทฯ ยังตระหนักดีว่าเป็นส่วนหนึ่งของชุมชน จึงกำหนดเป็นนโยบายในการดำเนินธุรกิจโดยคำนึงถึงหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียและสิ่งแวดล้อม มีการกำหนดบุคลากรที่รับผิดชอบและกิจกรรมต่าง ๆ ที่ส่งเสริมให้เป็นไปตามนโยบาย ซึ่งกิจกรรมในด้านสิ่งแวดล้อมและการช่วยเหลือชุมชนดังตัวอย่างเช่น การรับโรงเรียนที่ตั้งอยู่ใกล้โรงงานหรือโรงเรียนอื่นตามความเหมาะสม เป็นโรงเรียนในอุปถัมภ์ โดยสนับสนุนทุนการศึกษาแก่นักเรียน จัดอุปกรณ์การศึกษาหรือพัฒนาโรงเรียนโดยวิธีการอื่น ๆ อย่างเหมาะสม การสนับสนุนเงินหรือผลิตภัณฑ์สำหรับกิจกรรมต่างๆ ของหน่วยงานราชการ โรงเรียน วัด องค์กรอื่น ๆ และชาวบ้านชุมชนใกล้เคียง รักษาสิ่งแวดล้อมในบริเวณโรงงานไม่ให้เกิดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมในชุมชน

### ความขัดแย้งของผลประโยชน์

บริษัทฯ จัดรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ด้วยการปฏิบัติตามนโยบายในจริยธรรมธุรกิจ โดยได้มีการกำหนดข้อพึงปฏิบัติของผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มต่าง ๆ โดยเฉพาะผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ซึ่งเน้นเรื่องการควบคุมไม่ให้เกิดผลกระทบทางลบต่อผู้มีส่วนได้เสียกลุ่มอื่น นอกจากนี้คณะกรรมการได้ทราบถึงรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์และรายการที่เกี่ยวข้องกันและได้พิจารณาความเหมาะสมอย่างรอบคอบทุกครั้ง (โปรดดูรายละเอียดเรื่องการจัดการความขัดแย้งของผลประโยชน์เพิ่มเติมในหัวข้อความเท่าเทียมกันของผู้ถือหุ้นประกอบ) รวมทั้งยังมีการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ และได้เพิ่มเติมในข้อบังคับของบริษัทฯ เพื่อรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นส่วนน้อยซึ่งได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นในปี 2546 ให้เพิ่มเติมข้อบังคับดังกล่าว ดังมีรายละเอียดดังนี้

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

นอกจากนี้บริษัทฯ ยังได้ป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยการให้พนักงานลงนามใน “ข้อตกลงเรื่องการกระทำที่ขัดต่อผลประโยชน์ของบริษัทฯ” ซึ่งบันทึกข้อตกลงดังกล่าวได้ระบุการลงโทษทางวินัยตามขั้นตอนและถึงขั้นเลิกจ้าง หากพบว่ามีอาการจงใจฝ่าฝืนหรือละเมิดข้อตกลงและเพื่อให้มีมาตรการดูแลข้อมูลภายในเพื่อป้องกันการนำไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตนในทางมิชอบเพิ่มเติมได้กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารเปิดเผยการถือหุ้นของบริษัทฯ ในการประชุมคณะกรรมการทุกไตรมาส และต้องรายงานให้เลขาธิการคณะกรรมการบริษัทฯ ทราบทุกครั้งที่มีการเคลื่อนไหวของการถือหุ้น



รายการที่เกี่ยวข้องกันตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ ต้องผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการตรวจสอบ จากนั้นนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทอนุมัติ โดยที่กรรมการที่มีส่วนได้เสียออกเสียง และถ้าขนาดของรายการที่ใหญ่ต้องผ่านการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมทั้งลงประกาศในหนังสือพิมพ์ อนึ่งรายการที่เกี่ยวข้องกัน เป็นรายการที่ใช้ราคาตลาดเป็นเกณฑ์ในการทำรายการ โดยจะมีการเปรียบเทียบราคาตลาดกับบริษัทอื่นอีกอย่างน้อย 3 ราย

### จริยธรรมธุรกิจ

จริยธรรมธุรกิจได้กำหนดไว้ในจรรยาบรรณของกลุ่มธุรกิจอาหาร ทิปโก้ เพื่อเป็นแนวทางและข้อพึงปฏิบัติที่ดีซึ่งประกอบด้วย อุดมการณ์ อันได้แก่ เชื่อมั่นในการกำกับดูแลกิจการที่ดี มุ่งมั่นในความเป็นเลิศ และถ้อยมั่นในความรับผิดชอบต่อสังคม จริยธรรมในการประกอบธุรกิจ อันได้แก่ การต่อต้านการคอร์รัปชันการมีส่วนร่วมทางการเมืองอย่างรับผิดชอบ การปฏิบัติเสมอภาคและเป็นธรรมแก่ผู้ที่เกี่ยวข้อง ความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมและการปฏิบัติด้านแรงงานและความเคารพในสิทธิของพนักงาน พร้อมทั้งกำหนดข้อพึงปฏิบัติสำหรับผู้มีส่วนได้เสีย อันได้แก่ข้อพึงปฏิบัติของกรรมการบริษัทฯ ข้อพึงปฏิบัติของผู้บริหารและพนักงาน และข้อพึงปฏิบัติของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และข้อเสนอแนะเมื่อเกิดปัญหา พร้อมทั้งสื่อสารให้กรรมการและพนักงานทุกคนทราบอย่างต่อเนื่อง และให้ผู้ที่เกี่ยวข้องลงนามรับทราบทุก 1 ปี โดยให้ถือปฏิบัติ นอกจากนี้ฝ่ายจัดการต้องรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นในการดูแลให้พนักงานที่อยู่ใต้บังคับบัญชาทุกคน ปฏิบัติตามข้อกำหนดต่าง ๆ อย่างเคร่งครัด กรณีพนักงานไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณของบริษัทฯ จะถูกพิจารณาลงโทษตามระเบียบของบริษัทฯ

### การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

บริษัทฯ ให้ความสำคัญเรื่องการเปิดเผยสารสนเทศ เนื่องจากเป็นเรื่องที่มีผลกระทบต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุนและผู้มีส่วนได้เสีย จึงมีความจำเป็นต้องมีการควบคุม และกำหนดมาตรการในการเปิดเผยสารสนเทศทั้งที่เป็นสารสนเทศทางการเงินและไม่ใช่ทางการเงินให้ถูกต้องตามที่กฎหมายกำหนด โดยมีสาระสำคัญครบถ้วนเพียงพอ เชื่อถือได้ โปร่งใส และทันเวลา ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ โดยเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศผ่าน [www.setlink.set.or.th](http://www.setlink.set.or.th) ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและเว็บไซต์ของบริษัทฯ

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

คณะกรรมการบริษัทฯ ยึดมั่นแนวปฏิบัติเรื่องการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ เพื่อเป็นการจัดระเบียบการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทฯ ให้เป็นระบบ และป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นจากการเปิดเผยข้อมูลอย่างไม่ถูกต้องรวมทั้งเพื่อให้ผู้ถือหุ้น นักลงทุน สารธารณชน หรือผู้มีส่วนได้เสียต่าง ๆ มั่นใจว่าการเปิดเผยข้อมูลของ บริษัทฯ มีความถูกต้อง ชัดเจนสอดคล้องกับกฎหมาย และเท่าเทียมกันตามนโยบายเปิดเผยข้อมูล

บริษัทฯ มีการกำหนดนโยบายเกี่ยวกับการรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ แจ้งรายงานการมีส่วนได้เสียของตนและของบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องภายในเวลา โดยเลขานุการบริษัทฯ ลงนามและจัดส่งรายงานให้

ประธานคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการตรวจสอบ ภายใน 7 วันหลังจากได้รับรายงาน ตามประกาศของบริษัทฯ เรื่องหลักเกณฑ์การรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการและผู้บริหารที่ 001/2552 ลงวันที่ 29 มิถุนายน 2552

### **การไม่ล่วงละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา**

บริษัทมีนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการไม่ล่วงละเมิดทรัพย์สินทางปัญญา และลิขสิทธิ์ โดยกำหนดไว้ในจรรยาบรรณของบริษัทฯ ดังนี้ เคารพต่อสิทธิในทรัพย์สินโดยการส่งเสริมให้ผู้ที่เกี่ยวข้องให้ความเคารพในทรัพย์สินและภูมิปัญญาท้องถิ่น รวมถึงการไม่ซื้อผลิตภัณฑ์หรือการบริการ และไม่เข้าร่วมเป็นหุ้นส่วนกับองค์กรที่ละเมิดสิทธิมนุษยชน

### **ความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการ**

ทุกปีคณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาว่าจะปรับปรุงแก้ไขนโยบายในการดำเนินการบรรษัทภิบาล เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ สร้างความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามที่ สร้างความโปร่งใสบนพื้นฐานของความซื่อสัตย์ เพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันของกิจการอย่างยั่งยืน เพิ่มความเชื่อมั่นให้ผู้มีส่วนได้เสีย (Stakeholder) และสอดคล้องในการดำเนินธุรกิจในปัจจุบัน บริษัทฯกำหนดข้อพึงปฏิบัติของคณะกรรมการบริษัทฯ ให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ได้แก่

- ดูแลให้คณะกรรมการ และอนุกรรมการบริษัทฯ ปฏิบัติหน้าที่ตามบทบาทและความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายอย่างมีประสิทธิภาพ
- จัดให้มีระบบการควบคุม และการบริหารความเสี่ยงทางธุรกิจอย่างมีระบบและมีประสิทธิภาพ
- ให้นโยบายและทบทวนแผนยุทธศาสตร์/แผนธุรกิจกับฝ่ายบริหาร
- ดูแลไม่ให้เกิดปัญหาการขัดแย้งทางผลประโยชน์ (Conflict of Interest)
- ปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียอย่างเท่าเทียมกันและเป็นธรรมต่อทุกฝ่าย
- ดำเนินงานด้วยความโปร่งใส มีคุณธรรมสามารถตรวจสอบได้
- เปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอแก่ผู้มีส่วนได้เสีย โดยเฉพาะเรื่องผลประโยชน์ประกอบการและงบการเงิน
- จัดให้มีคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณทางธุรกิจของบริษัทฯ เพื่อให้กรรมการฝ่ายบริหาร และพนักงานทุกคนถือปฏิบัติ
- ดำเนินกิจกรรมเพื่อสิ่งแวดล้อมและสังคมอย่างเป็นรูปธรรม

นอกจากนี้เพื่อให้พนักงานทุกระดับเข้าใจและใช้เป็นแนวทางในการทำงานอยู่เสมอ ได้วางรากฐานในเรื่องนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณในการบริหารธุรกิจตั้งแต่การอบรมเริ่มแรกเมื่อรับเข้าทำงาน (Orientation) และยังมีการทบทวนในเรื่องดังกล่าวอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง ทั้งนี้การวางระบบในเรื่องการกำกับดูแลกิจการดังกล่าว ทำให้บริษัทฯ สามารถผลักดันให้เกิดการปฏิบัติอย่างต่อเนื่องและกระตุ้นให้อยู่ในจิตวิญญาณของพนักงานทุกระดับ

## 2. คณะกรรมการชุดย่อย

### โครงสร้างกรรมการบริษัทฯ คณะกรรมการชุดย่อย และขอบเขตอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ

คณะกรรมการของบริษัทฯจะพึงมีจำนวนเท่าใด ให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้กำหนด แต่ต้องไม่น้อยกว่า 5 คน และต้องประกอบด้วยกรรมการอิสระซึ่งมิได้เป็นกรรมการบริหารและไม่ได้มีส่วนเกี่ยวข้องกับการบริหารงานประจำ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ในบริษัทจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน กรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดต้องมีถิ่นที่อยู่ในราชอาณาจักร ให้คณะกรรมการเลือกกรรมการคนหนึ่งเป็นประธานกรรมการ กรรมการของบริษัทฯมีสิทธิได้รับค่าตอบแทนในการปฏิบัติหน้าที่ ซึ่งค่าตอบแทนได้แก่ เงินเดือน เบี้ยประชุม เบี้ยเลี้ยง โบนัส

กรรมการที่มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯได้แก่ นางสาวลักขณา ทรัพย์สาคร นางอนูรัตน์ เทียมทัน นายสิทธิลาภ ทรัพย์สาคร นายสุรเชษฐ์ ทรัพย์สาคร นายกฤษฏี เศรษฐิน นายยงสิทธิ์ โรจน์ศรีกุล สองในหกคนนี้ลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัทฯ

คณะกรรมการบริษัทฯประกอบด้วย ผู้ทรงคุณวุฒิที่มีความรู้ความสามารถอย่างสูงพร้อมทั้งมีการพัฒนาตนเองตามหลักสูตรสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) อย่างต่อเนื่อง คณะกรรมการได้มีส่วนร่วมในการกำหนดวิสัยทัศน์และพันธกิจของบริษัทฯเพื่อให้ผู้บริหารและพนักงานมีจุดมุ่งหมายในการดำเนินงานไปในทิศทางเดียวกัน ในปี 2563 คณะกรรมการได้มีการพิจารณาทบทวนและอนุมัติในเรื่องวิสัยทัศน์ กลยุทธ์ เป้าหมาย แผนธุรกิจและงบประมาณของบริษัทฯ รวมถึงทบทวนนโยบายที่สำคัญให้มีความเหมาะสมและสอดคล้องต่อการดำเนินธุรกิจตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เช่น นโยบายการกำกับดูแลกิจการ ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯทุกไตรมาสได้มีการติดตามดูแลให้มีการนำกลยุทธ์ของบริษัทฯไปปฏิบัติ ตลอดจนได้ติดตามผลการดำเนินงานของฝ่ายจัดการ โดยกำหนดให้มีรายงานผลการดำเนินงานและผลประกอบการของบริษัทฯให้เป็นไปตามแผนธุรกิจและงบประมาณที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล คณะกรรมการและฝ่ายจัดการมีความรับผิดชอบต่อหน้าที่ต่อผู้ถือหุ้น มีระบบการแบ่งแยกบทบาทหน้าที่รับผิดชอบระหว่างคณะกรรมการกับฝ่ายจัดการ รวมทั้งได้มีการทบทวนและประเมินผลการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม ภายใต้กรอบของกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัทฯ ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น และรักษาผลประโยชน์ของบริษัทฯบนพื้นฐานของหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยได้จัดตั้งคณะอนุกรรมการขึ้น 4 คณะ ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการบรรษัทภิบาล และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วยกรรมการที่มีคุณสมบัติและหน้าที่รับผิดชอบตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งได้มีการกำหนดบทบาทและภาระหน้าที่ความรับผิดชอบระหว่างคณะกรรมการกับฝ่ายจัดการและคณะกรรมการกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน

### อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทฯ

1. ดูแลและจัดการให้การดำเนินการของบริษัทฯ เป็นไปตามกฎหมายวัตถุประสงค์และข้อบังคับของบริษัทฯ ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น และรักษาผลประโยชน์ของบริษัทฯ บนพื้นฐานของหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี



2. กำหนดนโยบายและทิศทางการดำเนินงานของบริษัทฯ และกำกับควบคุมดูแลให้ฝ่ายจัดการดำเนินการให้เป็นตามนโยบายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพื่อเพิ่มมูลค่าทางเศรษฐกิจสูงสุดให้แก่กิจการและความมั่นคงสูงสุดให้แก่ผู้ถือหุ้น
3. จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นการประชุมใหญ่สามัญประจำปีภายในไม่เกิน 4 เดือนนับแต่วันปิดบัญชีสิ้นปี ของบริษัทฯ และจัดประชุมผู้ถือหุ้นเป็นการประชุมวิสามัญเมื่อมีความจำเป็น
4. จัดประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ทุกไตรมาสและในการประชุมต้องมีกรรมการไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของทั้งหมด การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือเอาเสียงข้างมากเป็นมติถ้าคะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานของที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาด
5. ให้คำปรึกษาหารืออภิปรายปัญหาอย่างกว้างขวางโดยทั่วกันและวินิจฉัยด้วยดุลยพินิจที่รอบคอบเรื่องที่ เสนอตามวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ
6. จัดให้มีการท่างบแสดงฐานะทางการเงินและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ณ วันสิ้นสุดของรอบปีบัญชีของบริษัทฯเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญประจำปีเพื่อพิจารณาอนุมัติงบแสดงฐานะทางการเงินและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและคณะกรรมการบริษัทฯต้องจัดให้ผู้สอบบัญชีตรวจสอบให้เสร็จสิ้นก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น
7. แต่งตั้งและกำหนดค่าตอบแทนกรรมการผู้จัดการ
8. มอบอำนาจดำเนินการให้กรรมการผู้จัดการในการดำเนินกิจการของบริษัทฯ ตลอดจนมีอำนาจแต่งตั้งและถอดถอนพนักงานของบริษัทฯ รวมทั้งกำหนดค่าตอบแทนในการทำงานตามนโยบายของคณะกรรมการ รวมทั้งมอบอำนาจดำเนินการแก่พนักงานที่สอดคล้องกับสถานการณ์ของธุรกิจ
9. พิจารณาอนุมัติงบประมาณในการลงทุนและในการดำเนินกิจการของบริษัทฯประจำปี รวมทั้งดูแลการใช้ทรัพยากรของบริษัทฯ
10. กำหนดหลักการและนโยบายค่าตอบแทนการทำงานของผู้บริหารระดับสูง
11. จัดให้มีการควบคุมและตรวจสอบภายในตลอดจนจัดทำระบบการควบคุมทางการเงินการดำเนินงานและ การกำกับดูแลการปฏิบัติงานรวมทั้งควบคุมและบริหารความเสี่ยง
12. จัดให้มีการรายงานข้อมูลทางการเงิน และข้อมูลทั่วไปที่สำคัญต่อผู้ถือหุ้นอย่างครบถ้วนถูกต้องเพียงพอและยืนยันการตรวจสอบรับรองข้อมูลที่รายงาน
13. กำหนดนโยบายการต่อต้านคอร์รัปชันและกำกับดูแลให้มีระบบที่สนับสนุนการต่อต้านการคอร์รัปชันที่มีประสิทธิภาพเพื่อให้มั่นใจว่าฝ่ายบริหารได้ตระหนักและให้ความสำคัญกับการต่อต้านการคอร์รัปชันและปลูกฝังจนเป็นวัฒนธรรมองค์กร

#### **อำนาจอนุมัติของคณะกรรมการบริษัทฯ**

คณะกรรมการบริษัทที่มีอำนาจอนุมัติเรื่องต่าง ๆ ของบริษัทฯตามขอบเขตหน้าที่ที่กำหนดโดยกฎหมายข้อบังคับของบริษัทฯ หน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทฯ และมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ซึ่งรวมถึงการกำหนด และทบทวนวิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ในการดำเนินงาน แผนในการดำเนินงานธุรกิจประจำปี นโยบายในการบริหารความเสี่ยง งบประมาณประจำปี

การกำหนดเป้าหมายที่ต้องการของผลของการดำเนินงานการติดตาม และประเมินผลการดำเนินงานให้เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้และการดูแลรายจ่ายลงทุน รายการระหว่างกันที่สำคัญ การเข้าควบคุมกิจการการแบ่งแยกกิจการและการเข้าร่วมทุน

#### **อำนาจหน้าที่ของกรรมการผู้จัดการ**

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

#### **อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ**

1. สอบทานให้บริษัทมีรายงานทางการเงินที่ถูกต้องตามมาตรฐานการบัญชี และตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ ครบถ้วน และเชื่อถือได้
2. สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
3. สอบทานและให้คำแนะนำเพื่อให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน ระบบบริหารความเสี่ยง และการตรวจสอบภายในที่เหมาะสม และมีประสิทธิผลเป็นไปตามมาตรฐานสากล โดยสอบทานร่วมกับผู้สอบบัญชี และผู้ตรวจสอบภายใน รวมไปถึงการตรวจสอบและสอบทานการปฏิบัติงานว่าเป็นไปอย่างถูกต้อง ตรงตามระเบียบปฏิบัติและกฎหมาย เพื่อให้มั่นใจว่ามีระบบควบคุมที่เหมาะสมและเพียงพอต่อความเสี่ยงด้านคอร์รัปชันที่อาจเกิดขึ้น
4. พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้งโยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือ หน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน หรือ

เห็นชอบการพิจารณาว่าจ้างผู้ตรวจสอบภายในจากหน่วยงานภายนอกบริษัทฯ และพิจารณาให้ความเห็นชอบแผนการตรวจสอบประจำปีและคำตอบแทน

5. ร่วมกับฝ่ายจัดการในการพิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง หรือเลิกจ้างผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ รวมถึงพิจารณาความเหมาะสมของคำตอบแทน โดยพิจารณาจากความเป็นอิสระ ผลการปฏิบัติงานและประสบการณ์ของผู้สอบบัญชี เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทฯ เห็นชอบและนำเสนอให้ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นอนุมัติ
6. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้อง ให้เป็นไปตามกฎหมาย และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อให้มั่นใจว่าสมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ
7. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัทฯ ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และต้องมีความเห็นในเรื่องต่าง ๆ ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
8. จัดหาที่ปรึกษาจากภายนอกหรือผู้เชี่ยวชาญทางวิชาชีพในการให้คำแนะนำ ปกป้องหรือให้ความเห็นได้ ตามที่คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาว่าเหมาะสม
9. ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบตามความจำเป็นและเหมาะสม ปีละ 1 ครั้ง
10. กำกับดูแลให้บริษัทฯ มีกระบวนการและการจัดการรับเรื่องร้องเรียนจากพนักงาน และบุคคลภายนอก
11. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการของบริษัทฯ มอบหมาย

#### **อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทน**

1. คณะกรรมการมีหน้าที่ทำการสรรหาและเสนอบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมสำหรับการดำรงตำแหน่งกรรมการตามระเบียบปฏิบัติเรื่องการคัดเลือกสรรหากรรมการบริษัทฯ และพิจารณาผลงาน คุณสมบัติ และความเหมาะสมของกรรมการที่พ้นตำแหน่งและสมควรได้รับเลือกตั้งใหม่ เสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบและเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัทฯ
2. คณะกรรมการมีหน้าที่เสนออัตราค่าตอบแทนและกำหนดเงื่อนไขในการว่าจ้าง และอัตราค่าจ้างประธานกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ และผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ ตามที่คณะกรรมการบริษัทฯ มอบหมาย
3. คณะกรรมการมีบทบาทในการเสนอความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่ออนุมัติเกี่ยวกับอัตราค่าตอบแทนของประธานกรรมการบริษัทฯ และกรรมการบริษัทฯ ตามระเบียบการพิจารณาผลตอบแทนการทำงาน เพื่อขอรับความเห็นชอบจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นในภายหลัง
4. คณะกรรมการมีหน้าที่ให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เกี่ยวกับผู้สืบทอดตำแหน่งประธานกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ และทบทวนแผนการสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารระดับสูง ผู้บริหาร และตำแหน่งที่สำคัญที่ประธานกรรมการบริหาร หรือกรรมการผู้จัดการได้จัดเตรียมไว้
5. คณะกรรมการ มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับกลยุทธ์ดังต่อไปนี้
  - 5.1 กลยุทธ์ด้านทรัพยากรบุคคลสำหรับผู้บริหารระดับสูง



- 5.1.1 พิจารณาและให้ความเห็นต่อข้อเสนอของประธานกรรมการบริหาร และ/หรือ กรรมการผู้จัดการ เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เกี่ยวกับนโยบายด้านทรัพยากรบุคคลสำหรับผู้บริหารระดับสูง เพื่อให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ในการทำธุรกิจของบริษัทฯ
- 5.1.2 สร้างความมั่นใจว่าแผนการสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารระดับสูง ผู้บริหาร และตำแหน่งที่สำคัญ มีรายชื่อผู้ที่อยู่ในเกณฑ์ที่จะได้รับการพิจารณา และตรวจสอบให้แน่ใจว่าแผนการสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารระดับสูง ผู้บริหาร และตำแหน่งที่สำคัญ ได้รับการทบทวนอยู่เสมอโดยประธานกรรมการบริหาร และกรรมการผู้จัดการ
- 5.2 กลยุทธ์ด้านการประเมินผลและผลประโยชน์ตอบแทนสำหรับผู้บริหารระดับสูง
  - 5.2.1 ทบทวนกลยุทธ์ในการให้ผลประโยชน์ตอบแทน และเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อรับรอง
  - 5.2.2 ทบทวนผลประโยชน์ตอบแทนและเสนอคณะกรรมการบริษัท เพื่อการจูงใจให้ผู้บริหารระดับสูงเสริมสร้างและพัฒนาศักยภาพของตน รวมถึงผู้ใต้บังคับบัญชาด้วย และอุทิศตนเพื่อพัฒนาธุรกิจ ของบริษัทอย่างเต็มสติปัญญาและความสามารถในการปฏิบัติงานทั้งระยะสั้นและระยะยาว รวมถึงการพิจารณาให้ถือหุ้นของบริษัทฯ ด้วย
  - 5.2.3 ให้คำแนะนำแก่ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และกรรมการผู้จัดการ ถึงหลักการพิจารณาเงินเดือนสวัสดิการค่าตอบแทน และผลประโยชน์ต่าง ๆ แก่ผู้บริหารระดับสูงของบริษัทฯ
  - 5.2.4 พิจารณาและให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับนโยบายและรูปแบบของการให้ผลประโยชน์ตอบแทนซึ่งออกแบบไว้สำหรับการจูงใจ และรักษาไว้ซึ่งพนักงานที่มีความสามารถ มีคุณภาพ และมีศักยภาพ

#### **อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท**

1. กำหนดนโยบายบริษัทให้ปฏิบัติตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
2. ทบทวนนโยบายบริษัทและการประเมินผลการปฏิบัติตามนโยบายเป็นระยะ
3. พิจารณานุมัติจรรยาบรรณในการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ

#### **อำนาจหน้าที่คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง**

1. จัดประชุมเพื่อประเมินความเสี่ยงที่อาจส่งผลต่อการดำเนินธุรกิจทั้งในระยะสั้นและระยะยาว และมีการทบทวนความเสี่ยง อย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง
2. กำหนดแผนการดำเนินงานเพื่อลดความเสี่ยงต่อการดำเนินธุรกิจ
3. ติดตามและรายงานผลการดำเนินการบริหารความเสี่ยงให้คณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัททราบ

#### **รายชื่อกรรมการตรวจสอบที่มีความรู้และประสบการณ์ในการสอบทานงบการเงิน**

นายวิรัช ไพรชิตกุล ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นผู้มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน (สามารถดูประวัติได้จากหน้า 13)

### รายชื่อกรรมการที่มีความรู้ทางการเงิน

นางสาวลักขณา ทรัพย์สาคร นายกฤษฎี เศรษฐิน นายยงสิทธิ์ โรจน์ศรีกุล และนายวิรัช ไพรัชพิบูลย์  
(สามารถดูประวัติได้จากหน้า 12-18)

### 3. การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุด

#### ขั้นตอนในการพิจารณาคัดเลือกและแต่งตั้งกรรมการ กรรมการอิสระ และกรรมการผู้จัดการ

1. คณะกรรมการบริษัทกำหนดคุณสมบัติของกรรมการ กรรมการอิสระ และกรรมการผู้จัดการ
2. คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนทำการกลั่นกรองสรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติที่ เหมาะสมตามที่ คณะกรรมการบริษัทกำหนดไว้ เสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา
3. คณะกรรมการบริษัทพิจารณาเลือกผู้ที่เหมาะสมที่จะเป็นกรรมการ เสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาแต่งตั้งเป็น กรรมการ
4. คณะกรรมการพิจารณาแต่งตั้งผู้ที่เหมาะสมเป็นกรรมการผู้จัดการ

#### คุณสมบัติกรรมการอิสระ

1. เป็นผู้มีคุณสมบัติของกรรมการตามที่กำหนดไว้
2. เป็นกรรมการที่สามารถปฏิบัติหน้าที่แสดงความคิดเห็นโดยใช้ดุลยพินิจของตนเองอย่างเป็นอิสระและมีจริยธรรม โดยยึดถือประโยชน์ขององค์กรเป็นหลัก โดยไม่ได้คำนึงถึงเฉพาะประโยชน์ของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นราย ย่อยหรือตนเอง
3. เป็นผู้มีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนด และเป็นไปตามแนวปฏิบัติที่ดี ดังต่อไปนี้
  - 3.1 ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 0.75 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้อง ของกรรมการอิสระรายนั้น ๆ ด้วย
  - 3.2 ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้น รายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่ น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งให้เป็นกรรมการอิสระ ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าว ไม่รวมถึงกรณี ที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการหรือที่ปรึกษาของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจ ควบคุมของบริษัทฯ
  - 3.3 ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุม ของบริษัทฯหรือบริษัทย่อย

3.4 ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้น รายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณ์อย่างอิสระ รวมทั้งไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งให้เป็นกรรมการอิสระ

ความสัมพันธ์ทางธุรกิจตามข้างต้น รวมถึงการทำรายการทางการเงินที่กระทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการ การเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการหรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน ด้วยการรับหรือให้กู้ยืม คำประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติกรรมอื่นที่ตนเองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้บริษัทฯ หรือคู่สัญญาามีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่ง ตั้งแต่ร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทฯ หรือตั้งแต่ 20 ล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้ การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกัน ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยอนุโลม และให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่าง 1 ปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกันด้วย

3.5 ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี

3.6 ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปี จากบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย ทั้งในปัจจุบันและก่อนได้รับการแต่งตั้ง เป็นกรรมการอิสระไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งให้เป็นกรรมการอิสระ

3.7 ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัทฯ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่

3.8 ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย หรือไม่เป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงานที่ปรึกษาที่ได้รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย

3.9 ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัทฯ



### คุณสมบัติของกรรมการ

1. เป็นบุคคลที่ไม่มีประวัติต่างพร้อย
2. เป็นผู้มีความวิสัยทัศน์และสามารถมองภาพรวมของธุรกิจได้ดี
3. เป็นผู้มีความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม และมีบุคลิกที่เหมาะสม
4. เป็นผู้มีความรู้ความสามารถในการสื่อสารอย่างมีประสิทธิภาพ
5. เป็นผู้มีความคิดทางธุรกิจและการตัดสินใจอย่างเป็นระบบ
6. เป็นผู้มีความรู้ความเข้าใจด้านการเงิน หรือการพาณิชย์กรรมหรือการอุตสาหกรรมและมีประสบการณ์เกี่ยวกับการบริหารธุรกิจ
7. เป็นผู้มีความรู้ประสบการณ์เคยเป็นกรรมการของบริษัทหรือรัฐวิสาหกิจ

### คุณสมบัติของกรรมการผู้จัดการ

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

### หลักเกณฑ์ในการพิจารณาคัดเลือกกรรมการ

1. บุคคลต้องมีคุณสมบัติของกรรมการตรงตามที่กำหนดไว้
2. กรรมการทั้งคณะควรมีความหลากหลายของความชำนาญที่เป็นประโยชน์ต่อการกำหนดทิศทางและควบคุมการดำเนินงานของบริษัทฯ

### วิธีปฏิบัติและหลักเกณฑ์การเลือกตั้งกรรมการในที่ประชุมผู้ถือหุ้น

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

## ข้อบังคับของบริษัทฯในส่วนเกี่ยวข้องกับคณะกรรมการ

ข้อ16. ในการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการออกจากตำแหน่งเป็นอัตราหนึ่งในสาม ถ้าจำนวนกรรมการที่จะแบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งในสาม กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่สองภายหลังจดทะเบียนบริษัทนั้นให้จับสลากกันว่าผู้ใดจะออก ส่วนปีหลังๆ ต่อไป ให้กรรมการคนที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดนั้นเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง กรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งแล้วอาจได้รับเลือกตั้งใหม่ได้

ข้อ17. นอกจากการพ้นตำแหน่งตามวาระแล้ว กรรมการจะพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

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

ข้อ18. กรรมการคนใดลาออกจากตำแหน่ง ให้ยื่นใบลาออกต่อบริษัทฯ การลาออกมีผลนับแต่วันที่ใบลาออกถึงบริษัทฯ กรรมการซึ่งลาออกตามวรรคหนึ่งจะแจ้งการลาออกของตนให้นายทะเบียนทราบด้วยก็ได้

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

มติของคณะกรรมการตามวรรคหนึ่ง ต้องประกอบด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่

ข้อ20. ที่ประชุมผู้ถือหุ้น อาจลงมติให้กรรมการคนใดออกจากตำแหน่ง ก่อนถึงคราวออกตามวาระได้ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียง และมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง

ข้อ 21. กรรมการจะเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทฯหรือไม่ก็ได้

## การถ่วงดุลของกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัทฯ มีจำนวน 11 ท่านประกอบด้วยผู้มีความรู้และประสบการณ์หลากหลาย ซึ่งเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ โดยประกอบด้วย

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

คณะกรรมการประกอบด้วยกรรมการที่มีคุณสมบัติของกรรมการอิสระเกินกว่าหนึ่งในสามและมีจำนวนกรรมการที่ไม่ใช่ผู้บริหารมากกว่า 1 ใน 2 ของจำนวนกรรมการทั้งคณะ

จำนวนกรรมการที่เป็นตัวแทนของผู้ถือหุ้นที่มีอำนาจควบคุม (Significant Shareholders) เป็นสัดส่วนที่ยุติธรรมต่อผู้ถือหุ้นรายอื่น

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทฯ มีหน้าที่รับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์และข้อบังคับของบริษัทฯ ตลอดจนมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ตามหลักการกำกับดูแลที่ดี โดยกรรมการบริษัทฯ มีวาระการดำรงตำแหน่ง ซึ่งตามข้อบังคับของบริษัทฯกำหนดไว้ว่าในการประชุมสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการจำนวน 1 ใน 3 ออกจากตำแหน่ง (โปรดดูรายละเอียดในเรื่องข้อบังคับของบริษัทฯในส่วนเกี่ยวข้องกับคณะกรรมการประกอบ) นอกจากนี้ตั้งแต่ปี 2546 คณะกรรมการบริษัทฯได้เริ่มประเมินตนเอง (Self-Assessment) และประเมินผลงานคณะกรรมการทั้งคณะ กรรมการแต่ละท่านให้ความสนใจต่อการพัฒนาตนเอง เพื่อเพิ่มพูนความรู้ ทักษะและมาตรฐานการปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการในการบริหารงานบริษัทฯให้มีประสิทธิภาพและมีการกำกับดูแลที่ดี (โปรดดูหัวข้อการประเมินคณะกรรมการประกอบ)

#### **การรวมหรือแยกตำแหน่ง**

ประธานกรรมการและกรรมการ 4 ท่าน รวมเป็น 5 ท่านเป็นตัวแทนของผู้ถือหุ้นรายใหญ่

กรรมการผู้จัดการเป็นผู้บริหารมืออาชีพไม่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือมีความสัมพันธ์ใด ๆ กับผู้ถือหุ้น รายใหญ่ และโครงสร้างคณะกรรมการมีกรรมการอิสระเกินกว่าหนึ่งในสาม และมีจำนวนกรรมการที่ไม่ใช่ผู้บริหารมากกว่า 1 ใน 2 ของจำนวนกรรมการทั้งคณะก่อให้เกิดการถ่วงดุลและการสอบทานการบริหารงานที่ดี นอกจากนี้การแบ่งแยกหน้าที่ในการกำหนดนโยบายการกำกับดูแลและการบริหารงานประจำอย่างชัดเจน คณะกรรมการบริษัทฯได้แต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ทำหน้าที่พิจารณาคัดเลือกและกลั่นกรองบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมตามที่คณะกรรมการบริษัทฯเสนอเพื่อดำรงตำแหน่ง กรรมการผู้จัดการหรือกรรมการ พร้อมทั้งพิจารณาค่าตอบแทนของคณะกรรมการ และคณะผู้บริหาร เพื่อให้กลไกติดตามตรวจสอบ และถ่วงดุลอำนาจในการบริหารงานมีความถูกต้องโปร่งใส หน่วยงานตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระในการร่วมกำหนดขอบเขตในการตรวจสอบและเสนอรายงานผลการตรวจสอบโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระ 3 ท่าน(โปรดดูขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบประกอบ)

#### **กระบวนการกำหนดและความเหมาะสมของค่าตอบแทน**

บริษัทฯได้กำหนดนโยบายค่าตอบแทนกรรมการไว้อย่างชัดเจนและโปร่งใส โดยค่าตอบแทนอยู่ในระดับเหมาะสมตามอุตสาหกรรม และได้ขออนุมัติจากผู้ถือหุ้นแล้ว กรรมการที่ได้รับมอบหมายให้เป็นกรรมการตรวจสอบได้รับค่าตอบแทนที่เหมาะสมตามปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น กรรมการผู้จัดการและพนักงานได้รับค่าตอบแทนที่เชื่อมโยงกับผลการปฏิบัติงานของแต่ละคน ค่าตอบแทนที่ได้รับได้ผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนและเพื่อให้เกิด

ความโปร่งใสและความชัดเจนในการกำหนดค่าตอบแทนกรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูง ผู้ถือหุ้นได้พิจารณานโยบายและหลักการค่าตอบแทนกรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูงแล้วในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2549 ในวันที่ 28 เมษายน 2549

ในแต่ละปีคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะพิจารณาว่าค่าตอบแทนของคณะกรรมการเหมาะสมหรือไม่ โดยเปรียบเทียบกับอุตสาหกรรมในกลุ่มเดียวกันและขนาดธุรกิจในระดับเดียวกัน นำเสนอขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทที่มีข้อกำหนด ดังนี้คือ

1. ผลตอบแทนกรรมการให้สอดคล้องหรือเกี่ยวเนื่องกับผลการดำเนินงานของบริษัทฯ
2. ผลตอบแทนกรรมการจากการทำงานให้เป็นรายเดือน สอดคล้องกับการรับผิดชอบต่อหน้าที่กรรมการตลอดเวลา มิใช่เฉพาะเพียงในเวลาที่มาประชุม
3. ผลตอบแทนกรรมการในรูปของค่าตอบแทนจากผลการดำเนินงาน หากบริษัทมีกำไรสุทธิให้จ่ายผลตอบแทนให้กรรมการทั้งคณะอีกไม่เกิน 1 เท่า ของค่าตอบแทนรวมที่คณะกรรมการได้รับทั้งปี

กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร ได้รับค่าตอบแทนจากการทำงานเป็นรายเดือน และค่าตอบแทนจากผลการดำเนินงาน หากบริษัทมีกำไรสุทธิให้จ่ายผลตอบแทนไม่เกิน 1 เท่า ของค่าตอบแทนรวมที่ได้รับทั้งปี และไม่ได้รับผลประโยชน์อื่น ๆ ใด

#### แผนการสืบทอดตำแหน่ง

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนมีหน้าที่ให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับผู้สืบทอดตำแหน่งผู้บริหารระดับสูง ผู้บริหาร และตำแหน่งที่สำคัญ แผนการสืบทอดตำแหน่งผู้บริหารระดับสูง ผู้บริหาร และตำแหน่งที่สำคัญ มีรายชื่อผู้ที่อยู่ในเกณฑ์ที่จะได้รับการพิจารณาและได้รับการทบทวนอยู่เสมอโดยกรรมการผู้จัดการ โดยมีขั้นตอนการคัดเลือกบุคคลากรสืบทอดตำแหน่งในองค์กร ดังนี้

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

#### การประชุมคณะกรรมการบริษัท

บริษัทกำหนดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อย 3 เดือนต่อครั้ง เพื่อพิจารณางบการเงิน การวางนโยบายและติดตามผลการดำเนินงาน และคณะกรรมการบริษัทต้องพร้อมเข้าร่วมประชุมเสมอ หากมีการประชุมวาระพิเศษในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ต้องมีกรรมการมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมด จึงจะเป็นองค์ประชุม

ในกรณีที่ประธานกรรมการไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ถ้ามีรองประธานกรรมการ ให้รองประธานกรรมการเป็นประธาน ถ้าไม่มีรองประธานกรรมการหรือมีแต่ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการซึ่งมาประชุมเลือก



กรรมการคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุมการวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือเสียงข้างมาก

กรรมการคนหนึ่งมีเสียงหนึ่งในการลงคะแนน เว้นแต่กรรมการซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องใดไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ถ้าคะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาด

ในการจัดส่งหนังสือเชิญประชุมพร้อมระเบียบวาระการประชุมและเอกสารประกอบการประชุมเพื่อเป็นข้อมูลให้คณะกรรมการบริษัทก่อนการประชุมไม่น้อยกว่า 7 วัน

บริษัทฯ ได้มีการกำหนดตารางการประชุมคณะกรรมการทุกคณะล่วงหน้าเป็นประจำทุกปีก่อนการประชุมในปีถัดไป ทั้งนี้ไม่รวมการประชุมวาระพิเศษ

สำหรับปี 2563 มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทรวมทั้งสิ้น 7 ครั้ง และมีการประชุมกรรมการที่ไม่ได้เป็นผู้บริหารจำนวน 1 ครั้ง เพื่อเปิดโอกาสได้แสดงความคิดเห็นหรืออภิปรายปัญหาต่าง ๆ ที่อยู่ในความสนใจ

#### 4. การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมใช้หลักเกณฑ์การปฏิบัติงานเหมือนกัน ซึ่งเขียนเป็นลายลักษณ์อักษรของกลุ่มธุรกิจอาหาร ทิปโก้ การบริหารงานในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมปฏิบัติ ดังนี้

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

#### 5. การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

บริษัทฯ มีการกำหนดนโยบายการป้องกันการรั่วไหลของข้อมูลภายในของบริษัทฯ ในจริยธรรมการประกอบธุรกิจ ข้อ 3.1 ฝ่ายจัดการต่อผู้ถือหุ้น ห้ามมิให้ผู้บริหารและพนักงานในการนำข้อมูลไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตนรวมทั้งเพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์ซึ่งมีการประชาสัมพันธ์ผ่านทาง E-mail ให้พนักงาน ผู้บริหาร และ กรรมการบริษัททราบทุกไตรมาสโดยเฉพาะในช่วง 1 เดือนก่อนที่งบการเงินเผยแพร่ต่อสาธารณชน โดยมีรายละเอียดดังนี้

- 3.1.8 ไม่แสวงหาประโยชน์ให้ตนเองและผู้เกี่ยวข้องโดยใช้ข้อมูลใด ๆ ของบริษัทฯ ซึ่งยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณชน ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม
- 3.1.9 ไม่นำข้อมูลทางการเงินของบริษัทฯ ไปแสวงหาผลประโยชน์จากข้อมูลดังกล่าวในระยะเวลา 1 เดือนก่อนเปิดเผยสู่สาธารณชน

3.1.10 หลีกเลี่ยงการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ในระยะเวลา 1 เดือนก่อนที่งบการเงินจะเปิดเผยสู่สาธารณะ

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

- ไม่เปิดเผยข้อมูลลับของบริษัทฯ ต่อบุคคลภายนอก โดยเฉพาะคู่แข่ง

- ไม่ดำเนินการใด ๆ ในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อบริษัทฯ

กำหนดให้คณะผู้บริหารระดับสูง 4 คนแรก คณะกรรมการบริษัทฯ และคณะกรรมการบริหารต้องรายงานการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ตามระเบียบข้อกำหนดอย่างเคร่งครัดและ ขอความร่วมมือคณะกรรมการบริษัทฯ ห้ามซื้อขายหลักทรัพย์ระหว่างหลังประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ และก่อนส่งข้อมูลให้ตลาดหลักทรัพย์หรือสำนักงาน ก.ล.ต. อย่างไรก็ตาม ตั้งแต่ปี 2547 ทุกครั้งที่มีการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ ต้องส่งรายงานซื้อขายผ่านเลขานุการบริษัทฯ จากเดิมที่รายงานด้วยตนเอง นอกเหนือจากนี้ต้องรายงานการถือหุ้นของบริษัทฯ ของคณะกรรมการและผู้บริหารระดับสูงในแต่ละไตรมาสเพื่อให้ทราบความเคลื่อนไหวในการถือหุ้นของบริษัทฯ

#### มาตรการลงโทษ

มีการตักเตือนหรือลงโทษทางวินัยตามหลักเกณฑ์การบริหารงานบุคคลของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

### 6. ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี

คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาคุณสมบัติและการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชี นำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ ในการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีแต่ละปี รวมถึงค่าสอบบัญชี เพื่อเสนอขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้รายชื่อผู้สอบบัญชีที่จะเสนอเพื่อพิจารณาแต่งตั้งเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ จะต้องเป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ

ในปี 2563 ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี ประกอบด้วย

1. ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี (Audit fee)

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจ่ายค่าตอบแทนการสอบบัญชีรวมจำนวน 4,120,000 บาท โดยมีรายละเอียดดังนี้

งบการเงินของบริษัทฯ และงบการเงินรวม จำนวน 1,220,000 บาท

งบการเงินของบริษัทย่อย 5 บริษัท จำนวน 2,770,000 บาท

2. ค่าบริการอื่น (Non-audit fee)

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจ่ายค่าบริการอื่น จำนวน 170,189.50 บาท

### 7. การปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีในเรื่องอื่นๆ

ในเรื่องการบริหารความเสี่ยง การทบทวนเรื่องการบริหารความเสี่ยงจะทำทุก 3 เดือน พร้อมให้ มีระบบเตือนภัย และ ทบทวนเป็นประจำถึงขนาดของความรุนแรงว่ามีการเปลี่ยนแปลงมากขึ้นหรือน้อยลง รวมทั้งมาตรการที่ใช้ในการแก้ไขและ

ป้องกันว่ามีประสิทธิภาพหรือไม่ ระยะเวลาและความถี่ในการทบทวนขึ้นอยู่กับลักษณะของรายการควรทำบ่อยแค่ไหน ซึ่งได้นำไปปฏิบัติตั้งแต่ปี 2557 โดยมีการกำหนดสัญญาณเตือนภัยที่ชัดเจนขึ้น ระบุความรุนแรงเป็นระดับพร้อมใช้สีประกอบ เช่นสีแดง แปลว่า รุนแรงมาก เป็นต้นซึ่งนอกจากระบุระดับความรุนแรงแล้ว ยังประเมินถึงโอกาสที่จะเกิดและผลกระทบที่จะได้รับ และปลูกฝังให้เกิดการบริหารความเสี่ยงในทุกระดับของการปฏิบัติงาน โดยมีการประชุมย่อยเป็นประจำสัปดาห์ละ 1 ครั้งในระดับหน่วยงาน ประชุมทุกเดือนในระดับฝ่าย และระดับจัดการ และประชุมทุก 3 เดือน ในระดับคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง พร้อมกันนี้คณะกรรมการตรวจสอบกำหนดให้ฝ่ายตรวจสอบการควบคุมภายในตรวจสอบการบริหารความเสี่ยงว่าสามารถปฏิบัติได้จริงหรือไม่ มีความคืบหน้าในการแก้ไขในแต่ละประเด็นอย่างไรบ้าง ซึ่งมีการพิจารณาทุกไตรมาส ถ้ามีสิ่งใดที่ต้องปรับปรุงคณะกรรมการตรวจสอบจะนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทต่อไป

ในเรื่องเลขานุการบริษัท ได้กำหนดบุคคลที่เกี่ยวข้องและมีความรู้ความสามารถเฉพาะ พร้อมทั้งมีความเข้าใจในเรื่องกฎหมายต่าง ๆ รวมถึงหลักเกณฑ์ ข้อกำหนด และหลักปฏิบัติของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์เป็นอย่างดี ซึ่งได้ผ่านการอบรมหลักสูตรเลขานุการบริษัทแล้วในปี 2559 โดยมีหน้าที่รับผิดชอบตามที่กฎหมายกำหนดไว้ เลขานุการบริษัทจะรายงานต่อประธานคณะกรรมการบริษัทและกรรมการผู้จัดการ ทั้งนี้ ประวัติของเลขานุการ บริษัทจะอยู่ในส่วนประวัติกรรมการและผู้บริหาร

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

ในเรื่องให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยมีโอกาสเสนอชื่อบุคคลเพื่อเป็นกรรมการอิสระ ในปี 2549 บริษัทฯได้เริ่มให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอชื่อบุคคลเพื่อเป็นกรรมการอิสระโดยส่งหนังสือถึงผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ให้แจ้งถึงผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ในเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยได้มีโอกาสเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสม เข้าสมัครเพื่อพิจารณาเป็นกรรมการอิสระแทนกรรมการที่ออกตามวาระตามกระบวนการสรรหาของบริษัทฯ เพื่อให้ทันการคัดเลือกกรรมการแทนกรรมการอิสระที่ออกตามวาระ และตั้งแต่ปี 2551 เสนอผ่านเว็บไซต์ของบริษัทฯได้โดยตรง

ในเรื่องควรมีมาตรการให้ผู้มีส่วนได้เสียสามารถติดต่อสื่อสารกับคณะกรรมการ ในกรณีที่ผู้มีส่วนได้เสียมีประเด็นที่เป็นห่วงเกี่ยวข้องกับความต้องการของรายงานทางการเงิน ระบบควบคุมภายในที่บกพร่อง หรือการทำผิดกฎหมายและผิดจรรยาบรรณ ผู้มีส่วนได้เสียสามารถติดต่อสื่อสารกับคณะกรรมการ ได้โดยส่งถึงคณะกรรมการบริหารโดยตรงตามเส้นทางดังนี้

- [www.tipco.net](http://www.tipco.net) (หัวข้อการแจ้งเบาะแสและการกระทำการทุจริตคอร์รัปชัน)
- e-mail address: [anti-corruption@tipco.net](mailto:anti-corruption@tipco.net)
- โทรศัพท์หมายเลข ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร 02-273-6888, ประธานกรรมการ 02-273-6400 หรือ Call center หมายเลข 095-205-1864
- นำส่งประธานกรรมการ/ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บมจ.ทีปโก้ฟู๊ดส์ เลขที่ 118/1 ถนนพระราม 6 แขวงพญาไท เขตพญาไท กรุงเทพฯ 10400

- กรณีที่เป็นเรื่องเกี่ยวข้องกับผู้บริหารระดับสูง หรือ กรรมการ ให้แจ้งเรื่องโดยตรงต่อประธานกรรมการตรวจสอบ e-mail address: [viratpt@hotmail.com](mailto:viratpt@hotmail.com)

ในเรื่องการกำหนดนโยบายในการดูแลสิ่งแวดล้อมและสังคมอย่างชัดเจน ซึ่งได้ปฏิบัติแล้วในปี 2549

ในเรื่องให้จัดทำรายงานความเห็นจากการทำหน้าที่ของคณะกรรมการชด้อยให้รายงานประจำปี

ซึ่งเริ่มตั้งแต่รายงานประจำปี 2548

ในเรื่องประธานกรรมการ กำหนดให้ประธานกรรมการไม่เป็นประธานหรือสมาชิกในคณะกรรมการชด้อยตั้งแต่ปี 2546 และประธานกรรมการไม่เป็นประธานคณะกรรมการบริหารเริ่มในปี 2550

ในเรื่องจัดส่งรายงานผลการดำเนินงานให้คณะกรรมการ ในกรณีที่บริษัทฯ ไม่ได้มีการประชุมกรรมการบริษัททุกเดือน บริษัทฯ จัดทำรายงานผลการดำเนินงานเสนอให้คณะกรรมการทราบทุกเดือน โดยได้เริ่มจัดทำตั้งแต่ปี 2550 และปรับปรุงการรายงานใหม่ในปี 2552

ในเรื่องหลักการและนโยบายค่าตอบแทนของกรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูง คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้ร่างหลักการและนโยบายให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาและนำเสนอให้ผู้ถือหุ้นอนุมัติแล้วในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2549 คณะกรรมการสรรหาได้พิจารณาการปรับค่าตอบแทนของพนักงานทุกระดับเพื่อให้สอดคล้องการดำเนินธุรกิจของบริษัทและเป็นไปในแนวทางเดียวกันกับกลุ่มธุรกิจที่มีขนาดใกล้เคียงกัน

ในเรื่องแผนสืบทอดตำแหน่งกรรมการผู้จัดการ ให้กรรมการผู้จัดการรายงานเป็นประจำถึงแผนสืบทอดตำแหน่งกรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูง จัดทำและรายงานโครงการสำหรับพัฒนาผู้บริหารเป็นประจำทุกปีโดยได้เริ่มทำตั้งแต่ปี 2548

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ในปี 2563 มีการประเมินตนเองเรื่องการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามหัวข้อจำนวน 99 ข้อย่อย ในแบบฟอร์มของฝ่ายพัฒนาระบบบริหารเพื่อตลาดทุน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย พฤษภาคม 2556 โดยคณะกรรมการมีการประเมินล่วงหน้าก่อนการประชุม และมติจากที่ประชุมได้พิจารณาแลกเปลี่ยนความคิดเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติโดยข้อที่กรรมการเห็นว่ายังไม่ได้ปฏิบัติหรือไม่แน่ใจในความสมบูรณ์ของการปฏิบัติดังต่อไปนี้

- ในเรื่องประธานกรรมการเป็นกรรมการอิสระ ยังไม่ได้ปฏิบัติด้วยความไม่พร้อมของผู้ถือหุ้นใหญ่และกรรมการอิสระไม่ประสงค์ที่จะรับตำแหน่ง อย่างไรก็ตามประธานกรรมการ ได้เปิดโอกาสให้กรรมการทุกคน รวมทั้งกรรมการอิสระได้แสดงความคิดเห็นและลงมติอย่างอิสระ

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

- ในเรื่องคณะกรรมการกำหนดวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการชด้อยชัดเจน ยังไม่ได้ปฏิบัติ เหตุผลเดียวกันกับกำหนดวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการ



• ในเรื่องคณะกรรมการกำหนดนโยบายการดำรงตำแหน่งกรรมการที่บริษัทอื่นของกรรมการให้เหมาะสมกับลักษณะหรือสภาพธุรกิจ มีนโยบายกำหนดให้กรรมการดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่นได้ไม่เกิน 3 บริษัท แต่ไม่ได้กำหนดการเป็นกรรมการในบริษัทที่มีได้จดทะเบียน

ในเรื่องการนำหลักปฏิบัติของ CG Code ไปปรับใช้ตามบริบททางธุรกิจของบริษัทฯ คณะกรรมการเข้าใจบทบาทหน้าที่ ประโยชน์ และหลักปฏิบัติของ CG Code ในการสร้างคุณค่าให้แก่กิจการอย่างยั่งยืน จากการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 6/2563 ได้พิจารณาและทบทวนการนำหลักปฏิบัติตาม CG Code ไปปรับใช้ตามความเหมาะสมกับธุรกิจ โดยพิจารณาทบทวนปีละ 1 ครั้ง ในหลักปฏิบัติที่ยังไม่สามารถหรือยังมิได้นำไปปรับใช้ ได้มีการบันทึกเหตุผลไว้เป็นส่วนหนึ่งของมติคณะกรรมการแล้ว

#### การเข้าร่วมประชุมของกรรมการบริษัทฯ ในคณะกรรมการชุดย่อย

| รายชื่อกรรมการ<br>(จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุม<br>/จำนวนครั้งที่ประชุม) | คณะกรรมการตรวจสอบ | คณะกรรมการสรรหา<br>และกำหนดค่าตอบแทน | คณะกรรมการบริษัทฯ | การเข้าร่วมการ<br>ประชุมผู้ถือหุ้น |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------------------|-------------------|------------------------------------|
| นางสาวลักขณา ทรัพย์สาคร                                                 |                   |                                      | 7/7               | 1/1                                |
| นางอนุรัตน์ เทียมทัน                                                    |                   |                                      | 7/7               | 1/1                                |
| นายวิรัช ไพรัชพิบูลย์                                                   | 4/4               |                                      | 7/7               | 1/1                                |
| นายสุรเชษฐ์ ทรัพย์สาคร                                                  |                   | 2/2                                  | 7/7               | 1/1                                |
| นายกฤษฎี เศรษฐิน                                                        |                   |                                      | 7/7               | 1/1                                |
| นายชลิต ลิ้มปะเนาะ                                                      |                   |                                      | 7/7               | 1/1                                |
| นายสิทธิลาภ ทรัพย์สาคร                                                  |                   |                                      | 7/7               | 1/1                                |
| นายไพศาล พงษ์ประยูร                                                     | 4/4               | 2/2                                  | 7/7               | 1/1                                |
| นางอัจฉรา ปรีชา                                                         | 4/4               | 2/2                                  | 7/7               | 1/1                                |
| พล.อ.อ.พงศธร บัวทรัพย์                                                  |                   |                                      | 7/7               | 1/1                                |
| นายเอกพล พงศ์สถาพร ***                                                  |                   |                                      | 7/7               | 1/1                                |

\*\*\* ลาออกจากการเป็นกรรมการและกรรมการผู้จัดการโดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2564

## การประเมินคณะกรรมการ

ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียน คณะกรรมการและคณะกรรมการชุดย่อยของบริษัทจดทะเบียนควรมีการประเมินผลการปฏิบัติงานด้วยตนเองอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้คณะกรรมการร่วมกันพิจารณาผลงานและปรับปรุงแก้ไข โดยการประเมินควรจัดทำทั้งแบบรายคณะและรายบุคคล

**การประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัทแบบรายคณะและรายบุคคล** แบบประเมินจัดทำและเผยแพร่โดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อใช้ประเมินการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการ แบบประเมินดังกล่าวประกอบด้วย

1. แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัทแบบรายคณะ
2. แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัทแบบรายบุคคล

โดยมีกระบวนการดังนี้

1. คณะกรรมการบริษัทประเมินตนเองผ่านแบบประเมินที่จัดทำโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
2. เลขานุการบริษัทสรุปผลการประเมินประสิทธิภาพในการดำเนินงานของคณะกรรมการบริษัททุกท่าน
3. เลขานุการบริษัทรายงานผลการประเมินต่อคณะกรรมการบริษัทและดำเนินการปรับปรุงดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

**แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัทแบบรายคณะและรายบุคคล ประกอบด้วย 6 หัวข้อ คือ**

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

## การประเมินคณะกรรมการ

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

กรรมการประเมินประธานกรรมการ ด้วยการอภิปรายกรรมการชื่นชมประธานกรรมการว่าปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างเหมาะสมทำให้บรรยากาศในการประชุมดีมาก ดำรงความเป็นกลางและเปิดโอกาสให้กรรมการทุกท่านแสดงความคิดเห็นได้อย่างอิสระโดยไม่จำกัดเวลาในการประชุมแต่ละวาระ ทำให้กรรมการมีความรู้สึกว่ามีคุณค่าที่ทำหน้าที่ได้อย่างเต็มที่

ในการประเมินคณะกรรมการไม่พบสิ่งที่ต้องปรับปรุงที่มีนัยสำคัญ

คณะกรรมการมีความเห็นว่า คณะกรรมการได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างมีประสิทธิภาพ เข้าใจบทบาทและหน้าที่ของตนเอง เข้าใจธุรกิจและสถานการณ์ของบริษัทฯ เป็นอย่างดี และกรรมการแต่ละท่านอุทิศเวลาทำหน้าที่อย่างมีส่วนร่วมต่อผลงานของคณะกรรมการ

**การประเมินตนเองของคณะกรรมการชุดย่อย** เพื่อใช้ประเมินการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการชุดย่อยต่าง ๆ ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และคณะกรรมการบริษัท โดยได้กำหนดให้มีการประเมินผลปีละ 1 ครั้ง แบบประเมินดังกล่าวประกอบด้วย

1. แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการชุดย่อยแบบรายคณะ
2. แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการชุดย่อยแบบรายบุคคล

โดยมีกระบวนการดังนี้

1. คณะกรรมการชุดย่อยจัดทำประเมินตนเอง
2. เลขานุการบริษัทฯสรุปผลการประเมินประสิทธิภาพในการดำเนินงานของคณะกรรมการชุดย่อย และดำเนินการปรับปรุงการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น
3. เลขานุการบริษัทฯรายงานผลการประเมินของคณะกรรมการชุดย่อยต่อคณะกรรมการบริษัท

แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัทแบบรายคณะและรายบุคคล ประกอบด้วย 6 หัวข้อ คือ

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

#### **การประเมินคณะกรรมการตรวจสอบ**

คณะกรรมการตรวจสอบประเมินตนเองว่า ได้ทำหน้าที่ครบถ้วนตามที่ได้รับมอบหมาย มีการประชุมปกติทุกไตรมาส ร่วมกับผู้ตรวจสอบบัญชีภายนอกและผู้ตรวจสอบภายในเพื่อพิจารณาเรื่องต่างๆ ว่ามีการควบคุมอย่างเพียงพอ และมีการประชุมกับผู้ตรวจสอบบัญชีแยกต่างหากจากการประชุมปกติด้วย และได้นำผลการประชุมรายงานให้คณะกรรมการรับทราบ เพื่อเป็นแนวทางปรับปรุงแก้ไขต่อไป

คณะกรรมการมีความเห็นว่า คณะกรรมการตรวจสอบทำงานได้ครบถ้วน และมีประสิทธิภาพมาก การให้ความคิดเห็นและเสนอแนะต่าง ๆ เป็นประโยชน์ต่อการบริหารงานของบริษัทฯ อีกทั้งข้อแนะนำให้ระมัดระวังในเรื่องต่างๆ ที่ให้แก่ฝ่ายจัดการนำไปปรับแผน ซึ่งช่วยป้องกันความเสียหายอันอาจจะเกิดขึ้น เป็นผลงานที่ดีมาก

### **การประเมินคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน**

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ประเมินตนเองโดยนำวัตถุประสงค์พร้อมทั้งอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการสรรหา มาพิจารณาเปรียบเทียบเห็นว่าคณะกรรมการ ได้ปฏิบัติหน้าที่ครบถ้วน

กรรมการผู้จัดการประเมินตนเอง และถูกประเมินโดยคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และประธานกรรมการ โดยพิจารณาผลการปฏิบัติหน้าที่ อาทิ เช่น ผลการดำเนินงานของบริษัทฯ การวัดผลการดำเนินงานระดับองค์กร (Business Performance Scorecard) การตั้งเป้าหมายในการทำงานรายบุคคล (Smart Goal) การบรรลุเป้าหมายธุรกิจ งบประมาณ แผนงาน เป็นต้น

คณะกรรมการมีความเห็นว่า คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้ทำหน้าที่ครบถ้วน สามารถแนะนำสิ่งที่ประโยชน์ต่อบริษัทฯ เช่น การบริหารงานทรัพยากรมนุษย์ การให้ความเห็นเกี่ยวกับโครงสร้างเงินเดือน เป็นต้น

### **การประเมินประธานกรรมการ**

กรรมการอิสระ ได้ประเมินประธานกรรมการ ว่าทำหน้าที่ครบถ้วนอย่างดียิ่ง ให้โอกาสกรรมการทุกท่านแสดงความคิดเห็นได้อย่างอิสระและเต็มที่ ไม่มีการขัดขวาง ทำให้กรรมการแสดงความคิดเห็นอย่างอิสระ ทำให้กรรมการมีคุณค่าในการทำหน้าที่เป็นกรรมการของบริษัท

### **การปฐมนิเทศกรรมการใหม่**

บริษัทฯ กำหนดให้มีการปฐมนิเทศกรรมการใหม่ทุกท่าน เพื่อให้กรรมการใหม่รับทราบถึงนโยบายธุรกิจ โครงสร้างผู้ถือหุ้น โครงสร้างเงินลงทุน ระบบข้อมูล ระเบียบข้อบังคับและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้กรรมการใหม่แต่ละคนจะได้รับคู่มือกรรมการและข้อมูลอื่น ๆ โดยกรรมการผู้จัดการเป็นผู้อธิบายสรุปนโยบายบริษัทฯ และข้อมูลที่เกี่ยวข้อง และผลประกอบการล่าสุด





**การพัฒนาและฝึกอบรมของกรรมการ ผู้บริหาร และเลขานุการบริษัทฯ**

| ผู้เข้าร่วมอบรม       | ตำแหน่ง                                                                                                                       | หลักสูตร                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | วันที่                                                                                                       |
|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| นางอัจฉรา ปรีชา       | <ul style="list-style-type: none"> <li>กรรมการอิสระ</li> <li>กรรมการตรวจสอบ</li> <li>กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>Director Forum Board's Role in Strategy for Business Sustainability</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 24/9/2563                                                                                                    |
| นายวิรัช ไพรัชพิบูลย์ | <ul style="list-style-type: none"> <li>กรรมการอิสระ</li> <li>ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ</li> </ul>                               | <ul style="list-style-type: none"> <li>ESG and Sustainable Banking Development, including response to the COVID-19 situation ปี2563</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                              |
| นายลือชา พิเศษจูการ   | <ul style="list-style-type: none"> <li>ผู้อำนวยการสายงานบริหารการเงิน</li> </ul>                                              | <ul style="list-style-type: none"> <li>TLCA CFO CPD 1/2020 -Update on IFRS 9 and other new standards</li> <li>TLCA CFO CPD - Transfer pricing 2/2020</li> <li>TLCA CFO CPD - Related party transaction and impairment issues</li> <li>TLCA CFO CPD - Capital structure and funding strategy 4/2020</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                | 19/2/2563<br><br>1/7/2563<br><br>23/7/2563<br><br>14/8/2563                                                  |
| นางสาวกุลกาน จินปิ่น  | <ul style="list-style-type: none"> <li>เลขานุการบริษัท</li> </ul>                                                             | <ul style="list-style-type: none"> <li>แนวทางการดำเนินการตามกฎหมายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล (PDPA)</li> <li>ร่วมสร้างความพร้อมให้กับผู้ประกอบการธุรกิจในตลาดทุน</li> <li>การจัดประชุมผู้ถือหุ้นผ่านอิเล็กทรอนิกส์E-AGM</li> <li>การเปิดเผยข้อมูลเพื่อวิเคราะห์ การดำเนินงานของบริษัท (MD&amp;A)</li> <li>Enhancing Good Corporate Governance based on CGR Scorecard</li> <li>การแต่งตั้ง เปลี่ยนแปลง และ พ้นจากตำแหน่ง กรรมการ กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ</li> <li>Company Secretary Forum Virtual Board Meeting &amp; the Evolving Role of Corporate Secretary</li> </ul> | 18/5/2563<br><br>22/5/2563<br><br>26/5/2563<br>30/7/2563<br><br>11/9/2563<br><br>17/9/2563<br><br>14/12/2563 |

### ความสัมพันธ์กับผู้ลงทุน

คณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญต่อการเปิดเผยข้อมูลทั้งรายงานทางการเงินและข้อมูลทั่วไปให้มีความถูกต้อง ทันเวลาและโปร่งใส ในส่วนของงานด้านผู้ลงทุนสัมพันธ์นั้น บริษัทฯ ได้จัดตั้งหน่วยงานขึ้นเฉพาะมีผู้รับผิดชอบคือ Corporate Planning Manager นายพงษ์ธร กาญจนอักษรเดช ทำหน้าที่ติดต่อสื่อสารกับผู้ลงทุน ซึ่งผู้ลงทุนสามารถติดต่อขอทราบ ข้อมูลบริษัทได้ที่โทร 02-273-6200 ต่อ 4940 หรือที่เว็บไซต์ : [www.tipco.net](http://www.tipco.net) หรือที่ e-mail address : [Investors@tipco.net](mailto:Investors@tipco.net) ผู้ลงทุนสามารถเข้าถึงข้อมูลของบริษัทฯ ได้ทางเว็บไซต์ซึ่งได้แยกหัวข้อนักลงทุนสัมพันธ์ (Investor) ไว้โดยเฉพาะ

### กิจกรรมนักลงทุนสัมพันธ์

เนื่องด้วยในปี 2563 ที่ผ่านมา เกิดสถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัสโคโรนา 2019 (Covid-19) ซึ่งทางบริษัทฯ ได้มีการกำหนดมาตรการเพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของไวรัสดังกล่าว โดยมอบหมายให้หน่วยงานฝ่ายวางแผน (Corporate Planning) และนักลงทุนสัมพันธ์ (Investor Relation) เป็นผู้สื่อสารและเผยแพร่ข้อมูลต่าง ๆ ของบริษัทฯ ทั้งข้อมูลทางการเงิน และ ข้อมูลทั่วไปให้แก่ นักวิเคราะห์ ผู้จัดการกองทุน นักลงทุน และผู้ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งได้มีการปรับเปลี่ยนรูปแบบการติดต่อสื่อสาร ข้อมูลที่สำคัญของบริษัทฯ ผ่านช่องทางการสื่อสารต่าง ๆ ดังนี้

- การประชุมทางโทรศัพท์ (Conference Call) กับนักวิเคราะห์ ผู้จัดการกองทุน ทั้งในประเทศและต่างประเทศ (Company Visit) จำนวน 4 ครั้ง อาทิเช่น นักวิเคราะห์จากบริษัทหลักทรัพย์ ซีจีเอส-ซีไอเอ็มบี (ประเทศไทย) จำกัด (CGS CIMB) เป็นต้น
- การสอบถามข้อมูลต่างๆ ของบริษัทฯ จากนักลงทุนทั่วไป ผ่านทางโทรศัพท์ จำนวน 10 ครั้ง
- การนำเสนอข้อมูลทางการเงิน และข้อมูลทั่วไปรายไตรมาส ในเว็บไซต์ของบริษัทฯ ใน หัวข้อ “นักลงทุนสัมพันธ์”
- การสื่อสารและนำเสนอข้อมูลทางการเงินของบริษัทฯ ให้แก่นักวิเคราะห์ ผ่านทาง E-mail จำนวน 4 ครั้ง

# โครงสร้างการถือหุ้น

รายชื่อผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 สามารถสรุปได้ ดังนี้

| ลำดับที่ | รายชื่อผู้ถือหุ้น            | จำนวนหุ้น   | ร้อยละ |
|----------|------------------------------|-------------|--------|
| 1        | กลุ่มทรัพย์สินศาสตร์         | 185,549,894 | 38.45  |
| 2        | กลุ่มเทียมทัน                | 35,131,865  | 7.28   |
| 3        | กลุ่มเศรษฐิน                 | 22,299,846  | 4.62   |
| 4        | นายอภิกรม ปัญญาพล            | 18,328,700  | 3.80   |
| 5        | กลุ่มธูปจินดา                | 16,943,074  | 3.51   |
| 6        | บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด | 11,286,322  | 2.34   |
| 7        | นายทวีจักร จุฬารุณ           | 9,526,700   | 1.97   |
| 8        | นายอนุรัตน์ มานะสารวุฒิ      | 5,550,000   | 1.15   |
| 9        | นายนิติ วณิชยจิรัฐติกาล      | 4,630,400   | 0.96   |
| 10       | นายสมเกียรติ ลิ้มทรง         | 3,385,135   | 0.70   |
|          | รวมผู้ถือหุ้น 10 อันดับแรก   | 312,631,936 | 64.78  |
| 11       | ผู้ถือหุ้นอื่น               | 169,947,704 | 35.22  |
|          | รวม                          | 482,579,640 | 100.00 |

บริษัทฯไม่มีการถือหุ้นไขว้กันในกลุ่มของบริษัทและไม่มีการถือหุ้นแบบปริมิดในกลุ่มบริษัท

## รายงานการถือหุ้นของกรรมการ

| ลำดับที่ | กรรมการ                      | ตำแหน่ง       | ณ 31 ธันวาคม 2562             |                                      | ณ 31 ธันวาคม 2563             |                                      |
|----------|------------------------------|---------------|-------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------|
|          |                              |               | สัดส่วนการถือ<br>หุ้น(ร้อยละ) | สัดส่วนการถือหุ้น<br>ทางอ้อม(ร้อยละ) | สัดส่วนการถือ<br>หุ้น(ร้อยละ) | สัดส่วนการถือหุ้น<br>ทางอ้อม(ร้อยละ) |
| 1        | นางสาวลักขณา ทรัพย์สินศาสตร์ | ประธานกรรมการ | 8.59                          | 8.59                                 | 8.59                          | 8.59                                 |
| 2        | นางอนุรัตน์ เทียมทัน         | กรรมการ       | 7.16                          | 7.16                                 | 7.16                          | 7.16                                 |
| 3        | นายสิทธิลาภ ทรัพย์สินศาสตร์  | กรรมการ       | 11.40                         | 11.40                                | 11.40                         | 11.40                                |
| 4        | นายกฤษฎี เศรษฐิน             | กรรมการ       | 0.41                          | 0.41                                 | 0.41                          | 0.41                                 |
| 5        | นายสุรเชษฐ์ ทรัพย์สินศาสตร์  | กรรมการ       | -                             | -                                    | -                             | -                                    |
| 6        | นายวิรัช ไพรัชพิบูลย์        | กรรมการอิสระ  | -                             | -                                    | -                             | -                                    |
| 7        | นายชลิต ลิ้มปะนะเวช          | กรรมการอิสระ  | -                             | -                                    | -                             | -                                    |

| ลำดับที่ | กรรมการ                 | ตำแหน่ง                 | ณ 31 ธันวาคม 2562         |                                  | ณ 31 ธันวาคม 2563         |                                  |
|----------|-------------------------|-------------------------|---------------------------|----------------------------------|---------------------------|----------------------------------|
|          |                         |                         | สัดส่วนการถือหุ้น(ร้อยละ) | สัดส่วนการถือหุ้นทางอ้อม(ร้อยละ) | สัดส่วนการถือหุ้น(ร้อยละ) | สัดส่วนการถือหุ้นทางอ้อม(ร้อยละ) |
| 8        | นายไพศาล พงษ์ประยูร     | กรรมการอิสระ            | -                         | -                                | -                         | -                                |
| 9        | นางอัจฉรา ปรีชา         | กรรมการอิสระ            | -                         | -                                | -                         | -                                |
| 10       | พลอ.พงศธร บัวทรัพย์     | กรรมการอิสระ            | -                         | -                                | -                         | -                                |
| 11       | นายยงสิทธิ์ โรจน์ศรีกุล | ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร | -                         | -                                | -                         | -                                |

รายงานการถือหุ้นของผู้บริหาร

| ลำดับที่ | ผู้บริหาร                 | ตำแหน่ง                            | ณ 31 ธันวาคม 2562         |                                  | ณ 31 ธันวาคม 2563         |                                  |
|----------|---------------------------|------------------------------------|---------------------------|----------------------------------|---------------------------|----------------------------------|
|          |                           |                                    | สัดส่วนการถือหุ้น(ร้อยละ) | สัดส่วนการถือหุ้นทางอ้อม(ร้อยละ) | สัดส่วนการถือหุ้น(ร้อยละ) | สัดส่วนการถือหุ้นทางอ้อม(ร้อยละ) |
| 1        | นายลี้อา พิศิษฐการ        | ผู้อำนวยการสายงานบริหารการเงิน     | -                         | -                                | -                         | -                                |
| 2        | นางภรอนงค์ อยู่ชา         | ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและควบคุมภายใน | -                         | -                                | -                         | -                                |
| 3        | นางศรณยา บริสุทธิ์สวัสดิ์ | ผู้อำนวยการฝ่ายการเงิน             | -                         | -                                | -                         | -                                |
| 4        | นายพงศ์ธร กาญจนอักษรเดช   | ผู้จัดการฝ่ายวางแผนองค์กร          | -                         | -                                | -                         | -                                |



ความสัมพันธ์กับกลุ่มธุรกิจของผู้ถือหุ้นส่วนใหญ่  
บุคคลที่มีผลประโยชน์ร่วมกัน

ส่วนได้เสียของผู้บริหารในบริษัทฯ รายละเอียดการประกอบธุรกิจของแต่ละบริษัทที่มีความเกี่ยวข้องกัน บริษัทย่อย บริษัทร่วม และบริษัทที่เกี่ยวข้องบางบริษัทเป็นลูกค้านៃบริษัท ทีปโก้ฟูดส์ จำกัด (มหาชน) บางบริษัทเป็น Supplier ให้บริการขนส่งสินค้าหรือวัตถุดิบโดยที่ราคาของสินค้าที่ขายให้หรืออัตราค่าบริการที่บริษัทดังกล่าวคิดกับบริษัทฯจะเป็นราคาตลาดมีนโยบายราคาระหว่างกันเป็นไปตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 7 และไม่มีสัญญาผูกพันระหว่างกันโดยคณะกรรมการของบริษัทฯมีส่วนได้เสียในฐานะกรรมการหรือเป็นผู้ถือหุ้น ดังรายละเอียดต่อไปนี้

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

ตารางแสดงความสัมพันธ์ระหว่างคณะกรรมการของบริษัทฯกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันที่สำคัญ มีดังนี้

| บริษัทที่เกี่ยวข้อง              | ประเภทและลักษณะธุรกิจ                                                                                                  | ความสัมพันธ์<br>กับบริษัทที่เกี่ยวข้อง                                                            | ความสัมพันธ์กับบริษัท / ชื่อผู้ถือหุ้น<br>และร้อยละของหุ้นที่ถือครองหุ้นทั้งหมด<br>ในบริษัทที่เกี่ยวข้อง |
|----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| บจ.ถนนวงศ์บริการ                 | จำหน่ายผลิตภัณฑ์ปิโตรเลียม<br>รับเหมาก่อสร้างอาคาร ถนนและ<br>ซ่อมบำรุงผิว                                              | นางสาวลักขณา ทรัพย์สาคร กรรมการ<br>นายสิทธิลาภ ทรัพย์สาคร กรรมการ                                 | นางสาวลักขณา ทรัพย์สาคร 1 หุ้น<br>นายสิทธิลาภ ทรัพย์สาคร 1 หุ้น                                          |
| บมจ.ทีปโก้แอสฟัลท์               | ผลิตและจำหน่ายยางแอสฟัลท์<br>อิมัลชันและจำหน่ายน้ำมันเชื้อเพลิง                                                        | นางสาวลักขณา ทรัพย์สาคร กรรมการ<br>นายสิทธิลาภ ทรัพย์สาคร กรรมการ                                 | บมจ.ทีปโก้ฟูดส์ 23.43%                                                                                   |
| บจ.สยามคอนเทนเนอร์<br>เทอร์มินอล | ทำการจัดตั้งสถานีบรรจุและรับจ้าง<br>บรรจุสินค้าเข้าสู่ตู้คอนเทนเนอร์และ<br>ทำธุรกรรมด้านขนส่งและบริการ<br>ด้านShipping | นางสาวลักขณา ทรัพย์สาคร กรรมการ<br>นางอนุรัตน์ เทียมทัน กรรมการ<br>นายสิทธิลาภ ทรัพย์สาคร กรรมการ | นางสาวลักขณา ทรัพย์สาคร 16.67%<br>นางอนุรัตน์ เทียมทัน 16.67%<br>นายสิทธิลาภ ทรัพย์สาคร 16.67%           |

| บริษัทที่เกี่ยวข้อง        | ประเภทและลักษณะธุรกิจ                                                                                                                                            | ความสัมพันธ์<br>กับบริษัทที่เกี่ยวข้อง                                                                                              | ความสัมพันธ์กับบริษัท / ชื่อผู้ถือหุ้น<br>และร้อยละของหุ้นที่ถือถือหุ้นทั้งหมด<br>ในบริษัทที่เกี่ยวข้อง   |
|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| บจ.รวมทรัพย์สิน            | ทำการจัดซื้อ จัดหา รับ เข้า<br>เข้าซื้อ ถือกรรมสิทธิ์<br>ครอบครอง ปรับปรุง ใช้และ<br>จัดการโดยประการอื่น ๆ ซึ่ง<br>ทรัพย์สินใด ๆ ตลอดจน<br>ดอกผลของทรัพย์สินนั้น | นางสาวลักขณา ทรัพย์สาคร กรรมการ<br>นางอนุรัตน์ เทียมทัน กรรมการ<br>นายสิทธิลาภ ทรัพย์สาคร กรรมการ<br>นายสุรเชษฐ์ ทรัพย์สาคร กรรมการ | นางสาวลักขณา ทรัพย์สาคร 20.00%<br>นางอนุรัตน์ เทียมทัน 20.00%<br>นายสิทธิลาภ ทรัพย์สาคร 20.00%<br>-ไม่มี- |
| บจ.ทิปโก้ ทาวเวอร์         | ค่าเช่าบริการสำนักงาน<br>รับเหมาก่อสร้างอาคาร ถนนและ<br>รับทำงานโยธาทุกประเภท                                                                                    | นางสาวลักขณา ทรัพย์สาคร กรรมการ<br>นางอนุรัตน์ เทียมทัน กรรมการ<br>นายสิทธิลาภ ทรัพย์สาคร กรรมการ<br>นายสุรเชษฐ์ ทรัพย์สาคร กรรมการ | นางสาวลักขณา ทรัพย์สาคร 20.00%<br>นางอนุรัตน์ เทียมทัน 10.20%<br>นายสิทธิลาภ ทรัพย์สาคร 20.00%<br>-ไม่มี- |
| บจ.ไทยสเลอรี่ ซิล จำกัด    | สร้างและซ่อมแซมถนน                                                                                                                                               | นางสาวลักขณา ทรัพย์สาคร กรรมการ<br>นายสิทธิลาภ ทรัพย์สาคร กรรมการ<br>-                                                              | นางสาวลักขณา ทรัพย์สาคร 12.00%<br>นายสิทธิลาภ ทรัพย์สาคร 12.00%<br>นางอนุรัตน์ เทียมทัน 1.35%             |
| บจ.มาร์เก็ตติ้งคอนซัลแตนท์ | บริการสถานที่จอดรถยานพาหนะ<br>ให้เช่าอาคารที่จอดรถ                                                                                                               | นางสาวลักขณา ทรัพย์สาคร กรรมการ<br>นางอนุรัตน์ เทียมทัน กรรมการ<br>นายสิทธิลาภ ทรัพย์สาคร กรรมการ                                   | นางสาวลักขณา ทรัพย์สาคร 20.00%<br>นางอนุรัตน์ เทียมทัน 20.00%<br>นายสิทธิลาภ ทรัพย์สาคร 20.00%            |
| บจ. รัตนะจิตต์             | บริการเช่าสิ่งหาหมทรัพย์                                                                                                                                         | นายภุชงค์ เศรษฐิน กรรมการ                                                                                                           | นายภุชงค์ เศรษฐิน 50.00%                                                                                  |

# โครงสร้างการจัดการ

## คณะกรรมการบริษัทฯ

- |                              |                                                                       |
|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| 1. นางสาวลัษณา ทรัพย์สาคร    | ประธานกรรมการ                                                         |
| 2. พลอากาศเอกพงศธร บัวทรัพย์ | รองประธานกรรมการ/กรรมการอิสระ                                         |
| 3. นางอนุรัตน์ เทียมทัน      | กรรมการ                                                               |
| 4. นายกฤษฏี เศรษฐิน          | กรรมการ                                                               |
| 5. นายสิทธิลาภ ทรัพย์สาคร    | กรรมการ                                                               |
| 6. นายสุรเชษฐ์ ทรัพย์สาคร    | กรรมการ                                                               |
| 7. นายวิรัช ไพรัชพิบูลย์     | กรรมการอิสระ                                                          |
| 8. นายชลิต ลิ้มปะเนาะ        | กรรมการอิสระ                                                          |
| 9. นางอัจฉรา ปรีชา           | กรรมการอิสระ                                                          |
| 10. นายไพศาล พงษ์ประยูร      | กรรมการอิสระ                                                          |
| 11. นายยงสิทธิ์ โรจนศรีกุล   | ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 13 มกราคม 2564) |
| 12. นางสาวกุลกาน จินปั้น     | เลขานุการ                                                             |

## คณะกรรมการตรวจสอบ

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

## คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

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

## คณะกรรมการบริษัทภิบาล

คณะกรรมการบริษัทฯ ทั้งคณะทำหน้าที่เป็นคณะกรรมการบริษัทภิบาล

## คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

- |                                                     |                     |
|-----------------------------------------------------|---------------------|
| 1. Chief Executive Officer                          | ประธานกรรมการ       |
| 2. Chief Financial Officer                          | กรรมการ             |
| 3. Director-Human Resources                         | กรรมการ             |
| 4. Department Manager- Information Technology       | กรรมการ             |
| 5. Director-Corporate Accounting & Internal Control | กรรมการและเลขานุการ |

| รายชื่อกรรมการ             | ตำแหน่ง                             | การประชุมคณะกรรมการ |                             |
|----------------------------|-------------------------------------|---------------------|-----------------------------|
|                            |                                     | จำนวนครั้งการประชุม | จำนวนครั้งเข้าร่วมการประชุม |
| นางสาวลลิตา ทวีทรัพย์      | ประธานกรรมการ                       | 7                   | 7                           |
| พล.อ.พงศธร บัวทรัพย์       | รองประธานกรรมการ/กรรมการอิสระ       | 7                   | 7                           |
| นางอนุรัตน์ เทียมทัน       | กรรมการ                             | 7                   | 7                           |
| นายสุรเชษฐ์ ทวีทรัพย์      | กรรมการ                             | 7                   | 7                           |
|                            | กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน       | 2                   | 2                           |
| นายกฤษฏี เศรษฐิน           | กรรมการ                             | 7                   | 7                           |
| นายสิทธิลาภ ทวีทรัพย์      | กรรมการ                             | 7                   | 7                           |
| นายวิรัช ไพรัชพิบูลย์      | กรรมการอิสระ                        | 7                   | 7                           |
|                            | ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ             | 4                   | 4                           |
| นายไพศาล พงษ์ประยูร        | กรรมการอิสระ                        | 7                   | 7                           |
|                            | กรรมการตรวจสอบ                      | 4                   | 4                           |
|                            | ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน | 2                   | 2                           |
| นางอัจฉรา ปรีชา            | กรรมการอิสระ                        | 7                   | 7                           |
|                            | กรรมการตรวจสอบ                      | 4                   | 4                           |
|                            | กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน       | 2                   | 2                           |
| นายชลิต ลิ้มปะเนว          | กรรมการอิสระ                        | 7                   | 7                           |
| นายยงสิทธิ์ โรจน์ศรีกุล*** | ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร             | -                   | -                           |

- \*\*\* 1. เมื่อวันที่ 13 มกราคม 2564 แต่งตั้งคุณยงสิทธิ์ โรจน์ศรีกุล ดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร แทนนายลือชา พิเศษฐการ รักษาการกรรมการผู้จัดการ
2. เมื่อวันที่ 1 มกราคม 2564 แต่งตั้งนายลือชา พิเศษฐการ ดำรงตำแหน่งรักษาการกรรมการผู้จัดการ แทนนายเอกพล พงศ์สถาพร กรรมการผู้จัดการ



### ผู้บริหาร-กลุ่มธุรกิจอาหาร ทิปโก้

- |                            |                                                                       |
|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| 1. นายยงสิทธิ์ โรจน์ศรีกุล | ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 13 มกราคม 2564) |
| 2. นายลือชา พิเศษฐการ      | ผู้อำนวยการสายงานบริหารการเงิน                                        |

### เลขานุการบริษัทฯ

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีมติแต่งตั้งให้ นางสาวกุลกาน จินันต์ ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการบริษัทฯ ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2560 โดยบริษัทฯ ได้แต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติและประสบการณ์ที่เหมาะสม ทำหน้าที่เลขานุการบริษัทฯ โดยกำหนดคุณสมบัติและคุณสมบัติ ตลอดจนหน้าที่ความรับผิดชอบดังนี้

#### คุณสมบัติและคุณสมบัติ

- ปริญญาตรี (ด้านบัญชีหรือกฎหมาย)
- มีความรู้เรื่องหลักกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ และกล.ต.
- มีมนุษยสัมพันธ์และความสามารถสื่อสารดี
- มีประสบการณ์ทำงานตำแหน่งนี้มาก่อน
- มีความรู้เรื่องบรรษัทภิบาล

#### หน้าที่ความรับผิดชอบ

- ดำเนินการเกี่ยวกับการประชุมคณะกรรมการ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและ กำหนดคำตอบแทน และการประชุมผู้ถือหุ้น
- จัดทำรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ และเก็บรักษา
- ดูแลเปิดเผยข้อมูลและการรายงานให้เป็นไปตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องและการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- ให้คำปรึกษาและข้อเสนอแนะเบื้องต้นกับคณะกรรมการในประเด็นด้านกฎหมาย ระเบียบปฏิบัติและข้อพึงปฏิบัติด้านการกำกับดูแลกิจการ
- ถ่ายทอดมตินโยบายของคณะกรรมการไปยังผู้เกี่ยวข้อง ติดตามผล และรายงานคณะกรรมการ
- ติดต่อและให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจการของบริษัทฯ แก่กรรมการ
- จัดปฐมนิเทศกรรมการใหม่และสนับสนุนการพัฒนากิจกรรมอย่างต่อเนื่อง
- ประสานกับที่ปรึกษาภายนอก เช่น ที่ปรึกษากฎหมาย

## คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายคำตอบแทนกรรมการไว้อย่างชัดเจนและโปร่งใส โดยคำตอบแทนอยู่ในระดับเหมาะสมตามอุตสาหกรรม ผลตอบแทนอยู่ในระดับค่าเฉลี่ยกลางของตลาดและได้ขออนุมัติจากผู้ถือหุ้นแล้ว กรรมการที่ได้รับมอบหมายให้เป็นกรรมการตรวจสอบได้รับคำตอบแทนเพิ่มเติมที่เหมาะสมตามปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น กรรมการผู้จัดการและพนักงานได้รับคำตอบแทนที่เชื่อมโยงกับผลการปฏิบัติงานของแต่ละคน คำตอบแทนที่ได้รับได้ผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทนและเพื่อให้เกิดความโปร่งใสและความชัดเจนในการกำหนดคำตอบแทนกรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูง ผู้ถือหุ้นได้พิจารณานโยบายและหลักการคำตอบแทนกรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูงแล้วในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2549 ในวันที่ 28 เมษายน 2549 มีดังนี้

1. การกำหนดคำตอบแทนกรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูง ซึ่งรวมถึงเงินเดือน สวัสดิการและผลประโยชน์อื่น ๆ ให้เป็นไปตามค่าของงานในแต่ละตำแหน่ง
2. คำตอบแทนต้องคำนึงถึง
  - 2.1 ความสามารถในการจ่าย (Ability to Pay) ของบริษัทฯ
  - 2.2 ความสามารถในการแข่งขันได้ในตลาดแรงงาน (Competitiveness) และ
  - 2.3 เป็นการจ่ายตามความสามารถและตามผลการทำงาน (Pay for Performance) ของพนักงาน
3. คณะกรรมการบริษัทฯ เป็นผู้อนุมัติงบประมาณเกี่ยวกับคำตอบแทนการทำงานในแต่ละปี โดยพิจารณาจากฐานะการเงินของบริษัทฯ ผลการดำเนินงาน และประมาณการทางธุรกิจของบริษัทฯ

## หลักการ

1. คณะกรรมการบริษัทฯ เป็นผู้พิจารณาผลตอบแทนกรรมการผู้จัดการและผู้บริหารระดับสูง (Executive) โดยผ่านการพิจารณาของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทน ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในนโยบาย
2. กรรมการผู้จัดการเป็นผู้พิจารณาผลตอบแทนของผู้ได้บังคับบัญชาตามผลงานของพนักงาน ตามลำดับชั้น ภายในกรอบงบประมาณที่คณะกรรมการอนุมัติ
3. การประเมินผลงานให้เป็นไปโดยระบบการประเมินผลที่มีเป้าหมายชัดเจนและเป็นรูปธรรม เพื่อให้สามารถนำมาพิจารณาผลตอบแทนการทำงานและการปรับค่าจ้าง เงินเดือน สวัสดิการ และผลประโยชน์อื่น ๆ สำหรับพนักงานทุกคนด้วยความเป็นธรรม

### คำตอบแทนคณะกรรมการบริษัท

กำหนดการจ่ายคำตอบแทนคณะกรรมการบริษัท แบ่งเป็นคำตอบแทนการทำงานโดยให้จ่ายคำตอบแทนเป็นรายเดือนให้แก่คณะกรรมการบริษัท ส่วนคำตอบแทนจากผลการดำเนินงาน หากบริษัท มีกำไรสุทธิให้จ่ายผลตอบแทนให้กรรมการทั้งคณะอีกไม่เกิน 1 เท่า ของคำตอบแทนรวมที่คณะกรรมการได้รับทั้งปี โดยการพิจารณาคำตอบแทนนี้ให้อยู่ในดุลยพินิจของคณะกรรมการบริษัท บริษัทฯไม่มีการให้ผลประโยชน์อื่น ๆ แก่กรรมการ สำหรับคำตอบแทนคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการชุดย่อย นำเสนอให้ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเป็นผู้อนุมัติเป็นประจำทุกปี ซึ่งที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 เมื่อวันที่ 3 เมษายน 2563 มีมติอนุมัติคำตอบแทนการทำงานในอัตราเดิมเท่ากับปี 2562 และคณะกรรมการบริษัทพิจารณาจ่ายคำตอบแทนจากผลการดำเนินงานให้กรรมการทั้งคณะอีกไม่เกิน 1 เท่า ของคำตอบแทนรวมที่คณะกรรมการได้รับทั้งปี

| ตำแหน่ง                            | คำตอบแทนการทำงาน        | คำตอบแทนจากผลการดำเนินงาน | ผลประโยชน์อื่น ๆ |
|------------------------------------|-------------------------|---------------------------|------------------|
| ประธานกรรมการบริษัท                | 50,000 บาท/เดือน        | 600,000 บาท/ปี            | -                |
| กรรมการบริษัท                      | 40,000 บาท/เดือน        | 480,000 บาท/ปี            | -                |
| ประธานกรรมการตรวจสอบ               | 70,000 บาท ปีละ 4 ครั้ง | -                         | -                |
| กรรมการตรวจสอบ                     | 50,000 บาท ปีละ 4 ครั้ง | -                         | -                |
| ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทน | 60,000 บาท/ปี           | -                         | -                |
| กรรมการสรรหาและกำหนดคำตอบแทน       | 40,000 บาท/ปี           | -                         | -                |

ในปี 2563 บริษัทฯจ่ายคำตอบแทนคณะกรรมการบริษัท และผู้บริหารดังต่อไปนี้ อนึ่งกรรมการแต่ละท่านไม่ได้รับคำตอบแทนจากบริษัทย่อย

1. ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน (ต่อปี)

ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน ประกอบด้วยค่าตอบแทนการทำงานและค่าตอบแทนจากผลการดำเนินงาน ดังนี้

| รายชื่อกรรมการ            | ตำแหน่ง                                                                      | ค่าตอบแทนกรรมการ (บาท) |                       |                                      |           |
|---------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------|--------------------------------------|-----------|
|                           |                                                                              | คณะกรรมการ<br>บริษัทฯ  | คณะกรรมการ<br>ตรวจสอบ | คณะกรรมการสรรหา<br>และกำหนดค่าตอบแทน | รวม       |
| นางสาวลิขณา ทรัพย์สาคร    | ประธานกรรมการ                                                                | 1,200,000              |                       |                                      | 1,200,000 |
| พล.อ.พงศธร บัวทรัพย์      | รองประธานกรรมการ/<br>กรรมการอิสระ                                            | 546,667                |                       |                                      | 546,667   |
| นางอนุรัตน์ เทียมทัน      | กรรมการ                                                                      | 960,000                |                       |                                      | 960,000   |
| นางสาวรวมสิน ทรัพย์สาคร** | กรรมการ                                                                      | 288,000                |                       |                                      | 288,000   |
| นายสมจิตต์ เศรษฐิน**      | กรรมการ                                                                      | 413,333                |                       |                                      | 413,333   |
| นายสิทธิลาภ ทรัพย์สาคร    | กรรมการ                                                                      | 960,000                |                       |                                      | 960,000   |
| นายกฤษฎี เศรษฐิน          | กรรมการ                                                                      | 546,667                |                       |                                      | 546,667   |
| นายสุรเชษฐ์ ทรัพย์สาคร    | -กรรมการ<br>-กรรมการสรรหาและกำหนด<br>ค่าตอบแทน                               | 960,000                |                       | 40,000                               | 1,000,000 |
| นายวิรัช ไพรัชพิบูลย์     | -กรรมการอิสระ<br>-ประธานกรรมการตรวจสอบ                                       | 960,000                | 280,000               |                                      | 1,240,000 |
| นายชลิต ลิ้มปะนะเวช       | กรรมการอิสระ                                                                 | 960,000                |                       |                                      | 960,000   |
| นายไพศาล พงษ์ประยูร       | -กรรมการอิสระ<br>-ประธานกรรมการสรรหาและ<br>กำหนดค่าตอบแทน<br>-กรรมการตรวจสอบ | 960,000                | 200,000               | 60,000                               | 1,220,000 |
| นางอัจฉรา ปรีชา           | -กรรมการอิสระ<br>-กรรมการสรรหาและกำหนด<br>ค่าตอบแทน<br>-กรรมการตรวจสอบ       | 960,000                | 200,000               | 40,000                               | 1,200,000 |
| นายเอกพล พงศ์สถาพร***     | กรรมการผู้จัดการ                                                             | 960,000                |                       |                                      | 960,000   |

\*\* ได้รับค่าตอบแทนจากผลการดำเนินงานของปี 2562

\*\*\* ลาออกจากการเป็นกรรมการและกรรมการผู้จัดการของบริษัทฯ โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2564 เป็นต้นไป



### คำตอบแทนผู้บริหาร

ในปี 2563 บริษัทได้จ่ายคำตอบแทนประกอบด้วยเงินเดือนและโบนัสให้กับผู้บริหารจำนวน 2 ราย รวมทั้งสิ้น 19,326,789.67 บาท

## **2. คำตอบแทนอื่น**

### คำตอบแทนอื่นของกรรมการ

- ไม่มี -

### คำตอบแทนอื่นของผู้บริหาร

บริษัทได้จัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพให้แก่ผู้บริหาร โดยบริษัทได้สมทบในอัตราส่วนร้อยละ 5 ของเงินเดือน โดยในปี 2563 บริษัทได้จ่ายเงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับผู้บริหาร 2 ราย รวมทั้งสิ้น 713,461.50 บาท กรรมการบริหารและผู้บริหารรวม 1 ราย มีรถยนต์ประจำ และผู้บริหาร 1 ราย ได้รับเงินช่วยเหลือค่ารถยนต์และค่าพาหนะเดินทางรวมกันเท่ากับ 734,400.00 บาท

## **บุคลากร**

### **นโยบายคำตอบแทนพนักงาน**

บริษัทมีนโยบายที่จะจ่ายค่าจ้างเงินเดือนให้เหมาะสมกับหน้าที่และความรับผิดชอบของพนักงาน โดยให้สอดคล้องกับความสามารถในการจ่ายของบริษัทฯ และสถานะตลาดแรงงาน

การบริหารคำตอบแทนที่สอดคล้องกับผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ทั้งในระยะสั้นและระยะยาว โดยการจ่ายคำตอบแทนในระยะสั้นพิจารณาจากความสามารถในการทำกำไรในแต่ละปี โดยใช้ตัวชี้วัดการปฏิบัติงาน(KPI) เป็นผลประเมินตามค่าของงาน ส่วนในระยะยาวมีนโยบายในการดูแลพนักงานในระยะยาวอย่างต่อเนื่อง โดยได้จัดให้มีเงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พนักงานที่เป็นสมาชิกจะจ่ายสะสมเป็นรายเดือนเข้ากองทุนในอัตราร้อยละ 5-15 ของค่าจ้างพนักงาน และบริษัทฯ จะจ่ายสมทบเป็นรายเดือนเข้ากองทุนในอัตราร้อยละ 5 ของค่าจ้างพนักงานตามอายุงานของพนักงาน

การบริหารสวัสดิการ มีการกำหนดนโยบายและวิธีปฏิบัติในการบริหารสวัสดิการพนักงานที่ชัดเจนและเปิดเผยไว้ในข้อบังคับการบริหาร งานบุคคล และระเบียบและแนวปฏิบัติการบริหารงานบุคคลของบริษัทฯ โดยมุ่งเน้นการจัดสวัสดิการต่างๆ ให้แก่พนักงานทุกกลุ่มอย่างเหมาะสมและเป็นธรรม มีการทบทวนการจัดสวัสดิการต่างๆ อย่างสม่ำเสมอเพื่อให้สอดคล้องกับบริบทต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไป และครอบคลุมในทุกด้านตั้งแต่สวัสดิการเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน เช่น เบี้ยเลี้ยงค่าใช้จ่ายในการเดินทาง ที่พัก เครื่องแบบพนักงาน บริษัทฯยังให้ความสำคัญเรื่องสุขภาพของพนักงาน โดยจัดให้มีการตรวจสุขภาพประจำปีซึ่งใช้งบประมาณ 1,073,939 บาท และในปีที่ผ่านมา บริษัทฯได้จ่ายค่ารักษาพยาบาล (ประกันสุขภาพ) รวมถึงให้พนักงานฉีดวัคซีนป้องกันเชื้อไวรัสโคโรนาเป็นจำนวนมาก 2,166,012 บาท และสวัสดิการเพื่อความเป็นอยู่หรือการช่วยเหลือพนักงานในกรณีต่างๆ เช่น กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ การประกันอุบัติเหตุ เงินยืม เงินทดแทน

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

บริษัทมีพนักงานทั้งหมด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวน 155 คน โดยในปี 2563 บริษัทได้จ่ายค่าตอบแทนให้แก่พนักงานจำนวนทั้งสิ้น 102 ล้านบาท ซึ่งผลตอบแทน ได้แก่ เงินเดือน ค่าล่วงเวลา เงินช่วยเหลือค่าครองชีพ เงินช่วยเหลือพิเศษ เงินประกันสังคม เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เป็นต้น นอกจากนี้บริษัทยังได้จ่ายค่าตอบแทนให้แก่พนักงานในลักษณะเดียวกันกับบริษัทรวม 373 ล้านบาท

โดยในปี 2563 บริษัทจัดให้พนักงานสามารถเลือกอัตราเงินสะสมกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ในอัตรา 5% 7% 10% 12% และ15% และยังสามารถเลือกแผนการลงทุนได้ 4 แผน โดยบริษัทสมทบในอัตรา 5%

| ปี 2563<br>(ข้อมูล ณ 31 ธันวาคม 2563) | บมจ.ทิปโก้ฟู้ดส์ | บจ.ทิปโก้<br>เอฟแอนด์บี | บจ.ทิปโก้<br>รีเทล | บจ.ทิปโก้<br>ไบโอเทค | บจ.ทิปโก้<br>ฟาร์มแอปเปิ้ล |
|---------------------------------------|------------------|-------------------------|--------------------|----------------------|----------------------------|
| พนักงานปฏิบัติการ                     | 136              | 369                     | 65                 | 232                  | 702                        |
| พนักงานบริหาร                         | 19               | 29                      |                    | 6                    | 14                         |
| รวม (คน)                              | 155              | 398                     | 65                 | 238                  | 716                        |
| พนักงานในสำนักงานใหญ่                 | 59               | 86                      | 8                  | 7                    | 22                         |
| พนักงานนอกสำนักงานใหญ่                | 96               | 312                     | 57                 | 231                  | 694                        |
| รวม (คน)                              | 155              | 398                     | 65                 | 238                  | 716                        |
| ค่าตอบแทนพนักงาน (ล้านบาท)            | 102              | 180                     | 16                 | 50                   | 127                        |

การเปลี่ยนแปลงจำนวนพนักงานในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา

บริษัท ทิปโก้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) มีจำนวนพนักงานรวมทั้งสิ้น ดังนี้

- ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 มีจำนวนพนักงานทั้งสิ้น จำนวน 199 คน
- ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 มีจำนวนพนักงานทั้งสิ้น จำนวน 190 คน
- ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีจำนวนพนักงานทั้งสิ้น จำนวน 155 คน

ข้อพิพาทแรงงานที่สำคัญในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา

บริษัทฯไม่มีข้อพิพาทด้านแรงงานที่สำคัญในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา ไม่มีการประท้วงหรือนัดหยุดงานแต่ประการใด

สถิติการเกิดอุบัติเหตุ ในปี 2563

บริษัทฯไม่มีอุบัติเหตุถึงขั้นหยุดงาน

## นโยบายการพัฒนาบุคลากร

เพื่อให้พนักงานได้พัฒนาความสามารถอย่างเพียงพอและต่อเนื่องที่จะปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมาย ตลอดจนพร้อมเติบโตก้าวหน้าในสายอาชีพเพื่อรองรับงานใหม่ที่จะเพิ่มขึ้นได้อย่างมีประสิทธิภาพ และมีประสิทธิผล บริษัทฯ จึงได้กำหนดให้มีการบริหารการพัฒนาทรัพยากรบุคคล อย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ

### หลักการ

1. ทุกตำแหน่งงานจะต้องมีการกำหนดหน้าที่ และความรับผิดชอบ (JOB DESCRIPTION) และคุณสมบัติ (QUALIFICATION) และสมรรถนะ (COMPETENCY) เบื้องต้นของผู้ดำรงตำแหน่งนั้น เช่น วุฒิการศึกษา ประสบการณ์ และความชำนาญอื่น ๆ ที่จำเป็นสำหรับการปฏิบัติงานในตำแหน่งนั้น ๆ
2. ทำการประเมินสมรรถนะของพนักงานที่จำเป็นในแต่ละตำแหน่งงาน (COMPETENCY ANALYSIS) สำหรับตำแหน่งงาน ตั้งแต่ระดับ OM5/O5 ขึ้นไป ซึ่งรวมถึง ความรู้ ทักษะ และความชำนาญในด้านต่าง ๆ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการจัดทำแผนพัฒนาพนักงานรายบุคคล (IDP : INDIVIDUAL DEVELOPMENT PLAN) โดยให้ การกำหนดตำแหน่งที่จะดำเนินการประเมินนี้ สอดคล้องกับแผนพัฒนาบุคลากรประจำปีของบริษัทฯ
3. การพัฒนาความรู้ความสามารถและสมรรถนะของพนักงานในตำแหน่งอื่น ๆ ที่ไม่ได้รับการประเมิน ความสามารถเป็นรายบุคคลให้ผู้บังคับบัญชาพิจารณาจากผลการประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปีของพนักงาน และกำหนดแผนการพัฒนาสำหรับพนักงาน โดยนำเสนอต่อผู้บังคับบัญชาในลำดับต่อไป เพื่อการอนุมัติและส่ง ต่อให้ฝ่ายทรัพยากรบุคคลรวบรวมเพื่อจัดทำแผนการฝึกอบรมและพัฒนาต่อไป
4. การพัฒนาความรู้ความสามารถและสมรรถนะของพนักงานในด้านต่าง ๆ เช่น ด้านการบริหารจัดการ ทักษะการบังคับบัญชา ด้านเทคนิคและวิชาชีพเฉพาะด้าน ความชำนาญงานพิเศษ ความรอบรู้ในเชิงธุรกิจ ตลอดจนความรู้พื้นฐานของระบบบริหารคุณภาพ และการสร้างจิตสำนึกในด้านคุณภาพเป็นต้นนั้น ให้ดำเนินการโดย วิธีหนึ่งวิธีใดหรือหลายวิธีก็ได้ เช่น
  - 4.1 การฝึกอบรมในงาน
  - 4.2 การอบรม สัมมนา ศึกษางาน หรือดูงาน ทั้งภายในและภายนอก
  - 4.3 การหมุนเวียนงาน
  - 4.4 การแต่งตั้งรักษาการ
  - 4.5 การมอบหมายงาน หรือโครงการพิเศษ
  - 4.6 วิธีการอื่น ๆ ที่เหมาะสม
5. ฝ่ายทรัพยากรบุคคลรับผิดชอบในการดำเนินการและประสานงานกับผู้จัดการฝ่ายต่าง ๆ ในการพัฒนาพนักงาน ตลอดจนติดตามผลการพัฒนาและการจัดเก็บประวัติการพัฒนาพนักงาน

## **แนวทางปฏิบัติ**

1. การประเมินสมรรถนะของพนักงานและแผนพัฒนาพนักงานรายบุคคล (IDP) จะต้องผ่านการพิจารณาและเห็นชอบร่วมกัน ระหว่างผู้บังคับบัญชา พนักงาน ฝ่ายทรัพยากรบุคคล และคณะกรรมการบริหาร งานทรัพยากรบุคคล (HR Committee) สำหรับพนักงานระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไป เพื่อประโยชน์สูงสุด ต่อตัวพนักงานและบริษัทฯ
2. ผู้บังคับบัญชาและพนักงานเป็นผู้รับผิดชอบหลักในการจัดทำแผนพัฒนารายบุคคล (IDP) เพื่อความก้าวหน้าและพัฒนาในสายวิชาชีพของพนักงาน
3. ฝ่ายทรัพยากรบุคคล ผู้บังคับบัญชา และฝ่ายบริหารมีหน้าที่ดูแลจัดสรรงบประมาณให้พนักงานได้รับการพัฒนาตนเองอย่างทั่วถึงตามความจำเป็นของพนักงานอย่างเท่าเทียมและไม่เลือกปฏิบัติ
4. พนักงานสามารถขอตรวจสอบแผนการพัฒนารายบุคคล และ/หรือ ความก้าวหน้าในการพัฒนาตนเองได้ที่ผู้บังคับบัญชาหรือฝ่ายทรัพยากรบุคคลได้ตลอดเวลา และสามารถร้องเรียนไปยังฝ่ายบริหารได้ หากพบว่าตนเองได้รับการละเลย ยกเว้น หรือเพิกเฉยในการพัฒนาตนเองอย่างไม่เป็นธรรม

## **การพัฒนาบุคลากร**

บริษัทฯให้ความสำคัญในการพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ความสามารถและเพิ่มพูนศักยภาพและสมรรถนะในการทำงาน เพื่อให้สอดคล้องกับกลยุทธ์และเป้าหมายในการดำเนินธุรกิจ รวมถึงการเตรียมพร้อมเพื่อรองรับการเจริญเติบโตของ บริษัทฯในอนาคตอีกด้วย

ในปีที่ผ่านมาบริษัทจึงได้จัดการฝึกอบรมหลักสูตรต่างๆ เพื่อสนับสนุนเป้าหมายดังกล่าว อาทิเช่น

- The Essence of MODERN Management & Leadership: Strategic Thinking and Planning
- The Matter to Build the Great Team
- Personal Data Protection Act 2012: PDPA

นอกจากหลักสูตรต่าง ๆ ที่จะช่วยให้นักงานมีความพร้อมในการปฏิบัติงานแล้ว บริษัทฯยังได้จัดให้มีการฝึกอบรมเฉพาะทางให้กับพนักงานในหลักสูตรต่าง ๆ เช่น ด้านการตลาด การขาย การให้บริการ การบัญชี การเงิน การบริหารงานทรัพยากรบุคคล การซ่อมบำรุง และการบริหารจัดการการผลิต เป็นต้น โดยเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้นประมาณ 2.5 ล้านบาท



# การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง

## 1. ระบบการควบคุมและการตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่ครอบคลุมทุกด้านทั้งด้านการเงิน การปฏิบัติงาน การดำเนินการให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบที่เกี่ยวข้องและการบริหารความเสี่ยงและจัดให้มีกลไกการตรวจสอบและถ่วงดุลที่มีประสิทธิภาพเพียงพอในการบริหารงาน การดูแลทรัพย์สิน รวมถึงผลตอบแทนที่เป็นธรรมแก่ผู้มีส่วนได้เสียทุกท่าน บริษัทฯมีการกำหนดอำนาจดำเนินการในการอนุมัติและกำหนดความรับผิดชอบของผู้บริหารและพนักงานเป็นลำดับขั้น มีการกำหนดขั้นตอนการปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์อักษร มีการพัฒนานักงานระดับผู้จัดการและผู้มีศักยภาพให้ผ่านหลักสูตร Internal Quality Audit ISO 9001 : 2000 ทำให้สามารถตรวจสอบการปฏิบัติงานข้ามสายงาน มีหน่วยงานตรวจสอบภายในแยกเป็นอิสระ ตั้งแต่ปี 2547 ได้จ้างบริษัทภายนอกทำการตรวจสอบภายในให้ซึ่งจะร่วมกันพิจารณาแผนงานตรวจสอบภายในและรายงานตรงกับคณะกรรมการตรวจสอบ

นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทฯ มอบอำนาจหน้าที่และความเป็นอิสระแก่คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน เพื่อให้เกิดความเป็นธรรมในการคัดเลือกบุคคลที่มีความสามารถเข้ามาบริหารงานในฐานะกรรมการ และกรรมการผู้จัดการ รวมถึงพิจารณาผลตอบแทนที่ให้แก่กรรมการ และพนักงานเพื่อให้เกิดความเป็นธรรมตามผลงาน และยังได้จัดตั้งคณะกรรมการบริษัทภิบาล เพื่อกำหนดนโยบายบริษัทภิบาล จรรยาบรรณในการประกอบธุรกิจและมีการทบทวนนโยบาย และการประเมินผลการปฏิบัติตามนโยบายเป็นระยะๆ มีการสร้างวัฒนธรรมการกำกับดูแล เนื่องจากบริษัทฯมีความเชื่อเรื่องการบริหารงานด้วยคุณภาพและคุณธรรม ด้วยความโปร่งใส เป็นธรรมแก่ทุกฝ่ายซึ่งจะเป็นส่วนช่วยผลักดันให้บริษัทฯ มีการเติบโตอย่างยั่งยืนได้

## 2. ระบบการควบคุมภายใน

ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 1/2563 เมื่อวันที่ 13 กุมภาพันธ์ 2563 โดยมีกรรมการอิสระ 3 ท่าน เข้าร่วมประชุมด้วย คณะกรรมการบริษัทฯได้ประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ โดยการอนุมัติแบบประเมินที่ฝ่ายบริหารจัดการและรายงานคณะกรรมการตรวจสอบ สามารถสรุปได้ดังนี้

**ในด้านการควบคุมการปฏิบัติงาน** บริษัทฯมีการกำหนดอำนาจดำเนินการ ขั้นตอนการปฏิบัติของผู้ปฏิบัติงานและผู้บริหารไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน สามารถตรวจสอบได้ มีการควบคุมดูแลการใช้ทรัพย์สินของบริษัทฯ ให้เกิดประโยชน์ มีระบบงบประมาณและการพิจารณาความเป็นไปได้ของโครงการลงทุนก่อนลงทุนในทรัพย์สิน มีระบบการติดตามหากผลการดำเนินงานแตกต่างจากงบประมาณ และยังมีการแบ่งแยกหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ผู้ติดตามควบคุมและประเมินผลออกจากกันเพื่อให้เกิดการถ่วงดุลและตรวจสอบระหว่างกันอย่างเหมาะสม นอกจากนี้ยังมีการควบคุมภายในที่เกี่ยวกับระบบการเงิน โดยมีระบบรายงานทางการเงินเสนอผู้บริหารสายงานที่รับผิดชอบ

**ในด้านการตรวจสอบภายใน** บริษัทฯจ้างบริษัทภายนอกปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติงานหลัก และกิจกรรมทางการเงินสำคัญของบริษัทฯ ได้ดำเนินการตามแนวทางที่กำหนด รวมถึงตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ และเพื่อให้บริษัทภายนอกดังกล่าวมีความเป็นอิสระ สามารถทำหน้าที่ตรวจสอบและถ่วงดุลได้อย่างเต็มที่ คณะกรรมการจึงกำหนดให้บริษัทที่รับหน้าที่ตรวจสอบภายในดังกล่าวรายงานผลการตรวจสอบโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบและกำหนดขอบเขตในการตรวจสอบร่วมกันกับคณะกรรมการตรวจสอบอีกด้วย

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

#### **ความเห็นของคณะกรรมการบริษัทฯ เกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน**

คณะกรรมการมีความเห็นว่าระบบควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยงทางธุรกิจของบริษัทฯ และการกำกับดูแลกิจการโดยรวมอยู่ในระดับที่น่าพอใจและสามารถสร้างความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลต่อความโปร่งใสและงบการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อยประจำปี 2563 ที่คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานร่วมกับฝ่ายบริหารและผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ได้แสดงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ สมเหตุสมผล ถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป มีการใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ เปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ ดังที่ผู้สอบบัญชีได้แสดงความเห็นต่องบการเงินของบริษัทฯ ไว้แล้วในรายงานของผู้สอบบัญชี

### **3. การตรวจสอบภายใน**

ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 3/2547 เมื่อวันที่ 9 สิงหาคม 2547 ได้แต่งตั้ง บริษัท ออดิต แอนด์ แมเนจเม้นท์ คอนซัลแตนท์ จำกัด (AMC) ให้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ตั้งแต่วันที่ 9 สิงหาคม 2547 ซึ่งบริษัท ออดิต แอนด์ แมเนจเม้นท์ คอนซัลแตนท์ จำกัด ได้มอบหมายให้ นางพิไล เปี่ยมพงศ์สานต์ ตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายในเป็นผู้รับผิดชอบหลักในการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาคุณสมบัติของบริษัท ออดิต แอนด์ แมเนจเม้นท์ คอนซัลแตนท์ จำกัด และนางพิไล เปี่ยมพงศ์สานต์ แล้วเห็นว่ามีความเหมาะสมเพียงพอกับการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวเนื่องจากมีความเป็นอิสระและมีประสบการณ์ในปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน เคยเข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานด้านตรวจสอบภายใน ได้แก่ Certified Public Account an (Thailand) – (CPA No.2336) และ Honorary Certified Internal Auditor, Institute of Internal Auditors – (CIA No.30861) โดยบริษัทฯ มอบหมายให้นางกรรณงค์ อยู่ชา ทำหน้าที่ประสานงานกับผู้ตรวจสอบที่ว่าจ้างจากภายนอกด้วย

ทั้งนี้การพิจารณาและอนุมัติแต่งตั้งถอดถอนโยกย้ายผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัทฯ จะต้องผ่านการอนุมัติหรือได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

## **รายละเอียดเกี่ยวกับหัวหน้างานตรวจสอบภายในและหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน**

### **1.รายละเอียดหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน**

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้แต่งตั้ง นางสาวกุลกาน จินันต์ ให้ปฏิบัติหน้าที่เป็นหัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงาน มีหน้าที่ความรับผิดชอบเป็นศูนย์กลางการกำกับดูแลการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมายกฎระเบียบข้อบังคับนโยบายและข้อกำหนดของหน่วยงานทางการที่เกี่ยวข้อง เช่น ธนาคารแห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. สำนักงานคณะกรรมการ คปภ. สำนักงาน กกพ.หรือหน่วยงานทางการอื่นที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทฯ ได้อนุมัตินโยบายด้านการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ (Compliance Policy) โดยกำหนดให้ คณะกรรมการบริษัทฯ คณะกรรมการตรวจสอบ ผู้บริหารระดับสูง ฝ่ายงานหรือหน่วยงาน และพนักงาน ต้องปฏิบัติตามกฎหมายรวมถึงมีการสื่อสารกับพนักงานได้ตระหนักว่าพนักงานทุกคนมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการศึกษาและทำความเข้าใจในกฎหมายรวมถึงกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องในงานที่รับผิดชอบและปฏิบัติให้ถูกต้องครบถ้วน เป็นไปตามกฎเกณฑ์อย่างเคร่งครัด(ประวัติ หน้า 17)

### **2.รายละเอียดหัวหน้างานตรวจสอบภายใน**

คณะกรรมการตรวจสอบได้แต่งตั้งบริษัท ออดิต แอนด์ แมเนจเม้นท์ คอนซัลแตนท์ จำกัด ให้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ซึ่งบริษัทออดิต แอนด์ แมเนจเม้นท์ คอนซัลแตนท์ จำกัด ได้มอบหมายให้ นางพิไล เปี่ยมพงศ์สานต์ ตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายใน เป็นผู้รับผิดชอบหลักในการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ (ประวัติตามเอกสารแนบ 3 ในแบบ 56-1)

# รายการระหว่างกัน

รายการบัญชีระหว่างบริษัท ทิปโก้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยที่มีกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ในปี 2563 มีรายละเอียดดังนี้

## รายการระหว่างกันระหว่างบริษัท ทิปโก้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

| ลักษณะรายการ          | บริษัท / ความสัมพันธ์      | มูลค่ารายการระหว่างกัน<br>(ล้านบาท) | นโยบายการคิดราคา                                           |
|-----------------------|----------------------------|-------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| 1. รับบริการและอื่น ๆ | บจ. ทิปโก้ ทาวเวอร์        | 10.33                               | ราคาตลาดหรือเทียบเท่ากับ<br>ราคาที่ใช้บริการกับบุคคลภายนอก |
|                       | บมจ. ทิปโก้แอสฟัลท์        | 0.39                                |                                                            |
|                       | บจ. รวมทรัพย์สิน           | 1.74                                |                                                            |
|                       | บจ. ถนนวงศ์บริการ          | 0.05                                |                                                            |
|                       | บจ. มาร์เก็ตติ้งคอนซัลแท้น | 0.12                                |                                                            |
|                       | รวม                        | 12.63                               |                                                            |

## รายการระหว่างกันระหว่างบริษัท ทิปโก้ เอฟแอนด์บี จำกัด และบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

| ลักษณะรายการ | บริษัท / ความสัมพันธ์        | มูลค่ารายการระหว่างกัน<br>(ล้านบาท) | นโยบายการคิดราคา                                        |
|--------------|------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| 1. ขายสินค้า | บมจ.ทิปโก้แอสฟัลท์           | 2.38                                | ราคาตลาดหรือเทียบเท่ากับ<br>ราคาที่ใช้ขายกับบุคคลภายนอก |
|              | บจ.ทิปโก้ ทาวเวอร์           | 0.25                                |                                                         |
|              | บจ.เรย์โคลแอสฟัลท์           | 0.10                                |                                                         |
|              | บจ.ไทยปิทูเทน                | 0.15                                |                                                         |
|              | บจ.มาร์เก็ตติ้งคอนซัลแท้น    | 0.30                                |                                                         |
|              | บจ.รวมทรัพย์สิน              | 0.29                                |                                                         |
|              | บจ.รัตตะจิตต์                | 0.57                                |                                                         |
|              | บจ.ถนนวงศ์บริการ             | 0.08                                |                                                         |
|              | บจ.ไทยสเลอรี่ซิล             | 0.004                               |                                                         |
|              | บจ.ทิปโก้ มาร์ไทม์           | 0.002                               |                                                         |
|              | บจ.บุญดีมีสุข                | 0.03                                |                                                         |
|              | บจ.ไวท์ล เวล                 | 0.008                               |                                                         |
|              | บจ.สยามคอนเทนเนอร์เทอร์มินอล | 0.12                                |                                                         |
|              | รวม                          | 4.28                                |                                                         |



| ลักษณะรายการ         | บริษัท / ความสัมพันธ์        | มูลค่ารายการระหว่างกัน<br>(ล้านบาท) | นโยบายการคิดราคา                                           |
|----------------------|------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| 2. รับบริการและอื่นๆ | บจ.ทีปโก้ ทาวเวอร์           | 5.15                                | ราคาตลาดหรือเทียบเท่ากับ<br>ราคาที่ใช้บริการกับบุคคลภายนอก |
|                      | บจ.มาร์เก็ตติ้งคอนซัลแท้น    | 0.05                                |                                                            |
|                      | บจ.รวมทรัพย์สิน              | 11.59                               |                                                            |
|                      | บจ.สยามคอนเทนเนอร์เทอร์มินอล | 0.26                                |                                                            |
|                      | บจ.ถนนวงศ์บริการ             | 0.04                                |                                                            |
|                      | <b>รวม</b>                   | <b>17.09</b>                        |                                                            |

**รายการระหว่างกันระหว่างบริษัท ทีปโก้ รีเทล จำกัด และบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน**

| ลักษณะรายการ          | บริษัท / ความสัมพันธ์     | มูลค่ารายการระหว่างกัน<br>(ล้านบาท) | นโยบายการคิดราคา                                           |
|-----------------------|---------------------------|-------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| 1. รับบริการและอื่น ๆ | บจ.ทีปโก้ ทาวเวอร์        | 0.66                                | ราคาตลาดหรือเทียบเท่ากับ<br>ราคาที่ใช้บริการกับบุคคลภายนอก |
|                       | บจ.รวมทรัพย์สิน           | 4.17                                |                                                            |
|                       | บจ.มาร์เก็ตติ้งคอนซัลแท้น | 0.01                                |                                                            |
|                       | <b>รวม</b>                | <b>4.84</b>                         |                                                            |

**รายการระหว่างกันระหว่างบริษัท ทีปโก้ โน้ตแอปเปิ้ล จำกัด และบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน**

| ลักษณะรายการ          | บริษัท / ความสัมพันธ์     | มูลค่ารายการระหว่างกัน<br>(ล้านบาท) | นโยบายการคิดราคา                                           |
|-----------------------|---------------------------|-------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| 1. รายได้อื่น ๆ       | บจ. เรย์โคล แอสฟัลท์      | 0.01                                | ราคาตลาดหรือเทียบเท่ากับ<br>ราคาที่ใช้ขายกับบุคคลภายนอก    |
|                       | บมจ. ทีปโก้แอสฟัลท์       | 0.24                                |                                                            |
|                       | บจ.ไทยปิทูเมน             | 0.02                                |                                                            |
|                       | <b>รวม</b>                | <b>0.27</b>                         |                                                            |
| 2. รับบริการและอื่น ๆ | บจ. ทีปโก้ ทาวเวอร์       | 0.37                                | ราคาตลาดหรือเทียบเท่ากับ<br>ราคาที่ใช้บริการกับบุคคลภายนอก |
|                       | บจ.ถนนวงศ์บริการ          | 0.05                                |                                                            |
|                       | บจ. สยามคอนเทนเนอร์ฯ      | 0.24                                |                                                            |
|                       | บจ.มาร์เก็ตติ้งคอนซัลแท้น | 0.02                                |                                                            |
|                       | บจ.รวมทรัพย์สิน           | 2.04                                |                                                            |
|                       | <b>รวม</b>                | <b>2.72</b>                         |                                                            |

ผู้ถือหุ้นและ/ผู้ลงทุนสามารถดูข้อมูลรายการระหว่างกันย้อนหลังเพื่อเปรียบเทียบข้อมูล 3 ปีได้จากรายงานประจำปีของปีก่อน ในเว็บไซต์ของบริษัท [www.tipco.net](http://www.tipco.net)

#### **ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ**

รายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นระหว่างบริษัทฯ และบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เป็นรายการดำเนินการทางธุรกิจตามปกติ และได้ผ่านการพิจารณาอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทฯ หลังจากได้ผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการตรวจสอบก่อนแล้ว ซึ่งเป็นไปตามขั้นตอนการอนุมัติที่เหมาะสมตามระเบียบ ข้อบังคับของบริษัทฯ ทุกประการรวมทั้งเป็นไปตามกระบวนการจัดซื้อปกติซึ่งต้องมีการเปรียบเทียบราคากับผู้ขายรายอื่น และราคาที่ซื้อขายกันเป็นราคาตามราคาตลาด

#### **มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน**

รายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นและอาจเกิดขึ้นต่อไปในอนาคตจะต้องผ่านการพิจารณาอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทฯ หลังจากผ่านการตรวจสอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งเป็นไปตามขั้นตอนการอนุมัติที่เหมาะสมตามระเบียบข้อบังคับของบริษัทฯ และตามกระบวนการจัดซื้อซึ่งต้องมีการเปรียบเทียบราคาและคัดเลือกผู้ขายทุกครั้ง รวมทั้งมีการประเมินผลผู้ขายเพื่อจัดอันดับอีกด้วย โดยกรรมการที่มีส่วนได้เสียต้องออกเสียงในการอนุมัติการเข้าทำรายการดังกล่าว

#### **นโยบายและแนวโน้มนำการทำรายการระหว่างกันในอนาคต**

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

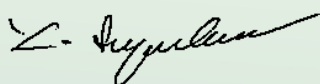
# รายงานความรับผิดชอบของ คณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

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

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้จัดให้มีและดำรงไว้ซึ่งระบบควบคุมภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ และระบบบริหารความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจได้อย่างมีเหตุผลว่าการบันทึกข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้อง ครบถ้วน เพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สิน และป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริตหรือการดำเนินการที่ผิดปกติ และเพื่อให้การดำเนินงานมีความรอบคอบและปราศจากความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยกรรมการอิสระ 3 ท่าน เป็นผู้ดูแลรับผิดชอบเกี่ยวกับคุณภาพของรายงานทางการเงินและระบบควบคุมภายใน ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับเรื่องนี้ปรากฏในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

คณะกรรมการบริษัทฯ มีความเห็นว่า ระบบควบคุมภายในและระบบการตรวจสอบงบการเงินของบริษัทฯ อยู่ในระดับที่น่าพอใจ สามารถสร้างความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลต่อความเชื่อถือได้ของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563



(นางสาวลักขณา ทรัพย์สาคร)  
ประธานกรรมการ



(นายยงสิทธิ์ โรจน์ศรีกุล)  
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

# รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบบริษัท ทิปโก้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระ จำนวน 3 ท่าน โดยนายวิรัช ไพรชิตพิบูลย์ เป็นประธานกรรมการตรวจสอบ นายไพศาล พงษ์ประยูร และ นางอัจฉรา ปรีชา เป็นกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทซึ่งสอดคล้องกับข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบยังกำกับดูแลงานตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการสอบทานการต่อต้านคอร์รัปชันของบริษัทฯ ให้มีระบบควบคุมที่เหมาะสมและเพียงพอต่อความเสี่ยงด้านคอร์รัปชันที่อาจเกิดขึ้น

ในปี 2563 คณะกรรมการตรวจสอบได้ประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีภายนอกและผู้ตรวจสอบภายใน อย่างเป็นทางการ จำนวน 4 ครั้ง และได้ร่วมปรึกษารื้อกับผู้ตรวจสอบภายใน ผู้สอบบัญชีภายนอกและ ฝ่ายบริหาร เพื่อหารือแผนงานให้สอดคล้องและครอบคลุม โดยสรุปสาระสำคัญในการปฏิบัติหน้าที่ได้ดังนี้

1. ร่วมกำหนดแผนการตรวจสอบประจำปี เพื่อทบทวนความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในกับ บริษัท ออคิด แอนด์ แมเนจเม้นท์ คอนซัลแตนท์ จำกัด ซึ่งเป็นผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ติดตามผลการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบทุกไตรมาส นอกจากนี้ยังเน้นถึงการบริหารความเสี่ยงของธุรกิจซึ่งได้มอบหมายให้ผู้ตรวจสอบภายในทำการทบทวนทุกไตรมาส

2. ได้สอบทานงบการเงินและรายงานทางการเงินประจำไตรมาสและประจำปีร่วมกับผู้สอบบัญชีภายนอก เพื่อนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ พบว่างบการเงินได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ ครบถ้วนและเชื่อถือได้ รวมถึงมีการติดตามผลกระทบที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงเพิ่มเติมมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

3. ได้สอบทานการทำรายการระหว่างบริษัทกับบุคคลและนิติบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เห็นว่ารายการดังกล่าว เป็นการทำธุรกรรมตามปกติของบริษัทฯและได้มีการเปรียบเทียบกับราคาในท้องตลาดเพื่อให้ความมั่นใจว่าสมเหตุสมผลทุกครั้ง

4. ได้สอบทานให้มีระบบการควบคุมภายในและไม่พบข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญที่อาจก่อให้เกิดผลกระทบที่มีสาระสำคัญ และเน้นย้ำให้ฝ่ายบริหารปรับปรุงระบบการควบคุมภายใน และระบบการบริหารความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพและเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมทางธุรกิจอย่างต่อเนื่องโดยฝ่ายบริหารได้รายงานการบริหารความเสี่ยงด้านต่างๆ และแนวทางการจัดการปัจจัยความเสี่ยงที่เกิดขึ้น รวมทั้งส่งเสริมและผลักดันให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นไปตามมาตรฐานสากล พร้อมทั้งให้ข้อเสนอแนะเพื่อการพัฒนาปรับปรุงให้ดียิ่งขึ้น

5. ติดตามโครงการลงทุนของบริษัทฯ โดยสอบถามความคืบหน้าและรับฟังรายงานจากฝ่ายบริหารเป็นระยะๆ

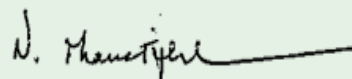
6. สอบทานการปฏิบัติตามข้อกำหนดและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้เกิดความถูกต้องและโปร่งใส และเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย บริษัทฯได้ปฏิบัติตามครบถ้วน ถูกต้องตามข้อกำหนดและตามกฎหมาย

7. ร่วมพิจารณาเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีตามเงื่อนไขเวลาที่เหมาะสม พร้อมค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น สำหรับปี 2563 ได้พิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีจากบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ



8. ทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและทำการประเมินตนเองสำหรับการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งได้รายงานผลการประเมินให้คณะกรรมการบริษัทฯทราบ

โดยสรุปคณะกรรมการตรวจสอบได้ดำเนินการอย่างครอบคลุมและสอดคล้องตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ และได้พิจารณาร่วมกับผู้บริหาร ผู้ตรวจสอบภายในและผู้ตรวจสอบภายนอก คณะกรรมการตรวจสอบมีความพอใจว่า ระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯในปัจจุบันมีความเพียงพอ และมีการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง มีระบบการกำกับดูแลกิจการและการบริหารความเสี่ยงที่ดี รวมทั้งกระบวนการการจัดทำงบการเงินของบริษัทฯ มีระบบการควบคุมอย่างเหมาะสมเพียงพอ และงบการเงินของบริษัทฯได้จัดทำตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เชื่อถือได้ คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการติดตามกฎหมาย ข้อบังคับและระเบียบปฏิบัติต่างๆอย่างสม่ำเสมอรวมทั้งได้มีการประเมินเพื่อให้มั่นใจว่า บริษัทฯได้มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ และระเบียบปฏิบัติต่าง ๆ อย่างถูกต้อง



(นายวิรัช ไพรัชพิบูลย์)

ประธานกรรมการตรวจสอบ

วันที่ 16 กุมภาพันธ์ 2564



# รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

## เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท ทิปโก้ฟูดส์ จำกัด (มหาชน)

### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัท ทิปโก้ฟูดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (กลุ่มบริษัท) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมงบแสดงการเปลี่ยนแปลง ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวม รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ และได้ตรวจสอบ งบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ทิปโก้ฟูดส์ จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท ทิปโก้ฟูดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะของ บริษัท ทิปโก้ฟูดส์ จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรค ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจาก กลุ่มบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการ ตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามที่ระบุในข้อกำหนดนั้นด้วย ข้าพเจ้า เชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

### ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมข้อ 11.5 เรื่องการปฏิบัติตามการร้องขอของกระทรวง การต่างประเทศสหรัฐอเมริกาให้บริษัทร่วมหยุดซื้อน้ำมันดิบจากประเทศเวเนซุเอลา เพื่อหลีกเลี่ยงการถูกคว่ำบาตร จากประเทศสหรัฐอเมริกา ทั้งนี้ ข้าพเจ้ามิได้ให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขต่อกรณีนี้แต่อย่างใด

### เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้า ในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงิน โดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตามความรับผิดชอบที่ได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบ งบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ซึ่งได้รวมความรับผิดชอบที่เกี่ยวกับเรื่องเหล่านี้ด้วย การปฏิบัติงานของข้าพเจ้าได้รวม

วิธีการตรวจสอบที่ออกแบบมาเพื่อตอบสนองต่อการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ผลของวิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้า ซึ่งได้รวมวิธีการตรวจสอบสำหรับเรื่องเหล่านี้ด้วย ได้ใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินโดยรวม

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ พร้อมวิธีการตรวจสอบสำหรับแต่ละเรื่องมีดังต่อไปนี้

### **เงินลงทุนในบริษัทร่วม**

บริษัทฯมีเงินลงทุนในบริษัทร่วมซึ่งแสดงมูลค่าตามวิธีส่วนได้เสียและมีส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมในงบการเงินรวม (แสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุนและมีรายได้เงินปันผลรับจากบริษัทร่วมในงบการเงินเฉพาะกิจการ) เป็นจำนวนเงินที่มีสาระสำคัญต่องบการเงินและส่งผลกระทบต่อส่วนของกำไรหรือขาดทุน

ข้าพเจ้าได้สอบถามผู้บริหารถึงควมมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญในบริษัทร่วมเพื่อประเมินความเหมาะสมของการบันทึกรายการเกี่ยวข้องกับเงินลงทุนในบริษัทร่วมของฝ่ายบริหาร การประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่บริษัทร่วมใช้ และการบันทึกรายการระหว่างกัน การตรวจสอบความมีตัวตนจากใบหุ้น และเอกสารจากบริษัทหลักทรัพย์ การทดสอบการคำนวณของมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนรวมถึงการประเมินการด้อยค่า ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน และการตรวจสอบเอกสารประกอบรายการรับเงินปันผล นอกจากนั้นข้าพเจ้ายังได้ของงบการเงินที่ผ่านการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของบริษัทร่วมดังกล่าวเพื่อทดสอบการคำนวณมูลค่าส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมและมูลค่าเงินลงทุนในบริษัทร่วมว่าเป็นไปตามสัดส่วนของเงินลงทุนในบริษัทร่วมที่บริษัทฯมีส่วนได้เสียในบริษัทร่วมดังกล่าว ตลอดจนได้ตรวจสอบความเหมาะสมของการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน

### **ข้อมูลอื่น**

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ซึ่งรวมถึงข้อมูลที่รวมอยู่ในรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัท (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่แสดงอยู่ในรายงานนั้น) ซึ่งคาดว่าจะถูกจัดเตรียมให้กับข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ข้อสรุปในลักษณะการให้ความเชื่อมั่นในรูปแบบใด ๆ ต่อข้อมูลอื่นนั้น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นนั้นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้าหรือไม่หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นแสดงขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่



เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัทตามที่กล่าวข้างต้นแล้ว และหากสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะสื่อสารเรื่องดังกล่าวให้ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลทราบเพื่อให้การดำเนินการแก้ไขที่เหมาะสมต่อไป

### **ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่อการเงิน**

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องเกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่องในกรณีที่มีเรื่องดังกล่าว และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องอีกต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท

### **ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบการเงิน**

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูง แต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่าเป็นสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์อย่างสมเหตุสมผลได้ว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะส่งผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามดังต่อไปนี้ด้วย

- ระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนอง ต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบให้เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท

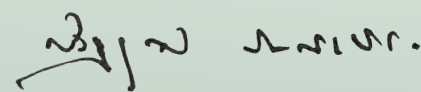
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องที่ผู้บริหารจัดทำ
- สรุปลักษณะความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหาร และสรุปจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ หากข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าจะต้องให้ข้อสังเกตไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องในงบการเงิน หรือหากเห็นว่าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ข้าพเจ้าจะแสดงความเห็นที่เปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่องได้
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนประเมินว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- รวบรวมเอกสารหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการหรือของกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในการกำกับดูแลในเรื่องต่าง ๆ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ไดวางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระ และได้สื่อสารกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องทั้งหลายที่สื่อสารกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชี เว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับห้ามไม่ให้เปิดเผยเรื่องดังกล่าวต่อสาธารณะ หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ที่ผู้มีส่วนได้เสียสาธารณะจะได้จากการสื่อสารดังกล่าว

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้



ณัฐวุฒิ สันติเพชร

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 5730

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 18 กุมภาพันธ์ 2564

## งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

(หน่วย: บาท)

|                                                | หมายเหตุ | งบการเงินรวม         |                      | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |
|------------------------------------------------|----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                                                |          | 2563                 | 2562                 | 2563                 | 2562                 |
| <b>สินทรัพย์</b>                               |          |                      |                      |                      |                      |
| <b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>                      |          |                      |                      |                      |                      |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด                 |          | 55,544,446           | 41,336,348           | 15,137,447           | 15,127,386           |
| เงินลงทุนชั่วคราว                              |          | -                    | 4,995,108            | -                    | -                    |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น                    | 7, 8     | 368,818,881          | 467,172,764          | 16,484,143           | 24,968,756           |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 7        | -                    | -                    | 412,900,000          | 269,000,000          |
| สินค้าคงเหลือ                                  | 9        | 500,542,233          | 679,465,248          | 46,137,515           | 50,918,443           |
| สินทรัพย์ชีวภาพ                                |          | 480,000              | 2,800,000            | -                    | -                    |
| เงินจ่ายล่วงหน้า                               | 7        | 29,015,480           | 12,851,450           | 2,547,180            | 3,568,544            |
| สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์                        | 29.1     | 1,649,450            | 386,936              | -                    | -                    |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น                         |          | 24,459,697           | 47,505,737           | 5,565,064            | 8,755,894            |
| <b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>                   |          | <b>980,510,187</b>   | <b>1,256,513,591</b> | <b>498,771,349</b>   | <b>372,339,023</b>   |
| <b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>                   |          |                      |                      |                      |                      |
| เงินลงทุนในบริษัทย่อย                          | 10       | -                    | -                    | 1,478,836,957        | 1,642,486,907        |
| เงินลงทุนในบริษัทร่วม                          | 11       | 3,477,058,427        | 3,145,107,518        | 644,929,739          | 644,929,739          |
| อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - ที่ดินรอ        |          |                      |                      |                      |                      |
| การขาย                                         |          | 7,269,561            | 7,269,561            | 7,269,561            | 7,269,561            |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์                         | 12       | 1,910,737,529        | 2,136,459,223        | 652,765,760          | 701,706,302          |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน                            | 13       | 30,389,476           | 35,575,530           | 27,037,043           | 27,175,598           |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี              | 22       | 69,420,294           | 72,902,030           | 6,194,930            | 6,755,661            |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น                      | 7        | 11,873,551           | 15,175,467           | 2,092,101            | 3,539,971            |
| <b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>                |          | <b>5,506,748,838</b> | <b>5,412,489,329</b> | <b>2,819,126,091</b> | <b>3,033,863,739</b> |
| <b>รวมสินทรัพย์</b>                            |          | <b>6,487,259,025</b> | <b>6,669,002,920</b> | <b>3,317,897,440</b> | <b>3,406,202,762</b> |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ทีบีทีฟูดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

# งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

(หน่วย: บาท)

|                                               | หมายเหตุ | งบการเงินรวม  |               | งบการเงินเฉพาะกิจการ |               |
|-----------------------------------------------|----------|---------------|---------------|----------------------|---------------|
|                                               |          | 2563          | 2562          | 2563                 | 2562          |
| หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น                   |          |               |               |                      |               |
| หนี้สินหมุนเวียน                              |          |               |               |                      |               |
| เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจาก     |          |               |               |                      |               |
| สถาบันการเงิน                                 | 14       | 814,378,606   | 761,473,861   | 500,000,000          | 490,318,437   |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น                 | 7, 15    | 429,728,365   | 605,257,788   | 22,176,050           | 43,551,602    |
| ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน      |          |               |               |                      |               |
| ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี                   | 16       | 266,880,000   | 411,950,000   | 190,000,000          | 231,245,000   |
| ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระ     |          |               |               |                      |               |
| ภายในหนึ่งปี                                  | 7, 17    | 27,586,779    | 859,098       | 7,942,589            | 859,098       |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย                           |          | -             | 4,470,342     | -                    | -             |
| หนี้สินตราสารอนุพันธ์                         | 29.1     | 163,355       | 437,016       | -                    | 104,815       |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น                          |          | 62,662,903    | 59,559,312    | 3,777,052            | 3,627,830     |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน                           |          | 1,601,400,008 | 1,844,007,417 | 723,895,691          | 769,706,782   |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน                           |          |               |               |                      |               |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ     |          |               |               |                      |               |
| จากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี            | 16       | 532,563,150   | 782,500,000   | 365,000,000          | 555,000,000   |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนด |          |               |               |                      |               |
| ชำระภายในหนึ่งปี                              | 7, 17    | 27,439,376    | 5,386,014     | 11,239,662           | 5,386,014     |
| ประมาณการต้นทุนการรื้อถอน                     |          | 1,200,480     | 1,070,480     | -                    | -             |
| สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน              | 18       | 105,155,533   | 129,244,324   | 30,109,508           | 33,027,913    |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน                        |          | 666,358,539   | 918,200,818   | 406,349,170          | 593,413,927   |
| รวมหนี้สิน                                    |          | 2,267,758,547 | 2,762,208,235 | 1,130,244,861        | 1,363,120,709 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



## งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

(หน่วย: บาท)

|                                                     | หมายเหตุ | งบการเงินรวม         |                      | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |
|-----------------------------------------------------|----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                                                     |          | 2563                 | 2562                 | 2563                 | 2562                 |
| <b>ส่วนของผู้ถือหุ้น</b>                            |          |                      |                      |                      |                      |
| ทุนเรือนหุ้น                                        |          |                      |                      |                      |                      |
| ทุนจดทะเบียน                                        |          |                      |                      |                      |                      |
| หุ้นสามัญ 500,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท       |          | 500,000,000          | 500,000,000          | 500,000,000          | 500,000,000          |
| ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว                  |          |                      |                      |                      |                      |
| หุ้นสามัญ 482,579,640 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท       |          | 482,579,640          | 482,579,640          | 482,579,640          | 482,579,640          |
| ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัท |          |                      |                      |                      |                      |
| ย่อยที่บริษัทซื้อในราคาสูงกว่ามูลค่าตามบัญชี        |          | (80,767,243)         | (80,767,243)         | -                    | -                    |
| ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในบริษัท  |          |                      |                      |                      |                      |
| ย่อยของบริษัทรวมที่ซื้อในราคาต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชี  |          | 1,494,466            | 1,494,466            | -                    | -                    |
| การเปลี่ยนแปลงส่วนได้เสียในบริษัทย่อยของบริษัท      |          |                      |                      |                      |                      |
| รวมโดยไม่ได้สูญเสียอำนาจควบคุมของบริษัทรวม          |          | (135,832,635)        | (135,832,635)        | -                    | -                    |
| ส่วนทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ของบริษัท       |          |                      |                      |                      |                      |
| รวม                                                 |          | 40,952,590           | 40,994,182           | -                    | -                    |
| กำไรสะสม                                            |          |                      |                      |                      |                      |
| จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย                         | 19       | 50,000,000           | 50,000,000           | 50,000,000           | 50,000,000           |
| ยังไม่ได้จัดสรร                                     |          | 4,147,407,501        | 3,848,177,059        | 1,655,072,939        | 1,510,502,413        |
| องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น                  |          | (286,333,841)        | (299,850,784)        | -                    | -                    |
| <b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้น</b>                         |          | <b>4,219,500,478</b> | <b>3,906,794,685</b> | <b>2,187,652,579</b> | <b>2,043,082,053</b> |
| <b>รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>               |          | <b>6,487,259,025</b> | <b>6,669,002,920</b> | <b>3,317,897,440</b> | <b>3,406,202,762</b> |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ทีปโก้ฟูดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

(หน่วย: บาท)

|                                             | หมายเหตุ | งบการเงินรวม         |                      | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                    |
|---------------------------------------------|----------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
|                                             |          | 2563                 | 2562                 | 2563                 | 2562               |
| <b>กำไรขาดทุน:</b>                          |          |                      |                      |                      |                    |
| <b>รายได้</b>                               |          |                      |                      |                      |                    |
| รายได้จากการขาย                             |          | 2,500,123,559        | 3,561,064,263        | 255,066,768          | 353,565,577        |
| รายได้เงินปันผลจากบริษัทย่อย                | 10       | -                    | -                    | 38,999,997           | 19,799,998         |
| รายได้เงินปันผลจากบริษัทร่วม                | 11       | -                    | -                    | 517,834,324          | 258,917,162        |
| รายได้อื่น                                  | 20       | 75,687,763           | 125,953,143          | 46,800,794           | 81,748,631         |
| <b>รวมรายได้</b>                            |          | <b>2,575,811,322</b> | <b>3,687,017,406</b> | <b>858,701,883</b>   | <b>714,031,368</b> |
| <b>ค่าใช้จ่าย</b>                           |          |                      |                      |                      |                    |
| ต้นทุนขาย                                   |          | 2,064,387,522        | 3,178,577,480        | 173,652,933          | 244,882,926        |
| ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย             |          | 311,001,624          | 436,828,614          | -                    | 7,549              |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร                       |          | 477,038,964          | 541,720,254          | 179,440,341          | 187,366,062        |
| ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย | 10       | -                    | -                    | 163,649,950          | 122,850,000        |
| ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน                    |          | 24,191,743           | -                    | 171,489              | 32,835             |
| <b>รวมค่าใช้จ่าย</b>                        |          | <b>2,876,619,853</b> | <b>4,157,126,348</b> | <b>516,914,713</b>   | <b>555,139,372</b> |
| <b>กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน</b>        |          | <b>(300,808,531)</b> | <b>(470,108,942)</b> | <b>341,787,170</b>   | <b>158,891,996</b> |
| ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม        | 11       | 836,967,622          | 732,668,446          | -                    | -                  |
| รายได้ทางการเงิน                            |          | 52,264               | 69,825               | 9,451,564            | 3,798,438          |
| ต้นทุนทางการเงิน                            |          | (50,962,001)         | (69,945,288)         | (32,107,939)         | (43,376,092)       |
| <b>กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้</b>        |          | <b>485,249,354</b>   | <b>192,684,041</b>   | <b>319,130,795</b>   | <b>119,314,342</b> |
| ผลประโยชน์ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้         | 22       | (3,436,893)          | 14,983,118           | (1,581,444)          | 3,166,989          |
| <b>กำไรสำหรับปี</b>                         |          | <b>481,812,461</b>   | <b>207,667,159</b>   | <b>317,549,351</b>   | <b>122,481,331</b> |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

**บริษัท ทีปโก้ฟูดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**  
**งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)**  
**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563**

(หน่วย: บาท)

|                                                                                                                                       | หมายเหตุ | งบการเงินรวม       |                      | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
|                                                                                                                                       |          | 2563               | 2562                 | 2563                 | 2562               |
| <b>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:</b>                                                                                                       |          |                    |                      |                      |                    |
| รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง<br>ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในบริษัทร่วม - สุทธิ<br>จากภาษีเงินได้         | 11       | 13,516,943         | (237,739,028)        | -                    | -                  |
| รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง<br>ผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย -<br>สุทธิจากภาษีเงินได้ | 18       | (13,686,046)       | -                    | (4,082,852)          | -                  |
| <b>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี</b>                                                                                                |          | <b>(169,103)</b>   | <b>(237,739,028)</b> | <b>(4,082,852)</b>   | <b>-</b>           |
| <b>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี</b>                                                                                                 |          | <b>481,643,358</b> | <b>(30,071,869)</b>  | <b>313,466,499</b>   | <b>122,481,331</b> |
| <b>การแบ่งปันกำไร</b>                                                                                                                 |          |                    |                      |                      |                    |
| ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ                                                                                                    |          | 481,812,461        | 207,667,159          | 317,549,351          | 122,481,331        |
| <b>การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม</b>                                                                                               |          |                    |                      |                      |                    |
| ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ                                                                                                    |          | 481,643,358        | (30,071,869)         | 313,466,499          | 122,481,331        |
| <b>กำไรต่อหุ้น</b>                                                                                                                    |          |                    |                      |                      |                    |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน                                                                                                                | 23       |                    |                      |                      |                    |
| กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ                                                                                                |          | 1.00               | 0.43                 | 0.66                 | 0.25               |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ทีปโก้ฟูดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

|                                             | ทุนเรือนหุ้น<br>ที่ออก และ<br>ชำระแล้ว | ส่วนของผู้มีส่วน<br>ได้เสียที่ไม่มีอำนาจ<br>ควบคุมของบริษัท<br>ย่อยที่บริษัทฯซื้อ<br>ในราคาสูงกว่า<br>มูลค่าตามบัญชี | ส่วนของผู้มีส่วน<br>ได้เสียที่ไม่มีอำนาจ<br>ควบคุมในบริษัท<br>ย่อยของบริษัทร่วม<br>ที่ซื้อในราคาต่ำ<br>กว่ามูลค่าตามบัญชี | การเปลี่ยนแปลง<br>ส่วนได้เสียในบริษัท<br>ย่อยของบริษัทร่วม<br>โดยไม่ได้สูญเสีย<br>อำนาจควบคุมของ<br>บริษัทร่วม | ส่วนทุนจากการ<br>จ่ายโดยใช้หุ้น<br>เป็นเกณฑ์ของ<br>บริษัทร่วม |  |
|---------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|--|
| <b>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562</b>    | 482,579,640                            | (80,767,243)                                                                                                         | 1,494,466                                                                                                                 | (135,832,635)                                                                                                  | 41,070,724                                                    |  |
| กำไรสำหรับปี                                | -                                      | -                                                                                                                    | -                                                                                                                         | -                                                                                                              | -                                                             |  |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี             | -                                      | -                                                                                                                    | -                                                                                                                         | -                                                                                                              | -                                                             |  |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี              | -                                      | -                                                                                                                    | -                                                                                                                         | -                                                                                                              | -                                                             |  |
| การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ของ<br>บริษัทร่วม | -                                      | -                                                                                                                    | -                                                                                                                         | -                                                                                                              | (76,542)                                                      |  |
| เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 25)                 | -                                      | -                                                                                                                    | -                                                                                                                         | -                                                                                                              | -                                                             |  |
| <b>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562</b>  | 482,579,640                            | (80,767,243)                                                                                                         | 1,494,466                                                                                                                 | (135,832,635)                                                                                                  | 40,994,182                                                    |  |
| <b>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563</b>    | 482,579,640                            | (80,767,243)                                                                                                         | 1,494,466                                                                                                                 | (135,832,635)                                                                                                  | 40,994,182                                                    |  |
| กำไรสำหรับปี                                | -                                      | -                                                                                                                    | -                                                                                                                         | -                                                                                                              | -                                                             |  |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี             | -                                      | -                                                                                                                    | -                                                                                                                         | -                                                                                                              | -                                                             |  |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี              | -                                      | -                                                                                                                    | -                                                                                                                         | -                                                                                                              | -                                                             |  |
| การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ของ<br>บริษัทร่วม | -                                      | -                                                                                                                    | -                                                                                                                         | -                                                                                                              | (41,592)                                                      |  |
| เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 25)                 | -                                      | -                                                                                                                    | -                                                                                                                         | -                                                                                                              | -                                                             |  |
| <b>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563</b>  | 482,579,640                            | (80,767,243)                                                                                                         | 1,494,466                                                                                                                 | (135,832,635)                                                                                                  | 40,952,590                                                    |  |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้



(หน่วย : บาท)

| งบการเงินรวม |                                |                 |                                    |               |               |
|--------------|--------------------------------|-----------------|------------------------------------|---------------|---------------|
|              | กำไรสะสม                       |                 | องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น |               |               |
|              |                                |                 | กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น            |               |               |
|              | จัดสรรแล้ว -<br>สำรองตามกฎหมาย | ยังไม่ได้จัดสรร |                                    |               |               |
|              | 50,000,000                     | 3,876,971,449   | (62,111,756)                       | (62,111,756)  | 4,173,404,645 |
|              | -                              | 207,667,159     | -                                  | -             | 207,667,159   |
|              | -                              | -               | (237,739,028)                      | (237,739,028) | (237,739,028) |
|              | -                              | 207,667,159     | (237,739,028)                      | (237,739,028) | (30,071,869)  |
|              | -                              | -               | -                                  | -             | (76,542)      |
|              | -                              | (236,461,549)   | -                                  | -             | (236,461,549) |
|              | 50,000,000                     | 3,848,177,059   | (299,850,784)                      | (299,850,784) | 3,906,794,685 |
|              | 50,000,000                     | 3,848,177,059   | (299,850,784)                      | (299,850,784) | 3,906,794,685 |
|              | -                              | 481,812,461     | -                                  | -             | 481,812,461   |
|              | -                              | (13,686,046)    | 13,516,943                         | 13,516,943    | (169,103)     |
|              | -                              | 468,126,415     | 13,516,943                         | 13,516,943    | 481,643,358   |
|              | -                              | -               | -                                  | -             | (41,592)      |
|              | -                              | (168,895,973)   | -                                  | -             | (168,895,973) |
|              | 50,000,000                     | 4,147,407,501   | (286,333,841)                      | (286,333,841) | 4,219,500,478 |
|              |                                |                 |                                    |               |               |

รายงานประจำปี 2563 | บริษัท ไทยโพลิเมอร์ จำกัด (มหาชน)

บริษัท ทีบีทีเอส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

# งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

(หน่วย : ล้านบาท)

|                                            | งบการเงินเฉพาะกิจการ          |                                |                 |                      |
|--------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-----------------|----------------------|
|                                            | ทุนเรือนหุ้นที่ออกและชำระแล้ว | กำไรสะสม                       |                 | รวมส่วนของผู้ถือหุ้น |
|                                            |                               | จัดสรรแล้ว -<br>สำรองตามกฎหมาย | ยังไม่ได้จัดสรร |                      |
| <b>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562</b>   | 482,579,640                   | 50,000,000                     | 1,624,482,631   | 2,157,062,271        |
| กำไรสำหรับปี                               | -                             | -                              | 122,481,331     | 122,481,331          |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี            | -                             | -                              | -               | -                    |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี             | -                             | -                              | 122,481,331     | 122,481,331          |
| เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 25)                | -                             | -                              | (236,461,549)   | (236,461,549)        |
| <b>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562</b> | 482,579,640                   | 50,000,000                     | 1,510,502,413   | 2,043,082,053        |
| <b>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563</b>   | 482,579,640                   | 50,000,000                     | 1,510,502,413   | 2,043,082,053        |
| กำไรสำหรับปี                               | -                             | -                              | 317,549,351     | 317,549,351          |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี            | -                             | -                              | (4,082,852)     | (4,082,852)          |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี             | -                             | -                              | 313,466,499     | 313,466,499          |
| เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 25)                | -                             | -                              | (168,895,973)   | (168,895,973)        |
| <b>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563</b> | 482,579,640                   | 50,000,000                     | 1,655,072,939   | 2,187,652,579        |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

(หน่วย : บาท)

|                                                            | งบการเงินรวม  |               | งบการเงินเฉพาะกิจการ |               |
|------------------------------------------------------------|---------------|---------------|----------------------|---------------|
|                                                            | 2563          | 2562          | 2563                 | 2562          |
| <b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>                      |               |               |                      |               |
| กำไรก่อนภาษีเงินได้                                        | 485,249,354   | 192,684,041   | 319,130,795          | 119,314,342   |
| ปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเงินได้เป็นเงินสดรับ (จ่าย)        |               |               |                      |               |
| จากกิจกรรมดำเนินงาน                                        |               |               |                      |               |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย                              | 381,670,305   | 347,624,826   | 71,589,965           | 64,287,387    |
| ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (2562:       |               |               |                      |               |
| โอนกลับค่าเผื่อนี้ลงสูญจะสูญ)                              | 4,880,868     | (587,874)     | -                    | -             |
| ปรับลดราคาทุนของสินค้าคงเหลือให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ |               |               |                      |               |
| (โอนกลับ)                                                  | (16,692,377)  | 20,229,888    | 1,189,877            | (2,420,391)   |
| ขาดทุนจากการทำลายสินค้า                                    | 9,933,203     | 23,195,067    | -                    | 6,409,923     |
| ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย                | -             | -             | 163,649,950          | 122,850,000   |
| (กำไร) ขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่าสุทธิธรรมของ         |               |               |                      |               |
| สินทรัพย์ชีวภาพ                                            | 2,320,000     | (2,140,529)   | -                    | -             |
| (กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง       | (1,346,876)   | (1,064,321)   | 19,691               | 7,762         |
| (กำไร) ขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่าสุทธิธรรมของ         |               |               |                      |               |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า                      | (1,486,094)   | 290,034       | -                    | -             |
| (กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายที่ดิน อาคาร        |               |               |                      |               |
| และอุปกรณ์                                                 | 2,853,375     | 18,580,110    | (730,932)            | (195,236)     |
| ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน        | 1,149,670     | 325,178       | -                    | -             |
| ประมาณการต้นทุนการรื้อถอนเพิ่มขึ้น (ลดลง)                  | 130,000       | (1,209,120)   | -                    | -             |
| สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน                           | 15,453,022    | 38,447,724    | 6,060,618            | 9,996,923     |
| ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม                       | (836,967,622) | (732,668,446) | -                    | -             |
| รายได้เงินปันผลจากบริษัทย่อย                               | -             | -             | (38,999,997)         | (19,799,998)  |
| รายได้เงินปันผลจากบริษัทร่วม                               | -             | -             | (517,834,324)        | (258,917,162) |
| รายได้ทางการเงิน                                           | (52,264)      | (69,825)      | (9,451,564)          | (3,798,438)   |
| ต้นทุนทางการเงิน                                           | 50,962,001    | 69,945,288    | 32,107,939           | 43,376,092    |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ทีบีทีเอส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

# งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

(หน่วย : บาท)

|                                                                               | งบการเงินรวม  |               | งบการเงินเฉพาะกิจการ |              |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|----------------------|--------------|
|                                                                               | 2563          | 2562          | 2563                 | 2562         |
| กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน | 98,056,565    | (26,417,959)  | 26,732,018           | 81,111,204   |
| สินทรัพย์จากการดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง                                     |               |               |                      |              |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น                                                   | 97,091,250    | 95,626,653    | 8,464,922            | 20,497,416   |
| สินค้าคงเหลือ                                                                 | 185,682,189   | 263,584,701   | 3,591,051            | 7,065,148    |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น                                                        | 4,356,214     | 36,157,037    | 60,139               | (2,214,065)  |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น                                                     | 3,301,916     | (5,243,825)   | 1,447,870            | (450,125)    |
| หนี้สินจากการดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)                                        |               |               |                      |              |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น                                                 | (161,971,632) | (177,188,119) | (21,366,058)         | (23,231,494) |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น                                                          | 2,770,493     | (24,327,822)  | 148,324              | 288,167      |
| จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน                                               | (55,463,866)  | (7,563,541)   | (14,082,588)         | (2,077,881)  |
| เงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน                                                     | 173,823,129   | 154,627,125   | 4,995,678            | 80,988,370   |
| จ่ายดอกเบี้ย                                                                  | (49,962,796)  | (68,759,162)  | (31,260,189)         | (42,168,434) |
| จ่ายภาษีเงินได้                                                               | (7,167,575)   | (15,952,167)  | (1,092,534)          | -            |
| รับคืนภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย                                                | 4,220,807     | 6,107,025     | 4,220,807            | 6,107,025    |
| เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน                                     | 120,913,565   | 76,022,821    | (23,136,238)         | 44,926,961   |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



## งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

(หน่วย : บาท)

|                                                                        | งบการเงินรวม         |                      | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |
|------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                                                                        | 2563                 | 2562                 | 2563                 | 2562                 |
| <b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>                                      |                      |                      |                      |                      |
| เงินฝากประจำที่มีอายุเกิน 3 เดือน (เพิ่มขึ้น) ลดลง                     | 4,995,108            | (44,211)             | -                    | -                    |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น                | -                    | -                    | (143,900,000)        | (179,000,000)        |
| เงินสดรับจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์                           | 924,554              | 3,610,886            | 730,935              | 216,446              |
| เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์                              | (91,425,809)         | (198,047,345)        | (2,650,206)          | (24,142,393)         |
| เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน                                 | (3,255,916)          | (1,418,632)          | (542,094)            | (18,400)             |
| เงินปันผลรับจากบริษัทย่อย                                              | -                    | -                    | 38,999,997           | 19,799,998           |
| เงินปันผลรับจากบริษัทรวม                                               | 517,834,324          | 258,917,162          | 517,834,324          | 258,917,162          |
| ดอกเบี้ยรับ                                                            | 52,264               | 69,825               | 9,451,564            | 3,798,438            |
| <b>เงินสดสุทธิจากกิจกรรมลงทุน</b>                                      | <b>429,124,525</b>   | <b>63,087,685</b>    | <b>419,924,520</b>   | <b>79,571,251</b>    |
| <b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>                                  |                      |                      |                      |                      |
| เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง) | 52,904,745           | (8,526,139)          | 9,681,563            | 250,318,437          |
| เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า                                      | (24,831,914)         | (369,145)            | (6,318,811)          | (369,145)            |
| เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน                          | 18,663,150           | 406,746,659          | -                    | 56,746,659           |
| เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน                         | (413,670,000)        | (365,000,000)        | (231,245,000)        | (201,200,000)        |
| เงินปันผลจ่าย                                                          | (168,895,973)        | (236,461,549)        | (168,895,973)        | (236,461,549)        |
| <b>เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน</b>                              | <b>(535,829,992)</b> | <b>(203,610,174)</b> | <b>(396,778,221)</b> | <b>(130,965,598)</b> |
| <b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ</b>            | <b>14,208,098</b>    | <b>(64,499,668)</b>  | <b>10,061</b>        | <b>(6,467,386)</b>   |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี                                    | 41,336,348           | 105,836,016          | 15,127,386           | 21,594,772           |
| <b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี</b>                            | <b>55,544,446</b>    | <b>41,336,348</b>    | <b>15,137,447</b>    | <b>15,127,386</b>    |
| <b>ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม</b>                               |                      |                      |                      |                      |
| รายการที่ไม่ใช่เงินสด                                                  |                      |                      |                      |                      |
| รายการซื้ออุปกรณ์ที่ยังไม่ได้จ่ายชำระ                                  | 518,619              | 12,007,725           | 75,620               | 13,000               |
| รายการซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ยังไม่ได้จ่ายชำระ                      | -                    | 1,115,417            | -                    | -                    |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้เพิ่มขึ้นจากการทำสัญญาเช่า                         | 11,371,315           | 6,614,257            | 809,752              | 6,614,257            |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ทิปโก้ฟูดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

# หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯ

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

1.2 การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ที่ปัจจุบันยังมีผลกระทบต่อธุรกิจและอุตสาหกรรมส่วนใหญ่ สถานการณ์ดังกล่าวอาจนำมาซึ่งความไม่แน่นอนและผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมของการดำเนินธุรกิจ ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทติดตามความคืบหน้าของสถานการณ์ดังกล่าวและประเมินผลกระทบทางการเงินเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์ ประเมินการหนี้สิน และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ฝ่ายบริหารได้ใช้ประมาณการและดุลยพินิจในประเด็นต่าง ๆ เมื่อสถานการณ์มีการเปลี่ยนแปลง

2. เกณฑ์ในการจัดหางบการเงิน

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

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

2.2 เกณฑ์ในการจัดหางบการเงินรวม

ก) งบการเงินรวมนี้ได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัทฯและบริษัทย่อย (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) โดยรายละเอียดของบริษัทย่อยแสดงได้ดังต่อไปนี้

| ชื่อบริษัท                                                                                  | ลักษณะธุรกิจ                                 | จัดตั้งขึ้นใน<br>ประเทศ | ทุนเรียกชำระแล้ว  |                   | อัตราร้อยละของการ<br>ถือหุ้น |                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|------------------------------|-------------------|
|                                                                                             |                                              |                         | 2563<br>(ล้านบาท) | 2562<br>(ล้านบาท) | 2563<br>(ล้านบาท)            | 2562<br>(ล้านบาท) |
| บริษัท ทิปโก้ เอฟแอนด์บี จำกัด<br>(“ทีเอฟบี”)                                               | ผลิตและจำหน่ายเครื่องดื่มพร้อมดื่ม           | ไทย                     | 600.00            | 600.00            | 100.00                       | 100.00            |
| บริษัท ทิปโก้ รีเทล จำกัด<br>(ถือหุ้นร้อยละ 87.75 โดยบริษัทฯ<br>และร้อยละ 12.25 โดยทีเอฟบี) | กิจการค้าปลีก                                | ไทย                     | 200.00            | 200.00            | 100.00                       | 100.00            |
| บริษัท ทิปโก้ ไบโอเทค จำกัด                                                                 | ผลิตสารสกัดจากสมุนไพรและการเกษตร             | ไทย                     | 36.80             | 36.80             | 100.00                       | 100.00            |
| บริษัท ทิปโก้ โฟนแอปเปิ้ล จำกัด                                                             | ผลิตและจำหน่ายผลไม้กระป๋องและน้ำผลไม้กระป๋อง | ไทย                     | 700.00            | 700.00            | 100.00                       | 100.00            |
| บริษัท ทีเอฟบี ดิสทริบิวชั่น จำกัด*<br>(ถือหุ้นร้อยละ 100 โดยทีเอฟบี)                       | ไม่มีกิจกรรมดำเนินงาน                        | ไทย                     | 0.25              | 0.25              | 100.00                       | 100.00            |

\* เล็กกิจการและอยู่ระหว่างดำเนินการชำระบัญชี

- บ) บริษัทจะถือว่ามีการควบคุมกิจการที่เข้าไปลงทุนหรือบริษัทย่อยได้ หากบริษัทมีสิทธิได้รับหรือมีส่วนได้เสียในผลตอบแทนของกิจการที่เข้าไปลงทุน และสามารถใช้อำนาจในการสั่งการกิจกรรมที่ส่งผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อจำนวนเงินผลตอบแทนนั้นได้
- ค) บริษัทนํางบการเงินของบริษัทย่อยมารวมในการจัดทํางบการเงินรวมตั้งแต่วันที่บริษัทมีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อยจนถึงวันที่บริษัทสิ้นสุดการควบคุมบริษัทย่อยนั้น
- ง) งบการเงินของบริษัทย่อยได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกันกับของบริษัทฯ
- จ) ยอดคงค้างระหว่างกลุ่มบริษัทและรายการค้าระหว่างกันที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว
- ฉ) ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม คือ จำนวนกำไรหรือขาดทุนและสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยส่วนที่ไม่ได้เป็นของบริษัทฯ และแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของกำไรหรือขาดทุนรวมและส่วนของผู้ถือหุ้นในงบแสดงฐานะการเงินรวม

2.3 บริษัทจัดทํางบการเงินเฉพาะกิจการ โดยแสดงเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมตามวิธีราคาทุน

### 3. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

#### ก) มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างปีปัจจุบัน กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2562) และฉบับใหม่ จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท อย่างไรก็ตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ซึ่งได้มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญ สามารถสรุปได้ดังนี้

#### มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน ประกอบด้วยมาตรฐานและการตีความมาตรฐานจำนวน 5 ฉบับ ได้แก่

##### มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 7 การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

ฉบับที่ 9 เครื่องมือทางการเงิน

##### มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 32 การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน

##### การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 16 การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ

ฉบับที่ 19 การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มดังกล่าวข้างต้น กำหนดหลักการเกี่ยวกับการจัดประเภท และการวัดมูลค่า เครื่องมือทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือราคาทุนตัดจำหน่ายโดยพิจารณาจากประเภทของตราสารทางการเงิน ลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญา และแผนธุรกิจของกิจการ (Business Model) หลักการเกี่ยวกับวิธีการคำนวณ การด้อยค่าของเครื่องมือทางการเงินโดยใช้แนวคิดของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และหลักการเกี่ยวกับการบัญชีป้องกันความเสี่ยง รวมถึงการแสดงรายการ และการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานกลุ่มนี้ไม่มีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่อการเงินของกลุ่มบริษัท

#### **มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า**

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 ใช้แทนมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 เรื่อง สัญญาเช่าและการตีความ มาตรฐานบัญชีที่เกี่ยวข้อง มาตรฐานฉบับนี้ได้กำหนดหลักการของการรับรู้รายการการวัดมูลค่า การแสดงรายการ และการเปิดเผยข้อมูลของสัญญาเช่า และกำหนดให้ผู้เช่ารับรู้สินทรัพย์และหนี้สินสำหรับสัญญาเช่าทุกรายการที่มีระยะเวลาในการเช่ามากกว่า 12 เดือน เว้นแต่สินทรัพย์อ้างอิงนั้นมีมูลค่าต่ำ

การบัญชีสำหรับผู้เช่าไม่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญจากมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 ผู้ให้เช่ายังคงต้อง จัดประเภทสัญญาเช่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าเงินทุน

กลุ่มบริษัทนำมาตราฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้มาถือปฏิบัติโดยใช้วิธีรับรู้ผลกระทบสะสมจากการนำมาตราฐาน การรายงานทางการเงินฉบับนี้มาถือปฏิบัติครั้งแรกโดยปรับปรุงกับกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 และไม่ปรับ ย้อนหลังงบการเงินปีก่อนที่แสดงเปรียบเทียบ

ผลกระทบสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวแสดงอยู่ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4

#### **แนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีเพื่อรองรับผลกระทบ จากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19)**

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้แนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติม ทางบัญชีเพื่อรองรับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) โดย มีวัตถุประสงค์เพื่อลดผลกระทบในบางเรื่องจากการปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับ และเพื่อให้ เกิดความชัดเจนในวิธีปฏิบัติทางบัญชีในช่วงเวลาที่ยังมีความไม่แน่นอนเกี่ยวกับสถานการณ์ดังกล่าว

แนวปฏิบัติทางการบัญชีดังกล่าวได้ประกาศลงในราชกิจจานุเบกษาเมื่อวันที่ 22 เมษายน 2563 และมีผลบังคับใช้ สำหรับการจัดทำงบการเงินของกลุ่มบริษัทที่มีรอบระยะเวลารายงานสิ้นสุดภายในช่วงเวลาระหว่างวันที่ 1 มกราคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563 โดยในระหว่างไตรมาสที่ 1 ถึง 3 ของปี 2563 กลุ่มบริษัทได้เลือกปฏิบัติตาม มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีในเรื่องการด้อยค่าของสินทรัพย์ และการไม่นำการลดค่า เข้าตามสัญญาจากผู้ให้เช่ามาถือเป็นการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า

ในไตรมาสที่ 4 ของปี 2563 กลุ่มบริษัทได้ประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์และปรับปรุงการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า แล้ว ดังนั้น ในการจัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 กลุ่มบริษัทจึงพิจารณายกเลิกการถือปฏิบัติ ตามมาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีที่กลุ่มบริษัทได้เคยถือปฏิบัติในช่วงที่ผ่านมา

**บ) มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564**

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐาน

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานกลุ่มดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

**4 ผลกระทบสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเนื่องจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่มาถือปฏิบัติ**

ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3 กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มเครื่องมือทางการเงิน และมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติในระหว่างปีปัจจุบัน โดยกลุ่มบริษัทได้เลือกปรับผลกระทบสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีโดยปรับปรุงกับกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 และไม่ปรับย้อนหลังงบการเงินปีก่อนที่แสดงเปรียบเทียบ

การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่อกำไรสะสมต้นงวดปี 2563 แต่มีผลกระทบต่อสินทรัพย์และหนี้สินในงบแสดงฐานะการเงินดังต่อไปนี้



(หน่วย: พันบาท)

|                                                                   | งบการเงินรวม                         |                                                             |                                              |                                                        |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
|                                                                   | ยอดคงเหลือ ณ วันที่<br>1 มกราคม 2563 | ผลกระทบจาก                                                  |                                              | ยอดคงเหลือ ณ วันที่<br>1 มกราคม 2563<br>(ปรับปรุงใหม่) |
|                                                                   |                                      | มาตรฐานการรายงาน<br>ทางการเงินกลุ่มเครื่องมือ<br>ทางการเงิน | มาตรฐานการ<br>รายงานทาง<br>การเงินฉบับที่ 16 |                                                        |
| <b>สินทรัพย์</b>                                                  |                                      |                                                             |                                              |                                                        |
| <b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>                                         |                                      |                                                             |                                              |                                                        |
| เงินลงทุนชั่วคราว                                                 | 4,995                                | (4,995)                                                     | -                                            | -                                                      |
| สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น                                  | -                                    | 4,995                                                       | -                                            | 4,995                                                  |
| <b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>                                      |                                      |                                                             |                                              |                                                        |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์                                            | 2,136,459                            | -                                                           | 62,242                                       | 2,198,701                                              |
| <b>หนี้สิน</b>                                                    |                                      |                                                             |                                              |                                                        |
| <b>หนี้สินหมุนเวียน</b>                                           |                                      |                                                             |                                              |                                                        |
| ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนด<br>ชำระภายในหนึ่งปี         | 859                                  | -                                                           | 23,458                                       | 24,317                                                 |
| <b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>                                        |                                      |                                                             |                                              |                                                        |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า - สรุติจากส่วนที่ถึง<br>กำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 5,386                                | -                                                           | 38,784                                       | 44,170                                                 |

(หน่วย: พันบาท)

|                                                                   | งบการเงินเฉพาะกิจการ                 |                                                             |                                              |                                                        |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
|                                                                   | ยอดคงเหลือ ณ วันที่<br>1 มกราคม 2563 | ผลกระทบจาก                                                  |                                              | ยอดคงเหลือ ณ วันที่<br>1 มกราคม 2563<br>(ปรับปรุงใหม่) |
|                                                                   |                                      | มาตรฐานการรายงาน<br>ทางการเงินกลุ่มเครื่องมือ<br>ทางการเงิน | มาตรฐานการ<br>รายงานทาง<br>การเงินฉบับที่ 16 |                                                        |
| <b>สินทรัพย์</b>                                                  |                                      |                                                             |                                              |                                                        |
| <b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>                                      |                                      |                                                             |                                              |                                                        |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์                                            | 701,706                              | -                                                           | 18,446                                       | 720,152                                                |
| <b>หนี้สิน</b>                                                    |                                      |                                                             |                                              |                                                        |
| <b>หนี้สินหมุนเวียน</b>                                           |                                      |                                                             |                                              |                                                        |
| ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนด<br>ชำระภายในหนึ่งปี         | 859                                  | -                                                           | 5,438                                        | 6,297                                                  |
| <b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>                                        |                                      |                                                             |                                              |                                                        |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า - สรุติจากส่วนที่ถึง<br>กำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 5,386                                | -                                                           | 13,008                                       | 18,394                                                 |

#### 4.1 เครื่องมือทางการเงิน

ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 การจัดประเภทรายการและวัดมูลค่า และมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินตามที่กำหนด ในมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 และมูลค่าตามหลักการบัญชีเดิม แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

|                                                   | งบการเงินรวม              |                                                                 |                   |                |
|---------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|
|                                                   | มูลค่าตามหลักการบัญชีเดิม | การจัดประเภทและวัดมูลค่าตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 |                   |                |
|                                                   |                           | มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน                                | ราคาทุนตัดจำหน่าย | รวม            |
| <b>สินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่ 1 มกราคม 2563</b> |                           |                                                                 |                   |                |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด                    | 41,336                    | -                                                               | 41,336            | 41,336         |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น                       | 467,173                   | -                                                               | 467,173           | 467,173        |
| สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์                           | 387                       | 387                                                             | -                 | 387            |
| สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น                  | 4,995                     | -                                                               | 4,995             | 4,995          |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น                            | 47,506                    | -                                                               | 47,506            | 47,506         |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น                         | 15,175                    | -                                                               | 15,175            | 15,175         |
| <b>รวมสินทรัพย์ทางการเงิน</b>                     | <b>576,572</b>            | <b>387</b>                                                      | <b>576,185</b>    | <b>576,572</b> |

(หน่วย: พันบาท)

|                                                   | งบการเงินเฉพาะกิจการ      |                                                                 |                   |                |
|---------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|
|                                                   | มูลค่าตามหลักการบัญชีเดิม | การจัดประเภทและวัดมูลค่าตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 |                   |                |
|                                                   |                           | มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน                                | ราคาทุนตัดจำหน่าย | รวม            |
| <b>สินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่ 1 มกราคม 2563</b> |                           |                                                                 |                   |                |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด                    | 15,127                    | -                                                               | 15,127            | 15,127         |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น                       | 24,969                    | -                                                               | 24,969            | 24,969         |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน    | 269,000                   | -                                                               | 269,000           | 269,000        |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น                            | 8,756                     | -                                                               | 8,756             | 8,756          |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น                         | 3,540                     | -                                                               | 3,540             | 3,540          |
| <b>รวมสินทรัพย์ทางการเงิน</b>                     | <b>321,392</b>            | <b>-</b>                                                        | <b>321,392</b>    | <b>321,392</b> |

รายงานประจำปี 2563 | บริษัท ทีบีทีเอส จำกัด (มหาชน)

ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 กลุ่มบริษัทไม่ได้กำหนดให้หนี้สินทางการเงินใดวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ยกเว้นหนี้สินตราสารอนุพันธ์ซึ่งมีมูลค่ายุติธรรม 0.4 ล้านบาท (งบการเงินเฉพาะกิจการ: 0.1 ล้านบาท)

4.2 สัญญาเช่า

การนำมาตราฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติครั้งแรก กลุ่มบริษัทรับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับสัญญาเช่าที่เคยจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานด้วยมูลค่าปัจจุบันของเงินจ่ายชำระตามสัญญาเช่าที่เหลืออยู่คิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 สำหรับสัญญาเช่าที่เคยจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าเงินทุน กลุ่มบริษัทรับรู้มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินตามสัญญาเช่าด้วยมูลค่าตามบัญชีเดิมก่อนวันที่นำมาตราฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติครั้งแรก

(หน่วย: พันบาท)

|                                                                                                 | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------|
| ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าที่เปิดเผย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562                                       | 92,426       | 47,426               |
| หัก: สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าที่สินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ                                | (15,629)     | (13,391)             |
| บวก: สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่า                                                           | 25,753       | 4,412                |
| หัก: สัญญาที่พิจารณาเป็นสัญญาบริการ                                                             | (38,619)     | (19,492)             |
| หัก: ดอกเบี้ยจ่ายรอตัดบัญชี                                                                     | (1,689)      | (509)                |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าเพิ่มขึ้นจากการนำมาตราฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาถือปฏิบัติครั้งแรก | 62,242       | 18,446               |
| หนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562                                          | 6,245        | 6,245                |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 1 มกราคม 2563                                                      | 68,487       | 24,691               |
| อัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (ร้อยละต่อปี)                              | 2.16         | 3.15                 |
| ประกอบด้วย                                                                                      |              |                      |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าหมุนเวียน                                                                    | 24,317       | 6,297                |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าไม่หมุนเวียน                                                                 | 44,170       | 18,394               |
|                                                                                                 | 68,487       | 24,691               |

## 5. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

### 5.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

#### ขายสินค้า

รายได้จากการขายสินค้ารับรู้เมื่อกลุ่มบริษัทได้โอนอำนาจควบคุมในสินค้าให้แก่ลูกค้าแล้ว กล่าวคือ เมื่อมีการส่งมอบสินค้า รายได้จากการขายแสดงตามมูลค่าที่ได้รับหรือคาดว่าจะได้รับสำหรับสินค้าที่ได้ส่งมอบหลังจากหักประมาณการสินค้ารับคืนและส่วนลด โดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

#### รายได้ค่าบริการ

รายได้ค่าบริการรับรู้เมื่อกิจการให้บริการเสร็จสิ้น

#### รายได้ดอกเบี้ย

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้ตามเกณฑ์คงค้างด้วยวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง โดยจะนำมูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์ทางการเงินมาคูณกับอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง ยกเว้นสินทรัพย์ทางการเงินที่เกิดการด้อยค่าด้านเครดิตในภายหลัง ที่จะนำมูลค่าตามบัญชีสุทธิของสินทรัพย์ทางการเงิน (สุทธิจากค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น) มาคูณกับอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

#### ต้นทุนทางการเงิน

ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยจากหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายคำนวณโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงและรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

#### เงินปันผลรับ

เงินปันผลรับถือเป็นรายได้เมื่อกลุ่มบริษัทมีสิทธิในการรับเงินปันผล

### 5.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

### 5.3 สินค้าคงเหลือ

สินค้าสำเร็จรูปและสินค้าระหว่างผลิตแสดงมูลค่าตามราคาทุน (ตามวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก) หรือมูลค่าสุทธิที่ได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ราคาทุนดังกล่าวประกอบด้วยต้นทุนวัตถุดิบ แรงงานและค่าเสียหายในการผลิต วัตถุดิบ อะไหล่และวัสดุโรงงานแสดงมูลค่าตามราคาทุนถัวเฉลี่ยหรือมูลค่าสุทธิที่ได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า และจะถือเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนการผลิตเมื่อมีการเบิกใช้

### 5.4 เกษตรกรรม

บริษัทย่อยมีสินทรัพย์ชีวภาพเป็นผลสับปะรดที่ยังไม่ได้เก็บเกี่ยว และผลิตผลทางการเกษตรเป็นผลสับปะรดที่เก็บเกี่ยวแล้ว ซึ่งจะถูกวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย และมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย ณ จุดเก็บเกี่ยว ตามลำดับ

มูลค่ายุติธรรมของผลสัปดาห์โดยวิธีอ้างอิงจากราคามูลค่ายุติธรรมหักประมาณการค่าใช้จ่าย ณ จุดเก็บเกี่ยว ผลกำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ชีวภาพและผลิตผลทางการเกษตรบันทึกในส่วนของการกำไรหรือขาดทุน

## 5.5 เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

เงินลงทุนในบริษัทร่วมที่แสดงอยู่ในงบการเงินรวมแสดงมูลค่าตามวิธีส่วนได้เสีย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

## 5.6 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - ที่ดินรอการขาย

บริษัทฯ บันทึกมูลค่าเริ่มแรกของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - ที่ดินรอการขายในราคาทุนซึ่งรวมต้นทุนการทำรายการ หลังจากนั้นบริษัทฯ จะบันทึกอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - ที่ดินรอการขาย ด้วยราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

บริษัทฯ รับรู้ผลต่างระหว่างจำนวนเงินที่ได้รับสุทธิจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ในส่วนของการกำไรหรือขาดทุนในปีที่ตัดรายการอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนออกจากบัญชี

## 5.7 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา

ที่ดินแสดงมูลค่าตามราคาทุน อาคารและอุปกรณ์และพืชเพื่อการให้ผลิตผลซึ่งเป็นต้นสัปดาห์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

ค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์และพืชเพื่อการให้ผลิตผลคำนวณจากราคาทุนโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ และคำนวณตามประมาณการกำลังการผลิตของเครื่องจักร และประมาณการผลผลิตที่เก็บเกี่ยว ดังนี้

|                          |                                          |
|--------------------------|------------------------------------------|
| ค่าพัฒนาที่ดิน           | 10 ปี                                    |
| อาคารและสิ่งปลูกสร้าง    | 10 ถึง 25 ปี                             |
| เครื่องจักรและส่วนประกอบ | 10 ถึง 20 ปี และตามประมาณการกำลังการผลิต |
| เครื่องมือและอุปกรณ์     | 5 ถึง 20 ปี                              |
| เครื่องตกแต่งและติดตั้ง  | 3 ถึง 10 ปี                              |
| ยานพาหนะ                 | 5 ถึง 10 ปี                              |
| พืชเพื่อการให้ผลิตผล     | ตามประมาณการผลผลิตที่เก็บเกี่ยว          |



ต้นทุนที่ประมาณในเบื้องต้นสำหรับการรื้อ การขนย้าย และการบูรณะสภาพของสินทรัพย์ซึ่งเป็นภาระผูกพันของกลุ่มบริษัท ถือรวมเป็นส่วนหนึ่งของราคาทุนของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ค่าเสื่อมราคารวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ระหว่างติดตั้ง

กลุ่มบริษัทตัดรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ออกจากบัญชีเมื่อจำหน่ายสินทรัพย์หรือคาดว่าจะไม่ได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากการใช้หรือการจำหน่ายสินทรัพย์ รายการผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายหรือตัดจำหน่ายสินทรัพย์จะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนเมื่อกลุ่มบริษัทตัดรายการสินทรัพย์นั้นออกจากบัญชี

## 5.8 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเผื่อการด้อยค่าสินทรัพย์ (ถ้ามี)

กลุ่มบริษัทตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดอย่างมีระบบตลอดอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของสินทรัพย์นั้น และจะประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์นั้นเกิดการด้อยค่า กลุ่มบริษัทจะทบทวนระยะเวลาการตัดจำหน่ายและวิธีการตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวทุกสิ้นปีเป็นอย่างน้อย ค่าตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดมีดังนี้

### อายุการให้ประโยชน์

ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์

3 ถึง 10 ปี

กลุ่มบริษัทไม่มีการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอนแต่จะใช้วิธีการทดสอบการด้อยค่าทุกปีทั้งในระดับของแต่ละสินทรัพย์นั้นและในระดับของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด กลุ่มบริษัทจะทบทวนทุกปีว่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวยังคงมีอายุการให้ประโยชน์ไม่ทราบแน่นอน

## 5.9 สัญญาเช่า

ณ วันเริ่มต้นของสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทจะประเมินว่าสัญญาเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ โดยสัญญาจะเป็นสัญญาเช่าหรือประกอบด้วยสัญญาเช่าก็ต่อเมื่อสัญญานั้นมีการให้สิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์ที่ระบุได้สำหรับช่วงเวลาหนึ่งเพื่อเป็นการแลกเปลี่ยนกับสิ่งตอบแทน

### **กลุ่มบริษัทในฐานะผู้เช่า**

นโยบายการบัญชีที่ถือปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563

กลุ่มบริษัทใช้วิธีการบัญชีเดียวสำหรับการรับรู้รายการและการวัดมูลค่าสัญญาเช่าทุกสัญญา เว้นแต่สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าที่สินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล (วันที่สินทรัพย์อ้างอิงพร้อมใช้งาน)

กลุ่มบริษัทบันทึกสินทรัพย์สิทธิการใช้ซึ่งแสดงสิทธิในการใช้สินทรัพย์อ้างอิงและหนี้สินตามสัญญาเช่าตามการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า

### **สินทรัพย์สิทธิการใช้**

สินทรัพย์สิทธิการใช้วัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม ผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม และปรับปรุงด้วยการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ ราคาทุนของสินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วยจำนวนเงินของหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการรับรู้เริ่มแรก ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้น จำนวนเงินที่จ่ายชำระตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผลหรือก่อนวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล และหักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่าที่ได้รับ ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้คำนวณจากราคาทุนโดยวิธีเส้นตรงตามอายุสัญญาเช่าหรืออายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์สิทธิการใช้แล้วแต่ระยะเวลาใดจะสั้นกว่า ดังนี้

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

หากความเป็นเจ้าของในสินทรัพย์อ้างอิงได้โอนให้กับกลุ่มบริษัทเมื่อสิ้นสุดอายุสัญญาเช่าหรือราคาทุนของสินทรัพย์ดังกล่าวได้รวมถึงการใช้สิทธิเลือกซื้อ ค่าเสื่อมราคาจะคำนวณจากการให้ประโยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์สินทรัพย์สิทธิการใช้แสดงรวมเป็นส่วนหนึ่งของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ในงบแสดงฐานะการเงิน

### **หนี้สินตามสัญญาเช่า**

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าตลอดอายุสัญญาเช่า จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าประกอบด้วยค่าเช่าคงที่หักด้วยสิ่งจูงใจตามสัญญาเช่า ค่าเช่าผันแปรที่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตรา จำนวนเงินที่คาดว่าจะจ่ายภายใต้การรับประกันมูลค่าคงเหลือ รวมถึงราคาใช้สิทธิของสิทธิเลือกซื้อซึ่งมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่กลุ่มบริษัทจะใช้สิทธินั้น และการจ่ายค่าปรับเพื่อการยกเลิกสัญญาเช่า หากข้อกำหนดของสัญญาเช่าแสดงให้เห็นว่ากลุ่มบริษัทจะใช้สิทธิในการยกเลิกสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทบันทึกค่าเช่าผันแปรที่ไม่ขึ้นอยู่กับดัชนีหรืออัตราเป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่เหตุการณ์หรือเงื่อนไขซึ่งเกี่ยวข้องกับการจ่ายชำระนั้นได้เกิดขึ้น

กลุ่มบริษัทคิดลดมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าด้วยอัตราดอกเบี้ยตามนัยของสัญญาเช่าหรืออัตราดอกเบี้ยการกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัท หลังจากวันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะเพิ่มขึ้นจากดอกเบี้ยของหนี้สินตามสัญญาเช่าและลดลงจากการจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า นอกจากนี้ มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าจะถูกวัดมูลค่าใหม่เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงอายุสัญญาเช่า การเปลี่ยนแปลงการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า หรือการเปลี่ยนแปลงในการประเมินสิทธิเลือกซื้อสินทรัพย์อ้างอิง

### **สัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ**

สัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่า 12 เดือนหรือน้อยกว่านับตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล หรือสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ จะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า

### **นโยบายการบัญชีที่ถือปฏิบัติก่อนวันที่ 1 มกราคม 2563**

สัญญาเช่าที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ได้โอนไปให้กับผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าการเงิน สัญญาเช่าการเงินจะบันทึกเป็นรายจ่ายฝ่ายทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์

ที่เข้าหรือมูลค่าปัจจุบันสุทธิของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าแล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าหักค่าใช้จ่ายทางการเงินจะบันทึกเป็นหนี้สินระยะยาว ส่วนดอกเบี้ยจ่ายจะบันทึกในส่วนของการใช้หนี้หรือขาดทุนตลอดอายุของสัญญาเช่า สินทรัพย์ที่ได้มาตามสัญญาเช่าการเงินจะคิดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์ที่เช่า

สัญญาเช่าที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ไม่ได้โอนไปให้กับผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน จำนวนเงินที่จ่ายตามสัญญาเช่าดำเนินงานรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของการใช้หนี้หรือขาดทุนตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุของสัญญาเช่า

#### 5.10 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกลุ่มบริษัท หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมกลุ่มบริษัท หรือถูกควบคุมโดยกลุ่มบริษัทไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับกลุ่มบริษัท นอกจากนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายถึงบริษัทร่วม และบุคคลหรือกิจการที่มีสิทธิออกเสียงโดยทางตรงหรือทางอ้อม ซึ่งทำให้มีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญกับกลุ่มบริษัท ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท

#### 5.11 เงินตราต่างประเทศ

บริษัทฯ แสดงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัทฯ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ที่เกิดรายการสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งอยู่ในสกุลเงินตราต่างประเทศได้แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กำไรและขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนได้รวมอยู่ในการคำนวณผลการดำเนินงาน

#### 5.12 การด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจะทำการประเมินการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สินทรัพย์สิทธิการใช้ อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน หรือสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนอื่นของกลุ่มบริษัท หากมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจด้อยค่า กลุ่มบริษัทรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ กลุ่มบริษัทประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการคาดว่าจะได้รับจากสินทรัพย์และคำนวณคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนภาษีที่สะท้อนถึงการประเมินความเสี่ยงในสภาพตลาดปัจจุบันของเงินสดตามระยะเวลาและความเสี่ยงซึ่งเป็นลักษณะเฉพาะของสินทรัพย์ที่กำลังพิจารณาอยู่ ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย กลุ่มบริษัทใช้แบบจำลองการประเมินมูลค่าที่ดีที่สุดซึ่งเหมาะสมกับสินทรัพย์ซึ่งสะท้อนถึงจำนวนเงินที่กิจการสามารถจะได้อาจจากการจำหน่ายสินทรัพย์หักด้วยต้นทุนในการจำหน่าย โดยการ

จำหนายนั้นผู้ซื้อกับผู้ขายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระ  
ในลักษณะของผู้ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน

กลุ่มบริษัทจะรับรู้รายการขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

### 5.13 ผลประโยชน์ของพนักงาน

#### ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

กลุ่มบริษัทรับรู้เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

#### ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน

##### โครงการสมทบเงิน

กลุ่มบริษัทและพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่กลุ่มบริษัทจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สิทธิประโยชน์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสิทธิประโยชน์ของกลุ่มบริษัท เงินที่กลุ่มบริษัทจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ

##### โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน

กลุ่มบริษัทมีการะสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมาย ซึ่งกลุ่มบริษัทถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน

กลุ่มบริษัทคำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานโดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานจะรับรู้ทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ต้นทุนบริการในอดีตจะถูกรับรู้ทั้งจำนวนในกำไรหรือขาดทุนทันทีที่มีการแก้ไขโครงการหรือลดขนาดโครงการหรือเมื่อกิจการรับรู้ต้นทุนการปรับโครงสร้างที่เกี่ยวข้อง

### 5.14 ประมาณการหนี้สิน

กลุ่มบริษัทจะบันทึกประมาณการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้ว และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากลุ่มบริษัทจะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดปล่อยภาระผูกพันนั้น และกลุ่มบริษัทสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

### 5.15 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

#### ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

กลุ่มบริษัทบันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

### ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

กลุ่มบริษัทบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กลุ่มบริษัทรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ แต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี รวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่กลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

กลุ่มบริษัทจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงานและจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากลุ่มบริษัทจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

### 5.16 เครื่องมือทางการเงิน

#### นโยบายการบัญชีที่ถือปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563

กลุ่มบริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกของสินทรัพย์ทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม และบวกด้วยต้นทุนการทำรายการเฉพาะในกรณีที่เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน อย่างไรก็ตาม สำหรับลูกหนี้การค้าที่ไม่มีองค์ประกอบเกี่ยวกับการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญ กลุ่มบริษัทจะรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวด้วยราคาของรายการ ตามที่กล่าวไว้ในนโยบายการบัญชีเรื่องการรับรู้รายได้

#### **การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน**

กลุ่มบริษัทจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่รับรู้รายการเริ่มแรก เป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน โดยพิจารณาจากแผนธุรกิจของกิจการในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงิน และลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน

#### **สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย**

กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายเมื่อกลุ่มบริษัทถือครองสินทรัพย์ทางการเงินนั้นเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และเงื่อนไขตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินก่อให้เกิดกระแสเงินสดที่เป็นการรับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่ระบุไว้เท่านั้น

สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าววัดมูลค่าในภายหลังโดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงและต้องมีการประเมินการด้อยค่า ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการ การเปลี่ยนแปลง หรือการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

#### **สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน**

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนจะแสดงในงบแสดงฐานะการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยรับรู้การเปลี่ยนแปลงสุทธิของมูลค่ายุติธรรมในส่วนของกำไรหรือขาดทุน



ทั้งนี้ สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าว หมายรวมถึง ตราสารอนุพันธ์ เงินลงทุนในหลักทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อค้า เงินลงทุนในตราสารทุนซึ่งกลุ่มบริษัทไม่ได้เลือกจัดประเภทให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ทางการเงินที่มีกระแสเงินสดที่ไม่ได้รับชำระเพียงเงินต้นและดอกเบี้ย

เงินปันผลรับจากเงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียนถือเป็นรายได้อื่นในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

#### **การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของหนี้สินทางการเงิน**

ยกเว้นหนี้สินตราสารอนุพันธ์ กลุ่มบริษัทรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกสำหรับหนี้สินทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนการทำรายการ และจัดประเภทหนี้สินทางการเงินเป็นหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย โดยใช้วิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ทั้งนี้ ผลกำไรและขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการหนี้สินทางการเงินและการตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงจะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน โดยการคำนวณมูลค่าราคาทุนตัดจำหน่ายคำนึงถึงค่าธรรมเนียมหรือต้นทุนที่ถือเป็นส่วนหนึ่งของอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงนั้นด้วย ทั้งนี้ ค่าตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริงแสดงเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนทางการเงินในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

#### **การตัดรายการของเครื่องมือทางการเงิน**

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดรายการออกจากบัญชี เมื่อสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้นได้สิ้นสุดลง หรือได้มีการโอนสิทธิที่จะได้รับกระแสเงินสดของสินทรัพย์นั้น รวมถึงได้มีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น หรือมีการโอนการควบคุมในสินทรัพย์นั้น แม้ว่าจะไม่มีการโอนหรือไม่ได้คงไว้ซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์นั้น

กลุ่มบริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินก็ต่อเมื่อได้มีการปฏิบัติตามภาระผูกพันของหนี้สินนั้นแล้ว มีการยกเลิกภาระผูกพันนั้น หรือมีการสิ้นสุดลงของภาระผูกพันนั้น ในกรณีที่มีการเปลี่ยนหนี้สินทางการเงินที่มีอยู่ให้เป็นหนี้สินใหม่จากผู้ให้กู้รายเดียวกันซึ่งมีข้อกำหนดที่แตกต่างกันอย่างมากระหว่างหนี้สินเดิมและหนี้สินใหม่ที่มีการแก้ไขข้อกำหนดของหนี้สินที่มีอยู่อย่างเป็นสาระสำคัญ จะถือว่าเป็นการตัดรายการหนี้สินเดิมและรับรู้หนี้สินใหม่ โดยรับรู้ผลแตกต่างของมูลค่าตามบัญชีดังกล่าวในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

#### **การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน**

กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของตราสารหนี้ทั้งหมดที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนวณจากผลต่างของกระแสเงินสดที่จะครบกำหนดชำระตามสัญญากับกระแสเงินสดทั้งหมดที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะได้รับชำระ และคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงโดยประมาณของสินทรัพย์ทางการเงิน ณ วันที่ได้มา

ในกรณีที่ความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์ไม่ได้เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเริ่มแรก กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นโดยพิจารณาจากการผิดสัญญาที่อาจจะเกิดขึ้นใน

12 เดือนข้างหน้า ในขณะที่หากความเสี่ยงด้านเครดิตของสินทรัพย์เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญนับตั้งแต่การรับรู้รายการเริ่มแรก กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าผลขาดทุนด้วยจำนวนเงินที่เท่ากับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุที่เหลืออยู่ของเครื่องมือทางการเงิน

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

กลุ่มบริษัทใช้วิธีการอย่างง่ายในการคำนวณผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับลูกหนี้การค้า ดังนั้นทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจึงไม่มีการติดตามการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงทางด้านเครดิต แต่จะรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนจากผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของลูกหนี้การค้า โดยอ้างอิงจากข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีต ปรับปรุงด้วยข้อมูลการคาดการณ์ไปในอนาคตเกี่ยวกับลูกหนี้หนี้และสภาพแวดล้อมทางด้านเศรษฐกิจ

สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดจำหน่ายออกจากบัญชีเมื่อกิจการคาดว่าจะไม่ได้รับคืนกระแสเงินสดตามสัญญาอีกต่อไป

#### **การหักกลบของเครื่องมือทางการเงิน**

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะนำมาหักกลบกัน และแสดงด้วยยอดสุทธิในงบแสดงฐานะการเงินก็ต่อเมื่อกิจการมีสิทธิบังคับใช้ได้ตามกฎหมายอยู่แล้วในการหักกลบจำนวนเงินที่รับรู้ และกิจการมีความตั้งใจที่จะชำระด้วยยอดสุทธิ หรือตั้งใจที่จะรับสินทรัพย์และชำระหนี้สินพร้อมกัน

#### **นโยบายการบัญชีที่ถือปฏิบัติก่อนวันที่ 1 มกราคม 2563**

##### **ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น**

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นแสดงมูลค่าตามจำนวนมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ กลุ่มบริษัทบันทึกค่าเผื่อนี้ลงบัญชีสูญสำหรับผลขาดทุนโดยประมาณที่อาจเกิดขึ้นจากการเก็บเงินจากลูกหนี้ไม่ได้ ซึ่งโดยทั่วไปพิจารณาจากประสบการณ์การเก็บเงินและการวิเคราะห์อายุหนี้

#### **5.17 ตราสารอนุพันธ์**

กลุ่มบริษัทใช้ตราสารอนุพันธ์ เช่น สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าและสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนและอัตราดอกเบี้ย ตามลำดับ

กลุ่มบริษัทรับรู้มูลค่าเริ่มแรกของตราสารอนุพันธ์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ทำสัญญา และวัดมูลค่าในภายหลัง

ด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยรับรู้การเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมในภายหลังในส่วนของการกำไรหรือขาดทุน ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทแสดงตราสารอนุพันธ์เป็นสินทรัพย์ทางการเงินเมื่อมีมูลค่ายุติธรรมมากกว่าศูนย์ และแสดงเป็นหนี้สินทางการเงินเมื่อมีมูลค่ายุติธรรมน้อยกว่าศูนย์

กลุ่มบริษัทแสดงตราสารอนุพันธ์ที่มีอายุสัญญาคงเหลือมากกว่า 12 เดือนและยังไม่ได้ถึงกำหนดชำระภายใน 12 เดือน เป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นหรือหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น และแสดงตราสารอนุพันธ์อื่นเป็นสินทรัพย์หมุนเวียนหรือหนี้สินหมุนเวียน

#### **การบัญชีป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสดของบริษัทร่วม**

บริษัทร่วมจะรับรู้กำไรขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยง (สัญญาซื้อขายสินค้าโภคภัณฑ์ล่วงหน้า) ส่วนที่มีประสิทธิภาพเป็นสำรองสำหรับการป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสดเข้ากำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และจะโอนสำรองดังกล่าวไปยังส่วนของการกำไรหรือขาดทุนเมื่อกระแสเงินสดที่มีการป้องกันความเสี่ยงส่งผลกระทบต่อส่วนของการกำไรหรือขาดทุนหรือคาดว่าจะไม่เกิดขึ้นแล้ว

ณ วันที่จะใช้การบัญชีป้องกันความเสี่ยง บริษัทร่วมจะมีการจัดทำเอกสารอย่างเป็นทางการและปรับปรุงอย่างต่อเนื่องเกี่ยวกับวัตถุประสงค์และกลยุทธ์ในการบริหารความเสี่ยง และความสัมพันธ์ของเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงกับรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยง โดยระบุถึงลักษณะของความเสี่ยงที่จะป้องกัน วิธีที่บริษัทร่วมใช้ในการประเมินประสิทธิผลของการป้องกันความเสี่ยง ซึ่งรวมถึงการวิเคราะห์ถึงสาเหตุของความไม่มีประสิทธิภาพ และวิธีกำหนดอัตราส่วนการป้องกันความเสี่ยง

บริษัทร่วมจะถือว่าการป้องกันความเสี่ยงมีประสิทธิภาพเมื่อเข้าเงื่อนไขทุกข้อดังต่อไปนี้

- เครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงมีความสัมพันธ์เชิงเศรษฐกิจกับรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยง
- ความเสี่ยงด้านเครดิตของคู่สัญญาไม่ได้เป็นปัจจัยสำคัญในการเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงและรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยง
- ปริมาณของเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงต่อปริมาณของรายการที่มีการป้องกันความเสี่ยงเท่ากับอัตราส่วนการป้องกันความเสี่ยง

### **5.18 การวัดมูลค่ายุติธรรม**

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

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินแบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่น่ามาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

## 6. การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงินผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการที่สำคัญมีดังนี้

### ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้างเหลือ

ในการประมาณค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้างเหลือ ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประมาณมูลค่าสุทธิที่จะได้รับของสินค้างเหลือ โดยจำนวนเงินที่คาดว่าจะได้รับจากสินค้างเหลือพิจารณาจากประมาณการราคาขายซึ่งอิงกับเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นภายหลังวันที่ในงบการเงิน และประมาณการต้นทุนและค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง

### ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย

บริษัทจะตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อยเมื่อมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าวได้ลดลงอย่างมีสาระสำคัญและเป็นระยะเวลานานหรือเมื่อมีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่า การที่จะสรุปว่าเงินลงทุนดังกล่าวได้ลดลงอย่างมีสาระสำคัญหรือเป็นระยะเวลานานหรือไม่นั้นจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจของฝ่ายบริหาร

### ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของอาคารและอุปกรณ์ และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวเนื่องกับสินทรัพย์นั้น

### สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

กลุ่มบริษัทจะรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้ใช้เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่กลุ่มบริษัทจะกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่าง

ชั่วคราวและขาดทุนนั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่ากลุ่มบริษัทควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใด โดยพิจารณาถึงจำนวนกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

#### ผลประโยชน์หลังออกจากการงานของพนักงานตามโครงการผลประโยชน์

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากการงานของพนักงานประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่าง ๆ ในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราการเกษียณ และอัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น

#### 7. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กลุ่มบริษัทมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกลุ่มบริษัทและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

|                                                        | งบการเงินรวม |      | งบการเงินเฉพาะกิจการ |      | นโยบายการกำหนดราคา          |
|--------------------------------------------------------|--------------|------|----------------------|------|-----------------------------|
|                                                        | 2563         | 2562 | 2563                 | 2562 |                             |
| <b>รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย</b><br>(ตัดออกจากรวมแล้ว) |              |      |                      |      |                             |
| ขายสินค้า                                              | -            | -    | 254                  | 352  | ราคาต้นทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม  |
| รายได้ค่าธรรมเนียมการจัดการ                            | -            | -    | 40                   | 71   | ราคาที่ตกลงร่วมกัน          |
| ดอกเบี้ยรับ                                            | -            | -    | 9                    | 4    | อัตราร้อยละ 2.3 - 3.7 ต่อปี |
| เงินปันผลรับ                                           | -            | -    | 39                   | 20   | ตามอัตราที่ประกาศจ่าย       |
| <b>รายการธุรกิจกับบริษัทร่วม</b>                       |              |      |                      |      |                             |
| ขายสินค้า                                              | 3            | 2    | -                    | -    | ราคาตลาด                    |
| ค่าบริการจ่าย                                          | -            | 1    | -                    | -    | ราคาที่ตกลงร่วมกัน          |
| เงินปันผลรับ                                           | -            | -    | 518                  | 259  | ตามอัตราที่ประกาศจ่าย       |
| <b>รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>           |              |      |                      |      |                             |
| ขายสินค้า                                              | 2            | 2    | -                    | -    | ราคาตลาด                    |
| ค่าเช่าและค่าบริการจ่าย                                | 37           | 42   | 12                   | 17   | ราคาที่ตกลงร่วมกัน          |



ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อย และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีรายละเอียด ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

|                                                                             | งบการเงินรวม  |              | งบการเงินเฉพาะกิจการ |               |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|----------------------|---------------|
|                                                                             | 2563          | 2562         | 2563                 | 2562          |
| <b>ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 8)</b>    |               |              |                      |               |
| บริษัทย่อย                                                                  | -             | -            | 16,263               | 23,110        |
| บริษัทร่วม                                                                  | 1,104         | 1,191        | 86                   | 61            |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน)                      | 701           | 774          | -                    | -             |
| <b>รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>              | <b>1,805</b>  | <b>1,965</b> | <b>16,349</b>        | <b>23,171</b> |
| <b>ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>                      |               |              |                      |               |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน)                      | 312           | 272          | 130                  | 121           |
| <b>รวมค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>                   | <b>312</b>    | <b>272</b>   | <b>130</b>           | <b>121</b>    |
| <b>เงินประกัน - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>                                  |               |              |                      |               |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน)                      | 7,166         | 9,703        | 1,961                | 3,409         |
| <b>รวมเงินประกัน - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>                               | <b>7,166</b>  | <b>9,703</b> | <b>1,961</b>         | <b>3,409</b>  |
| <b>เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 15)</b> |               |              |                      |               |
| บริษัทย่อย                                                                  | -             | -            | 35                   | 109           |
| บริษัทร่วม                                                                  | 503           | 633          | 420                  | 144           |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน)                      | 1,190         | 1,554        | 286                  | 171           |
| <b>รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>            | <b>1,693</b>  | <b>2,187</b> | <b>741</b>           | <b>424</b>    |
| <b>หนี้สินตามสัญญาเช่า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>                         |               |              |                      |               |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน)                      | 28,055        | -            | 10,774               | -             |
| <b>รวมหนี้สินตามสัญญาเช่า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>                      | <b>28,055</b> | <b>-</b>     | <b>10,774</b>        | <b>-</b>      |

### เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ยอดคงค้างของเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 และ การเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมดังกล่าวมีรายละเอียดดังนี้:

(หน่วย: พันบาท)

| เงินให้กู้ยืมระยะสั้น            | ลักษณะความสัมพันธ์ | งบการเงินเฉพาะกิจการ                |                    |               |                                     |
|----------------------------------|--------------------|-------------------------------------|--------------------|---------------|-------------------------------------|
|                                  |                    | ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 | เพิ่มขึ้นระหว่างปี | ลดลงระหว่างปี | ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 |
| บริษัท ทิปโก้ ไฟน์แอปเปิ้ล จำกัด | บริษัทย่อย         | 217,000                             | 291,000            | (203,000)     | 305,000                             |
| บริษัท ทิปโก้ ไบโอเทค จำกัด      | บริษัทย่อย         | 37,000                              | 56,900             | (21,000)      | 72,900                              |
| บริษัท ทิปโก้ รีเทล จำกัด        | บริษัทย่อย         | 15,000                              | 35,000             | (15,000)      | 35,000                              |
| รวม                              |                    | 269,000                             | 382,900            | (239,000)     | 412,900                             |

### คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้.

(หน่วย: ล้านบาท)

|                         | งบการเงินรวม |      | งบการเงินเฉพาะกิจการ |      |
|-------------------------|--------------|------|----------------------|------|
|                         | 2563         | 2562 | 2563                 | 2562 |
| ผลประโยชน์ระยะสั้น      | 29           | 40   | 29                   | 28   |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน | 2            | 2    | 2                    | 2    |
| รวม                     | 31           | 42   | 31                   | 30   |

### การคำประกันกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯ มีการะจากการคำประกันให้กับกิจการที่เกี่ยวข้องกันตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 14 และ 16 .

## 8. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

|                                                                                      | งบการเงินรวม   |                | งบการเงินเฉพาะกิจการ |               |
|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------------|---------------|
|                                                                                      | 2563           | 2562           | 2563                 | 2562          |
| <b>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b> (หมายเหตุ 7)                           |                |                |                      |               |
| อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ                                               |                |                |                      |               |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ                                                                   | 1,238          | 1,686          | 12,456               | 16,250        |
| ค้างชำระ                                                                             |                |                |                      |               |
| ไม่เกิน 3 เดือน                                                                      | 33             | 218            | -                    | -             |
| รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน                                            | 1,271          | 1,904          | 12,456               | 16,250        |
| <b>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน</b>                                     |                |                |                      |               |
| อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ                                               |                |                |                      |               |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ                                                                   | 272,778        | 285,497        | -                    | -             |
| ค้างชำระ                                                                             |                |                |                      |               |
| ไม่เกิน 3 เดือน                                                                      | 27,331         | 91,786         | -                    | -             |
| 3 - 6 เดือน                                                                          | 1,052          | 5              | -                    | -             |
| 6 - 12 เดือน                                                                         | 2              | -              | -                    | -             |
| เกิน 12 เดือนขึ้นไป                                                                  | 2,579          | 503            | -                    | -             |
| รวม                                                                                  | 303,742        | 377,791        | -                    | -             |
| หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น<br>(2562: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ) | (5,180)        | (299)          | -                    | -             |
| รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน, สุทธิ                                  | 298,562        | 377,492        | -                    | -             |
| รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ                                                             | 299,833        | 379,396        | 12,456               | 16,250        |
| <b>ลูกหนี้อื่น</b>                                                                   |                |                |                      |               |
| ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 7)                                    | 534            | 61             | 3,893                | 6,921         |
| ลูกหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน                                              | 67,733         | 86,846         | 51                   | 1,691         |
| เงินทดรองพนักงาน                                                                     | 564            | 300            | 84                   | 79            |
| รายได้ค้างรับ                                                                        | 155            | 570            | -                    | 28            |
| รวมลูกหนี้อื่น                                                                       | 68,986         | 87,777         | 4,028                | 8,719         |
| <b>รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ</b>                                        | <b>368,819</b> | <b>467,173</b> | <b>16,484</b>        | <b>24,969</b> |

รายงานประจำปี 2563 | บริษัท ทีบีทีเอส จำกัด (มหาชน)

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

|                                            | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
|--------------------------------------------|--------------|----------------------|
| <b>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563</b>   | 299          | -                    |
| สำรองผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | 4,881        | -                    |
| <b>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563</b> | 5,180        | -                    |

## 9. สินค้าคงเหลือ

(หน่วย: พันบาท)

|                                | งบการเงินรวม   |                |                                                  |                 |                       |                |
|--------------------------------|----------------|----------------|--------------------------------------------------|-----------------|-----------------------|----------------|
|                                | ราคาทุน        |                | รายการปรับลดราคาทุนให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ |                 | สินค้าคงเหลือ - สุทธิ |                |
|                                | 2563           | 2562           | 2563                                             | 2562            | 2563                  | 2562           |
| สินค้าสำเร็จรูป                | 259,644        | 437,295        | (34,210)                                         | (49,757)        | 225,434               | 387,538        |
| งานระหว่างทำ                   | 9,168          | 5,603          | (79)                                             | (360)           | 9,089                 | 5,243          |
| วัตถุดิบ                       | 201,387        | 210,555        | (7,976)                                          | (8,168)         | 193,411               | 202,387        |
| อะไหล่และวัสดุที่ใช้สิ้นเปลือง | 56,266         | 57,973         | (598)                                            | (1,270)         | 55,668                | 56,703         |
| สินค้าระหว่างทาง               | 16,940         | 27,594         | -                                                | -               | 16,940                | 27,594         |
| <b>รวม</b>                     | <b>543,405</b> | <b>739,020</b> | <b>(42,863)</b>                                  | <b>(59,555)</b> | <b>500,542</b>        | <b>679,465</b> |

(หน่วย: พันบาท)

|                                | งบการเงินเฉพาะกิจการ |               |                                                  |              |                       |               |
|--------------------------------|----------------------|---------------|--------------------------------------------------|--------------|-----------------------|---------------|
|                                | ราคาทุน              |               | รายการปรับลดราคาทุนให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ |              | สินค้าคงเหลือ - สุทธิ |               |
|                                | 2563                 | 2562          | 2563                                             | 2562         | 2563                  | 2562          |
| สินค้าสำเร็จรูป                | 2,740                | 5,733         | -                                                | (153)        | 2,740                 | 5,580         |
| งานระหว่างทำ                   | 4,529                | 3,181         | -                                                | -            | 4,529                 | 3,181         |
| วัตถุดิบ                       | 7,254                | 10,965        | (1,798)                                          | (455)        | 5,456                 | 10,510        |
| อะไหล่และวัสดุที่ใช้สิ้นเปลือง | 31,937               | 31,685        | (37)                                             | (38)         | 31,900                | 31,647        |
| สินค้าระหว่างทาง               | 1,513                | -             | -                                                | -            | 1,513                 | -             |
| <b>รวม</b>                     | <b>47,973</b>        | <b>51,564</b> | <b>(1,835)</b>                                   | <b>(646)</b> | <b>46,138</b>         | <b>50,918</b> |

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีปรับลดราคาทุนของสินค้าคงเหลือให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับสำหรับปี  
สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

|                           | งบการเงินรวม  |               | งบการเงินเฉพาะกิจการ |            |
|---------------------------|---------------|---------------|----------------------|------------|
|                           | 2563          | 2562          | 2563                 | 2562       |
| <b>ยอดคงเหลือต้นปี</b>    | 59,555        | 39,325        | 646                  | 3,066      |
| บวก: บันทึกเพิ่มระหว่างปี | 125,854       | 135,866       | 2,703                | 10,451     |
| หัก: กลับรายการระหว่างปี  | (142,546)     | (115,636)     | (1,514)              | (12,871)   |
| <b>ยอดคงเหลือปลายปี</b>   | <u>42,863</u> | <u>59,555</u> | <u>1,835</u>         | <u>646</u> |

10. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงในงบการเงินเฉพาะกิจการ มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

| บริษัท                                          | ราคาทุน          |                  |
|-------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                 | 2563             | 2562             |
| บริษัท ทิปโก้ เอฟแอนด์บี จำกัด                  | 729,050          | 729,050          |
| บริษัท ทิปโก้ รีเทล จำกัด                       | 175,500          | 175,500          |
| บริษัท ทิปโก้ ไบโอเทค จำกัด                     | 160,787          | 160,787          |
| บริษัท ทิปโก้ ไฟน์แอปเปิ้ล จำกัด                | 700,000          | 700,000          |
| รวม                                             | 1,765,337        | 1,765,337        |
| หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย | (286,500)        | (122,850)        |
| <b>เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ</b>            | <u>1,478,837</u> | <u>1,642,487</u> |

รายงานประจำปี 2563 | บริษัท ทิปโก้ฟู้ดส์ จำกัด (มหาชน)



ทุนเรียกชำระแล้วและสัดส่วนเงินลงทุนได้แสดงไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2.2

ในระหว่างปี บริษัทฯได้รับเงินปันผลจากบริษัทย่อย ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

| บริษัท                         | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม |        |
|--------------------------------|----------------------------------|--------|
|                                | 2563                             | 2562   |
| บริษัท ทิปโก้ เอฟแอนด์บี จำกัด | 39,000                           | 19,800 |

เมื่อวันที่ 17 กรกฎาคม 2563 บริษัท ทีเอฟบี ดิสทริบิวชั่น จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท ทิปโก้เอฟแอนด์บี จำกัด ได้จดทะเบียนเลิกบริษัทกับกระทรวงพาณิชย์ และอยู่ระหว่างดำเนินการชำระบัญชี

ในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทฯได้บันทึกค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัท ทิปโก้ รีเทล จำกัด และบริษัท ทิปโก้ ไลน์แอปเปิ้ล จำกัด เป็นจำนวนเงิน 53 ล้านบาท และ 111 ล้านบาท ตามลำดับ โดยในปี 2562 บริษัทฯได้บันทึกค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัท ทิปโก้ รีเทล จำกัด เป็นจำนวนเงิน 123 ล้านบาท

#### 11. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

บริษัทฯมีเงินลงทุนในบริษัทร่วมคือบริษัท ทิปโก้แอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย โดยประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ยางมะตอยและผลิตภัณฑ์ปิโตรเลียม บริษัทฯมีสัดส่วนเงินลงทุนในบริษัทร่วมดังกล่าว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 คิดเป็นร้อยละ 23.4345 และร้อยละ 23.4583 ตามลำดับ

##### 11.1 รายละเอียดของบริษัทร่วม

(หน่วย: พันบาท)

|                                  | งบการเงินรวม |           | งบการเงินเฉพาะกิจการ |         |
|----------------------------------|--------------|-----------|----------------------|---------|
|                                  | 2563         | 2562      | 2563                 | 2562    |
| ราคาทุน                          | 644,930      | 644,930   | 644,930              | 644,930 |
| มูลค่าตามบัญชีตามวิธีส่วนได้เสีย | 3,477,058    | 3,145,108 | -                    | -       |

##### 11.2 ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและเงินปันผลรับ

ในระหว่างปี บริษัทฯรับรู้ส่วนแบ่งกำไรจากการลงทุนในบริษัทร่วมในงบการเงินรวมและรับรู้เงินปันผลรับจากบริษัทร่วมดังกล่าวในงบการเงินเฉพาะกิจการดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

|                                             | งบการเงินรวม |           | งบการเงินเฉพาะกิจการ |         |
|---------------------------------------------|--------------|-----------|----------------------|---------|
|                                             | 2563         | 2562      | 2563                 | 2562    |
| ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม        |              |           |                      |         |
| ในระหว่างปี                                 | 836,968      | 732,668   | -                    | -       |
| ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจากเงินลงทุน |              |           |                      |         |
| ในบริษัทร่วมในระหว่างปี                     | 13,517       | (237,739) | -                    | -       |
| เงินปันผลที่บริษัทฯรับในระหว่างปี           | -            | -         | 517,834              | 258,917 |

### 11.3 มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในบริษัทร่วมที่เป็นบริษัทจดทะเบียนฯ

มูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในบริษัท ทิปโก้แอสฟัลท์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีจำนวนเงินประมาณ 6,473 ล้านบาท และ 7,841 ล้านบาท ตามลำดับ

### 11.4 ข้อมูลทางการเงินของบริษัทร่วม

สรุปรายการฐานะทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

(หน่วย: ล้านบาท)

|                       | 2563   | 2562   |
|-----------------------|--------|--------|
| สินทรัพย์หมุนเวียน    | 11,114 | 15,162 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | 10,220 | 10,100 |
| หนี้สินหมุนเวียน      | 5,918  | 11,473 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน   | 395    | 211    |

สรุปรายการกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562

(หน่วย: ล้านบาท)

|                         | 2563   | 2562    |
|-------------------------|--------|---------|
| รายได้                  | 26,355 | 37,480  |
| กำไรสำหรับปี            | 3,597  | 3,146   |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | 62     | (1,029) |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม  | 3,659  | 2,117   |

### 11.5 การยกเลิกการซื้อน้ำมันดิบจากประเทศเวเนซุเอลา

ในเดือนมกราคม 2562 ประเทศสหรัฐอเมริกาประกาศและกำหนดมาตรการคว่ำบาตรต่อบริษัทค้าน้ำมันแห่งหนึ่งของประเทศเวเนซุเอลา ซึ่งเป็นแหล่งน้ำมันดิบหลักที่บริษัทร่วมใช้เป็นวัตถุดิบในการผลิตยางมะตอย คิดเป็นสัดส่วนประมาณครึ่งหนึ่งของปริมาณผลิตภัณฑ์ยางมะตอยทั้งหมดที่บริษัทร่วมขายในแต่ละปี บริษัทร่วมได้ติดต่อสำนักงานกฎหมาย 2 แห่ง เพื่อขอคำแนะนำในเรื่องผลกระทบของมาตรการคว่ำบาตรต่อการซื้อน้ำมันดิบและการจ่ายชำระเงิน โดยสำนักงานกฎหมายทั้ง 2 แห่งมีความเห็นว่าการทำรายการค้าดังกล่าวไม่ขัดต่อข้อกำหนดใด ๆ ที่บังคับใช้ที่เกี่ยวข้องกับมาตรการคว่ำบาตรดังกล่าว บริษัทร่วมจึงได้ดำเนินการต่าง ๆ ตามปกติธุรกิจของบริษัทร่วม

ต่อมาในเดือนกันยายน 2563 กระทรวงการต่างประเทศสหรัฐอเมริกา (US State Department) ได้ร้องขอให้บริษัทร่วมหยุดซื้อน้ำมันดิบจากประเทศเวเนซุเอลา โดยให้มีผลตั้งแต่วันที่ปลายเดือนพฤศจิกายน 2563 เป็นต้นไป ดังนั้นเพื่อหลีกเลี่ยงการถูกคว่ำบาตรจากประเทศสหรัฐอเมริกา บริษัทร่วมจึงตัดสินใจปฏิบัติตามและแจ้งเป็นลายลักษณ์อักษรให้กับทางกระทรวงการต่างประเทศสหรัฐอเมริการับ ในปัจจุบัน บริษัทร่วมได้หยุดซื้อน้ำมันดิบจากประเทศเวเนซุเอลาแล้ว

ทั้งนี้ บริษัทร่วมได้แจ้งข้อเท็จจริงดังกล่าวต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแล้วเมื่อวันที่ 11 กันยายน 2563 วันที่ 15 กันยายน 2563 และวันที่ 23 พฤศจิกายน 2563 ซึ่งรวมถึงแผนการบริหารความเสี่ยงจากการหยุดซื้อน้ำมันดิบจากแหล่งปัจจุบัน โดยการพิจารณาแผนการซื้อน้ำมันดิบจากแหล่งอื่นที่ไม่ใช่ประเทศเวเนซุเอลา หรือแผนการจัดหาจากแหล่งอื่น

12 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

(หน่วย: พันบาท)

|                                                                | งบการเงินรวม                |                           |                                  |                          |                      |                |                          |        |          |           |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|----------------------------------|--------------------------|----------------------|----------------|--------------------------|--------|----------|-----------|
|                                                                | ที่ดินและ<br>ค่าพัฒนาที่ดิน | อาคารและ<br>สิ่งปลูกสร้าง | เครื่องจักร<br>และส่วน<br>ประกอบ | เครื่องมือและ<br>อุปกรณ์ | สินทรัพย์สิทธิการใช้ |                |                          |        | อื่น ๆ   | รวม       |
|                                                                |                             |                           |                                  |                          | ที่ดิน               | พื้นที่ในอาคาร | เครื่องมือและ<br>อุปกรณ์ | อื่น ๆ |          |           |
| ราคาทุน                                                        |                             |                           |                                  |                          |                      |                |                          |        |          |           |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2562                                         | 332,167                     | 1,508,810                 | 2,567,845                        | 304,025                  | -                    | -              | -                        | -      | 259,301  | 5,006,238 |
| ซื้อเพิ่ม                                                      | -                           | -                         | 310                              | 8,140                    | -                    | -              | -                        | -      | 81,037   | 196,636   |
| จำหน่าย/ตัดจำหน่าย                                             | -                           | (1,795)                   | (7,312)                          | (45,520)                 | -                    | -              | -                        | -      | (11,793) | (66,420)  |
| โอนเข้า (โอนออก)                                               | -                           | 23,908                    | 54,875                           | 50,062                   | -                    | -              | -                        | -      | 692      | -         |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562                                       | 332,167                     | 1,530,923                 | 2,615,718                        | 316,707                  | -                    | -              | -                        | -      | 329,237  | 5,136,454 |
| ผลกระทบจากการนำมาตรฐานการ<br>รายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาใช้ | -                           | -                         | -                                | -                        | 2,131                | 42,468         | 12,555                   | 12,440 | (7,352)  | 62,242    |
| ซื้อเพิ่ม                                                      | -                           | -                         | 3,089                            | 4,488                    | -                    | 8,984          | 904                      | 1,483  | 51,615   | 91,307    |
| จำหน่าย/ตัดจำหน่าย                                             | -                           | (425)                     | (3,017)                          | (11,056)                 | -                    | -              | -                        | -      | (81,783) | (96,281)  |
| โอนเข้า (โอนออก)                                               | -                           | 5,275                     | 18,810                           | 1,428                    | -                    | -              | -                        | -      | 123      | -         |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563                                       | 332,167                     | 1,535,773                 | 2,634,600                        | 311,567                  | 2,131                | 51,452         | 13,459                   | 13,923 | 291,840  | 5,193,722 |

| งบการเงินรวม (ต่อ)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                             |                           |                                  |                          |                      |                |                          |          |                             |           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|----------------------------------|--------------------------|----------------------|----------------|--------------------------|----------|-----------------------------|-----------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | ที่ดินและ<br>ค่าพัฒนาที่ดิน | อาคารและ<br>สิ่งปลูกสร้าง | เครื่องจักร<br>และส่วน<br>ประกอบ | เครื่องมือและ<br>อุปกรณ์ | สินทรัพย์สิทธิการใช้ |                |                          |          | สินทรัพย์<br>ระหว่างติดตั้ง | รวม       |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                             |                           |                                  |                          | ที่ดิน               | พื้นที่ในอาคาร | เครื่องมือและ<br>อุปกรณ์ | อื่น ๆ   |                             |           |
| ค่าเสื่อมราคาสะสม<br><br>ณ วันที่ 1 มกราคม 2562<br><br>ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี<br><br>ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย/<br>ตัดจำหน่าย<br><br>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562<br><br>ผลกระทบจากการนำมาตรฐานการ<br>รายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาใช้<br><br>ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี<br><br>ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่จำหน่าย/<br>ตัดจำหน่าย<br><br>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563<br><br>ค่าเผื่อการด้อยค่า<br><br>ณ วันที่ 1 มกราคม 2562<br><br>ลดลงจากการจำหน่าย<br><br>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562<br><br>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563<br><br>มูลค่าสุทธิตามบัญชี | 32,148                      | 731,974                   | 1,332,145                        | 217,725                  | -                    | -              | -                        | 210,295  | -                           | 2,524,287 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 3,940                       | 67,609                    | 196,183                          | 28,522                   | -                    | -              | -                        | 29,015   | -                           | 325,269   |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | -                           | (865)                     | (7104)                           | (25,023)                 | -                    | -              | -                        | (11,069) | -                           | (44,061)  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 36,088                      | 798,718                   | 1,521,224                        | 221,224                  | -                    | -              | -                        | 228,241  | -                           | 2,805,495 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | -                           | -                         | -                                | -                        | -                    | -              | -                        | (585)    | -                           | -         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 3,630                       | 68,180                    | 199,540                          | 29,952                   | 533                  | 16,436         | 5,991                    | 47,301   | -                           | 375,493   |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | -                           | (381)                     | (2,976)                          | (10,198)                 | -                    | -              | -                        | (78,949) | -                           | (92,504)  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 39,718                      | 866,517                   | 1,717,788                        | 240,978                  | 533                  | 16,436         | 5,991                    | 196,008  | -                           | 3,088,484 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | -                           | -                         | 194,668                          | -                        | -                    | -              | -                        | -        | -                           | 194,668   |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | -                           | -                         | (168)                            | -                        | -                    | -              | -                        | -        | -                           | (168)     |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี<br><br>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562<br><br>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | -                           | -                         | 194,500                          | -                        | -                    | -              | -                        | -        | -                           | 194,500   |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | -                           | -                         | 194,500                          | -                        | -                    | -              | -                        | -        | -                           | 194,500   |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                             |                           |                                  |                          |                      |                |                          |          |                             |           |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                             |                           |                                  |                          |                      |                |                          |          |                             |           |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี<br><br>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562<br><br>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 296,079                     | 732,205                   | 899,994                          | 95,483                   | -                    | -              | -                        | 100,996  | 11,702                      | 2,136,459 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 292,449                     | 669,256                   | 722,312                          | 70,589                   | 1,598                | 35,016         | 7,468                    | 9,408    | 6,810                       | 1,910,738 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                             |                           |                                  |                          |                      |                |                          |          |                             |           |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                             |                           |                                  |                          |                      |                |                          |          |                             |           |
| 2562 (จำนวน 195 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 325,269                     |                           |                                  |                          |                      |                |                          |          |                             |           |
| 2563 (จำนวน 227 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 375,493                     |                           |                                  |                          |                      |                |                          |          |                             |           |

(หน่วย: พันบาท)

|                                                                | งบการเงินเฉพาะกิจการ        |                           |                                  |                          |                |                          |         |         |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|----------------------------------|--------------------------|----------------|--------------------------|---------|---------|
|                                                                | ที่ดินและ<br>ค่าพัฒนาที่ดิน | อาคารและ<br>สิ่งปลูกสร้าง | เครื่องจักร<br>และส่วน<br>ประกอบ | เครื่องมือและ<br>อุปกรณ์ | พื้นที่ในอาคาร | เครื่องมือและ<br>อุปกรณ์ | อื่น ๆ  | รวม     |
| ราคาทุน                                                        |                             |                           |                                  |                          |                |                          |         |         |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2562                                         | 123,627                     | 390,037                   | 357,517                          | 33,899                   | -              | -                        | 32,839  | 955,844 |
| ซื้อเพิ่ม                                                      | -                           | -                         | -                                | 1,309                    | -              | -                        | 8,009   | 20,786  |
| จำหน่าย                                                        | -                           | -                         | (231)                            | (59)                     | -              | -                        | (2,085) | (2,375) |
| โอนเข้า (โอนออก)                                               | -                           | 800                       | 15,400                           | 12,203                   | -              | -                        | 327     | -       |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562                                       | 123,627                     | 390,837                   | 372,686                          | 47,352                   | -              | -                        | 39,090  | 974,255 |
| ผลกระทบจากการนำมาตรฐานการ<br>รายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 มาใช้ | -                           | -                         | -                                | -                        | 15,119         | 2,745                    | (7,352) | 18,446  |
| ซื้อเพิ่ม                                                      | -                           | -                         | -                                | 334                      | -              | -                        | 25      | 3,523   |
| จำหน่าย/ตัดจำหน่าย                                             | -                           | -                         | -                                | -                        | -              | -                        | (5,235) | (5,235) |
| โอนเข้า (โอนออก)                                               | -                           | 636                       | 683                              | 552                      | -              | -                        | 123     | -       |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563                                       | 123,627                     | 391,473                   | 373,369                          | 48,238                   | 15,119         | 2,745                    | 26,651  | 990,989 |





ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 กลุ่มบริษัทมีอาคารและสิ่งปลูกสร้าง เครื่องจักรและอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ มูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 1,868 ล้านบาท (2562: 1,763 ล้านบาท) (เฉพาะของบริษัทฯ: 89 ล้านบาท 2562: 77 ล้านบาท)

กลุ่มบริษัทได้นำที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ไปค้ำประกันวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากสถาบันการเงิน โดยมูลค่าสุทธิตามบัญชีของสินทรัพย์ดังกล่าว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

|                       | งบการเงินรวม |      | งบการเงินเฉพาะกิจการ |      |
|-----------------------|--------------|------|----------------------|------|
|                       | 2563         | 2562 | 2563                 | 2562 |
| ที่ดิน                | 104          | 104  | 17                   | 17   |
| อาคารและสิ่งปลูกสร้าง | 337          | 369  | 260                  | 274  |
| เครื่องจักรและอุปกรณ์ | 53           | 71   | -                    | -    |

13. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

|                                              | งบการเงิน         |                      |                                    |         |
|----------------------------------------------|-------------------|----------------------|------------------------------------|---------|
|                                              | เครื่องหมายการค้า | ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ | ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ระหว่างติดตั้ง | รวม     |
| <b>ราคาทุน</b>                               |                   |                      |                                    |         |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2562                       | 26,051            | 88,173               | 3,247                              | 117,471 |
| ซื้อเพิ่ม                                    | -                 | -                    | 2,064                              | 2,064   |
| จำหน่าย/ตัดจำหน่าย                           | -                 | (561)                | -                                  | (561)   |
| โอนเข้า (โอนออก)                             | -                 | 1,994                | (1,994)                            | -       |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562                     | 26,051            | 89,606               | 3,317                              | 118,974 |
| ซื้อเพิ่ม                                    | -                 | 2,141                | -                                  | 2,141   |
| จำหน่าย/ตัดจำหน่าย                           | -                 | (1,490)              | (1,151)                            | (2,641) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563                     | 26,051            | 90,257               | 2,166                              | 118,474 |
| <b>ค่าตัดจำหน่ายสะสม</b>                     |                   |                      |                                    |         |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2562                       | -                 | 61,278               | -                                  | 61,278  |
| ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี                        | -                 | 22,356               | -                                  | 22,356  |
| ค่าตัดจำหน่ายสำหรับส่วนที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย | -                 | (236)                | -                                  | (236)   |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562                     | -                 | 83,398               | -                                  | 83,398  |
| ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี                        | -                 | 6,177                | -                                  | 6,177   |
| ค่าตัดจำหน่ายสำหรับส่วนที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย | -                 | (1,490)              | -                                  | (1,490) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563                     | -                 | 88,085               | -                                  | 88,085  |
| <b>มูลค่าสุทธิตามบัญชี</b>                   |                   |                      |                                    |         |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562                     | 26,051            | 6,208                | 3,317                              | 35,576  |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563                     | 26,051            | 2,172                | 2,166                              | 30,389  |

(หน่วย: พันบาท)

|                            | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                          |                          |        |
|----------------------------|----------------------|--------------------------|--------------------------|--------|
|                            | เครื่องหมายการค้า    | ซอฟต์แวร์<br>คอมพิวเตอร์ | ซอฟต์แวร์<br>คอมพิวเตอร์ | รวม    |
| <b>ราคาทุน</b>             |                      |                          |                          |        |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2562     | 26,463               | 24,706                   | 18                       | 51,187 |
| โอนเข้า (โอนออก)           | -                    | 18                       | (18)                     | -      |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562   | 26,463               | 24,724                   | -                        | 51,187 |
| ซื้อเพิ่ม                  | -                    | 542                      | -                        | 542    |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563   | 26,463               | 25,266                   | -                        | 51,729 |
| <b>ค่าตัดจำหน่ายสะสม</b>   |                      |                          |                          |        |
| ณ วันที่ 1 มกราคม 2562     | -                    | 20,950                   |                          | 20,950 |
| ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี      | -                    | 3,061                    | -                        | 3,061  |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562   | -                    | 24,011                   | -                        | 24,011 |
| ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี      | -                    | 681                      | -                        | 681    |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563   | -                    | 24,692                   | -                        | 24,692 |
| <b>มูลค่าสุทธิตามบัญชี</b> |                      |                          |                          |        |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562   | 26,463               | 713                      | -                        | 27,176 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563   | 26,463               | 574                      | -                        | 27,037 |

**14. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน**

(หน่วย: พันบาท)

|                                    | อัตราดอกเบี้ย<br>(ร้อยละต่อปี) | งบการเงินรวม |         | งบการเงินเฉพาะกิจการ |         |
|------------------------------------|--------------------------------|--------------|---------|----------------------|---------|
|                                    |                                | 2563         | 2562    | 2563                 | 2562    |
| เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร            | MOR+0.5                        | 4,379        | 1,474   | -                    | 318     |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | 1.89 - 2.90                    | 810,000      | 760,000 | 500,000              | 490,000 |
| รวม                                |                                | 814,379      | 761,474 | 500,000              | 490,318 |

วงเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินของบริษัทย่อยค้ำประกันโดยบริษัทฯ

15. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

|                                                      | งบการเงินรวม |         | งบการเงินเฉพาะกิจการ |        |
|------------------------------------------------------|--------------|---------|----------------------|--------|
|                                                      | 2563         | 2562    | 2563                 | 2562   |
| เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 7) | -            | -       | 30                   | 104    |
| เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน           | 148,534      | 200,251 | 6,869                | 9,418  |
| เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 7)   | 1,693        | 2,187   | 711                  | 320    |
| เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน             | 43,308       | 53,078  | 5,969                | 5,353  |
| เจ้าหนี้ค่าส่งเสริมการขาย                            | 180,546      | 223,650 | -                    | -      |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย                                   | 55,647       | 126,092 | 8,597                | 28,357 |
| รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น                     | 429,728      | 605,258 | 22,176               | 43,552 |

16. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

| เงินกู้                                                                     | อัตราดอกเบี้ย<br>(ร้อยละต่อปี) | การชำระคืน                                                                                  | งบการเงินรวม |           | งบการเงินเฉพาะกิจการ |           |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------|----------------------|-----------|
|                                                                             |                                |                                                                                             | 2563         | 2562      | 2563                 | 2562      |
| 1                                                                           | THBFIX + 1.95                  | ทุกสามเดือนตามจำนวนที่กำหนดในสัญญา โดยมีกำหนดชำระคืนเงินต้นงวดสุดท้ายในเดือนพฤศจิกายน 2566  | 300,000      | 400,000   | 300,000              | 400,000   |
| 2                                                                           | THBFIX + 2.40                  | ทุกสามเดือนตามจำนวนที่กำหนดในสัญญา โดยมีกำหนดชำระคืนเงินต้นงวดสุดท้ายในเดือนธันวาคม 2563    | -            | 151,950   | -                    | 41,245    |
| 3                                                                           | THBFIX + 2.50                  | ทุกสามเดือนตามจำนวนที่กำหนดในสัญญา โดยมีกำหนดชำระคืนเงินต้นงวดสุดท้ายในเดือนพฤศจิกายน 2566  | 255,000      | 345,000   | 255,000              | 345,000   |
| 4                                                                           | THBFIX + 2.35                  | ทุกสามเดือนตามจำนวนที่กำหนดในสัญญา โดยมีกำหนดชำระคืนเงินต้นงวดสุดท้ายในเดือนกุมภาพันธ์ 2567 | 227,500      | 297,500   | -                    | -         |
| 5                                                                           | MLR - 2.20                     | ทุกสามเดือนตามจำนวนที่กำหนดในสัญญา โดยมีกำหนดชำระคืนเงินต้นงวดสุดท้ายในเดือนมิถุนายน 2568   | 16,943       | -         | -                    | -         |
| รวม                                                                         |                                |                                                                                             | 799,443      | 1,194,450 | 555,000              | 786,245   |
| หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี                                        |                                |                                                                                             | (266,880)    | (411,950) | (190,000)            | (231,245) |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี |                                |                                                                                             | 532,563      | 782,500   | 365,000              | 555,000   |

ในเดือนกรกฎาคม 2563 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้ทำสัญญากู้เงินจากธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งเพื่อการจัดซื้อเครื่องจักรสำหรับการผลิตสารสกัดจากเปลือกสับปะรดและกระชายดำอบแห้ง โดยมีวงเงินกู้ยืมระยะยาวเป็นจำนวนเงิน 31 ล้านบาท มีกำหนดระยะเวลา 5 ปี ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทย่อยได้มีการเบิกใช้วงเงินกู้ยืมดังกล่าวแล้วเป็นจำนวนเงิน 19 ล้านบาท เงินกู้ยืมระยะยาวดังกล่าวค้ำประกันโดยบริษัทฯ

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

|                                            | งบการเงินรวม   | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
|--------------------------------------------|----------------|----------------------|
| <b>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563</b>   | 1,194,450      | 786,245              |
| บวก: กู้เพิ่มระหว่างปี                     | 18,663         | -                    |
| หัก: จ่ายคืนเงินกู้ระหว่างปี               | (413,670)      | (231,245)            |
| <b>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563</b> | <b>799,443</b> | <b>555,000</b>       |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 กลุ่มบริษัทมีวงเงินกู้ยืมระยะยาวตามสัญญาเงินกู้ที่ยังไม่ได้เบิกใช้เป็นจำนวน 12 ล้านบาท (2562: 57 ล้านบาท)

#### เงื่อนไขของสัญญาเงินกู้

เงินกู้ยืมค้ำประกันโดยการจำนองที่ดิน อาคาร เครื่องจักรและอุปกรณ์บางส่วนของกลุ่มบริษัท

ภายใต้สัญญาเงินกู้ กลุ่มบริษัทต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขบางประการตามที่ระบุในสัญญา เช่น การดำรงอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นและอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ให้เป็นไปตามอัตราที่กำหนดในสัญญา การห้ามก่อให้เกิดภาระผูกพันแก่ทรัพย์สินบางส่วน เป็นต้น

#### สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทฯมีสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคารในประเทศแห่งหนึ่งจากอัตราดอกเบี้ยลอยตัวตามที่ระบุในสัญญาเงินกู้ยืมเป็นอัตราดอกเบี้ยคงที่ร้อยละ 3.95 ต่อปี โดยมีมูลค่าสัญญาคงเหลืออยู่เป็นจำนวนเงิน 41 ล้านบาท ซึ่ง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยดังกล่าวได้หมดอายุแล้ว



## 17. หนี้สินตามสัญญาเช่า

(หน่วย: พันบาท)

|                                                               | งบการเงินรวม |         | งบการเงินเฉพาะกิจการ |         |
|---------------------------------------------------------------|--------------|---------|----------------------|---------|
|                                                               | 2563         | 2562    | 2563                 | 2562    |
| จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่า                              | 56,975       | 7,398   | 20,450               | 7,398   |
| หัก: ดอกเบี้ยรอการตัดจำหน่าย                                  | (1,949)      | (1,153) | (1,267)              | (1,153) |
| รวมหนี้สินตามสัญญาเช่า                                        | 55,026       | 6,245   | 19,183               | 6,245   |
| หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี                          | (27,587)     | (859)   | (7,943)              | (859)   |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 27,439       | 5,386   | 11,240               | 5,386   |

กลุ่มบริษัททำสัญญาเช่าสินทรัพย์เพื่อใช้ในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท โดยมีอายุสัญญาระหว่าง 1 - 5 ปี การวิเคราะห์การครบกำหนดของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าเปิดเผยข้อมูลอยู่ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 29.2 ภายใต้หัวข้อความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าที่รับรู้ในส่วนของการกำไรหรือขาดทุน

(หน่วย: พันบาท)

|                                                                | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 |                      |
|----------------------------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------|
|                                                                | งบการเงินรวม                          | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้                           | 26,890                                | 8,052                |
| ดอกเบี้ยจ่ายของหนี้สินตามสัญญาเช่า                             | 1,516                                 | 693                  |
| ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับสัญญาเช่าระยะสั้น                        | 2,230                                 | 240                  |
| ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ | 14,037                                | 8,662                |
| ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับการจ่ายชำระค่าเช่าผันแปร                 | 203                                   | -                    |

กลุ่มบริษัทมีสัญญาเช่าพื้นที่ในอาคารซึ่งมีการจ่ายชำระค่าเช่าที่ผันแปรตามยอดขาย อายุสัญญาเช่ามีระยะเวลา 1 - 3 ปี กลุ่มบริษัทมีกระแสเงินสดจ่ายทั้งหมดของสัญญาเช่าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวน 41 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ: 15 ล้านบาท) ซึ่งรวมถึงกระแสเงินสดจ่ายของสัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทมีรายการที่มิใช่เงินสดเพิ่มขึ้นสำหรับสินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่าจำนวน 11 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ: 1 ล้านบาท)

## 18. สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

จำนวนเงินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานซึ่งเป็นเงินชดเชยพนักงานเมื่อออกจากงานแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

|                                                                          | งบการเงินรวม   |                | งบการเงินเฉพาะกิจการ |               |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------------|---------------|
|                                                                          | 2563           | 2562           | 2563                 | 2562          |
| <b>สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานต้นปี</b>                             | 129,244        | 98,360         | 33,028               | 25,109        |
| ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน                                            |                |                |                      |               |
| ต้นทุนบริการในปัจจุบัน                                                   | 13,455         | 11,559         | 5,491                | 3,958         |
| ต้นทุนดอกเบี้ย                                                           | 1,998          | 3,020          | 570                  | 739           |
| ต้นทุนบริการในอดีตและผลกำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการจ่ายชำระผลประโยชน์ | -              | 23,869         | -                    | 5,300         |
| ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น                                   |                |                |                      |               |
| ขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์                                   |                |                |                      |               |
| ประกันภัย                                                                |                |                |                      |               |
| ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางการเงิน                           | 10,282         | -              | 3,329                | -             |
| ส่วนที่เกิดจากการปรับปรุงจากประสบการณ์                                   | 5,641          | -              | 1,775                | -             |
| ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างปี                                             | (55,464)       | (7,564)        | (14,083)             | (2,078)       |
| <b>สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานปลายปี</b>                            | <b>105,156</b> | <b>129,244</b> | <b>30,110</b>        | <b>33,028</b> |

กลุ่มบริษัทคาดว่าจะจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานภายใน 1 ปีข้างหน้าเป็นจำนวนประมาณ 6 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ: 4 ล้านบาท) (2562: 8 ล้านบาท เฉพาะของบริษัทฯ: 2 ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ระยะเวลาเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการจ่ายชำระผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานของกลุ่มบริษัทประมาณ 9 ปี (เฉพาะของบริษัทฯ: 9 ปี) (2562: 9 ปี เฉพาะของบริษัทฯ: 9 ปี)

สมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ร้อยละต่อปี)

|                                   | งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ |            |
|-----------------------------------|-----------------------------------|------------|
|                                   | 2563                              | 2562       |
| อัตราคิดลด                        | 1.5                               | 2.5        |
| อัตราการขึ้นเงินเดือน             | 1.5 - 5.0                         | 3.0 - 5.0  |
| อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน | 0.0 - 50.0                        | 0.0 - 50.0 |

ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานที่สำคัญต่อมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

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

(หน่วย: ล้านบาท)

|                      | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 |           |                      |           |
|----------------------|--------------------------|-----------|----------------------|-----------|
|                      | งบการเงินรวม             |           | งบการเงินเฉพาะกิจการ |           |
|                      | เพิ่มขึ้น 0.5%           | ลดลง 0.5% | เพิ่มขึ้น 0.5%       | ลดลง 0.5% |
| อัตราคิดลด           | (5)                      | 6         | (1)                  | 1         |
| อัตรการขึ้นเงินเดือน | 7                        | (6)       | 2                    | (2)       |

## 19. สำรองตามกฎหมาย

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

## 20. รายได้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

|                               | งบการเงินรวม |         | งบการเงินเฉพาะกิจการ |        |
|-------------------------------|--------------|---------|----------------------|--------|
|                               | 2563         | 2562    | 2563                 | 2562   |
| โอนกลับสำรองค่าส่งเสริมการขาย | 25,387       | 48,089  | -                    | -      |
| รายได้ค่าธรรมเนียมการจัดการ   | -            | -       | 40,472               | 70,902 |
| กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน        | -            | 9,714   | -                    | -      |
| อื่น ๆ                        | 50,301       | 68,150  | 6,329                | 10,847 |
| รวม                           | 75,688       | 125,953 | 46,801               | 81,749 |

## 21. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

รายการค่าใช้จ่ายแบ่งตามลักษณะประกอบด้วยรายการค่าใช้จ่ายที่สำคัญดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

|                                                    | งบการเงินรวม |           | งบการเงินเฉพาะกิจการ |         |
|----------------------------------------------------|--------------|-----------|----------------------|---------|
|                                                    | 2563         | 2562      | 2563                 | 2562    |
| เงินเดือน ค่าแรง และผลประโยชน์อื่นของพนักงาน       | 532,365      | 745,162   | 136,490              | 150,736 |
| ค่าเสื่อมราคา                                      | 375,493      | 325,269   | 70,909               | 61,226  |
| ค่าตัดจำหน่าย                                      | 6,177        | 22,356    | 681                  | 3,061   |
| ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน                           | 24,192       | -         | 171                  | 33      |
| ขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย        | -            | -         | 163,650              | 122,850 |
| ต้นทุนทางการเงิน                                   | 50,962       | 69,945    | 32,108               | 43,376  |
| ต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับการผลิต                      |              |           |                      |         |
| (ไม่รวมค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานและค่าเสื่อมราคา) | 1,147,918    | 2,130,094 | 110,141              | 204,045 |

## 22. ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

|                                                                                      | งบการเงินรวม |                 | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------------|----------------------|----------------|
|                                                                                      | 2563         | 2562            | 2563                 | 2562           |
| <b>ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:</b>                                                          |              |                 |                      |                |
| ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี                                                         | -            | 10,540          | -                    | -              |
| รายการปรับปรุงภาษีเงินได้นิติบุคคลของปีก่อน                                          | (2,281)      | -               | -                    | -              |
| <b>ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:</b>                                                     |              |                 |                      |                |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว | 5,718        | (25,523)        | 1,581                | (3,167)        |
| <b>ค่าใช้จ่าย (ผลประโยชน์) ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในกำไรหรือขาดทุน</b>                | <b>3,437</b> | <b>(14,983)</b> | <b>1,581</b>         | <b>(3,167)</b> |

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

|                                                                                         | งบการเงินรวม |      | งบการเงินเฉพาะกิจการ |      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------|----------------------|------|
|                                                                                         | 2563         | 2562 | 2563                 | 2562 |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย | (2,236)      | -    | (1,021)              | -    |

รายการกระทบยอดจำนวนเงินระหว่างค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้กับผลคูณของกำไรทางบัญชีกับอัตราภาษีที่ใช้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 สามารถแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

|                                                                              | งบการเงินรวม |           | งบการเงินเฉพาะกิจการ |          |
|------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------|----------------------|----------|
|                                                                              | 2563         | 2562      | 2563                 | 2562     |
| กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล                                         | 485,249      | 192,684   | 319,131              | 119,314  |
| ภาษีเงินได้คำนวณในอัตราภาษีเงินได้ของประเทศไทย ร้อยละ 20                     | 97,050       | 38,537    | 63,826               | 23,863   |
| รายการปรับปรุงค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคลของปีก่อน                        | (2,281)      | -         | -                    | -        |
| ผลกระทบทางภาษีสำหรับ                                                         |              |           |                      |          |
| ค่าใช้จ่ายต้องห้าม                                                           | 6,431        | 13,498    | 32,923               | 25,029   |
| ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่มขึ้น                                          | (13,954)     | (1,944)   | (133)                | (211)    |
| รายได้ที่ได้รับการยกเว้นภาษีเงินได้                                          | -            | (443)     | (111,367)            | (55,743) |
| ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม                                         | (167,262)    | (146,534) | -                    | -        |
| ขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้                                                 | 51,913       | 83,788    | 15,616               | 5,957    |
| ผลกระทบต่อภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเปลี่ยนวิธีคำนวณค่าเสื่อมราคาทางภาษี | 30,747       | -         | -                    | -        |
| อื่น ๆ                                                                       | 793          | (1,885)   | 716                  | (2,062)  |
| รวม                                                                          | (91,332)     | (53,520)  | (62,245)             | (27,030) |
| ค่าใช้จ่าย (ผลประโยชน์) ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในกำไรหรือขาดทุน               | 3,437        | (14,983)  | 1,581                | (3,167)  |



ส่วนประกอบของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

|                                                  | งบแสดงฐานะการเงิน |                 |                      |              |
|--------------------------------------------------|-------------------|-----------------|----------------------|--------------|
|                                                  | งบการเงินรวม      |                 | งบการเงินเฉพาะกิจการ |              |
|                                                  | 2563              | 2562            | 2563                 | 2562         |
| <b>สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</b>         |                   |                 |                      |              |
| ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น    | 715               | -               | -                    | -            |
| ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ            | 2,761             | 1,214           | 367                  | 129          |
| มูลค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์                  | 47,634            | 63,270          | -                    | -            |
| สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน                 | 11,506            | 13,143          | 6,022                | 6,606        |
| ขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้                     | 13,188            | -               | -                    | -            |
| อื่น ๆ                                           | 4,227             | 5,722           | -                    | 21           |
| <b>รวม</b>                                       | <b>80,031</b>     | <b>83,349</b>   | <b>6,389</b>         | <b>6,756</b> |
| <b>หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</b>           |                   |                 |                      |              |
| มูลค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์                  | (10,349)          | (10,347)        | -                    | -            |
| อื่น ๆ                                           | (262)             | (100)           | (194)                | -            |
| <b>รวม</b>                                       | <b>(10,611)</b>   | <b>(10,447)</b> | <b>(194)</b>         | <b>-</b>     |
| <b>สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ</b> | <b>69,420</b>     | <b>72,902</b>   | <b>6,195</b>         | <b>6,756</b> |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 กลุ่มบริษัทมีรายการผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้จำนวน 995 ล้านบาท (2562: 821 ล้านบาท) (เฉพาะของบริษัทฯ: 136 ล้านบาท 2562: 120 ล้านบาท) ที่กลุ่มบริษัทไม่ได้บันทึกสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี เนื่องจากกลุ่มบริษัทพิจารณาแล้วเห็นว่าอาจไม่มีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะนำผลแตกต่างชั่วคราวและผลขาดทุนทางภาษีมาใช้ประโยชน์ได้ โดยผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้จะทยอยสิ้นสุดระยะเวลาการให้ประโยชน์ภายในปี 2568

### 23. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างปี

24 มูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่นำเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทฯที่มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน ทั้งนี้ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทคือคณะกรรมการบริหารของกลุ่มบริษัท

ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของกลุ่มบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

|                                        | ผลิตภัณฑ์จากพืช ผัก และผลไม้ |       | เครื่องดื่ม |       | อื่น ๆ |      | งบการเงินรวม |       |
|----------------------------------------|------------------------------|-------|-------------|-------|--------|------|--------------|-------|
|                                        | 2563                         | 2562  | 2563        | 2562  | 2563   | 2562 | 2563         | 2562  |
| รายได้จากการขาย                        | 834                          | 1,418 | 1,648       | 2,107 | 18     | 36   | 2,500        | 3,561 |
| กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น                  | 79                           | (137) | 361         | 529   | (5)    | (9)  | 435          | 383   |
| รายได้อื่น                             |                              |       |             |       |        |      | 76           | 116   |
| ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย        |                              |       |             |       |        |      | (311)        | (437) |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหารและค่าใช้จ่ายอื่น |                              |       |             |       |        |      | (477)        | (542) |
| กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยน       |                              |       |             |       |        |      | (24)         | 10    |
| ขาดทุนจากการดำเนินงาน                  |                              |       |             |       |        |      | (301)        | (470) |
| ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม   |                              |       |             |       |        |      | 837          | 733   |
| ต้นทุนทางการเงิน                       |                              |       |             |       |        |      | (51)         | (70)  |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้          |                              |       |             |       |        |      | 485          | 193   |
| ผลประโยชน์ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้    |                              |       |             |       |        |      | (3)          | 15    |
| กำไรสำหรับปี                           |                              |       |             |       |        |      | 482          | 208   |

ส่วนงานทางภูมิศาสตร์สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

|                       | ขายสินค้าในประเทศ |       | ขายสินค้าในต่างประเทศ |       | งบการเงินรวม |       |
|-----------------------|-------------------|-------|-----------------------|-------|--------------|-------|
|                       | 2563              | 2562  | 2563                  | 2562  | 2563         | 2562  |
| รายได้จากการขาย       | 1,381             | 1,930 | 1,119                 | 1,631 | 2,500        | 3,561 |
| กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น | 268               | 483   | 167                   | (100) | 435          | 383   |

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่

ในปี 2563 กลุ่มบริษัทมีรายได้จากลูกค้ารายใหญ่จำนวนหนึ่งราย เป็นจำนวนเงินประมาณ 1,588 ล้านบาท ซึ่งมาจากส่วนงานเครื่องดื่ม (2562: มีรายได้จากลูกค้ารายใหญ่จำนวนสองราย เป็นจำนวนเงิน 1,663 ล้านบาท และ 579 ล้านบาท ซึ่งมาจากส่วนงานเดียวกัน)

## 25. เงินปันผล

| เงินปันผลจ่าย                    | อนุมัติโดย                                                | เงินปันผลจ่าย (ล้านบาท) | เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น (บาทต่อหุ้น) |
|----------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------|
| เงินปันผลประจำปี 2561            | ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น<br>เมื่อวันที่ 4 เมษายน 2562     | 120.7                   | 0.25                              |
| เงินปันผลระหว่างกาลสำหรับปี 2562 | ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ<br>เมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2562 | 115.8                   | 0.24                              |
| รวมเงินปันผลสำหรับปี 2562        |                                                           | 236.5                   | 0.49                              |
| เงินปันผลประจำปี 2562            | ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น<br>เมื่อวันที่ 3 เมษายน 2563     | 48.3                    | 0.10                              |
| เงินปันผลระหว่างกาลสำหรับปี 2563 | ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ<br>เมื่อวันที่ 18 สิงหาคม 2563 | 120.6                   | 0.25                              |
| รวมเงินปันผลสำหรับปี 2563        |                                                           | 168.9                   | 0.35                              |

## 26. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

กลุ่มบริษัทและพนักงานของกลุ่มบริษัทได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพขึ้นตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 โดยกลุ่มบริษัทจะจ่ายสมทบเข้ากองทุนเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 5 ของเงินเดือน และพนักงานจะจ่ายสมทบเข้ากองทุนเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 5 - 15 ของเงินเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้บริหารโดย เค มาสเตอร์ พูล ฟินด์ และจะจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อพนักงานนั้นออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของกลุ่มบริษัท ในระหว่างปี 2563 กลุ่มบริษัทรับรู้เงินสมทบดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายจำนวน 15 ล้านบาท (2562: 17 ล้านบาท) (เฉพาะของบริษัทฯ: 4 ล้านบาท 2562: 4 ล้านบาท)

27. การระดมทุนและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

27.1 การระดมทุนเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 กลุ่มบริษัทมีการระดมทุนเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุนซึ่งเกี่ยวข้องกับการซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์ และซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ คงเหลือเป็นจำนวนเงินดังนี้ (หน่วย: ล้านบาท)

| สกุลเงิน | งบการเงินรวม |      | งบการเงินเฉพาะกิจการ |      |
|----------|--------------|------|----------------------|------|
|          | 2563         | 2562 | 2563                 | 2562 |
| บาท      | 10           | 9    | 1                    | -    |

27.2 การระดมทุนเกี่ยวกับสัญญาเช่าและจ้างบริการ

กลุ่มบริษัทได้ทำสัญญาเช่าที่เกี่ยวข้องกับการเช่าเครื่องใช้สำนักงาน ซึ่งเป็นสัญญาเช่าระยะสั้นหรือสัญญาเช่าที่สินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ รวมทั้งสัญญาจ้างบริการต่าง ๆ  
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 กลุ่มบริษัทมีการระดมทุนในการจ่ายค่าเช่าและค่าบริการตามสัญญาดังกล่าว ดังนี้ (หน่วย: ล้านบาท)

|               | งบการเงินรวม |      | งบการเงินเฉพาะกิจการ |      |
|---------------|--------------|------|----------------------|------|
|               | 2563         | 2562 | 2563                 | 2562 |
| จ่ายชำระภายใน |              |      |                      |      |
| 1 ปี          | 28           | 38   | 11                   | 21   |
| 2 ถึง 5 ปี    | 7            | 16   | 1                    | 12   |

27.3 การค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 กลุ่มบริษัทมีหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามกลุ่มบริษัทซึ่งเกี่ยวเนื่องกับการระดมทุนทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจคงเหลืออยู่เป็นจำนวนเงินดังนี้ (หน่วย: ล้านบาท)

|                  | งบการเงินรวม |      | งบการเงินเฉพาะกิจการ |      |
|------------------|--------------|------|----------------------|------|
|                  | 2563         | 2562 | 2563                 | 2562 |
| หนังสือค้ำประกัน | 15           | 17   | 7                    | 7    |

28. ลำดับชั้นของมูลค่าสุทธิ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 สินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่าสุทธิของกลุ่มบริษัทคือตราสารอนุพันธ์ และสินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่าสุทธิคืออสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ซึ่งลำดับชั้นของมูลค่าสุทธิของสินทรัพย์และหนี้สินดังกล่าวอยู่ในระดับ 2 ทั้งหมด โดยมูลค่าสุทธิของสินทรัพย์และหนี้สินดังกล่าวแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

|                                             | งบการเงินรวม |       | งบการเงินเฉพาะกิจการ |       |
|---------------------------------------------|--------------|-------|----------------------|-------|
|                                             | 2563         | 2562  | 2563                 | 2562  |
| <b>สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่าสุทธิ</b> |              |       |                      |       |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า       | 1,649        | 387   | -                    | -     |
| <b>หนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่าสุทธิ</b>   |              |       |                      |       |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า       | 163          | 332   | -                    | -     |
| สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืม      | -            | 105   | -                    | 105   |
| <b>สินทรัพย์ที่เปิดเผยมูลค่าสุทธิ</b>       |              |       |                      |       |
| อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน                | 7,500        | 7,500 | 7,500                | 7,500 |

29. เครื่องมือทางการเงิน

29.1 ตราสารอนุพันธ์

(หน่วย: พันบาท)

|                                                                               | งบการเงินรวม |      | งบการเงินเฉพาะกิจการ |      |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------------|------|----------------------|------|
|                                                                               | 2563         | 2562 | 2563                 | 2562 |
| <b>สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์</b>                                                |              |      |                      |      |
| สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์ที่ไม่ได้กำหนดให้เป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยง |              |      |                      |      |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า                                         | 1,649        | 387  | -                    | -    |
| <b>รวมสินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์</b>                                             | 1,649        | 387  | -                    | -    |
| <b>หนี้สินตราสารอนุพันธ์</b>                                                  |              |      |                      |      |
| หนี้สินตราสารอนุพันธ์ที่ไม่ได้กำหนดให้เป็นเครื่องมือที่ใช้ป้องกันความเสี่ยง   |              |      |                      |      |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า                                         | 163          | 332  | -                    | -    |
| สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืม                                        | -            | 105  | -                    | 105  |
| <b>รวมหนี้สินตราสารอนุพันธ์</b>                                               | 163          | 437  | -                    | 105  |



กลุ่มบริษัทใช้สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อบริหารความเสี่ยงในการทำธุรกรรมบางส่วน โดยเข้าทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าในช่วงเวลาที่สอดคล้องกับความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศของรายการอ้างอิงซึ่งมีอายุสัญญาโดยทั่วไปไม่เกินหนึ่งปี

## 29.2 วัตถุประสงค์และนโยบายการบริหารความเสี่ยงทางการเงิน

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของกลุ่มบริษัท ประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้า เงินให้กู้ยืม เงินลงทุน เงินกู้ยืมระยะสั้น และเงินกู้ยืมระยะยาว กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยงดังนี้

### ความเสี่ยงด้านเครดิต

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้การค้า เงินให้กู้ยืม และเงินฝากกับธนาคาร โดยจำนวนเงินสูงสุดที่กลุ่มบริษัทอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อคือมูลค่าตามบัญชีที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน ยกเว้นตราสารอนุพันธ์ซึ่งได้เปิดเผยจำนวนเงินสูงสุดที่กลุ่มบริษัทอาจต้องสูญเสียไว้ในหัวข้อความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

### ลูกหนี้การค้าและเงินให้กู้ยืม

กลุ่มบริษัทบริหารความเสี่ยงโดยใช้นโยบายและขั้นตอนในการควบคุมการให้สินเชื่ออย่างเหมาะสม มีการติดตามยอดคงค้างของลูกหนี้การค้าและเงินให้กู้ยืมอย่างสม่ำเสมอ ดังนั้น กลุ่มบริษัทจึงไม่คาดว่าจะเกิดผลขาดทุนทางการเงินที่มีสาระสำคัญ นอกจากนี้ การให้สินเชื่อของกลุ่มบริษัทไม่มีการกระจุกตัว เนื่องจากกลุ่มบริษัทมีฐานของลูกค้าที่หลากหลายและมีอยู่จำนวนมากราย

กลุ่มบริษัทพิจารณาการด้อยค่าทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน อัตราการตั้งสำรองของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนวณโดยพิจารณาจากอายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระสำหรับกลุ่มลูกค้าที่มีรูปแบบของความเสี่ยงด้านเครดิตที่คล้ายคลึงกัน การคำนวณผลขาดทุนจากการด้อยค่าด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นคำนึงถึงผลของความน่าจะเป็นถ่วงน้ำหนัก มูลค่าของเงินตามเวลาและข้อมูลที่มีความสมเหตุสมผลและสามารถสนับสนุนได้ที่มีอยู่ ณ วันที่รายงานเกี่ยวกับเหตุการณ์ในอดีต สภาพการณ์ปัจจุบัน และการคาดการณ์สภาวะเศรษฐกิจในอนาคต

### เงินฝากธนาคาร

กลุ่มบริษัทบริหารความเสี่ยงด้านเครดิตที่เกี่ยวข้องกับยอดคงเหลือกับธนาคารโดยจะลงทุนกับคู่สัญญาที่ได้รับการอนุมัติแล้วเท่านั้น กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านเครดิตของตราสารหนี้ไม่สูงมากนักเนื่องจากคู่สัญญาเป็นธนาคารที่มีอันดับความน่าเชื่อถือด้านเครดิตที่อยู่ในระดับสูงซึ่งประเมินโดยสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือด้านเครดิตระหว่างประเทศ

### ความเสี่ยงด้านตลาด

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงด้านตลาด 2 ประเภท ได้แก่ ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนและความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย กลุ่มบริษัทได้เข้าทำตราสารอนุพันธ์เพื่อบริหารความเสี่ยงดังกล่าว ดังนี้

- สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการนำเข้าหรือส่งออกสินค้า
- สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย เพื่อช่วยลดความเสี่ยงที่เกิดจากความผันผวนของอัตราดอกเบี้ย

### ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องจากการซื้อหรือขายสินค้าเป็นเงินตราต่างประเทศ โดยกลุ่มบริษัทบริหารความเสี่ยงโดยการเข้าทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าซึ่งสัญญาโดยส่วนใหญ่มีอายุไม่เกินหนึ่งปี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 กลุ่มบริษัทมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

| สกุลเงิน           | งบการเงินรวม        |                   |                   |                   | อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย                  |       |
|--------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------------------------|-------|
|                    | สินทรัพย์ทางการเงิน |                   | หนี้สินทางการเงิน |                   |                                        |       |
|                    | 2563<br>(ล้านบาท)   | 2562<br>(ล้านบาท) | 2563<br>(ล้านบาท) | 2562<br>(ล้านบาท) | 2563<br>(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ) | 2562  |
| เหรียญสหรัฐอเมริกา | 2.9                 | 2.3               | 0.8               | 1.1               | 30.04                                  | 30.15 |
| ยูโร               | 1.0                 | 0.7               | 0.2               | 0.2               | 36.88                                  | 33.73 |

กลุ่มบริษัทมีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าซึ่งครบกำหนดภายในหนึ่งปีคงเหลือดังนี้

| สกุลเงิน           | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 |                           |                          |                           |                                               |              |
|--------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------------------------------|--------------|
|                    | งบการเงินรวม             |                           | งบการเงินเฉพาะกิจการ     |                           | อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา                       |              |
|                    | จำนวนที่ขาย<br>(ล้านบาท) | จำนวนที่ซื้อ<br>(ล้านบาท) | จำนวนที่ขาย<br>(ล้านบาท) | จำนวนที่ซื้อ<br>(ล้านบาท) | จำนวนที่ขาย<br>(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ) | จำนวนที่ซื้อ |
| เหรียญสหรัฐอเมริกา | 3.8                      | -                         | -                        | -                         | 29.88 - 31.43                                 | -            |
| ยูโร               | 0.4                      | -                         | -                        | -                         | 36.96 - 37.09                                 | -            |

| สกุลเงิน           | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 |                           |                          |                           |                                               |              |
|--------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------------------------------|--------------|
|                    | งบการเงินรวม             |                           | งบการเงินเฉพาะกิจการ     |                           | อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา                       |              |
|                    | จำนวนที่ขาย<br>(ล้านบาท) | จำนวนที่ซื้อ<br>(ล้านบาท) | จำนวนที่ขาย<br>(ล้านบาท) | จำนวนที่ซื้อ<br>(ล้านบาท) | จำนวนที่ขาย<br>(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ) | จำนวนที่ซื้อ |
| เหรียญสหรัฐอเมริกา | 9.0                      | -                         | -                        | -                         | 29.96 - 33.50                                 | -            |
| ยูโร               | 0.3                      | -                         | -                        | -                         | 33.50                                         | -            |

การวิเคราะห์ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มบริษัทคาดว่าจะไม่มีผลกระทบต่อกำไรก่อนภาษีอย่างเป็นสาระสำคัญจากการเปลี่ยนแปลงของมูลค่าธุรกรรมของสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินที่อาจเกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนของสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องกับเงินกู้ยืมระยะสั้นและเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ยและสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนด หรือวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) ได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

|                                        | งบการเงินรวม             |                       |                                          |                        |       |                                              |
|----------------------------------------|--------------------------|-----------------------|------------------------------------------|------------------------|-------|----------------------------------------------|
|                                        | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 |                       |                                          |                        |       |                                              |
|                                        | อัตราดอกเบี้ยคงที่       |                       | อัตราดอกเบี้ย<br>ปรับขึ้นตาม<br>ราคาตลาด | ไม่มี<br>อัตราดอกเบี้ย | รวม   | อัตราดอกเบี้ย<br>ที่แท้จริง<br>(ร้อยละต่อปี) |
|                                        | ภายใน 1 ปี               | มากกว่า 1<br>ถึง 5 ปี |                                          |                        |       |                                              |
| <b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>             |                          |                       |                                          |                        |       |                                              |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด         | -                        | -                     | 2                                        | 54                     | 56    | 0.10 - 1.00                                  |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น            | -                        | -                     | -                                        | 369                    | 369   | -                                            |
|                                        | -                        | -                     | 2                                        | 423                    | 425   |                                              |
| <b>หนี้สินทางการเงิน</b>               |                          |                       |                                          |                        |       |                                              |
| เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น |                          |                       |                                          |                        |       |                                              |
| จากสถาบันการเงิน                       | 814                      | -                     | -                                        | -                      | 814   | 1.89 - 6.95                                  |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น          | -                        | -                     | -                                        | 430                    | 430   | -                                            |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน      | -                        | -                     | 799                                      | -                      | 799   | หมายเหตุ 16                                  |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า                    | 28                       | 27                    | -                                        | -                      | 55    | 0.71 - 8.76                                  |
|                                        | 842                      | 27                    | 799                                      | 430                    | 2,098 |                                              |

(หน่วย: ล้านบาท)

|                                        | งบการเงินรวม             |                       |                                          |                        |       |                                              |
|----------------------------------------|--------------------------|-----------------------|------------------------------------------|------------------------|-------|----------------------------------------------|
|                                        | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 |                       |                                          |                        |       |                                              |
|                                        | อัตราดอกเบี้ยคงที่       |                       | อัตราดอกเบี้ย<br>ปรับขึ้นตาม<br>ราคาตลาด | ไม่มี<br>อัตราดอกเบี้ย | รวม   | อัตราดอกเบี้ย<br>ที่แท้จริง<br>(ร้อยละต่อปี) |
|                                        | ภายใน 1 ปี               | มากกว่า 1<br>ถึง 5 ปี |                                          |                        |       |                                              |
| <b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>             |                          |                       |                                          |                        |       |                                              |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด         | -                        | -                     | 3                                        | 38                     | 41    | 0.10 - 1.00                                  |
| เงินลงทุนชั่วคราว                      | 5                        | -                     | -                                        | -                      | 5     | 0.90                                         |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น            | -                        | -                     | -                                        | 467                    | 467   | -                                            |
|                                        | 5                        | -                     | 3                                        | 505                    | 513   |                                              |
| <b>หนี้สินทางการเงิน</b>               |                          |                       |                                          |                        |       |                                              |
| เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น |                          |                       |                                          |                        |       |                                              |
| จากสถาบันการเงิน                       | 761                      | -                     | -                                        | -                      | 761   | 2.00 - 6.95                                  |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น          | -                        | -                     | -                                        | 605                    | 605   | -                                            |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน      | -                        | -                     | 1,194                                    | -                      | 1,194 | หมายเหตุ 16                                  |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า                    | 1                        | 5                     | -                                        | -                      | 6     | 7.30 - 8.76                                  |
|                                        | 762                      | 5                     | 1,194                                    | 605                    | 2,566 |                                              |

(หน่วย: ล้านบาท)

|                                                    | งบการเงินเฉพาะกิจการ     |                       |                                          |                        |       |                                              |
|----------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------|------------------------------------------|------------------------|-------|----------------------------------------------|
|                                                    | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 |                       |                                          |                        |       |                                              |
|                                                    | อัตราดอกเบี้ยคงที่       |                       | อัตราดอกเบี้ย<br>ปรับขึ้นตาม<br>ราคาตลาด | ไม่มี<br>อัตราดอกเบี้ย | รวม   | อัตราดอกเบี้ย<br>ที่แท้จริง<br>(ร้อยละต่อปี) |
|                                                    | ภายใน 1 ปี               | มากกว่า 1<br>ถึง 5 ปี |                                          |                        |       |                                              |
| <b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>                         |                          |                       |                                          |                        |       |                                              |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด                     | -                        | -                     | 1                                        | 14                     | 15    | 0.01 - 1.00                                  |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น                        | -                        | -                     | -                                        | 16                     | 16    | -                                            |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่<br>เกี่ยวข้องกัน | 413                      | -                     | -                                        | -                      | 413   | 2.65                                         |
|                                                    | 413                      | -                     | 1                                        | 30                     | 444   |                                              |
| <b>หนี้สินทางการเงิน</b>                           |                          |                       |                                          |                        |       |                                              |
| เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น             |                          |                       |                                          |                        |       |                                              |
| จากสถาบันการเงิน                                   | 500                      | -                     | -                                        | -                      | 500   | 2.10 - 6.95                                  |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น                      | -                        | -                     | -                                        | 22                     | 22    | -                                            |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน                  | -                        | -                     | 555                                      | -                      | 555   | หมายเหตุ 16                                  |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า                                | 8                        | 11                    | -                                        | -                      | 19    | 0.71 - 8.76                                  |
|                                                    | 508                      | 11                    | 555                                      | 22                     | 1,096 |                                              |

(หน่วย: ล้านบาท)

|                                                            | งบการเงินเฉพาะกิจการ     |                       |                                          |                        |       |                                              |
|------------------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------|------------------------------------------|------------------------|-------|----------------------------------------------|
|                                                            | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 |                       |                                          |                        |       |                                              |
|                                                            | อัตราดอกเบี้ยคงที่       |                       | อัตราดอกเบี้ย<br>ปรับขึ้นตาม<br>ราคาตลาด | ไม่มี<br>อัตราดอกเบี้ย | รวม   | อัตราดอกเบี้ย<br>ที่แท้จริง<br>(ร้อยละต่อปี) |
|                                                            | ภายใน 1 ปี               | มากกว่า 1<br>ถึง 5 ปี |                                          |                        |       |                                              |
| <b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>                                 |                          |                       |                                          |                        |       |                                              |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด                             | -                        | -                     | 2                                        | 13                     | 15    | 0.01 - 1.00                                  |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น                                | -                        | -                     | -                                        | 25                     | 25    | -                                            |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่<br>เกี่ยวข้องกัน         | 269                      | -                     | -                                        | -                      | 269   | 2.65                                         |
|                                                            | 269                      | -                     | 2                                        | 38                     | 309   |                                              |
| <b>หนี้สินทางการเงิน</b>                                   |                          |                       |                                          |                        |       |                                              |
| เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น<br>จากสถาบันการเงิน | 490                      | -                     | -                                        | -                      | 490   | 2.10 - 6.95                                  |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น                              | -                        | -                     | -                                        | 44                     | 44    | -                                            |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน                          | -                        | -                     | 786                                      | -                      | 786   | หมายเหตุ 16                                  |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า                                        | 1                        | 5                     | -                                        | -                      | 6     | 7.30 - 8.76                                  |
|                                                            | 491                      | 5                     | 786                                      | 44                     | 1,326 |                                              |

การวิเคราะห์ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ย

ผลกระทบต่อกำไรก่อนภาษีของกลุ่มบริษัทจากการเปลี่ยนแปลงที่อาจเกิดขึ้นอย่างสมเหตุสมผลของอัตราดอกเบี้ยของเงินกู้ยืมระยะยาวที่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 แสดงได้ดังนี้

| สกุลเงิน | เพิ่มขึ้น / ลดลง<br>(ร้อยละ) | ผลกระทบต่อกำไรก่อนภาษี<br>(ล้านบาท) |
|----------|------------------------------|-------------------------------------|
| บาท      | +1                           | (7,994)                             |
|          | -1                           | 7,994                               |



การวิเคราะห์ผลกระทบข้างต้นจัดทำขึ้นโดยใช้สมมติฐานว่าจำนวนเงินกู้ยืมระยะยาวที่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด และตัวแปรอื่นทั้งหมดคงที่ตลอด 1 ปี และยังถือเสมือนว่าอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาดของเงินกู้ยืมระยะยาวดังกล่าวไม่ได้มีอัตราดอกเบี้ยที่กำหนดไว้แล้ว ดังนั้นการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยที่เกิดขึ้นจึงมีผลกระทบต่อดอกเบี้ยที่ต้องชำระตลอด 12 เดือนเต็ม

**ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง**

กลุ่มบริษัทมีการควบคุมความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องโดยการรักษาระดับเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดให้เพียงพอต่อการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท และเพื่อให้ผลกระทบจากความผันผวนของกระแสเงินสดลดลง นอกจากนี้กลุ่มบริษัทมีการติดตามความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องโดยการใช้เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมจากธนาคาร ซึ่งกลุ่มบริษัทมีความสามารถในการเข้าถึงแหล่งของเงินทุนที่หลากหลายอย่างเพียงพอ

รายละเอียดการครบกำหนดชำระของหนี้สินทางการเงินที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์และเครื่องมือทางการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์ของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ซึ่งพิจารณาจากกระแสเงินสดตามสัญญาที่ยังไม่คิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน สามารถแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

|                                                        | งบการเงินรวม |                |              |              |                |
|--------------------------------------------------------|--------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
|                                                        | เมื่อทางถาม  | ไม่เกิน 1 ปี   | 1 - 5 ปี     | มากกว่า 5 ปี | รวม            |
| <b>รายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์</b>                   |              |                |              |              |                |
| เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | 500.0        | 314.8          | -            | -            | 814.8          |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น                          | -            | 429.7          | -            | -            | 429.7          |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน                      | -            | 284.8          | 548.9        | -            | 833.7          |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า                                    | -            | 28.6           | 28.4         | -            | 57.0           |
| <b>รวมรายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์</b>                | <b>500.0</b> | <b>1,057.9</b> | <b>577.3</b> | <b>-</b>     | <b>2,135.2</b> |
| <b>ตราสารอนุพันธ์</b>                                  |              |                |              |              |                |
| หนี้สินตราสารอนุพันธ์: จ่ายชำระสุทธิ                   | -            | 0.2            | -            | -            | -              |
| <b>รวมตราสารอนุพันธ์</b>                               | <b>-</b>     | <b>0.2</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>       |

(หน่วย: ล้านบาท)

|                                                        | งบการเงินเฉพาะกิจการ |              |              |              |                |
|--------------------------------------------------------|----------------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
|                                                        | เมื่อทางถาม          | ไม่เกิน 1 ปี | 1 - 5 ปี     | มากกว่า 5 ปี | รวม            |
| <b>รายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์</b>                   |                      |              |              |              |                |
| เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | 300.0                | 200.2        | -            | -            | 500.2          |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น                          | -                    | 22.2         | -            | -            | 22.2           |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน                      | -                    | 202.1        | 376.1        | -            | 578.2          |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า                                    | -                    | 8.5          | 12.0         | -            | 20.5           |
| <b>รวมรายการที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์</b>                | <b>300.0</b>         | <b>433.0</b> | <b>388.1</b> | <b>-</b>     | <b>1,121.1</b> |

### 29.3 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของกลุ่มบริษัทจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นหรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด กลุ่มบริษัทจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

กลุ่มบริษัทมีวิธีการและสมมติฐานที่ใช้ในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน ดังนี้

- สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่จะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น ได้แก่ เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้ เจ้าหนี้ และเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน แสดงมูลค่ายุติธรรมโดยประมาณตามมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน
- เงินกู้ยืมระยะยาวที่จ่ายดอกเบี้ยในอัตราใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด แสดงมูลค่ายุติธรรมโดยประมาณตามมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน
- ตราสารอนุพันธ์ แสดงมูลค่ายุติธรรมซึ่งคำนวณโดยใช้เทคนิคการคิดลดกระแสเงินสดในอนาคตและแบบจำลองตามทฤษฎีในการประเมินมูลค่า ซึ่งข้อมูลที่น่ามาใช้ในการประเมินมูลค่าส่วนใหญ่เป็นข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ในตลาดที่เกี่ยวข้อง เช่น อัตราแลกเปลี่ยนทันทีและอัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้าของเงินตราต่างประเทศ เป็นต้น กลุ่มบริษัทได้คำนึงถึงผลกระทบของความเสี่ยงด้านเครดิตของคู่สัญญาในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์

ในระหว่างปีปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

### 30. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของกลุ่มบริษัท คือการจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทุนที่เหมาะสมเพื่อสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทและเสริมสร้างมูลค่าการถือหุ้นให้กับผู้ถือหุ้น โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 กลุ่มบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.54:1 (2562: 0.71:1) และเฉพาะของบริษัทฯมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.52:1 (2562: 0.67:1)

### 31. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

31.1 เมื่อวันที่ 14 มกราคม 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท ทีไอแอฟ จำกัด (มหาชน) (บริษัทร่วม) ได้มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลสำหรับปี 2563 ในอัตราหุ้นละ 0.3 บาท รวมเงินปันผลทั้งสิ้นประมาณ 474 ล้านบาท ซึ่งบริษัทฯได้รับเงินปันผลดังกล่าวแล้วเป็นจำนวน 111 ล้านบาท เมื่อวันที่ 9 กุมภาพันธ์ 2564 นอกจากนี้ เมื่อวันที่ 16 กุมภาพันธ์ 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท ทีไอแอฟ จำกัด (มหาชน) (บริษัทร่วม) มีมติเสนอให้ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติจ่ายเงินปันผลประจำปี 2563 ในอัตราหุ้นละ 1.60 บาท รวมเป็นเงินปันผลทั้งสิ้น 2,565.36 ล้านบาท ซึ่งบริษัทร่วมได้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลในอัตราหุ้นละ 0.30 บาท เมื่อวันที่ 11 กันยายน 2563 เป็นจำนวนเงิน 473.51 ล้านบาท จากผลการดำเนินงานระหว่างวันที่ 1 มกราคม 2563 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2563 และได้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลอีกในอัตราหุ้นละ 0.30 บาท เมื่อวันที่ 9 กุมภาพันธ์ 2564 เป็นจำนวนเงิน 473.51 ล้านบาท จากผลการดำเนินงานในไตรมาสที่ 3/2563 โดยเงินปันผลประจำปีที่น่าเสนอจะเท่ากับในอัตราหุ้นละ 1.00 บาท เป็นจำนวนรวมทั้งสิ้น 1,578.36 ล้านบาท จากผลการดำเนินงานในไตรมาสที่ 4/2563 และกำไรสะสม

31.2 เมื่อวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯได้มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลในอัตราหุ้นละ 0.19 บาท รวมเป็นเงินปันผลทั้งสิ้น 91.7 ล้านบาท โดยมีกำหนดจะจ่ายเงินปันผลดังกล่าวในเดือนมีนาคม 2564 นอกจากนี้ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯได้มีมติเสนอให้ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติจ่ายเงินปันผลประจำปี 2563 ในอัตราหุ้นละ 0.94 บาท รวมเป็นเงินปันผลทั้งสิ้น 453.6 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทฯได้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลในอัตราหุ้นละ 0.25 บาท เป็นจำนวนรวม 120.6 ล้านบาท ไปให้แก่ผู้ถือหุ้นในเดือนกันยายน 2563 แล้ว และได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลในอัตราหุ้นละ 0.19 บาท เป็นจำนวนเงิน 91.7 ล้านบาท ในเดือนมีนาคม 2564 ดังนั้นจึงเหลือเงินปันผลงวดสุดท้ายอีกจำนวน 241.3 ล้านบาท (0.50 บาทต่อหุ้น)

### 32. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2564









**บริษัท ทิปโก้ฟูดส์ จำกัด (มหาชน)**

เลขที่ 118/1 อาคารทิปโก้1  
ถนนพระราม 6 แขวงพญาไท  
เขตพญาไท กรุงเทพมหานคร 10400  
โทรศัพท์ 0-2273-6200  
โทรสาร 0-2271-2302, 0-2271-1600  
[www.tipco.net](http://www.tipco.net)